



路得坦摩

NEEQ : 839698

浙江路得坦摩汽车部件股份有限公司

Zhe jiang Roadtamer Auto Parts



年度报告

2020

## 公司年度大事记

- ◆ 2020 年 5 月，公司成功取得了 2 项实用新型专利证书。为“一种阀系缓冲保护装置的减振器”（专利号：ZL201921378220.2）、“用于汽车减振器的旁路机械阀总成”（专利号：ZL201921266244.9）。
- ◆ 2020 年 6 月，公司成功取得了 4 项实用新型专利证书。为“一种新型端面防磕碰导向密封阀座”（专利号：ZL201921808698.4）、“一种阻尼器的调节阀”（专利号：ZL201921900494.3）、“用于汽车的三筒电控减振器”（专利号：ZL201920817919.8）、“复压手调机械阀减振器”（专利号：ZL201920966875.5）。
- ◆ 2020 年 7 月，公司成功取得了 1 项实用新型专利证书。为“一种可调节载荷输出位置的阻尼器”（专利号：ZL201921899892.8）。
- ◆ 2020 年 10 月，公司引进了 CSES-ERP 系统全模块管理，预计软件初始化工作在明年 4 月底完成。
- ◆ 2020 年 11 月，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司出售资产暨关联交易的议案》：决定将持有的浙江雨辰机械有限公司 34% 的股权以 170 万元的价格转让给黄震。
- ◆ 2020 年 11 月，通过湖州市绿色四星工厂的验收。
- ◆ 2020 年 12 月，通过国家高新技术企业复审。
- ◆ 2020 年 12 月，博士后工作站两名博士后进站。
- ◆ 2020 年 12 月，获得南太湖精英计划——创新长期人才项目。

# 目 录

|     |                           |     |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....          | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                | 7   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 9   |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 20  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 23  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 27  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 31  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 45  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 111 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人陈必君、主管会计工作负责人李娜及会计机构负责人（会计主管人员）李娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(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                                                              |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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 |
| 是否存在未按要求披露的事项                                        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见                                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项描述及分析                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、产品质量控制风险  | 减振器是汽车部件中高损耗部件，每英里振动 1,500-1,900 次，每 50,000 英里累计振动将超过 7,500 万次。减振器受损或性能下降将导致车辆过弯失控、刹车距离拉长等安全事件。因此，减振器的质量对整车的安全、驾驶体验影响极大。公司目前已通过国际汽车行业质量体系标准 IATF16949：2016 认证、GB/T24001-2016idtISO14001:2015 环境管理体系认证，ISO45001:2018 职业健康安全管理认证，并据此实施了生产质量管理。报告期内，本公司产品未出现因违反有关产品质量标准而受到国家质量和技术监督相关部门处罚之情形，公司亦不存在因产品质量导致的重大诉讼、仲裁或行政处罚。但是由于减振器产品涉及的零部件和生产环节较多，如果公司生产管理不当出现重大质量问题而导致质量索赔，公司将承担损失。 |
| 2、技术与产品开发风险 | 汽车行业经多年发展，品牌众多、车型各异，个性化需求日益增长。同时各大品牌为抢占市场，不断加快新款车型的推出。市场发展要求上游汽车零配件企业有较强的产品升级和技术更新能力，企业必须准确把握终端客户的需求与行业发展趋势，持续创新，不断推出新产品和升级产品，以适应车辆更新的要求，逐步淘汰落后的产品和技术，保持企业的竞争力。汽车零                                                                                                                                                                                                             |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 配件行业竞争激烈，品牌和口碑影响力巨大，若公司技术和产品开发落后于竞争对手，将面临被市场淘汰的风险。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3、市场竞争风险        | 现阶段国内的减振器供应商数量众多、实力参差不齐，尚未形成绝对有影响力企业，主要高端市场仍被进口品牌所占据。目前主要供应商有天纳克、德国采埃孚集团、韩国万都、日本 KYB、浙江正裕、浙川减振器等。随着汽车零配件行业逐渐成熟，行业将面临更为激烈的竞争和整合压力。                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 4、贸易壁垒风险        | 由于国际政治利益矛盾，近年来欧美国家/地区相关行业组织一直在推动当地政府对汽车零部件进口采取限制措施。通过反倾销、反补贴调查等手段，打击中国汽车电子设备、轮胎等相关产品的出口。目前，汽车行业全球化趋势日益明显，行业主导权掌握在国际知名厂商手中，我国减振器产品尚未面对贸易壁垒。未来随着我国减振器行业快速发展，自主品牌实力增强，发达国家面对中国崛起的威胁，不排除制定苛刻的贸易壁垒政策来限制中国产品。报告期内，公司出口占收入比例为 62.20%，和去年 61.26%占比的占比基本持平。公司正逐步扩大内贸销售，若进口国建立贸易壁垒，可大大减少对公司经营的影响。目前公司出口业务中，美国业务占比为 14%，比例已经从去年的占比 22%下调了 36.36%，美国业务占比正在逐步减少，关税上调 10%，上调部分关税为各相关方分别承担，所以暂时未对公司业务产生影响。 |
| 5、汇率波动风险        | 由于汽车产业的全球化加快，我国汽车零部件企业多会涉及到零部件产品进出口等业务，其中进出口业务比例占据很大比例，人民币走势对汽车零部件企业产生重要影响。对于进口的企业，人民币升值有利于降低成本，增强盈利能力。但是对于零部件出口企业来说，将会降低我国汽车零部件企业的竞争能力，也会降低企业的收入和盈利能力。报告期内，公司出口占收入比例为 62.20%，和去年 61.26%占比的占比基本持平。公司正逐步扩大内贸销售，因此汇率波动对企业的收入和利润带来的影响正逐步减少。                                                                                                                                                    |
| 6、原材料价格波动的风险    | 公司主要的原材料为活塞杆、钢管等钢制品，若主要原材料价格出现大幅波动，而公司未能及时调整产品价格，原材料价格波动将会对本公司的经营业绩产生一定影响。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 7、实际控制人控制不当的风险  | 公司实际控制人系陈必君，其合计控制公司 65%的股权，虽然公司已建立较为健全的三会治理机构，并且制定了较为完善有效的内控管理制度，但是公司实际控制人仍能利用其持股优势，通过行使表决权直接或者间接影响公司的重大经营管理决策。公司存在实际控制人控制不当的风险。                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 8、国际新冠疫情的风险     | 新冠肺炎疫情全球扩散性，可能导致全球经济发展缓慢，消费紧缩。报告期内，公司出口占收入比例为 62.20%，和去年 61.26%占比的占比基本持平。目前国外客户都已经恢复正常至疫情之前的状态，新冠肺炎疫情带来的风险影响正逐步减少，但不排除疫情反扑。                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                                                                                        |
|------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、路得坦摩、股份公司 | 指 | 浙江路得坦摩汽车部件股份有限公司                                                                                          |
| 报告期、本期           | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日                                                                          |
| 上年同期             | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日                                                                          |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                |
| 《公司章程》           | 指 | 公司现行有效的公司章程                                                                                               |
| 公司法              | 指 | 中华人民共和国公司法                                                                                                |
| 挂牌               | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让的行为                                                                                |
| 主办券商、国信证券        | 指 | 国信证券                                                                                                      |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                                                              |
| 三会               | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会                                                                                            |
| 证监会              | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                               |
| 安吉豪迈             | 指 | 安吉豪迈贸易有限公司                                                                                                |
| 安吉安力威            | 指 | 安吉安力威投资管理合伙企业（有限合伙）                                                                                       |
| 售后市场             | 指 | 又称汽车后市场、汽车 AM 市场，是指汽车在售出之后，由维修、保养和更换等原因构成对汽车零部件和服务需求的市场，其参与主体主要包括汽车零配件生产商、销售商和汽车修理服务商三大类企业                |
| OEM              | 指 | OEM 生产，也称为定点生产，俗称代工（生产），基本含义为品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                           |
|---------|-----------------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 浙江路得坦摩汽车部件股份有限公司                                          |
| 英文名称及缩写 | Zhe jiang Roadtamer Auto Parts Incorporated.<br>Roadtamer |
| 证券简称    | 路得坦摩                                                      |
| 证券代码    | 839698                                                    |
| 法定代表人   | 陈必君                                                       |

### 二、 联系方式

|               |                   |
|---------------|-------------------|
| 董事会秘书         | 李娜                |
| 联系地址          | 浙江省安吉县灵峰街道霞泉      |
| 电话            | 0572-5015000      |
| 传真            | 0572-5015899      |
| 电子邮箱          | ln@roadtamer.com  |
| 公司网址          | www.roadtamer.com |
| 办公地址          | 公司董秘办公室           |
| 邮政编码          | 313300            |
| 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     | 公司董秘办公室           |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                                                          |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                                             |
| 成立时间            | 2007 年 12 月 28 日                                                                                         |
| 挂牌时间            | 2016 年 11 月 10 日                                                                                         |
| 分层情况            | 基础层                                                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造-汽车零部件及配件制造                                                                          |
| 主要业务            |                                                                                                          |
| 主要产品与服务项目       | 汽车减振器系列产品和相关服务的研发、生产与销售                                                                                  |
| 普通股股票交易方式       | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 63,460,000                                                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                                                        |
| 控股股东            | 安吉豪迈贸易有限公司                                                                                               |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（陈必君），无一致行动人                                                                                       |

#### 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 | 91330523670274801K | 否        |
| 注册地址     | 浙江省安吉县灵峰街道霞泉       | 否        |
| 注册资本     | 63,460,000         | 否        |
|          |                    |          |

#### 五、 中介机构

|                  |                                   |     |
|------------------|-----------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 国信证券                              |     |
| 主办券商办公地址         | 深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层      |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                                 |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 国信证券                              |     |
| 会计师事务所           | 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)                  |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 邵明亮                               | 朱启  |
|                  | 4 年                               | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 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、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 120,719,230.99 | 107,201,770.97 | 12.61%  |
| 毛利率%                                     | 33.68%         | 34.13%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 6,054,325.53   | 5,552,828.75   | 9.03%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 5,339,446.18   | 2,554,811.15   | 109.00% |
| 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)           | 6.27%          | 5.98%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%(依据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) | 5.53%          | 2.75%          | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.10           | 0.09           | 11.11%  |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 162,955,909.53 | 131,666,389.99 | 23.76% |
| 负债总计            | 63,411,070.42  | 38,175,876.41  | 66.10% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 99,544,839.11  | 93,490,513.58  | 6.48%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.57           | 1.47           | 6.8%   |
| 资产负债率%(母公司)     | 38.91%         | 28.99%         | -      |
| 资产负债率%(合并)      | -              | -              | -      |
| 流动比率            | 1.51           | 1.63           | -      |
| 利息保障倍数          | 22.48          | 138.01         | -      |

##### (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 | 13,927,367.93 | 15,484,938.95 | -10.06% |
| 应收账款周转率       | 4.59          | 4.24          | -       |
| 存货周转率         | 3.46          | 3.66          | -       |

(四) 成长情况

|          | 本期     | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 23.76% | 3.58%   | -     |
| 营业收入增长率% | 12.61% | -4.2%   | -     |
| 净利润增长率%  | 9.03%  | -40.34% | -     |

(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     | 63,460,000 | 63,460,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                             | 金额          |
|------------------------------------------------|-------------|
| 非流动资产处置损益                                      | 349,083.30  |
| 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) | 641,741.09  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                 | 74,420.63   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                             | -4,464.52   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                              | -217,094.72 |
| 非经常性损益合计                                       | 843,685.78  |
| 所得税影响数                                         | 128,806.43  |
| 少数股东权益影响额(税后)                                  |             |
| 非经常性损益净额                                       | 714,879.35  |

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 审批程序             | 备注              |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 本次变更经公司董事会审议通过。  | [注]             |                  |
| <p>[注]原收入准则下, 公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认: (1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; (2)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; (3)收入的金额能够可靠地计量; (4)相关的经济利益很可能流入企业; (5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。</p> <p>新收入准则下, 公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时, 公司属于在某一段时间内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。</p> <p>新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化, 仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。</p> |                  |                 |                  |
| 2. 会计估计变更说明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                 |                  |
| 本期公司无会计估计变更事项。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                  |                 |                  |
| 3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |                 |                  |
| 项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日  | 调整数              |
| 预收款项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2, 275, 007. 48  | 483, 204. 29    | -1, 791, 803. 19 |
| 合同负债                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 不适用              | 1, 714, 076. 12 | 1, 714, 076. 12  |
| 其他流动负债                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -                | 77, 727. 07     | 77, 727. 07      |

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司属于汽车零部件及配件制造行业，是一家专业设计、研发、生产、销售汽车减振器部件的高新技术企业，主要产品为汽车减振器、座椅减振器等等。公司凭借在行业内多年经营，开发积累了一批优质、稳定的国内外客户资源，如光华荣昌、常州华阳、美国 CVG、德国威巴克等等。

目前公司产品除了在中国本土销售外，还大量出口至欧洲、北美、中东、东南亚、澳大利亚等国家和地区的主机、售后和改装市场。公司的汽车减振器产品主要包括商用车减振器和改装车减振器，其中商用车减振器主要为一级/二级供应商配套整车厂，改装车减振器则全部通过经销商销售。公司每年会参加国际知名汽车展会进行产品宣传推广。对于一级/二级整车厂客户，开发历时从 6 个月至两年不等，公司从产品技术方案提出到样品试制研发，从实验验证到小批量认可，在过程中，需要与客户充分沟通、紧密合作，通过各种验证确认及审核认可。一旦通过客户的供应商资格认可和产品审核及批准，客户就会与公司签订框架协议，双方形成长期稳定的合作关系。

公司采购的原材料主要包括管材、活塞杆和密封件，采购模式为“以产定购”。公司经过多年的生产经营，已经形成了稳定的采购渠道和优质的供应商群体，完全能满足公司生产经营需要，并建立了严格的供应商管理制度，从商品价格、质量、交期等方面进行考核管理。

公司的生产模式为“以销定产”，即根据订单要求进行生产。在公司收到客户技术需求后，先根据技术资料进行样品研发，经过实验验证以及客户批准后，再组织 PPAP 小批量生产，PPAP 认可后再投入大批量生产。公司与整车厂和各级供应商签订框架合作协议，按照框架协议制定年度生产计划，再根据客户具体的需求制定月度计划和周计划。对于国外改装车的经销商，公司严格按照订单式生产的模式，随产随销，最大度降低库存。而对于国内外商用车、整车厂客户的一些通用型号，公司按照客户要求会设置一定的安全库存，以应对紧急订单的需要。

在研发方面，公司拥有行业内一流的技术研发团队和路得坦摩汽车悬架研究院技术专家资源，具有行业领先的设计研发水平，可根据市场及客户需求情况，实施新产品的同步、快速研发。公司目前拥有 1 项发明专利，43 项实用新型专利。公司的核心技术主要来源于国外技术的引进和公司研发团队的自主创新，产品开发已从普通的筒式减振器、机芯减振器，悬架减振器、可调减振器、单筒减振器、单筒可调减振器到 CDC 电控减振器升级，实现了由传统减振器功能化到智能化的转变。公司为中国减振器行业和摩托车减振器行业的理事单位，并主导汽车减振器及摩托车减振器行业标准的制定，具有行业领先的设计研发水平。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

## 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 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) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目      | 本期期末          |          | 本期期初          |          | 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    | 28,456,988.03 | 17.46%   | 8,664,109.37  | 6.58%    | 228.45%  |
| 应收票据    | 8,174,906.81  | 5.02%    | 6,529,825.36  | 4.96%    | 25.19%   |
| 应收账款    | 28,371,292.59 | 17.41%   | 24,173,037.81 | 18.36%   | 17.37%   |
| 存货      | 27,029,201.56 | 16.59%   | 19,302,175.90 | 14.66%   | 40.03%   |
| 投资性房地产  | 11,323,281.19 | 6.95%    | 12,063,220.27 | 9.16%    | -6.13%   |
| 长期股权投资  | 0             | 0.00%    | 591,315.25    | 0.45%    | -100.00% |
| 固定资产    | 44,445,564.08 | 27.27%   | 34,377,398.14 | 26.11%   | 29.29%   |
| 在建工程    | 586,141.12    | 0.36%    | 11,408,592.58 | 8.66%    | -94.86%  |
| 无形资产    | 8,545,564.99  | 5.24%    | 8,722,134.96  | 6.62%    | -2.02%   |
| 商誉      |               | 0.00%    |               |          |          |
| 短期借款    | 10,000,000.00 | 6.14%    | -             |          |          |
| 长期借款    |               | 0.00%    | -             |          |          |
| 交易性金融资产 | 0.00          | 0.00%    | 750,000.00    | 0.57%    | -100.00% |
| 应收款项融资  | 905,000.00    | 0.56%    | 1,107,902.20  | 0.84%    | -18.31%  |
| 其他应收款   | 1,386,157.81  | 0.85%    | 410,936.59    | 0.31%    | 237.32%  |
| 其他流动资产  | 543,134.01    | 0.33%    | 723,213.68    | 0.55%    | -29.83%  |
| 长期待摊费用  | 1,231,248.29  | 0.76%    | 1,667,782.08  | 1.27%    | -26.17%  |

|         |                |         |                |         |            |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|------------|
| 递延所得税资产 | 562,091.76     | 0.34%   | 503,915.52     | 0.38%   | 11.54%     |
| 其他非流动资产 | 703,940.00     | 0.43%   | 4,013.78       | 0.00%   | 17,438.08% |
| 应付账款    | 41,299,549.28  | 25.34%  | 27,611,763.91  | 20.97%  | 49.57%     |
| 预收款项    | 93,714.29      | 0.06%   | 483,204.29     | 0.37%   | -80.61%    |
| 合同负债    | 3,347,007.83   | 2.05%   | 1,714,076.12   | 1.30%   | 95.27%     |
| 应交税费    | 182,810.25     | 0.11%   | 510,357.77     | 0.39%   | -64.18%    |
| 其他应付款   | 493,716.39     | 0.30%   | 345,440.88     | 0.26%   | 42.92%     |
| 其他流动负债  | 151,040.30     | 0.09%   | 77,727.07      | 0.06%   | 94.32%     |
| 盈余公积    | 4,984,607.33   | 3.06%   | 4,379,174.78   | 3.33%   | 13.74%     |
| 未分配利润   | 25,188,865.88  | 15.46%  | 19,739,972.90  | 14.99%  | 27.44%     |
| 资产总计    | 162,955,909.53 | 100.00% | 131,666,389.99 | 100.00% | 23.74%     |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末余额较期初余额增加了 1,979.29 万元，主要系本期银行短期借款增加和因为疫情原因，本期未进行股东分红；
- 2、交易性金融资产：期末余额较期初余额减少了 75.00 万元，主要系银行协定了存款利率后，银行存款没有购买理财产品导致；
- 3、其他应收款：期末余额较期初余额增加了 97.52 万元，主要系本期应收出口退税较去年期末增加以及符合公司人才政策的职工借款增加；
- 4、存货：期末余额较期初余额增加了 772.70 万元，主要系年末公司备货影响导致；
- 5、其他流动资产：期末余额较期初余额减少了 18.01 万元，主要系本期预缴企业所得税比去年减少导致；
- 6、长期股权投资：期末余额较期初余额减少了 59.13 万元，主要系本期处置长期股权投资导致；
- 7、固定资产：期末余额较期初余额增加了 1,006.82 万元，主要系本期 3#厂房竣工转固导致；
- 8、在建工程：期末余额较期初余额减少了 1,082.25 万元，主要系本期 3#厂房工程竣工转固导致；
- 9、其他非流动资产：期末余额较期初余额增加了 69.99 万元，主要系本期预付设备购置款增加导致。
- 10、短期借款：期末余额较期初余额增加了 1,000.00 万元，主要系年初疫情影响，公司疫情贷款 1000 万元；
- 11、应付账款：期末余额较期初余额增加了 1368.78 万元，主要系本期销售量增加以及年底备货影响导致；
- 12、预收账款：期末余额较期初余额减少了 38.95 万元，主要系本期预收房租费用减少导致；

