

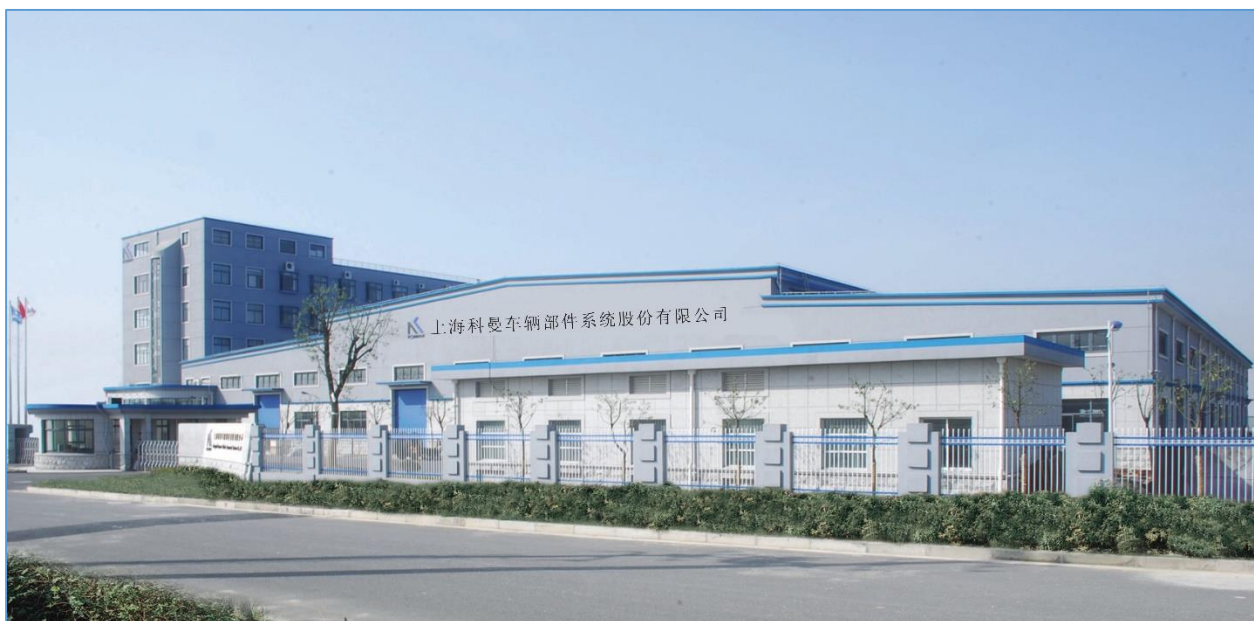


科曼股份

NEEQ : 430156

上海科曼车辆部件系统股份有限公司

Shanghai Komman Vehicle Component Systems Co., Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记

- ✓ 2019 年，公司取得“空气悬架系统中的轻量化气囊支座”（专利号：2018207378823）、“一种新型减振器吊耳耐久试验装置”（专利号：2018213083773）、“一种通过模块化切换实现不同型号 C 型梁拼装的焊接工装”（专利号：2018212581517）等 5 项实用新型专利；
- ✓ 2019 年，公司取得“汽车悬架上横臂”（专利号：2019301801513）外观专利、“汽车悬架下横臂”（专利号：2019301801405）等 4 项外观专利；
- ✓ 2019 年 4 月，公司取得“一种双横臂独立悬架中上摆臂总成装配工装”（专利号：2017105677642）发明专利；
- ✓ 2019 年 5 月，公司取得上海市和谐劳动关系达标企业称号。
- ✓ 2019 年 11 月，子公司苏州科曼完成新工厂搬迁工作，并正式投入生产。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	21
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	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、科曼股份	指	上海科曼车辆部件系统股份有限公司
科曼有限、有限公司	指	上海科曼车辆部件系统有限公司
苏州科曼	指	科曼车辆部件系统（苏州）有限公司
伯科姆	指	伯科姆汽车零部件系统（苏州）有限公司
湖北易驱	指	湖北易驱电传动科技有限公司
北京科曼	指	北京科曼驭广科技发展有限公司
广州和德	指	广州和德轻量化成型技术有限公司
科曼涑水	指	科曼科技发展涑水有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
主办券商	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙））
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
空气悬架系统	指	弹性元件为空气弹簧、并配有高度控制装置的悬架系统
汽车悬架系统	指	汽车中弹性的连接车架与车轴的装置
空气悬架平台	指	运用空气悬架系统的产品系列
独立悬架平台	指	运用独立悬架系统的产品系列

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。

公司负责人李贤波、主管会计工作负责人吕亚萍及会计机构负责人（会计主管人员）吕亚萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（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
受汽车行业影响的风险	公司的主营业务为汽车空气悬架系统的研发、生产与销售，产品主要应用于商用车领域。由于汽车行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，汽车行业的发展将会在很大程度上取决于外部环境的走势。若未来汽车行业因国家政策影响，包括国家对新能源客车市场的政策有所调整可能出现增速减缓或负增长的情形，仍将对公司的业绩增长造成不同程度的影响。
应收账款坏账风险	报告期末公司应收账款账面余额为 14,421.67 万元，占营业收入的比例达 50.59%。一年以内的应收账款占余额比例为 95.59%，虽然公司应收账款账龄较短，但是占营业收入比重较大。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营产生不利影响。
公司规模扩张带来的管理风险	公司经营规模的进一步扩大给公司的经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，未来公司组织结构、管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

本期重大风险是否发生重大变化：	是
-----------------	---

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海科曼车辆部件系统股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Komman Vehicle Component Systems Co., Ltd.
证券简称	科曼股份
证券代码	430156
法定代表人	李贤波
办公地址	上海市嘉定区新甸路 1399 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吕亚萍
职务	董事会秘书
电话	021-31169123
传真	021-31169290
电子邮箱	lyp@shkomm.com
公司网址	http://www.komman.com
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区新甸路 1399 号；201815
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 11 月 26 日
挂牌时间	2012 年 10 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C:制造业—C36:汽车制造业—C366/C3660:汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	商用汽车空气悬架系统的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	58,601,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李贤波
实际控制人及其一致行动人	李贤波

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	913100007333899226	否
注册地址	上海市嘉定工业区福海路 1055 号	否
注册资本	58,601,600.00	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张婕、童苗根
会计师事务所办公地址	合肥市马鞍山南路世纪阳光大厦 19-21 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	285,057,683.24	424,430,143.71	-32.84%
毛利率%	19.23%	21.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,049,513.90	27,687,965.20	-190.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,882,243.77	23,683,485.56	-217.73%
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）	-12.67%	14.24%	-
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）	-14.10%	12.18%	-
基本每股收益	-0.43	0.47	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	613,638,024.38	626,294,835.40	-2.02%
负债总计	420,121,397.7	411,933,837.63	1.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,253,688.37	208,275,207.82	-11.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.16	3.55	-10.99%
资产负债率%（母公司）	59.82%	60.81%	-
资产负债率%（合并）	68.46%	65.77%	-
流动比率	1.12	1.30	-
利息保障倍数	-4.77	12.18	-

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	-2,854,800.83	36,440,431.10	-107.83%
应收账款周转率	1.98	2.42	-
存货周转率	3.31	4.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.02%	-7.59%	-
营业收入增长率%	-32.84%	-18.39%	-
净利润增长率%	-180.60%	-32.73%	-

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	58,601,600	58,601,600	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-194,251.29
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,263,788.58
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-901,135.10
理财产品产生的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-323,358.10
非经常性损益合计	2,845,044.09
所得税影响数	4,985.28
少数股东权益影响额（税后）	7,328.94
非经常性损益净额	2,832,729.87

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		182,600,692.34		227,651,087.25
应收账款		143,228,072.8		207,278,725.23
应收票据及应收账款	325,828,765.14		434,929,812.48	
可供出售金融资产	844,086.77		844,086.77	
其他非流动金融资产		844,086.77		844,086.77
应付票据		143,144,993.5		173,161,156.42
应付账款		178,287,657.47		262,606,742.66
应付票据及应付账款	321,432,650.97		435,767,899.08	

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家专业从事车辆空气悬架系统及配件制造的企业，拥有业内一流的核心技术团队和管理团队、53项专利及高新技术企业资质，为国内主流的大中轻型客车、载重汽车、半挂车等主机厂：如深圳比亚迪股份有限公司、金龙联合汽车工业（苏州）有限公司、厦门金龙联合汽车工业有限公司、北汽福田汽车股份有限公司等，以及东南亚、中东、南美等国家和地区的汽车生产企业提供先进的车辆空气悬架系统解决方案。

公司是国内市场占有率较高的空气悬架系统供应商之一，通过长期的市场开拓，公司建立了成熟的销售体系并积累了优质的客户资源，主要通过直销方式向主机厂销售产品，收入来源是产品销售。公司的研发能力与水平也已经取得了国内外同行和客户高度认同，具备汽车空气悬架系统总成试验等多方面研发和试验检测服务能力，成为国内同行的技术标杆。

截至本报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 28,505.77 万元，较上年同期减少 32.84%，主要受国家补贴政策退坡影响，下游需求减少，订单同期下降明显；实现净利润-2,287.24 万元，较上年同期减少 180.60%，主要是受销售收入下滑及子公司新厂房搬迁影响。

报告期内，公司的经营活动产生的现金流净额为-285.48 万元，较上年同期减少 107.83%。

报告期末，公司总资产 61,363.80 万元，较期初 62,629.48 万元减少 2.02%，主要因在建工程减少，固定资产增加，应收票据同比减少 9,887.02 万元，下降 54.15%；总负债 42,012.14 万元，较期初 41,193.38 万元，增幅 1.99%，主要是银行短期借款增加 2,252.50 万元，应付账款减少 828.72 万元，应交税费减少 282.24 万元所致；净资产 19,351.66 万元，较期初 21,436.10 万元，减少 2,084.44 万元，降幅 9.72%。

公司在坚守经营目的的根本底线的前提下，坚持“聚焦产出、强化关联、共克时艰”的经营方针，追求公司长期有效增长。公司管理团队围绕公司的发展战略，在核心技术的研发、工艺优化、产能的提升等方面取得了一定的成效。在稳定现有客户资源的基础上，公司积极开拓市场，大力拓展客户范围，尽可能降低受汽车行业周期波动的影响，提升公司的抗风险能力。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	38,011,593.02	6.19%	40,290,096.90	6.43%	-5.66%
应收票据	83,730,488.11	13.64%	182,600,692.34	29.16%	-54.15%
应收账款	144,216,688.61	23.50%	143,228,072.80	22.87%	0.69%
存货	67,994,833.23	11.08%	71,178,347.03	11.36%	-4.47%
投资性房地产	13,403,044.12	2.18%			100.00%
长期股权投资	16,033,119.95	2.61%	15,913,596.85	2.54%	0.75%
固定资产	180,107,179.37	29.35%	35,823,136.31	5.72%	402.77%
在建工程	652,796.95	0.11%	89,634,557.29	14.31%	-99.27%
短期借款	26,614,964.28	4.34%	4,090,000.00	0.65%	550.73%
长期借款	87,637,136.00	14.28%	56,202,420.00	8.97%	55.93%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较上年减少 227.85 万元，下降 5.66%：主要因子公司搬迁新厂房需支付的搬迁费及支付员工经济补偿金所致。

应收票据较上年减少 9,887.02 万元，下降 54.15%：主要系公司本期执行新金融工具准则，将部分应收票据转为应收款项融资所致。

应收账款较上年增加 98.86 万元，增幅 0.69%：主要因宏观经济增速放缓，新能源补贴政策退坡，部分客户资金相对紧张，影响我司付款周期。

存货较上年减少 318.35 万元，降幅 4.47%：主要因销售收入减少，减少备货所致。

投资性房地产 1,340.30 万元，同比增幅 100%：主要因上海部分厂房对外出租所致。

固定资产较上年增加 14,428.40 万元，增幅 402.77%：主要系子公司苏州科曼新厂房转入固定资产及购入新设备所致。

在建工程较上年减少 8,898.18 万元，降幅 99.27%：主要系苏州科曼新厂房转入固定资产所致。

短期借款较上年增加 2,252.50 万元，增幅 550.73%：主要系从宁波银行借入的短期借款，用于补充日常经营资金需求。

长期借款较上年增加 3,143.47 万元，增幅 55.93%：主要系从工商银行及浦发银行借入的项目贷款，用于支付苏州科曼新工厂工程款。

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	285,057,683.24	-	424,430,143.71	-	-32.84%
营业成本	230,239,252.55	80.77%	332,358,116.77	78.31%	-30.73%

毛利率	19.23%	-	21.69%	-	-
销售费用	17,041,788.90	5.98%	21,677,915.84	5.11%	-21.39%
管理费用	25,603,346.45	8.98%	20,927,279.26	4.93%	22.34%
研发费用	26,665,101.46	9.35%	20,792,585.49	4.90%	28.24%
财务费用	2,983,491.02	1.05%	1,841,259.59	0.43%	62.04%
信用减值损失	-589,188.73	-0.21%			
资产减值损失	-682,766.25	-0.24%	2,123,366.05	0.50%	132.15%
其他收益	1,621,288.58	0.57%	1,672,662.13	0.39%	-3.07%
投资收益	129,466.59	0.05%	405,330.70	0.10%	-68.06%
公允价值变动收益	-911,078.59	-0.32%			
资产处置收益	-194,251.29	-0.07%	-1,185.27		16,288.78%
汇兑收益	0	0%	0		
营业利润	-19,989,886.36	-7.01%	28,898,713.04	6.81%	-169.17%
营业外收入	2,793,597.00	0.98%	3,036,348.67	0.72%	-7.99%
营业外支出	474,455.10	0.17%	31,606.18	0.01%	1,401.15%
净利润	-22,872,365.54	-8.02%	28,375,931.49	6.69%	-180.60%

