

深圳市恒驱电机股份有限公司  
审计报告及财务报表  
2018 年度  
信会师报字[2019]第 ZI10289 号

立信  
(特  
文

# 深圳市恒驱电机股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

|    | 目 录        | 页 次  |
|----|------------|------|
| 一、 | 审计报告       | 1-3  |
| 二、 | 财务报表       |      |
|    | 公司资产负债表    | 1-2  |
|    | 公司利润表      | 3    |
|    | 公司现金流量表    | 4    |
|    | 公司所有者权益变动表 | 5-6  |
|    | 财务报表附注     | 1-40 |
| 三、 | 事务所执业资质证明  |      |

## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZI10289 号

深圳市恒驱电机股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市恒驱电机股份有限公司（以下简称恒驱电机）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒驱电机 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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，我们独立于恒驱电机，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

恒驱电机管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒驱电机 2018 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，管理层负责评估恒驱电机的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒驱电机的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恒驱电机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恒驱电机不能持续经营。

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

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：



中国·上海

2019年4月24日

深圳市恒驱电机股份有限公司  
 资产负债表  
 2018年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



| 资产                     | 附注   | 期末余额          | 年初余额          |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产:                  |      |               |               |
| 货币资金                   | (一)  | 7,606,677.95  | 6,859,685.52  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |               |               |
| 衍生金融资产                 |      |               |               |
| 应收票据及应收账款              | (二)  | 18,230,488.97 | 15,398,265.94 |
| 预付款项                   | (三)  | 146,732.19    | 71,877.13     |
| 其他应收款                  | (四)  | 33,065.44     | 41,508.02     |
| 存货                     | (五)  | 12,528,928.56 | 9,477,058.38  |
| 持有待售资产                 |      |               |               |
| 一年内到期的非流动资产            |      |               |               |
| 其他流动资产                 | (六)  | 2,624.62      | 444,217.86    |
| 流动资产合计                 |      | 38,548,517.73 | 32,292,612.85 |
| 非流动资产:                 |      |               |               |
| 可供出售金融资产               |      |               |               |
| 持有至到期投资                |      |               |               |
| 长期应收款                  |      |               |               |
| 长期股权投资                 |      |               |               |
| 投资性房地产                 |      |               |               |
| 固定资产                   | (七)  | 6,270,727.24  | 4,657,134.18  |
| 在建工程                   | (八)  | 44,262.93     | 234,585.99    |
| 生产性生物资产                |      |               |               |
| 油气资产                   |      |               |               |
| 无形资产                   |      |               |               |
| 开发支出                   |      |               |               |
| 商誉                     |      |               |               |
| 长期待摊费用                 | (九)  | 1,335,095.08  | 620,817.58    |
| 递延所得税资产                | (十)  | 303,257.69    | 232,989.38    |
| 其他非流动资产                | (十一) | 1,250,975.59  | 1,394,430.50  |
| 非流动资产合计                |      | 9,204,318.53  | 7,139,957.63  |
| 资产总计                   |      | 47,752,836.26 | 39,432,570.48 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张 文



钱 梦



张 石





深圳市恒驱电机股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注   | 期末余额          | 年初余额          |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动负债：                  |      |               |               |
| 短期借款                   |      |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |               |               |
| 衍生金融负债                 |      |               |               |
| 应付票据及应付账款              | （十二） | 16,364,581.27 | 14,890,304.22 |
| 预收款项                   | （十三） | 2,164,487.67  | 1,412,994.93  |
| 应付职工薪酬                 | （十四） | 1,907,851.17  | 1,871,502.45  |
| 应交税费                   | （十五） | 1,715,903.70  | 1,957,557.50  |
| 其他应付款                  |      |               |               |
| 持有待售负债                 |      |               |               |
| 一年内到期的非流动负债            |      |               |               |
| 其他流动负债                 |      |               |               |
| 流动负债合计                 |      | 22,152,823.81 | 20,132,359.10 |
| 非流动负债：                 |      |               |               |
| 长期借款                   |      |               |               |
| 应付债券                   |      |               |               |
| 其中：优先股                 |      |               |               |
| 永续债                    |      |               |               |
| 长期应付款                  |      |               |               |
| 长期应付职工薪酬               |      |               |               |
| 预计负债                   |      |               |               |
| 递延收益                   | （十六） | 350,000.10    | 450,000.06    |
| 递延所得税负债                |      |               |               |
| 其他非流动负债                |      |               |               |
| 非流动负债合计                |      | 350,000.10    | 450,000.06    |
| 负债合计                   |      | 22,502,823.91 | 20,582,359.16 |
| 所有者权益：                 |      |               |               |
| 股本                     | （十七） | 10,500,000.00 | 10,500,000.00 |
| 其他权益工具                 |      |               |               |
| 其中：优先股                 |      |               |               |
| 永续债                    |      |               |               |
| 资本公积                   | （十八） | 719,432.67    | 719,432.67    |
| 减：库存股                  |      |               |               |
| 其他综合收益                 |      |               |               |
| 专项储备                   |      |               |               |
| 盈余公积                   | （十九） | 2,296,607.97  | 763,077.87    |
| 未分配利润                  | （二十） | 11,733,971.71 | 6,867,700.78  |
| 所有者权益合计                |      | 25,250,012.35 | 18,850,211.32 |
| 负债和所有者权益总计             |      | 47,752,836.26 | 39,432,570.48 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张 建



钱 梦 媛



张 磊



深圳市恒驱电机股份有限公司  
 利润表  
 2018年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



| 项目                       | 附注    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                   | (二十一) | 85,852,893.12 | 58,069,191.52 |
| 减: 营业成本                  | (二十一) | 54,943,788.81 | 39,029,787.54 |
| 税金及附加                    | (二十二) | 803,628.72    | 368,152.30    |
| 销售费用                     | (二十三) | 2,003,188.82  | 1,835,623.03  |
| 管理费用                     | (二十四) | 4,230,350.02  | 3,616,600.90  |
| 研发费用                     | (二十五) | 6,064,096.64  | 3,566,457.17  |
| 财务费用                     | (二十六) | -199,687.09   | 250,158.41    |
| 其中: 利息费用                 |       |               |               |
| 利息收入                     |       | 10,841.53     | 7,260.15      |
| 资产减值损失                   | (二十七) | 1,054,495.75  | 1,172,520.93  |
| 加: 其他收益                  | (二十八) | 408,407.68    | 665,063.26    |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)         |       |               |               |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益      |       |               |               |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)     |       |               |               |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)       |       |               | -77.50        |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)       |       | 17,361,439.13 | 8,894,877.00  |
| 加: 营业外收入                 | (二十九) | 31,328.19     | 646,180.73    |
| 减: 营业外支出                 | (三十)  | 95,218.31     | 20,598.97     |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)     |       | 17,297,549.01 | 9,520,458.76  |
| 减: 所得税费用                 | (三十一) | 1,962,247.98  | 851,903.74    |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)       |       | 15,335,301.03 | 8,668,555.02  |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |       | 15,335,301.03 | 8,668,555.02  |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |       |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额            |       |               |               |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |       |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |       |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |       |               |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |       |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |       |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |       |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |       |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分         |       |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额            |       |               |               |
| 6. 其他                    |       |               |               |
| 六、综合收益总额                 |       | 15,335,301.03 | 8,668,555.02  |
| 七、每股收益:                  |       |               |               |
| (一) 基本每股收益 (元/股)         |       | 1.46          | 0.83          |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)         |       | 1.43          | 0.72          |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*张建*



报表第3页



*张石*



深圳市恒驱电机股份有限公司  
现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



| 项目                        | 附注    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------|-------|---------------|---------------|
| <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            |       | 93,662,394.28 | 53,492,760.39 |
| 收到的税费返还                   |       |               | 492,023.72    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (三十二) | 350,288.69    | 1,228,304.18  |
| 经营活动现金流入小计                |       | 94,012,682.97 | 55,213,088.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 53,024,832.55 | 31,080,280.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 18,670,129.47 | 12,537,775.58 |
| 支付的各项税费                   |       | 4,493,402.49  | 1,868,908.55  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (三十二) | 4,619,473.14  | 3,981,553.04  |
| 经营活动现金流出小计                |       | 80,807,837.65 | 49,468,517.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 13,204,845.32 | 5,744,571.09  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |       |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |       |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 1,000.00      |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |               |               |
| 投资活动现金流入小计                |       | 1,000.00      |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 3,723,961.39  | 2,974,118.56  |
| 投资支付的现金                   |       |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |               |               |
| 投资活动现金流出小计                |       | 3,723,961.39  | 2,974,118.56  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -3,722,961.39 | -2,974,118.56 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |       |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |       |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |       |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |               |               |
| 筹资活动现金流入小计                |       |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |       |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 8,935,500.00  |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |       |               |               |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 8,935,500.00  |               |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | -8,935,500.00 |               |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |       | 200,608.50    | -246,737.47   |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |       | 746,992.43    | 2,523,715.06  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |       | 6,859,685.52  | 4,335,970.46  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |       | 7,606,677.95  | 6,859,685.52  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张建印

张婧

张磊

深圳市恒驱电机股份有限公司  
所有者权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 上期            |        |     |            |        | 本期     |      |              |                |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|------------|--------|--------|------|--------------|----------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     | 资本公积       | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润          | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 |            |        |        |      |              |                |               |
| 一、上年年末余额              | 10,500,000.00 |        |     | 719,432.67 |        |        |      | 763,077.87   | 6,867,700.78   | 18,850,211.32 |
| 加: 会计政策变更             |               |        |     |            |        |        |      |              |                |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |            |        |        |      |              |                |               |
| 其他                    |               |        |     |            |        |        |      |              |                |               |
| 二、本年初余额               | 10,500,000.00 |        |     | 719,432.67 |        |        |      | 763,077.87   | 6,867,700.78   | 18,850,211.32 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |     |            |        |        |      | 1,533,530.10 | 4,866,270.93   | 6,399,801.03  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |            |        |        |      |              | 15,335,301.03  | 15,335,301.03 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |        |     |            |        |        |      |              |                |               |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |        |     |            |        |        |      |              |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |            |        |        |      |              |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |            |        |        |      |              |                |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |            |        |        |      |              |                |               |
| (三) 利润分配              |               |        |     |            |        |        |      | 1,533,530.10 | -10,469,030.10 | -8,935,500.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |            |        |        |      | 1,533,530.10 | -1,533,530.10  |               |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |               |        |     |            |        |        |      |              | -8,935,500.00  | -8,935,500.00 |
| 3. 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                 |               |        |     |            |        |        |      |              |                |               |
| (五) 专项储备              |               |        |     |            |        |        |      |              |                |               |
| 1. 本期提取               |               |        |     |            |        |        |      |              |                |               |
| 2. 本期使用               |               |        |     |            |        |        |      |              |                |               |
| (六) 其他                |               |        |     |            |        |        |      |              |                |               |
| 四、本期期末余额              | 10,500,000.00 |        |     | 719,432.67 |        |        |      | 2,296,607.97 | 11,733,971.71  | 26,250,012.35 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:



张文

主管会计工作负责人:

张娜



张娜

会计机构负责人:

张磊



张磊



深圳市恒驱电机股份有限公司  
所有者权益变动表（续）

2018年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备       | 盈余公积       | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------------|------------|---------------|---------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |            |            |               |               |
| 一、上年年末余额              | 10,500,000.00 |        |     |    | 719,432.67 |       |        |            |            | -1,037,776.37 | 10,181,656.30 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |            |       |        |            |            |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |            |       |        |            |            |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |            |       |        |            |            |               |               |
| 二、本年年初余额              | 10,500,000.00 |        |     |    | 719,432.67 |       |        |            |            | -1,037,776.37 | 10,181,656.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |            |       |        | 763,077.87 | 763,077.87 | 7,905,477.15  | 8,668,555.02  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |            |       |        |            |            | 8,668,555.02  | 8,668,555.02  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |            |       |        |            |            |               |               |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |        |     |    |            |       |        |            |            |               |               |
| 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               |               |        |     |    |            |       |        |            | 763,077.87 | -763,077.87   |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |            |       |        |            | 763,077.87 | -763,077.87   |               |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |            |       |        |            |            |               |               |
| 3. 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                 |               |        |     |    |            |       |        |            |            |               |               |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |            |       |        |            |            |               |               |
| 1. 本期提取               |               |        |     |    |            |       |        |            |            |               |               |
| 2. 本期使用               |               |        |     |    |            |       |        |            |            |               |               |
| （六）其他                 |               |        |     |    |            |       |        |            |            |               |               |
| 四、本期末余额               | 10,500,000.00 |        |     |    | 719,432.67 |       |        |            | 763,077.87 | 6,867,700.78  | 18,850,211.32 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

张文建

主管会计工作负责人：

张钱

报表第6页

会计机构负责人：

张磊



深圳市恒驱电机股份有限公司  
二〇一八年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中文名称: 深圳市恒驱电机股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

法定代表人: 张建文

成立日期: 2012 年 4 月 1 日

公司住所: 深圳市宝安区福永街道新田社区新田大道 71-1 号 A 栋 3 层-4 层。

邮政编码: 518103

联系电话: 0755-29169107

互联网地址: [www.hengdrive.com](http://www.hengdrive.com)

公司经营范围: 智能控制系统电机、高效率驱动电机、中小型电机、微型电机、电机制造和测试设备、医疗设备驱动控制部件、机器人驱动控制模块、汽车驱动控制部件、模具、零部件、电子元器件、电子控制器硬件研发与销售以及软件的研发与销售; 国内外贸易, 货物及技术进出口。中小型电机、微型电机、电机制造和测试设备、模具、零部件、电子元器件、控制器硬件和软件的生产; 智能控制系统电机、高效率驱动电机、中小型电机、微型电机、电机制造和测试设备、医疗设备驱动控制部件、机器人驱动控制模块、汽车驱动控制部件、模具、零部件、电子元器件、电子控制器硬件的生产。

(二) 公司历史沿革

1、深圳市恒驱电机股份有限公司前身为深圳市恒驱电机有限公司, 系 2012 年 4 月 1 日, 由张国华、王若仰、张磊、张建文、汪哲逸、周杨共同出资设立的有限责任公司, 成立时认缴注册资本总额为 1000 万元, 两年内分两期缴足。截止 2012 年 03 月 09 日止, 公司收到第一期注册资本合计为人民币 500 万元。股权结构见下表:

| 股东名称 | 出资金额(元)      | 出资比例(%) |
|------|--------------|---------|
| 张国华  | 600,000.00   | 12.00   |
| 王若仰  | 750,000.00   | 15.00   |
| 张磊   | 750,000.00   | 15.00   |
| 张建文  | 2,150,000.00 | 43.00   |
| 汪哲逸  | 250,000.00   | 5.00    |
| 周杨   | 500,000.00   | 10.00   |
| 合计   | 5,000,000.00 | 100.00  |



上述出资经深圳市诚华会计师事务所“[2012]第 033 号”验资报告验证。2013 年 04 月 01 日，深圳市市场监督管理局颁发了注册号为 440306106122241 号的企业法人营业执照。

2、2013 年 1 月 17 日，经股东会决议，公司实收资本由原来的 500 万元人民币，变更到 1000 万元人民币。变更后的股东及股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（元）       | 出资比例（%） |
|------|---------------|---------|
| 张建文  | 4,300,000.00  | 43.00   |
| 王若仰  | 1,500,000.00  | 15.00   |
| 张磊   | 1,500,000.00  | 15.00   |
| 张国华  | 1,200,000.00  | 12.00   |
| 周扬   | 1,000,000.00  | 10.00   |
| 汪哲逸  | 500,000.00    | 5.00    |
| 合计   | 10,000,000.00 | 100.00  |

上述出资业经深圳市诚华会计师事务所有限公司审验，并出具“深诚华所验字[2013]第 005 号”验资报告验证。上述变更事项已修改公司章程，并于 2013 年 01 月 17 日办理工商变更手续。

3、2014 年 2 月 28 日，股东及股权发生变化，变更后的股东及股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（元）       | 出资比例（%） |
|------|---------------|---------|
| 张建文  | 5,300,000.00  | 53.00   |
| 王若仰  | 1,500,000.00  | 15.00   |
| 张磊   | 1,500,000.00  | 15.00   |
| 张国华  | 1,200,000.00  | 12.00   |
| 汪哲逸  | 500,000.00    | 5.00    |
| 合计   | 10,000,000.00 | 100.00  |

上述变更事项已修改公司章程，并于 2014 年 2 月 28 日办理公司变更登记手续。

4、根据股东会决议及公司章程（草案），拟以 2015 年 12 月 31 日为基准日，将深圳市恒驱电机有限公司整体变更设立为深圳市恒驱电机股份有限公司（筹），注册资本为人民币 10,000,000.00 元。原深圳市恒驱电机有限公司的全体股东即为深圳市恒驱电机股份有限公司（筹）的全体股东。按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止深圳市恒驱电机有限公司的净资产 10,219,432.67 元，按原出资比例认购公司股份，按 1: 0.978527901 的比例折合股份总额，共计 1,000.00 万股，每股面值人民币 1 元，共计 10,000,000.00 元。净资产大于股本部分 219,432.67 元计入资本公积。变更后股东及股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（元）       | 出资比例（%） |
|------|---------------|---------|
| 张建文  | 5,300,000.00  | 53.00   |
| 王若仰  | 1,500,000.00  | 15.00   |
| 张磊   | 1,500,000.00  | 15.00   |
| 张国华  | 1,200,000.00  | 12.00   |
| 汪哲逸  | 500,000.00    | 5.00    |
| 合计   | 10,000,000.00 | 100.00  |

该股改验资报告业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 2 月 14 日出具信会师报字[2016]第 310337 号验资报告验证。

5、2016 年 3 月 9 日，公司申请变更名称为“深圳市恒驱电机股份有限公司”、企业类型由“有限责任公司”变更为“非上市股份有限公司”、经营期限由“2022 年 4 月 1 日”变更为“永续经营”，并于 2016 年 3 月 10 日取得深圳市市场监督管理局核准（变更）通知书。

6、2016 年 3 月 25 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，贵公司申请增加注册资本为人民币 500,000.00 元，新增注册资本由新股东深圳恒驱益投资合伙企业（有限合伙）认缴，变更后，注册资产由原 1000 万元变更为 1050 万元，实收资本由原 100 万元变更为 1050 万元。公司已于 2016 年 3 月 31 日对增加注册资本 50 万元办理了工商备案登记手续。变更后的股东及股权结构如下：

| 股东名称              | 出资金额（元）       | 出资比例（%） |
|-------------------|---------------|---------|
| 张建文               | 5,300,000.00  | 50.48   |
| 王若仰               | 1,500,000.00  | 14.29   |
| 张磊                | 1,500,000.00  | 14.29   |
| 张国华               | 1,200,000.00  | 11.43   |
| 汪哲逸               | 500,000.00    | 4.76    |
| 深圳恒驱益投资合伙企业（有限合伙） | 500,000.00    | 4.76    |
| 合计                | 10,500,000.00 | 100.00  |

上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 4 月 8 日出具信会师报字[2016]第 310367 号验资报告验证。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起未来 12 个月内能够维持持续经营。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方面形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### (六) 应收款项坏账准备

##### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项和其他应收款是指单项应收款项账面余额超过 100 万元和单项其他应收款项账面余额超过 100 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：



单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

| 账龄组合                           | 账龄分析法 |
|--------------------------------|-------|
| 无信用风险组合的应收款项主要包括合并范围内应收关联方单位款项 | 不计提   |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5           | 5            |
| 1-2 年        | 10          | 10           |
| 2-3 年        | 30          | 30           |
| 3-4 年        | 50          | 50           |
| 4-5 年        | 80          | 80           |
| 5 年以上        | 100         | 100          |

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

## (七) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。



### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (八) 长期股权投资

### 1、 共同控制、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净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。

## 2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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对联营企业和合营企业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对联营企业和合营企业的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 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。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

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应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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照相关政策进行会计处理。



在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

### (3) 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，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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

| 类别        | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-----------|-------|---------|--------|---------|
| 机器设备      | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.5     |
| 运输设备      | 年限平均法 | 5       | 5      | 19      |
| 电子设备及其他设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19-32   |
| 办公设备      | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19-32   |

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,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,其差额作为未确认的融资费。

## (十) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

## (十一) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。



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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量:

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

每年度终了,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。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。



#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十三) 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、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



#### (十四) 长期待摊费用

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

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十五) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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费制度（补充养老保险）/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/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

###### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十六) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品分为国内销售和出口销售，

- a、国内销售，公司根据与客户签订的合同、订单等要求将商品送达客户指定地点，由客户验收后在送货单上签收。经签收的送货单交回财务部门，财务部门根据已签收的送货单逐单按客户归集并就货物品名、数量、金额进行核对，核对无误后确认收入实现。

b、直接出口，公司根据与客户签订的合同、订单等要求生产产品后，相关部门开出装箱单、财务部门开具出口发票交公司报关部门。报关部门持出口发票、装箱单等原始单证申报报关出口。在办妥交单手续后财务部门根据送货单、装箱单、出口发票和报关单等单据入账确认销售收入。

## (十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### 2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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本公司提供贷款的，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。

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额  |
|--|------|--|
| (1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。 |      | “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 18,230,488.97 元，上期金额 15,398,265.94 元；<br>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 16,364,581.27 元，上期金额 14,890,304.22 元； |
| (2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。   |      | 调减“管理费用”本期金额 6,064,096.64 元，上期金额 3,566,457.17 元，重分类至“研发费用”。  |

## 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率      |
|---------|---|---------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 16%、17% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 7%      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 3%      |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 2%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%     |

### (二) 税收优惠

公司于 2017 年 8 月 17 日取得编号为 GR201744200331 的高新技术企业认定证书，认定有效期为三年。已于 2017 年 12 月 19 日向深圳市国家税务局申请企业所得税优惠事项备案，本公司 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间实际执行高新技术企业的优惠企业所得税率 15%。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 16,941.82    | 19,090.22    |
| 银行存款   | 7,589,736.13 | 6,840,595.30 |
| 其他货币资金 |              |              |
| 合计     | 7,606,677.95 | 6,859,685.52 |

### (二) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 |               |               |
| 应收账款 | 18,230,488.97 | 15,398,265.94 |
| 合计   | 18,230,488.97 | 15,398,265.94 |

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额          |        |            |          | 年初余额          |        |            |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 19,228,784.97 | 100.00 | 998,296.00 | 5.19     | 16,230,151.98 | 100.00 | 831,886.04 | 5.13     | 15,398,265.94 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |               |        |            |          |               |
| 合计                    | 19,228,784.97 | 100.00 | 998,296.00 |          | 16,230,151.98 | 100.00 | 831,886.04 |          | 15,398,265.94 |



