

宁波合力制动系统有限公司  
审计报告及财务报表  
2021年12月



# 财务报表审计报告



防伪编码: 31000006202155162C

被审计单位名称: 宁波合力制动系统有限公司

审计期间: 2021

报告文号: 信会师报字[2021]第ZA12604号

签字注册会计师: 胡俊杰

注师编号: 330000480676

签字注册会计师: 黄波

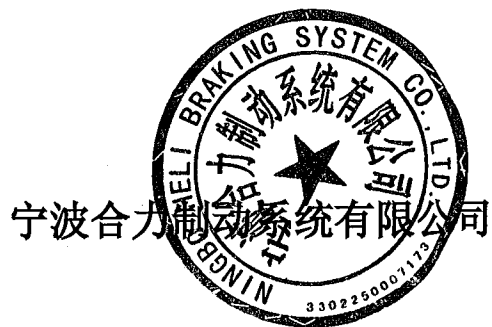
注师编号: 330000461927

事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 021-23280000

事务所地址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具, 业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



## 审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年3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	1-67



## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZA12604 号

宁波合力模具科技股份有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了宁波合力制动系统有限公司（以下简称合力制动）财务报表，包括 2021 年 3 月 31 日的资产负债表，2021 年 1-3 月的利润表、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，公允反映了合力制动 2021 年 3 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-3 月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，我们独立于合力制动，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

合力制动管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估合力制动的持续经营能力，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。

治理层负责监督合力制动的财务报告过程。

#### 四、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，就可能对合力制动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合力制动不能持续经营。

(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。



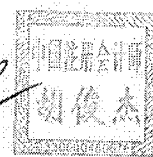
立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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:

胡俊杰



中国注册会计师:

黄波



中国·上海

二〇二一年四月二十七日



宁波备力制动系统有限公司  
 资产负债表  
 2021年9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	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	6,706,968.94	6,779,899.55
交易性金融资产	(二)	133.49	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	33,195,390.50	28,065,909.07
应收款项融资	(四)	31,975,151.49	33,279,341.72
预付款项	(五)	306,034.27	119,764.63
其他应收款	(六)	53,321.25	21,120.05
存货	(七)	38,810,232.31	40,242,123.95
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>111,047,232.25</b>	<b>108,508,158.97</b>
非流动资产:			
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)	47,186,865.59	47,469,307.48
在建工程	(九)	344,458.36	463,260.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	3,830,105.74	
无形资产	(十一)	3,310,998.44	3,447,671.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	966,765.45	1,031,639.73
递延所得税资产	(十三)	1,783,873.55	1,814,774.52
其他非流动资产	(十四)		400,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>57,423,067.13</b>	<b>54,626,653.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>168,470,299.38</b>	<b>163,134,812.75</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:

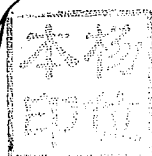
*(Signature)*

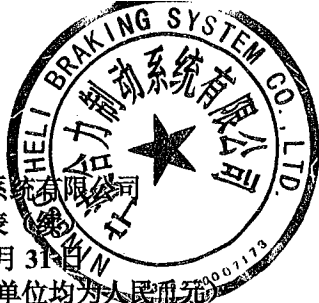
主管会计工作负责人:

*(Signature)*

会计机构负责人:

*(Signature)*





宁波合力制动系统有限公司  
资产负债表  
2021年3月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