- 13、合同负债：期末余额较期初余额增加了 163.29 万元，主要系本期客户预收款增加；
- 14、应交税费：期末余额较期初余额减少了 32.75 万元，主要系本期从价计征的房产税申报纳税时间变化影响导致；
- 15、其他应付款：期末余额较期初余额增加了 14.83 万元，主要系本期 12 月底职工报销费用在次年初支付影响导致；
- 16、其他流动负债：期末余额较期初余额增加了 7.33 万元，主要系本期国内预收款增加导致；
- 17、未分配利润：期末余额较期初余额增加了 544.89 万元，主要系净利润增加影响导致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |           | 上年同期           |           | 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     | 120,719,230.99 | -         | 107,201,770.97 | -         | 12.61%  |
| 营业成本     | 80,056,124.29  | 66.32%    | 70,613,340.81  | 65.87%    | 13.37%  |
| 毛利率      | 33.68%         | -         | 34.13%         | -         | -       |
| 销售费用     | 8,645,930.64   | 7.16%     | 7,486,367.29   | 6.98%     | 15.49%  |
| 管理费用     | 16,814,135.30  | 13.93%    | 17,387,145.20  | 16.22%    | -3.30%  |
| 研发费用     | 7,877,502.57   | 6.53%     | 7,020,145.88   | 6.55%     | 12.21%  |
| 财务费用     | 832,587.59     | 0.69%     | -178,243.12    | -0.17%    | 567.11% |
| 信用减值损失   | -245,940.53    | -0.20%    | -568,643.43    | -0.53%    | 56.75%  |
| 资产减值损失   | -405,806.18    | -0.34%    | -238,909.68    | -0.22%    | 69.86%  |
| 其他收益     | 641,741.09     | 0.53%     | 3,407,757.73   | 3.18%     | -81.17% |
| 投资收益     | 333,105.38     | 0.28%     | -91,251.37     | -0.09%    | 465.04% |
| 公允价值变动收益 | 0              | 0%        | 0              | 0%        | 0%      |
| 资产处置收益   | 349,083.30     | 0.29%     | 49,356.12      | 0.05%     | 607.27% |
| 汇兑收益     | 0              | 0.00%     | 0              | 0.00%     |         |
| 营业利润     | 6,206,216.71   | 5.14%     | 5,955,949.83   | 5.56%     | 4.20%   |
| 营业外收入    | 23,559.25      | 0.02%     | 60,861.19      | 0.06%     | -61.29% |
| 营业外支出    | 28,023.77      | 0.02%     | 106,662.00     | 0.10%     | -73.73% |
| 净利润      | 6,054,325.53   | 5.02%     | 5,552,828.75   | 5.18%     | 9.03%   |
| 税金及附加    | 958,916.95     | 0.79%     | 1,475,374.45   | 1.38%     | -35.01% |
| 所得税费用    | 147,426.66     | 0.12%     | 357,320.27     | 0.33%     | -58.74% |

### 项目重大变动原因：

- 1、营业成本：本报告期比上年同期增加了 944.28 万元，变动比率为 13.37%，主要系报告期内营业收入

较上期同期增加引起营业成本同步增加导致；

2、财务费用：本报告期比上年同期增加了 101.08 万元，变动比率为 567.11%，主要系报告期内汇率下降产生的汇兑损失导致；

3、其他收益：本报告期比上年同期减少了 276.60 万元，变动比率为-81.17%，主要系报告期内收到政府补助减少导致；

4、投资收益：本报告期比上年同期增加了 42.44 万元，变动比率为 465.04%，主要系报告期内处置长期股权投资导致；

5、信用减值损失：本报告期比上年同期增加了 32.27 万元，变动比率为 56.75%，主要系报告期内应收款坏账减少影响导致；

6、资产减值损失：本报告期比上年同期减少了 16.69 万元，变动比率为 69.86%，主要系报告期内存货跌价损失增加导致；

7、资产处置收益：本报告期比上年同期增加了 29.97 万元，变动比率为 607.27%，主要系本期出售固定资产导致；

8、营业外收入：本报告期比上年同期减少了 3.73 万元，变动比率为-61.29%，主要系本期无保险理赔款收入导致；

9、营业外支出：本报告期比上年同期减少了 7.86 万元，变动比率为-73.73%，主要系报告期内对外捐赠减少导致；

10、税金及附加：本报告期比上年同期减少了 51.65 万元，变动比率为-35.01%，主要系报告期内从价计征的房产税申报纳税时间变化影响导致；

11、所得税费用：本报告期比上年同期减少了 20.99 万元，变动比率为-58.74%，主要系报告期内所得税研发加计扣除费用增加以及处置长期股权投资产生的税会差异影响导致。

## (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 | 118,088,998.79 | 104,313,480.45 | 13.21% |
| 其他业务收入 | 2,630,232.20   | 2,888,290.52   | -8.93% |
| 主营业务成本 | 79,143,632.79  | 69,678,468.40  | 13.58% |
| 其他业务成本 | 912,491.50     | 934,872.41     | -2.39% |

### 按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 减振器   | 105,621,448.27 | 71,783,681.92 | 32.04% | 11.24%       | 10.86%       | 0.73%       |
| 动力缸   | 2,474,257.90   | 1,475,071.98  | 40.38% | -47.77%      | -48.18%      | 1.20%       |
| 配件    | 9,993,292.62   | 5,884,878.89  | 41.11% | 116.10%      | 183.17%      | -25.33%     |

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 国内    | 44,637,473.28 | 33,267,495.67 | 25.47% | 15.52%       | 16.22%       | -1.72%      |
| 国外    | 73,451,525.51 | 45,876,137.12 | 37.54% | 11.84%       | 11.75%       | 0.14%       |

收入构成变动的原因：

1、动力缸产品收入：本报告期比上年同期减少了 226.26 万元，变动比率为-47.77%，主要系动力缸产品客户需求减少（产品已到生命周期）所致。  
报告期内，公司收入构成未发生重大变动。

(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  | FK-Automotive GmbH                              | 13,925,814.35 | 11.79%  | 否        |
| 2  | Outback Armour Pty Ltd                          | 12,615,328.21 | 10.68%  | 否        |
| 3  | CVG NATIONAL SEATING COMPANY LLC                | 8,570,687.69  | 7.26%   | 否        |
| 4  | Vibracoustic CV Air Springs<br>Magyarország Kft | 8,522,410.64  | 7.22%   | 否        |
| 5  | 河北光华荣昌汽车部件有限公司                                  | 7,953,477.83  | 6.74%   | 否        |
| 合计 |                                                 | 51,587,718.72 | 43.69%  | -        |

与应收账款进行联动分析：

报告期内，公司应收账款净额为 2,837.13 万元，较上年度同比增长 17.37%，应收款净额较去年同期增加 419.83 万元。主要原因是报告期内公司主营业务收入较去年同期增长 12.61%，且内销业务增长 15.5%，内销业务的合同收款账期较外销客户稍长及承兑收款导致。公司已按照应收账款坏账计提政策分别计提坏账准备，目前应收账款前五名客户都是非关联方。上述应收账款账龄均在一年以内，客户能够按照合同约定支付款项，未构成实质性风险。

(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  | 扬州市明峰弹簧有限公司 | 5,488,074.06 | 7.72%   | 否        |

|    |                |               |        |   |
|----|----------------|---------------|--------|---|
| 2  | 玉环市天成摩托车零部件制造厂 | 3,690,378.58  | 5.19%  | 否 |
| 3  | 玉环指南机械厂        | 3,569,935.78  | 5.02%  | 否 |
| 4  | 宁波市奉化兴权活塞杆厂    | 3,365,879.98  | 4.73%  | 否 |
| 5  | 张家港恒基制管有限公司    | 3,156,509.81  | 4.44%  | 否 |
| 合计 |                | 19,270,778.21 | 27.10% | - |

与应付账款进行联动分析：

报告期内，公司应付账款净额为 4,129.95 万元，较上年度同比增长 49.57%。主要原因是报告期内公司主营业务收入较去年同期增长 12.61%以及将本期末已通过票据背书支付但未终止确认的应付账款总额为 585.07 万元导致。以上供应商都是非关联方，且上述应付账款账均在合同期内。

### 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 | 13,927,367.93 | 15,484,938.95 | -10.06% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,821,284.27 | -2,675,461.89 | -42.83% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,711,342.13  | -5,119,937.50 | 289.68% |

#### 现金流量分析：

- 1、本报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 155.76 万元，变动比率为 -10.06%，主要原因系本报告期内公司支付职工薪酬以及外贸出口费用增加导致；
- 2、本报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 114.58 万元，变动比率为-42.83%，主要原因系本报告期内购买银行理财产品减少导致；
- 3、本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 1,483.13 万元，变动比率为 289.68%，主要原因系本报告期内公司银行短期借款增加以及本期末进行年度利润分配导致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称       | 公司类型 | 主要业务                                                       | 总资产          | 净资产          | 营业收入  | 净利润         |
|------------|------|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------|-------------|
| 浙江雨辰机械有限公司 | 参股公司 | 汽车零部件、电子产品、电子测量仪器的设计、研发、生产、销售；汽车零部件、电子产品、电子测量仪器技术的技术咨询、技术服 | 4,547,964.78 | 3,601,381.03 | 2,400 | -638,513.87 |

|  |  |                    |  |  |  |  |
|--|--|--------------------|--|--|--|--|
|  |  | 务、技术转让；货物及技术进出口业务。 |  |  |  |  |
|  |  |                    |  |  |  |  |

### 主要控股参股公司情况说明

浙江雨辰机械有限公司（参股子公司）

2018年6月1日，本公司与黄震、胡威权共同出资设立参股公司浙江雨辰机械有限公司，注册地为浙江省湖州市安吉县灵峰街道霞泉，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 3,400,000.00 元，占注册资本的 34.00%；黄震出资人民币 6,100,000.00 元，占注册资本的 61.00%；胡威权出资人民币 500,000.00 元，占注册资本的 5%。报告期内，各股东按各自注册资金比例的 25%实缴注册资金，其中黄震实缴注册资金 152.50 万元，本公司实缴注册资金 85 万元，胡威权实缴注册资金 12.50 万元，累计实缴合计：500 万元。

报告期内，2020 年 11 月，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司出售资产暨关联交易的议案》：决定将持有的浙江雨辰机械有限公司 34%的股权以 170 万元的价格转让给黄震。

### 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

### 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

## 三、持续经营评价

报告期内，公司建立了较为完善的治理结构和内部控制体系，三会能够按照相关法律、法规要求规范运行，公司管理层勤勉尽责，积极加强业务学习，人员素质持续提升。公司管理层及核心技术人员队伍稳定，能保持稳定的科研投入及创新发展能力，创新产品及成果持续稳步推向市场，科研实力、管理能力稳步提升。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，生产经营状态正常，资产状况良好，经营性现金流良好，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                          | 是或否                                                              | 索引      |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                                  | <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 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <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 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额         | 发生金额       |
|---------------------------|--------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力            | 5,000,000.00 | 966,843.88 |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务       | 3,000,000.00 |            |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |              |            |
| 4. 其他                     | 50,000.00    | 20,571.48  |

公司于 2020 年 4 月 13 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》，预计 2020 年发生日常交易总金额 8,050,000 元。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 事项类型     | 协议签署时间          | 临时公告披露时间        | 交易对方             | 交易/投资/合并标的        | 交易/投资/合并对价 | 对价金额      | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------|-----------|----------|------------|
| 出售资产     | 2020 年 11 月 3 日 | 2020 年 11 月 5 日 | 浙江雨辰机械有限公司       | 浙江雨辰机械有限公司 34% 股权 | 170 万元 现金  | 170 万元 现金 | 是        | 否          |
| 其他（银行理财） |                 | 2020 年 4 月 13 日 | 浙江安吉农村商业银行股份有限公司 | 其他（银行理财）          | 其他（理财银行）   |           | 否        | 否          |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

- 1、报告期内，2020 年 11 月 3 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司出售资产暨关联交易的议案》：决定将持有的浙江雨辰机械有限公司 34% 的股权以 170 万元的价格转让给黄震。
- 2、报告期内，本公司在 2019 年度股东大会授权的单笔购买最高不超过人民币 1,000 万元，同时在任一时点持有的未到期投资产品总额不超过人民币 4,000 万元的范围内进行银行理财产品的购买，基本上是按需滚动购买银行的日计划理财产品，2020 年实现投资收益 340,788.84 元。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|

|            |                  |  |    |        |                                 |       |
|------------|------------------|--|----|--------|---------------------------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 11 月 10 日 |  | 挂牌 | 竞业禁止协议 | 避免同业竞争，见“承诺事项详细情况”所述            | 正在履行中 |
| 董监高        | 2016 年 11 月 10 日 |  | 挂牌 | 竞业禁止协议 | 避免同业竞争，见“承诺事项详细情况”所述            | 正在履行中 |
| 董监高        | 2016 年 11 月 10 日 |  | 挂牌 | 员工保密协议 | 严格按照《员工保密协议》的规定执行，见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中 |

#### 承诺事项详细情况：

一、竞业禁止协议：为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东和实际控制人以及董事、监事、高级管理人员向公司出具了《竞业禁止协议》，承诺如下：

甲乙双方在平等、自愿基础上协商一致，签订本协议，双方必须共同遵守：

##### 第一条 竞业禁止

本协议所称竞业禁止，是指乙方在规定的期限和地域内，不得与甲方从事类似业务的、有竞争关系的其他单位工作或者自己开业经营与甲方相类似的业务，这些工作或业务包括但不限于：

- (一)以投资、参股、合作、承包、租赁、委托经营或其他任何方式参与与甲方相同或者类似的工作；
- (二)直接或间接受聘于其他单位从事与甲方相同或者类似的工作；
- (三)直接或间接地与甲方相竞争的单位获取经济利益。

##### 第二条 禁止期限

竞业禁止的期限包括劳动合同和雇佣合同履行期间及合同终止后 2 年内。

##### 第三条 禁止行业

本协议所指相同和类似的工作为下列行业的工作：汽车减振器领域；

二、员工保密协议：在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签有《劳动合同》及《保密协议》。《保密协议》的保密责任与承诺如下：

- 1、未经甲方事先书面同意，乙方不得泄露、传播、发布、发表、传授、转让或者以其他任何方式使第三方（包括按照甲方的保密规定无权知悉该项秘密的甲方职员）知悉属于甲方或者甲方承诺有保密义务的他人的各类秘密，也不得在履行职务之外使用这些秘密信息。
- 2、乙方非因工作需要不得翻阅甲方加有秘密标识的文件资料和有关软件等，亦不得向负有保密义务的人打探有可能涉及到甲方各类秘密的有关资料。
- 3、未经甲方许可，乙方不得携带属甲方保密内容和范围内的任何资料回家、出差、外出参观、旅游、探亲、外出公共场所和出境；也不得利用信件、电话、网络等通讯手段泄露公司秘密。
- 4、未经甲方书面许可，乙方在任何情况下离开工作岗位时，不得擅自保留和带走原在岗位时得到的任何文档、图纸、资料、磁盘、胶片等载有公司保密信息的资料及复印件。

报告期内，不存在违反承诺的事项。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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       | 44,104,700 | 69.50% | 5,076,800  | 49,181,500 | 77.50% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 34,109,750 | 53.75% | 0          | 34,109,750 | 53.75% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,379,750  | 3.75%  | 2,379,750  | 4,759,500  | 7.50%  |
|         | 核心员工          |            |        | 2,379,750  | 2,379,750  | 3.75%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 19,355,300 | 30.50% | -5,076,800 | 14,278,500 | 22.50% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,139,250  | 11.25% | 0          | 7,139,250  | 11.25% |
|         | 董事、监事、高管      | 7,139,250  | 11.25% | 7,139,250  | 14,278,500 | 22.50% |
|         | 核心员工          | 5,076,800  | 8%     | 2,062,450  | 7,139,250  |        |
| 总股本     |               | 63,460,000 | -      | 0          | 63,460,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 5          |        |            |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称             | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 安吉豪迈贸易有限公司       | 31,730,000 |      | 31,730,000 | 50.00%  |             | 31,730,000  |             |               |
| 2  | 陈必君              | 9,519,000  |      | 9,519,000  | 15.00%  | 7,139,250   | 2,379,750   |             |               |
| 3  | 袁先锋              | 9,519,000  |      | 9,519,000  | 15.00%  | 7,139,250   | 2,379,750   |             |               |
| 4  | 安吉安力威投资管理合伙企业（有限 | 7,615,200  |      | 7,615,200  | 12.00%  |             | 7,615,200   |             |               |

|    |     |            |   |            |         |            |            |  |  |
|----|-----|------------|---|------------|---------|------------|------------|--|--|
|    | 合伙) |            |   |            |         |            |            |  |  |
| 5  | 黄震  | 5,076,800  |   | 5,076,800  | 8.00%   |            | 5,076,800  |  |  |
| 6  |     |            |   |            |         |            |            |  |  |
| 7  |     |            |   |            |         |            |            |  |  |
| 8  |     |            |   |            |         |            |            |  |  |
| 9  |     |            |   |            |         |            |            |  |  |
| 10 |     |            |   |            |         |            |            |  |  |
| 合计 |     | 63,460,000 | 0 | 63,460,000 | 100.00% | 14,278,500 | 49,181,500 |  |  |