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 18,966,649.58 | 948,332.48 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 214,483.49    | 21,448.35  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 27,088.90     | 8,126.67   | 30.00    |
| 3-4 年   | 349.00        | 174.50     | 50.00    |
| 4-5 年   |               |            |          |
| 5 年以上   | 20,214.00     | 20,214.00  | 100.00   |
| 合计      | 19,228,784.97 | 998,296.00 |          |

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 166,409.96 元；

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                                    | 期末余额          |                 |            |
|---|---------------|-----------------|------------|
|   | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备       |
| 深圳市兆威机电有限公司                             | 9,286,382.49  | 48.34           | 464,319.12 |
| 上海瀚斐机电产品销售中心                            | 3,070,758.51  | 15.99           | 153,537.93 |
| Gardner Denver Thomas Products Division | 2,007,870.89  | 10.45           | 100,393.54 |
| Flextronics Mfg (Zhuhai) Co.Ltd         | 627,450.35    | 3.27            | 31,372.52  |
| 环宇集团(南京)有限公司                            | 589,640.00    | 3.07            | 29,482.00  |
| 合计                                      | 15,582,102.24 | 81.12           | 779,105.11 |

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额       |        | 年初余额      |        |
|---------|------------|--------|-----------|--------|
|         | 账面余额       | 比例 (%) | 账面余额      | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 113,787.65 | 77.55  | 71,877.13 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 32,109.44  | 21.88  |           |        |
| 2 至 3 年 | 835.10     | 0.57   |           |        |
| 合计      | 146,732.19 | 100.00 | 71,877.13 | 100.00 |

(四) 其他应收款

| 项目    | 期末余额      | 年初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 应收利息  |           |           |
| 应收股利  |           |           |
| 其他应收款 | 33,065.44 | 41,508.02 |
| 合计    | 33,065.44 | 41,508.02 |

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别                     | 期末余额       |        |            |          | 年初余额       |        |            |          |           |
|------------------------|------------|--------|------------|----------|------------|--------|------------|----------|-----------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面余额       |        | 坏账准备       |          |           |
|                        | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |        |            |          |            |        |            |          |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 160,091.30 | 100.00 | 127,025.86 | 79.35    | 154,290.10 | 100.00 | 112,782.08 | 73.10    | 41,508.02 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |            |          |            |        |            |          |           |
| 合计                     | 160,091.30 | 100.00 | 127,025.86 |          | 154,290.10 | 100.00 | 112,782.08 |          | 41,508.02 |



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额       |            |          |
|---------|------------|------------|----------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 20,595.20  | 1,029.76   | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 15,000.00  | 1,500.00   | 10.00    |
| 2 至 3 年 |            |            |          |
| 3 至 4 年 |            |            |          |
| 4 至 5 年 |            |            |          |
| 5 年以上   | 124,496.10 | 124,496.10 | 100.00   |
| 合计      | 160,091.30 | 127,025.86 |          |

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,243.78 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额     | 年初账面余额     |
|------|------------|------------|
| 押金   | 160,091.30 | 154,290.10 |
| 合计   | 160,091.30 | 154,290.10 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                 | 款项性质 | 期末余额       | 账龄            | 占其他应<br>收款期末<br>余额合计<br>数的比例<br>(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|----------------------|------|------------|---------------|-------------------------------------|--------------|
| 深圳市福宁工业有限公司          | 押金   | 141,391.30 | 1 年，<br>5 年以上 | 88.32                               | 122,490.86   |
| 深圳鹭科万科技有限公司          | 押金   | 15,000.00  | 1-2 年         | 9.37                                | 1,500.00     |
| 阿里巴巴(中国)网络技术<br>有限公司 | 押金   | 3,000.00   | 5 年以上         | 1.87                                | 3,000.00     |
| 深圳市深特工业气体有限<br>公司    | 押金   | 700.00     | 1 年以内         | 0.44                                | 35.00        |
| 合计                   |      | 160,091.30 |               | 100.00                              | 127,025.86   |

(五) 存货

1、 存货分类

| 项目     | 期末余额          |            |               | 年初余额          |            |              |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|--------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值         |
| 原材料    | 9,827,389.26  | 896,396.08 | 8,930,993.18  | 7,137,583.41  | 540,004.09 | 6,597,579.32 |
| 库存商品   | 1,401,402.34  |            | 1,401,402.34  | 431,169.59    | 68,590.31  | 362,579.28   |
| 生产成本   | 1,448,664.91  |            | 1,448,664.91  | 1,962,599.82  |            | 1,962,599.82 |
| 发出商品   | 197,591.26    |            | 197,591.26    |               |            |              |
| 委托加工物资 | 550,276.87    |            | 550,276.87    | 554,299.96    |            | 554,299.96   |
| 合计     | 13,425,324.64 | 896,396.08 | 12,528,928.56 | 10,085,652.78 | 608,594.40 | 9,477,058.38 |

2、 存货跌价准备

| 项目   | 年初余额       | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额       |
|------|------------|------------|----|------------|----|------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 原材料  | 540,004.09 | 896,396.08 |    | 540,004.09 |    | 896,396.08 |
| 库存商品 | 68,590.31  |            |    | 68,590.31  |    |            |
| 合计   | 608,594.40 | 896,396.08 |    | 608,594.40 |    | 896,396.08 |

(六) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额     | 年初余额       |
|--------|----------|------------|
| 待抵扣进项税 | 2,624.62 | 444,217.86 |
| 合计     | 2,624.62 | 444,217.86 |

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 6,270,727.24 | 4,657,134.18 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 6,270,727.24 | 4,657,134.18 |

2、 固定资产情况

| 项目         | 运输设备       | 电子设备及其他设备    | 机器设备类        | 办公设备类      | 合计            |
|------------|------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值    |            |              |              |            |               |
| (1) 年初余额   | 513,784.64 | 5,115,122.22 | 3,518,774.17 | 457,263.29 | 9,604,944.32  |
| (2) 本期增加金额 | 208,083.01 | 1,249,135.27 | 1,630,876.63 | 111,749.21 | 3,199,844.12  |
| —购置        | 208,083.01 | 1,249,135.27 | 1,630,876.63 | 111,749.21 | 3,199,844.12  |
| —在建工程转入    |            |              |              |            |               |
| —企业合并增加    |            |              |              |            |               |
| —.....     |            |              |              |            |               |
| (3) 本期减少金额 |            | 108,743.33   | 142,974.33   | 17,025.00  | 268,742.66    |
| —处置或报废     |            | 108,743.33   | 142,974.33   | 17,025.00  | 268,742.66    |
| —.....     |            |              |              |            |               |
| (4) 期末余额   | 721,867.65 | 6,255,514.16 | 5,006,676.47 | 551,987.50 | 12,536,045.78 |
| 2. 累计折旧    |            |              |              |            |               |
| (1) 年初余额   | 464,940.05 | 3,236,474.04 | 875,348.38   | 371,047.67 | 4,947,810.14  |
| (2) 本期增加金额 | 60,972.96  | 901,916.70   | 490,881.63   | 46,307.39  | 1,500,078.68  |
| —计提        | 60,972.96  | 901,916.70   | 490,881.63   | 46,307.39  | 1,500,078.68  |
| —.....     |            |              |              |            |               |
| (3) 本期减少金额 |            | 70,907.65    | 95,488.88    | 16,173.75  | 182,570.28    |
| —处置或报废     |            | 70,907.65    | 95,488.88    | 16,173.75  | 182,570.28    |



| 项目         | 运输设备       | 电子设备及其他设备    | 机器设备类        | 办公设备类      | 合计           |
|------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| —          |            |              |              |            |              |
| (4) 期末余额   | 525,913.01 | 4,067,483.09 | 1,270,741.13 | 401,181.31 | 6,265,318.54 |
| 3. 减值准备    |            |              |              |            |              |
| (1) 年初余额   |            |              |              |            |              |
| (2) 本期增加金额 |            |              |              |            |              |
| —计提        |            |              |              |            |              |
| —          |            |              |              |            |              |
| (3) 本期减少金额 |            |              |              |            |              |
| —处置或报废     |            |              |              |            |              |
| —          |            |              |              |            |              |
| (4) 期末余额   |            |              |              |            |              |
| 4. 账面价值    |            |              |              |            |              |
| (1) 期末账面价值 | 195,954.64 | 2,188,031.07 | 3,735,935.34 | 150,806.19 | 6,270,727.24 |
| (2) 年初账面价值 | 48,844.59  | 1,878,648.18 | 2,643,425.79 | 86,215.62  | 4,657,134.18 |

- 3、 暂时闲置的固定资产  
无。
- 4、 通过融资租赁租入的固定资产情况  
无。
- 5、 通过经营租赁租出的固定资产情况  
无。
- 6、 未办妥产权证书的固定资产情况  
无。

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额      | 年初余额       |
|------|-----------|------------|
| 在建工程 | 44,262.93 | 234,585.99 |
| 工程物资 |           |            |
| 合计   | 44,262.93 | 234,585.99 |

(九) 长期待摊费用

| 项目     | 年初余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|--------|------------|------------|------------|--------|--------------|
| 金蝶软件   | 566,169.07 |            | 85,096.08  |        | 481,072.99   |
| 厂房装修   | 18,206.35  |            | 16,806.12  |        | 1,400.23     |
| 网站建设   | 8,844.46   |            | 7,075.44   |        | 1,769.02     |
| 其他     | 27,597.70  | 223,932.99 | 29,357.08  |        | 222,173.61   |
| 精准定位系统 |            | 633,962.25 | 5,283.02   |        | 628,679.23   |
| 合计     | 620,817.58 | 857,895.24 | 143,617.74 |        | 1,335,095.08 |

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额         |            | 年初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 2,021,717.94 | 303,257.69 | 1,553,262.52 | 232,989.38 |
| 合计     | 2,021,717.94 | 303,257.69 | 1,553,262.52 | 232,989.38 |

(十一) 其他非流动资产

| 项目     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 预付设备款等 | 1,250,975.59 | 1,394,430.50 |
| 合计     | 1,250,975.59 | 1,394,430.50 |

(十二) 应付票据及应付账款

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 |               |               |
| 应付账款 | 16,364,581.27 | 14,890,304.22 |
| 合计   | 16,364,581.27 | 14,890,304.22 |

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

| 账龄    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 16,291,278.66 | 14,789,464.59 |
| 1-2 年 | 19,862.75     | 87,459.38     |
| 2-3 年 | 40,059.61     | 13,380.25     |
| 3 年以上 | 13,380.25     |               |
| 合计    | 16,364,581.27 | 14,890,304.22 |

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

| 账龄    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,647,057.67 | 1,304,933.66 |
| 1-2 年 | 422,737.60   | 108,061.27   |
| 2-3 年 | 94,692.40    |              |
| 合计    | 2,164,487.67 | 1,412,994.93 |

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,871,502.45 | 17,615,607.85 | 17,579,259.13 | 1,907,851.17 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 1,073,992.50  | 1,073,992.50  |              |
| 辞退福利         |              | 26,000.00     | 26,000.00     |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计           | 1,871,502.45 | 18,715,600.35 | 18,679,251.63 | 1,907,851.17 |



## 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,871,502.45 | 17,257,685.54 | 17,221,336.82 | 1,907,851.17 |
| (2) 职工福利费       |              | 47,421.90     | 47,421.90     |              |
| (3) 社会保险费       |              | 218,767.91    | 218,767.91    |              |
| 其中：医疗保险费        |              | 143,330.81    | 143,330.81    |              |
| 工伤保险费           |              | 40,517.99     | 40,517.99     |              |
| 生育保险费           |              | 34,919.11     | 34,919.11     |              |
| .....           |              |               |               |              |
| (4) 住房公积金       |              | 91,732.50     | 91,732.50     |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |              |               |               |              |
| (6) 短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| (7) 短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计              | 1,871,502.45 | 17,615,607.85 | 17,579,259.13 | 1,907,851.17 |

## 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |      | 1,015,547.96 | 1,015,547.96 |      |
| 失业保险费  |      | 58,444.54    | 58,444.54    |      |
| 合计     |      | 1,073,992.50 | 1,073,992.50 |      |

## (十五) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 794,612.94   | 1,382,537.85 |
| 城建税     | 93,040.03    | 51,063.97    |
| 教育费附加   | 39,874.29    | 21,884.55    |
| 地方教育费附加 | 26,582.86    | 14,589.70    |
| 企业所得税   | 700,468.98   | 487,373.48   |
| 个人所得税   | 61,324.60    | 107.95       |
| 合计      | 1,715,903.70 | 1,957,557.50 |

## (十六) 递延收益

| 项目   | 年初余额       | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额       | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|------|
| 政府补助 | 450,000.06 |      | 99,999.96 | 350,000.10 |      |
| 合计   | 450,000.06 |      | 99,999.96 | 350,000.10 |      |

涉及政府补助的项目:

| 负债项目                                | 年初余额       | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入当<br>期损益金额 | 其他<br>变动 | 期末余额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------------|------------|--------------|----------------|----------|------------|-----------------|
| 高效节能内置<br>驱动器永磁无<br>刷直流电机的<br>研发及应用 | 450,000.06 |              | 99,999.96      |          | 350,000.10 | 与资产相关           |
| 合计                                  | 450,000.06 |              | 99,999.96      |          | 350,000.10 |                 |

(十七) 股本

| 项目   | 年初余额          | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |           |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------------|----|-----------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股            | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 10,500,000.00 |                 |    |           |    |    | 10,500,000.00 |

(十八) 资本公积

| 项目          | 年初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|-------------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 219,432.67 |      |      | 219,432.67 |
| 其他资本公积      | 500,000.00 |      |      | 500,000.00 |
| 合计          | 719,432.67 |      |      | 719,432.67 |

(十九) 盈余公积

| 项目     | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 763,077.87 | 1,533,530.10 |      | 2,296,607.97 |
| 合计     | 763,077.87 | 1,533,530.10 |      | 2,296,607.97 |

(二十) 未分配利润

| 项目                      | 本期            | 上期            |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润             | 6,867,700.78  | -1,037,776.37 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) |               |               |
| 调整后年初未分配利润              | 6,867,700.78  | -1,037,776.37 |
| 加: 本期净利润                | 15,335,301.03 | 8,668,555.02  |
| 减: 提取法定盈余公积             | 1,533,530.10  | 763,077.87    |
| 提取任意盈余公积                |               |               |
| 提取一般风险准备                |               |               |
| 应付普通股股利                 | 8,935,500.00  |               |
| 转作股本的普通股股利              |               |               |
| .....                   |               |               |
| 期末未分配利润                 | 11,733,971.71 | 6,867,700.78  |

(二十一) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 84,830,230.72 | 54,591,861.86 | 57,605,720.56 | 39,029,787.54 |
| 其他业务 | 1,022,662.40  | 351,926.95    | 463,470.96    |               |
| 合计   | 85,852,893.12 | 54,943,788.81 | 58,069,191.52 | 39,029,787.54 |

(二十二) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 453,466.71 | 206,261.06 |
| 教育费附加   | 194,342.90 | 88,397.60  |
| 地方教育费附加 | 129,561.91 | 58,931.74  |
| 印花税     | 26,257.20  | 14,561.90  |
| 合计      | 803,628.72 | 368,152.30 |

(二十三) 销售费用

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 1,007,905.20 | 924,347.01   |
| 运费       | 353,833.50   | 246,012.74   |
| 招待费      | 231,037.23   | 219,875.62   |
| 广告宣传、营销费 | 147,635.37   | 211,677.53   |
| 其他       | 92,088.77    | 35,211.06    |
| 车辆使用费    | 70,594.48    | 47,327.41    |
| 差旅费      | 58,758.15    | 94,772.16    |
| 折旧费      | 23,488.28    | 34,736.88    |
| 租金       | 10,772.40    | 10,862.18    |
| 待摊费用摊销   | 7,075.44     | 10,800.44    |
| 合计       | 2,003,188.82 | 1,835,623.03 |

(二十四) 管理费用

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬           | 2,501,714.34 | 1,729,202.88 |
| 审计、上市、税审费      | 493,410.88   | 467,042.40   |
| 租金、物业费、水电费、清理费 | 437,455.06   | 428,520.66   |
| 知识产权费、服务费      | 221,185.08   | 457,420.59   |



| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 车辆、交通费用 | 169,257.83   | 88,015.33    |
| 待摊费用摊销  | 129,776.08   | 76,267.06    |
| 办公费     | 92,128.28    | 90,978.42    |
| 通信费     | 61,826.44    | 47,368.68    |
| 招待费     | 40,216.23    | 59,774.07    |
| 折旧费     | 31,355.45    | 51,966.44    |
| 差旅费     | 26,767.50    | 47,070.60    |
| 其他      | 25,256.85    | 37,453.77    |
| 装修费     |              | 35,520.00    |
| 合计      | 4,230,350.02 | 3,616,600.90 |

(二十五) 研发费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 3,912,800.71 | 2,227,760.25 |
| 材料、工程费 | 1,530,922.05 | 973,117.07   |
| 租金     | 229,185.24   | 228,180.93   |
| 其他     | 226,621.34   | 59,923.38    |
| 折旧费    | 83,894.05    | 28,532.82    |
| 差旅费    | 80,673.25    | 48,942.72    |
| 合计     | 6,064,096.64 | 3,566,457.17 |

(二十六) 财务费用

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额      |
|--------|-------------|------------|
| 利息费用   |             |            |
| 减：利息收入 | 10,841.53   | 7,260.15   |
| 汇兑损益   | -200,608.50 | 246,737.47 |
| 手续费    | 11,762.94   | 10,681.09  |
| 合计     | -199,687.09 | 250,158.41 |

(二十七) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失   | 180,653.74   | 563,926.53   |
| 存货跌价损失 | 873,842.01   | 608,594.40   |
| 合计     | 1,054,495.75 | 1,172,520.93 |

(二十八) 其他收益

| 补助项目                         | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|------------|------------|-------------|
| 深圳市宝安区科技创新局宝安区国家高新技术企业补贴     | 30,000.00  |            | 与收益相关       |
| 深圳市宝安区科技创新局信息化项目补贴           | 133,300.00 |            | 与收益相关       |
| 深圳市科技创新委员会高新区处第三批企业资助        | 92,000.00  |            | 与收益相关       |
| 深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴             | 40,307.72  | 21,063.30  | 与收益相关       |
| 深圳市中小企业服务署展会补贴               | 12,800.00  |            | 与收益相关       |
| 直流电机的研发及应用补贴                 | 99,999.96  | 99,999.96  | 与资产相关       |
| 深圳市宝安区科技创新局用于科技型中小企业技术创新项目   |            | 250,000.00 | 与收益相关       |
| 深圳市宝安区发展和改革委员会自愿清洁生产审核项目扶持款  |            | 150,000.00 | 与收益相关       |
| 深圳市经济贸易和信息委员会补贴款             |            | 130,000.00 | 与收益相关       |
| 深圳市宝安区科技创新局科技与产业发展专项资金(房屋补贴) |            | 10,000.00  | 与收益相关       |
| 知识产权专利资金资助                   |            | 4,000.00   | 与收益相关       |
| 合计                           | 408,407.68 | 665,063.26 |             |

(二十九) 营业外收入

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 政府补助 |           | 600,000.00 |               |
| 其他   | 31,328.19 | 46,180.73  | 31,328.19     |
| 合计   | 31,328.19 | 646,180.73 | 31,328.19     |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目           | 本期发生金额 | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|--------|------------|-------------|
| 深圳市宝安区财政局上市补贴款 |        | 600,000.00 |             |
| 合计             |        | 600,000.00 |             |

(三十) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 85,461.13 |           | 85,461.13     |
| 其他          | 9,757.18  | 20,598.97 | 9,757.18      |
| 合计          | 95,218.31 | 20,598.97 | 95,218.31     |

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,032,516.29 | 1,020,773.29 |
| 递延所得税费用 | -70,268.31   | -168,869.55  |
| 合计      | 1,962,247.98 | 851,903.74   |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 17,297,549.01 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 2,594,632.35  |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 16,275.21     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 加计扣除费用                         | -648,659.58   |
| 所得税费用                          | 1,962,247.98  |

(三十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 利息收入    | 10,841.53  | 7,260.15     |
| 收到的政府补助 | 339,447.16 | 1,211,244.03 |
| 往来款项及其它 |            | 9,800.00     |
| 合计      | 350,288.69 | 1,228,304.18 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 销售费用    | 963,236.70   | 874,935.12   |
| 管理费用    | 3,628,915.12 | 3,075,337.86 |
| 财务费用    | 11,762.94    | 10,681.09    |
| 往来款项及其它 | 15,558.38    | 20,598.97    |
| 合计      | 4,619,473.14 | 3,981,553.04 |



(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |               |               |
| 净利润                                  | 15,335,301.03 | 8,668,555.02  |
| 加：资产减值准备                             | 468,455.42    | 1,125,797.00  |
| 固定资产折旧                               | 1,500,078.68  | 1,396,273.17  |
| 无形资产摊销                               |               |               |
| 长期待摊费用摊销                             | 143,617.74    | 77,871.08     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | 85,172.38     |               |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  |               | 77.50         |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |               |               |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | -200,608.50   | 246,737.47    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      |               |               |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -70,268.31    | -168,869.55   |
| 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)                     | -3,339,671.86 | -2,485,798.63 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -2,637,696.01 | -9,858,655.12 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 1,920,464.75  | 6,742,583.15  |
| 其他                                   |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 13,204,845.32 | 5,744,571.09  |
| 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                              | 7,606,677.95  | 6,859,685.52  |
| 减：现金的期初余额                            | 6,859,685.52  | 4,335,970.46  |
| 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                         | 746,992.43    | 2,523,715.06  |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目      | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 一、现金    | 7,606,677.95 | 6,859,685.52 |
| 其中：库存现金 | 16,941.82    | 19,090.22    |

| 项目             | 期末余额         | 年初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 可随时用于支付的银行存款   | 7,589,736.13 | 6,840,595.30 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |              |              |
| 存放同业款项         |              |              |
| 拆放同业款项         |              |              |
| 二、现金等价物        |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 7,606,677.95 | 6,859,685.52 |

#### (三十四) 外币货币性项目

##### 1、 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  |            |        | 1,931,990.92 |
| 其中：美元 | 281,499.99 | 6.8632 | 1,931,990.73 |
| 港币    | 0.22       | 0.8762 | 0.19         |
| 应收账款  |            |        | 4,107,121.45 |
| 其中：美元 | 598,426.60 | 6.8632 | 4,107,121.45 |
| 预收账款  |            |        | 874,643.87   |
| 其中：美元 | 122,116.86 | 6.8632 | 874,643.87   |

#### 六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

##### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保

公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生银行长期借款以及长期债券，利率风险的影响对本公司较小。

### (2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、港币等外币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列示附注五、(四十五)所列项目为外币外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。



七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

| 股东名称 | 母公司对本公司的直接持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------|-------------------|------------------|
| 张建文  | 50.48             | 55.24            |

注：控股股东张建文通过其直接持有的公司 50.48%股份,以及担任深圳恒驱益投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人间接控制的 4.76%表决权股份。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称                         | 其他关联方与本公司的关系    |
|---------------------------------|-----------------|
| 环宇集团（南京）有限公司                    | 公司董事王拓宇担任董事的公司  |
| 环宇集团浙江高科股份有限公司（前身为环宇集团浙江高科有限公司） | 公司董事王拓宇担任董事长的公司 |

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无。

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 环宇集团（南京）有限公司   | 销售商品   | 2,460,206.87 |              |
| 环宇集团浙江高科股份有限公司 | 销售商品   |              | 1,789,326.50 |

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

4、 关联担保情况

无。

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方            | 期末余额       |           | 年初余额       |           |
|------|----------------|------------|-----------|------------|-----------|
|      |                | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款 |                |            |           |            |           |
|      | 环宇集团（南京）有限公司   | 589,640.00 | 29,482.00 |            |           |
|      | 环宇集团浙江高科股份有限公司 | 28,900.00  | 2,890.00  | 756,790.00 | 37,839.50 |

八、 股份支付

无。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本公司报告期内无应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司报告期内无应披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2019年4月24日经第二届董事会第二次会议决议，拟以公司总股本10,500,000股为基数，按照全体股东的持股数，向全体股东派发现金股利合计人民币2,940,000.00元（含税）。

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额         | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益   | -85,172.38 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |            |    |
| 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）   | 408,407.68 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |    |
| 非货币性资产交换损益  |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |            |    |
| 债务重组损益  |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 21,282.26  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |            |    |
| 所得税影响额  | -51,677.63 |    |
| 合计  | 292,839.93 |    |



(二) 净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润         | 加权平均净资产收<br>益率 (%) | 每股收益 (元) |        |
|---------------|--------------------|----------|--------|
|               |                    | 基本每股收益   | 稀释每股收益 |
| 净利润           | 61.27              | 1.46     | 1.46   |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 60.10              | 1.43     | 1.43   |

深圳市恒驱电机股份有限公司

(加盖公章)

2019 年 4 月 24 日



姓 名 朱凤娣  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出生日期 1967-04-14  
Date of birth  
工作单位 北京永拓会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号码 440301670414562  
Identity card No.