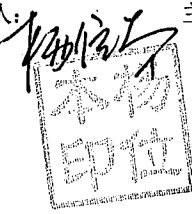
负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(十五)	25,181,844.06	25,067,423.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十六)	26,544,772.46	31,421,191.55
应付账款	(十七)	30,826,856.27	25,756,626.44
预收款项			
合同负债	(十八)	352,858.31	532,990.57
应付职工薪酬	(十九)	2,126,904.24	3,620,789.63
应交税费	(二十)	1,043,235.49	1,423,990.47
其他应付款	(二十一)	502,010.81	502,010.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十二)	1,719,100.06	
其他流动负债	(二十三)	6,133,753.93	4,273,627.72
<b>流动负债合计</b>		<b>94,431,335.63</b>	<b>92,598,650.61</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(二十四)	3,004,354.16	3,004,354.16
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(二十五)	2,507,769.81	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十六)	2,082,907.15	2,364,645.49
递延收益	(二十七)	6,560,687.57	6,793,084.92
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十八)	74,369.64	90,904.91
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,230,088.33</b>	<b>12,252,989.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>108,661,423.96</b>	<b>104,851,640.09</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	(二十九)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十)	2,824,546.48	2,824,546.48
未分配利润	(三十一)	36,984,328.94	35,458,626.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>59,808,875.42</b>	<b>58,283,172.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>168,470,299.38</b>	<b>163,134,812.75</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

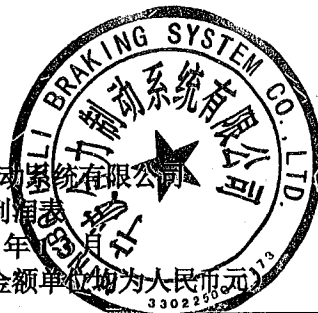
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







宁波合力制动系统有限公司

利润表

2021年

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

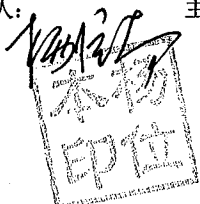
项目	附注五	本期金额	上年金额
一、营业收入	(三十二)	32,949,764.70	113,415,670.32
减: 营业成本	(三十二)	26,645,678.00	87,082,794.08
税金及附加	(三十三)	112,025.86	442,411.38
销售费用	(三十四)	1,238,235.59	5,086,170.22
管理费用	(三十五)	1,289,709.41	4,407,612.13
研发费用	(三十六)	1,376,761.97	5,469,504.68
财务费用	(三十七)	386,210.16	1,784,972.20
其中: 利息费用		344,813.89	1,595,277.20
利息收入		8,082.60	57,813.20
加: 其他收益	(三十八)	232,397.35	1,571,415.08
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	6,417.56	10,034.31
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)	(四十)	-268,541.45	64,009.40
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-242,358.45	-702,749.44
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)		-5,114.37
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,629,058.72	10,079,800.61
加: 营业外收入	(四十三)		1,433,081.94
减: 营业外支出	(四十四)	3,500.00	100,000.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,625,558.72	11,412,882.55
减: 所得税费用	(四十五)	99,855.96	1,136,947.27
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,525,702.76	10,275,935.28
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,525,702.76	10,275,935.28
(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		1,525,702.76	10,275,935.28
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

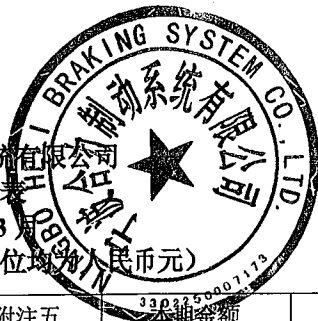
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宁波合力制动系统有限公司  
 现金流量表  
 2021年1-3月  
 (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	上年金额
<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		33,180,393.63	103,503,486.56
收到的税费返还			345,151.45
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	112,147.33	11,323,787.06
经营活动现金流入小计		33,292,540.96	115,172,425.07
购买商品、接受劳务支付的现金		18,741,764.76	58,822,628.09
支付给职工以及为职工支付的现金		5,925,561.82	15,941,500.67
支付的各项税费		1,162,935.95	4,343,912.53
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	6,483,591.11	11,609,443.89
经营活动现金流出小计		32,313,853.64	90,717,485.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		978,687.32	24,454,939.89
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		8,499,866.51	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,417.56	10,034.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,100.00
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		8,506,284.07	7,012,134.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,010,348.00	1,399,700.50
投资支付的现金		8,500,000.00	7,000,000.00
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		9,510,348.00	8,399,700.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,004,063.93	-1,387,566.19
<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			42,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			42,990,000.00
偿还债务支付的现金			60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		230,393.25	5,957,462.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		230,393.25	65,957,462.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-230,393.25	-22,967,462.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,927.57	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-247,842.29	99,911.08
加: 期初现金及现金等价物余额		3,609,583.84	3,509,672.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,361,741.55	3,609,583.84