项目重大变动原因:

营业收入较上年减少 13,937.25 万元，降幅 32.84%：主要因宏观经济增速放缓，新能源补贴政策退坡，产销规模下降所致。

营业成本较上年减少 10,211.89 万元，降幅 30.73%：主要因宏观经济增速放缓，新能源补贴政策退坡，产销规模下降所致。

销售费用较上年减少 463.61 万元，降幅 21.39%：主要因收入下滑，物流费、仓储费等变动费用减少所致。

管理费用较上年增加 467.61 万元，增幅 22.34%：主要因中介费、子公司搬迁费及员工经济补偿金增加所致。

研发费用较上年增加 587.25 万元，增幅 28.24%：主要因增加研发人员工资 295.83 万、研发材料 252.34 万所致。

财务费用较上年增加 114.22 万元，增幅 62.04%：主要系本期新增借款较多，导致利息支出增加所致。信用减值损失较上年增加 58.92 万元，主要系按照新金融工具准则确认应收票据、应收账款的坏账所致。

资产减值损失较上年增加 280.61 万元，增幅 132.15%：主要因本期计提存货跌价减值准备所致。

投资收益较上年减少 27.59 万元，降幅 68.06%：主要由于权益法确认的投资收益较少所致。

公允价值变动收益较上年减少 91.11 万元，主要系执行新的金融工具，被投资方本年度净利润亏损，净资产下降导致了公允价值下降。

资产处置收益较上年减少 19.31 万元，降幅 16,288.78%：主要因处置资产所致。

营业利润较上年减少 4,888.86 万元，降幅 169.17%：主要因宏观经济增速放缓，新能源补贴政策退坡，产销规模下降所致，收入减少，研发投入及搬厂费增加所致。

营业外支出较上年增加 44.29 万元，增幅 1,401.15%：主要因子公司苏州科曼环保处罚所致。

净利润较上年减少 5,124.83 万元，降幅 180.60%：主要因销售收入下滑，毛利下降，费用增加所致。

(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	283,265,680.41	423,714,096.70	-33.15%
其他业务收入	1,792,002.83	716,047.01	150.26%
主营业务成本	229,071,264.99	331,653,421.46	-30.93%
其他业务成本	1,167,987.56	704,695.31	65.74%

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%	
大型客车空气悬架平台	205,546,142.59	72.11%	274,828,053.00	64.75%	-25.21%
中型客车空气悬架平台	47,195,509.84	16.56%	116,582,534.78	27.47%	-59.52%
载重汽车空气悬架平台	1,781,563.97	0.62%	1,620,523.49	0.38%	9.94%
半挂车空气悬架平台	5,454,667.24	1.91%	4,641,449.40	1.09%	17.52%
轻型客车空气悬架平台	4,008,476.05	1.41%	5,227,702.79	1.23%	-23.32%
配件	15,695,903.04	5.51%	20,813,833.24	4.90%	-24.59%
延保收入	3,583,417.68	1.26%			
合计	283,265,680.41	99.37%	423,714,096.70	99.83%	-105.18%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	273,270,470.32	95.86%	416,017,691.39	98.02%	-34.31%
国外	9,995,210.09	3.51%	7,696,405.31	1.81%	29.87%
合计	283,265,680.41	99.37%	423,714,096.70	99.83%	-33.15%

收入构成变动的原因：

大型客车空气悬架收入减少 25.21%：主要因新能源政策退坡，需求量减少。

中型客车空气悬架收入减少 59.52%：主要因新能源政策退坡，对中巴客车的冲击较大，需求量下滑明显。

半挂车空气悬架收入增加 17.52%：主要因开拓新市场，受 GB7258-2017《机动车运行安全技术条件》利好影响增加销量。

轻型客车空气悬架收入减少 23.32%：主要因新能源政策退坡，需求量减少。

配件收入减少 24.59%：主要因新能源政策退坡，主机厂需求量减少，对配件需求量缩减。

延保收入 358.34 万元：主要系北京科曼与北京涑水与客户签订了单独的延保协议，按照合同的履约义务确认相关收入。

(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	北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂	44,107,267.80	15.47%	否
2	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	42,637,751.28	14.96%	否
3	金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	40,351,990.49	14.16%	否
4	厦门中汽东方实业发展有限公司	19,626,156.67	6.88%	否
5	中通客车控股股份有限公司	18,255,745.19	6.40%	否
	合计	164,978,911.43	57.87%	-

(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	安庆汇通汽车部件股份有限公司	14,953,995.44	6.17%	否
2	嘉善易利达汽车零部件有限公司	8,331,089.23	3.44%	否
3	采埃孚汽车零部件系统（上海）有限公司	7,778,500.00	3.21%	否
4	嘉兴市标速汽车零部件有限公司	7,377,062.50	3.04%	否
5	丹阳市联创汽车附件有限公司	7,032,900.00	2.90%	否
	合计	45,473,547.17	18.76%	-

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	-2,854,800.83	36,440,431.10	-107.83%
投资活动产生的现金流量净额	-59,459,578.90	-76,324,860.07	-22.10%
筹资活动产生的现金流量净额	51,875,902.40	47,593,339.55	9.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额减少 107.83%，主要因宏观经济增速放缓，客户资金相对紧张，影响了公司的付款周期。

投资活动产生的现金流量净额减少 22.10%：苏州新工厂工程建设进入收尾阶段。

筹资活动产生的现金流量净额增加 9.00%：补充流动资金贷款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、湖北易驱电传动科技有限公司（参股子公司）

报告期内，该公司实现营业收入 9.94 万元，净利润-1.57 万元，截至报告期末，该公司资产总额 48.95 万元，净资产 0.65 万元。

2、北京科曼驭广科技发展有限公司（控股子公司）

报告期内，该公司实现营业收入 3,912.71 万元，净利润为 409.46 万元。截至报告期末，该公司资产总额为 1,950.42 万元，净资产 1,664.46 万元。

3、科曼车辆部件系统（苏州）有限公司（全资子公司）

报告期内，该公司实现营业收入 12,268.21 万元，净利润为-268.90 万元，截至报告期末，该公司资产总额 35,689.14 万元，净资产 15,652.17 万元。

4、伯科姆汽车零部件系统（苏州）有限公司（苏州科曼的全资子公司）

报告期内，该公司实现营业收入 723.00 万元，净利润为-264.78 万元。截至报告期末，该公司资产总额 1,426.07 万元，净资产-193.65 万元。

5、广州和德汽车零部件技术有限公司（参股子公司）

报告期内，该公司实现营业收入 2,754.57 万元，净利润为 41.62 万元。截至报告期末，该公司资产总额为 4,839.13 万元，净资产 2,309.97 万元。

6、科曼科技发展涿水有限公司（北京科曼全资子公司）

报告期内，该公司实现营业收入 246.21 万元，净利润为 34.86 万元。截至报告期末，该公司资产总额为 780.49 万元，净资产 51.85 万元。

7、上海艾帝熙汽车零部件系统有限公司（苏州科曼的全资子公司）

报告期内注销了上海艾帝熙汽车零部件系统有限公司。

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) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上统称），变更后的会计政策详见附注三。

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

(2) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部发布的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 本公司自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部发布的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则

进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的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；主营业务等经营指标稳健；管理团队、核心技术人员团队稳定；新产品研发力度加大；进一步深化了研发销售一体化运作机制；激励政策等管理制度更加完善，工作效率得以提升。经营团队的稳定及科学管理保证了公司具有较好的持续经营能力。经过近几年的发展，公司主要产品的市场占有率保持领先，已成为国内领先的空气悬架系统供应商。

随着市场对空气悬架系统的认识加深，配套趋于完善，空气悬架系统的装备率预计将会提高。公司也持续在技术研发和产品研发上加大投入，进一步巩固技术优势。各种内外部环境为公司的可持续发展提供了较好的条件。紧跟国家产业发展规划，围绕电动化、轻量化、智能化发展方向，公司未来 5-10 年发展战略与业务规划已提前做了布局并有明确的业务目标、实现目标的产业发展基地。

综上，公司有良好的持续经营能力，报告期内，公司未发生对持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、受汽车行业影响的风险及对策

公司的主营业务为汽车空气悬架系统的研发、生产与销售，产品主要应用于商用车领域。由于汽车行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，汽车行业的发展将会在很大程度上取决于外部环境的走势。若未来汽车行业因国家政策影响，包括国家对新能源客车的政策有所调整可能出现增速减缓或负增长的情形，仍将对公司的业绩增长造成不同程度的影响。

为保持公司持续良性发展，在稳定现有的市场份额市场开拓力度的同时，公司已加大针对公交市场特别是对新能源公交客车的轻量化产品开发投入力度，以应对新能源政策发布以来市场对产品轻量化的需求；同时，公司积极推广自有品牌的核心零部件，提升供应链抗风险能力，减少对外资高端品牌零部件的依赖。公司将通过业务转型升级，产品结构优化，供应商整合等多种方案，加大产品的核心竞争力。

2、公司规模扩张带来的管理风险及对策

公司经营规模的进一步扩大给公司的人员管理、经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，公司组织结构、管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

公司将进一步优化管理体制，严格按照现代企业制度建立完善的内部管理体系，通过合理、有效的激励机制，系统性地提高公司管理水平，降低经营成本。公司已经初步建立了现代企业管理制度，在业务方面建立起一整套管理体系，并将在现有管理体系的基础上进一步优化，提升公司管理水平。此外，公司在规范法人治理结构、规范关联交易决策、重大投资与经营决策、建立健全内控制度、激励与约束机制等方面都做了制度安排，对稳固和提高公司的管理水平起到了积极的制度保障作用。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内新增风险因素：应收账款坏账风险。

报告期内公司应收账款账面余额为 14,421.67 万元，占营业收入的比例达到 50.59%。一年以内的应收账款占余额比例为 95.52%，虽然公司应收账款账龄较短，但是占营业收入比重较大。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营产生不利影响。虽然公司客户信用情况良好，但是公司仍然增强了对应收账款回款情况的检查和督促措施：包括加强与对大客户的沟通，督促定期归还货款；对于中小客户主要采取款到发货的销售方式。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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

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
原股东：于荣昌	被告一：李贤波 被告二：上海科曼车辆部件系统股份有限公司	股东资格确认纠纷	-	民事判决书：驳回上诉，维持原判；二审案件受理费 80 元，由上诉人于荣昌负担；本判决为终审判决。	2019 年 7 月 30 日
总计	-	-		-	-

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5月10日，上海市嘉定区人民法院作出的民事判决书，判决结果如下：

1) 确认原告李贤波 2002年4月7日至2002年4月14日期间持有上海科曼车辆部件系统有限公司（已变更名称为上海科曼车辆部件系统股份有限公司）49.40%的股权。

2) 本案受理费80元，减半收取40元，由被告上海科曼车辆部件系统股份有限公司负担（应于本判决生效之日起七日内缴付本院）。

于荣昌作为本案第三人因与被上诉人股东资格纠纷一案，不服上海市嘉定区人民法院作出的（2019）沪0114民初4746号《民事判决书》，依法提出上诉。2019年7月29日公司收到上海市第二中级人民法院（2019）沪02民终6603号民事判决书，结果如下：驳回上诉，维持原判；二审案件受理费80元，由上诉人于荣昌负担；本判决为终审判决。本次诉讼不会对公司及财务方面产生重大影响。

（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	10,000,000.00	9,767,731.69
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	0
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	300,000,000.00	230,000,000.00

2019年5月15日，公司召开2018年度股东大会，审议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》。因业务发展需要，对公司与广州和德轻量化成型技术有限公司的商品及设备的采购进行预计，其中：销售商品、产品为10,000,000.00元，采购设备为10,000,000.00元，关联方担保300,000,000.00元。

截至报告期末，公司向广州和德购买原材料及设备共计9,767,731.69元。关联股东李贤波、葛跃峰、李忠敏为公司贷款及银行综合授信提供担保共计230,000,000.00元。

（三） 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	质押	15,805,509.23	2.58%	汇票保证金
银行承兑汇票	流动资产	质押	52,628,871.91	8.58%	汇票质押
商业承兑票据	流动资产	质押	16,302,000.00	2.66%	汇票质押
银行存款	流动资产	冻结	932,035.90	0.15%	法院冻结诉讼费
总计	-	-	85,668,417.04	13.97%	-

（四） 调查处罚事项

苏州市太仓生态环境局执法人员对子公司进行现场检查，发现涉嫌大气污染防治设施不正常运行。经查明，现场检查时企业两条喷粉线正在生产，配套的废气处理设施停用，废气无组织排放。熔化压铸工段部分工段未安装废气处理设施。