登记  
stration

合格，继续有效一年。  
is valid for another year after

2017.5.25

证书编号: 440300020050  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 03 月 30 日  
Date of Issuance





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



7



曾细根

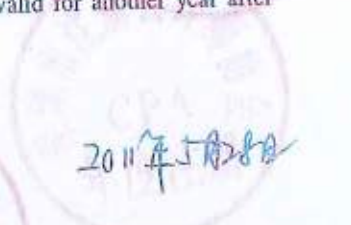
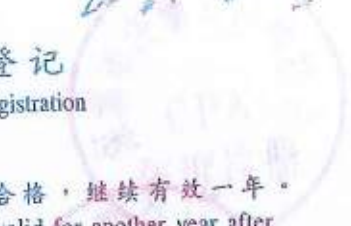
|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| 姓名                | 曾细根             |
| Sex               | 男               |
| 出生日期              | 1968年10月07日     |
| 工作单位              | 深圳南方民和会计师事务所    |
| 身份证号码             | 362422681007011 |
| Identity card No. |                 |



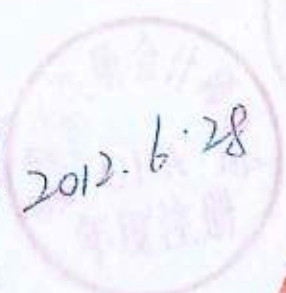
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2005.6.15



2011年5月28日



2012.6.28



440300190035

证书编号：  
No. of Certificate

4403A0035

批准注册协会： 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2000年 10月 28日  
Date of Issuance ly /m /d

4

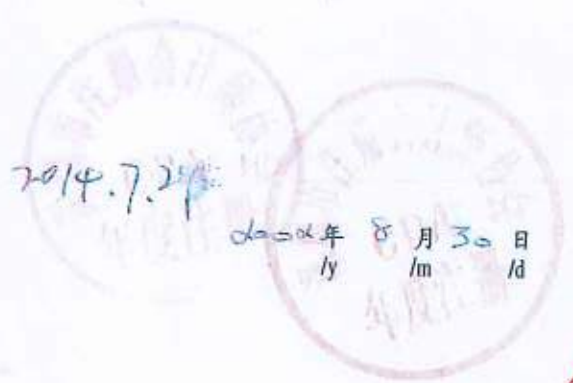
5





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

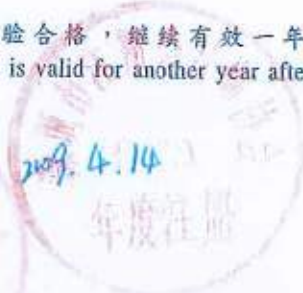
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



7



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



9







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关





证书序号: 0001247



# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建荣

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日

深圳市恒驱电机股份有限公司  
审计报告及财务报表  
二〇一九年度  
信会师报字[2020]第 ZI10037 号

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
文件



# 深圳市恒驱电机股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

|    | 目录        | 页次   |
|----|-----------|------|
| 一、 | 审计报告      | 1-3  |
| 二、 | 财务报表      |      |
|    | 资产负债表     | 1-2  |
|    | 利润表       | 3    |
|    | 现金流量表     | 4    |
|    | 所有者权益变动表  | 5-6  |
|    | 财务报表附注    | 1-47 |
| 三、 | 事务所执业资质证明 |      |

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZI10037 号

深圳市恒驱电机股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市恒驱电机股份有限公司（以下简称恒驱电机）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒驱电机 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒驱电机，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

恒驱电机管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒驱电机 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督恒驱电机的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恒驱电机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恒驱电机不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2020年3月18日

深圳市恒驱电机股份有限公司  
资产负债表  
2019年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注五  | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产:</b>           |      |                      |                      |
| 货币资金                   | (一)  | 16,791,612.40        | 7,606,677.95         |
| 交易性金融资产                | (二)  | 1,000,000.00         |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                      |                      |
| 衍生金融资产                 |      |                      |                      |
| 应收票据                   | (三)  | 2,940,820.08         |                      |
| 应收账款                   | (四)  | 23,298,177.62        | 18,230,488.97        |
| 应收款项融资                 |      |                      |                      |
| 预付款项                   | (五)  | 269,804.07           | 146,732.19           |
| 其他应收款                  | (六)  | 173,424.34           | 33,065.44            |
| 存货                     | (七)  | 9,102,328.07         | 12,528,928.56        |
| 持有待售资产                 |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                      |                      |
| 其他流动资产                 |      |                      | 2,624.62             |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>53,576,166.58</b> | <b>38,548,517.73</b> |
| <b>非流动资产:</b>          |      |                      |                      |
| 债权投资                   |      |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |      |                      |                      |
| 其他债权投资                 |      |                      |                      |
| 持有至到期投资                |      |                      |                      |
| 长期应收款                  |      |                      |                      |
| 长期股权投资                 |      |                      |                      |
| 其他权益工具投资               |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产              |      |                      |                      |
| 投资性房地产                 |      |                      |                      |
| 固定资产                   | (八)  | 6,758,932.72         | 6,270,727.24         |
| 在建工程                   | (九)  | 73,554.98            | 44,262.93            |
| 生产性生物资产                |      |                      |                      |
| 油气资产                   |      |                      |                      |
| 无形资产                   |      |                      |                      |
| 开发支出                   |      |                      |                      |
| 商誉                     |      |                      |                      |
| 长期待摊费用                 | (十)  | 1,864,984.54         | 1,335,095.08         |
| 递延所得税资产                | (十一) | 505,425.81           | 303,257.69           |
| 其他非流动资产                | (十二) | 1,203,346.81         | 1,250,975.59         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>10,406,244.86</b> | <b>9,204,318.53</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>63,982,411.44</b> | <b>47,752,836.26</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张 文  
印 张

张 娟  
娟 娟

张 石  
石 石



深圳市恒驱电机股份有限公司  
资产负债表（续）  
2019年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注五   | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动负债：                  |       |                      |                      |
| 短期借款                   |       |                      |                      |
| 交易性金融负债                |       |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       |                      |                      |
| 衍生金融负债                 |       |                      |                      |
| 应付票据                   |       |                      |                      |
| 应付账款                   | （十三）  | 18,060,523.68        | 16,364,581.27        |
| 预收款项                   | （十四）  | 2,393,091.39         | 2,164,487.67         |
| 应付职工薪酬                 | （十五）  | 2,119,103.54         | 1,907,851.17         |
| 应交税费                   | （十六）  | 1,796,895.09         | 1,715,903.70         |
| 其他应付款                  |       |                      |                      |
| 持有待售负债                 |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                      |                      |
| 其他流动负债                 |       |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |       | <b>24,369,613.70</b> | <b>22,152,823.81</b> |
| 非流动负债：                 |       |                      |                      |
| 长期借款                   |       |                      |                      |
| 应付债券                   |       |                      |                      |
| 其中：优先股                 |       |                      |                      |
| 永续债                    |       |                      |                      |
| 长期应付款                  |       |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬               |       |                      |                      |
| 预计负债                   |       |                      |                      |
| 递延收益                   | （十七）  | 250,000.14           | 350,000.10           |
| 递延所得税负债                |       |                      |                      |
| 其他非流动负债                |       |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | <b>250,000.14</b>    | <b>350,000.10</b>    |
| <b>负债合计</b>            |       | <b>24,619,613.84</b> | <b>22,502,823.91</b> |
| 所有者权益：                 |       |                      |                      |
| 股本                     | （十八）  | 10,500,000.00        | 10,500,000.00        |
| 其他权益工具                 |       |                      |                      |
| 其中：优先股                 |       |                      |                      |
| 永续债                    |       |                      |                      |
| 资本公积                   | （十九）  | 719,432.67           | 719,432.67           |
| 减：库存股                  |       |                      |                      |
| 其他综合收益                 |       |                      |                      |
| 专项储备                   |       |                      |                      |
| 盈余公积                   | （二十）  | 4,001,886.50         | 2,296,607.97         |
| 未分配利润                  | （二十一） | 24,141,478.43        | 11,733,971.71        |
| <b>所有者权益合计</b>         |       | <b>39,362,797.60</b> | <b>25,250,012.35</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |       | <b>63,982,411.44</b> | <b>47,752,836.26</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张毅  
张毅印

张毅

张磊



深圳市恒驱电机股份有限公司  
利润表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                          | 附注五   | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                      | (二十二) | 96,811,639.36 | 85,852,893.12 |
| 减: 营业成本                     | (二十二) | 61,501,402.54 | 54,943,788.81 |
| 税金及附加                       | (二十三) | 737,322.28    | 803,628.72    |
| 销售费用                        | (二十四) | 2,201,504.71  | 2,003,188.82  |
| 管理费用                        | (二十五) | 5,318,009.16  | 4,230,350.02  |
| 研发费用                        | (二十六) | 5,940,560.64  | 6,064,096.64  |
| 财务费用                        | (二十七) | 63,071.59     | -199,687.09   |
| 其中: 利息费用                    |       |               |               |
| 利息收入                        |       | 24,986.87     | 10,841.53     |
| 加: 其他收益                     | (二十八) | 532,533.04    | 408,407.68    |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)            | (二十九) | 9,073.15      |               |
| 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          |       |               |               |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)         |       |               |               |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)        |       |               |               |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列)          | (三十)  | -279,751.02   |               |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)          | (三十一) | -1,964,432.52 | -1,054,495.75 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)          |       |               |               |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)          |       | 19,347,191.09 | 17,361,439.13 |
| 加: 营业外收入                    | (三十二) | 3,409.00      | 31,328.19     |
| 减: 营业外支出                    | (三十三) | 21,264.30     | 95,218.31     |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)        |       | 19,329,335.79 | 17,297,549.01 |
| 减: 所得税费用                    | (三十四) | 2,276,550.54  | 1,962,247.98  |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)          |       | 17,052,785.25 | 15,335,301.03 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)    |       | 17,052,785.25 | 15,335,301.03 |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)    |       |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额               |       |               |               |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益         |       |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额            |       |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益         |       |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动           |       |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动           |       |               |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益          |       |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益          |       |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动             |       |               |               |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益         |       |               |               |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |       |               |               |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |       |               |               |
| 6. 其他债权投资信用减值准备             |       |               |               |
| 7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分) |       |               |               |
| 8. 外币财务报表折算差额               |       |               |               |
| 9. 其他                       |       |               |               |
| 六、综合收益总额                    |       | 17,052,785.25 | 15,335,301.03 |
| 七、每股收益:                     |       |               |               |
| (一) 基本每股收益 (元/股)            |       | 1.62          | 1.46          |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)            |       | 1.62          | 1.46          |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张印建

张石硕

张石硕

深圳市恒驱电机股份有限公司  
现金流量表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注    | 本期金额                 | 上期金额                 |
|---------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <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            |       | 90,411,153.11        | 93,662,394.28        |
| 收到的税费返还                   |       |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (三十五) | 457,519.95           | 350,288.69           |
| 经营活动现金流入小计                |       | 90,868,673.06        | 94,012,682.97        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 42,405,229.12        | 53,024,832.55        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 20,888,119.91        | 18,670,129.47        |
| 支付的各项税费                   |       | 5,712,643.75         | 4,493,402.49         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (三十五) | 5,214,444.48         | 4,619,473.14         |
| 经营活动现金流出小计                |       | 74,220,437.26        | 80,807,837.65        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>16,648,235.80</b> | <b>13,204,845.32</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |       |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 9,617.54             |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |                      | 1,000.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | (三十五) | 1,000,000.00         |                      |
| 投资活动现金流入小计                |       | 1,009,617.54         | 1,000.00             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 3,465,152.70         | 3,723,961.39         |
| 投资支付的现金                   |       |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (三十五) | 2,000,000.00         |                      |
| 投资活动现金流出小计                |       | 5,465,152.70         | 3,723,961.39         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-4,455,535.16</b> | <b>-3,722,961.39</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |       |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                      |                      |
| 筹资活动现金流入小计                |       |                      |                      |
| 偿还债务支付的现金                 |       |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 2,940,000.00         | 8,935,500.00         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |       |                      |                      |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 2,940,000.00         | 8,935,500.00         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-2,940,000.00</b> | <b>-8,935,500.00</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | <b>-67,766.19</b>    | <b>200,608.50</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | <b>9,184,934.45</b>  | <b>746,992.43</b>    |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |       | 7,606,677.95         | 6,859,685.52         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | <b>16,791,612.40</b> | <b>7,606,677.95</b>  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





深圳市恒驱电机股份有限公司

所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 股本            |     | 其他权益工具 |        | 资本公积       | 减: 库存股 | 本期金额 |      | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|-----|--------|--------|------------|--------|------|------|---------------|---------------|
|                       | 优先股           | 永续债 | 其他     | 其他综合收益 |            |        | 专项储备 | 盈余公积 |               |               |
| 一、上年年末余额              | 10,500,000.00 |     |        |        | 719,432.67 |        |      |      | 11,733,971.71 | 25,250,012.35 |
| 加: 会计政策变更             |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| 前期差错更正                |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| 其他                    |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| 二、本年期初余额              | 10,500,000.00 |     |        |        | 719,432.67 |        |      |      | 11,733,971.71 | 25,250,012.35 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |     |        |        |            |        |      |      | 12,407,506.72 | 14,112,785.25 |
| (一) 综合收益总额            |               |     |        |        |            |        |      |      | 17,052,785.25 | 17,052,785.25 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| 4. 其他                 |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| (三) 利润分配              |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |     |        |        |            |        |      |      | -4,645,278.53 | -2,940,000.00 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |               |     |        |        |            |        |      |      | -1,705,278.53 |               |
| 3. 其他                 |               |     |        |        |            |        |      |      | -2,940,000.00 | -2,940,000.00 |
| (四) 所有者权益内部结转         |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| 6. 其他                 |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| (五) 专项储备              |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| 1. 本期提取               |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| 2. 本期使用               |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| (六) 其他                |               |     |        |        |            |        |      |      |               |               |
| 四、本期末余额               | 10,500,000.00 |     |        |        | 719,432.67 |        |      |      | 24,141,478.43 | 39,362,797.60 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张印文

张梦娴

张磊



深圳市恒驱电机股份有限公司  
所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额          |               |     |    | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润          | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|---------------|-----|----|------------|-------|--------|------|--------------|----------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具<br>优先股 | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |              |                |               |
| 一、上年年末余额              | 10,500,000.00 |               |     |    | 719,432.67 |       |        |      | 763,077.87   | 6,867,700.78   | 18,850,211.32 |
| 加：会计政策变更              |               |               |     |    |            |       |        |      |              |                |               |
| 前期差错更正                |               |               |     |    |            |       |        |      |              |                |               |
| 其他                    |               |               |     |    |            |       |        |      |              |                |               |
| 二、本年初余额               | 10,500,000.00 |               |     |    | 719,432.67 |       |        |      | 763,077.87   | 6,867,700.78   | 18,850,211.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |               |     |    |            |       |        |      |              |                |               |
| （一）综合收益总额             |               |               |     |    |            |       |        |      | 1,533,530.10 | 4,866,270.93   | 6,399,801.03  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |               |     |    |            |       |        |      |              | 15,335,301.03  | 15,335,301.03 |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |               |     |    |            |       |        |      |              |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |               |     |    |            |       |        |      |              |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |               |     |    |            |       |        |      |              |                |               |
| 4. 其他                 |               |               |     |    |            |       |        |      |              |                |               |
| （三）利润分配               |               |               |     |    |            |       |        |      |              |                |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |               |     |    |            |       |        |      | 1,533,530.10 | -10,469,030.10 | -8,935,500.00 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |               |     |    |            |       |        |      | 1,533,530.10 | -1,533,530.10  |               |
| 3. 其他                 |               |               |     |    |            |       |        |      |              | -8,935,500.00  | -8,935,500.00 |
| （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                 |               |               |     |    |            |       |        |      |              |                |               |
| （五）专项储备               |               |               |     |    |            |       |        |      |              |                |               |
| 1. 本期提取               |               |               |     |    |            |       |        |      |              |                |               |
| 2. 本期使用               |               |               |     |    |            |       |        |      |              |                |               |
| （六）其他                 |               |               |     |    |            |       |        |      |              |                |               |
| 四、本期末余额               | 10,500,000.00 |               |     |    | 719,432.67 |       |        |      | 2,296,607.97 | 11,733,971.71  | 25,250,012.35 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



张文建印

主管会计工作负责人：



梦妍

会计机构负责人：



张舒

## 深圳市恒驱电机股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

深圳市恒驱电机股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2012年4月1日成立,由张国华、王若仰、张磊、张建文、汪哲逸、周杨共同出资设立的有限责任公司,成立时认缴注册资本总额为1,000.00万元,经多次变更后,股东变更为张国华、王若仰、张磊、张建文、汪哲逸、深圳恒驱益投资合伙企业(有限合伙),截至2019年12月31日止,公司累计注册资本总额为1,050.00万元。

公司的统一社会信用代码:91440300594342947L。

注册地:深圳市宝安区福永街道新田社区新田大道71-1号A栋3层-4层。

本公司主要经营活动为:一般经营项目是:智能控制系统电机、高效率驱动电机、中小型电机、微型电机、电机制造和测试设备、医疗设备驱动控制部件、机器人驱动控制模块、汽车驱动控制部件、模具、零部件、电子元器件、电子控制器硬件研发与销售以及软件的研发与销售;国内外贸易,货物及技术进出口。;许可经营项目是:中小型电机、微型电机、电机制造和测试设备、模具、零部件、电子元器件、控制器硬件和软件的生产;智能控制系统电机、高效率驱动电机、中小型电机、微型电机、电机制造和测试设备、医疗设备驱动控制部件、机器人驱动控制模块、汽车驱动控制部件、模具、零部件、电子元器件、电子控制器硬件的生产。

本财务报表业经公司董事会于2020年3月18日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司自报告期末起未来12个月内能够维持持续经营。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (六) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。



## (七) 金融工具

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

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；

业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

##### (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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领



取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的



风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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) 终止确认部分的账面价值；
  - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。



(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单笔金额 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试后未减值的采用账龄分析法计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法           |       |
|--------------------------------|-------|
| 账龄组合                           | 账龄分析法 |
| 无信用风险组合的应收款项主要包括合并范围内应收关联方单位款项 | 不计提   |

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄            | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5           | 5            |
| 1-2 年         | 10          | 10           |
| 2-3 年         | 30          | 30           |
| 3-4 年         | 50          | 50           |
| 4-5 年         | 80          | 80           |
| 5 年以上         | 100         | 100          |

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:有客观证据表明可能发生减值,如债务人出现撤销、破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回,现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。



(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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; 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 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。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

## (九) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十) 长期股权投资

### 1、 共同控制、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净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。

### 2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入对联营企业和合营企业的长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。



### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

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应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的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

#### (3) 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，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



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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别        | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-----------|-------|---------|--------|---------|
| 机器设备      | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.5     |
| 运输设备      | 年限平均法 | 5       | 5      | 19      |
| 电子设备及其他设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19-32   |
| 办公设备      | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19-32   |

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

## (十二) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十三) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借



款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十四) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费



作为换入的无形资产的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的无形资产,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初始投资成本。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了,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。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

#### (十六) 长期待摊费用

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

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2、 摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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。



## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地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,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,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费制度(补充养老保险)/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/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或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),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (十八) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:



- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (十九) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授

予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十) 收入

### 1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。



## 2、 具体原则

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品分为国内销售和出口销售，

a、国内销售，公司根据与客户签订的合同、订单等要求将商品送达客户指定地点，由客户验收后在送货单上签收。经签收的送货单交回财务部门，财务部门根据已签收的送货单逐单按客户归集并就货物品名、数量、金额进行核对，核对无误后确认收入实现。

b、直接出口，公司根据与客户签订的合同、订单等要求生产产品后，相关部门开出装箱单、形式发票、申报要素等资料交公司报关部门。报关部门以上原始单证申报报关出口。在办妥交单手续后财务部门根据销售订单、送货单、装箱单、形式发票和报关单等单据入账确认销售收入。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。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。

### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可



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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额  |
|---|------|--|
| (1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。 |      | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 18,230,488.97 元；<br>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 16,364,581.27 元。 |

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对

于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率      |
|---------|---|---------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 16%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 7%      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 3%      |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 2%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%     |

##### (二) 税收优惠

公司于2017年8月17日取得编号为GR201744200331的高新技术企业认定证书，认定有效期为三年。已于2017年12月19日向深圳市国家税务局申请企业所得税优惠事项备案，本公司2019年1月1日至2019年12月31日期间实际执行高新技术企业的优惠企业所得税率15%。