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东陈必君是安吉豪迈贸易有限公司的法定代表人，持有安吉豪迈 51.00%的股权比例；
- 2、股东陈必君是安吉安力威投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人持有安吉安力威 8.07%的股权比例。
- 3、股东黄震是安吉安力威投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，持有安吉安力威 10.50%的股权比例。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

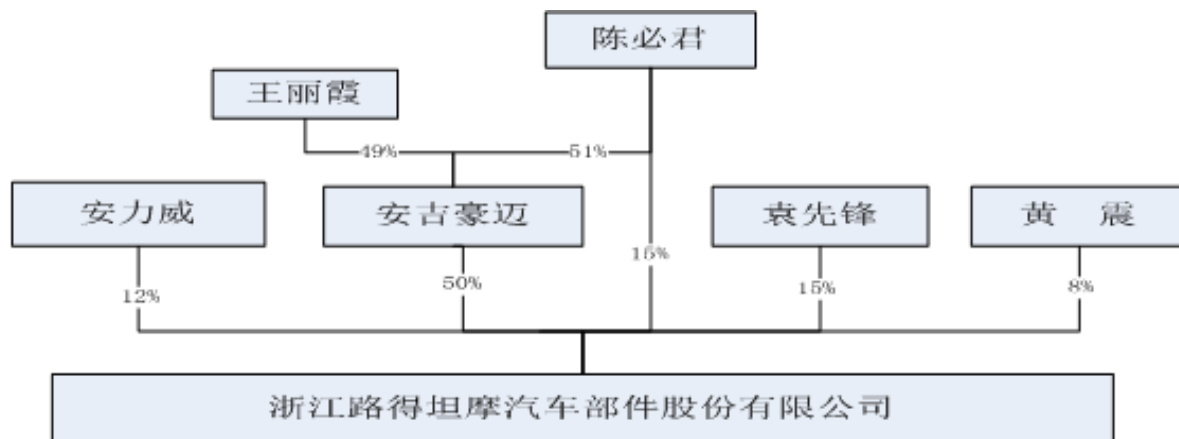
### （一） 控股股东情况

控股股东安吉豪迈贸易有限公司的基本情况：公司成立于 2007 年 12 月 3 日，目前持有统一社会信用代码为 913305236680393949 的《营业执照》，住所为安吉县灵峰街道灵峰村；法定代表人为陈必君；公司类型为有限责任公司；注册资本为 58.82 万元；经营范围：办公用品的销售（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）；营业期限为 2007 年 12 月 3 日至长期。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

公司董事长陈必君先生直接持有公司 15%的股权，通过控股股东安吉豪迈控制公司 50%的股权，合计控制公司 65%的股权，为公司的实际控制人。此外，自公司成立至今，一直由陈必君担任董事长、总经理。



陈必君先生，董事长，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，工程师。1993 年 12 月至 2007 年 12 月就职于杭州福鼎交通器材有限公司，历任副总经理、总经理；2007 年 12 月起至今就职于杭州豪迈汽车悬架系统有限公司（现已更名为安吉豪迈贸易有限公司），任执行董事、法定代表人；2007 年 12 月起至今就职于本公司，任董事长、总经理。现任股份公司董事长，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式   | 贷款提供方                    | 贷款提供方类型 | 贷款规模          | 存续期间      |           | 利息率   |
|----|--------|--------------------------|---------|---------------|-----------|-----------|-------|
|    |        |                          |         |               | 起始日期      | 终止日期      |       |
| 1  | 流动资金贷款 | 杭州联合银行农村商业银行股份有限公司安吉绿色支行 | 农村商业银行  | 5,000,000.00  | 2020年3月3日 | 2021年3月2日 | 3.81% |
| 2  | 流动资金贷款 | 湖州银行安吉支行                 | 农村商业银行  | 5,000,000.00  | 2020年6月9日 | 2021年6月8日 | 4%    |
| 合计 | -      | -                        | -       | 10,000,000.00 | -         | -         | -     |

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□ 适用 √ 不适用

### (二) 权益分派预案

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0.50          |           |           |

## 十、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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        | 任职起止日期          |                 |
|-----------|--------------------|----|-------------|-----------------|-----------------|
|           |                    |    |             | 起始日期            | 终止日期            |
| 陈必君       | 董事长/总经理            | 男  | 1968 年 10 月 | 2019 年 6 月 12 日 | 2022 年 6 月 11 日 |
| 袁先锋       | 董事                 | 男  | 1968 年 10 月 | 2019 年 6 月 12 日 | 2022 年 6 月 11 日 |
| 王丽霞       | 董事                 | 女  | 1975 年 10 月 | 2019 年 6 月 12 日 | 2022 年 6 月 11 日 |
| 李娜        | 董事/副总经理/财务总监/董事会秘书 | 女  | 1975 年 9 月  | 2019 年 6 月 12 日 | 2022 年 6 月 11 日 |
| 陈雪珍       | 董事                 | 女  | 1973 年 2 月  | 2019 年 6 月 12 日 | 2022 年 6 月 11 日 |
| 李小荣       | 监事会主席              | 女  | 1978 年 2 月  | 2019 年 6 月 12 日 | 2022 年 6 月 11 日 |
| 张敏        | 监事                 | 男  | 1981 年 9 月  | 2019 年 6 月 12 日 | 2022 年 6 月 11 日 |
| 吴德成       | 职工代表监事             | 男  | 1975 年 4 月  | 2019 年 6 月 12 日 | 2022 年 6 月 11 日 |
| 董事会人数:    |                    |    |             | 5               |                 |
| 监事会人数:    |                    |    |             | 3               |                 |
| 高级管理人员人数: |                    |    |             | 2               |                 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、董事长陈必君为公司实际控制人，同时持有控股股东安吉豪迈 51.00%的股份；
- 2、董事王丽霞是实际控制人陈必君的小姨子，同时持有控股股东安吉豪迈 49.00%的股份；
- 3、董事陈雪珍是实际控制人陈必君的妹妹；
- 4、其他人员相互之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务     | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|--------|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 陈必君 | 董事长/总经 | 9,519,000 | 0    | 9,519,000 | 15%        | 0          | 0             |

|     |                    |            |   |            |     |   |   |
|-----|--------------------|------------|---|------------|-----|---|---|
|     | 理                  |            |   |            |     |   |   |
| 袁先锋 | 董事                 | 9,519,000  | 0 | 9,519,000  | 15% | 0 | 0 |
| 王丽霞 | 董事                 | 0          | 0 | 0          |     | 0 | 0 |
| 李娜  | 董事/副总经理/财务总监/董事会秘书 | 0          | 0 | 0          |     | 0 | 0 |
| 陈雪珍 | 董事                 | 0          | 0 | 0          |     | 0 | 0 |
| 李小荣 | 监事会主席              | 0          | 0 | 0          |     | 0 | 0 |
| 张敏  | 监事                 | 0          | 0 | 0          |     | 0 | 0 |
| 吴德成 | 职工代表监事             | 0          | 0 | 0          |     | 0 | 0 |
| 合计  | -                  | 19,038,000 | - | 19,038,000 | 30% | 0 | 0 |

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 68   | 6    | 13   | 61   |
| 销售人员    | 15   | 0    | 0    | 15   |
| 技术人员    | 37   | 5    | 2    | 40   |
| 生产人员    | 106  | 11   | 7    | 110  |
| 财务人员    | 6    | 0    | 1    | 5    |
| 员工总计    | 232  | 22   | 23   | 231  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 2    | 2    |
| 硕士      | 4    | 5    |
| 本科      | 33   | 38   |
| 专科      | 26   | 15   |
| 专科以下    | 167  | 171  |
| 员工总计    | 232  | 231  |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、人员变动情况

截止报告期末，公司在职员工人数为 231 人，较报告期初减少总人数 1 人，其中：行政管理人员减少 8 人，生产人员增加 4 人，技术研发人员增加 3 人，行政管理人员减少主要是减员增效，生产及技术研发人员增加主要是公司业绩增长项目增加导致。

##### 2、人才引进和招聘情况

公司一贯重视人才引进和招聘工作，采用多种渠道招募人才，例如利用微信、网站、校招等，报告期内公司共招聘到本科、硕士学历人才共计 6 人，为公司培养研发人员进行人才储备。

##### 3、培训情况

公司十分重视对员工的培养和开发，鼓励员工努力学习专业知识，不断进行自我完善，提升专业能力。公司建立有较为完善的培训机制，设有新员工入职培训、在岗人员岗位技能培训、专业技术人员继续教育培训、质量管理培训、各种外派培训等，提升公司员工素质与工作效率，为公司快速成长奠定坚实的基础。

报告期内，公司安排了采购成本控制与供应商管理体系建设培训、质量方面的 IATF16949、六西格玛工具：Minitab 操作实务、过程管理技巧、CQI-15(焊接系统评审理解和综合应用)及铁碳合金相图等培训，为员工的能力提升与职业发展创造平台，保障公司发展战略目标的实现。

##### 4、员工薪酬政策

公司员工的薪酬包括基本工资、岗位工资、考核奖金等。公司依据国家及地方相关的法律法规与员工签订《劳动合同书》，并按照国家及地方的法律法规为员工办理及缴纳养老、失业、医疗、工伤、生育等社会保险和住房公积金。

为促进薪酬体系规范管理，对外能够达到与市场接轨，对内能够达到激发员工的目标，形成留住人才和吸引人才的用人机制。报告期内公司坚持“适度竞争”、“打破均衡分配”的薪酬理念，鼓励员工以优良业绩获取薪酬增长，从而促进公司及员工的发展和成长。

##### 5、离退休职工情况

报告期内，公司无需承担离退休人员费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√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  |
|-----|------|---------|-----------|------|-----------|
| 陈必君 | 无变动  | 董事长、总经理 | 951,900   | 0    | 951,900   |
| 黄震  | 离职   | 总工程师    | 5,076,800 | 0    | 5,076,800 |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

黄震博士 2015 年 7 月入职，在任期间已经搭建好完善的组织架构，并逐步培养好技术团队，目前离职（合同到期）对公司未来发展战略及经营不会产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 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

- 1、报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，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；
- 2、公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和公司章程的规定；会议记录完整并归档安全保存；
- 3、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；
- 4、本公司注重强化内部管理，已按照相关规定建立会计核算体系、财务管理和风险控制等制度，确保了公司财务报告真实可靠及行为合法合规；
- 5、本公司严格遵守《防范控股股东及关联方资金占用制度》要求，截止目前公司不存在资金、资产及其他资源被股东及其关联方占用的情形，确保公司财产的独立、安全和完整；
- 6、截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。
- 7、经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 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。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤

其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、对外投资、关联交易及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审批。报告期内，公司依法运作，未出现违法、违规和重大问题，切实履行了职责和义务。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共完成修改章程 1 次。

2020 年 5 月 6 日，公司召开 2019 年年度股东大会审议通过了《浙江路得坦摩汽车部件股份有限公司关于修订公司章程的公告》，对章程做如下修改：

| 原规定                                                                                                                                                                                                 | 修订后                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第一条 为维护浙江路得坦摩汽车部件股份有限公司（以下简称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》和其他有关规定，制订本章程。                                             | 第一条 为维护浙江路得坦摩汽车部件股份有限公司（以下简称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和其他有关规定，制订本章程。            |
| 第二十二条 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：<br><br>（一）减少公司注册资本；<br><br>（二）与持有本公司股票的其他公司合并；<br><br>（三）将股份奖励给本公司职工；<br><br>（四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的。<br><br>除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。 | 第二十二条 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：<br><br>（一）减少公司注册资本；<br><br>（二）与持有本公司股票的其他公司合并；<br><br>（三）将股份用于员工持股计划或者股权激励；<br><br>（四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的。<br><br>除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。 |
| 第三十七条 股东大会是公司的权力机构，依法                                                                                                                                                                               | 第三十七条 股东大会是公司的权力机构，依法                                                                                                                                                                                     |

|                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>行使下列职权：</p> <p>决定公司的经营方针和投资计划；</p> <p>选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；</p> <p>.....</p> <p>(十八) 审议法律、行政法规、部门规章规定应当由股东大会决定的其他事项。</p>                                                                                              | <p>行使下列职权：</p> <p>决定公司的经营方针和投资计划；</p> <p>选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；</p> <p>.....</p> <p>(十八) 审议法律、行政法规、部门规章规定应当由股东大会决定的其他事项。</p> <p>上述股东大会的职权，不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。</p>                                                                                                 |
| <p>第四十一条 有下列情形之一的，公司在事实发生之日起 2 个月以内召开临时股东大会：</p> <p>（一）董事人数不足《公司法》规定人数或者本章程所定人数的 2/3 时</p> <p>（二）公司未弥补的亏损达实收股本总额 1/3 时；</p> <p>（三）单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东请求时；</p> <p>（四）董事会认为必要时；</p> <p>（五）监事会提议召开时；</p> <p>（六）法律、行政法规、部门规章规定的其他情形。</p> | <p>第四十一条 有下列情形之一的，公司在事实发生之日起 2 个月以内召开临时股东大会：</p> <p>（一）董事人数不足《公司法》规定人数或者本章程所定人数的 2/3 时</p> <p>（二）公司未弥补的亏损达实收股本总额 1/3 时；</p> <p>（三）单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东请求时；</p> <p>（四）董事会认为必要时；</p> <p>（五）监事会提议召开时；</p> <p>（六）法律、行政法规、部门规章规定的其他情形。</p> <p>在上述期限内不能召开股东大会的，公司应当及时告知主办券商，并披露公告说明原因。</p> |
| <p>第四十二条 本公司召开股东大会的地点为：公司住所地或其他明确通知的地点。</p>                                                                                                                                                                                            | <p>第四十二条 股东大会应当设置会场，以现场会议方式召开。本公司召开股东大会的地点为：公司住所地或其他明确通知的地点。</p>                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>第四十六条 对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书将予以配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。</p>                                                                                                                                                                       | <p>第四十六条 对于监事会或股东自行召集的股东大会，公司董事会、信息披露事务负责人应当予以配合，并及时履行信息披露义务。董事会应当提供股权登记日的股东名册。</p>                                                                                                                                                                                                   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第四十九条 公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。</p> <p>单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，披露临时提案的内容。</p> <p>除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。</p> <p>股东大会通知中未列明或不符合本章程第四十七条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。</p> | <p>第四十九条 公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。</p> <p>单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，并将该临时提案提交股东大会审议。</p> <p>除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。</p> <p>股东大会通知中未列明或不符合法律法规及本章程第四十七条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。</p> |
| <p>第五十条 召集人将在年度股东大会召开 20 日前通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前通知各股东。</p> <p>公司计算前述“20 日”、“15 日”的起始期限时，不包括会议召开当日，但包括通知发出当日。</p>                                                                                                                                                         | <p>第五十条 召集人将在年度股东大会召开 20 日前以公告的形式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以公告的形式通知各股东。</p> <p>公司计算前述“20 日”、“15 日”的起始期限时，不包括会议召开当日，但包括通知发出当日。</p>                                                                                                                                                        |
| <p>第五十一条 股东大会的通知包括以下内容：</p> <p>（一）会议的时间、地点和会议期限；</p> <p>（二）提交会议审议的事项和提案；</p> <p>（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；</p> <p>（四）有权出席股东大会股东的股权登记日；</p> <p>（五）会务常设联系人姓名，电话号码。</p> <p>股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容，以及为使股东对拟讨</p>                   | <p>第五十一条 股东大会的通知包括以下内容：</p> <p>（一）会议的时间、地点和会议期限；</p> <p>（二）提交会议审议的事项和提案；</p> <p>（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；</p> <p>（四）有权出席股东大会股东的股权登记日；</p> <p>（五）会务常设联系人姓名，电话号码。</p> <p>股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容，以及为使股东对拟讨</p>                              |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>论的事项作出合理判断所需的全部资料或解释。</p> <p>股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个工作日。股权登记日一旦确认，不得变更。</p>                                                                                                                                                                                                                               | <p>论的事项作出合理判断所需的全部资料或解释。</p> <p>股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个交易日,且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确认，不得变更。</p>                                                                                                                                                                                                                   |
| <p>第五十三条 发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个工作日通知并说明原因。</p>                                                                                                                                                                                                          | <p>第五十三条 发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个交易日通知并详细说明原因。</p>                                                                                                                                                                                                         |
| <p>第六十六条 股东大会应有会议记录，由董事长指定的人员负责。会议记录记载以下内容：</p> <p>（一）会议时间、地点、议程和召集人姓名或名称；</p> <p>（二）会议主持人以及出席或列席会议的董事、监事、总经理和其他高级管理人员姓名；</p> <p>（三）出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司股份总数的比例；</p> <p>（四）对每一提案的审议经过、发言要点和表决结果；</p> <p>（五）股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明；</p> <p>（六）计票人、监票人姓名。</p> <p>公司应当根据实际情况，在章程中规定股东大会会议记录需要记载的其他内容。</p> | <p>第六十六条 股东大会应有会议记录，由信息披露事务负责人负责。会议记录记载以下内容：</p> <p>（一）会议时间、地点、议程和召集人姓名或名称；</p> <p>（二）会议主持人以及出席或列席会议的董事、监事、总经理和其他高级管理人员姓名；</p> <p>（三）出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司股份总数的比例；</p> <p>（四）对每一提案的审议经过、发言要点和表决结果；</p> <p>（五）股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明；</p> <p>（六）计票人、监票人姓名。</p> <p>公司应当根据实际情况，在章程中规定股东大会会议记录需要记载的其他内容。</p> |
| <p>第六十七条 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、董事会秘书、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。</p>                                                                                                                                                                                                                                  | <p>第六十七条 股东大会会议记录由信息披露事务负责人负责。出席会议的董事、信息披露事务负责人、召集人或者其代表、会议主持人应当在会议记录上签名，并保证会议记录真实、准确、完整。会议记录应当与现场出席股东的签名册和代</p>                                                                                                                                                                                               |