依据《中华人民共和国大气污染防治法》第二十条第二款“禁止通过偷排、篡改或者伪造监测数

据、以逃避现场检查为目的的临时停产、非紧急情况下开户应急排放通道、不正常运行大气污染防治设施等逃避监管的方式排放大气污染物。”违反本法规定。责令立即改正违法行为，并作出罚款肆拾万元的行政处罚。

针对收到苏州市生态环境局行政处罚决定书，公司高度重视，立即规范了涂装线开关机操作流程，对员工进行培训及考试，并每天进行巡查，杜绝类似事件的再发生。公司将加强完善现场管理和监督，对各种违规操作及时发现并进行处罚，并加强对各类设备工作的检查，增强员工的设备使用意识。

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	25,878,600	44.16%	-534,800	25,343,800	43.25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,502,400	11.10%	0	6,502,400	11.10%
	董事、监事、高管	3,799,400	6.48%	199,600	3,999,000	6.82%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	32,723,000	55.84%	534,800	33,257,800	56.75%
	其中：控股股东、实际控制人	19,731,200	33.67%	0	19,731,200	33.67%
	董事、监事、高管	11,782,200	20.11%	598,800	12,381,000	21.13%
	核心员工	185,600	0.32%	0	185,600	0.32%
总股本		58,601,600	-	0	58,601,600	-
普通股股东人数		106				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李贤波	26,233,600	0	26,233,600	44.77%	19,731,200	6,502,400
2	葛跃峰	11,422,400	0	11,422,400	19.49%	8,586,800	2,835,600
3	李忠敏	3,485,600	0	3,485,600	5.95%	2,614,200	871,400
4	秦明龙	3,254,400	0	3,254,400	5.55%	0	3,254,400
5	宁波梅山保税港区麟毅新动力投资管理合	2,720,000	0	2,720,000	4.64%	0	2,720,000

	伙企业(有限合伙)						
6	重庆富坤新智能交通投资合伙企业(有限合伙)	2,640,000	0	2,640,000	4.51%	0	2,640,000
7	李申峥	1,135,200	0	1,135,200	1.94%	0	1,135,200
8	深圳市复友创业投资(有限合伙)	1,027,200	0	1,027,200	1.75%	0	1,027,200
9	宁波富国金源创业投资合伙企业(有限合伙)	848,000	0	848,000	1.45%	0	848,000
10	徐正远	798,400	0	798,400	1.36%	598,800	199,600
合计		53,564,800	0	53,564,800	91.41%	31,531,000	22,033,800
普通股前十名股东间相互关系说明： 除李忠敏与李申峥为父子关系外，其他股东之前无关联关系。							

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

截止 2019 年 12 月 31 日，李贤波先生持有公司 44.77% 的股份，为公司的控股股东及实际控制人。报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	抵押	工商银行	银行	53,182,281.60	2018年6月28日	2028年6月27日	5.39%
2	抵押	浦发银行	银行	35,454,854.40	2018年6月28日	2028年6月27日	5.39%
3	信用	宁波银行	银行	13,286,350.00	2019年2月26日	2020年2月20日	2.07%
4	信用	宁波银行	银行	13,286,350.00	2019年11月26日	2020年11月25日	1.20%
合计	-	-	-	115,209,836.00	-	-	-

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

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	
李贤波	董事长	男	1962年10月	本科	2017年10月27日	2020年10月26日	是
李忠敏	董事、总经理	男	1960年11月	本科	2017年10月27日	2020年10月26日	是
葛跃峰	董事、副总经理	男	1961年6月	本科	2017年10月27日	2020年10月26日	是
张科进	董事	男	1962年9月	本科	2017年10月27日	2020年10月26日	是
徐正远	董事	男	1962年1月	本科	2019年5月15日	2020年10月26日	是
吕亚萍	董事会秘书 财务总监	女	1980年12月	本科	2017年10月27日	2020年10月26日	是
何林	监事会主席	男	1965年5月	高中	2017年10月27日	2020年10月26日	否
殷晓红	职工代表监事	女	1970年2月	大专	2017年10月27日	2020年10月26日	是
徐缙翔	监事	女	1973年1月	硕士	2017年10月27日	2020年10月26日	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关联关系，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
李贤波	董事长	26,233,600	0	26,233,600	44.77%	0

李忠敏	董事、总经理	3,485,600	0	3,485,600	5.95%	0
葛跃峰	董事、副总经理	11,422,400	0	11,422,400	19.50%	0
张科进	董事	80,000	0	80,000	0.14%	0
徐正远	董事	798,400	0	798,400	1.36%	0
吕亚萍	董事会秘书、财务总监	80,000	0	80,000	0.14%	0
何林	监事会主席	417,600	0	417,600	0.71%	0
殷晓红	职工代表监事	16,000	0	16,000	0.03%	0
徐缙翔	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	42,533,600	0	42,533,600	72.60%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李强	独立董事	离任	-	取消独立董事的设置
钱志昂	独立董事	离任	-	取消独立董事的设置
陈世平	独立董事	离任	-	取消独立董事的设置
徐正远	-	新任	董事	选举
张敏	财务总监	离任	-	离职
吕亚萍	董事会秘书	新任	董事会秘书、财务总监	选举

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

徐正远先生，1962年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1983年7月至2000年9月任徐州特种汽车总厂技术科长，2000年10月至2004年2月任东风悦达起亚汽车有限公司国产化经理、质量经理，2004年3月至2011年12月任上海科曼车辆部件系统有限公司副总工程师，2011年10月至2014年10月任公司董事会秘书、总经理助理；2014年11月至2015年9月任公司空气悬架事业部经理。2015年9月至2016年5月在苏州雅海汽配科技有限公司担任总经理；2016年5月至2019年4月任公司高级工程师，2019年5月至今任公司董事、高级工程师。

吕亚萍女士，中国籍，1980年12月出生，无境外永久居留权，大学本科学历。2003年3月至2004年8月，任人民电器集团上海有限公司标书制作；2004年8月至2008年9月，任上海安科瑞电气股份有限公司办公室助理；2008年10月至2011年11月，担任上海科曼车辆部件系统有限公司人事行政部

主管；2011年12月至2014年10月任上海科曼车辆部件系统股份有限公司总经办主任；2014年10月至2019年4月任公司董事会秘书，2019年5月至今任公司董事会秘书、财务总监。

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	42	41
生产人员	122	160
销售人员	38	35
技术人员	63	61
财务人员	15	13
员工总计	280	310

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	88	81
专科	90	96
专科以下	96	127
员工总计	280	310

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘将	离职	IE 主管	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》及有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司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。

公司董事会制定有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等相关法律法规和规范性文件的规定。管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制体系，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、对外投资等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2019 年 4 月 23 日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，于 2019 年 5 月 15 日在 2018 年年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》。修改了《章程》第一百条：董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人，由全体董事过半数选举产生。

(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	5	<p>(1) 公司第三届董事会第十一次会议审议通过：《关于注销子公司的议案》、《关于公司 2019 年度向金融机构融资及相关担保授权的议案》；</p> <p>(2) 第三届董事会第十二次会议审议通过：《关于选定诉讼代表人代表公司参与诉讼》；</p> <p>(3) 第三届董事会第十三次会议审议通过：《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算的议案》、《关于 2018 年年度利润分配方案的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2018 年募集资金存放及实际使用情况专项报告的议案》、审议《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司 2019 年度预计向金融机构申请综合授信的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司取消独立董事设置并废止相关制度的议案》、《关于提名徐正远为公司董事候选人的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理工商变更备案登记的议案》；</p> <p>(4) 第三届董事会第十四次会议审议通过：《关于设立上海科曼车辆部件系统股份有限公司太仓分公司的议案》、《提请任命吕亚萍为公司财务负责人的议案》；</p> <p>(5) 第三届董事会第十五次会议审议通过：《关于 2019 年半年度报告的议案》、《关于授权使用闲置资金购买理财产品的议案》。</p>
监事会	2	<p>(1) 公司第三届监事会第四次会议审议通过：《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算的议案》、《关于 2018 年年度利润分配方案的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2018 年募集资金存放及实际使用情况专项报告的议案》、审议《关于续聘华普天健会计师</p>

		<p>事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、审议《关于公司会计政策变更的议案》；</p> <p>（2）第三届监事会第五次会议审议通过：《关于 2019 年半年度报告的议案》、《关于授权使用闲置资金购买理财产品的议案》；</p>
股东大会	4	<p>（1）2019 年第一次临时股东大会审议通过：《关于注销子公司》议案、《关于公司 2019 年度向金融机构融资及相关担保授权》议案；</p> <p>（2）2019 年第三次临时股东大会审议通过：《关于选定诉讼代表人代表公司参与诉讼》议案；</p> <p>（3）2018 年度股东大会审议通过：《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算的议案》、《关于 2018 年年度利润分配方案的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2018 年募集资金存放及实际使用情况专项报告的议案》、审议《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司 2019 年度预计向金融机构申请综合授信的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司取消独立董事设置并废止相关制度的议案》、《关于提名徐正远为公司董事候选人的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理工商变更备案登记的议案》；</p> <p>（3）2019 年第四次临时股东大会审议通过：《关于授权使用闲置资金购买理财产品》议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会、均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议程序规范，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的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

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财产等方面保持独立，不存在不能保证独立性、不能保持自主性经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，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、会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司进一步健全信息披露管理实务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	容诚审字[2020]230Z1613 号
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	合肥市马鞍山南路世纪阳光大厦 19-21 层
审计报告日期	2020 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	张婕、童苗根
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬	31 万元
<p>上海科曼车辆部件系统股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海科曼车辆部件系统股份有限公司（以下简称“科曼股份”）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。</p> <p>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，公允反映了科曼股份 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于科曼股份，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>科曼股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科曼股份 2019 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估科曼股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科曼股份、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督科曼股份的财务报告过程。</p>	

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科曼股份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科曼股份不能持续经营。

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

6、就科曼股份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。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张婕

中国注册会计师：童苗根

中国·北京

2020年4月25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	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	38,011,593.02	40,290,096.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计		-	

入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	83,730,488.11	182,600,692.34
应收账款	五、3	144,216,688.61	143,228,072.80
应收款项融资	五、4	16,114,752.15	
预付款项	五、5	432,498.64	1,333,094.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	790,387.21	351,221.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	67,994,833.23	71,178,347.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	6,436,922.57	6,702,501.24
流动资产合计		357,728,163.54	445,684,026.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、9	-	844,086.77
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、10	16,033,119.95	15,913,596.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	1,961,002.63	
投资性房地产	五、12	13,403,044.12	
固定资产	五、13	180,107,179.37	35,823,136.31
在建工程	五、14	652,796.95	89,634,557.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、15	31,022,778.01	32,240,145.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	3,760,754.72	270,205.33
递延所得税资产	五、17	149,389.65	4,064,988.33
其他非流动资产	五、18	8,819,795.44	1,820,092.63
非流动资产合计		255,909,860.84	180610809.09
资产总计		613,638,024.38	626,294,835.40

流动负债：			
短期借款	五、19	26,614,964.28	4,090,000.00
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	五、20	105,339,969.09	143,144,993.50
应付账款	五、21	170,000,446.07	178,287,657.47
预收款项	五、22	1,920,782.67	1,541,861.59
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、23	3,701,292.81	6,128,399.24
应交税费	五、24	1,350,770.93	4,173,176.78
其他应付款	五、25	10,239,645.44	4,316,183.08
其中：应付利息			92,562.26
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、26	1,144,447.35	
其他流动负债			
流动负债合计		320,312,318.64	341,682,271.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	87,637,136.00	56,202,420.00
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	五、28	9,681,079.9	10,666,862.03
递延收益	五、29	2,490,863.16	3,382,283.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,809,079.06	70,251,565.97
负债合计		420,121,397.7	411,933,837.63
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、30	58,601,600	58,601,600
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	13,469,814.62	13,469,814.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	22,323,679.85	22,120,880.40
一般风险准备			
未分配利润	五、33	90,858,593.90	114,082,912.80
归属于母公司所有者权益合计		185,253,688.37	208,275,207.82
少数股东权益		8,262,938.31	6,085,789.95
所有者权益合计		193,516,626.68	214,360,997.77
负债和所有者权益总计		613,638,024.38	626,294,835.40

法定代表人：李贤波

主管会计工作负责人：吕亚萍

会计机构负责人：吕亚萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		28,079,807.62	26,307,786.9
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		80,348,962.85	172,910,936.34
应收账款	十四、1	130,627,499.27	150,721,060.88
应收款项融资		13,114,752.15	
预付款项		6,820,083.64	9,498,485.87
其他应收款	十四、2	688,579.64	2,497,825.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,743,001.26	55,214,775.71
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		273,605.37	464,628.38

流动资产合计		316,696,291.8	417,615,500.04
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	844,086.77
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	179,838,174.95	153,568,651.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,961,002.63	
投资性房地产		13,403,044.12	
固定资产		9,421,137.29	25,065,383.13
在建工程		336,283.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,658,355.61	8,284,914.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			3,603,244.45
其他非流动资产			122,098.00
非流动资产合计		212,617,997.79	191,488,379.17
资产总计		529,314,289.59	609,103,879.21
流动负债：			
短期借款		13,302,064.32	4,090,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		105,339,969.09	143,194,993.5
应付账款		177,508,824.75	195,584,510.89
预收款项		1,875,842.67	1,521,866.14
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,947,011.60	4,366,935.55
应交税费		137,786.99	3,857,028.96
其他应付款		4,329,212.78	3,751,021.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		304,440,712.2	356,366,356.87
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		9,681,079.9	10,666,862.03
递延收益		2,490,863.16	3,382,283.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,171,943.06	14,049,145.97
负债合计		316,612,655.26	370,415,502.84
所有者权益：			
股本		58,601,600.00	58,601,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,945,911.78	18,945,911.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,323,679.85	22,120,880.40
一般风险准备			
未分配利润		112,830,442.7	139,019,984.19
所有者权益合计		212,701,634.33	238,688,376.37
负债和所有者权益合计		529,314,289.59	609,103,879.21