#### 五、 财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额       |
|------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 38,039.69     | 16,941.82    |
| 银行存款 | 16,753,572.71 | 7,589,736.13 |
| 合计   | 16,791,612.40 | 7,606,677.95 |

注：本公司存放于平安银行账号11014921280005账户资金余额为人民币31.96元，该账户为财政资金监管户。

##### (二) 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额         |
|------------------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,000,000.00 |
| 其中：结构性存款               | 1,000,000.00 |
| 合计                     | 1,000,000.00 |

## (三) 应收票据

## 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------|
| 银行承兑汇票 | 2,940,820.08 |        |
| 合计     | 2,940,820.08 |        |

## 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 6,509,250.51 |           |
| 合计     | 6,509,250.51 |           |

## (四) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 24,465,057.00 | 18,966,649.58 |
| 1-2年   | 18,965.88     | 214,483.49    |
| 2-3年   | 36,699.90     | 27,088.90     |
| 3-4年   | 27,088.90     | 349.00        |
| 4-5年   | 349.00        |               |
| 5年以上   | 20,214.00     | 20,214.00     |
| 小计     | 24,568,374.68 | 19,228,784.97 |
| 减：坏账准备 | 1,270,197.06  | 998,296.00    |
| 合计     | 23,298,177.62 | 18,230,488.97 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 24,568,374.68 | 100.00 | 1,270,197.06 | 5.17     | 23,298,177.62 |
| 合计        | 24,568,374.68 | 100.00 | 1,270,197.06 |          | 23,298,177.62 |



| 类别                    | 上年年末余额        |        |            |          | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 19,228,784.97 | 100.00 | 998,296.00 | 5.19     | 18,230,488.97 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |               |
| 合计                    | 19,228,784.97 | 100.00 | 998,296.00 |          | 18,230,488.97 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 24,465,057.00 | 1,223,252.85 | 5.00     |
| 1-2年 | 18,965.88     | 1,896.59     | 10.00    |
| 2-3年 | 36,699.90     | 11,009.97    | 30.00    |
| 3-4年 | 27,088.90     | 13,544.45    | 50.00    |
| 4-5年 | 349.00        | 279.20       | 80.00    |
| 5年以上 | 20,214.00     | 20,214.00    | 100.00   |
| 合计   | 24,568,374.68 | 1,270,197.06 |          |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额     | 年初余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|-----------|------------|------------|------------|-------|-------|--------------|
|           |            |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 998,296.00 | 998,296.00 | 271,901.06 |       |       | 1,270,197.06 |
| 合计        | 998,296.00 | 998,296.00 | 271,901.06 |       |       | 1,270,197.06 |

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                                    | 期末余额          |                |              |
|---|---------------|----------------|--------------|
|   | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 深圳市兆威机电股份有限公司                           | 6,939,687.58  | 28.25          | 346,984.38   |
| 上海盛程科技发展有限公司                            | 5,566,008.00  | 22.66          | 278,300.40   |
| FIEXTRONICS MANUFACTURING (HK) LTD      | 4,110,345.92  | 16.73          | 205,517.30   |
| GARDNER DENVER THOMAS PRODUCTS DIVISION | 2,566,194.61  | 10.45          | 128,309.73   |
| KNF Micro AG                            | 833,779.59    | 3.39           | 41,688.98    |
| 合计                                      | 20,016,015.70 | 81.48          | 1,000,800.79 |

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额       |        | 上年年末余额     |        |
|------|------------|--------|------------|--------|
|      | 账面余额       | 比例(%)  | 账面余额       | 比例(%)  |
| 1年以内 | 267,459.52 | 99.13  | 113,787.65 | 77.55  |
| 1至2年 | 2,344.55   | 0.87   | 32,109.44  | 21.88  |
| 2至3年 |            |        | 835.10     | 0.57   |
| 3年以上 |            |        |            |        |
| 合计   | 269,804.07 | 100.00 | 146,732.19 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象          | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|------------|--------------------|
| 深圳市鑫艺匠装修有限公司  | 83,100.00  | 30.80              |
| 深圳市联合精达科技有限公司 | 45,760.00  | 16.96              |
| 深圳市松宝大家具有限公司  | 20,996.10  | 7.78               |
| 深圳市辰翔科技有限公司   | 18,360.39  | 6.81               |
| 深圳中源模具钢材有限公司  | 18,219.00  | 6.75               |
| 合计            | 186,435.49 | 69.10              |

(六) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额    |
|--------|------------|-----------|
| 应收利息   |            |           |
| 应收股利   |            |           |
| 其他应收款项 | 173,424.34 | 33,065.44 |
| 合计     | 173,424.34 | 33,065.44 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 151,988.06 | 20,595.20  |
| 1 至 2 年 | 20,595.20  | 15,000.00  |
| 2 至 3 年 | 15,000.00  |            |
| 3 至 4 年 |            |            |
| 4 至 5 年 |            |            |
| 5 年以上   | 120,716.90 | 124,496.10 |
| 小计      | 308,300.16 | 160,091.30 |
| 减：坏账准备  | 134,875.82 | 127,025.86 |
| 合计      | 173,424.34 | 33,065.44  |

(2) 按分类披露

| 类别        | 期末余额       |        |            |          | 账面价值       |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |          |            |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提坏账准备 | 308,300.16 | 100.00 | 134,875.82 | 43.75    | 173,424.34 |
| 合计        | 308,300.16 | 100.00 | 134,875.82 |          | 173,424.34 |

| 类别                      | 上年年末余额     |        |            |          | 账面价值      |
|-------------------------|------------|--------|------------|----------|-----------|
|                         | 账面余额       |        | 坏账准备       |          |           |
|                         | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项  |            |        |            |          |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项  | 160,091.30 | 100.00 | 127,025.86 | 79.35    | 33,065.44 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 |            |        |            |          |           |
| 合计                      | 160,091.30 | 100.00 | 127,025.86 |          | 33,065.44 |



按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称   | 期末余额       |            |         |
|------|------------|------------|---------|
|      | 其他应收款项     | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 151,988.06 | 7,599.40   | 5.00    |
| 1-2年 | 20,595.20  | 2,059.52   | 10.00   |
| 2-3年 | 15,000.00  | 4,500.00   | 30.00   |
| 3-4年 | -          | -          |         |
| 4-5年 | -          | -          |         |
| 5年以上 | 120,716.90 | 120,716.90 | 100.00  |
| 合计   | 308,300.16 | 134,875.82 |         |

(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                 | 合计         |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|          | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 年初余额     | 127,025.86   |                      |                      | 127,025.86 |
| 年初余额在本期  |              |                      |                      |            |
| --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     | 7,849.96     |                      |                      | 7,849.96   |
| 本期转回     |              |                      |                      |            |
| 本期转销     |              |                      |                      |            |
| 本期核销     |              |                      |                      |            |
| 其他变动     |              |                      |                      |            |
| 期末余额     | 134,875.82   |                      |                      | 134,875.82 |

其他应收款项账面余额变动如下:

| 账面余额    | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|         | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 年初余额    | 160,091.30   |                      |                      | 160,091.30 |
| 年初余额在本期 |              |                      |                      |            |

| 账面余额     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |            |
| 本期新增     | 148,208.86     |                      |                      | 148,208.86 |
| 本期直接减记   |                |                      |                      |            |
| 本期终止确认   |                |                      |                      |            |
| 其他变动     |                |                      |                      |            |
| 期末余额     | 308,300.16     |                      |                      | 308,300.16 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额     | 年初余额       | 本期变动金额   |       |       | 期末余额       |
|-----------|------------|------------|----------|-------|-------|------------|
|           |            |            | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 127,025.86 | 127,025.86 | 7,849.96 |       |       | 134,875.82 |
| 合计        | 127,025.86 | 127,025.86 | 7,849.96 |       |       | 134,875.82 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 308,300.16 | 160,091.30 |
| 合计     | 308,300.16 | 160,091.30 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称             | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------------------|------|------------|-------|----------------------|------------|
| 深圳市福宁工业有限公司      | 押金   | 288,600.16 | 1-5 年 | 93.61                | 127,255.82 |
| 深圳鹭科万科技有限公司      | 押金   | 15,000.00  | 2-3 年 | 4.87                 | 4,500.00   |
| 阿里巴巴(中国)网络技术有限公司 | 押金   | 3,000.00   | 5 年以上 | 0.97                 | 3,000.00   |

| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------|------|------------|------|----------------------|------------|
| 深圳市吕祺能科技有限公司  | 押金   | 1,000.00   | 1年以内 | 0.32                 | 50.00      |
| 深圳市深特工业气体有限公司 | 押金   | 700.00     | 1-2年 | 0.23                 | 70.00      |
| 合计            |      | 308,300.16 |      | 100.00               | 134,875.82 |

## (七) 存货

### 1、 存货分类

| 项目     | 期末余额          |              |              | 上年年末余额        |            |               |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值         | 账面余额          | 存货跌价准备     | 账面价值          |
| 原材料    | 7,473,682.09  | 1,641,409.31 | 5,832,272.78 | 9,827,389.26  | 896,396.08 | 8,930,993.18  |
| 库存商品   | 917,977.34    | 323,023.21   | 594,954.13   | 1,401,402.34  |            | 1,401,402.34  |
| 生产成本   | 1,863,852.49  |              | 1,863,852.49 | 1,448,664.91  |            | 1,448,664.91  |
| 委托加工物资 | 697,379.53    |              | 697,379.53   | 550,276.87    |            | 550,276.87    |
| 发出商品   | 113,869.14    |              | 113,869.14   | 197,591.26    |            | 197,591.26    |
| 合计     | 11,066,760.59 | 1,964,432.52 | 9,102,328.07 | 13,425,324.64 | 896,396.08 | 12,528,928.56 |

### 2、 存货跌价准备

| 项目   | 上年年末余额     | 本期增加金额       |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|------|------------|--------------|----|------------|----|--------------|
|      |            | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料  | 896,396.08 | 1,641,409.31 |    | 896,396.08 |    | 1,641,409.31 |
| 库存商品 |            | 323,023.21   |    |            |    | 323,023.21   |
| 合计   | 896,396.08 | 1,964,432.52 |    | 896,396.08 |    | 1,964,432.52 |

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 6,758,932.72 | 6,270,727.24 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 6,758,932.72 | 6,270,727.24 |



2、固定资产情况

| 项目         | 运输设备       | 电子设备及其他设备    | 机器设备类        | 办公设备类      | 合计            |
|------------|------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值    |            |              |              |            |               |
| (1) 上年年末余额 | 721,867.65 | 6,255,514.16 | 5,006,676.47 | 551,987.50 | 12,536,045.78 |
| (2) 本期增加金额 | 338,501.19 | 1,809,608.17 |              | 305,020.27 | 2,453,129.63  |
| —购置        | 338,501.19 | 1,809,608.17 |              | 305,020.27 | 2,453,129.63  |
| —在建工程转入    |            |              |              |            |               |
| —.....     |            |              |              |            |               |
| (3) 本期减少金额 | 89,762.00  | 96,581.19    |              | 38,770.72  | 225,113.91    |
| —处置或报废     | 89,762.00  | 96,581.19    |              | 38,770.72  | 225,113.91    |
| —.....     |            |              |              |            |               |
| (4) 期末余额   | 970,606.84 | 7,968,541.14 | 5,006,676.47 | 818,237.05 | 14,764,061.50 |
| 2. 累计折旧    |            |              |              |            |               |
| (1) 上年年末余额 | 525,913.01 | 4,067,483.09 | 1,270,741.13 | 401,181.31 | 6,265,318.54  |
| (2) 本期增加金额 | 110,588.21 | 1,360,949.43 | 398,381.44   | 73,870.57  | 1,943,789.65  |
| —计提        | 110,588.21 | 1,360,949.43 | 398,381.44   | 73,870.57  | 1,943,789.65  |
| —.....     |            |              |              |            |               |
| (3) 本期减少金额 | 85,273.90  | 81,873.33    |              | 36,832.18  | 203,979.41    |
| —处置或报废     | 85,273.90  | 81,873.33    |              | 36,832.18  | 203,979.41    |
| —.....     |            |              |              |            |               |
| (4) 期末余额   | 551,227.32 | 5,346,559.19 | 1,669,122.57 | 438,219.70 | 8,005,128.78  |

| 项目             | 运输设备       | 电子设备及其他设备    | 机器设备类        | 办公设备类      | 合计           |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| <b>3. 减值准备</b> |            |              |              |            |              |
| (1) 上年年末余额     |            |              |              |            |              |
| (2) 本期增加金额     |            |              |              |            |              |
| —计提            |            |              |              |            |              |
| —.....         |            |              |              |            |              |
| (3) 本期减少金额     |            |              |              |            |              |
| —处置或报废         |            |              |              |            |              |
| —.....         |            |              |              |            |              |
| (4) 期末余额       |            |              |              |            |              |
| <b>4. 账面价值</b> |            |              |              |            |              |
| (1) 期末账面价值     | 419,379.52 | 2,621,981.95 | 3,337,553.90 | 380,017.35 | 6,758,932.72 |
| (2) 上年年末账面价值   | 195,954.64 | 2,188,031.07 | 3,735,935.34 | 150,806.19 | 6,270,727.24 |

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目     | 期末余额      | 上年年末余额    |
|--------|-----------|-----------|
| 自制固定资产 | 73,554.98 | 44,262.93 |
| 合计     | 73,554.98 | 44,262.93 |

(十) 长期待摊费用

| 项目   | 上年年末余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 软件类  | 1,328,465.03 | 219,655.17 | 206,060.38 |        | 1,342,059.82 |
| 厂房装修 | 1,400.23     | 554,645.68 | 35,098.79  |        | 520,947.12   |
| 网站建设 | 1,769.02     |            | 1,769.02   |        |              |
| 其他   | 3,460.80     |            | 1,483.20   |        | 1,977.60     |
| 合计   | 1,335,095.08 | 774,300.85 | 244,411.39 |        | 1,864,984.54 |

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额         |            | 上年年末余额       |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 3,369,505.40 | 505,425.81 | 2,021,717.94 | 303,257.69 |
| 合计     | 3,369,505.40 | 505,425.81 | 2,021,717.94 | 303,257.69 |



(十二) 其他非流动资产

| 项目            | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|---------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|               | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付设备款、<br>模具款 | 1,203,346.81 |      | 1,203,346.81 | 1,250,975.59 |      | 1,250,975.59 |
| 合计            | 1,203,346.81 |      | 1,203,346.81 | 1,250,975.59 |      | 1,250,975.59 |

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 应付货款  | 17,949,930.92 | 16,364,581.27 |
| 应付设备款 | 110,592.76    |               |
| 合计    | 18,060,523.68 | 16,364,581.27 |

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 2,393,091.39 | 2,164,487.67 |
| 合计   | 2,393,091.39 | 2,164,487.67 |

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,907,851.17 | 19,953,085.52 | 19,741,833.15 | 2,119,103.54 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 1,101,498.89  | 1,101,498.89  |              |
| 辞退福利         |              | 34,000.00     | 34,000.00     |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计           | 1,907,851.17 | 21,088,584.41 | 20,877,332.04 | 2,119,103.54 |

2、 短期薪酬列示

| 项目                  | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和<br>补贴 | 1,907,851.17 | 19,545,757.18 | 19,334,504.81 | 2,119,103.54 |
| (2) 职工福利费           |              | 85,266.07     | 85,266.07     |              |
| (3) 社会保险费           |              | 225,937.27    | 225,937.27    |              |
| 其中：医疗保险费            |              | 166,037.59    | 166,037.59    |              |
| 工伤保险费               |              | 23,690.43     | 23,690.43     |              |

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 生育保险费           |              | 36,209.25     | 36,209.25     |              |
| .....           |              |               |               |              |
| (4) 住房公积金       |              | 96,125.00     | 96,125.00     |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |              |               |               |              |
| (6) 短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| (7) 短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计              | 1,907,851.17 | 19,953,085.52 | 19,741,833.15 | 2,119,103.54 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|--------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |        | 1,060,827.16 | 1,060,827.16 |      |
| 失业保险费  |        | 40,671.73    | 40,671.73    |      |
| 合计     |        | 1,101,498.89 | 1,101,498.89 |      |

### (十六) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 637,270.68   | 794,612.94   |
| 城建税     | 55,282.50    | 93,040.03    |
| 教育费附加   | 23,692.49    | 39,874.29    |
| 地方教育费附加 | 15,794.99    | 26,582.86    |
| 企业所得税   | 1,064,819.19 | 700,468.98   |
| 个人所得税   | 35.24        | 61,324.60    |
| 合计      | 1,796,895.09 | 1,715,903.70 |

### (十七) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额     | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额       | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|------|
| 政府补助 | 350,000.10 |      | 99,999.96 | 250,000.14 |      |
| 合计   | 350,000.10 |      | 99,999.96 | 250,000.14 |      |

#### 涉及政府补助的项目:

| 负债项目         | 上年年末余额     | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------------|----------|------------|------|------------|-------------|
| 直流电机的研发及应用补贴 | 350,000.10 |          | 99,999.96  |      | 250,000.14 | 与资产相关       |
| 合计           | 350,000.10 |          | 99,999.96  |      | 250,000.14 |             |

(十八) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 10,500,000.00 |                 |    |       |    |    | 10,500,000.00 |

(十九) 资本公积

| 项目          | 上年年末余额     | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|-------------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 219,432.67 |      |      | 219,432.67 |
| 其他资本公积      | 500,000.00 |      |      | 500,000.00 |
| 合计          | 719,432.67 |      |      | 719,432.67 |

(二十) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,296,607.97 | 1,705,278.53 |      | 4,001,886.50 |
| 合计     | 2,296,607.97 | 1,705,278.53 |      | 4,001,886.50 |

(二十一) 未分配利润

| 项目                      | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润            | 11,733,971.71 | 6,867,700.78  |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) |               |               |
| 调整后年初未分配利润              | 11,733,971.71 | 6,867,700.78  |
| 加: 本期净利润                | 17,052,785.25 | 15,335,301.03 |
| 减: 提取法定盈余公积             | 1,705,278.53  | 1,533,530.10  |
| 提取任意盈余公积                |               |               |
| 提取一般风险准备                |               |               |
| 应付普通股股利                 | 2,940,000.00  | 8,935,500.00  |
| 转作股本的普通股股利              |               |               |
| .....                   |               |               |
| 期末未分配利润                 | 24,141,478.43 | 11,733,971.71 |

(二十二) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 95,752,735.28 | 61,368,701.28 | 84,830,230.72 | 54,591,861.86 |
| 其他业务 | 1,058,904.08  | 132,701.26    | 1,022,662.40  | 351,926.95    |
| 合计   | 96,811,639.36 | 61,501,402.54 | 85,852,893.12 | 54,943,788.81 |



主营业务收入（按产品）：

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 其中：直流电机产品 | 95,752,735.28 | 84,830,230.72 |
| 合计        | 95,752,735.28 | 84,830,230.72 |

(二十三) 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 414,129.60 | 453,466.71 |
| 教育费附加   | 177,484.11 | 194,342.90 |
| 地方教育费附加 | 118,322.77 | 129,561.91 |
| 印花税     | 27,385.80  | 26,257.20  |
| 合计      | 737,322.28 | 803,628.72 |

(二十四) 销售费用

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 1,102,061.19 | 1,007,905.20 |
| 运费       | 359,881.48   | 353,833.50   |
| 招待费      | 254,162.32   | 231,037.23   |
| 其他费用     | 182,145.62   | 92,088.77    |
| 广告宣传、营销费 | 181,705.83   | 147,635.37   |
| 差旅费      | 55,346.79    | 58,758.15    |
| 车辆使用费    | 51,575.29    | 70,594.48    |
| 租金       | 10,862.17    | 10,772.40    |
| 折旧费      | 1,995.00     | 23,488.28    |
| 待摊费用摊销   | 1,769.02     | 7,075.44     |
| 合计       | 2,201,504.71 | 2,003,188.82 |

(二十五) 管理费用

| 项目             | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬           | 2,573,617.50 | 2,501,714.34 |
| 租金、物业费、水电费、清理费 | 965,883.08   | 437,455.06   |
| 审计、上市、税审费      | 469,855.20   | 493,410.88   |
| 知识产权费、服务费      | 422,229.34   | 221,185.08   |
| 装修费、待摊费用摊销     | 178,917.18   | 129,776.08   |
| 车辆、交通费用        | 162,540.19   | 169,257.83   |
| 折旧费            | 133,637.35   | 31,355.45    |
| 办公费            | 125,647.30   | 92,128.28    |
| 其他费用           | 114,382.60   | 25,256.85    |

| 项目  | 本期金额         | 上期金额         |
|-----|--------------|--------------|
| 通信费 | 77,298.94    | 61,826.44    |
| 招待费 | 65,539.48    | 40,216.23    |
| 差旅费 | 28,461.00    | 26,767.50    |
| 合计  | 5,318,009.16 | 4,230,350.02 |

#### (二十六) 研发费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 4,253,069.30 | 3,912,800.71 |
| 材料、工程费 | 1,067,980.04 | 1,530,922.05 |
| 租金     | 231,095.12   | 229,185.24   |
| 其他费用   | 189,696.02   | 226,621.34   |
| 折旧费    | 105,339.43   | 83,894.05    |
| 差旅费    | 93,380.73    | 80,673.25    |
| 合计     | 5,940,560.64 | 6,064,096.64 |

#### (二十七) 财务费用

| 项目     | 本期金额      | 上期金额        |
|--------|-----------|-------------|
| 利息费用   |           |             |
| 减：利息收入 | 24,986.87 | 10,841.53   |
| 汇兑损益   | 67,766.19 | -200,608.50 |
| 手续费等   | 20,292.27 | 11,762.94   |
| 合计     | 63,071.59 | -199,687.09 |

#### (二十八) 其他收益

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 532,533.04 | 408,407.68 |
| 合计   | 532,533.04 | 408,407.68 |

#### 计入其他收益的政府补助

| 补助项目                    | 本期金额       | 上期金额      | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------------|-----------|-------------|
| 深圳市科技创新委员会企业研发资助拨款      | 219,000.00 | 92,000.00 | 与收益相关       |
| 直流电机的研发及应用补贴            | 99,999.96  | 99,999.96 | 与资产相关       |
| 深圳市宝安区科技创新局研发孵化类科技创新券项目 | 95,548.50  |           | 与收益相关       |
| 深圳市经济贸易和信息化委员会技术改造投资补贴  | 70,000.00  |           | 与收益相关       |
| 深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴        | 42,984.58  | 40,307.72 | 与收益相关       |

| 补助项目                     | 本期金额       | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|------------|------------|-------------|
| 深圳市市场和质量监督管理委员会专利申请资助    | 5,000.00   |            | 与收益相关       |
| 深圳市宝安区科技创新局信息化项目补贴       |            | 133,300.00 | 与收益相关       |
| 深圳市宝安区科技创新局宝安区国家高新技术企业补贴 |            | 30,000.00  | 与收益相关       |
| 深圳市中小企业服务署展会补贴           |            | 12,800.00  | 与收益相关       |
| 合计                       | 532,533.04 | 408,407.68 |             |