|                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                            | 理出席的授权委托书、网络及其他方式有效表决资料一并保存。                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>第七十一条 下列事项由股东大会以特别决议通过：</p> <p>（一）公司增加或者减少注册资本；</p> <p>（二）公司的分立、合并、解散和清算；</p> <p>（三）本章程的修改；</p> <p>（四）公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的；</p> <p>（五）股权激励计划；</p> <p>（六）发行公司债权；</p> <p>（七）回购公司股票；</p> <p>（八）法律、行政法规规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。</p> | <p>第七十一条 下列事项由股东大会以特别决议通过：</p> <p>（一）公司增加或者减少注册资本；</p> <p>（二）公司的分立、合并、解散、变更公司形式和清算；</p> <p>（三）本章程的修改；</p> <p>（四）公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的；</p> <p>（五）股权激励计划；</p> <p>（六）发行公司债权；</p> <p>（七）回购公司股票；</p> <p>（八）法律、行政法规规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。</p>                |
| <p>第七十二条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。</p> <p>公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。</p> <p>董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。</p> <p>公司应在保证股东大会合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，为股东参加股东大会提供便利。</p>                                                                            | <p>第七十二条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权，法律法规另有规定的除外。</p> <p>公司及控股子公司持有的本公司股份没有表决权，确因特殊原因持有股份的，应当在一年内依法消除该情形。前述情形消除前，公司及相关子公司不得行使所持股份对应的表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。</p> <p>同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。同一表决权出现重复表决的以第一次投票结果为准。</p> <p>董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。征集投票权应当向被征集人充分披露具</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                     | <p>体投票意向等信息，且不得以有偿或者变相有偿的方式进行。</p> <p>公司应在保证股东大会合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，为股东参加股东大会提供便利。</p>                                                                                                                                                           |
| 第七十三条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。                                                                                                                                                  | 第七十三条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数，法律法规、部门规章、业务规则另有规定和全体股东均为关联方的除外；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。                                                                                                                               |
| 第七十七条 除累积投票制外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。                                                                                                                         | 第七十七条 除累积投票制外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。股东在股东大会上不得对同一事项不同的提案同时投同意票。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。                                                                                                           |
| <p>第八十七条 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：</p> <p>（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；</p> <p>（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；</p> <p>.....</p> <p>（八）被中国证监会宣布为市场禁入者且尚在禁入期；</p> <p>（九）被证券交易所公开认定为不适合担任上市</p> | <p>第八十七条 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：</p> <p>（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；</p> <p>（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；</p> <p>.....</p> <p>（八）被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满；</p> <p>（九）被全国股转公司或者证券交易所公开认定</p> |

|                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>公司董事、监事和高级管理人员；</p> <p>（十）无法确保在任职期间投入足够的时间和精力于公司事务，切实履行董事应履行的各项职责。</p> <p>（十一）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。</p> <p>违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。</p> | <p>为不适合担任上市公司董事、监事和高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；</p> <p>（十）无法确保在任职期间投入足够的时间和精力于公司事务，切实履行董事应履行的各项职责。</p> <p>（十一）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。</p> <p>违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。</p>                                                                                   |
| <p>第九十二条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。</p> <p>如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。</p> <p>除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。</p>      | <p>第九十二条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。董事会将在 2 日内披露有关情况。</p> <p>如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，余任董事会应当尽快召集临时股东大会，在 2 个月内完成董事补选。董事辞职报告应当在下任董事填补因其辞职产生的空缺后方能生效。</p> <p>在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。</p> <p>除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。</p> |
| <p>第一百零九条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 4 人的，应将该事项提交股东大会审议。</p>              | <p>第一百零九条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。</p>                                                                                                                    |

|                                                                                                                   |                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第一百一十二条 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。</p> <p>董事会会议记录作为公司档案保存，保存期限不少于 10 年。</p>                      | <p>第一百一十二条 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事、信息披露事务负责人和记录人应当在会议记录上签名。</p> <p>董事会会议记录作为公司档案保存，保存期限不少于 10 年。</p>                                          |
| <p>第一百一十五条 本章程关于不得担任董事的情形同时适用于高级管理人员。</p> <p>本章程关于董事的忠实义务和勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。</p>                                | <p>第一百一十五条 本章程关于不得担任董事的情形同时适用于高级管理人员。财务负责人作为高级管理人员，除符合此规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。</p> <p>本章程关于董事的忠实义务和勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。</p> |
| <p>第一百二十九条 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。</p>                                                                     | <p>第一百二十九条 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。监事有权了解公司经营情况。挂牌公司应当采取措施保障监事的知情权，为监事正常履行职责提供必要的协助任何人不得干预、阻挠。监事履行职责所需的有关费用由公司承担。</p>                         |
| <p>第一百三十六条 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，出席会议的监事应当在会议记录上签名。</p> <p>监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案至少保存 10 年。</p> | <p>第一百三十六条 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，出席会议的监事、记录人应当在会议记录上签名。</p> <p>监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案至少保存 10 年。</p>                               |
| <p>第一百七十七条 公司与投资者沟通的方式包括但不限于：</p> <p>（一）公告（包括定期报告和临时报告）；</p> <p>（二）股东大会；</p> <p>（三）分析师会议或业绩说明会及路演；</p>            | <p>第一百七十八条 第一百七十七条 公司与投资者沟通的方式包括但不限于：</p> <p>（一）公告（包括定期报告和临时报告）；</p> <p>（二）股东大会；</p> <p>（三）分析师会议或业绩说明会及路演；</p>                                      |

|                                                                                                  |                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(四) 一对一沟通;</p> <p>(五) 电话咨询;</p> <p>(六) 广告、媒体、报刊或其他宣传资料;</p> <p>(七) 现场参观;</p> <p>(八) 公司网站。</p> | <p>(四) 一对一沟通;</p> <p>(五) 电话咨询;</p> <p>(六) 广告、媒体、报刊或其他宣传资料;</p> <p>(七) 现场参观;</p> <p>(八) 公司网站。</p> <p>公司与投资者之间发生的纠纷, 可以自行协商解决, 提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解或直接向公司所在地的人民法院提起诉讼。</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项 (简要描述)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 4           | <p>1、第二届第三次董事会会议审议通过:</p> <p>(1)、《关于 2019 年度总经理工作报告的议案》;</p> <p>(2)、《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》;</p> <p>(3)、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》;</p> <p>(4)、《关于公司 2019 年度利润不分配的议案》;</p> <p>(5)、《关于 2019 年度财务审计报告的议案》;</p> <p>(6)、《关于内部员工购房借款管理办法的议案》;</p> <p>(7)、《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》;</p> <p>(8)、《关于追认 2019 年度利用自有闲置资金购买理财产品的议案》;</p> <p>(9)、《关于授权公司利用自有闲置资金购买短期银行理财产品的议案》;</p> <p>(10)、《关于拟修订公司章程的议案》;</p> <p>(11)、《关于会计政策变更的议案》;</p> <p>(12)、《关于修订董事会议事规则的议案》;</p> <p>(13)、《关于修订股东大会议事规则的议案》;</p> <p>(14)、《关于公司向银行等金融机构申请授信额度的议案》;</p> |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>(15)、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》；</p> <p>(16)、《关于提请召开 2019 年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第二届第四次董事会会议审议通过：</p> <p>(1)、《关于修订信息披露管理制度的议案》。</p> <p>3、第二届第五次董事会会议审议通过：</p> <p>(1)、《关于 2020 年半年度报告的议案》。</p> <p>4、第二届第六次董事会会议审议通过：</p> <p>(1)、《关于公司出售资产暨关联交易的议案》。</p>                                                                                                                                                        |
| 监事会  | 2 | <p>1、第二届第三次监事会会议审议通过议案：</p> <p>(1)、《2019 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>(2)、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>(3)、《关于公司 2019 年度利润不分配的议案》；</p> <p>(4)、《关于 2019 年度财务审计报告的议案》；</p> <p>(5)、《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>(6)、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》；</p> <p>(7)、《关于修订监事会议事规则的议案》。</p> <p>2、第二届第四次监事会会议审议通过议案：</p> <p>(1)、审议通过《2020 年半年度报告的议案》。</p>                                                                                |
| 股东大会 | 1 | <p>1、2019 年年度股东大会会议审议通过：</p> <p>(1)、《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>(2)、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>(3)、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>(4)、《关于公司 2019 年度利润不分配的议案》；</p> <p>(5)、《关于 2019 年度财务审计报告的议案》；</p> <p>(6)、《关于内部员工购房借款管理办法的议案》；</p> <p>(7)、《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》；</p> <p>(8)、《关于追认 2019 年度利用自有闲置资金购买理财产品的议案》；</p> <p>(9)、《关于授权公司利用自有闲置资金购买短期银行理财产品的议案》；</p> <p>(10)、《关于拟修订公司章程的议案》；</p> <p>(11)、《关于会计政策变更的议案》；</p> |

|  |  |                                                                                                                                                                                       |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <p>(12)、《关于修订董事会议事规则的议案》；</p> <p>(13)、《关于修订监事会议事规则的议案》；</p> <p>(14)、《关于修订股东大会议事规则的议案》；</p> <p>(15)、《关于公司向银行等金融机构申请授信额度的议案》；</p> <p>(16)、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》。</p> |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2020 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。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。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

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司主要从事汽车减振器的研发、生产和销售，公司控股股东、实际控制人、关联方目前均未从事相关的业务。本公司具有完全独立的业务体系和自主经营能力，完全独立于股东单位及其他关联方。

#### 2、人员独立性

公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定开展公司经营；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的

其他企业中兼职。

### 3、资产独立性

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。控股股东、实际控制人及其所控制的其它企业不存在占用公司的资金、资产和其它资源的情况。

### 4、机构独立

公司已建立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司自设立以来，机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，未与大股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法进行纳税申报和履行纳税义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

### 1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

### 2、董事会关于内部控制的说明

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》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合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。

#### （1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，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）关于财务管理体系

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

#### （3）关于风险控制体系

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

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务会计报告

### 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span><br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 中汇会审[2021]1538 号                                                                                                                                                                                                                        |     |
| 审计机构名称           | 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                                                                                                                                                        |     |
| 审计机构地址           | 中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层                                                                                                                                                                                                       |     |
| 审计报告日期           | 2021 年 4 月 20 日                                                                                                                                                                                                                         |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 邵明亮                                                                                                                                                                                                                                     | 朱启  |
|                  | 4 年                                                                                                                                                                                                                                     | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                                                       |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 4 年                                                                                                                                                                                                                                     |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 15 万元                                                                                                                                                                                                                                   |     |

#### 审 计 报 告

中汇会审[2021] 1538 号

浙江路得坦摩汽车部件股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江路得坦摩汽车部件股份有限公司(以下简称路得坦摩公司)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表， 2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了路得坦摩公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

路得坦摩公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估路得坦摩公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算路得坦摩公司、终止运营或别无其他现实的选择。路得坦摩公司治理层(以下简称治理层)负责监督路得坦摩公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：邵明亮

中国·杭州

中国注册会计师：朱启

报告日期：2021年4月20日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2020 年 12 月 31 日     | 2020 年 1 月 1 日       |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 五（一）  | 28,456,988.03        | 8,664,109.37         |
| 结算备付金         |       |                      |                      |
| 拆出资金          |       |                      |                      |
| 交易性金融资产       | 五（二）  |                      | 750,000.00           |
| 衍生金融资产        |       |                      |                      |
| 应收票据          | 五（三）  | 8,174,906.81         | 6,529,825.36         |
| 应收账款          | 五（四）  | 28,371,292.59        | 24,173,037.81        |
| 应收款项融资        | 五（五）  | 905,000.00           | 1,107,902.20         |
| 预付款项          | 五（六）  | 691,397.29           | 666,816.50           |
| 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（七）  | 1,386,157.81         | 410,936.59           |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 五（八）  | 27,029,201.56        | 19,302,175.90        |
| 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（九）  | 543,134.01           | 723,213.68           |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>95,558,078.10</b> | <b>62,328,017.41</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |       |                      |                      |
| 债权投资          |       |                      |                      |
| 其他债权投资        |       |                      |                      |
| 长期应收款         |       |                      |                      |
| 长期股权投资        | 五（十）  | 0                    | 591,315.25           |
| 其他权益工具投资      |       |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |       |                      |                      |
| 投资性房地产        | 五（十一） | 11,323,281.19        | 12,063,220.27        |
| 固定资产          | 五（十二） | 44,445,564.08        | 34,377,398.14        |
| 在建工程          | 五（十三） | 586,141.12           | 11,408,592.58        |
| 生产性生物资产       |       |                      |                      |
| 油气资产          |       |                      |                      |
| 使用权资产         |       |                      |                      |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产           | 五（十四）  | 8,545,564.99          | 8,722,134.96          |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五（十五）  | 1,231,248.29          | 1,667,782.08          |
| 递延所得税资产        | 五（十六）  | 562,091.76            | 503,915.52            |
| 其他非流动资产        | 五（十七）  | 703,940.00            | 4,013.78              |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>67,397,831.43</b>  | <b>69,338,372.58</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>162,955,909.53</b> | <b>131,666,389.99</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           | 五（十八）  | 10,000,000.00         | -                     |
| 向中央银行借款        |        |                       |                       |
| 拆入资金           |        |                       |                       |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据           |        |                       |                       |
| 应付账款           | 五（十九）  | 41,299,549.28         | 27,611,763.91         |
| 预收款项           | 五（二十）  | 93,714.29             | 483,204.29            |
| 合同负债           | 五（二十一） | 3,347,007.83          | 1,714,076.12          |
| 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（二十二） | 7,843,232.08          | 7,433,306.37          |
| 应交税费           | 五（二十三） | 182,810.25            | 510,357.77            |
| 其他应付款          | 五（二十四） | 493,716.39            | 345,440.88            |
| 其中：应付利息        |        |                       |                       |
| 应付股利           |        |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |        |                       |                       |
| 应付分保账款         |        |                       |                       |
| 持有待售负债         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |        |                       |                       |
| 其他流动负债         | 五（二十五） | 151,040.30            | 77,727.07             |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>63,411,070.42</b>  | <b>38,175,876.41</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                       |                       |
| 保险合同准备金        |        |                       |                       |
| 长期借款           |        |                       | -                     |
| 应付债券           |        |                       |                       |
| 其中：优先股         |        |                       |                       |
| 永续债            |        |                       |                       |
| 租赁负债           |        |                       |                       |
| 长期应付款          |        |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |        |                       |                       |
| 预计负债           |        |                       |                       |

|                      |        |                |                |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| 递延收益                 |        |                |                |
| 递延所得税负债              |        |                |                |
| 其他非流动负债              |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |        |                |                |
| <b>负债合计</b>          |        | 63,411,070.42  | 38,175,876.41  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                |                |
| 股本                   | 五（二十六） | 63,460,000.00  | 63,460,000.00  |
| 其他权益工具               |        |                |                |
| 其中：优先股               |        |                |                |
| 永续债                  |        |                |                |
| 资本公积                 | 五（二十七） | 5,911,365.90   | 5,911,365.90   |
| 减：库存股                |        |                |                |
| 其他综合收益               |        |                |                |
| 专项储备                 |        |                |                |
| 盈余公积                 | 五（二十八） | 4,984,607.33   | 4,379,174.78   |
| 一般风险准备               |        |                |                |
| 未分配利润                | 五（二十九） | 25,188,865.88  | 19,739,972.90  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 99,544,839.11  | 93,490,513.58  |
| 少数股东权益               |        |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |        | 99,544,839.11  | 93,490,513.58  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | 162,955,909.53 | 131,666,389.99 |

法定代表人：陈必君

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：李娜

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 2020 年         | 2019 年         |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 五（三十） | 120,719,230.99 | 107,201,770.97 |
| 其中：营业收入        | 五（三十） | 120,719,230.99 | 107,201,770.97 |
| 利息收入           |       |                |                |
| 已赚保费           |       |                |                |
| 手续费及佣金收入       |       |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |       | 115,185,197.34 | 103,804,130.51 |
| 其中：营业成本        |       | 80,056,124.29  | 70,613,340.81  |
| 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（三十一） | 958,916.95          | 1,475,374.45        |
| 销售费用                          | 五（三十二） | 8,645,930.64        | 7,486,367.29        |
| 管理费用                          | 五（三十三） | 16,814,135.30       | 17,387,145.20       |
| 研发费用                          | 五（三十四） | 7,877,502.57        | 7,020,145.88        |
| 财务费用                          | 五（三十五） | 832,587.59          | -178,243.12         |
| 其中：利息费用                       |        | 288,657.87          | 43,137.50           |
| 利息收入                          |        | 401,800.17          | 76,843.01           |
| 加：其他收益                        | 五（三十六） | 641,741.09          | 3,407,757.73        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（三十七） | 333,105.38          | -91,251.37          |
| 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）               |        | 0                   | 0                   |
| 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）           |        | 0                   | 0                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（三十八） | -245,940.53         | -568,643.43         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（三十九） | -405,806.18         | -238,909.68         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（四十）  | 349,083.30          | 49,356.12           |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>6,206,216.71</b> | <b>5,955,949.83</b> |
| 加：营业外收入                       | 五（四十一） | 23,559.25           | 60,861.19           |
| 减：营业外支出                       | 五（四十二） | 28,023.77           | 106,662.00          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>6,201,752.19</b> | <b>5,910,149.02</b> |
| 减：所得税费用                       | 五（四十三） | 147,426.66          | 357,320.27          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>6,054,325.53</b> | <b>5,552,828.75</b> |
| 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）        |        | 6,054,325.53        | 5,552,828.75        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |                     |                     |
| （二）按所有权归属分类：                  | -      | -                   | -                   |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |        |                     |                     |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以         |        | 6,054,325.53        | 5,552,828.75        |

|                          |  |              |              |
|--------------------------|--|--------------|--------------|
| “-”号填列)                  |  |              |              |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>     |  |              |              |
| (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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |              |              |
| (4)其他债权投资信用减值准备          |  |              |              |
| (5)现金流量套期储备              |  |              |              |
| (6)外币财务报表折算差额            |  |              |              |
| (7)其他                    |  |              |              |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | 6,054,325.53 | 5,552,828.75 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额      |  |              |              |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额        |  |              |              |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |              |              |
| (一)基本每股收益(元/股)           |  | 0.10         | 0.09         |
| (二)稀释每股收益(元/股)           |  | 0.10         | 0.09         |