法定代表人：李贤波

主管会计工作负责人：吕亚萍

会计机构负责人：吕亚萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		285,057,683.24	424,430,143.71
其中：营业收入	五、34	285,057,683.24	424,430,143.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		304,421,039.91	399,731,604.28
其中：营业成本	五、34	230,239,252.55	332,358,116.77

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、35	1,888,059.53	2,134,447.33
销售费用	五、36	17,041,788.90	21,677,915.84
管理费用	五、37	25,603,346.45	20,927,279.26
研发费用	五、38	26,665,101.46	20,792,585.49
财务费用	五、39	2,983,491.02	1,841,259.59
其中：利息费用		3,063,673.77	2,027,816.61
利息收入		847,153.10	351,323.19
加：其他收益	五、40	1,621,288.58	1,672,662.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	129,466.59	405,330.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		119,523.10	363,803.05
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）	五、42	-911,078.59	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-589,188.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-682,766.25	2,123,366.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-194,251.29	-1,185.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,989,886.36	28,898,713.04
加：营业外收入	五、46	2,793,597.00	3,036,348.67
减：营业外支出	五、47	474,455.10	31,606.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,670,744.46	31,903,455.53
减：所得税费用	五、48	5,201,621.08	3,527,524.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,872,365.54	28,375,931.49
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）		2,177,148.36	687,966.29
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,049,513.90	27,687,965.20
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		-22,872,365.54	28,375,931.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,049,513.90	27,687,965.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,177,148.36	687,966.29
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.43	0.47
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李贤波

主管会计工作负责人：吕亚萍

会计机构负责人：吕亚萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四、4	261,150,001.70	403,211,637.50
减：营业成本	十四、4	236,899,848.79	321,865,211.14
税金及附加		724,003.83	1,431,272.00
销售费用		15,369,105.77	20,146,293.87
管理费用		14,264,605.76	11,586,996.94
研发费用		20,270,542.21	19,331,470.18
财务费用		818,890.56	1,477,916.50
其中：利息费用		1,307,824.62	1,632,786.17
利息收入		830,975.77	302,661.26

加：其他收益		1,606,726.26	1,654,611.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	119,523.10	363,803.05
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）		-911,078.59	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,767.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-682,766.25	2,157,487.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-245,941.71	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,304,764.74	31,548,379.24
加：营业外收入		2,632,500.00	2,907,644.81
减：营业外支出		38,244.42	31,606.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,710,509.16	34,424,418.03
减：所得税费用		3,304,227.33	3,097,283.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,014,736.49	31,327,134.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,014,736.49	31,327,134.82
（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		-28,014,736.49	31,327,134.82
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: 李贤波

主管会计工作负责人: 吕亚萍

会计机构负责人: 吕亚萍

(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		324,972,480.76	546,051,647.07
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		987,896.06	490,032.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、49 (1)	5,692,237.34	4,550,176.43
经营活动现金流入小计		331,652,614.16	551,091,855.88
购买商品、接受劳务支付的现金		255,981,398.98	424,347,431.54
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		47,426,100.12	45,164,544.40
支付的各项税费		7,593,282.29	28,687,951.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、49 (2)	23,506,633.60	16,451,497.05
经营活动现金流出小计		334,507,414.99	514,651,424.78
经营活动产生的现金流量净额		-2,854,800.83	36,440,431.10
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			8,400,000.00
取得投资收益收到的现金		9,943.49	41,527.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		912,285.45	39,826.91

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、49 (3)	847,153.10	351,323.19
投资活动现金流入小计		1,769,382.04	8,832,677.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,228,960.94	85,157,537.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,228,960.94	85,157,537.82
投资活动产生的现金流量净额		-59,459,578.90	-76,324,860.07
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		58,383,176.00	56,202,420.00
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		58,383,176.00	56,202,420.00
偿还债务支付的现金		3,279,048.37	5,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,228,225.23	2,699,080.45
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		6,507,273.60	8,609,080.45
筹资活动产生的现金流量净额		51,875,902.40	47,593,339.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		228,355.00	-1,833.75
五、现金及现金等价物净增加额	五、50 (1)	-10,210,122.33	7,707,076.83
加：期初现金及现金等价物余额		38,659,303.27	30,952,226.44
六、期末现金及现金等价物余额	五、50 (2)	28,449,180.94	38,659,303.27

法定代表人：李贤波

主管会计工作负责人：吕亚萍

会计机构负责人：吕亚萍

(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		368,634,493.44	565,025,448.56
收到的税费返还		987,896.06	490,032.38
收到其他与经营活动有关的现金		5,699,824.25	3,724,052.23

经营活动现金流入小计		375,322,213.75	569,239,533.17
购买商品、接受劳务支付的现金		315,406,207.76	430,919,849.86
支付给职工以及为职工支付的现金		30,214,792.12	31,806,960.94
支付的各项税费		3,901,560.48	26,167,369.57
支付其他与经营活动有关的现金		13,973,690.15	23,594,429.87
经营活动现金流出小计		363,496,250.51	512,488,610.24
经营活动产生的现金流量净额		11,825,963.24	56,750,922.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,640.03	1365.38
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		830,975.77	302,661.26
投资活动现金流入小计		923,615.8	304,026.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,955,097.16	6,782,683.92
投资支付的现金		26,150,000.00	51,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,105,097.16	57,782,683.92
投资活动产生的现金流量净额		-27,181,481.36	-57,478,657.28
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		13,286,350.00	
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		13,286,350.00	
偿还债务支付的现金		4,090,000.00	2,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,632,786.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,090,000.00	4,542,786.17
筹资活动产生的现金流量净额		9,196,350.00	-4,542,786.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3.46	3.28
五、现金及现金等价物净增加额		-6,159,164.66	-5,270,517.24
加：期初现金及现金等价物余额		24,676,560.20	29,947,077.44
六、期末现金及现金等价物余额		18,517,395.54	24,676,560.20

法定代表人：李贤波

主管会计工作负责人：吕亚萍

会计机构负责人：吕亚萍

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	58,601,600.00				13,469,814.62				22,120,880.40		114,082,912.80	6,085,789.95	214,360,997.77
加：会计政策变更									202,799.45		1,825,195.00		2,027,994.45
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,601,600.00				13,469,814.62				22,323,679.85		115,908,107.80	6,085,789.95	216,388,992.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-25,049,513.90	2,177,148.36	-22,872,365.54
（一）综合收益总额											-25,049,513.90	2,177,148.36	-22,872,365.54
（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	58,601,600.00				13,469,814.62				22,323,679.85	90,858,593.90	8,262,938.31	193,516,626.68

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	58,601,600.00				13,469,814.62				18,988,166.92		89,527,661.08	5,397,823.66	185,985,066.28
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	58,601,600.00				13,469,814.62				18,988,166.92		89,527,661.08	5,397,823.66	185,985,066.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,132,713.48		24,555,251.72	687,966.29		28,375,931.49
（一）综合收益总额										27,687,965.20	687,966.29		28,375,931.49
（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								3,132,713.48	-3,132,713.48		
1. 提取盈余公积								3,132,713.48	-3,132,713.48		
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	58,601,600.00				13,469,814.62			22,120,880.40	114,082,912.80	6,085,789.95	214,360,997.77

法定代表人：李贤波

主管会计工作负责人：吕亚萍

会计机构负责人：吕亚萍

(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	58,601,600.00				18,945,911.78				22,120,880.40		139,019,984.19	238,688,376.37
加：会计政策变更								202,799.45		1,825,195.00		2,027,994.45
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,601,600.00				18,945,911.78				22,323,679.85		140,845,179.19	240,716,370.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-28,014,736.49	-28,014,736.49
(一) 综合收益总额											-28,014,736.49	-28,014,736.49
(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	58,601,600.00				18,945,911.78				22,323,679.85		112,830,442.70	212,701,634.33	

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	58,601,600.00				18,945,911.78				18,988,166.92		110,825,562.85	207,361,241.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,601,600.00				18,945,911.78				18,988,166.92		110,825,562.85	207,361,241.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,132,713.48		28,194,421.34	31,327,134.82
(一) 综合收益总额											31,327,134.82	31,327,134.82
(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									3,132,713.48		-3,132,713.48	
1. 提取盈余公积									3,132,713.48		-3,132,713.48	
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、本年期未余额	58,601,600.00				18,945,911.78				22,120,880.40		139,019,984.19	238,688,376.37

法定代表人：李贤波

主管会计工作负责人：吕亚萍

会计机构负责人：吕亚萍

上海科曼车辆部件系统股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

上海科曼车辆部件系统股份有限公司(以下简称本公司或公司、科曼股份)，于 2011 年 11 月 26 日由上海科曼车辆部件系统有限公司(以下简称有限公司)整体变更设立，并在上海市嘉定区工商行政管理局注册，取得 310114000568835 号企业法人营业执照，注册资本人民币 5,860.16 万元。有限公司成立于 2001 年 11 月，由李贤波、于荣昌、葛跃峰等 10 名自然人共同出资组建，初始注册资本 132.00 万元，其中：李贤波出资 30.00 万元，占注册资本总额的 22.73%；于荣昌出资 30.00 万元，占注册资本总额的 22.73%；葛跃峰出资 25.00 万元，占注册资本总额的 18.94%；秦明龙、李忠敏、杜建平分别出资 10.00 万元，各占注册资本总额的 7.57%；胡静、万新光、陆斌分别出资 5.00 万元，各占注册资本总额的 3.79%；王永彬出资 2.00 万元，占注册资本总额的 1.52%。有限公司经过增资及股东之间股权转让后，至 2011 年 6 月注册资本 3,000 万元，其中：李贤波出资 1,637.60 万元，占注册资本总额的 54.59%；葛跃峰出资 708.90 万元，占注册资本总额的 23.63%；李忠敏出资 283.80 万元，占注册资本总额的 9.46%；秦明龙出资 200.40 万元，占注册资本总额的 6.68%；孙建中出资 100.30 万元，占注册资本总额的 3.34%；徐正远出资 45.90 万元，占注册资本总额的 1.53%；何林出资 23.10 万元，占注册资本总额的 0.77%。

2011 年 12 月 8 日，经有限公司股东会决议，全体股东以其拥有的有限公司截至 2011 年 6 月 30 日止经审计的净资产 47,639,511.78 元按照 1: 0.629729375 比例折合股本 30,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，其余计入资本公积 17,639,511.78 元。

2012 年 10 月，经中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让系统核准，上海科曼在全国中小企业股份转让系统正式挂牌和转让。

2015年5月，经本公司股东会决议，本公司定向发行股票550万股，公司注册资本变更为3,550.00万元。

2016年9月，经本公司股东会决议，本公司定向发行股票112.6万股，公司注册资本变更为3,662.60万元。

2017年5月，经本公司股东会决议，本公司以现有股本3,662.60万股为基数，以公积金向全体股东每10股转增6股，共计转增2,197.56万股，公司注册资本变更为5,860.16万元。

公司的经营地址上海市嘉定区新甸路1399号。法定代表人李贤波。

公司经营范围：汽车零部件、工程机械配件、机电产品配件的生产（限分支机构）、销售，汽车零部件技术咨询、技术服务，从事货物及技术的进出口业务。（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）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年4月25日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	科曼车辆部件系统（苏州）有限公司	苏州科曼	100.00	-
2	伯科姆汽车零部件系统（苏州）有限公司 注1	伯科姆	-	100.00
3	北京科曼驭广科技发展有限公司	北京科曼	51.00	-
4	科曼科技发展涑水有限公司	科曼涑水	-	51.00

注1：2019年5月，浙江伯科姆汽车零部件系统有限公司变更为伯科姆汽车零部件系统（苏州）有限公司。

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本报告期无新增子公司。

本报告期内减少子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	上海艾帝熙汽车零部件系统有限公司	上海艾帝熙	2019年1-8月	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并

前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体

财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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

本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值

的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当

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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

①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,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益 和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。 本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一

致。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A.如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B.如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用

于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预

期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合	项目	依据和方法
组合 1	商业承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
组合 2	银行承兑汇票	

应收账款确定组合的依据如下：

组合	项目	依据和方法
组合 1	应收外部客户	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	合并范围内关联往来组合	

组合 2 合并范围内关联往来组合不计提坏账。

其他应收款确定组合的依据如下：

组合	项目	依据和方法
组合 1	应收利息	以业务发生的同质性作为组合
组合 2	应收股利	以业务发生的同质性作为组合
组合 3	应收外部	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
组合 4	合并范围内关联往来组合	

组合 4 合并范围内关联往来组合不计提坏账。

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合	项目	依据和方法
组合 1	银行承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当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，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前年度