### (二十九) 投资收益

| 项目         | 本期金额     | 上期金额 |
|------------|----------|------|
| 结构性存款的投资收益 | 9,073.15 |      |
| 合计         | 9,073.15 |      |

### (三十) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额       |
|-----------|------------|
| 应收账款坏账损失  | 271,901.06 |
| 其他应收款坏账损失 | 7,849.96   |
| 合计        | 279,751.02 |

### (三十一) 资产减值损失

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失   |              | 180,653.74   |
| 存货跌价损失 | 1,964,432.52 | 873,842.01   |
| 合计     | 1,964,432.52 | 1,054,495.75 |

### (三十二) 营业外收入

| 项目 | 本期金额     | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|----------|-----------|---------------|
| 其他 | 3,409.00 | 31,328.19 | 3,409.00      |
| 合计 | 3,409.00 | 31,328.19 | 3,409.00      |

### (三十三) 营业外支出

| 项目          | 本期金额      | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 21,134.50 | 85,461.13 | 21,134.50     |
| 其他          | 129.80    | 9,757.18  | 129.80        |
| 合计          | 21,264.30 | 95,218.31 | 21,264.30     |



(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,478,718.66 | 2,032,516.29 |
| 递延所得税费用 | -202,168.12  | -70,268.31   |
| 合计      | 2,276,550.54 | 1,962,247.98 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 19,329,335.79 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 2,899,400.37  |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 19,182.11     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 加计扣除                           | -642,031.93   |
| 所得税费用                          | 2,276,550.54  |

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 利息收入    | 24,986.87  | 10,841.53  |
| 收到的政府补助 | 432,533.08 | 339,447.16 |
| 合计      | 457,519.95 | 350,288.69 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 销售费用    | 1,094,196.30 | 963,236.70   |
| 管理费用    | 3,951,747.05 | 3,628,915.12 |
| 财务费用    | 20,292.27    | 11,762.94    |
| 往来款项及其它 | 148,208.86   | 15,558.38    |
| 合计      | 5,214,444.48 | 4,619,473.14 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目    | 本期金额         | 上期金额 |
|-------|--------------|------|
| 结构性存款 | 1,000,000.00 |      |
| 合计    | 1,000,000.00 |      |

#### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目    | 本期金额         | 上期金额 |
|-------|--------------|------|
| 结构性存款 | 2,000,000.00 |      |
| 合计    | 2,000,000.00 |      |

### (三十六) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |               |               |
| 净利润                                  | 17,052,785.25 | 15,335,301.03 |
| 加：信用减值损失                             | 279,751.02    |               |
| 资产减值准备                               | 1,964,432.52  | 468,455.42    |
| 固定资产折旧                               | 1,943,789.65  | 1,500,078.68  |
| 无形资产摊销                               |               |               |
| 长期待摊费用摊销                             | 244,411.39    | 143,617.74    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | 21,134.50     | 85,172.38     |
| 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)                      | 67,766.19     | -200,608.50   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -9,073.15     |               |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -202,168.12   | -70,268.31    |
| 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)                     | 1,462,167.97  | -3,339,671.86 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -8,549,065.91 | -2,637,696.01 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 2,372,304.49  | 1,920,464.75  |
| 其他                                   |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 16,648,235.80 | 13,204,845.32 |
| 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                              | 16,791,612.40 | 7,606,677.95  |
| 减：现金的期初余额                            | 7,606,677.95  | 6,859,685.52  |
| 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                         | 9,184,934.45  | 746,992.43    |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 上年年末余额       |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金           | 16,791,612.40 | 7,606,677.95 |
| 其中：库存现金        | 38,039.69     | 16,941.82    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 16,753,572.71 | 7,589,736.13 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |              |
| 存放同业款项         |               |              |
| 拆放同业款项         |               |              |
| 二、现金等价物        |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 16,791,612.40 | 7,606,677.95 |

## (三十七) 外币货币性项目

### 1、 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  |              |        | 5,436,445.71 |
| 其中：美元 | 779,284.64   | 6.9762 | 5,436,445.51 |
| 欧元    |              |        |              |
| 港币    | 0.22         | 0.8958 | 0.20         |
| 应收账款  |              |        | 9,321,618.53 |
| 其中：美元 | 1,336,202.88 | 6.9762 | 9,321,618.53 |
| 欧元    |              |        |              |
| 港币    |              |        |              |
| 预收账款  |              |        | 1,047,761.34 |
| 其中：美元 | 150,190.84   | 6.9762 | 1,047,761.34 |
| 欧元    |              |        |              |
| 港币    |              |        |              |

## (三十八) 政府补助

### 1、 与资产相关的政府补助

| 种类           | 金额         | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费<br>用损失的金额 |           | 计入当期损益或<br>冲减相关成本费<br>用损失的项目 |
|--------------|------------|---------------|--------------------------|-----------|------------------------------|
|              |            |               | 本期金额                     | 上期金额      |                              |
| 直流电机的研发及应用补贴 | 500,000.00 | 递延收益          | 99,999.96                | 99,999.96 | 其他收益                         |



2、与收益相关的政府补助

| 种类                       | 金额         | 计入当期损益或冲减相关成本费用<br>损失的金额 |            | 计入当期损益或冲减相<br>关成本费用损失的项目 |
|--------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------------------|
|                          |            | 本期金额                     | 上期金额       |                          |
| 深圳市科技创新委员会企业研发资助拨款       | 219,000.00 | 219,000.00               | 92,000.00  | 其他收益                     |
| 深圳市宝安区科技创新局研发孵化类科技创新券项目  | 95,548.50  | 95,548.50                |            | 其他收益                     |
| 深圳市经济贸易和信息化委员会技术改造投资补贴   | 70,000.00  | 70,000.00                |            | 其他收益                     |
| 深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴         | 42,984.58  | 42,984.58                | 40,307.72  | 其他收益                     |
| 深圳市市场和质量监督管理委员会专利申请资助    | 5,000.00   | 5,000.00                 |            | 其他收益                     |
| 深圳市宝安区科技创新局信息化项目补贴       |            |                          | 133,300.00 | 其他收益                     |
| 深圳市宝安区科技创新局宝安区国家高新技术企业补贴 |            |                          | 30,000.00  | 其他收益                     |
| 深圳市中小企业服务署展会补贴           |            |                          | 12,800.00  | 其他收益                     |
| 合计                       | 432,533.08 | 432,533.08               | 308,407.72 |                          |

## 六、与金融工具相关的风险

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前不存在借款。

#### (2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率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列示如下：

| 项目   | 期末余额          |      |               | 上年年末余额       |      |              |
|------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|      | 美元            | 其他外币 | 合计            | 美元           | 其他外币 | 合计           |
| 货币资金 | 5,436,445.51  | 0.20 | 5,436,445.71  | 1,931,990.73 | 0.19 | 1,931,990.92 |
| 应收账款 | 9,321,618.53  |      | 9,321,618.53  | 4,107,121.45 |      | 4,107,121.45 |
| 预收账款 | 1,047,761.34  |      | 1,047,761.34  | 874,643.87   |      | 874,643.87   |
| 合计   | 15,805,825.38 | 0.20 | 15,805,825.58 | 6,913,756.06 | 0.19 | 6,913,756.25 |

于2019年12月31日，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贬值2%，则公司将增加或减少净利润474,155.40元（2018年12月31日：

410,245.83 元)。管理层认为 2%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目   | 期末余额          |           |           |           |  | 合计            |
|------|---------------|-----------|-----------|-----------|--|---------------|
|      | 1 年           | 1-2 年     | 2-3 年     | 3 年以上     |  |               |
| 应付账款 | 17,943,145.72 | 44,505.17 | 19,562.75 | 53,310.04 |  | 18,060,523.68 |
| 合计   | 17,943,145.72 | 44,505.17 | 19,562.75 | 53,310.04 |  | 18,060,523.68 |

| 项目   | 上年年末余额        |           |           |           |  | 合计            |
|------|---------------|-----------|-----------|-----------|--|---------------|
|      | 1 年           | 1-2 年     | 2-3 年     | 3 年以上     |  |               |
| 应付账款 | 16,291,278.66 | 19,862.75 | 40,059.61 | 13,380.25 |  | 16,364,581.27 |
| 合计   | 16,291,278.66 | 19,862.75 | 40,059.61 | 13,380.25 |  | 16,364,581.27 |

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东情况

| 股东名称 | 对本公司的直接持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|------|----------------|---------------|
| 张建文  | 50.48          | 55.24         |

注：控股股东张建文通过其直接持有的公司 50.48%股份，以及担任深圳恒驱益投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人间接控制的 4.76%表决权股份。

### (二) 本公司的合营和联营企业情况

无。

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司的关系    |
|----------------|-----------------|
| 环宇集团（南京）有限公司   | 公司董事王拓宇担任董事的公司  |
| 环宇集团浙江高科股份有限公司 | 公司董事王拓宇担任董事长的公司 |



(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期金额       | 上期金额         |
|----------------|--------|------------|--------------|
| 环宇集团（南京）有限公司   | 销售商品   |            | 2,460,206.87 |
| 环宇集团浙江高科股份有限公司 | 销售商品   | -10,782.05 |              |

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方            | 期末余额 |      | 上年年末余额     |           |
|------|----------------|------|------|------------|-----------|
|      |                | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款 |                |      |      |            |           |
|      | 环宇集团（南京）有限公司   |      |      | 589,640.00 | 29,482.00 |
|      | 环宇集团浙江高科股份有限公司 |      |      | 28,900.00  | 2,890.00  |

八、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

2019年12月25日，根据股东会决议和修改后的章程规定，本公司拟以现有总股本10,500,000.00股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派送红股10股，共计送股10,500,000.00股，本次方案实施后，公司总股本将由10,500,000.00股增至21,000,000.00股。实际分配结果已经中国证券登记结算有限公司核算登记，本次送股股份到账日为2020年1月8日，公司已于2020年3月3日对本次增加注册资本1,050.00万元办理了工商备案登记手续。

九、 其他重要事项

2020年1月，根据深圳恒驱益投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“恒驱益合伙企业”）合伙企业决议，合伙人张建文将其所占恒驱益合伙企业55.9%的出资额（对应认缴注册资本额55.9万元）转让给恒驱电机15名员工，该合伙企业已于2020年1月13日办理工商变更登记。

## 十、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额         | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益   | -21,134.50 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |            |    |
| 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）   | 532,533.04 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |            |    |
| 非货币性资产交换损益  |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |            |    |
| 债务重组损益  |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 9,073.15   |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 3,279.20   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |            |    |
| 小计  | 523,750.89 |    |
| 所得税影响额  | -78,562.63 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   |            |    |
| 合计  | 445,188.26 |    |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润         | 加权平均净资产收<br>益率 (%) | 每股收益 (元) |        |
|---------------|--------------------|----------|--------|
|               |                    | 基本每股收益   | 稀释每股收益 |
| 净利润           | 53.19              | 1.62     | 1.62   |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 51.80              | 1.58     | 1.58   |

深圳市恒驱电机股份有限公司  
(加盖公章)  
2020年3月18日





姓 名 李 信

性 别 男

出生日期 1978-09-27

工作单位 立信会计师事务所 (特殊普通  
合伙) 深圳分所

身份证号码 43242619780927177X

Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



证书编号: 440300251128  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 12 月 19日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



钟宇  
440300251128  
深圳市注册会计师协会



2014年7月29日  
/y /m /d

6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2015年7月30日  
/y /m /d

7



立信

会计师事务所

(特殊普通合伙)



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2016年7月30日  
2016年7月30日  
平反江

8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2017年5月25日  
2017年5月25日

9





姓名 賀志友  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1965-03-07  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 中兴财光华会计师事务所有限责任公司  
深圳分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 342601196503070219  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



证书编号: 340100010018  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇二年十月二十九日  
Date of Issuance      /y      /m      /d





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



黄志友  
340100010013  
深圳市注册会计师协会



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



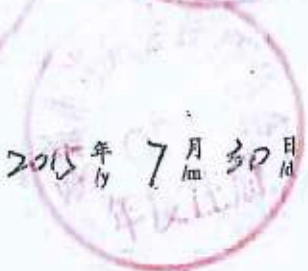
2016.7.30  
年及注册



2014年 7 月 29 日  
ly    lm    ld

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 7 月 30 日  
ly    lm    ld

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中兴光华会计师事务所  
有限责任公司深圳分所



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年 5月 3日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所  
特殊普通合伙深圳分所

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年 5月 3日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码  
即可查验  
营业执照  
真实性  
有效性  
防伪性



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨忠强

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设决算的审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规咨询;管理咨询;信息系统内部控制测试;证券投资咨询;其他法律法规规定的项目。经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2020年02月10日



证书序号:0001247



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准



立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

执行证券、期货相关业务。



证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月 十日

证书有效期至: 二〇一三年七月 十日



深圳市恒驱电机股份有限公司  
审计报告及财务报表  
二〇二〇年度  
信会师报字[2021]第 ZI10309 号

# 深圳市恒驱电机股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

|    | 目录        | 页次   |
|----|-----------|------|
| 一、 | 审计报告      | 1-4  |
| 二、 | 财务报表      |      |
|    | 资产负债表     | 1-2  |
|    | 利润表       | 3    |
|    | 现金流量表     | 4    |
|    | 所有者权益变动表  | 5-6  |
|    | 财务报表附注    | 1-55 |
| 三、 | 事务所执业资质证明 |      |

## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZI10309 号

深圳市恒驱电机股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市恒驱电机股份有限公司（以下简称恒驱电机）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒驱电机 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，我们独立于恒驱电机，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



| 关键审计事项   | 该事项在审计中是如何应对的  |
|--|--|
| <b>(一) 收入确认</b>  |  |
| <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注三、(二十三)所述。</p> <p>于2020年度,恒驱电机主营业务收入97,115,249.57元。根据恒驱电机会计政策,恒驱电机对于销售产品产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬(控制权)已转移至客户时确认。</p> <p>由于收入是恒驱电机的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将恒驱电机确认识别为关键审计事项。</p> | <p>针对主营业务收入的真实性和完整性,我们实施的审计程序主要包括:</p> <p>①了解、测试恒驱电机与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行;②对销售收入执行分析性复核程序,判断销售收入和毛利变动的合理性;③执行细节测试,检查存货收发记录、客户签收的送货单、对账单、装箱单、报关单等外部证据,检查收款记录,对期末应收账款进行函证,审计销售收入的真实性;④对资产负债表日前后记录的销售交易,选取样本,获取客户签收单据等其他支持性文件,以确定相关销售交易记录于恰当的会计期间。</p> |

#### 四、其他信息

恒驱电机管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括恒驱电机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。

## 五、 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，管理层负责评估恒驱电机的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒驱电机的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恒驱电机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恒驱电机不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

2021年4月27日



深圳市恒驱电机股份有限公司  
 资产负债表  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注五  | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产:</b>   |      |                      |                      |
| 货币资金           | (一)  | 29,469,096.21        | 16,791,612.40        |
| 交易性金融资产        |      |                      | 1,000,000.00         |
| 衍生金融资产         |      |                      |                      |
| 应收票据           |      |                      |                      |
| 应收账款           | (二)  | 26,815,499.07        | 23,298,177.62        |
| 应收款项融资         | (三)  | 8,300,413.32         | 3,878,685.24         |
| 预付款项           | (四)  | 70,752.62            | 269,804.07           |
| 其他应收款          | (五)  | 194,161.49           | 173,424.34           |
| 存货             | (六)  | 11,475,158.53        | 9,102,328.07         |
| 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         | (七)  | 975,000.00           |                      |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>77,300,081.24</b> | <b>54,514,031.74</b> |
| <b>非流动资产:</b>  |      |                      |                      |
| 债权投资           |      |                      |                      |
| 其他债权投资         |      |                      |                      |
| 长期应收款          |      |                      |                      |
| 长期股权投资         |      |                      |                      |
| 其他权益工具投资       |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |      |                      |                      |
| 投资性房地产         |      |                      |                      |
| 固定资产           | (八)  | 7,148,662.93         | 6,639,265.12         |
| 在建工程           | (九)  | 439,403.42           | 73,554.98            |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 无形资产           | (十)  | 1,218,424.10         | 1,342,059.82         |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         | (十一) | 925,868.22           | 522,924.72           |
| 递延所得税资产        | (十二) | 733,300.78           | 505,425.81           |
| 其他非流动资产        | (十三) | 1,717,006.19         | 1,203,346.81         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>12,182,665.64</b> | <b>10,286,577.26</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>89,482,746.88</b> | <b>64,800,609.00</b> |


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







深圳市恒驱电机股份有限公司  
资产负债表（续）  
2020年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



| 负债和所有者权益    | 附注五   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------------|-------|---------------|---------------|
| 流动负债：       |       |               |               |
| 短期借款        |       |               |               |
| 交易性金融负债     |       |               |               |
| 衍生金融负债      |       |               |               |
| 应付票据        |       |               |               |
| 应付账款        | （十四）  | 16,794,890.41 | 18,060,523.68 |
| 预收款项        | （十五）  |               | 2,393,091.39  |
| 合同负债        | （十六）  | 1,750,286.37  |               |
| 应付职工薪酬      | （十七）  | 2,434,166.57  | 2,119,103.54  |
| 应交税费        | （十八）  | 2,698,553.96  | 1,794,743.28  |
| 其他应付款       | （十九）  | 1,297,057.84  |               |
| 持有待售负债      |       |               |               |
| 一年内到期的非流动负债 |       |               |               |
| 其他流动负债      | （二十）  | 817,120.78    | 937,865.16    |
| 流动负债合计      |       | 25,792,075.93 | 25,305,327.05 |
| 非流动负债：      |       |               |               |
| 长期借款        |       |               |               |
| 应付债券        |       |               |               |
| 其中：优先股      |       |               |               |
| 永续债         |       |               |               |
| 长期应付款       |       |               |               |
| 长期应付职工薪酬    |       |               |               |
| 预计负债        |       |               |               |
| 递延收益        | （二十一） | 150,000.18    | 250,000.14    |
| 递延所得税负债     |       |               |               |
| 其他非流动负债     |       |               |               |
| 非流动负债合计     |       | 150,000.18    | 250,000.14    |
| 负债合计        |       | 25,942,076.11 | 25,555,327.19 |
| 所有者权益：      |       |               |               |
| 股本          | （二十二） | 48,850,000.00 | 10,500,000.00 |
| 其他权益工具      |       |               |               |
| 其中：优先股      |       |               |               |
| 永续债         |       |               |               |
| 资本公积        | （二十三） | 1,684,444.17  | 719,432.67    |
| 减：库存股       | （二十四） | 1,100,000.00  |               |
| 其他综合收益      |       |               |               |
| 专项储备        |       |               |               |
| 盈余公积        | （二十五） | 5,814,172.67  | 3,990,134.92  |
| 未分配利润       | （二十六） | 8,292,053.93  | 24,035,714.22 |
| 所有者权益合计     |       | 63,540,670.77 | 39,245,281.81 |
| 负债和所有者权益总计  |       | 89,482,746.88 | 64,800,609.00 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张建文  
张建文印

钱梦娴  
钱梦娴

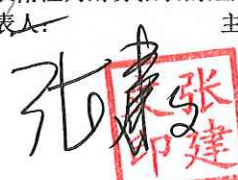
张石磊  
张石磊





深圳市恒驱电机股份有限公司  
 利润表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                       | 附注五   | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                   | (二十七) | 99,133,727.81 | 96,811,639.36 |
| 减: 营业成本                  | (二十七) | 59,404,414.48 | 61,541,046.14 |
| 税金及附加                    | (二十八) | 901,467.76    | 737,322.28    |
| 销售费用                     | (二十九) | 2,412,360.66  | 2,279,385.66  |
| 管理费用                     | (三十)  | 6,072,701.81  | 5,318,009.16  |
| 研发费用                     | (三十一) | 7,304,068.33  | 5,858,392.11  |
| 财务费用                     | (三十二) | 498,992.74    | 63,071.59     |
| 其中: 利息费用                 |       |               |               |
| 利息收入                     |       | 82,694.40     | 24,986.87     |
| 加: 其他收益                  | (三十三) | 587,953.01    | 532,533.04    |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)         | (三十四) | 12,158.18     | 9,073.15      |
| 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       |       |               |               |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)      |       |               |               |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)     |       |               |               |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列)       | (三十五) | -1,264,266.25 | -279,751.02   |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)       | (三十六) | -855,686.51   | -1,964,432.52 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)       |       |               |               |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)       |       | 21,019,880.46 | 19,311,835.07 |
| 加: 营业外收入                 | (三十七) | 146,805.14    | 3,409.00      |
| 减: 营业外支出                 | (三十八) | 583,105.28    | 21,264.30     |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)     |       | 20,583,580.32 | 19,293,979.77 |
| 减: 所得税费用                 | (三十九) | 2,343,202.86  | 2,280,491.10  |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)       |       | 18,240,377.46 | 17,013,488.67 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |       | 18,240,377.46 | 17,013,488.67 |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |       |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额            |       |               |               |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |       |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |       |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |       |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |       |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |       |               |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |       |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |       |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |       |               |               |
| 3. 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                    |       |               |               |
| 六、综合收益总额                 |       | 18,240,377.46 | 17,013,488.67 |
| 七、每股收益:                  |       |               |               |
| (一) 基本每股收益 (元/股)         |       | 0.39          | 0.41          |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)         |       | 0.39          | 0.41          |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



深圳市恒驱电机股份有限公司  
现金流量表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



| 项目                        | 附注五  | 本期金额                 | 上期金额                 |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <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            |      | 72,532,771.19        | 90,411,153.11        |
| 收到的税费返还                   |      |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (四十) | 569,488.13           | 457,519.95           |
| 经营活动现金流入小计                |      | 73,102,259.32        | 90,868,673.06        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 28,862,533.81        | 42,340,790.26        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 23,391,659.13        | 20,938,621.40        |
| 支付的各项税费                   |      | 5,006,995.06         | 5,712,643.75         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (四十) | 5,633,875.73         | 5,292,325.43         |
| 经营活动现金流出小计                |      | 62,895,063.73        | 74,284,380.84        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>10,207,195.59</b> | <b>16,584,292.22</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |      | 1,012,887.67         | 1,009,617.54         |
| 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 |      | 8,200.00             |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| 投资活动现金流入小计                |      | 1,021,087.67         | 1,009,617.54         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 4,882,435.07         | 3,401,209.12         |
| 投资支付的现金                   |      |                      | 2,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| 投资活动现金流出小计                |      | 4,882,435.07         | 5,401,209.12         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-3,861,347.40</b> | <b>-4,391,591.58</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |      |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 16,850,000.00        |                      |
| 取得借款收到的现金                 |      |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 16,850,000.00        |                      |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 9,660,000.00         | 2,940,000.00         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (四十) | 290,000.00           |                      |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 9,950,000.00         | 2,940,000.00         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>6,900,000.00</b>  | <b>-2,940,000.00</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-568,364.38</b>   | <b>-67,766.19</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>12,677,483.81</b> | <b>9,184,934.45</b>  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |      | 16,791,612.40        | 7,606,677.95         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>29,469,096.21</b> | <b>16,791,612.40</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