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:





宁波银行系统有限公司  
所有者权益变动表  
2021年1-3月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	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	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00								2,824,546.48	35,458,626.18	58,283,172.66
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	20,000,000.00								2,824,546.48	35,458,626.18	58,283,172.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										1,525,702.76	1,525,702.76
(二) 所有者投入和减少资本										1,525,702.76	1,525,702.76
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											
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	20,000,000.00								2,824,546.48	36,984,328.94	59,808,875.42

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:

*[Signature]*  
本物印件

主管会计工作负责人:

*[Signature]*

会计机构负责人:

*[Signature]*





宁波合力制动系统有限公司  
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

宁波合力制动系统有限公司(以下简称本公司)系原由宁波合力集团股份有限公司和 TITANS RICH HOLDINGS LIMITED(英属维尔京群岛)以及合信(福州)汽车工业有限公司共同投资设立的中外合资企业。2014年本公司进行股权转让并减少了注册资本,股权转让及减资后现股东为宁波合力集团股份有限公司。

2016年3月15日,象山县市场监督管理局为本公司换发统一社会信用代码为91330225557953183Y的《营业执照》。注册地址为浙江省象山县经济开发区蓬莱路307号;法定代表人为杨位本;注册资本为2000万元;经营范围为一般项目:汽车零部件及配件制造;机械零件、零部件加工;汽车零部件研发;汽车零配件零售;汽车零配件批发;机械零件、零部件销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:进出口代理;货物进出口;技术进出口(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,具体经营项目以审批结果为准)。

本财务报表业经全体董事于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”)。

(二) 持续经营

公司自本期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(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2021年3月31日的财务状况以及2021年1-3月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) 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。

**(六) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用即期汇率或即期汇率近似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。

**(七) 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。

本公司将应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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
关联方组合	本集团合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	应收商业承兑汇票 计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

## (八) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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。

## (九) 合同资产

### 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、重要会计政策及会计估计（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十) 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。

### (十一) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

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	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67

### 3、 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。

### (十二) 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。

### (十三) 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。

(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

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5-10年	直线法	预计受益年限

- 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。

#### (十五) 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、使用权资产、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。

长期摊销费用受益期内平均摊销。

#### (十七) 合同负债

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。

#### (十八) 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。

### (2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

## 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。

## (十九) 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。

## (二十) 收入

### 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。

## (二十一) 合同成本

合同成本包括合同履行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行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。

## (二十二) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助外的政府补助。

### 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。

#### (二十三) 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。

对于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。对于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。

#### (二十四) 租赁

##### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

##### 1、 本公司作为承租人

###### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注“三、(十一) 固定资产”有关折旧政策,对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十五) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 1) 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 4) 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 5) 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权;

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(七)金融工具”。

## 2021年1月1日前的会计政策

### 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。

## (二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。



## (二十六) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3、 套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### (二十七) 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 21 号——租赁》(2018 年修订)(以下简称“新租赁准则”)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。修订后的准则自 2021 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

1) 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用银行同期借款利率作为折现率。

在计量租赁负债时，本公司使用公司同期银行借款利率4.65%来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

2) 本公司执行新租赁准则对期初财务报表的无影响。

2、重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

3、2021年起执行新租赁准则调整当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		4,178,297.17		4,178,297.17	4,178,297.17
租赁负债		2,849,642.72		2,849,642.72	2,849,642.72
一年内到期的非流动负债		1,328,654.45		1,328,654.45	1,328,654.45

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	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

(二) 税收优惠

2020年12月，本公司经宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局核准为高新技术企业，证书编号为GR202033101282，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司2020年度至2022年度享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