法定代表人：陈必君

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：李娜

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2020 年         | 2019 年        |
|-----------------------|----|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 107,977,346.75 | 99,550,120.85 |
| 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           |    |                |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                |               |
| 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          |    |                |               |
| 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                   |             | 3,725,674.29   | 4,289,612.71   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（四十<br>四）1 | 1,516,954.94   | 3,830,850.87   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |             | 113,219,975.98 | 107,670,584.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |             | 56,023,995.98  | 52,714,009.20  |
| 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           |             | 30,097,841.94  | 27,690,265.72  |
| 支付的各项税费                   |             | 1,579,810.45   | 2,148,576.78   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十<br>四）2 | 11,590,959.68  | 9,632,793.78   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |             | 99,292,608.05  | 92,185,645.48  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |             | 13,927,367.93  | 15,484,938.95  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |             |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |             | 1,700,000.00   |                |
| 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 |             | 466,772.39     | 748,684.58     |
| 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（四十<br>四）3 | 15,874,420.63  | 25,539,879.40  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |             | 18,041,193.02  | 26,288,563.98  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |             | 5,962,477.29   | 14,774,025.87  |
| 投资支付的现金                   |             | 850,000.00     |                |
| 质押贷款净增加额                  |             |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |             |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五（四十<br>四）4 | 15,050,000.00  | 14,190,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |             | 21,862,477.29  | 28,964,025.87  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |             | -3,821,284.27  | -2,675,461.89  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |             |                |                |
| 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                 |             | 10,000,000.00  | 3,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |             |                |                |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 10,000,000.00 | 3,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               | 3,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 288,657.87    | 5,119,937.50  |
| 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            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 288,657.87    | 8,119,937.50  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 9,711,342.13  | -5,119,937.50 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -24,547.13    | 83,268.12     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 19,792,878.66 | 7,772,807.68  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 8,664,109.37  | 891,301.69    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 28,456,988.03 | 8,664,109.37  |

法定代表人：陈必君

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：李娜

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2020 年        |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|------------------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |               |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
| 一、上年期末余额              | 63,460,000.00 |         |    |  | 5,911,365.90 |               |                |          | 4,379,174.78 |                            | 19,739,972.90 |                        | 93,490,513.58 |
| 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              | 63,460,000.00 |         |    |  | 5,911,365.90 |               |                |          | 4,379,174.78 |                            | 19,739,972.90 |                        | 93,490,513.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |    |  |              |               |                |          | 605,432.55   |                            | 5,448,892.98  |                        | 6,054,325.53  |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            | 6,054,325.53  |                        | 6,054,325.53  |
| （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                |               |  |  |  |              |  |  | 605,432.55 |              | -605,432.55 |               |  |               |
| 1. 提取盈余公积              |               |  |  |  |              |  |  | 605,432.55 |              | -605,432.55 |               |  |               |
| 2. 提取一般风险准备            |               |  |  |  |              |  |  |            |              |             |               |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分<br>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<br>本）   |               |  |  |  |              |  |  |            |              |             |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>本）   |               |  |  |  |              |  |  |            |              |             |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |              |  |  |            |              |             |               |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转<br>留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |            |              |             |               |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收<br>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               | 63,460,000.00 |  |  |  | 5,911,365.90 |  |  |            | 4,984,607.33 |             | 25,188,865.88 |  | 99,544,839.11 |

| 项目                        | 2019 年        |        |  |  |              |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
|---------------------------|---------------|--------|--|--|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|------------------------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |        |  |  |              |               |                |          |              |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计   |
|                           | 股本            | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |               |
| 一、上年期末余额                  | 63,460,000.00 |        |  |  | 5,911,365.90 |               |                |          | 3,843,018.40 |                            | 19,991,365.56 |                        | 93,205,749.86 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |  |  |              |               |                |          | -19,126.5    |                            | -172,138.53   |                        | -191,265.03   |
| 前期差错更正                    |               |        |  |  |              |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
| 同一控制下企业合并                 |               |        |  |  |              |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
| 其他                        |               |        |  |  |              |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
| 二、本年期初余额                  | 63,460,000.00 |        |  |  | 5,911,365.90 |               |                |          | 3,823,891.90 |                            | 19,819,227.03 |                        | 93,014,484.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） |               |        |  |  |              |               |                |          | 555,282.88   |                            | -79,254.13    |                        | 476,028.75    |
| （一）综合收益总额                 |               |        |  |  |              |               |                |          |              |                            | 5,552,828.75  |                        | 5,552,828.75  |
| （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<br>资本       |               |        |  |  |              |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
| 3．股份支付计入所有者权益<br>的金额      |               |        |  |  |              |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
| 4．其他                      |               |        |  |  |              |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
| （三）利润分配                   |               |        |  |  |              |               |                |          | 555,282.88   |                            | -5,632,082.88 |                        | -5,076,800.00 |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  | 555,282.88   |  | -555,282.88   |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  | -5,076,800.00 |  | -5,076,800.00 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 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           | 63,460,000.00 |  |  |  | 5,911,365.90 |  |  |  | 4,379,174.78 |  | 19,739,972.90 |  | 93,490,513.58 |

法定代表人：陈必君

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：李娜

### 三、 财务报表附注

## 浙江路得坦摩汽车部件股份有限公司

### 财务报表附注

2020 年度

#### 一、公司基本情况

浙江路得坦摩汽车部件股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系浙江路得坦摩汽车悬架系统有限公司(以下简称路得坦摩),本公司系由安吉豪迈贸易有限公司(以下简称安吉豪迈)和路得坦摩控股集团有限公司(以下简称路得控股)共同出资设立的有限责任公司,于2007年12月28日在安吉县工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码91330523670274801K号企业法人营业执照。公司注册地:浙江湖州。法定代表人:陈必君。公司现有注册资本为人民币63,460,000.00元,总股本为63,460,000.00股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的股份19,355,300.00股;无限售条件的股份44,104,700.00股。公司股票于2016年10月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司设立时注册资本为450.00万美元,其中安吉豪迈贸易有限公司认缴资本为美元337.50万元,占注册资本的75.00%;路得坦摩控股集团有限公司认缴资本为美元112.50万元,占注册资本的25.00%。2008年2月4日,公司收到全体股东第一期缴纳的实收资本合计美元137.65万元,其中安吉豪迈实际出资美元102.78万元,占实收资本74.67%;路得控股实际出资美元34.87万元,占实收资本的25.33%。

2008年12月24日,公司收到全体股东第二期出资额美元77.691万元,其中路得控股出资美元77.691万元,占出资额的100.00%。增资后,公司累计实收资本为美元215.341万元,占注册资本的47.85%,其中安吉豪迈实际出资美元102.78万元,占实收资本的47.73%;路得控股实际出资美元112.561万元,占实收资本的52.27%。

2009年12月23日,公司收到全体股东第三期出资额美元234.72万元,其中安吉豪迈出资美元234.72万元,路得控股已缴纳实际出资额美元112.561万元,其中112.50万美元作为实收资本,0.061万美元转作其他应付款。增资后,公司累计的实收资本为美元450.00万元,占注册资本的100.00%,其中:安吉豪迈实际出资美元337.50万元,占实收资本的75.00%;路得控股实际出资美元112.50万元,占实收资本的25.00%。

根据2010年3月27日股东会决议和修改后的公司章程,公司增加注册资本美元500.00万元,其中安吉豪迈新增认缴资本美元137.50万元,占新增注册资本的27.50%;路得控股新增认缴资本美元362.50万元,占新增注册资本的72.50%。变更后公司注册资本为美元950.00万元,其中安吉豪迈认缴出资美元475.00万元,占变更后注册资本的50.00%;路得控股出资美元475.00万元,占变更后注册资本的50.00%。

2010年5月12日,公司收到新增实收资本美元112.6887万元,其中安吉豪迈实际新增出资美元27.6842万元,占新增实收资本的24.57%;路得控股实际新增出资美元85.0045万元,占新增实收资本的75.43%。增资后,公司实收资本累计金额为美元562.6887万元,占注册资本的59.23%,其中安吉豪迈实际出资美元365.1842万元,占实收资本的64.90%;路得控股实际出资美元197.5045万元,占实收资本的35.10%。

2011年7月7日,公司收到新增实收资本美元29.999万元,其中路得控股出资美元29.999万元,占新增资本的100%。增资后,公司累计实收资本为美元592.6877万元,占注册资本的62.39%,其中安吉豪迈实际出资美元365.1842万元,占实收资本的61.61%;路得控股实际出资美元227.5035万元,占实收资本的38.39%。

2011年12月22日,公司收到新增实收资本美元40.099万元,其中路得控股出资美元40.099万元,占新增资本的100%。增资后,公司累计实收资本为美元632.7867万元,占注册资本的66.61%,其中安吉豪迈实际出资美元365.1842万元,占实收资本的57.71%;路得控股实际出资美元267.6025万元,占实收资本的42.29%。

2011年12月22日,公司收到新增实收资本美元109.8158万元,其中安吉豪迈出资美元

109.8158万元，占新增资本的100%。增资后，公司累计实收资本为美元742.6025万元，占注册资本的78.17%，其中安吉豪迈实际出资美元475.00万元，占实收资本的63.96%；路得控股实际出资美元267.6025万元，占实收资本的36.04%。

2012年4月11日，公司收到新增实收资本美元59.999万元，其中路得控股出资美元59.999万元，占新增资本的100%。增资后，公司累计实收资本为美元802.6015万元，占注册资本的84.48%，其中安吉豪迈实际出资美元475.00万元，占实收资本的59.18%；路得控股实际出资美元327.6015万元，占实收资本的40.82%。

2012年7月5日，公司收到新增实收资本美元110.049万元，其中路得控股出资美元110.049万元，占新增资本的100.00%。增资后，公司累计实收资本为美元912.6505万元，占注册资本的96.07%，其中安吉豪迈实际出资美元475.00万元，占实收资本的52.05%；路得控股实际出资美元437.6505万元，占实收资本的47.95%。

2012年8月16日，公司收到新增实收资本美元37.3495万元，其中路得控股出资美元37.3495万元，占新增资本的100.00%，增资后，公司累计实收资本为美元950.00万元，占注册资本的100.00%，其中安吉豪迈实际出资美元475.00万元，占实收资本的50.00%；路得控股实际出资美元475.00万元，占实收资本的50.00%。

根据2015年11月11日股东会决议及修改后的公司章程，路得控股将其持有的15.00%股权转让给陈必君，将其所持公司15.00%股权转让给袁先锋，将其所持公司8.00%股权转让给黄震，将其所持公司12.00%股权转让给安吉安力威投资管理合伙企业(有限合伙)，变更后公司注册资本、实收资本均为人民币6,346.00万元。其中安吉豪迈贸易有限公司以人民币出资3,173.00万元，占注册资本的50.00%，安吉安力威投资管理合伙企业(有限合伙)以人民币出资762.00万元，占注册资本的12.00%，陈必君以人民币出资952.00万元，占注册资本的15.00%，袁先锋以人民币出资952.00万元，占注册资本的15.00%，黄震以人民币出资507.00万元，占注册资本的8.00%。

公司于2016年5月16日召开董事会，决议通过注销本公司之分公司浙江路得坦摩汽车悬架系统有限公司杭州分公司，并于2016年6月14日办妥注销手续。

2016年5月22日，根据浙江路得坦摩汽车悬架系统有限公司股东会决议和《关于变更设立浙江路得坦摩汽车部件股份有限公司之发起人协议书》及公司拟设立的股份有限公司章程的规定，以2016年3月31日为基准日，公司申请变更为浙江路得坦摩汽车部件股份有限公司。公司变更后的注册资本为人民币63,460,000.00元，每股面值1元，折合股份总数63,460,000.00股。由浙江路得坦摩汽车悬架系统有限公司的全体股东以其拥有的浙江路得坦摩汽车悬架系统有限公司截至2016年3月31日止经审计的净资产人民币69,371,365.90元(实收资本63,459,906.37元，盈余公积2,462,450.03元，未分配利润3,449,009.50元)，按1.09315105421:1的折股比例折合股份总数63,460,000.00股，每股面值1元，超过折股部分净资产5,911,365.90元计入资本公积。本次整体变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2016]3375号《验资报告》。公司已于2016年6月14日办妥工商变更登记手续。

截止2020年12月31日，安吉豪迈贸易有限公司以人民币出资3173.00万元，占注册资本的50.00%，安吉安力威投资管理合伙企业(有限合伙)以人民币出资761.52万元，占注册资本的12.00%，陈必君以人民币出资951.90万元，占注册资本的15.00%，袁先锋以人民币出资951.90万元，占注册资本的15.00%，黄震以人民币出资507.68万元，占注册资本的8.00%。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会规范的治理结构。公司下设总经办、财务部、采购部、物流部、生产部、生产技术部、技术中心及营销中心等主要职能部门。

本公司属汽车零部件行业。经营范围为：汽车零部件设计、研发、生产、销售，机械设备设计、生产、销售及租赁服务；汽车零部件技术的技术咨询、技术服务、技术转让，货物及技术进出口业务，实业投资。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表及财务报表附注已于2021年4月20日经公司董事会会议批准对外报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计

准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营能力评价**

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

## **三、主要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项坏账准备的计提、固定资产的确认和计量、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十八)、附注三(二十六)等相关说明。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **(三) 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三(十六)“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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. 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
2. 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
4. 按本公司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,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况,本公司全额确认损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

### **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

### **(七) 外币业务折算和外币报表的折算**

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## (八) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(八)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(八)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交

易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司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,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债)之间的差额,计入当期损益。

## 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

## 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(八)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后

未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(九) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|---------|
|------|---------|

|          |               |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为企业        |

### (十一) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

|      |                       |
|------|-----------------------|
| 组合名称 | 确定组合的依据               |
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |

### (十二) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(八)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

|          |               |
|----------|---------------|
| 组合名称     | 确定组合的依据       |
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |

### (十三) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(八)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

|      |                        |
|------|------------------------|
| 组合名称 | 确定组合的依据                |
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |

### (十四) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

#### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再

根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值,再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益;划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值,同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组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。

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

## (十六) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。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,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。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。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本,与发行权益性证券直接相关的费用,按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定;在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,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其他权益工具投资的,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直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## (十七) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧

或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产, 按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产, 转换为采用成本模式计量的投资性房地产的, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值; 转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的, 以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## (十八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的; (2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认: (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。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产, 预计弃置费用, 并将其现值计入固定资产成本。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益, 则选择不同折旧率和折旧方法, 分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

| 固定资产类别    | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|-----------|-------|---------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物    | 平均年限法 | 20      | 5.00      | 4.80        |
| 机器设备      | 平均年限法 | 3-10    | 5.00      | 9.48-31.68  |
| 运输工具      | 平均年限法 | 3-5     | 5.00      | 18.96-31.38 |
| 电子设备及其他设备 | 平均年限法 | 3-5     | 5.00      | 18.96-31.38 |
| 固定资产装修    | 平均年限法 | 5       | 5.00      | 18.96       |

说明:

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用, 在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产, 还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时, 确认为融资租入固定资产:

(1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给本公司;

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权;

(3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价

值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十九) 在建工程

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

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

### (二十) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 借款费用资本化率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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金

额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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     | 期限(年) |
|-------|--------------|-------|
| 软件    | 预计受益期限       | 3-10  |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 50    |

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶

段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

## **(二十二) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## **(二十三) 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### **(二十四) 合同负债**

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

#### **(二十五) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

##### **2. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

###### **(1) 设定提存计划**

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

##### **3. 辞退福利的会计处理方法**

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

##### **4. 其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### **(二十六) 收入**

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

##### **1. 收入的总确认原则**

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户

能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

本公司的主要业务为生产和销售汽车零部件。

内销：一般情况下，主机厂客户领用货物或者领用货物所生产的产品验收合格后，经双方确认，公司确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后确认收入。

外销：公司主要以 FOB 方式进行交易，以货物在装运港越过船舷作为主要风险报酬转移时点，作为公司收入确认时点。

## (二十七) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

如采用总额法，则按以下表述披露：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十九) 租赁

### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十八)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### 2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **(三十) 终止经营**

#### **1. 终止经营的条件**

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

#### **2. 终止经营的列报**

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报，在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### **(三十一) 重大会计判断和估计说明**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### **1. 租赁的分类**

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### **2. 金融工具的减值**

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### **3. 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

### (三十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                 | 审批程序            | 备注  |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----|
| 财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)，本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。 | 本次变更经公司董事会审议通过。 | [注] |

[注]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)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；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中

的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

| 项目     | 2019年12月31日  | 2020年1月1日    | 调整数           |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 预收款项   | 2,275,007.48 | 483,204.29   | -1,791,803.19 |
| 合同负债   | 不适用          | 1,714,076.12 | 1,714,076.12  |
| 其他流动负债 | -            | 77,727.07    | 77,727.07     |

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                           | 税 率                                 |
|---------|------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额                           | 按13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。 |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12%                            |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                                        | 5%                                  |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                                        | 3%                                  |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额                                        | 2%                                  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                         | 15%                                 |
| 环境保护税   | 污染当量数                                          | 每当量税额1.2元                           |

### (二) 税收优惠及批文

2020年12月1日公司经复审后再次被认定为高新技术企业并获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的编号为GR202033003687的《高新技术企业证书》，期限为三年，公司2020年度享受15.00%企业所得税优惠税率。

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2020年1月1日，期末系指2020年12月31日；本期系指2020年度，上年系指2019年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

| 项 目  | 期末数           | 期初数          |
|------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 52,964.47     | 24,236.63    |
| 银行存款 | 28,404,023.56 | 8,639,872.74 |

|               |               |              |
|---------------|---------------|--------------|
| 合 计           | 28,456,988.03 | 8,664,109.37 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -             | -            |

2. 期末货币资金不存在使用受到限制的款项。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

## (二) 交易性金融资产

明细情况

| 项 目                    | 期末数 | 期初数        |
|------------------------|-----|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -   | 750,000.00 |
| 其中：债务工具投资              | -   | 750,000.00 |