  
张 建  
印

  
梦 妍  
印

  
张 磊  
印

深圳市恒驱电机股份有限公司  
所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额          |     |        |    |                |              |        | 所有者权益合计 |              |                |               |
|-----------------------|---------------|-----|--------|----|----------------|--------------|--------|---------|--------------|----------------|---------------|
|                       | 股本            |     | 其他权益工具 |    | 资本公积           | 减: 库存股       | 其他综合收益 |         | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润         |
|                       | 优先股           | 普通股 | 永续债    | 其他 |                |              |        |         |              |                |               |
| 一、上年年末余额              | 10,500,000.00 |     |        |    | 719,432.67     |              |        |         | 3,990,134.92 | 24,141,478.43  | 39,351,046.02 |
| 加: 会计政策变更             |               |     |        |    |                |              |        |         |              |                |               |
| 前期差错更正                |               |     |        |    |                |              |        |         |              | -105,764.21    | -105,764.21   |
| 其他                    |               |     |        |    |                |              |        |         |              |                |               |
| 二、本年初余额               | 10,500,000.00 |     |        |    | 719,432.67     |              |        |         | 3,990,134.92 | 24,035,714.22  | 39,245,281.81 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 38,350,000.00 |     |        |    | 965,011.50     | 1,100,000.00 |        |         | 1,824,037.75 | -15,743,660.29 | 24,295,388.96 |
| (一) 综合收益总额            |               |     |        |    |                |              |        |         |              | 18,240,377.46  | 18,240,377.46 |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 3,700,000.00  |     |        |    | 13,115,011.50  |              |        |         |              |                | 16,815,011.50 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 3,700,000.00  |     |        |    | 13,150,000.00  |              |        |         |              |                | 16,850,000.00 |
| 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     |               |     |        |    | 238,596.40     |              |        |         |              |                | 238,596.40    |
| 4. 其他                 |               |     |        |    | -273,584.90    |              |        |         |              |                | -273,584.90   |
| (三) 利润分配              |               |     |        |    |                |              |        |         |              |                |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |     |        |    |                |              |        |         | 1,824,037.75 | -11,484,037.75 | -9,660,000.00 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |               |     |        |    |                |              |        |         | 1,824,037.75 | -1,824,037.75  |               |
| 3. 其他                 |               |     |        |    |                |              |        |         |              | -9,660,000.00  | -9,660,000.00 |
| (四) 所有者权益内部结转         | 34,650,000.00 |     |        |    | -12,150,000.00 |              |        |         |              | -22,500,000.00 |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      | 12,150,000.00 |     |        |    | -12,150,000.00 |              |        |         |              |                |               |
| 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                 | 22,500,000.00 |     |        |    |                |              |        |         |              | -22,500,000.00 |               |
| (五) 专项储备              |               |     |        |    |                |              |        |         |              |                |               |
| 1. 本期提取               |               |     |        |    |                |              |        |         |              |                |               |
| 2. 本期使用               |               |     |        |    |                |              |        |         |              |                |               |
| (六) 其他                |               |     |        |    |                |              |        |         |              |                |               |
| 四、本期末余额               | 48,850,000.00 |     |        |    | 1,684,444.17   | 1,100,000.00 |        |         | 5,814,172.67 | 8,292,033.93   | -1,100,000.00 |
|                       |               |     |        |    |                |              |        |         |              |                | 63,540,670.77 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张文印



主管会计工作负责人:

张妮



会计机构负责人:





深圳市恒驱电机股份有限公司  
所有者权益变动表（续）

2020年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额          |        |    |            | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|--------|----|------------|------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 | 其他 | 其他综合收益     |      |       |        |      |              |               |               |
|                       | 优先股           | 永续债    | 其他 |            |      |       |        |      |              |               |               |
| 一、上年年末余额              | 10,500,000.00 |        |    | 719,432.67 |      |       |        |      | 2,288,786.05 | 11,733,971.71 | 25,242,190.43 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| 其他                    |               |        |    |            |      |       |        |      |              | -70,397.29    | -70,397.29    |
| 二、本年初余额               | 10,500,000.00 |        |    | 719,432.67 |      |       |        |      | 2,288,786.05 | 11,663,574.42 | 25,171,793.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |            |      |       |        |      | 1,701,348.87 | 12,372,139.80 | 14,073,488.67 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |            |      |       |        |      |              | 17,013,488.67 | 17,013,488.67 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| 4. 其他                 |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| （三）利润分配               |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |    |            |      |       |        |      | 1,701,348.87 | -4,641,348.87 | -2,940,000.00 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |    |            |      |       |        |      | 1,701,348.87 | -1,701,348.87 |               |
| 3. 其他                 |               |        |    |            |      |       |        |      |              | -2,940,000.00 | -2,940,000.00 |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| 6. 其他                 |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| （五）专项储备               |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| 1. 本期提取               |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| 2. 本期使用               |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| （六）其他                 |               |        |    |            |      |       |        |      |              |               |               |
| 四、本期期末余额              | 10,500,000.00 |        |    | 719,432.67 |      |       |        |      | 3,990,134.92 | 24,035,714.22 | 39,245,281.81 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：

张文的印

主管会计工作负责人：

张梦娴

张梦娴

会计机构负责人：

张磊



## 深圳市恒驱电机股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

深圳市恒驱电机股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2012年4月1日成立,由张国华、王若仰、张磊、张建文、汪哲逸、周杨共同出资设立的有限责任公司,成立时认缴注册资本总额为1,000.00万元,经多次变更后,股东变更为张国华、王若仰、张磊、张建文、汪哲逸、深圳恒驱益投资合伙企业(有限合伙)、陈林村、张建敏、童存华、邓炳华、黄罗胜、钱梦娴、洪军旗、张琪、王复利、赵占定、杨锦、刘鑑、唐金辉、黄珍、卢卓鑫、卢会兰、方作欣、王艳娜、欧阳青生、刘道志、谭建文、黄国洪、邓海连、胡千芳、王纯、田政、李雪华、李鹏龙、汪国华、柳絮等。截至2020年12月31日止,公司累计注册资本总额为4,885.00万元。公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌日期2016年8月12日,证券代码为838997。

公司的统一社会信用代码:91440300594342947L。

注册地:深圳市宝安区福永街道新田社区新田大道71-1号A栋3层-4层。

本公司主要经营活动为:一般经营项目是:国内贸易(不含专营、专卖、专控商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。,许可经营项目是:智能控制系统电机、高效率驱动电机、中小型电机、微型电机、电机制造和测试设备、医疗设备驱动控制部件、机器人驱动控制模块、汽车驱动控制部件、模具、零部件、电子元器件、电子控制器硬件研发、生产与销售以及软件的研发与销售;生活电器生产、研发及销售。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月27日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本公司自报告期末起未来12个月内能够维持持续经营。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### (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

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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：

- (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。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的



汇兑差额,除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外,均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,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,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。



金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且



其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (九) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十) 合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。



## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(八)、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十一) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、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净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。

#### 2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。



### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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应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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (2) 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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|-------|---------|--------|-----------|
| 生产设备   | 年限平均法 | 3-10    | 5      | 9.5-31.67 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19-31.67  |
| 办公家具设备 | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67     |
| 电子仪器设备 | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67     |
| 模具类    | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67     |

#### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；



(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

#### 4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

#### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已



经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

每年度终了，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。  
经复核，本年期末没有无形资产。

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**  
截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

**5、 开发阶段支出资本化的具体条件**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

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。

**(十七) 长期资产减值**

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的



可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

#### (十八) 长期待摊费用

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

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 合同负债

##### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家



相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

#### (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待



期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十三) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时



点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品分为国内销售和出口销售，

a、国内销售，公司根据与客户签订的合同、订单等要求将商品送达客户指定地点，由客户验收后在送货单上签收。经签收的送货单交回财务部门，财务部门根据已签收的送货单逐单按客户归集并就货物品名、数量、金额进行核对，核对无误后确认收入实现。

b、直接出口，公司根据与客户签订的合同、订单等要求生产产品后，相关部门开出装箱单、形式发票、申报要素等资料交公司报关部门。报关部门根据以上原始单证申报报关出口。在办妥交单手续后财务部门根据销售订单、送货单、装箱单、形式发票和报关单等单据入账确认销售收入。

## (二十四) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊

销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。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。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。



## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

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

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

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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。



## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 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。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，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，在整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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财

务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序    | 受影响的报表项目 | 对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额 |
|---------------|---------|----------|-------------------------|
| 将预收账款重分类至合同负债 | 业经董事会批准 | 预收款项     | -2,393,091.39           |
|               |         | 合同负债     | 2,260,368.79            |
|               |         | 其他流动负债   | 132,722.60              |

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

| 受影响的资产负债表项目 | 对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额 |
|-------------|---------------------------|
| 合同负债        | 1,750,286.37              |
| 其他流动负债      | 184,709.89                |
| 预收款项        | -1,934,996.26             |

| 受影响的利润表项目 | 对 2020 年度发生额的影响金额 |
|-----------|-------------------|
| 营业成本      | 369,811.06        |
| 销售费用      | -369,811.06       |

## （2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定



开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自2020年1月1日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自2020年1月1日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），自2020年6月19日起施行，允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

2、重要会计估计变更

本公司主要会计估计未发生变更。

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

资产负债表

| 资产     | 上年年末余额       | 年初余额         | 调整数           |      |               |
|--------|--------------|--------------|---------------|------|---------------|
|        |              |              | 重分类           | 重新计量 | 合计            |
| 预收款项   | 2,393,091.39 |              | -2,393,091.39 |      | -2,393,091.39 |
| 合同负债   |              | 2,260,368.79 | 2,260,368.79  |      | 2,260,368.79  |
| 其他流动负债 |              | 132,722.60   | 132,722.60    |      | 132,722.60    |

四、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率         |
|---------|---|------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、13%、16% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 7%         |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 3%         |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 2%         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%        |



(二) 税收优惠

1、公司于2020年12月11日取得编号为GR2020044202849的高新技术企业认定证书，认定有效期为三年。本公司20120年1月1日至2020年12月31日期间实际执行高新技术企业的优惠企业所得税率15%。

2、根据《财政部、国家税务总局关于软件企业产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 29,959.99     | 38,039.69     |
| 银行存款   | 29,439,136.22 | 16,753,572.71 |
| 其他货币资金 |               |               |
| 合计     | 29,469,096.21 | 16,791,612.40 |

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 29,134,884.09 | 24,465,057.00 |
| 1至2年   | 104,010.32    | 18,965.88     |
| 2至3年   | 3,750.48      | 36,699.90     |
| 3至4年   | 36,699.90     | 27,088.90     |
| 4至5年   | 27,088.90     | 349.00        |
| 5年以上   | 20,563.00     | 20,214.00     |
| 小计     | 29,326,996.69 | 24,568,374.68 |
| 减：坏账准备 | 2,511,497.62  | 1,270,197.06  |
| 合计     | 26,815,499.07 | 23,298,177.62 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别                   | 期末余额          |        |              |          | 上年年末余额        |        |              |          |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                      | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 27,143,345.17 | 92.55  | 1,419,671.86 | 5.23     | 24,568,374.68 | 100.00 | 1,270,197.06 | 5.17     | 23,298,177.62 |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 2,183,651.52  | 7.45   | 1,091,825.76 | 50.00    |               |        |              |          |               |
| 合计                   | 29,326,996.69 | 100.00 | 2,511,497.62 |          | 24,568,374.68 | 100.00 | 1,270,197.06 |          | 23,298,177.62 |

按单项计提坏账准备:

| 名称           | 期末余额         |              |          |                    |
|--------------|--------------|--------------|----------|--------------------|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由               |
| 上海盛程科技发展有限公司 | 2,183,651.52 | 1,091,825.76 | 50.00    | 部分款项回款时间较长, 有回收风险。 |
| 合计           | 2,183,651.52 | 1,091,825.76 |          |                    |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

| 名称    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 26,951,232.57 | 1,347,561.62 | 5.00     |
| 1-2 年 | 104,010.32    | 10,401.03    | 10.00    |
| 2-3 年 | 3,750.48      | 1,125.14     | 30.00    |
| 3-4 年 | 36,699.90     | 18,349.95    | 50.00    |
| 4-5 年 | 27,088.90     | 21,671.12    | 80.00    |
| 5 年以上 | 20,563.00     | 20,563.00    | 100.00   |
| 合计    | 27,143,345.17 | 1,419,671.86 |          |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额       | 年初余额         | 本期变动金额       |       |       | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|           |              |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,270,197.06 | 1,270,197.06 | 149,474.80   |       |       | 1,419,671.86 |
| 单项计提坏账准备  |              |              | 1,091,825.76 |       |       | 1,091,825.76 |
| 合计        | 1,270,197.06 | 1,270,197.06 | 1,241,300.56 |       |       | 2,511,497.62 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:  
无。

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。



5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                             | 期末余额          |                |              |
|----------------------------------|---------------|----------------|--------------|
|                                  | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 深圳市兆威机电股份有限公司                    | 9,637,091.30  | 32.86          | 481,854.57   |
| 东莞启益电器机械有限公司                     | 2,763,155.00  | 9.42           | 138,157.75   |
| 上海盛程科技发展有限公司                     | 2,183,651.52  | 7.45           | 1,091,825.76 |
| Flextronics Manufacturing HK Ltd | 1,908,577.28  | 6.51           | 95,428.86    |
| KNF Flodos AG                    | 1,908,122.57  | 6.51           | 95,406.13    |
| 合计                               | 18,400,597.67 | 62.75          | 1,902,673.07 |

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

| 项目               | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------------|--------------|--------------|
| 应收票据             | 7,668,002.43 | 2,940,820.08 |
| 已背书未到期且未终止确认应收票据 | 632,410.89   | 937,865.16   |
| 合计               | 8,300,413.32 | 3,878,685.24 |

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额  |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 6,753,761.64 | 632,410.89 |
| 合计     | 6,753,761.64 | 632,410.89 |

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额      |        | 上年年末余额     |        |
|------|-----------|--------|------------|--------|
|      | 金额        | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1年以内 | 70,752.62 | 100.00 | 267,459.52 | 99.13  |
| 1至2年 |           |        | 2,344.55   | 0.87   |
| 合计   | 70,752.62 | 100.00 | 269,804.07 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额汇总前五名的预付款情况

| 项目           | 期末余额      | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|--------------|-----------|--------------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | 42,338.91 | 59.84              |
| 合计           | 42,338.91 | 59.84              |

(五) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应收利息   |            |            |
| 应收股利   |            |            |
| 其他应收款项 | 194,161.49 | 173,424.34 |
| 合计     | 194,161.49 | 173,424.34 |

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 1年以内   | 57,344.00  | 151,988.06 |
| 1至2年   | 142,126.10 | 20,595.20  |
| 2至3年   | 16,816.00  | 15,000.00  |
| 3至4年   |            |            |
| 4至5年   |            |            |
| 5年以上   | 120,716.90 | 120,716.90 |
| 小计     | 337,003.00 | 308,300.16 |
| 减：坏账准备 | 142,841.51 | 134,875.82 |
| 合计     | 194,161.49 | 173,424.34 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额       |        |            |          | 上年年末余额     |        |            |          |            |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|--------|------------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面余额       |        | 坏账准备       |          |            |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提坏账准备 |            |        |            |          |            |        |            |          |            |
| 其中：       |            |        |            |          |            |        |            |          |            |
| 信用组合      | 337,003.00 | 100.00 | 142,841.51 | 42.39    | 308,300.16 | 100.00 | 134,875.82 | 43.75    | 173,424.34 |
| 合计        | 337,003.00 | 100.00 | 142,841.51 |          | 308,300.16 | 100.00 | 134,875.82 |          | 173,424.34 |



按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 项目     | 期末余额       |            |          |
|--------|------------|------------|----------|
|        | 其他应收款项     | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 押金及保证金 | 337,003.00 | 142,841.51 | 42.39%   |
| 合计     | 337,003.00 | 142,841.51 |          |

(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                 | 合计         |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 134,875.82     |                      |                      | 134,875.82 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --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      | 22,965.69      |                      |                      | 22,965.69  |
| 本期转回      |                |                      |                      |            |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      | 15,000.00      |                      |                      | 15,000.00  |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 142,841.51     |                      |                      | 142,841.51 |

其他应收款项账面余额变动如下:

| 账面余额      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 308,300.16     |                      |                      | 308,300.16 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |            |
| 本期新增      | 43,702.84      |                      |                      | 43,702.84  |
| 本期终止确认    | 15,000.00      |                      |                      | 15,000.00  |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 337,003.00     |                      |                      | 337,003.00 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额     | 本期变动金额    |       |           | 期末余额       |
|-----------|------------|-----------|-------|-----------|------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销     |            |
| 按组合计提坏账准备 | 134,875.82 | 22,965.69 |       | 15,000.00 | 142,841.51 |
| 合计        | 134,875.82 | 22,965.69 |       | 15,000.00 | 142,841.51 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目          | 核销金额      |
|-------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款项 | 15,000.00 |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 337,003.00 | 308,300.16 |
| 合计     | 337,003.00 | 308,300.16 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称             | 款项性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------------------|------|------------|------|----------------------|------------|
| 深圳市福宁工业有限公司      | 押金   | 324,703.00 | 1-5年 | 96.35                | 139,151.51 |
| 罗果丽              | 押金   | 7,600.00   | 1年以内 | 2.26                 | 380.00     |
| 阿里巴巴(中国)网络技术有限公司 | 押金   | 3,000.00   | 5年以上 | 0.89                 | 3,000.00   |
| 深圳市昌棋能科技有限公司     | 押金   | 1,000.00   | 1-2年 | 0.30                 | 100.00     |
| 深圳市深特工业气体有限公司    | 押金   | 700.00     | 2-3年 | 0.21                 | 210.00     |
| 合计               |      | 337,003.00 |      | 100.00               | 142,841.51 |

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(六) 存货

1、 存货分类

| 项目     | 期末余额          |                   |               |               | 上年年末余额       |              |  |
|--------|---------------|-------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值         |  |
| 原材料    | 10,654,520.04 | 1,891,675.75      | 8,762,844.29  | 7,473,682.09  | 1,641,409.31 | 5,832,272.78 |  |
| 库存商品   | 793,492.99    | 104,060.57        | 689,432.42    | 917,977.34    | 323,023.21   | 594,954.13   |  |
| 生产成本   | 1,677,199.75  |                   | 1,677,199.75  | 1,863,852.49  |              | 1,863,852.49 |  |
| 委托加工物资 | 345,682.07    |                   | 345,682.07    | 697,379.53    |              | 697,379.53   |  |
| 发出商品   |               |                   |               | 113,869.14    |              | 113,869.14   |  |
| 合计     | 13,470,894.85 | 1,995,736.32      | 11,475,158.53 | 11,066,760.59 | 1,964,432.52 | 9,102,328.07 |  |



2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目   | 上年年末余额       | 年初余额         | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|------------|----|------------|----|--------------|
|      |              |              | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料  | 1,641,409.31 | 1,641,409.31 | 785,941.57 |    | 535,675.13 |    | 1,891,675.75 |
| 库存商品 | 323,023.21   | 323,023.21   | 69,744.94  |    | 288,707.58 |    | 104,060.57   |
| 合计   | 1,964,432.52 | 1,964,432.52 | 855,686.51 |    | 824,382.71 |    | 1,995,736.32 |

(七) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------|
| 中介机构费用 | 975,000.00 |        |
| 合计     | 975,000.00 |        |

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 7,148,662.93 | 6,639,265.12 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 7,148,662.93 | 6,639,265.12 |

2、 固定资产情况

| 项目             | 生产设备         | 运输设备       | 办公家具设备       | 电子仪器设备       | 模具           | 合计            |
|----------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>1. 账面原值</b> |              |            |              |              |              |               |
| (1) 上年年末余额     | 5,225,376.58 | 966,409.37 | 944,980.28   | 2,304,805.25 | 5,173,344.57 | 14,614,916.05 |
| (2) 本期增加金额     | 250,442.48   |            | 303,002.48   | 1,923,185.54 | 577,997.24   | 3,054,627.74  |
| — 购置           | 250,442.48   |            | 303,002.48   | 1,846,238.75 | 577,997.24   | 2,977,680.95  |
| — 在建工程转入       |              |            |              | 76,946.79    |              | 76,946.79     |
| (3) 本期减少金额     | 231,978.59   |            | 12,475.72    | 68,845.04    | 26,183.76    | 339,483.11    |
| — 处置或报废        | 231,978.59   |            | 12,475.72    | 68,845.04    | 26,183.76    | 339,483.11    |
| (4) 期末余额       | 5,243,840.47 | 966,409.37 | 1,235,507.04 | 4,159,145.75 | 5,725,158.05 | 17,330,060.68 |
| <b>2. 累计折旧</b> |              |            |              |              |              |               |
| (1) 上年年末余额     | 2,225,625.43 | 521,997.26 | 518,770.25   | 1,080,685.99 | 3,628,572.00 | 7,975,650.93  |
| (2) 本期增加金额     | 518,809.98   | 172,199.76 | 216,802.35   | 776,219.84   | 780,302.60   | 2,464,334.53  |
| — 计提           | 518,809.98   | 172,199.76 | 216,802.35   | 776,219.84   | 780,302.60   | 2,464,334.53  |
| (3) 本期减少金额     | 156,654.31   |            | 11,851.93    | 65,206.90    | 24,874.57    | 258,587.71    |
| — 处置或报废        | 156,654.31   |            | 11,851.93    | 65,206.90    | 24,874.57    | 258,587.71    |
| (4) 期末余额       | 2,587,781.10 | 694,197.02 | 723,720.67   | 1,791,698.93 | 4,384,000.03 | 10,181,397.75 |
| <b>3. 减值准备</b> |              |            |              |              |              |               |
| (1) 上年年末余额     |              |            |              |              |              |               |
| (2) 本期增加金额     |              |            |              |              |              |               |
| — 计提           |              |            |              |              |              |               |
| (3) 本期减少金额     |              |            |              |              |              |               |
| — 处置或报废        |              |            |              |              |              |               |
| (4) 期末余额       |              |            |              |              |              |               |
| <b>4. 账面价值</b> |              |            |              |              |              |               |
| (1) 期末账面价值     | 2,656,059.37 | 272,212.35 | 511,786.37   | 2,367,446.82 | 1,341,158.02 | 7,148,662.93  |
| (2) 上年年末账面价值   | 2,999,751.15 | 444,412.11 | 426,210.03   | 1,224,119.26 | 1,544,772.57 | 6,639,265.12  |