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	6,570.37	7,614.10
银行存款	3,355,171.18	3,601,969.74
其他货币资金	3,345,227.39	3,170,315.71
合计	6,706,968.94	6,779,899.55

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	3,345,227.39	3,170,315.71
合计	3,345,227.39	3,170,315.71

截至2021年3月31日，其他货币资金中人民币3,345,227.39元为票据保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	133.49	
其中：债务工具投资	133.49	
合计	133.49	

(三) 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	34,787,195.70	29,295,184.52
1至2年	161,987.18	242,513.39
2至3年	33,631.00	77,253.76
3至4年	110,700.67	80,540.00
4至5年	564,784.75	564,784.75
5年以上	43,649.58	43,649.58
小计	35,701,948.88	30,303,926.00
减：坏账准备	2,506,558.38	2,238,016.93
合计	33,195,390.50	28,065,909.07

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 (%)	
按单项计提坏账准备	691,031.75	1.94	691,031.75	100.00	691,031.75	2.28	691,031.75	100.00	
按组合计提坏账准备	35,010,917.13	98.06	1,815,526.63	5.19	29,612,894.25	97.72	1,546,985.18	5.22	28,065,909.07
其中：									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,010,917.13	98.06	1,815,526.63	5.19	29,612,894.25	97.72	1,546,985.18	5.22	28,065,909.07
合计	35,701,948.88	100.00	2,506,558.38	7.02	30,303,926.00	100.00	2,238,016.93	7.39	28,065,909.07

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
衢州青年传动系统 制造有限公司	626,021.75	626,021.75	100.00	破产清算
十堰市华迪汽车零 部件有限公司	65,010.00	65,010.00	100.00	涉及诉讼
合计	691,031.75	691,031.75	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
除已单项计提坏账 准备的应收款项之 外的其余应收款项	35,010,917.13	1,815,526.63	5.19
其中: 1年以内	34,787,195.70	1,739,359.79	5.00
1至2年	137,682.18	13,768.22	10.00
2至3年	12,229.00	3,668.70	30.00
3至4年	30,160.67	15,080.34	50.00
4至5年			80.00
5年以上	43,649.58	43,649.58	100.00
合计	35,010,917.13	1,815,526.63	5.19

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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	2,238,016.93	268,541.45			2,506,558.38
合计	2,238,016.93	268,541.45			2,506,558.38

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
上汽依维柯红岩车桥有限公司	12,247,537.03	34.30	612,376.85
江苏恒力制动器制造有限公司	5,173,075.53	14.49	258,653.78
山东水泊机电设备有限公司	4,560,978.89	12.78	228,048.94
江西江铃底盘股份有限公司	3,695,656.89	10.35	184,782.84
东风德纳车桥有限公司	3,541,555.07	9.92	177,077.75
合计	29,218,803.41	81.84	1,460,940.16

5、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 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	31,975,151.49	33,279,341.72
合计	31,975,151.49	33,279,341.72

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余 额	本期新增	本期终止确 认	其他 变动	期末余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
银行承 兑汇票	33,279,341.72	18,388,845.99	19,693,036.22		31,975,151.49	
合计	33,279,341.72	18,388,845.99	19,693,036.22		31,975,151.49	



**3、 期末公司已质押的应收款项融资**

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	23,334,903.51
合计	23,334,903.51

**4、 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	3,121,331.05	6,081,027.98
合计	3,121,331.05	6,081,027.98

**(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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	295,221.60	96.47	108,951.96	90.97
1至2年				
2至3年				
3年以上	10,812.67	3.53	10,812.67	9.03
合计	306,034.27	100.00	119,764.63	100.00

**(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	53,321.25	21,120.05
合计	53,321.25	21,120.05

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	34,601.20	4,200.00
1至2年	2,400.00	1,200.00
2至3年	1,200.00	1,942.93
3至4年	7,707.87	13,364.94
4至5年	7,000.00	0.00
5年以上	412.18	412.18
小计	53,321.25	21,120.05
减：坏账准备		
合计	53,321.25	21,120.05