## (三) 应收票据

1. 明细情况

| 种 类    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 8,610,385.93 | 6,713,543.03 |
| 商业承兑汇票 | -            | 171,438.51   |
| 账面余额小计 | 8,610,385.93 | 6,884,981.54 |
| 减：坏账准备 | 435,479.12   | 355,156.18   |
| 账面价值合计 | 8,174,906.81 | 6,529,825.36 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数          |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -          | -       | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 8,610,385.93 | 100.00 | 435,479.12 | 5.06    | 8,174,906.81 |
| 合 计       | 8,610,385.93 | 100.00 | 435,479.12 | 5.06    | 8,174,906.81 |

续上表：

| 种 类       | 期初数          |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -          | -       | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 6,884,981.54 | 100.00 | 355,156.18 | 5.16    | 6,529,825.36 |
| 合 计       | 6,884,981.54 | 100.00 | 355,156.18 | 5.16    | 6,529,825.36 |

3. 坏账准备计提情况

## (1)期末按组合计提坏账准备的应收票据

| 组 合    | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|--------|--------------|------------|----------|
| 银行承兑汇票 | 8,610,385.93 | 435,479.12 | 5.06     |

(2)损失准备本期无变动金额重大的账面余额变动情况。

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (1)本期计提坏账准备情况

| 种类        | 期初数        | 本期变动金额    |       |       |    | 期末数        |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
| 按单项计提坏账准备 | -          | -         | -     | -     | -  | -          |
| 按组合计提坏账准备 | 355,156.18 | 80,322.94 | -     | -     | -  | 435,479.12 |
| 小 计       | 355,156.18 | 80,322.94 | -     | -     | -  | 435,479.12 |

## 5. 期末公司已背书或者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    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | -        | 5,850,737.43 |

## (四) 应收账款

## 1. 按账龄披露

| 账 龄    | 期末数           |
|--------|---------------|
| 1 年以内  | 29,815,608.80 |
| 1-2 年  | 27,270.15     |
| 2-3 年  | 43,842.20     |
| 3 年以上  | 1,258,114.70  |
| 账面余额小计 | 31,144,835.85 |
| 减：坏账准备 | 2,773,543.26  |
| 账面价值合计 | 28,371,292.59 |

## 2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 31,144,835.85 | 100.00 | 2,773,543.26 | 8.91     | 28,371,292.59 |
| 合 计       | 31,144,835.85 | 100.00 | 2,773,543.26 | 8.91     | 28,371,292.59 |

续上表：

| 种 类       | 期初数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 26,781,392.24 | 100.00 | 2,608,354.43 | 9.74     | 24,173,037.81 |
| 合 计       | 26,781,392.24 | 100.00 | 2,608,354.43 | 9.74     | 24,173,037.81 |

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组 合   | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|-------|---------------|--------------|----------|
| 1 年以内 | 29,815,608.80 | 1,490,780.44 | 5.00     |
| 1-2 年 | 27,270.15     | 2,727.02     | 10.00    |
| 2-3 年 | 43,842.20     | 21,921.10    | 50.00    |
| 3 年以上 | 1,258,114.70  | 1,258,114.70 | 100.00   |
| 小 计   | 31,144,835.85 | 2,773,543.26 | 8.91     |

(2) 损失准备本期无变动金额重大的账面余额变动情况:

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### 本期计提坏账准备情况

| 种类        | 期初数          | 本期变动金额     |       |       |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -          | -     | -     | -  | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 2,608,354.43 | 165,188.83 | -     | -     | -  | 2,773,543.26 |
| 小 计       | 2,608,354.43 | 165,188.83 | -     | -     | -  | 2,773,543.26 |

#### 5. 期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称                                         | 期末余额          | 账龄   | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------------------------------------|---------------|------|---------------------|------------|
| Outback Armour Pty Ltd                       | 4,154,529.89  | 一年以内 | 13.34               | 207,726.49 |
| CVG NATIONAL SEATING COMPANY LLC             | 2,277,577.94  | 一年以内 | 7.31                | 113,878.90 |
| Vibracoustic CV Air Springs Magyarorszag Kft | 2,165,480.16  | 一年以内 | 6.95                | 108,274.01 |
| FK-Automotive GmbH                           | 2,143,502.68  | 一年以内 | 6.88                | 107,175.13 |
| 河北光华荣昌汽车部件有限公司                               | 1,884,481.46  | 一年以内 | 6.05                | 94,224.07  |
| 小 计                                          | 12,625,572.13 |      | 40.54               | 631,278.60 |

6. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

### (五) 应收款项融资

#### 1. 明细情况

| 项 目    | 期末数        | 期初数          |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 905,000.00 | 1,107,902.20 |

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,958,991.58 | -         |

### (六) 预付款项

#### 1. 账龄分析

| 账 龄  | 期末数        |        | 期初数        |        |
|------|------------|--------|------------|--------|
|      | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1年以内 | 659,272.29 | 95.35  | 666,816.50 | 100.00 |
| 1-2年 | 32,125.00  | 4.65   | -          | -      |
| 2-3年 | -          | -      | -          | -      |
| 3年以上 | -          | -      | -          | -      |
| 合 计  | 691,397.29 | 100.00 | 666,816.50 | 100.00 |

#### 2. 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称            | 期末数        | 账龄   | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 未结算原因 |
|-----------------|------------|------|---------------------|-------|
| 中国出口信用保险公司浙江分公司 | 241,710.33 | 1年以内 | 34.96               | 尚未结算  |
| 福斯润滑油（中国）有限公司   | 77,320.00  | 1年以内 | 11.18               | 尚未结算  |
| 安达保险有限公司        | 63,548.10  | 1年以内 | 9.19                | 尚未结算  |
| 安吉县供电局          | 35,449.37  | 1年以内 | 5.13                | 尚未结算  |
| 宁波亿文特自动化科技有限公司  | 30,000.00  | 1年以内 | 4.34                | 尚未结算  |
| 小 计             | 448,027.80 |      | 64.80               |       |

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (七) 其他应收款

#### 1. 明细情况

| 项 目   | 期末数          |           |              | 期初数        |           |            |
|-------|--------------|-----------|--------------|------------|-----------|------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         | 账面余额       | 坏账准备      | 账面价值       |
| 其他应收款 | 1,474,194.17 | 88,036.36 | 1,386,157.81 | 498,544.19 | 87,607.60 | 410,936.59 |

#### 2. 其他应收款

##### (1)按账龄披露

| 账 龄    | 期末数          |
|--------|--------------|
| 1 年以内  | 1,434,387.17 |
| 1-2 年  | 26,100.00    |
| 2-3 年  | -            |
| 3 年以上  | 13,707.00    |
| 账面余额小计 | 1,474,194.17 |
| 减：坏账准备 | 88,036.36    |
| 账面价值小计 | 1,386,157.81 |

(2)按性质分类情况

| 款项性质    | 期末数          | 期初数        |
|---------|--------------|------------|
| 应收出口退税款 | 656,067.82   | 212,321.28 |
| 押金保证金   | 37,000.00    | 249,192.00 |
| 代垫款     | 81,126.35    | 37,030.91  |
| 职工借款    | 700,000.00   | -          |
| 账面余额小计  | 1,474,194.17 | 498,544.19 |
| 减：坏账准备  | 88,036.36    | 87,607.60  |
| 账面价值小计  | 1,386,157.81 | 410,936.59 |

(3)坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 计       |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2020 年 1 月 1 日余额    | 19,150.60      | 68,457.00            | -                    | 87,607.60 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |           |
| --转入第二阶段            | -              | -                    | -                    | -         |
| --转入第三阶段            | -              | -                    | -                    | -         |
| --转回第二阶段            | -              | -                    | -                    | -         |
| --转回第一阶段            | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期计提                | 55,178.76      | -54,750.00           | -                    | 428.76    |
| 本期收回或转回             | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期转销或核销             | -              | -                    | -                    | -         |
| 其他变动                | -              | -                    | -                    | -         |

|                    |           |           |   |           |
|--------------------|-----------|-----------|---|-----------|
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 74,329.36 | 13,707.00 | - | 88,036.36 |
|--------------------|-----------|-----------|---|-----------|

(4)损失准备本期无变动金额重大的账面余额变动情况。

## (5)期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
|-------|--------------|-----------|----------|
| 1 年以内 | 1,434,387.17 | 71,719.36 | 5.00     |
| 1-2 年 | 26,100.00    | 2,610.00  | 10.00    |
| 2-3 年 | -            | -         | 50.00    |
| 3 年以上 | 13,707.00    | 13,707.00 | 100.00   |
| 小 计   | 1,474,194.17 | 88,036.36 | 5.97     |

## (6)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 本期计提坏账准备情况

| 种类        | 期初数       | 本期变动金额 |       |       |    | 期末数       |
|-----------|-----------|--------|-------|-------|----|-----------|
|           |           | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |           |
| 按单项计提坏账准备 | -         | -      | -     | -     | -  | -         |
| 按组合计提坏账准备 | 87,607.60 | 428.76 | -     | -     | -  | 88,036.36 |
| 小 计       | 87,607.60 | 428.76 | -     | -     | -  | 88,036.36 |

## (7)期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称     | 款项的性质或内容 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|----------|----------|--------------|-------|----------------------|-----------|
| 安吉县国家税务局 | 应收出口退税款  | 656,067.82   | 1 年以内 | 44.50                | 32,803.39 |
| 杨笑       | 职工借款     | 350,000.00   | 1 年以内 | 23.74                | 17,500.00 |
| 杨茂举      | 职工借款     | 350,000.00   | 1 年以内 | 23.74                | 17,500.00 |
| 张敏       | 代垫款      | 42,000.00    | 1 年以内 | 2.85                 | 2,100.00  |
| 王国华      | 代垫款      | 22,000.00    | 1 年以内 | 1.49                 | 1,100.00  |
| 小 计      |          | 1,420,067.82 |       | 96.33                | 71,003.39 |

## (八) 存货

## 1. 明细情况

| 项 目  | 期末数           |                   |               | 期初数          |                   |              |
|------|---------------|-------------------|---------------|--------------|-------------------|--------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 16,815,018.31 | -                 | 16,815,018.31 | 9,574,196.10 | -                 | 9,574,196.10 |
| 在产品  | -             | -                 | -             | 816.03       | -                 | 816.03       |
| 库存商品 | 4,790,955.28  | 474,591.46        | 4,316,363.82  | 9,780,563.54 | 395,926.19        | 9,384,637.35 |

|      |               |            |               |               |            |               |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 半成品  | 29,186.50     | -          | 29,186.50     | 37,643.08     | -          | 37,643.08     |
| 发出商品 | 5,932,297.46  | 63,664.53  | 5,868,632.93  | 304,883.34    | -          | 304,883.34    |
| 合 计  | 27,567,457.55 | 538,255.99 | 27,029,201.56 | 19,698,102.09 | 395,926.19 | 19,302,175.90 |

[注]期末存货中无用于债务担保的账面价值。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备  
增减变动情况

| 类 别  | 期初数        | 本期增加       |    | 本期减少       |    | 期末数        |
|------|------------|------------|----|------------|----|------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 库存商品 | 395,926.19 | 342,141.65 | -  | 263,476.38 | -  | 474,591.46 |
| 发出商品 | -          | 63,664.53  | -  | -          | -  | 63,664.53  |
| 小 计  | 395,926.19 | 405,806.18 | -  | 263,476.38 | -  | 538,255.99 |

[注] 本期存货跌价准备转回或转销 263,476.38 元，其中库存商品存货跌价准备转销 263,476.38 元。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(九) 其他流动资产

1. 明细情况

| 项 目         | 期末数        |      |            | 期初数        |      |            |
|-------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|             | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 预缴企业所得税     | 542,901.58 | -    | 542,901.58 | 721,452.48 | -    | 721,452.48 |
| 尚未认征的待抵扣进项税 | 232.43     | -    | 232.43     | 1,761.20   | -    | 1,761.20   |
| 合 计         | 543,134.01 | -    | 543,134.01 | 723,213.68 | -    | 723,213.68 |

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项 目     | 期末数  |      |      | 期初数        |      |            |
|---------|------|------|------|------------|------|------------|
|         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 对联营企业投资 | -    | -    | -    | 591,315.25 | -    | 591,315.25 |

2. 对联营企业投资

| 被投资单位名称    | 初始投资成本     | 期初数        | 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 |
| 联营企业       |            |            |            |               |             |          |
| 浙江雨辰机械有限公司 | 850,000.00 | 591,315.25 | 850,000.00 | -1,917,094.72 | 475,779.47  | -        |

续上表：

| 被投资单位名称    | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|------------|--------|-------------|--------|----|-----|----------|
|            | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |     |          |
| 联营企业       |        |             |        |    |     |          |
| 浙江雨辰机械有限公司 | -      | -           | -      | -  | -   | -        |

### 3. 其他说明

公司出于业务规划的调整，决定转让公司持有的雨辰机械 34%的股权，本次交易符合公司业务布局考虑，对公司未来发展战略及经营无重大不利影响。

## (十一) 投资性房地产

### 1. 明细情况

| 项 目         | 期初数           | 本期增加       |                |        |    | 本期减少 |      | 期末数           |
|-------------|---------------|------------|----------------|--------|----|------|------|---------------|
|             |               | 外购         | 存货/固定资产/在建工程转入 | 企业合并增加 | 其他 | 处置   | 其他转出 |               |
| (1) 账面原值    |               |            |                |        |    |      |      |               |
| 房屋及建筑物      | 15,577,678.09 | -          | -              | -      | -  | -    | -    | 15,577,678.09 |
| (2) 累计折旧/摊销 |               | 计提/摊销      |                |        |    |      |      |               |
| 房屋及建筑物      | 3,514,457.82  | 739,939.08 | -              | -      | -  | -    | -    | 4,254,396.90  |
| (3) 账面价值    |               |            |                |        |    |      |      |               |
| 房屋及建筑物      | 12,063,220.27 | -          | -              | -      | -  | -    | -    | 11,323,281.19 |

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末不存在用于担保投资性房地产。

## (十二) 固定资产

### 1. 明细情况

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 44,445,564.08 | 34,377,398.14 |

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

| 项 目      | 期初数           | 本期增加         |               |    | 本期减少         |    | 期末数           |
|----------|---------------|--------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
|          |               | 购置           | 在建工程转入        | 其他 | 处置或报废        | 其他 |               |
| (1) 账面原值 |               |              |               |    |              |    |               |
| 房屋及建筑物   | 28,656,314.50 | 19,080.00    | 12,792,015.72 | -  | -            | -  | 41,467,410.22 |
| 机器设备     | 36,965,043.33 | 2,296,642.70 | -             | -  | 1,070,341.77 | -  | 38,191,344.26 |
| 运输工具     | 2,387,808.20  | 374,690.27   | -             | -  | -            | -  | 2,762,498.47  |

|          |               |              |               |   |              |   |               |
|----------|---------------|--------------|---------------|---|--------------|---|---------------|
| 电子及其他设备  | 3,207,855.92  | 150,946.78   | -             | - | 164,495.09   | - | 3,194,307.61  |
| 固定资产装修   | 2,636,690.67  | -            | -             | - | -            | - | 2,636,690.67  |
| 小 计      | 73,853,712.62 | 2,841,359.75 | 12,792,015.72 | - | 1,234,836.86 | - | 88,252,251.23 |
| (2) 累计折旧 |               | 计提           |               |   |              |   |               |
| 房屋及建筑物   | 11,466,880.53 | 1,665,437.04 | -             | - | -            | - | 13,132,317.57 |
| 机器设备     | 21,700,938.60 | 3,134,732.20 | -             | - | 960,877.43   | - | 23,874,793.37 |
| 运输工具     | 1,071,403.18  | 458,697.56   | -             | - | -            | - | 1,530,100.74  |
| 电子及其他设备  | 2,732,236.03  | 188,653.64   | -             | - | 156,270.34   | - | 2,764,619.33  |
| 固定资产装修   | 2,504,856.14  | -            | -             | - | -            | - | 2,504,856.14  |
| 小 计      | 39,476,314.48 | 5,447,520.44 | -             | - | 1,117,147.77 | - | 43,806,687.15 |
| (3) 账面价值 |               |              |               |   |              |   |               |
| 房屋及建筑物   | 17,189,433.97 |              |               |   |              |   | 28,335,092.65 |
| 机器设备     | 15,264,104.73 |              |               |   |              |   | 14,316,550.89 |
| 运输工具     | 1,316,405.02  |              |               |   |              |   | 1,232,397.73  |
| 电子及其他设备  | 475,619.89    |              |               |   |              |   | 429,688.28    |
| 固定资产装修   | 131,834.53    |              |               |   |              |   | 131,834.53    |
| 小 计      | 34,377,398.14 |              |               |   |              |   | 44,445,564.08 |

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 14,200,665.97 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无融资租赁租入的固定资产。

(4)期末无经营租赁租出的固定资产。

### (十三) 在建工程

#### 1. 明细情况

| 项 目  | 期末数        |      |            | 期初数           |      |               |
|------|------------|------|------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 在建工程 | 586,141.12 | -    | 586,141.12 | 11,408,592.58 | -    | 11,408,592.58 |

#### 2. 在建工程

##### (1)明细情况

| 工程名称    | 期末数        |      |            | 期初数           |      |               |
|---------|------------|------|------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 三号厂房停车场 | 183,486.24 | -    | 183,486.24 | -             | -    | -             |
| 三号厂房    | -          | -    | -          | 11,314,787.28 | -    | 11,314,787.28 |

|                   |            |   |            |               |   |               |
|-------------------|------------|---|------------|---------------|---|---------------|
| 储油桶压装机            | -          | - | -          | 9,734.51      | - | 9,734.51      |
| CSES 协同智慧<br>执行软件 | 402,654.88 | - | 402,654.88 | 84,070.79     | - | 84,070.79     |
| 小 计               | 586,141.12 | - | 586,141.12 | 11,408,592.58 | - | 11,408,592.58 |

(2)重大在建工程增减变动情况

| 工程名称 | 预算数           | 期初余额          | 本期增加         | 本期转入<br>固定资产  | 本期<br>其<br>他<br>减<br>少 | 期末<br>余额 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------------------|----------|
| 三号厂房 | 11,200,000.00 | 11,314,787.28 | 1,477,228.44 | 12,792,015.72 | -                      | -        |