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额       | 上年年末余额    |
|------|------------|-----------|
| 在建工程 | 439,403.42 | 73,554.98 |
| 工程物资 |            |           |
| 合计   | 439,403.42 | 73,554.98 |

2、 在建工程情况

| 项目     | 期末余额       |      |            | 上年年末余额    |      |           |
|--------|------------|------|------------|-----------|------|-----------|
|        | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 自制固定资产 | 439,403.42 |      | 439,403.42 | 73,554.98 |      | 73,554.98 |
| 合计     | 439,403.42 |      | 439,403.42 | 73,554.98 |      | 73,554.98 |

(十) 无形资产

| 项目         | 软件           | 合计           |
|------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值    |              |              |
| (1) 年初余额   | 1,802,788.23 | 1,802,788.23 |
| (2) 本期增加金额 | 110,619.46   | 110,619.46   |
| — 购置       | 110,619.46   | 110,619.46   |
| — 内部研发     |              |              |
| — 企业合并增加   |              |              |
| (3) 本期减少金额 |              |              |
| — 处置       |              |              |
| (4) 期末余额   | 1,913,407.69 | 1,913,407.69 |



| 项目         | 软件           | 合计           |
|------------|--------------|--------------|
| 2. 累计摊销    |              |              |
| (1) 年初余额   | 460,728.41   | 460,728.41   |
| (2) 本期增加金额 | 234,255.18   | 234,255.18   |
| — 计提       | 234,255.18   | 234,255.18   |
| (3) 本期减少金额 |              |              |
| — 处置       |              |              |
| (4) 期末余额   | 694,983.59   | 694,983.59   |
| 3. 减值准备    |              |              |
| (1) 年初余额   |              |              |
| (2) 本期增加金额 |              |              |
| — 计提       |              |              |
| (3) 本期减少金额 |              |              |
| — 处置       |              |              |
| (4) 期末余额   |              |              |
| 4. 账面价值    |              |              |
| (1) 期末账面价值 | 1,218,424.10 | 1,218,424.10 |
| (2) 年初账面价值 | 1,342,059.82 | 1,342,059.82 |

(十一) 长期待摊费用

| 项目   | 上年年末余额     | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 厂房装修 | 520,947.12 | 548,062.14 | 169,107.12 |        | 899,902.14 |
| 网站建设 |            | 26,415.09  | 943.41     |        | 25,471.68  |
| 其他   | 1,977.60   |            | 1,483.20   |        | 494.40     |
| 合计   | 522,924.72 | 574,477.23 | 171,533.73 |        | 925,868.22 |

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目     | 期末余额         |            | 上年年末余额       |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 4,650,075.45 | 697,511.32 | 3,369,505.40 | 505,425.81 |
| 股份支付   | 238,596.40   | 35,789.46  |              |            |
| 合计     | 4,888,671.85 | 733,300.78 | 3,369,505.40 | 505,425.81 |

(十三) 其他非流动资产

| 项目            | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|---------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|               | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付设备款、<br>模具款 | 1,717,006.19 |      | 1,717,006.19 | 1,203,346.81 |      | 1,203,346.81 |
| 合计            | 1,717,006.19 |      | 1,717,006.19 | 1,203,346.81 |      | 1,203,346.81 |

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 应付货款  | 16,583,392.07 | 17,949,930.92 |
| 应付设备款 | 211,498.34    | 110,592.76    |
| 合计    | 16,794,890.41 | 18,060,523.68 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款  
无。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额       |
|------|------|--------------|
| 预收货款 |      | 2,393,091.39 |
| 合计   |      | 2,393,091.39 |

(十六) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目  | 期末余额         |
|-----|--------------|
| 预收款 | 1,750,286.37 |
| 合计  | 1,750,286.37 |

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,119,103.54 | 23,477,448.44 | 23,162,385.41 | 2,434,166.57 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 92,746.82     | 92,746.82     |              |
| 辞退福利         |              | 140,316.00    | 140,316.00    |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计           | 2,119,103.54 | 23,710,511.26 | 23,395,448.23 | 2,434,166.57 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,119,103.54 | 23,006,167.31 | 22,701,554.28 | 2,423,716.57 |
| (2) 职工福利费       |              | 86,530.67     | 86,530.67     |              |
| (3) 社会保险费       |              | 264,520.46    | 264,520.46    |              |
| 其中：医疗保险费        |              | 211,743.01    | 211,743.01    |              |
| 工伤保险费           |              | 3,314.03      | 3,314.03      |              |
| 生育保险费           |              | 49,463.42     | 49,463.42     |              |
| (4) 住房公积金       |              | 120,230.00    | 109,780.00    | 10,450.00    |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |              |               |               |              |
| (6) 短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| (7) 短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计              | 2,119,103.54 | 23,477,448.44 | 23,162,385.41 | 2,434,166.57 |

## 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额 | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额 |
|--------|--------|-----------|-----------|------|
| 基本养老保险 |        | 89,261.04 | 89,261.04 |      |
| 失业保险费  |        | 3,485.78  | 3,485.78  |      |
| 合计     |        | 92,746.82 | 92,746.82 |      |

## (十八) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,398,866.96 | 637,270.68   |
| 城市建设维护费 | 127,674.78   | 55,282.50    |
| 教育费附加   | 54,717.76    | 23,692.49    |
| 地方教育费附加 | 36,478.51    | 15,794.99    |
| 企业所得税   | 1,064,946.21 | 1,062,667.38 |
| 个人所得税   | 3,824.34     | 35.24        |
| 印花税     | 12,045.40    |              |
| 合计      | 2,698,553.96 | 1,794,743.28 |

## (十九) 其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------|
| 应付利息   |              |        |
| 应付股利   |              |        |
| 其他应付款项 | 1,297,057.84 |        |
| 合计     | 1,297,057.84 |        |



1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------|
| 回购义务  | 1,100,000.00 |        |
| 未付报销款 | 197,057.84   |        |
| 合计    | 1,297,057.84 |        |

(二十) 其他流动负债

| 项目               | 期末余额       | 上年年末余额     |
|------------------|------------|------------|
| 已背书未到期且未终止确认应收票据 | 632,410.89 | 937,865.16 |
| 待转销项税            | 184,709.89 |            |
| 合计               | 817,120.78 | 937,865.16 |

(二十一) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额     | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额       | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|------|
| 政府补助 | 250,000.14 |      | 99,999.96 | 150,000.18 |      |
| 合计   | 250,000.14 |      | 99,999.96 | 150,000.18 |      |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目                    | 上年年末余额     | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------------|----------|------------|------|------------|-------------|
| 高效节能内置驱动器永磁无刷直流电机的研发及应用 | 250,000.14 |          | 99,999.96  |      | 150,000.18 | 与资产相关       |
| 合计                      | 250,000.14 |          | 99,999.96  |      | 150,000.18 |             |

(二十二) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增 (+) 减 (-) |               |               |    |               | 期末余额          |
|------|---------------|-----------------|---------------|---------------|----|---------------|---------------|
|      |               | 发行新股            | 送股            | 公积金转股         | 其他 | 小计            |               |
| 股份总额 | 10,500,000.00 | 3,700,000.00    | 22,500,000.00 | 12,150,000.00 |    | 38,350,000.00 | 48,850,000.00 |

(二十三) 资本公积

| 项目          | 上年年末余额     | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 500,000.00 | 13,150,000.00 | 12,423,584.90 | 1,226,415.10 |
| 其他资本公积      | 219,432.67 | 238,596.40    |               | 458,029.07   |
| 合计          | 719,432.67 | 13,388,596.40 | 12,423,584.90 | 1,684,444.17 |

资本公积说明：

- 1、资本溢价本期增加主要为 2020 年 3 月公司以定向发行方式发行股份数量不超过 315.00 万股，募集资金金额人民币 1,575.00 万元，形成的资本公积 1,260.00 万元；2020 年 11 月，公司实施限制性股票激励计划，激励对象人数为 26 位，授予的限制性股票数量为 65.00 万股，其中首次授予 55.00 万股，预留权益 10.00 万股，授予价格为 2 元/股，形成资本公积 55.00 万元；
- 2、资本溢价本期减少主要为 2020 年 9 月公司以权益分派增加注册资本 2,415.00 万元，股本由 2,415.00 万股增至 4,830.00 万股，其中资本公积转增 1,215.00 万元；174,528.30 元为 2020 年 3 月定向发行支付中介费用（发行费用）冲减资本公积；99,056.60 元为 2020 年 11 月股权激励支付中介费用（发行费用）冲减资本公积。
- 3、其他资本公积为本年度发生的股份支付确认形成。

(二十四) 库存股

| 项目   | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------|--------------|------|--------------|
| 回购义务 |        | 1,100,000.00 |      | 1,100,000.00 |
| 合计   |        | 1,100,000.00 |      | 1,100,000.00 |

(二十五) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额       | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,990,134.92 | 3,990,134.92 | 1,824,037.75 |      | 5,814,172.67 |
| 合计     | 3,990,134.92 | 3,990,134.92 | 1,824,037.75 |      | 5,814,172.67 |

(二十六) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 24,141,478.43 | 11,733,971.71 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -105,764.21   | -70,397.29    |
| 调整后年初未分配利润            | 24,035,714.22 | 11,663,574.42 |
| 加：本期净利润               | 18,240,377.46 | 17,013,488.67 |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,824,037.75  | 1,701,348.87  |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               | 9,660,000.00  | 2,940,000.00  |
| 转作股本的普通股股利            | 22,500,000.00 |               |
| 期末未分配利润               | 8,292,053.93  | 24,035,714.22 |



(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 97,115,249.57 | 58,921,707.65 | 95,752,735.28 | 61,262,232.77 |
| 其他业务 | 2,018,478.24  | 482,706.83    | 1,058,904.08  | 278,813.37    |
| 合计   | 99,133,727.81 | 59,404,414.48 | 96,811,639.36 | 61,541,046.14 |

(二十八) 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市建设维护税 | 496,603.36 | 414,129.60 |
| 教育费附加   | 212,830.02 | 177,484.11 |
| 地方教育费附加 | 141,886.68 | 118,322.77 |
| 印花税     | 50,147.70  | 27,385.80  |
| 合计      | 901,467.76 | 737,322.28 |

(二十九) 销售费用

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 1,146,747.93 | 1,102,061.19 |
| 佣金       | 495,907.35   | 73,402.08    |
| 招待费      | 287,507.51   | 254,162.32   |
| 广告宣传、营销费 | 159,078.24   | 181,705.83   |
| 售后服务费    | 104,093.77   | 77,880.95    |
| 差旅费      | 88,081.91    | 55,346.79    |
| 租金       | 59,091.10    | 10,862.17    |
| 车辆使用费    | 45,562.22    | 51,575.29    |
| 其他费用     | 15,762.70    | 108,743.54   |
| 折旧费      | 10,527.93    | 1,995.00     |
| 运费       |              | 359,881.48   |
| 待摊费用摊销   |              | 1,769.02     |
| 合计       | 2,412,360.66 | 2,279,385.66 |

(三十) 管理费用

| 项目             | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬           | 3,139,837.77 | 2,573,617.50 |
| 审计、中介费用、税审费    | 635,139.52   | 469,855.20   |
| 租金、物业费、水电费、清理费 | 601,210.69   | 965,883.08   |
| 装修费、待摊费用摊销     | 296,087.86   | 178,917.18   |



| 项目        | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 折旧费       | 264,192.63   | 133,637.35   |
| 股份支付      | 238,596.40   |              |
| 知识产权费、服务费 | 236,587.38   | 422,229.34   |
| 办公费       | 178,373.49   | 125,647.30   |
| 招待费       | 150,680.91   | 65,539.48    |
| 其他        | 126,958.16   | 114,382.60   |
| 车辆、交通费用   | 120,784.12   | 162,540.19   |
| 通信费       | 50,973.69    | 77,298.94    |
| 差旅费       | 33,279.19    | 28,461.00    |
| 合计        | 6,072,701.81 | 5,318,009.16 |

(三十一) 研发费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 5,561,150.77 | 4,170,900.77 |
| 材料、工程费 | 1,029,739.57 | 1,067,980.04 |
| 租金     | 264,130.84   | 231,095.12   |
| 折旧费    | 208,380.49   | 105,339.43   |
| 其他费用   | 177,848.26   | 189,696.02   |
| 差旅费    | 62,818.40    | 93,380.73    |
| 合计     | 7,304,068.33 | 5,858,392.11 |

(三十二) 财务费用

| 项目     | 本期金额       | 上期金额      |
|--------|------------|-----------|
| 利息费用   |            |           |
| 减：利息收入 | 82,694.40  | 24,986.87 |
| 汇兑损益   | 568,364.38 | 67,766.19 |
| 手续费等   | 13,322.76  | 20,292.27 |
| 合计     | 498,992.74 | 63,071.59 |

(三十三) 其他收益

| 项目         | 本期金额       | 上期金额       |
|------------|------------|------------|
| 政府补助       | 559,222.94 | 532,533.04 |
| 代扣个人所得税手续费 | 28,730.07  |            |
| 合计         | 587,953.01 | 532,533.04 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目                          | 本期金额       | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|------------|------------|-------------|
| 深圳市科技创新委员会企业研发资助拨款            | 280,000.00 | 219,000.00 | 与收益相关       |
| 深圳市宝安区工业和信息化局-工业企业规模成长奖励(第二批) | 100,000.00 |            | 与收益相关       |
| 直流电机的研发及应用补贴                  | 99,999.96  | 99,999.96  | 与资产相关       |
| 深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴              | 59,522.98  | 42,984.58  | 与收益相关       |
| 深圳市宝安区人力资源局防控补贴               | 19,700.00  |            | 与收益相关       |
| 深圳市宝安区科技创新局研发孵化类科技创新券项目       |            | 95,548.50  | 与收益相关       |
| 深圳市经济贸易和信息化委员会技术改造投资补贴        |            | 70,000.00  | 与收益相关       |
| 深圳市市场和质量监督管理局委员会专利申请资助        |            | 5,000.00   | 与收益相关       |
| 合计                            | 559,222.94 | 532,533.04 |             |

(三十四) 投资收益

| 项目                | 本期金额      | 上期金额     |
|-------------------|-----------|----------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 12,158.18 | 9,073.15 |
| 合计                | 12,158.18 | 9,073.15 |

(三十五) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额         | 上期金额       |
|-----------|--------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | 1,241,300.56 | 271,901.06 |
| 其他应收款坏账损失 | 22,965.69    | 7,849.96   |
| 合计        | 1,264,266.25 | 279,751.02 |

(三十六) 资产减值损失

| 项目     | 本期金额       | 上期金额         |
|--------|------------|--------------|
| 存货跌价损失 | 855,686.51 | 1,964,432.52 |
| 合计     | 855,686.51 | 1,964,432.52 |

(三十七) 营业外收入

| 项目 | 本期金额       | 上期金额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|----------|---------------|
| 其他 | 146,805.14 | 3,409.00 | 146,805.14    |
| 合计 | 146,805.14 | 3,409.00 | 146,805.14    |

(三十八) 营业外支出

| 项目          | 本期金额       | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 客户赔偿支出      | 453,692.74 |           |               |
| 非流动资产毁损报废损失 | 73,638.77  | 21,134.50 | 73,638.77     |
| 其他          | 55,773.77  | 129.80    | 55,773.77     |
| 合计          | 583,105.28 | 21,264.30 | 129,412.54    |

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,571,077.83 | 2,482,659.22 |
| 递延所得税费用 | -227,874.97  | -202,168.12  |
| 合计      | 2,343,202.86 | 2,280,491.10 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 20,583,580.32 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 3,087,537.04  |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 35,044.64     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 加计扣除                           | -779,378.82   |
| 所得税费用                          | 2,343,202.86  |

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 利息收入    | 82,694.40  | 24,986.87  |
| 收到的政府补助 | 459,222.98 | 432,533.08 |
| 往来款项及其它 | 27,570.75  |            |
| 合计      | 569,488.13 | 457,519.95 |



**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 销售费用    | 1,253,601.60 | 1,173,846.27 |
| 管理费用    | 3,560,306.37 | 3,949,978.03 |
| 财务费用    | 13,322.76    | 20,292.27    |
| 往来款项及其它 | 806,645.00   | 148,208.86   |
| 合计      | 5,633,875.73 | 5,292,325.43 |

**3、 支付的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目       | 本期金额       | 上期金额 |
|----------|------------|------|
| 发行股份相关费用 | 290,000.00 |      |
| 合计       | 290,000.00 |      |

**(四十一) 现金流量表补充资料**

**1、 现金流量表补充资料**

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额          |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                |               |
| 净利润                                  | 18,240,377.46  | 17,013,488.67 |
| 加：信用减值损失                             | 1,264,266.25   | 279,751.02    |
| 资产减值准备                               | 855,686.51     | 1,964,432.52  |
| 固定资产折旧                               | 2,464,334.53   | 1,915,202.09  |
| 油气资产折耗                               |                |               |
| 无形资产摊销                               | 234,255.18     | 206,060.38    |
| 长期待摊费用摊销                             | 171,533.73     | 38,351.01     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |                |               |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 73,638.77      | 21,134.50     |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                |               |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 568,364.38     | 67,766.19     |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -12,158.18     | -9,073.15     |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -227,874.97    | -202,168.12   |
| 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)                     | -3,228,516.97  | 1,462,167.97  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -10,000,001.48 | -9,486,931.07 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -435,306.02    | 3,314,110.21  |
| 其他                                   | 238,596.40     |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 10,207,195.59  | 16,584,292.22 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                  |                |               |
| 债务转为资本                               |                |               |

| 补充资料            | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 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         | 29,469,096.21 | 16,791,612.40 |
| 减：现金的期初余额       | 16,791,612.40 | 7,606,677.95  |
| 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    | 12,677,483.81 | 9,184,934.45  |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 29,469,096.21 | 16,791,612.40 |
| 其中：库存现金        | 29,959.99     | 38,039.69     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 29,439,136.22 | 16,753,572.71 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |               |
| 存放同业款项         |               |               |
| 拆放同业款项         |               |               |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 29,469,096.21 | 16,791,612.40 |

## (四十二) 外币货币性项目

### 1、 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  |              |        | 1,408,848.90 |
| 其中：美元 | 215,918.82   | 6.5249 | 1,408,848.71 |
| 欧元    |              |        |              |
| 港币    | 0.22         | 0.8416 | 0.19         |
| 应收账款  |              |        | 8,189,651.83 |
| 其中：美元 | 1,255,138.29 | 6.5249 | 8,189,651.83 |
| 欧元    |              |        |              |
| 港币    |              |        |              |



### (四十三) 政府补助

#### 1、与资产相关的政府补助

| 种类           | 金额         | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费<br>用损失的金额 |           | 计入当期损益或<br>冲减相关成本费<br>用损失的项目 |
|--------------|------------|---------------|--------------------------|-----------|------------------------------|
|              |            |               | 本期金额                     | 上期金额      |                              |
| 直流电机的研发及应用补贴 | 500,000.00 | 递延收益          | 99,999.96                | 99,999.96 | 其他收益                         |

#### 2、与收益相关的政府补助

| 种类                            | 金额         | 计入当期损益或冲减相关成本<br>费用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲<br>减相关成本费用损<br>失的项目 |
|-------------------------------|------------|--------------------------|------------|------------------------------|
|                               |            | 本期金额                     | 上期金额       |                              |
| 深圳市科技创新委员会企业研发资助拨款            | 280,000.00 | 280,000.00               | 219,000.00 | 其他收益                         |
| 深圳市宝安区工业和信息化局-工业企业规模成长奖励(第二批) | 100,000.00 | 100,000.00               |            | 其他收益                         |
| 深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴              | 59,522.98  | 59,522.98                | 42,984.58  | 其他收益                         |
| 深圳市宝安区人力资源局防控补贴               | 19,700.00  | 19,700.00                |            | 其他收益                         |
| 深圳市宝安区科技创新局研发孵化类科技创新券项目       |            |                          | 95,548.50  | 其他收益                         |
| 深圳市经济贸易和信息化委员会技术改造投资补贴        |            |                          | 70,000.00  | 其他收益                         |
| 深圳市市场和质量监督管理委员会专利申请资助         |            |                          | 5,000.00   | 其他收益                         |
| 合计                            | 459,222.98 | 459,222.98               | 432,533.08 |                              |

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 取得方式 |
|------------|-------|-----|------|------|----|------|
|            |       |     |      | 直接   | 间接 |      |
| 广东恒驱电机有限公司 | 广州    | 广州  | 电机制造 | 100% |    | 新设   |

注：广东恒驱电机有限公司由深圳市恒驱电机股份有限公司于2020年10月10日认缴出资成立，截止资产负债表日尚未实际出资，且该子公司尚未开展业务。

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。



## 七、与金融工具相关的风险

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目   | 期末余额 |               |           |           |       | 合计            |
|------|------|---------------|-----------|-----------|-------|---------------|
|      | 即时偿还 | 1 年以内         | 1-2 年     | 2-5 年     | 5 年以上 |               |
| 应付账款 |      | 16,758,412.84 | 17,234.22 | 19,243.35 |       | 16,794,890.41 |
| 合计   |      | 16,758,412.84 | 17,234.22 | 19,243.35 |       | 16,794,890.41 |

| 项目   | 上年年末余额 |               |           |           |           | 合计            |
|------|--------|---------------|-----------|-----------|-----------|---------------|
|      | 即时偿还   | 1 年以内         | 1-2 年     | 2-5 年     | 5 年以上     |               |
| 应付账款 |        | 17,943,145.72 | 44,505.17 | 19,562.75 | 53,310.04 | 18,060,523.68 |
| 合计   |        | 17,943,145.72 | 44,505.17 | 19,562.75 | 53,310.04 | 18,060,523.68 |

### (三) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司目前不存在借款。

### 2、 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率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列示如下:

| 项目   | 期末余额         |      |              | 上年年末余额        |      |               |
|------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|      | 美元           | 其他外币 | 合计           | 美元            | 其他外币 | 合计            |
| 货币资金 | 1,408,848.71 | 0.19 | 1,408,848.89 | 5,436,445.51  | 0.20 | 5,436,445.71  |
| 应收账款 | 8,189,651.83 |      | 8,189,651.83 | 9,321,618.53  |      | 9,321,618.53  |
| 合计   | 9,598,500.54 | 0.19 | 9,598,500.72 | 14,758,064.04 | 0.20 | 14,758,064.24 |

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东情况

| 股东名称 | 对本公司的直接持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|------|----------------|---------------|
| 张建文  | 43.3165        | 47.4107       |