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款

与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放

弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上

升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察

输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前年度

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 1,000 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：以本公司合并报表范围内的应收款项划分组合。

组合 2：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：本公司合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。

组合 2：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 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

本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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或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。

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

16. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5	20-40
机器设备	年限平均法	5	5-10
运输设备	年限平均法	5	5
电子设备及其他	年限平均法	5	3-5

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达

到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额

计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

23. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务

的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，

按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司收入确认的具体方法为：

①公司国内直接销售：将产品运至买方指定的地点，并取得经买方签收确认单的回执联后确认收入。

②公司出口直接销售：FOB 模式交易的客户，公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单后，公司财务部按照合同或订单约定价格计量确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确

定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

27. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率

计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除

外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业

合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期

内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根

据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

上述会计政策变更分别经本公司于 2020 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第十六次会议批准。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	40,290,096.90	40,290,096.90	
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	182,600,692.34	125,948,199.21	-56,652,493.13
应收账款	143,228,072.80	143,228,072.80	-
应收款项融资	不适用	56,652,493.13	56,652,493.13
预付款项	1,333,094.63	1,333,094.63	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	351,221.37	351,221.37	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	71,178,347.03	71,178,347.03	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6,702,501.24	6,702,501.24	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产合计	445,684,026.31	445,684,026.31	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	844,086.77	不适用	-844,086.77
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	15,913,596.85	15,913,596.85	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	2,872,081.22	2,872,081.22
投资性房地产	-	-	-
固定资产	35,823,136.31	35,823,136.31	-
在建工程	89,634,557.29	89,634,557.29	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	32,240,145.58	32,240,145.58	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	270,205.33	270,205.33	-
递延所得税资产	4,064,988.33	4,064,988.33	-
其他非流动资产	1,820,092.63	1,820,092.63	-
非流动资产合计	180,610,809.09	182,638,803.54	2,027,994.45
资产总计	626,294,835.40	628,322,829.85	2,027,994.45
流动负债：			
短期借款	4,090,000.00	4,090,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	143,144,993.50	143,144,993.50	-
应付账款	178,287,657.47	178,287,657.47	-
预收款项	1,541,861.59	1,541,861.59	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	6,128,399.24	6,128,399.24	-
应交税费	4,173,176.78	4,173,176.78	-
其他应付款	4,316,183.08	4,223,620.82	92,562.26
其中：应付利息	92,562.26	-	92,562.26
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
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	341,682,271.66	341,589,709.40	92,562.26
非流动负债：	-	-	-
长期借款	56,202,420.00	56,294,982.26	92,562.26
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	10,666,862.03	10,666,862.03	-
递延收益	3,382,283.94	3,382,283.94	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	70,251,565.97	70,344,128.23	92,562.26
负债合计	411,933,837.63	411,933,837.63	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	58,601,600.00	58,601,600.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	13,469,814.62	13,469,814.62	-
减：库存股	-	-	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	22,120,880.40	22,323,679.85	202,799.45
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	114,082,912.80	115,908,107.80	1,825,195.00
归属于母公司所有者权益合计	208,275,207.82	210,303,202.27	2,027,994.45
少数股东权益	6,085,789.95	6,085,789.95	-
所有者权益（或股东权益）合计	214,360,997.77	216,388,992.22	2,027,994.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计	626,294,835.40	628,322,829.85	2,027,994.45

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	26,307,786.90	26,307,786.90	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	172,910,936.34	125,948,199.21	-46,962,737.13
应收账款	150,721,060.88	150,721,060.88	-
应收款项融资	不适用	46,962,737.13	46,962,737.13
预付款项	9,498,485.87	9,498,485.87	-
其他应收款	2,497,825.96	2,497,825.96	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	55,214,775.71	55,214,775.71	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	464,628.38	464,628.38	-
流动资产合计	417,615,500.04	417,615,500.04	-
非流动资产:			
债权投资	不适用	-	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	844,086.77	不适用	-844,086.77
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	153,568,651.85	153,568,651.85	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	2,872,081.22	2,872,081.22
投资性房地产	-	-	-
固定资产	25,065,383.13	25,065,383.13	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	8,284,914.97	8,284,914.97	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	3,603,244.45	3,603,244.45	-
其他非流动资产	122,098.00	122,098.00	-
非流动资产合计	191,488,379.17	193,516,373.62	2,027,994.45
资产总计	609,103,879.21	611,131,873.66	2,027,994.45
流动负债：			
短期借款	4,090,000.00	4,090,000.00	-
交易性金融负债	不适用	-	-
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	143,194,993.50	143,194,993.50	-
应付账款	195,584,510.89	195,584,510.89	-
预收款项	1,521,866.14	1,521,866.14	-
应付职工薪酬	4,366,935.55	4,366,935.55	-
应交税费	3,857,028.96	3,857,028.96	-
其他应付款	3,751,021.83	3,751,021.83	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	356,366,356.87	356,366,356.87	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	10,666,862.03	10,666,862.03	-
递延收益	3,382,283.94	3,382,283.94	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	14,049,145.97	14,049,145.97	-
负债合计	370,415,502.84	370,415,502.84	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	58,601,600.00	58,601,600.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	18,945,911.78	18,945,911.78	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	22,120,880.40	22,323,679.85	202,799.45
未分配利润	139,019,984.19	140,845,179.19	1,825,195.00
所有者权益（或股东权益）合计	238,688,376.37	240,716,370.82	2,027,994.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计	609,103,879.21	611,131,873.66	2,027,994.45

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	182,600,692.34	应收票据	摊余成本	125,948,199.21
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	56,652,493.13
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	844,086.77	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,872,081.22

B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	172,910,936.34	应收票据	摊余成本	125,948,199.21
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	46,962,737.13
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	844,086.77	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,872,081.22

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	182,600,692.34	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	56,652,493.13	-	-
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	125,948,199.21
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
可供出售金融资产	844,086.77	-	-	-

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的 账面价值(按新金融工具准则)
(按原金融工具准则列示金额)				
加: 公允价值重新计量	-	-	2,027,994.45	-
其他非流动金融资产 (按新融工具准则列示金额)	-	-	-	2,872,081.22

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的 账面价值(按新金融工具准则)
应收票据(按原金融工具准则列示金额)	172,910,936.34	-	-	-
减: 转出至应收款项融资	-	46,962,737.13	-	-
应收票据(按新融工具准则列示金额)	-	-	-	125,948,199.21

二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

可供出售金融资产 (按原金融工具准则列示金额)	844,086.77	-	-	-
加: 公允价值重新计量	-	-	2,027,994.45	-
其他非流动金融资产 (按新融工具准则列示金额)	-	-	-	2,872,081.22

③于2019年1月1日, 执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备 (按新金融工具准则)
(一) 以摊余成本计量的金融资产				
其中: 应收票据减值准备	1,312,767.17	-	-	1,312,767.17
应收账款减值准备	11,320,635.68	-	-	11,320,635.68
其他应收款减值准备	42,155.87	-	-	42,155.87
可供出售金融资产减	-	-	-	-

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
值准备				

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	1,312,767.17	-	-	1,312,767.17
应收账款减值准备	11,189,400.75	-	-	11,189,400.75
其他应收款减值准备	31,708.85	-	-	31,708.85
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13%、16%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%、1%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
科曼车辆部件系统（苏州）有限公司	25%
伯科姆汽车零部件系统（苏州）有限公司	25%
上海科曼车辆部件系统股份有限公司太仓分公司	25%
北京科曼驭广科技发展有限公司	25%
科曼科技发展涑水有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 所得税

2017年10月23日，本公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合复审认定本公司为高新技术企业，证书编号为GR201731000853，有效期三年，所得税按15%征收。

2020年正在重新复审，并且很有可能继续通过复审。

(2) 增值税

本公司于2011年11月获得中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书（海关注册登记编码：3114962063）；本公司具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。根据《国家税务总局关于下发出口退税率文库20130201A版的通知》（税总函〔2013〕75号）的规定，上述公司报告期出口产品退税率执行情况如下：

商品编码	商品名称	计量单位	增值税退税率%
8708809000	其他机动车辆用的悬挂系统 (包括减震器)及其零件	件	16、13

以上税收优惠均取得了主管税务机关的批准或备案。

(3) 其他税项

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	17,264.84	119,187.77
银行存款	22,188,818.95	37,299,840.21
其他货币资金	15,805,509.23	2,871,068.92
合计	38,011,593.02	40,290,096.90
其中：存放在境外的款项总额	-	-

银行存款中 932,035.90 元系法院冻结的诉讼费，其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押等对使用有

限制、有潜在回收风险的款项。

银行存款冻结的诉讼费详见本附注十二、资产负债表日后事项。

2. 应收票据

(1) 分类列式

种类	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	61,421,086.87	-	61,421,086.87	157,658,116.14	-	157,658,116.14
商业承兑票据	23,483,580.25	1,174,179.01	22,309,401.24	26,255,343.37	1,312,767.17	24,942,576.20
合计	84,904,667.12	1,174,179.01	83,730,488.11	183,913,459.51	1,312,767.17	182,600,692.34

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	52,628,871.91
商业承兑票据	16,302,000.00
合计	68,930,871.91

(3) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	27,764,283.92	-
商业承兑票据	-	-
合计	27,764,283.92	-

本用于背书或贴现的银行承兑汇票主要是国有四大商业银行、上市银行以及信用等级较高的商业银行开立的票据，相关银行历史上从未发生过票据违约事件，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,483,580.25	100.00	1,174,179.01	5.00	22,309,401.24
其中：组合1-商业承兑汇票	23,483,580.25	100.00	1,174,179.01	5.00	22,309,401.24
合计	23,483,580.25	100.00	1,174,179.01	5.00	22,309,401.24

①于2019年12月31日，无按单项计提坏账准备

②于2019年12月31日，按组合1计提坏账准备

名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1-商业承兑汇票	23,483,580.25	1,174,179.01	5.00
合计	23,483,580.25	1,174,179.01	5.00

③按组合2计提坏账准备：于2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	1,312,767.17	-	1,312,767.17	-138,588.16	-	-	1,174,179.01
合计	1,312,767.17	-	1,312,767.17	-138,588.16	-	-	1,174,179.01

其中，本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

(7) 本期无实际核销的应收票据情况。

(8) 期末应收票据较期初下降54.15%，主要系公司本期执行新金融工具准

则，将部分应收票据转为应收款项融资所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	137,752,346.01	147,721,217.38
1 至 2 年	14,717,811.46	3,435,822.87
2 至 3 年	1,101,719.19	2,050,851.42
3 年以上	2,258,024.65	1,340,816.81
小计	155,829,901.31	154,548,708.48
减：坏账准备	11,613,212.70	11,320,635.68
合计	144,216,688.61	143,228,072.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,814,731.19	1.16	1,814,731.19	100.00	-
其中：债务人部分丧失清偿能力的应收账款	73,231.19	0.05	73,231.19	100.00	-
已开始相关诉讼程序的应收账款	1,741,500.00	1.12	1,741,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	154,015,170.12	98.84	9,798,481.51	6.36	144,216,688.61
其中：组合 1-应收外部客户	154,015,170.12	98.84	9,798,481.51	6.36	144,216,688.61
合计	155,829,901.31	100.00	11,613,212.70	7.45	144,216,688.61

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,606,208.48	98.74	9,378,135.68	6.15	143,228,072.80

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,942,500.00	1.26	1,942,500.00	100.00	-
合计	154,548,708.48	100.00	11,320,635.68	7.32	143,228,072.80

坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	137,752,346.01	6,887,617.30	5.00
1至2年	14,717,811.46	1,471,781.15	10.00
2至3年	211,859.19	105,929.60	50.00
3年以上	1,333,153.46	1,333,153.46	100.00
合计	154,015,170.12	9,798,481.51	6.36

②2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	147,721,217.38	7,386,060.87	5.00
1至2年	2,550,822.87	255,082.29	10.00
2至3年	1,194,351.42	597,175.71	50.00
3年以上	1,139,816.81	1,139,816.81	100.00
合计	152,606,208.48	9,378,135.68	-

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	11,320,635.68	-	11,320,635.68	696,186.85	-	403,609.83	11,613,212.70

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
账准备合计	11,320,635.68	-	11,320,635.68	696,186.85	-	403,609.83	11,613,212.70

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	403,609.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中通客车控股股份有限公司	18,426,178.26	11.82	921,308.91
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	13,424,694.20	8.62	671,234.71
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	12,746,800.36	8.18	637,340.02
北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂	12,187,596.65	7.82	609,379.83
扬州亚星客车股份有限公司	9,570,508.18	6.14	478,525.41
合计	66,355,777.65	42.58	3,317,788.88

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值
应收票据	16,114,752.15	-
合计	16,114,752.15	-

(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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	55,419,057.15	-
商业承兑票据	-	-
合计	55,419,057.15	-

本用于背书或贴现的银行承兑汇票主要是国有四大商业银行、上市银行以及信用等级较高的商业银行开立的票据，相关银行历史上从未发生过票据违约事件，

信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 期末应收票据均为银行承兑汇票，于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	432,498.64	100.00	1,324,194.63	99.33
1 至 2 年	-	-	8,900.00	0.67
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	432,498.64	100.00	1,333,094.63	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
太仓市天然气有限公司	76,036.80	17.58
芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司	74,787.79	17.29
温州森通锻造有限公司	43,065.99	9.96
苏州威昂泰起重机械有限公司	24,100.00	5.57
苏州戈力士五金机电有限公司	22,500.00	5.20
合计	240,490.58	55.60