续上表：

| 工程名称 | 工程投入<br>占预算比<br>例 (%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金<br>额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源 |
|------|-----------------------|-------------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 三号厂房 | 114.21                | 100.00      | -             | -                    | -                   | 自筹   |

(3)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4)期末无用于借款抵押的在建工程。

#### (十四) 无形资产

##### 1. 明细情况

| 项 目     | 期初数           | 本期增加       |      |    | 本期减少 |      | 期末数           |
|---------|---------------|------------|------|----|------|------|---------------|
|         |               | 购置         | 内部研发 | 其他 | 处置   | 其他转出 |               |
| (1)账面原值 |               |            |      |    |      |      |               |
| 土地使用权   | 9,629,563.77  | -          | -    | -  | -    | -    | 9,629,563.77  |
| 电脑软件    | 1,015,884.01  | 93,154.06  | -    | -  | -    | -    | 1,109,038.07  |
| 合 计     | 10,645,447.78 | 93,154.06  | -    | -  | -    | -    | 10,738,601.84 |
| (2)累计摊销 |               | 计提         | 其他   |    | 处置   | 其他   |               |
| 土地使用权   | 1,475,407.94  | 192,591.37 | -    | -  | -    | -    | 1,667,999.31  |
| 电脑软件    | 447,904.88    | 77,132.66  | -    | -  | -    | -    | 525,037.54    |
| 合 计     | 1,923,312.82  | 269,724.03 | -    | -  | -    | -    | 2,193,036.85  |
| (3)账面价值 |               |            |      |    |      |      |               |
| 土地使用权   | 8,154,155.83  |            |      |    |      |      | 7,961,564.46  |
| 电脑软件    | 567,979.13    |            |      |    |      |      | 584,000.53    |
| 合 计     | 8,722,134.96  |            |      |    |      |      | 8,545,564.99  |

[注]本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

**(十五) 长期待摊费用**

| 项 目    | 期初数          | 本期增加       | 本期摊销       | 其他减少 | 期末数          | 其他减少原因 |
|--------|--------------|------------|------------|------|--------------|--------|
| 办公楼装修费 | 5,748.49     | -          | 5,748.49   | -    | -            | -      |
| 绿化费    | 68,272.12    | -          | 28,935.48  | -    | 39,336.64    | -      |
| 厂房改造费  | 1,593,761.47 | 358,473.00 | 760,322.82 | -    | 1,191,911.65 | -      |
| 合 计    | 1,667,782.08 | 358,473.00 | 795,006.79 | -    | 1,231,248.29 |        |

**(十六) 递延所得税资产****1. 未经抵销的递延所得税资产**

| 项 目    | 期末数          |            | 期初数          |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 坏账准备   | 3,209,022.38 | 481,353.36 | 2,963,510.61 | 444,526.59 |
| 存货跌价准备 | 538,255.99   | 80,738.40  | 395,926.19   | 59,388.93  |
| 合 计    | 3,747,278.37 | 562,091.76 | 3,359,436.80 | 503,915.52 |

**2. 未确认递延所得税资产明细**

| 项 目      | 期末数       | 期初数       |
|----------|-----------|-----------|
| 可抵扣暂时性差异 | 88,036.36 | 87,607.60 |

**(十七) 其他非流动资产****1. 明细情况**

| 项 目     | 期末数        | 期初数      |
|---------|------------|----------|
| 预付设备购置款 | 703,940.00 | 4,013.78 |

**(十八) 短期借款****1. 明细情况**

| 借款类别 | 期末数           | 期初数 |
|------|---------------|-----|
| 信用借款 | 10,000,000.00 | -   |

**(十九) 应付账款****1. 明细情况**

| 账 龄   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 40,385,634.49 | 25,054,490.37 |
| 1-2 年 | 530,106.80    | 1,645,797.42  |
| 2-3 年 | 45,478.50     | 168,816.42    |
| 3 年以上 | 338,329.49    | 742,659.70    |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 41,299,549.28 | 27,611,763.91 |
|-----|---------------|---------------|

[注]本期末已通过票据背书支付但未终止确认的应付账款总额为 5,850,737.43 元。

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## (二十) 预收款项

### 1. 明细情况

| 账 龄   | 期末数       | 期初数        |
|-------|-----------|------------|
| 1 年以内 | -         | 483,204.29 |
| 1-2 年 | 93,714.29 | -          |
| 2-3 年 | -         | -          |
| 3 年以上 | -         | -          |
| 合 计   | 93,714.29 | 483,204.29 |

### 2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明。

| 单位名称       | 期末数       | 未偿还或结转的原因 |
|------------|-----------|-----------|
| 浙江中力机械有限公司 | 93,714.29 | 房租        |

## (二十一) 合同负债

### 1. 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,992,470.41 | 1,397,545.18 |
| 1-2 年 | 310,607.51   | 50,755.06    |
| 2-3 年 | 2,844.95     | 235,874.05   |
| 3 年以上 | 41,084.96    | 29,901.83    |
| 合 计   | 3,347,007.83 | 1,714,076.12 |

### 2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项 目                                | 变动金额       | 变动原因    |
|------------------------------------|------------|---------|
| Daimler Group Services Berlin GmbH | 806,448.30 | 预收产品测试费 |

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

| 项 目              | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 短期薪酬         | 7,223,068.12 | 29,548,455.16 | 28,928,291.20 | 7,843,232.08 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | 210,238.25   | 991,755.86    | 1,201,994.11  | -            |
| 合 计              | 7,433,306.37 | 30,540,211.02 | 30,130,285.31 | 7,843,232.08 |

### 2. 短期薪酬

| 项 目             | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,095,187.08 | 25,668,758.78 | 25,241,032.33 | 7,522,913.53 |
| (2) 职工福利费       | -            | 1,478,424.43  | 1,478,424.43  | -            |
| (3) 社会保险费       | 54,588.17    | 962,462.52    | 794,305.71    | 222,744.98   |
| 其中：医疗保险费        | 40,572.29    | 930,236.46    | 748,063.77    | 222,744.98   |
| 工伤保险费           | 6,639.10     | 31,237.14     | 37,876.24     | -            |
| 生育保险费           | 7,376.78     | 988.92        | 8,365.70      | -            |
| (4) 住房公积金       | 67,046.00    | 1,070,126.00  | 1,067,878.00  | 69,294.00    |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 6,246.87     | 368,683.43    | 346,650.73    | 28,279.57    |
| 小 计             | 7,223,068.12 | 29,548,455.16 | 28,928,291.20 | 7,843,232.08 |

### 3. 设定提存计划

| 项 目        | 期初数        | 本期增加       | 本期减少         | 期末数 |
|------------|------------|------------|--------------|-----|
| (1) 基本养老保险 | 206,549.86 | 974,089.57 | 1,180,639.43 | -   |
| (2) 失业保险费  | 3,688.39   | 17,666.29  | 21,354.68    | -   |
| 小 计        | 210,238.25 | 991,755.86 | 1,201,994.11 | -   |

### (二十三) 应交税费

| 项 目       | 期末数        | 期初数        |
|-----------|------------|------------|
| 增值税       | 6,268.09   | 7,251.55   |
| 城市维护建设税   | 50,876.66  | 21,453.50  |
| 房产税       | 15,834.43  | 341,992.32 |
| 印花税       | 3,363.10   | 3,060.30   |
| 土地使用税     | -          | 92,296.16  |
| 教育费附加     | 30,525.99  | 16,390.62  |
| 地方教育附加    | 20,350.66  | 5,062.88   |
| 代扣代缴个人所得税 | 55,293.81  | 22,850.44  |
| 环境保护税     | 297.51     | -          |
| 合 计       | 182,810.25 | 510,357.77 |

### (二十四) 其他应付款

#### 1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | 174,284.28 | 167,673.81 |
| 应付暂收款 | 128,099.53 | 168,030.55 |
| 其他    | 191,332.58 | 9,736.52   |
| 小 计   | 493,716.39 | 345,440.88 |

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

#### (二十五) 其他流动负债

明细情况

| 项目及内容  | 期末数        | 期初数       |
|--------|------------|-----------|
| 其他流动负债 | 151,040.30 | 77,727.07 |

#### (二十六) 股本

明细情况

|      | 期初数           | 本次变动增减(+、—) |    |       |    |    | 期末数           |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 63,460,000.00 | —           | —  | —     | —  | —  | 63,460,000.00 |

#### (二十七) 资本公积

| 项 目  | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 5,911,365.90 | —    | —    | 5,911,365.90 |

#### (二十八) 盈余公积

1. 明细情况

| 项 目    | 期初数          | 本期增加       | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,379,174.78 | 605,432.55 | —    | 4,984,607.33 |

2. 按 2020 年公司实现的净利润提取 10.00% 的法定盈余公积。

#### (二十九) 未分配利润

1. 明细情况

| 项 目         | 本期数           | 上年数           |
|-------------|---------------|---------------|
| 上年年末余额      | 19,739,972.90 | 19,991,365.56 |
| 加：年初未分配利润调整 | —             | -172,138.53   |
| 调整后本年年初余额   | 19,739,972.90 | 19,819,227.03 |
| 加：本期净利润     | 6,054,325.53  | 5,552,828.75  |
| 减：提取法定盈余公积  | 605,432.55    | 555,282.88    |
| 应付普通股股利     | —             | 5,076,800.00  |
| 期末未分配利润     | 25,188,865.88 | 19,739,972.90 |

## 2. 利润分配情况说明

根据公司 2021 年 4 月 20 日 2020 年度股东大会通过的 2020 年度利润分配方案,以 2020 年 12 月 31 日的总股本 63,460,000.00 股为基数,每 10 股派发现金股利 0.50 元(含税),合计派发现金股利 3,173,000.00 元。

本公司 2020 年度利润分配预案详见本附注十 (一) “资产负债表日后利润分配情况说明”。

## (三十) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

| 项 目  | 本期数            |               | 上年数            |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收 入            | 成 本           | 收 入            | 成 本           |
| 主营业务 | 118,088,998.79 | 79,143,632.79 | 104,313,480.45 | 69,678,468.40 |
| 其他业务 | 2,630,232.20   | 912,491.50    | 2,888,290.52   | 934,872.41    |
| 合 计  | 120,719,230.99 | 80,056,124.29 | 107,201,770.97 | 70,613,340.81 |

### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

#### (1) 按行业分类

| 行业名称  | 本期数            |               | 上年数            |               |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|       | 收 入            | 成 本           | 收 入            | 成 本           |
| 汽车零部件 | 118,088,998.79 | 79,143,632.79 | 104,313,480.45 | 69,678,468.40 |

#### (2) 按产品/业务类别分类

| 产品名称 | 本期数            |               | 上年数            |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收 入            | 成 本           | 收 入            | 成 本           |
| 动力缸  | 2,474,257.90   | 1,475,071.98  | 4,736,875.78   | 2,846,624.69  |
| 减震器  | 105,621,448.27 | 71,783,681.92 | 94,952,256.31  | 64,753,610.04 |
| 配件   | 9,993,292.62   | 5,884,878.89  | 4,624,348.36   | 2,078,233.67  |
| 小 计  | 118,088,998.79 | 79,143,632.79 | 104,313,480.45 | 69,678,468.40 |

#### (3) 按地区分类

| 地区名称 | 本期数            |               | 上年数            |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收 入            | 成 本           | 收 入            | 成 本           |
| 国内   | 44,637,473.28  | 33,267,495.67 | 38,640,287.35  | 28,625,481.86 |
| 国外   | 73,451,525.51  | 45,876,137.12 | 65,673,193.10  | 41,052,986.54 |
| 小 计  | 118,088,998.79 | 79,143,632.79 | 104,313,480.45 | 69,678,468.40 |

### 7. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称    | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------|---------------|-----------------|
| 前五名收入合计 | 52,251,466.03 | 43.28           |

**(三十一) 税金及附加**

| 项 目     | 本期数        | 上年数          |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 341,013.55 | 429,016.77   |
| 土地使用税   | -          | 92,446.16    |
| 房产税     | 248,407.64 | 496,469.92   |
| 教育费附加   | 204,523.42 | 257,366.63   |
| 地方教育附加  | 136,348.95 | 171,577.77   |
| 印花税     | 27,493.20  | 28,497.20    |
| 环境保护税   | 1,130.19   | -            |
| 合 计     | 958,916.95 | 1,475,374.45 |

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

**(三十二) 销售费用**

| 项 目    | 本期数          | 上年数          |
|--------|--------------|--------------|
| 工资     | 3,165,200.20 | 2,787,215.89 |
| 外贸出口费用 | 3,343,760.35 | 2,146,317.84 |
| 差旅费    | 268,742.14   | 970,527.17   |
| 运费     | 941,725.92   | 647,420.65   |
| 三包费    | 279,998.38   | 321,942.61   |
| 仓储费    | 211,664.10   | 242,570.44   |
| 参展费    | 198,050.50   | 213,434.72   |
| 办公费    | 185,440.78   | 103,460.19   |
| 其他     | 51,348.27    | 53,477.78    |
| 合 计    | 8,645,930.64 | 7,486,367.29 |

**(三十三) 管理费用**

| 项 目   | 本期数           | 上年数           |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 11,791,016.20 | 11,028,715.19 |
| 折旧和摊销 | 1,889,243.49  | 1,814,504.73  |
| 业务招待费 | 1,121,529.86  | 1,344,991.12  |
| 办公费   | 662,792.94    | 1,305,462.57  |
| 差旅费   | 299,573.30    | 579,930.94    |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 中介机构服务费 | 487,593.27    | 525,203.78    |
| 修理费     | 300,992.92    | 459,600.85    |
| 汽车费     | 109,846.98    | 176,664.74    |
| 税金      | 35,574.61     | 60,711.21     |
| 其他      | 115,971.73    | 91,360.07     |
| 合 计     | 16,814,135.30 | 17,387,145.20 |

#### (三十四) 研发费用

| 项 目   | 本期数          | 上年数          |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 4,485,039.15 | 3,570,743.07 |
| 直接材料  | 1,939,545.78 | 1,796,540.30 |
| 折旧与摊销 | 549,984.93   | 404,030.28   |
| 其他    | 902,932.71   | 1,248,832.23 |
| 合 计   | 7,877,502.57 | 7,020,145.88 |

#### (三十五) 财务费用

| 项 目    | 本期数        | 上年数         |
|--------|------------|-------------|
| 利息费用   | 288,657.87 | 43,137.50   |
| 减：利息收入 | 401,800.17 | 76,843.01   |
| 汇兑损益   | 904,347.55 | -235,862.78 |
| 手续费支出  | 37,582.34  | 40,207.77   |
| 现金折扣   | 3,800.00   | 51,117.40   |
| 合 计    | 832,587.59 | -178,243.12 |

#### (三十六) 其他收益

| 项 目         | 本期数        | 上年数        | 与资产相关/与收益相关 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|-------------|---------------|
| 县经济发展奖励     | 267,100.00 | -          | 与收益相关       | 267,100.00    |
| 技能奖励补贴      | 116,000.00 | -          | 与收益相关       | 116,000.00    |
| 夜光会战、机器换人补助 | 92,200.00  | -          | 与收益相关       | 92,200.00     |
| 高校毕业生补贴     | 46,157.99  | -          | 与收益相关       | 46,157.99     |
| 稳岗社会保险费返还   | 41,409.75  | 765,765.14 | 与收益相关       | 41,409.75     |
| 疫情外来人员交通补贴  | 18,100.00  | -          | 与收益相关       | 18,100.00     |

|             |            |              |       |            |
|-------------|------------|--------------|-------|------------|
| 个人所得税手续费返还  | 16,300.55  | 32,097.54    | 与收益相关 | 16,300.55  |
| 社保补助        | 14,257.80  | -            | 与收益相关 | 14,257.80  |
| 优秀人才奖励      | 10,000.00  | -            | 与收益相关 | 10,000.00  |
| 实习补贴        | 7,300.00   | 60,300.00    | 与收益相关 | 7,300.00   |
| 安吉县环境保护局补贴  | 5,625.00   | -            | 与收益相关 | 5,625.00   |
| 企业申报奖励      | 4,000.00   | -            | 与收益相关 | 4,000.00   |
| 科技局奖励       | 3,290.00   | 563,800.00   | 与收益相关 | 3,290.00   |
| “南太湖精英计划”补助 | -          | 1,500,000.00 | 与收益相关 | -          |
| 房产税、土地使用税返还 | -          | 207,726.05   | 与收益相关 | -          |
| 工业与信息化专项资金  | -          | 170,000.00   | 与收益相关 | -          |
| 其他涉外发展服务补助  | -          | 3,129.00     | 与收益相关 | -          |
| 党建补助        | -          | 1,440.00     | 与收益相关 | -          |
| 科技专项经费补贴    | -          | 1,000.00     | 与收益相关 | -          |
| 创新券补助经费     | -          | 60,000.00    | 与收益相关 | -          |
| 安全生产达标企业补助  | -          | 25,000.00    | 与收益相关 | -          |
| 其他工业和信息产业奖励 | -          | 17,500.00    | 与收益相关 | -          |
| 合 计         | 641,741.09 | 3,407,757.73 |       | 641,741.09 |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十八)“政府补助”之说明。

### (三十七) 投资收益

#### 1. 明细情况

| 项 目             | 本期数         | 上年数         |
|-----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 475,779.47  | -211,130.77 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -217,094.72 | -           |
| 银行理财产品投资收益      | 74,420.63   | 119,879.40  |
| 合 计             | 333,105.38  | -91,251.37  |

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### (三十八) 信用减值损失

| 项 目       | 本期数         | 上年数         |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失  | -80,322.94  | -130,138.50 |
| 应收账款坏账损失  | -165,188.83 | -410,927.07 |
| 其他应收款坏账损失 | -428.76     | -27,577.86  |

|     |             |             |
|-----|-------------|-------------|
| 合 计 | -245,940.53 | -568,643.43 |
|-----|-------------|-------------|

### (三十九) 资产减值损失

| 项 目    | 本期数         | 上年数         |
|--------|-------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -405,806.18 | -238,909.68 |

### (四十) 资产处置收益

| 项 目                    | 本期数        | 上年数       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------------------|------------|-----------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | 349,083.30 | 49,356.12 | 349,083.30    |
| 其中：固定资产                | 349,083.30 | 49,356.12 | 349,083.30    |