注:控股股东张建文通过其直接持有的公司 43.3165%股份,以及担任深圳恒驱益投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人,通过深圳恒驱益投资合伙企业(有限合伙)拥有公司的 4.0942%表决权。

### (二) 本公司的合营和联营企业情况

无。

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司的关系    |
|-----------------|-----------------|
| 环宇集团(南京)有限公司    | 公司董事王拓宇担任董事的公司  |
| 环宇集团浙江高科股份有限公司  | 公司董事王拓宇担任董事长的公司 |
| 深圳市恒钰电机智能科技有限公司 | 监事陈亚涛担任法人的公司    |

注:监事陈亚涛已于 2019 年 1 月 31 日退出。



#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无。

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额       |
|-----------------|--------|------|------------|
| 环宇集团浙江高科股份有限公司  | 销售商品   |      | -10,782.05 |
| 深圳市恒钰电机智能科技有限公司 | 销售商品   |      | 11,419.18  |

注：2019 年环宇集团浙江高科股份有限公司退回少量存在质量问题的退货产品，退货金额 10,782.05 元，对应为 2017 年的销售额。

##### 2、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,009,171.86 | 1,860,517.14 |

#### (五) 关联方应收应付款项

无。

#### (六) 关联方承诺

无。

### 九、 股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

1、2020 年 1 月，公司实际控制人张建文将持有深圳市恒驱益投资合伙企业的 55.9 万股即间接持有的本公司 2.67%股份，以每股 3.5 元的价格转让给 14 名员工；与员工签订的员工股份激励协议约定服务期为 4 年。

2、2020 年 11 月 27 日，公司股东会决议通过实施限制性股票激励计划，激励对象人数为 26 位，授予的限制性股票数量为 65 万股，其中首次授予 55 万股，预留权益 10 万股，授予日为 2020 年 11 月 27 日，授予价格为 2 元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起 48 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于担保或偿还债务。在解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可在获授限制性股票起 12 个月后、24 个月后、36 个月后、48 个月后分四期分别申请解锁所获授限制性股票总量的 10%、10%、30%、50%。



(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：采用外部投资方入股价格或评估价值扣除授予价格测算得出

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：预计解锁数量

本期估计与上期估计有重大差异的原因：不适用。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：238,596.40

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：238,596.40

注：以权益结算的股份支付确认的费用总额包括：2020年1月股票激励计划本年分摊确认的股份支付金额202,158.90元，2020年11月限制性股票激励计划本年分摊确认的股份支付金额36,437.50元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

2021年3月9日，公司董事会会决议审议通过《关于对公司<2020年第一次股权激励计划（草案）>修订》议案，将公司业绩考核条件中的基期由2019年调整为2020年，并将公司业绩考核条件中的营业收入及净利润指标增加1%。调整前后列示如下：  
调整前：

| 解限售安排   | 解限售期间                                  | 公司业绩考核条件                                       | 个人业绩考核条件               | 解限售比例 |
|---------|--|--|------------------------|-------|
| 第一个解限售期 | 自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止 | 以2019年为基数，2020年营业收入相比2019年增长不低于10%，净利润增长不低于10% | 2020年度个人绩效考核应为合格（C）及以上 | 10%   |
| 第二个解限售期 | 自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止 | 以2019年为基数，2021年营业收入增长不低于21%，净利润增长率不低于15%       | 2021年度个人绩效考核应为合格（C）及以上 | 10%   |
| 第三个解限售期 | 自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止 | 以2019年为基数，2022年营业收入增长率不低于33%，净利润增长率不低于20%      | 2022年度个人绩效考核应为合格（C）及以上 | 30%   |
| 第四个解限售期 | 自授予日起48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日当日止 | 以2019年为基数，2023年营业收入增长率不低于46%，净利润增长率不低于25%      | 2023年度个人绩效考核应为合格（C）及以上 | 50%   |

调整后:

| 解限售安排   | 解限售期间   | 公司业绩考核条件  | 个人业绩考核条件                  | 解限售比例 |
|---------|---|---|---------------------------|-------|
| 第一个解限售期 | 自授予日起 12 个月后的首个年报披露之日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止 | 以 2020 年为基数, 2021 年营业收入相比 2020 年增长不低于 11%, 净利润增长不低于 11% | 2021 年度个人绩效考核应为合格 (C) 及以上 | 10%   |
| 第二个解限售期 | 自授予日起 24 个月后的首个年报披露之日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 | 以 2020 年为基数, 2022 年营业收入增长不低于 22%, 净利润增长率不低于 16%         | 2022 年度个人绩效考核应为合格 (C) 及以上 | 10%   |
| 第三个解限售期 | 自授予日起 36 个月后的首个年报披露之日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 | 以 2020 年为基数, 2023 年营业收入增长率不低于 34%, 净利润增长率不低于 21%        | 2023 年度个人绩效考核应为合格 (C) 及以上 | 30%   |
| 第四个解限售期 | 自授予日起 48 个月后的首个年报披露之日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止 | 以 2020 年为基数, 2024 年营业收入增长率不低于 47%, 净利润增长率不低于 26%        | 2024 年度个人绩效考核应为合格 (C) 及以上 | 50%   |

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无。

### (二) 或有事项

无。

## 十一、 资产负债表日后事项

无。

## 十二、 其他重要事项

公司发现以下前期会计差错, 根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的有关规定, 经第二届董事会第十九次会议于 2021 年 4 月 27 日审议通过了相关差错更正决议。采用追溯重述法对公司 2018 年度、2019 年度的财务报表的相关项目及披露进行会计差错更正。截至 2019 年末、及 2019 年度财务报表有关前期会计差错更正事项 如下:

| 会计差错更正的内容                  | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数         |
|----------------------------|------|------------------|---------------|
| 调整重分类信用等级较低银行承兑汇票至应收款项融资列报 | 董事会  | 应收票据             | -2,940,820.08 |
| 调整重分类信用等级较低银行承兑汇票至应收款项融资列报 | 董事会  | 应收款项融资           | 3,878,685.24  |
| 为客户定制的模具费费用化               | 董事会  | 固定资产             | -119,667.60   |



| 会计差错更正的内容                  | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数         |
|----------------------------|------|------------------|---------------|
| 调整软件类重分类至无形资产列报            | 董事会  | 无形资产             | 1,342,059.82  |
| 调整软件类重分类至无形资产列报            | 董事会  | 长期待摊费用           | -1,342,059.82 |
| 当前损益调整事项影响                 | 董事会  | 应交税费             | -2,151.81     |
| 调整已背书或贴现尚未到期的信用等级较低的银行承兑汇票 | 董事会  | 其他流动负债           | 937,865.16    |
| 累计损益调整影响                   | 董事会  | 盈余公积             | -11,751.58    |
| 累计损益调整影响                   | 董事会  | 未分配利润            | -105,764.21   |
| 与营业费用、研发费用重分类调整            | 董事会  | 营业成本             | 39,643.60     |
| 返修费由营业成本重分类至营业费用           | 董事会  | 营业费用             | 77,880.95     |
| 研发人员薪酬由研发费用重分类至营业成本列报      | 董事会  | 研发费用             | -82,168.53    |
| 当前损益调整事项影响                 | 董事会  | 所得税费用            | 3,940.56      |

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额         | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益   | -73,638.77 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |            |    |
| 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）   | 559,222.94 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |            |    |
| 非货币性资产交换损益  |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |            |    |
| 债务重组损益  |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 12,158.18  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |            |    |



| 项目                                   | 金额         | 说明 |
|--------------------------------------|------------|----|
| 对外委托贷款取得的损益                          |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入                         |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 119,761.44 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |            |    |
| 小计                                   | 617,503.79 |    |
| 所得税影响额                               | -90,801.84 |    |
| 少数股东权益影响额(税后)                        |            |    |
| 合计                                   | 526,701.95 |    |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润         | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元) |        |
|---------------|---------------|---------|--------|
|               |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 净利润           | 32.90         | 0.39    | 0.39   |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 31.95         | 0.38    | 0.38   |

深圳市恒驱电机股份有限公司

(加盖公章)

2021年4月27日



李建军  
性 别 男  
出生日期 1968 08 21  
Date of birth  
工作单位 深圳星源会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 140402196808275216  
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2012.6.28  
CPA  
年度注册

证书编号:  
No. of Certificate

474701000001

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2005 年 6 月 10 日

2017年07月31日  
年度注册





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



李建军  
474701000001  
深圳市注册会计师协会



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

深圳思源会计师

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年 3月 13日  
ly /m /id

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

深圳天大联合会计师

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年 12月 17日  
ly /m /id



10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

深圳天大联合会计师 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 8月 26日  
ly /m /id

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中天海运会计师

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 8月 26日  
ly /m /id

11



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年10月30日  
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年10月30日  
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



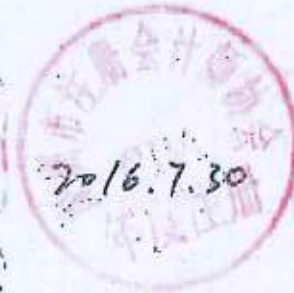
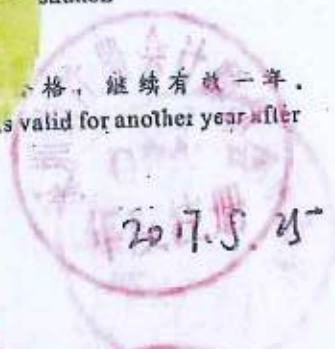


Full name 李国栋  
Sex 女  
出生日期 Date of birth 1967-04-14  
工作单位 Working unit 北京永拓会计师事务所有限责任公司 深圳分所  
身份证号码 Identity card No. 440301670414562



注册  
Registration

合格，继续有效一年。  
is valid for another year after



证书编号: 440300020050  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994年03月30日  
Date of Issuance



5



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2011年5月28日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



朱凤娣  
440300020050  
深圳市注册会计师协会



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



9



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

北京中汇会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年4月21日  
ly /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中汇 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011年4月21日  
ly /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中汇 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年3月21日  
ly /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年3月31日  
ly /m /d

11







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000002021021900016



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2021年02月19日



扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、许可、监管信息。





证书序号: 0001247

# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国人民银行、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所(普通合伙)

(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

执行证券、期货相关业务。



证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月 十日

证书有效期至: 二〇一三年七月 十日



关于深圳市恒驱电机股份有限公司  
2018 年度、2019 年度前期会计差错更正  
专项说明的审核报告  
信会师报字[2021]第 ZI10314 号

立信  
(特  
文

深圳市恒驱电机股份有限公司  
2018年度、2019年度前期会计差错更正  
专项说明的审核报告

| 目 录                | 页 码 |
|--------------------|-----|
| 一、前期会计差错更正专项说明审核报告 | 1-2 |
| 二、前期会计差错更正专项说明审核说明 | 1-5 |
| 三、事务所执业资质证明        |     |

关于深圳市恒驱电机股份有限公司  
2018 年度、2019 年度  
前期会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2021]第 ZI10314 号

深圳市恒驱电机股份有限公司全体股东：

我们审计了深圳市恒驱电机股份有限公司（以下简称“恒驱电机”）2020 年度的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日资产负债表、2020 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2021 年 4 月 27 日出具了报告号为信会师报字(2021)第 ZI10309 号的【无保留意见】审计报告。

恒驱电机管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2018 年度、2019 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是恒驱电机管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计恒驱电机 2020 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解恒驱电机 2018 年度、2019 年度前期会计差错更正情况，专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供恒驱电机为披露 2020 年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·上海

2021年4月27日

# 深圳市恒驱电机股份有限公司

## 2018 年度、2019 年度前期会计差错更正专项说明

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

深圳市恒驱电机股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2020 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正, 并对 2018 年度、2019 年度财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定, 现将 2018 年度、2019 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

### 一、 2018 年度财务报表的比较财务报表(上年/上年末)

#### (一) 前期会计差错更正的原因及内容

- 1、无形资产增加 588,822.77 元, 系长期待摊费用中软件类别重分类至无形资产影响所致;
- 2、长期待摊费用减少 588,822.77 元, 系长期待摊费用中软件类别重分类至无形资产影响所致;

#### (二) 前期会计差错更正影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述, 影响财务报表项目及金额如下:

##### 1、 资产负债表

| 项目      | 更正后           | 更正前           | 差异          |
|---------|---------------|---------------|-------------|
| 无形资产    | 588,822.77    |               | 588,822.77  |
| 长期待摊费用  | 31,994.81     | 620,817.58    | -588,822.77 |
| 非流动资产合计 | 7,139,957.63  | 7,139,957.63  |             |
| 资产总计    | 39,432,570.48 | 39,432,570.48 |             |

### 二、 2018 年度财务报表

#### (一) 前期会计差错更正的原因及内容

- 1、固定资产减少 84,311.60 元, 系设备重分类及为客户定制的模具费费用化影响所致;
- 2、无形资产增加 1,328,465.03 元, 系长期待摊费用中软件类别重分类至无形资产影响所致;

- 3、长期待摊费用减少 1,328,465.03 元，系长期待摊费用中软件类别重分类至无形资产影响所致；
- 4、应交税费减少 6,092.37 元，系对本期损益调整事项影响所致；
- 5、盈余公积减少 7,821.92 元，系累计损益调整影响所致；
- 6、未分配利润减少 70,397.29 元，系累计损益调整影响所致；
- 7、营业成本增加 51,066.53 元，系模具费费用化、营业费用、研发费用与营业成本重分类调整影响所致；
- 8、营业费用增加 91,506.05 元，系与营业成本重分类调整影响所致；
- 9、研发费用减少 58,261.00 元，系与营业成本重分类调整影响所致；
- 10、所得税费用减少 6,092.37 元，系对本期损益调整事项影响所致；

## (二) 前期会计差错更正影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

### 1、 资产负债表

| 项目         | 更正后           | 更正前           | 差异            |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产       | 6,186,415.66  | 6,270,727.24  | -84,311.58    |
| 无形资产       | 1,328,465.03  |               | 1,328,465.03  |
| 长期待摊费用     | 6,630.05      | 1,335,095.08  | -1,328,465.03 |
| 非流动资产合计    | 9,120,006.95  | 9,204,318.53  | -84,311.58    |
| 资产总计       | 47,668,524.68 | 47,752,836.26 | -84,311.58    |
| 应交税费       | 1,709,811.33  | 1,715,903.70  | -6,092.37     |
| 流动负债合计     | 22,146,731.44 | 22,152,823.81 | -6,092.37     |
| 负债合计       | 22,496,731.54 | 22,502,823.91 | -6,092.37     |
| 盈余公积       | 2,288,786.05  | 2,296,607.97  | -7,821.92     |
| 未分配利润      | 11,663,574.42 | 11,733,971.71 | -70,397.29    |
| 所有者权益合计    | 25,171,793.14 | 25,250,012.35 | -78,219.21    |
| 负债和所有者权益总计 | 47,668,524.68 | 47,752,836.26 | -84,311.58    |

### 2、 利润表

| 项目                  | 更正后           | 更正前           | 差异         |
|---------------------|---------------|---------------|------------|
| 营业成本                | 54,994,855.34 | 54,943,788.81 | 51,066.53  |
| 营业费用                | 2,094,694.87  | 2,003,188.82  | 91,506.05  |
| 研发费用                | 6,005,835.64  | 6,064,096.64  | -58,261.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）   | 17,277,127.55 | 17,361,439.13 | -84,311.58 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 17,213,237.43 | 17,297,549.01 | -84,311.58 |
| 减：所得税费用             | 1,956,155.61  | 1,962,247.98  | -6,092.37  |



| 项目                     | 更正后           | 更正前           | 差异         |
|------------------------|---------------|---------------|------------|
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 15,257,081.82 | 15,335,301.03 | -78,219.21 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 15,257,081.82 | 15,335,301.03 | -78,219.21 |

### 3、 现金流量表

| 项目                       | 更正后           | 更正前           | 差异         |
|--------------------------|---------------|---------------|------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金           | 53,067,751.86 | 53,024,832.55 | 42,919.31  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金          | 18,620,905.98 | 18,670,129.47 | -49,223.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金           | 4,710,979.19  | 4,619,473.14  | 91,506.05  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 3,638,759.52  | 3,723,961.39  | -85,201.87 |

## 三、 2019 年度财务报表

### （一） 前期会计差错更正的原因及内容

- 1、固定资产减少 119,667.60 元，系设备重分类及为客户定制的模具费费用化影响所致；
- 2、无形资产增加 1,342,059.82 元，系长期待摊费用中软件类别重分类至无形资产影响所致；
- 3、长期待摊费用减少 1,342,059.82 元，系长期待摊费用中软件类别重分类至无形资产影响所致；
- 4、应收票据减少 2,940,820.08 元，系调整重分类信用等级较低银行承兑汇票至应收款项融资列报影响所致；
- 5、应收款项融资增加 3,878,685.24 元，系重分类信用等级较低银行承兑汇票至应收款项融资列报及调整已背书或贴现尚未到期的信用等级较低的银行承兑汇票影响所致；
- 6、应交税费减少 2,151.81 元，系对本期损益调整事项影响所致；
- 7、其他流动负债增加 937,865.16 元，系调整已背书或贴现尚未到期的信用等级较低的银行承兑汇票影响所致；
- 8、盈余公积减少 11,751.58 元，系累计损益调整影响所致；
- 9、未分配利润减少 105,764.21 元，系累计损益调整影响所致；
- 10、营业成本增加 39,643.60 元，系模具费费用化、营业费用、研发费用与营业成本

重分类调整影响所致；

11、营业费用增加 77,880.95 元，系与营业成本重分类调整影响所致；

12、研发费用减少 82,168.53 元，系与营业成本重分类调整影响所致；

13、所得税费用增加 3,940.56 元，系对本期损益调整事项影响所致；

## (二) 前期会计差错更正影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

### 1、 资产负债表

| 项目         | 更正后           | 更正前           | 差异            |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 应收票据       |               | 2,940,820.08  | -2,940,820.08 |
| 应收款项融资     | 3,878,685.24  |               | 3,878,685.24  |
| 流动资产合计     | 54,514,031.74 | 53,576,166.58 | 937,865.16    |
| 固定资产       | 6,639,265.12  | 6,758,932.72  | -119,667.60   |
| 无形资产       | 1,342,059.82  |               | 1,342,059.82  |
| 长期待摊费用     | 522,924.72    | 1,864,984.54  | -1,342,059.82 |
| 非流动资产合计    | 10,286,577.26 | 10,406,244.86 | -119,667.60   |
| 资产总计       | 64,800,609.00 | 63,982,411.44 | 818,197.56    |
| 其他流动负债     | 937,865.16    |               | 937,865.16    |
| 应交税费       | 1,794,743.28  | 1,796,895.09  | -2,151.81     |
| 流动负债合计     | 25,305,327.05 | 24,369,613.70 | 935,713.35    |
| 负债合计       | 25,555,327.19 | 24,619,613.84 | 935,713.35    |
| 盈余公积       | 3,990,134.92  | 4,001,886.50  | -11,751.58    |
| 未分配利润      | 24,035,714.22 | 24,141,478.43 | -105,764.21   |
| 所有者权益合计    | 39,245,281.81 | 39,362,797.60 | -117,515.79   |
| 负债和所有者权益总计 | 64,800,609.00 | 63,982,411.44 | 818,197.56    |

### 2、 利润表

| 项目                     | 更正后           | 更正前           | 差异         |
|------------------------|---------------|---------------|------------|
| 营业成本                   | 61,541,046.14 | 61,501,402.54 | 39,643.60  |
| 营业费用                   | 2,279,385.66  | 2,201,504.71  | 77,880.95  |
| 研发费用                   | 5,858,392.11  | 5,940,560.64  | -82,168.53 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 19,311,835.07 | 19,347,191.09 | -35,356.02 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 19,293,979.77 | 19,329,335.79 | -35,356.02 |
| 减：所得税费用                | 2,280,491.10  | 2,276,550.54  | 3,940.56   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 17,013,488.67 | 17,052,785.25 | -39,296.58 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 17,013,488.67 | 17,052,785.25 | -39,296.58 |

### 3、 现金流量表

| 项目                       | 更正后           | 更正前           | 差异            |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金           | 42,340,790.26 | 42,405,229.12 | -64,438.86    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金          | 20,938,621.40 | 20,888,119.91 | 50,501.49     |
| 支付其他与经营活动有关的现金           | 5,292,325.43  | 5,214,444.48  | 77,880.95     |
| 收回投资收到的现金                | 1,009,617.54  |               | 1,009,617.54  |
| 取得投资收益所收到的现金             |               | 9,617.54      | -9,617.54     |
| 收到其他与投资活动有关的现金           |               | 1,000,000.00  | -1,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 3,401,209.12  | 3,465,152.70  | -63,943.58    |
| 投资支付的现金                  | 2,000,000.00  |               | 2,000,000.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金           |               | 2,000,000.00  | -2,000,000.00 |

本公司对上述前期差错更正的会计处理符合《企业会计准则第 28 号会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，完成更正后，公司财务信息能够更加真实、公允的反映公司的实际经营情况。

深圳市恒驱电机股份有限公司

2021 年 4 月 27 日







李建军  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1968-08-21  
Date of birth  
工作单位 深圳星源会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 140402196808215216  
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

474701000001

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2005 年 6 月 10 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



李建军

474701000001

深圳市注册会计师协会





年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

深圳显源会计师

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年3月13日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

深圳元大联合会计师

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年12月1日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

深圳元大联合会计师 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年8月26日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中天运会计师事务所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年8月26日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年10月30日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年10月30日  
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





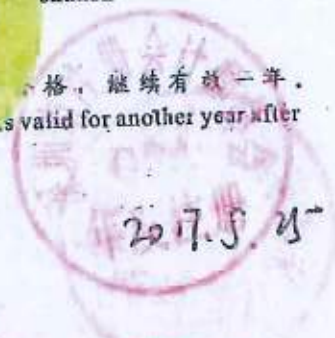
Full name 李凤娣  
Sex 女  
出生日期  
Date of birth 1967-04-14  
工作单位 北京永拓会计师事务所有限责任公  
Working unit 深圳分所  
身份证号码  
Identity card No. 440301670414562



记

stration

格，继续有效一年。  
s valid for another year after



证书编号: 440300020050  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1934 年 03 月 30 日  
Date of Issuance



5

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年5月28日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



朱凤娣  
440300020050  
深圳市注册会计师协会





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



9



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年4月21日  
ly hm ld

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中准  
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年4月15日  
ly hm ld

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中准  
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年3月21日  
ly hm ld

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信  
会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年3月31日  
ly hm ld

11







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190019



扫描二维码  
在国家企业信用信息公示系统  
了解更多登记、许可、备案信息。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算等审计业务; 出具有关财务报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2021年02月19日



证书序号: 0001247

# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

立信会计师事务所(普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日