期末预付账款较期初下降 67.56%，主要系本期预付采购货款减少所致。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	790,387.21	351,221.37
合计	790,387.21	351,221.37

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	688,228.12	319,017.24
1至2年	151,745.00	50,000.00
2至3年	-	6,310.00
3年以上	24,160.00	18,050.00
小计	864,133.12	393,377.24
减：坏账准备	73,745.91	42,155.87
合计	790,387.21	351,221.37

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	561,850.00	161,849.00
备用金及其他	302,283.12	231,528.24
小计	864,133.12	393,377.24
减：坏账准备	73,745.91	42,155.87
合计	790,387.21	351,221.37

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	864,133.12	73,745.91	790,387.21
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	864,133.12	73,745.91	790,387.21

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	864,133.12	8.53	73,745.91	790,387.21	-
其中：组合 3-应收外部	864,133.12	8.53	73,745.91	790,387.21	-
合计	864,133.12	8.53	73,745.91	790,387.21	-

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

A1.2019 年 12 月 31 日，按组合 3 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	688,228.12	34,411.41	5
1 至 2 年	151,745.00	15,174.50	10
2 至 3 年	-	-	50
3 年以上	24,160.00	24,160.00	100
合计	864,133.12	73,745.91	8.53

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	393,377.24	100.00	42,155.87	10.72	351,221.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	393,377.24	100.00	42,155.87	10.72	351,221.37

B1. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	319,017.24	15,950.87	5
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10
2 至 3 年	6,310.00	3,155.00	50

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3年以上	18,050.00	18,050.00	100
合计	393,377.24	42,155.87	10.72

④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	42,155.87	-	42,155.87	31,590.04	-	-	73,745.91
合计	42,155.87	-	42,155.87	31,590.04	-	-	73,745.91

其中，坏账准备无收回或转回的重要金额。

⑤无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海市第三中级人民法院	保证金	500,000.00	1年以内	57.86	25,000.00
刘皓	备用金及其他	105,000.00	1至2年	12.15	10,500.00
雷婷	备用金及其他	30,000.00	1年以内	3.47	1,500.00
北汽(常州)汽车有限公司	备用金及其他	29,743.60	1年以内	3.45	1,487.18
南通市港闸区德怡精密机械厂	备用金及其他	24,360.00	1年以内	2.82	1,218.00
合计	-	689,103.60	-	79.75	39,705.18

期末其他应收款较期初大幅增长，主要系保证金增加所致。

上海市第三中级人民法院的500,000.00元保证金详见本附注十二、资产负债表日后事项。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	28,148,023.14	746,644.89	27,401,378.25	32,472,757.03	63,878.64	32,408,878.39
库存商品	11,562,871.07	-	11,562,871.07	5,741,683.58	-	5,741,683.58
半成品	1,599,212.45	-	1,599,212.45	683,066.59	-	683,066.59
发出商品	26,971,527.72	-	26,971,527.72	30,874,506.58	-	30,874,506.58
委托加工物资	95,255.30	-	95,255.30	1,451,566.89	-	1,451,566.89
在产品	364,588.44	-	364,588.44	18,645.00	-	18,645.00
合计	68,741,478.12	746,644.89	67,994,833.23	71,242,225.67	63,878.64	71,178,347.03

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	63,878.64	682,766.25	-	-	-	746,644.89
合计	63,878.64	682,766.25	-	-	-	746,644.89

8. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
留抵增值税	6,364,994.40	4,043,121.01
待抵扣进项税	1,031.12	1,908,000.00
待摊费用	70,897.05	70,897.03
预交企业所得税	-	680,483.20
合计	6,436,922.57	6,702,501.24

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	—	—	—	844,086.77	-	844,086.77
其中：按成本计量的	—	—	—	844,086.77	-	844,086.77
合计	—	—	—	844,086.77	-	844,086.77

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			2018年12月31日
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	
上海鑫国动力科技有限公司	844,086.77	-	-	844,086.77
合计	844,086.77	-	-	844,086.77

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日		
上海鑫国动力科技有限公司	-	-	-	-	2.5804	-
合计	-	-	-	-	-	-

10. 长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业	15,913,596.85	-	-	119,523.10	-	-
湖北易驱电传动科技有限公司	89,375.06	-	-	-5,351.82	-	-
广州和德轻量化成型技术有限公司	15,824,221.79	-	-	124,874.92	-	-
合计	15,913,596.85	-	-	119,523.10	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	-	-	-	16,033,119.95	-
湖北易驱电传动科技有限公司	-	-	-	84,023.24	-
广州和德轻量化成型技术有限公司	-	-	-	15,949,096.71	-
合计	-	-	-	16,033,119.95	-

11. 其他非流动金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
权益工具投资	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,961,002.63	-
其中：上海鑫国动力科技有限公司	1,961,002.63	-
合计	1,961,002.63	-

12. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1.2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	19,463,883.00	-	-	19,463,883.00
（1）固定资产转入	19,463,883.00	-	-	19,463,883.00
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	19,463,883.00	-	-	19,463,883.00
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-	-
1.2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	6,060,838.88	-	-	6,060,838.88
（1）固定资产转入	5,932,431.36	-	-	5,932,431.36
（2）计提或摊销	128,407.52	-	-	128,407.52
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	6,060,838.88	-	-	6,060,838.88
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	13,403,044.12	-	-	13,403,044.12
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	-	-	-	-

13. 固定资产

（1）分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	180,107,179.37	35,823,136.31
固定资产清理	-	-

合计	180,107,179.37	35,823,136.31
----	----------------	---------------

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1. 2018年12月31日	22,511,570.10	27,325,419.76	7,880,445.06	4,940,575.75	62,658,010.67
2. 本期增加金额	126,507,371.03	35,654,054.64	2,481,655.66	875,266.60	165,518,347.93
(1) 购置	-	1,449,124.77	2,481,655.66	875,266.60	4,806,047.03
(2) 在建工程转入	126,507,371.03	34,204,929.87	-	-	160,712,300.90
3. 本期减少金额	19,463,883.00	3,119,299.37	363,295.22	431,957.26	23,378,434.85
(1) 处置或报废	-	3,119,299.37	363,295.22	431,957.26	3,914,551.85
(2) 转投资性房地产	19,463,883.00	-	-	-	19,463,883.00
4. 2019年12月31日	129,555,058.13	59,860,175.03	9,998,805.50	5,383,885.09	204,797,923.75
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 2018年12月31日	6,513,530.82	13,183,210.85	4,779,939.32	2,358,193.37	26,834,874.36
2. 本期增加金额	1,179,417.05	2,980,364.28	1,513,199.25	864,386.89	6,537,367.47
(1) 计提	1,179,417.05	2,980,364.28	1,513,199.25	864,386.89	6,537,367.47
3. 本期减少金额	5,932,431.36	2,288,373.23	174,112.56	286,580.30	8,681,497.45
(1) 处置或报废	5,932,431.36	2,288,373.23	174,112.56	286,580.30	2,749,066.09
(2) 转投资性房地产	5,932,431.36	-	-	-	5,932,431.36
4. 2019年12月31日	1,760,516.51	13,875,201.90	6,119,026.01	2,935,999.96	24,690,744.38
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 2019年12月31日账面价值	127,794,541.62	45,984,973.13	3,879,779.49	2,447,885.13	180,107,179.37
2. 2018年12月31日账面价值	15,998,039.28	14,142,208.91	3,100,505.74	2,582,382.38	35,823,136.31

③ 固定资产期末无抵押、担保情况。

期末固定资产较期初大幅增长，主要系子公司苏州科曼新厂房转固所致。

14. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	652,796.95	89,634,557.29
工程物资	-	-
合计	652,796.95	89,634,557.29

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州科曼新工厂房屋及建筑物	-	-	-	60,183,343.49	-	60,183,343.49
苏州科曼新工厂设备安装	316,513.76	-	316,513.76	29,451,213.80	-	29,451,213.80
电子设备安装	336,283.19	-	336,283.19	-	-	-
合计	652,796.95	-	652,796.95	89,634,557.29	-	89,634,557.29

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
苏州科曼新工厂房屋及建筑物	1.99 亿	60,183,343.49	66,324,027.54	126,507,371.03	-	-
苏州科曼新工厂设备安装		29,451,213.80	5,070,229.83	34,204,929.87	-	316,513.76
电子设备安装	-	-	336,283.19	-	-	336,283.19
合计	-	89,634,557.29	71,730,540.56	160,712,300.90	-	652,796.95

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
苏州科曼厂房建造	80.87	80.87	3,638,790.49	2,881,839.39	5.39	自筹
合计	-	-	3,638,790.49	2,881,839.39	-	-

期末在建工程较期初大幅下降，主要系苏州科曼新厂房转固所致。

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值	-	-	-
1. 2018年12月31日	32,598,576.00	4,091,089.09	36,689,665.09
2. 本期增加金额	-	108,482.03	108,482.03
(1) 购置	-	108,482.03	108,482.03
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2019年12月31日	32,598,576.00	4,199,571.12	36,798,147.12
二、累计摊销	-	-	-
1. 2018年12月31日	2,439,041.10	2,010,478.41	4,449,519.51
2. 本期增加金额	644,840.01	681,009.59	1,325,849.60
(1) 计提	644,840.01	681,009.59	1,325,849.60
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2019年12月31日	3,083,881.11	2,691,488.00	5,775,369.11
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 2019年12月31日账面价值	29,514,694.89	1,508,083.12	31,022,778.01
2. 2018年12月31日账面价值	30,159,534.90	2,080,610.68	32,240,145.58

(2) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产期末无抵押、担保情况。

16. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少金 额	年末余额
办公室装修	270,205.33		270,205.33	-	-
园区入园费	-	5,641,132.08	1,880,377.36	-	3,760,754.72
合 计	270,205.33	5,641,132.08	2,150,582.69	-	3,760,754.72

本期新增主要系子公司科曼涑水本期预付园区入园费开始摊销所致。

17. 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	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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
减值准备	597,558.59	149,389.65	12,725,355.62	1,921,563.38
质量保证费用	-	-	10,666,862.03	1,600,029.30
销售佣金	-	-	757,012.19	113,551.83
未实现内部收益	-	-	2,607,617.69	429,843.82
合计	597,558.59	149,389.65	26,756,847.53	4,064,988.33

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	24,145,191.41	14,081.74
可抵扣亏损	44,255,103.00	12,086,948.96
合计	68,400,294.41	12,101,030.70

(4) 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	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
2020	-	298,527.46	
2021	-	2,990,191.88	
2022	-	4,903,955.83	
2023	-	3,894,273.79	
2024	44,255,103.00	-	
合计	44,255,103.00	12,086,948.96	

18. 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
设备工程款	8,819,795.44	127,753.00
预付园区入园费	-	1,692,339.63
合计	8,819,795.44	1,820,092.63

期末其他非流动资产较期初大幅增长，主要系设备工程款增加所致。

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	26,572,700.00	4,090,000.00
短期借款应计利息	42,264.28	-
合计	26,614,964.28	4,090,000.00

(2) 期末短期借款较期初大幅增长，主要系子公司新工厂建设需要资金所致。

(3) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付货款	129,479,308.24	158,966,689.55
应付工程设备款	33,001,254.87	11,673,402.77
应付运费	4,913,599.46	6,169,252.08
应付销售佣金	1,511,707.76	757,012.09
其他	1,094,575.74	721,300.98
合计	170,000,446.07	178,287,657.47

(2) 本期末无账龄超过1年的重要应付账款。

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
----	-------------	-------------

货款	1,656,232.40	1,541,861.59
房租	264,550.27	-
合计	1,920,782.67	1,541,861.59

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,778,745.44	41,443,383.25	43,773,191.51	3,448,937.18
二、离职后福利-设定提存计划	349,653.80	3,555,610.44	3,652,908.61	252,355.63
合计	6,128,399.24	44,998,993.69	47,426,100.12	3,701,292.81

(2) 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,421,391.26	35,878,681.21	38,164,708.12	3,135,364.35
二、职工福利费	37,008.00	1,520,225.87	1,557,233.87	-
三、社会保险费	182,221.46	2,153,273.02	2,168,936.81	166,557.67
其中：医疗保险费	156,812.70	1,826,795.84	1,842,906.22	140,702.32
工伤保险费	8,886.86	137,280.51	134,776.24	11,391.13
生育保险费	16,521.90	189,196.67	191,254.35	14,464.22
四、住房公积金	126,543.00	1,677,507.99	1,670,349.99	133,701.00
五、工会经费和职工教育经费	11,581.72	213,695.16	211,962.72	13,314.16
合计	5,778,745.44	41,443,383.25	43,773,191.51	3,448,937.18

(3) 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	340,998.23	3,454,779.42	3,551,207.39	244,570.26
2.失业保险费	8,655.57	100,831.02	101,701.22	7,785.37

合计	349,653.80	3,555,610.44	3,652,908.61	252,355.63
----	------------	--------------	--------------	------------