### (四十一) 营业外收入

#### 1. 明细情况

| 项 目      | 本期数       | 上年数       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-----------|---------------|
| 罚没及违约金收入 | 15,296.25 | -         | 15,296.25     |
| 其他       | 8,263.00  | 60,861.19 | 8,263.00      |
| 合 计      | 23,559.25 | 60,861.19 | 23,559.25     |

### (四十二) 营业外支出

| 项 目   | 本期数       | 上年数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------|-----------|------------|---------------|
| 对外捐赠  | 13,000.00 | 100,000.00 | 13,000.00     |
| 税收滞纳金 | 23.77     | 1,662.00   | 23.77         |
| 其他    | 15,000.00 | 5,000.00   | 15,000.00     |
| 合 计   | 28,023.77 | 106,662.00 | 28,023.77     |

### (四十三) 所得税费用

#### 1. 明细情况

| 项 目     | 本期数        | 上年数        |
|---------|------------|------------|
| 本期所得税费用 | 205,602.90 | 267,328.81 |
| 递延所得税费用 | -58,176.24 | 89,991.46  |
| 合 计     | 147,426.66 | 357,320.27 |

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 本期数          |
|------------------|--------------|
| 利润总额             | 6,201,752.19 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 930,262.83   |

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 86,271.23   |
| 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 | 64.31       |
| 研发费用加计扣除                       | -869,171.71 |
| 所得税费用                          | 147,426.66  |

#### (四十四) 现金流量表主要项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本期数          | 上年数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 利息收入      | 401,800.17   | 76,843.01    |
| 补贴收入      | 641,741.09   | 3,407,757.73 |
| 营业外收入—其他  | 23,559.25    | 60,861.19    |
| 经营性应收往来款等 | 449,854.43   | 285,388.94   |
| 合 计       | 1,516,954.94 | 3,830,850.87 |

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本期数           | 上年数          |
|-----------|---------------|--------------|
| 营业外支出     | 28,023.77     | 106,662.00   |
| 支付的期间费用   | 10,729,453.55 | 9,443,571.62 |
| 经营性应收往来款等 | 833,482.36    | 82,560.16    |
| 合 计       | 11,590,959.68 | 9,632,793.78 |

##### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目       | 本期数           | 上年数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 理财产品赎回及利息 | 15,874,420.63 | 25,539,879.40 |

##### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目    | 本期数           | 上年数           |
|--------|---------------|---------------|
| 理财产品购买 | 15,050,000.00 | 14,190,000.00 |

#### (四十五) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

| 项 目                  | 本期数          | 上年数          |
|----------------------|--------------|--------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： |              |              |
| 净利润                  | 6,054,325.53 | 5,552,828.75 |
| 加：资产减值准备             | 405,806.18   | 238,909.68   |
| 信用减值损失               | 245,940.53   | 568,643.43   |

|                                                                                                       |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧                                                                               | 6,187,459.52  | 6,199,088.07  |
| 无形资产摊销                                                                                                | 269,724.03    | 261,691.85    |
| 长期待摊费用摊销                                                                                              | 795,006.79    | 1,091,152.90  |
| 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)                                                                      | -349,083.30   | -49,356.12    |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)                                                                                   | -             | -             |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)                                                                                   | -             | -             |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                                                                                       | 313,205.00    | -192,725.28   |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                                                                                       | -333,105.38   | 91,251.37     |
| 净敞口套期损失(收益以“－”号填列)                                                                                    | -             | -             |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)                                                                                  | -58,176.24    | 89,991.46     |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)                                                                                  | -             | -             |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)                                                                                      | -8,132,831.84 | -216,533.52   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)                                                                                 | -6,706,096.90 | -2,079,934.27 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)                                                                                 | 15,235,194.01 | 3,929,930.63  |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)(提示:若该项金额重大需单独列示,若金额不重大,则在“其他”列示) | -             | -             |
| 其他                                                                                                    | -             | -             |
| 经营活动产生的现金流量净额                                                                                         | 13,927,367.93 | 15,484,938.95 |
| (2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:                                                                                 |               |               |
| 债务转为资本                                                                                                | -             | -             |
| 一年内到期的可转换公司债券                                                                                         | -             | -             |
| 融资租入固定资产                                                                                              | -             | -             |
| (3)现金及现金等价物净变动情况:                                                                                     |               |               |
| 现金的期末余额                                                                                               | 28,456,988.03 | 8,664,109.37  |
| 减:现金的期初余额                                                                                             | 8,664,109.37  | 891,301.69    |
| 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                                                                                          | 19,792,878.66 | 7,772,807.68  |

## 2. 现金和现金等价物

| 项 目              | 期末数           | 期初数          |
|------------------|---------------|--------------|
| (1) 现金           | -             | -            |
| 其中：库存现金          | 52,964.47     | 24,236.63    |
| 可随时用于支付的银行存款     | 28,404,023.56 | 8,639,872.74 |
| 可随时用于支付的其他货币资金   | -             | -            |
| (2) 现金等价物        | -             | -            |
| 其中：三个月内到期的债券投资   | -             | -            |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 28,456,988.03 | 8,664,109.37 |

#### (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值       | 受限原因         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 5,850,737.43 | 已背书未到期银行承兑汇票 |

#### (四十七) 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        | -             |
| 其中：美元 | 948.00       | 6.5249 | 6,185.61      |
| 澳元    | 400.00       | 5.0163 | 2,006.52      |
| 日元    | 10,000.00    | 0.0632 | 632.36        |
| 欧元    | 35.00        | 8.0250 | 280.88        |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 1,922,076.22 | 6.5249 | 12,530,550.57 |
| 欧元    | 345,097.85   | 8.0250 | 2,769,410.25  |
| 港币    | 5,460.85     | 0.8416 | 4,596.07      |

#### (四十八) 政府补助

##### 1. 明细情况

| 补助项目        | 初始确认年度  | 初始确认金额     | 列报项目 | 计入当期损益 |            |
|-------------|---------|------------|------|--------|------------|
|             |         |            |      | 损益项目   | 金 额        |
| 县经济发展奖励     | 2020 年度 | 267,100.00 | 损益项目 | 其他收益   | 267,100.00 |
| 技能奖励补贴      | 2020 年度 | 116,000.00 | 损益项目 | 其他收益   | 116,000.00 |
| 夜光会战、机器换人补助 | 2020 年度 | 92,200.00  | 损益项目 | 其他收益   | 92,200.00  |

|            |         |            |      |      |            |
|------------|---------|------------|------|------|------------|
| 高校毕业生补贴    | 2020 年度 | 46,157.99  | 损益项目 | 其他收益 | 46,157.99  |
| 稳岗社会保险费返还  | 2020 年度 | 41,409.75  | 损益项目 | 其他收益 | 41,409.75  |
| 疫情外来人员交通补贴 | 2020 年度 | 18,100.00  | 损益项目 | 其他收益 | 18,100.00  |
| 社保补助       | 2020 年度 | 14,257.80  | 损益项目 | 其他收益 | 14,257.80  |
| 优秀人才奖励     | 2020 年度 | 10,000.00  | 损益项目 | 其他收益 | 10,000.00  |
| 实习补贴       | 2020 年度 | 7,300.00   | 损益项目 | 其他收益 | 7,300.00   |
| 安吉县环境保护局补贴 | 2020 年度 | 5,625.00   | 损益项目 | 其他收益 | 5,625.00   |
| 企业申报奖励     | 2020 年度 | 4,000.00   | 损益项目 | 其他收益 | 4,000.00   |
| 科技局奖励      | 2020 年度 | 3,290.00   | 损益项目 | 其他收益 | 3,290.00   |
| 合 计        |         | 625,440.54 |      |      | 625,440.54 |

(1) 根据安吉县财政局下发的《安吉县工业经济政策(2018 年修订)》寄其他相关政策, 公司 2020 年收到县经济发展奖励资金 267,100.00 元, 系与收益相关的政府补助, 与日常经营活动有关, 已全额计入 2020 年其他收益。

(2) 根据安吉县人力资源和社会保障局下发的《安吉县人民政府办公室关于印发安吉县职业技能提升行动实施方案(2019-2021 年)的通知》、《关于建立安吉县技能大师工作室的通知》, 公司 2020 年收到技能奖励补贴 116,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 与日常经营活动有关, 已全额计入 2020 年其他收益。

(3) 根据《“夜光会战”和“机器换人”两大专项行动实施方案的通知》(安政办发[2020]9 号), 公司 2020 年收到夜光会战、机器换人补助 92,200.00 元, 系与收益相关的政府补助, 与日常经营活动有关, 已全额计入 2020 年其他收益。

(4) 根据安吉县人力资源和社会保障局下发的《关于支持大众创业促就的实施意见》(安政办发(2017)6 号), 公司 2020 年收到高校毕业生补贴 46,157.99 元, 系与收益相关的政府补助, 与日常经营活动有关, 已全额计入 2020 年其他收益。

(5) 根据安吉县人力资源和社会保障局、安吉县财政局下发的《浙江省人力资源和社会保障厅浙江省财政厅关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》, 公司 2020 年收到稳岗社会保险费返还 41,409.75 元, 系与收益相关的政府补助, 与日常经营活动有关, 已全额计入 2020 年其他收益。

(6) 根据安吉县人民政府办公室下发的《安吉县企业复工复产补助奖励的配套实施细则》, 公司 2020 年收到疫情外来人员交通补贴 18,100.00 元, 系与收益相关的政府补助, 与日常经营活动有关, 已全额计入 2020 年其他收益。

(7) 根据安吉县人力资源和社会保障局下发的《中共浙江省委办公厅、浙江省人民政府办公厅印发(关于进一步引导和鼓励高校毕业生到基层工作的实施意见)的通知》, 公司 2020 年收到安吉人力资源毕业生就业社保补贴收入 14,257.80 元, 系与收益相关的政府补助, 与日常经营活动有关, 已全额计入 2020 年其他收益。

(8) 公司 2020 年度收到优秀人才奖励(钳工技术) 10,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 与日常经营活动有关, 已全额计入 2020 年其他收益。

(9) 根据安吉县人力资源和社会保障局下发的《安吉县人民政府办公室关于印发进一步优化大学生就业创业工作实施意见》, 公司 2020 年收到实习学员补贴 7,300.00 元, 系与收益相关的政府补助, 与日常经营活动有关, 已全额计入 2020 年其他收益。

(10) 公司 2020 年度收到安吉县环境保护局的环境保护补贴 5,625.00 元, 系与收益相关的政府补助, 与日常经营活动有关, 已全额计入 2020 年其他收益。

(11) 根据下发的浙江安吉经济开发区管理委员会《安吉经济开发区工业经济政策(2020 年修订)》, 公司 2020 年收到企业申报奖励 4,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 与日常

经营活动有关，已全额计入 2020 年其他收益。

(12) 安吉县科技技术局下发的《中共浙江省委办公厅、浙江省人民政府办公厅印发〈关于进一步引导和鼓励高校毕业生到基层工作的实施意见的通知〉》，公司 2020 年收到科技局奖励 3,290.00 元，系与收益相关的政府补助，与日常经营活动有关，已全额计入 2020 年其他收益。

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元结算。故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十七）“外币货币性项目”。

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。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十七）“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化 | 对净利润的影响(万元) |        |
|------|-------------|--------|
|      | 本期数         | 上年数    |
| 上升5% | 30.27       | 38.29  |
| 下降5% | -30.27      | -38.29 |

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额\*上升或下降 5%]  
管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

#### 2. 利率风险

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### 2. 已发生信用减值的依据

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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 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。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 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。
- (6) 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。

### 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损失准备。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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数

据分析,识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息,如 GDP 增速等宏观经济状况,所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险,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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币万元):

| 项 目   | 期末数      |      |      |      |          |
|-------|----------|------|------|------|----------|
|       | 一年以内     | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计      |
| 短期借款  | 1,000.00 | -    | -    | -    | 1,000.00 |
| 应付账款  | 4,129.95 | -    | -    | -    | 4,129.95 |
| 其他应付款 | 49.37    | -    | -    | -    | 49.37    |
| 金融负债  | 5,179.33 | -    | -    | -    | 5,179.33 |

续上表:

| 项 目   | 期初数      |      |      |      |          |
|-------|----------|------|------|------|----------|
|       | 一年以内     | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计      |
| 应付账款  | 2,761.18 | -    | -    | -    | 2,761.18 |
| 其他应付款 | 34.54    | -    | -    | -    | 34.54    |
| 金融负债  | 2,795.72 | -    | -    | -    | 2,795.72 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日,本公司的资产负债率为 38.91%(2019 年 12 月 31 日:28.99%)。

## 七、公允价值的披露

### 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、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

| 母公司        | 业务性质   | 注册地  | 注册资本(万元) | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|--------|------|----------|-----------------|------------------|
| 安吉豪迈贸易有限公司 | 有限责任公司 | 湖州安吉 | 58.82    | 50.00           | 50.00            |

本公司的最终控制方为陈必君，陈必君直接持有本公司 15.00%的股份，并通过安吉豪迈贸易有限公司持有本公司 25.50%股份，通过安吉安力威投资管理合伙企业（有限合伙）持有本公司 0.97%股份，合计持有本公司 41.47%股份。

## 2. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 与本公司的关系        |
|----------------|----------------|
| 浙江雨辰机械有限公司     | 原联营企业          |
| 杭州豪达液压工具制造有限公司 | 本公司实际控制人之亲属之公司 |

[注]公司出于业务规划的调整，决定转让公司持有的雨辰机械 34%的股权，本次交易符合公司业务布局考虑，对公司未来发展战略及经营无重大不利影响。

## 3. 其他

公司于 2020 年 11 月 3 日与黄震签订《股权转让协议》，将持有的浙江雨辰机械有限公司 34%的股权以 170 万元转让给黄震。

## (二) 关联方交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称      | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数        | 上年数      |
|------------|--------|------|------------|----------|
| 浙江雨辰机械有限公司 | 采购货物   | 市场价  | 64,799.50  | 2,520.00 |
| 浙江雨辰机械有限公司 | 采购设备   | 协议价  | 902,044.38 | -        |
| 合计         |        |      | 966,843.88 | 2,520.00 |

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称      | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数 | 上年数        |
|------------|--------|------|-----|------------|
| 浙江雨辰机械有限公司 | 销售商品   | 市场价  | -   | 1,755.40   |
| 浙江雨辰机械有限公司 | 销售设备   | 协议价  | -   | 477,315.31 |
| 合 计        |        |      | -   | 479,070.71 |

### 2. 关联租赁情况

#### 公司出租情况表

| 承租方名称      | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收益 | 上年确认的租赁收益 |
|------------|--------|-----------|-----------|
| 浙江雨辰机械有限公司 | 房屋建筑物  | 20,571.48 | 20,571.48 |

### 3. 关键管理人员薪酬

| 报告期间       | 本期数    | 上年数    |
|------------|--------|--------|
| 关键管理人员人数   | 7      | 8      |
| 在本公司领取报酬人数 | 6      | 6      |
| 报酬总额(万元)   | 170.58 | 183.25 |

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称          | 期末数        | 期初数        |
|------|----------------|------------|------------|
| 应付账款 |                |            |            |
|      | 杭州豪达液压工具制造有限公司 | 285,177.53 | 285,177.53 |
|      | 浙江雨辰机械有限公司     | 273,941.11 | 2,520.00   |

### 九、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

其他或有负债及其财务影响

截至2020年12月31日，公司已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为1,958,991.58元。

### 十、资产负债表日后非调整事项

#### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2021年4月20日公司第二届董事会第七次会议审议通过2020年度利润分配预案，以报告期末总股本63,460,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元(含税)，共计3,173,000.00元。以上股利分配预案尚须提交2020年度公司股东大会审议通过后方可实施。

### 十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### (一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

#### (二) 租赁

经营租赁

经营租出

1) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十二)之说明。

2) 以后年度将收到的租赁收款额

| 剩余租赁期         | 租赁收款额        |
|---------------|--------------|
| 1年以内(含1年)     | 2,222,027.16 |
| 1年以上2年以内(含2年) | 98,400.00    |
| 2年以上3年以内(含3年) | -            |
| 3年以上          | -            |
| 合 计           | 2,320,427.16 |

### 十二、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

## (一) 非经常性损益

### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定, 本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+, 损失为-):

| 项 目                                            | 金 额         | 说 明 |
|------------------------------------------------|-------------|-----|
| 非流动资产处置损益                                      | 349,083.30  | -   |
| 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) | 641,741.09  | -   |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                 | 74,420.63   | -   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                             | -4,464.52   | -   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                              | -217,094.72 |     |
| 小 计                                            | 843,685.78  | -   |
| 减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)                       | 128,806.43  | 注   |
| 非经常性损益净额                                       | 714,879.35  | -   |

注: 营业外支出 15,023.77 元为赞助支出以及税收滞纳金等不得税前扣除项目, 对所得税无影响。

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定, 本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.27          | 0.10      | 0.10   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.53          | 0.08      | 0.08   |

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                            | 序号    | 本期数           |
|--------------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                 | 1     | 6,054,325.53  |
| 非经常性损益                         | 2     | 714,879.35    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润       | 3=1-2 | 5,339,446.18  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产               | 4     | 93,490,513.58 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5     | -             |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数            | 6     | -             |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | 7     | -             |

|                           |         |               |
|---------------------------|---------|---------------|
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数       | 8       | -             |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动         | 9       | -             |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 10      | -             |
| 报告期月份数                    | 11      | 12            |
| 加权平均净资产                   | 12[注]   | 96,517,676.35 |
| 加权平均净资产收益率                | 13=1/12 | 6.27%         |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率       | 14=3/12 | 5.53%         |

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号      | 本期数           |
|--------------------------|---------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 1       | 6,054,325.53  |
| 非经常性损益                   | 2       | 714,879.35    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2   | 5,339,446.18  |
| 期初股份总数                   | 4       | 63,460,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5       | -             |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数       | 6       | -             |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | 7       | -             |
| 报告期因回购等减少股份数             | 8       | -             |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | 9       | -             |
| 报告期缩股数                   | 10      | -             |
| 报告期月份数                   | 11      | 12            |
| 发行在外的普通股加权平均数            | 12      | 63,460,000.00 |
| 基本每股收益                   | 13=1/12 | 0.10          |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | 14=3/12 | 0.08          |

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江路得坦摩汽车部件股份有限公司  
2021 年 4 月 20 日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室