期末应付职工薪酬较期初下降 39.60%，主要系销量下降，对应的奖金减少所致。

23. 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	406,653.65	16,447.39
增值税	343,511.15	3,356,075.73
房产税	277,566.76	-
个人所得税	76,668.81	230,440.33
城市维护建设税	23,679.16	167,803.79
教育费及地方教育费附加	23,679.13	136,049.77
环境保护税	81,783.42	92,006.37
土地使用税	64,878.53	86,504.70
印花税	51,049.60	73,298.50
残疾人就业保障金	-	13,249.48
河道及水利基金	1,300.72	1,300.72
合计	1,350,770.93	4,173,176.78

期末应交税费较期初下降 67.63%，主要系本期销售收入下降，应交增值税相应降低较多所致。

24. 应付票据

种类	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	83,253,524.29	143,144,993.50
商业承兑汇票	22,086,444.80	-
合计	105,339,969.09	143,144,993.50

本期末无已到期未支付的应付票据。

25. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
----	-------------	-------------

应付利息	-	92,562.26
应付股利	-	-
其他应付款	10,239,645.44	4,223,620.82
合计	10,239,645.44	4,316,183.08

(2) 应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	-
长期借款应付利息	-	92,562.26
合计	-	92,562.26

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	4,715,000.00	3,042,200.00
其他	1,677,393.36	1,181,420.82
入园费	3,847,252.08	-
合计	10,239,645.44	4,223,620.82

②本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

期末其他应付款较期初大幅增长，主要系子公司暂估入园费所致。

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	-
一年内到期的长期借款应计利息	144,447.35	-
合计	1,144,447.35	-

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年利率区间
保证借款	88,637,136.00	56,202,420.00	5.39%
长期借款应计利息	144,447.35	-	-
小计	88,781,583.35	56,202,420.00	-

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2019年利率区间
减：一年内到期的长期借款本金	1,000,000.00	-	-
一年内到期的长期借款应计利息	144,447.35		
合计	87,637,136.00	56,202,420.00	-

(2) 期末保证借款系由本公司以及李贤波、葛跃峰、李忠敏为子公司苏州科曼提供担保获取的借款。

28. 预计负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	形成原因
三包服务费	9,681,079.90	10,666,862.03	产品三包
合 计	9,681,079.90	10,666,862.03	

29. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	3,382,283.94	-	891,420.78	2,490,863.16	-
合计	3,382,283.94	-	891,420.78	2,490,863.16	-

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
公共实验、网络服务平台	707,000.00	-	-	404,000.00	-	303,000.00	与资产相关
重点技术改造项目	103,833.33	-	-	89,000.00	-	14,833.33	与资产相关
电动汽车政府补贴	138,292.68	-	-	87,804.88	-	50,487.80	与资产相关
轻型商务客车空气悬架系统项目	2,433,157.93	-	-	310,615.90	-	2,122,542.03	与资产相关
合计	3,382,283.94	-	-	891,420.78	-	2,490,863.16	

30. 股本

	2018年12月31日	本次增减变动(+、-)					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	58,601,600.00	-	-	-	-	-	58,601,600.00
合计	58,601,600.00	-	-	-	-	-	58,601,600.00

31. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价(股本溢价)	13,469,814.62	-	-	13,469,814.62
合计	13,469,814.62	-	-	13,469,814.62

32. 盈余公积

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	22,120,880.40	202,799.45	22,323,679.85	-	-	22,323,679.85
合计	22,120,880.40	202,799.45	22,323,679.85	-	-	22,323,679.85

33. 未分配利润

项目	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	114,082,912.80	89,527,661.08
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	1,825,195.00	-
调整后期初未分配利润	115,908,107.80	89,527,661.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-25,049,513.90	27,687,965.20
减: 提取法定盈余公积	-	3,132,713.48
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	90,858,593.90	114,082,912.80

调整期初未分配利润明细: 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润1,825,195.00元。

34. 营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,265,680.41	229,071,264.99	423,714,096.70	331,653,421.46
其他业务	1,792,002.83	1,167,987.56	716,047.01	704,695.31
合计	285,057,683.24	230,239,252.55	424,430,143.71	332,358,116.77

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
大型客车空气悬架平台	205,546,142.59	164,374,751.21	274,828,053.00	211,401,683.67
中型客车空气悬架平台	47,195,509.84	41,947,741.10	116,582,534.78	93,941,105.48
载重汽车空气悬架平台	1,781,563.97	988,037.36	1,620,523.49	1,230,093.72
半挂车空气悬架平台	5,454,667.24	4,432,899.24	4,641,449.40	3,704,429.80
轻型客车空气悬架平台	4,008,476.05	3,837,301.00	5,227,702.79	4,947,906.64
配件	15,695,903.04	13,294,136.20	20,813,833.24	16,428,202.15
延保收入	3,583,417.68	196,398.88	-	-
合计	283,265,680.41	229,071,264.99	423,714,096.70	331,653,421.46

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	273,270,470.32	223,141,101.29	416,017,691.39	327,261,857.47
国外	9,995,210.09	5,930,163.70	7,696,405.31	4,391,563.99
合计	283,265,680.41	229,071,264.99	423,714,096.70	331,653,421.46

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂	44,107,267.80	15.47%
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	42,637,751.28	14.96%

金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	40,351,990.49	14.16%
厦门中汽东方实业发展有限公	19,626,156.67	6.88%
中通客车控股股份有限公司	18,255,745.19	6.40%
合计	164,978,911.43	57.87%

营业收入和营业成本本期发生额较上期发生额分别下降 32.84%、30.73%，主要系本期产销规模下降所致。

35. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
房产税	525,091.48	287,198.82
环境保护税	306,775.46	92,006.37
土地使用税	286,569.18	400,065.15
残疾人保障金	246,980.83	235,466.87
印花税	238,335.71	309,444.99
城市维护建设税	154,029.61	439,756.23
教育费及地方教育费附加	120,804.46	358,922.40
车船使用税	9,472.80	10,276.50
河道工程修建维护管理费	-	1,310.00
合计	1,888,059.53	2,134,447.33

36. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
运输费	5,842,976.72	8,394,234.83
工资	3,892,166.08	4,812,339.55
三包服务费	1,818,381.33	2,707,051.42
差旅费	1,821,882.45	2,093,676.47
销售佣金	1,312,230.22	1,470,678.41
业务招待费	735,238.22	566,404.56
仓储费	337,233.83	531,055.09
折旧及摊销	137,682.84	137,541.07

其他	1,143,997.21	964,934.44
合计	17,041,788.90	21,677,915.84

37. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资及福利	10,793,560.67	11,656,090.02
折旧及摊销	4,859,544.04	2,635,762.95
中介服务及咨询费	2,377,172.44	1,171,869.76
搬迁费	1,888,311.50	-
保安费	856,626.16	977,186.31
差旅费	655,642.22	757,089.48
业务招待费	579,178.97	283,452.69
其他	3,593,310.45	3,445,828.05
合计	25,603,346.45	20,927,279.26

38. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资及福利	18,422,680.99	15,464,369.89
材料费	5,130,043.99	2,606,650.07
折旧及摊销	967,527.10	914,704.48
其他	2,144,849.38	1,806,861.05
合计	26,665,101.46	20,792,585.49

39. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	3,063,673.77	2,027,816.61
减：利息收入	847,153.10	351,323.19
利息净支出	2,216,520.67	1,676,493.42
汇兑损失	650,074.63	-13,106.47
减：汇兑收益	264,992.71	-
汇兑净损失	385,081.92	-13,106.47
银行手续费及其他	381,888.43	177,872.64
合计	2,983,491.02	1,841,259.59

本期财务费用本期发生额较上期发生额增长 62.04%，主要系本期新增借款较多，导致利息支出较多所致。

40. 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、与资产相关的政府补助	891,420.78	891,420.78	
汽车零部件公共实验平台、汽车零部件网络服务平台	404,000.00	404,000.00	与资产相关
点技术改造项目专项资金	89,000.00	89,000.00	与资产相关
电动汽车政府补助	87,804.88	87,804.88	与资产相关
轻型商务客车空气悬架系统项目	310,615.90	310,615.90	与资产相关
二、与收益相关的政府补助	729,867.80	781,241.35	-
个税返还	16,242.54	8,050.35	与收益相关
岗位补贴	13,625.26	73,191.00	与收益相关
扶持资金	500,000.00	500,000.00	与收益相关
人才补助	200,000.00	200,000.00	与收益相关
合计	1,621,288.58	1,672,662.13	-

41. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	119,523.10	363,803.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,943.49	41,527.65
合计	129,466.59	405,330.70

投资收益本期发生额较上期发生额下降 68.06%，主要由于权益法确认的投资收益较少所致。

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
其他非流动金融资产	-911,078.59	-
合计	-911,078.59	-

43. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	138,588.16	不适用
应收账款坏账损失	-696,186.85	不适用
其他应收款坏账损失	-31,590.04	不适用
合计	-589,188.73	不适用

44. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	-	2,187,244.69
二、存货跌价损失	-682,766.25	-63,878.64
合计	-682,766.25	2,123,366.05

45. 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-194,251.29	-1,185.27
其中：固定资产	-194,251.29	-1,185.27
无形资产	-	-
合计	-194,251.29	-1,185.27

资产处置收益本期发生额较上期发生额大幅下降，主要系本期处置资产所致。

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,642,500.00	2,943,152.50	2,642,500.00
其他	151,097.00	93,196.17	151,097.00
合计	2,793,597.00	3,036,348.67	2,793,597.00

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关 / 与收益相关
一、与资产相关的政府补助	-	-	-

二、与收益相关的政府补助	2,642,500.00	2,943,152.50	-
税收奖励	2,600,000.00	2,839,000.00	与收益相关
优秀企业奖励	30,000.00	55,000.00	与收益相关
科技局科技型企业补助	-	37,500.00	与收益相关
专利补助	2,500.00	652.50	与收益相关
其他	10,000.00	11,000.00	与收益相关
合计	2,642,500.00	2,943,152.50	-

47. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	58,949.02	-	58,949.02
其他	415,506.08	31,606.18	415,506.08
合计	474,455.10	31,606.18	474,455.10

营业外支出本期发生额较上期发生额大幅上升，主要系本期罚款支出所致。

48. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,286,022.40	3,336,253.16
递延所得税费用	3,915,598.68	191,270.88
合计	5,201,621.08	3,527,524.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-17,670,744.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,650,611.67
子公司适用不同税率的影响	43,138.76
调整以前期间所得税的影响	-299,017.12
非应税收入的影响	-17,928.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	160,129.88

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,615.52
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	10,257,961.22
税法规定的额外可扣除费用	-2,280,436.00
所得税费用	5,201,621.08

49. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	3,372,367.80	3,724,393.85
往来款及其他	2,168,772.54	732,586.41
其他	151,097.00	93,196.17
合计	5,692,237.34	4,550,176.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
研发费用	7,274,893.37	4,413,511.12
差旅费	2,477,524.67	2,850,765.95
中介服务及咨询费	2,377,172.44	1,171,869.76
搬迁费	1,888,311.50	-
业务招待费	1,314,417.19	849,857.25
销售佣金	1,312,230.22	1,470,678.41
保安费	856,626.16	977,186.31
其他应收款-往来款	470,755.88	97,386.94
营业外支出-其他及捐赠	415,506.08	31,606.18
银行手续费	381,888.43	177,872.64
其他	4,737,307.66	4,410,762.49
合计	23,506,633.60	16,451,497.05

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	847,153.10	351,323.19

合计	847,153.10	351,323.19
----	------------	------------

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年12月31日	2018年12月31日
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-22,872,365.54	28,375,931.49
加: 资产减值准备	682,766.25	-2,123,366.05
信用减值损失	589,188.73	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,665,774.99	4,854,122.49
无形资产摊销	1,325,849.60	1,339,016.96
长期待摊费用摊销	2,150,582.69	809,342.42
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)	194,251.29	1,185.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	58,949.02	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	911,078.59	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-821,684.52	1,678,327.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-129,466.59	-405,330.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,915,598.68	191,270.88
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)	2,500,747.55	21,487,341.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	73,707,459.22	116,467,432.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-71,733,530.79	-136,234,842.65
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,854,800.83	36,440,431.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	28,449,180.94	38,659,303.27

减：现金的期初余额	38,659,303.27	30,952,226.44
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	-10,210,122.33	7,707,076.83

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	28,449,180.94	38,659,303.27
其中：库存现金	17,264.84	119,187.77
可随时用于支付的银行存款	22,188,818.95	37,299,840.21
可随时用于支付的其他货币资金	6,243,097.15	1,240,275.29
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	28,449,180.94	38,659,303.27

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	25.09	6.9762	175.03
欧元	0.44	7.8155	3.44
应收账款			
其中：美元	27,716.87	6.9762	193,358.43
合计	27,741.97	6.9762	193,533.54

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	16,737,545.13	银行承兑汇票保证金、诉讼冻结
应收票据	68,930,871.91	质押用于开具应付票据
其他应收款	500,000.00	诉讼冻结
合计	86,168,417.04	-

53. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
			2019 年度	2018 年度	
汽车零 部件公 共实验 平台、汽 车零部 件网络 服务平 台	404,000.00	递延收益	891,420.78	891,420.78	其他收益
点技术 改造项 目专项 资金	89,000.00	递延收益	891,420.78	891,420.78	其他收益
电动汽 车政府 补助	87,804.88	递延收益	891,420.78	891,420.78	其他收益
轻型商 务客车 空气悬 架系统 项目	310,615.90	递延收益	891,420.78	891,420.78	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
			2019 年度	2018 年度	
与收益 相关	729,867.80	不适用	729,867.80	781,241.35	其他收益
与收益 相关	2,642,500.00	不适用	2,642,500.00	2,943,152.50	营业外收入

六、合并范围的变更

本期注销了上海艾帝熙汽车零部件系统有限公司。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
------	------	-----	------	---------	------

称	地			直接	间接	
苏州科曼	苏州	苏州	汽车零部件销售等	100.00	-	非同一控制下企业合并
伯科姆	苏州	苏州	汽车零部件销售等	-	100.00	出资设立
北京科曼	北京	北京	汽车零部件销售等	51.00	-	非同一控制下企业合并
科曼涑水	北京	北京	汽车零部件销售等	-	51.00	出资设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	-	-
投资账面价值合计	16,033,119.95	15,913,596.85
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
——净利润	119,523.10	363,803.05
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	119,523.10	363,803.05

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司管理层。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失

的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(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。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务

时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下： 单位:万元

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	2,661.50	-	-	-
应付票据	10,534.00	-	-	-
应付账款	17,000.04	-	-	-
其他应付款	1,023.96	-	-	-
一年内到期的非流动负债	114.44	-	-	-
长期借款	-	1,000.00	1,500.00	6,263.71
合计	31,333.94	1,000.00	1,500.00	6,263.71

(续上表)

项目名称	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	409.00	-	-	-
应付票据	14,314.50	-	-	-
应付账款	17,828.77	-	-	-
其他应付款	431.62	-	-	-
长期借款	-	100.00	1,000.00	4,520.24
合计	32,983.89	100.00	1,000.00	4,520.24

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币

计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和欧计价货币资金和应收账款有关，除出口产品销售使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。。

①截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2019 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		-	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	25.09	175.03	0.44	3.44	-	-
应收账款	27,716.87	193,358.43	-	-	-	-
短期借款	-	-	3,400,000.00	26,572,700.00	-	-
合计	27,741.96	193,533.46	3,400,000.44	26,572,703.44	-	-

（续上表）

项目名称	2018 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		-	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	19.06	130.81	-	-	-	-
应收账款	27,833.84	191,029.21	-	-	-	-
合计	27,852.90	191,160.02	-	-	-	-

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务

的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2019年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的情况

项 目	2019年12月31日公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）应收款项融资	-	-	16,114,752.15	16,114,752.15
（二）其他非流动金融资产	-	1,961,002.63	-	1,961,002.63

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 持续和非持续第二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

其他非流动金融资产是对鑫国动力投资进行估值确定公允价值，公司首先根据对外投资的业务性质和资产情况查找可比上市公司，参考和运用市盈率、市净率等指标并以此为基础进行估值，然后按照本公司在企业中所持有的份额测算本公司应享有的资产市值份额，确认公允价值。

3. 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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、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。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人是李贤波，持有本公司44.77%的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

(2) 本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州和德轻量化成型技术有限公司	本公司的联营企业

4. 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
广州和德轻量化成型技术有限公司	本公司的联营企业
葛跃峰	本公司股东
李忠敏	本公司股东

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
广州和德轻量化成型技术有限公司	设备及材料	9,767,731.69	23,537,211.29

(2) 关联担保情况

本公司全资子公司苏州科曼作为被担保方

担保方	担保金额	本公司实际借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李贤波	200,000,000.00	88,637,136.00	2018-6-28	2031-6-20	否
葛跃峰					
李忠敏					

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他非流动资产	广州和德轻量化成型技术有限公司	749,795.44	-
应付账款	广州和德轻量化成型技术有限公司	-	6,871,869.60
预付款项	广州和德轻量化成型技术有限公司	-	91,263.68

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 担保事项

本公司为下属子公司银行借款提供连带责任担保。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司提供的尚未到期担保余额情况如下：

项目名称	担保借款余额
苏州科曼	88,637,136.00
合计	88,637,136.00

(2) 诉讼事项

苏州吉姆西客车制造有限公司（以下简称“苏州吉姆西”）拖欠本公司货款 856,500.00 元，本公司于 2016 年 12 月向苏州市吴中区人民法院提起诉讼，请求法院判决苏州吉姆西偿还本公司货款及延期付款利息。2017 年 3 月，根据吴中区人民法院作出的（2017）苏 0506 民初 322 号民事调解书，双方自愿达成如下协议：苏州吉姆西一次性支付本公司货款 856,500.00 元以及逾期利息 25,355.97 元。截至本报告出具日止，本公司未收到上述款项。本公司预计收回该款项的可能性较小，故期末对该项债权计提了 100% 的减值准备。公司仍将密切关注该事项进展。

安徽星凯龙客车有限公司（以下简称“安徽星凯龙”）拖欠本公司货款 885,000 元及违约金 36,370 元，本公司于 2018 年 10 月 12 日向上海市嘉定区人民法院提交民事起诉状。法院尚未判决，根据谨慎性原则及本公司对该项款项的回收可能性的判断，期末对该项债权计提了 100% 的减值准备，公司仍将密切关注该事项进展。

截至 2019 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 诉讼事项

原告本公司与被告扬州东升汽车零部件股份有限公司（以下简称“扬州东升”）、上海罗法尔科汽车部件有限公司（以下简称“上海罗法尔”）、吴春芳、包海兰、董泽伟、刘彪侵害技术秘密纠纷一案，法院在 2019 年 10 月 23 日立案。2020 年 1 月 16 日根据上海知识产权法院的民事调解书（2019）沪 73 知民初 818 号各方已达成和解，自调解协议生效后以上被告不在侵犯相关专利权产品，并且银行存款中冻结的 932,035.90 元，其他应收款中的 500,000.00 元保证金都已解冻并且归还给本公司。

2. 其他资产负债表日后事项说明

受新冠肺炎疫情影响，全国大部分地区实行了较为严格的交通管制，公司采

购销售业务的正常运输虽然受到一定影响，但随着疫情的减缓，公司采购销售业务逐步恢复正常。本公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告日，尚未发现重大不利影响。

截至 2020 年 4 月 25 日止，除上述事项外本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	123,433,136.88	155,082,970.53
1 至 2 年	14,717,811.46	3,435,822.87
2 至 3 年	1,101,719.19	2,050,851.42
3 年以上	2,258,024.65	1,340,816.81
合计	141,510,692.18	161,910,461.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,814,731.19	1.28	1,814,731.19	100.00	-
其中：债务人部分丧失清偿能力的应收账款	73,231.19	0.05	73,231.19	100.00	-
已开始相关诉讼程序的应收账款	1,741,500.00	1.13	1,741,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	139,695,960.99	98.72	9,068,461.72	6.49	130,627,499.27
组合 1-应收外部客户	139,414,774.27	98.52	9,068,461.72	6.50	130,346,312.55
组合 2-合并范围内关联方	281,186.72	0.20	-	-	281,186.72
合计	141,510,692.18	100.00	10,883,192.91	7.69	130,627,499.27

(续上表)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,967,961.63	98.80	9,246,900.75	5.78	150,721,060.88
组合1: 合并范围内应收账款	9,986,451.78	6.17	-	-	9,986,451.78
组合2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	149,981,509.85	92.63	9,246,900.75	6.17	140,734,609.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,942,500.00	1.20	1,942,500.00	100.00	-
合计	161,910,461.63	100.00	11,189,400.75	6.91	150,721,060.88

坏账准备计提的具体说明:

于2018年12月31日, 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	145,096,518.75	7,254,825.94	5
1至2年	2,550,822.87	255,082.29	10
2至3年	1,194,351.42	597,175.71	50
3年以上	1,139,816.81	1,139,816.81	100
合计	149,981,509.85	9,246,900.75	6.17

于2019年12月31日, 按组合1计提坏账准备

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	123,151,950.16	6,157,597.51	5
1至2年	14,717,811.46	1,471,781.15	10
2至3年	211,859.19	105,929.60	50
3年以上	1,333,153.46	1,333,153.46	100
合计	139,414,774.27	9,068,461.72	6.50

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,189,400.75	-	11,189,400.75	97,401.99		403,609.83	10,883,192.91
合计	11,189,400.75	-	11,189,400.75	97,401.99		403,609.83	10,883,192.91

本期无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	403,609.83

(5) 于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市比亚迪供应链管理有 限公司	13,424,694.20	9.49	671,234.71
金龙联合汽车工业(苏州) 有限公司	12,746,800.36	9.01	637,340.02
北汽福田汽车股份有限公司 南海汽车厂	10,152,799.54	7.17	507,639.98
扬州亚星客车股份有限公司	9,570,508.18	6.76	478,525.41
中通客车控股股份有限公司	9,213,089.13	6.51	460,654.46
合计	55,107,891.41	38.94	2,755,394.58

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	688,579.64	2,497,825.96
合计	688,579.64	2,497,825.96

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	603,746.99	2,158,441.99
1至2年	127,800.00	346,932.82

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
2至3年	-	6,310.00
3年以上	24,160.00	17,850.00
合计	755,706.99	2,529,534.81

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	537,850.00	94,126.90
往来款	-	2,291,297.91
备用金及其他	217,856.99	144,110.00
合计	755,706.99	2,529,534.81

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	755,706.99	67,127.35	688,579.64
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	755,706.99	67,127.35	688,579.64

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
组合3-应收外部	755,706.99	8.88	67,127.35	688,579.64	-
合计	755,706.99	8.88	67,127.35	688,579.64	-

A1.1 2019年12月31日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

A1.2 2019年12月31日，按组合1计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	603,746.99	30,187.35	5.00
1至2年	127,800.00	12,780.00	10.00
2至3年	-	-	50.00
3年以上	24,160.00	24,160.00	100.00

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	755,706.99	67,127.35	8.88

B. 截止2018年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下:

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,529,534.81	100.00	31,708.85	1.25	2,497,825.96
组合1: 合并范围内其他应收款	2,291,297.91	90.58	-	-	2,291,297.91
组合2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	238,236.90	9.42	31,708.85	13.31	206,528.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,529,534.81	100.00	31,708.85	1.25	2,497,825.96

B1. 2018年12月31日无按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B2. 2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	214,076.90	10,703.85	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	6,310.00	3,155.00	50.00
3年以上	17,850.00	17,850.00	100.00
合计	238,236.90	31,708.85	13.31

④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	31,708.85	-	31,708.85	35,418.50	-	-	67,127.35

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
账准备							
合计	31,708.85	-	31,708.85	35,418.50	-	-	67,127.35

其中，无坏账准备收回或转回的重要金额。

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海市第三中级人民法院	保证金	500,000.00	1年以内	66.16	25,000.00
刘皓	备用金及其他	105,000.00	1至2年	13.89	10,500.00
雷婷	备用金及其他	30,000.00	1年以内	3.97	1,500.00
北汽(常州)汽车有限公司	备用金及其他	29,743.60	1年以内	3.94	1,487.18
南通市港闸区德怡精密机械厂	备用金及其他	24,360.00	1年以内	3.22	1,218.00
合计	-	689,103.60	-	91.18	39,705.18

3. 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	163,805,055.00	-	163,805,055.00	137,655,055.00	-	137,655,055.00
对联营、合营企业投资	16,033,119.95	-	16,033,119.95	15,913,596.85	-	15,913,596.85
合计	179,838,174.95	-	179,838,174.95	153,568,651.85	-	153,568,651.85

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
苏州科曼	132,555,055.00	26,150,000.00	-	158,705,055.00	-	-
北京科曼	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
合计	137,655,055.00	26,150,000.00	-	163,805,055.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	-					
二、联营企业						
湖北易驱电传动科技有限公司	89,375.06			-5,351.82		
广州和德轻量化成型技术有限公司	15,824,221.79			124,874.92		
合计	15,913,596.85			119,523.10		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	-	-	-		-
湖北易驱电传动科技有限公司	-	-	-	84,023.24	-
广州和德轻量化成型技术有限公司				15,949,096.71	
合计	-	-	-	16,033,119.95	-

4. 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,737,030.88	236,690,392.51	402,785,513.41	321,865,211.14
其他业务	412,970.82	209,456.28	426,124.09	-

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	261,150,001.70	236,899,848.79	403,211,637.50	321,865,211.14

营业收入和营业成本本期发生额较上期发生额分别下降 35.23%、26.40%，主要系本期产销规模下降所致。

5. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	119,523.10	363,803.05
合计	119,523.10	363,803.05

投资收益本期发生额较上期发生额下降 67.15%，主要由于权益法确认的投资收益较少所致。

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-194,251.29	-1,185.27	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,263,788.58	4,615,814.63	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-901,135.10	-	-
理财产品产生的投资收益	-	41,527.65	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-323,358.10	61,589.99	-
非经常性损益总额	2,845,044.09	4,717,747.00	-
减：非经常性损益的所得税影响数	4,985.28	698,434.90	-
非经常性损益净额	2,840,058.81	4,019,312.10	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	7,328.94	14,832.46	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,832,729.87	4,004,479.64	-

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.67	-0.43	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.10	-0.48	-

②2018 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.24	0.47	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.18	0.40	-

公司名称：上海科曼车辆部件系统股份有限公司

日期：2020 年 4 月 27 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：

上海市嘉定区新甸路 1399 号董事会办公室