(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 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	53,321.25	100.00			21,120.05	100.00			21,120.05
其中：									
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	53,321.25	100.00			21,120.05	100.00			21,120.05
合计	53,321.25	100.00			21,120.05	100.00			21,120.05

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	34,601.20		
1至2年	2,400.00		
2至3年	1,200.00		
3至4年	7,707.87		
4至5年	7,000.00		
5年以上	412.18		
合计	53,321.25		

(3) 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	4,200.00	16,920.05		21,120.05
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,800.00	1,800.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	333,872.40			333,872.40
本期终止确认	301,671.20			301,671.20
其他变动				
期末余额	34,601.20	18,720.05		53,321.25

(4) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(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、保证金	6,520.05	6,520.05
员工代垫款	46,801.20	14,600.00
合计	53,321.25	21,120.05

(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
王维	员工代垫款	31,200.00	1年以内	58.51	
象山石油公司	押金	6,020.05	注1	11.29	
杨位本	员工代垫款	3,000.00	3-4年	5.63	
杨秀娣	员工代垫款	2,000.00	4-5年	3.75	
袁海艳	员工代垫款	1,200.00	注2	2.25	
杨维超	员工代垫款	1,200.00	3-4年	2.25	
杨雪琼	员工代垫款	1,200.00	注3	2.25	
林志成	员工代垫款	1,200.00	1年以内	2.25	
陈益	员工代垫款	1,200.00	1-2年	2.25	
合计		48,220.05		90.43	

注1: 1-2年金额为600.00元; 3-4年金额为7.87元; 4-5年金额为5,000.00元; 5年以上金额为412.18元;

注2: 1年以内金额为300.00元; 3-4年金额为900.00元;

注3: 1年以内金额为300.00元; 3-4年金额为900.00元。

(8) 不存在涉及政府补助的其他应收款项

(9) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,555,609.15		11,555,609.15	11,768,276.86		11,768,276.86
库存商品	7,190,733.63	381,043.02	6,801,628.17	8,322,302.40	347,343.50	7,974,958.90
在产品	11,163,862.01		11,163,862.01	10,418,995.47		10,418,995.47
发出商品	9,642,364.76	361,294.22	9,289,132.98	10,435,298.66	355,405.94	10,079,892.72
合计	39,552,569.55	742,337.24	38,810,232.31	40,944,873.39	702,749.44	40,242,123.95

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	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	
库存商品	347,343.50	66,131.53		32,432.01		381,043.02
发出商品	355,405.94	176,226.92		170,338.64		361,294.22
合计	702,749.44	242,358.45		202,770.65		742,337.24

(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	47,186,865.59	47,469,307.48
固定资产清理		
合计	47,186,865.59	47,469,307.48

## 2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公器具	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	74,228,276.29	157,008.54	457,795.07	74,843,079.90
(2) 本期增加金额	625,256.29	707,964.60	11,309.73	1,344,530.62
—购置	468,362.83	707,964.60	11,309.73	1,187,637.16
—在建工程转入	156,893.46			156,893.46
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	74,853,532.58	864,973.14	469,104.80	76,187,610.52
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 上年年末余额	27,004,691.23	119,075.04	250,006.15	27,373,772.42
(2) 本期增加金额	1,572,696.55	35,477.59	18,798.37	1,626,972.51
—计提	1,572,696.55	35,477.59	18,798.37	1,626,972.51
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	28,577,387.78	154,552.63	268,804.52	29,000,744.93
<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	46,276,144.80	710,420.51	200,300.28	47,186,865.59
(2) 上年年末账面价值	47,223,585.06	37,933.50	207,788.92	47,469,307.48



- 3、 本期无暂时闲置的固定资产
- 4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况
- 7、 其他说明

截至 2021 年 3 月 31 日，本公司用于银行借款而抵押的固定资产原值 8,448,012.57 元，净值 7,113,226.57 元，详见财务报表附注“九、（一）重要承诺事项”。

(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	344,458.36	463,260.46
工程物资		
合计	344,458.36	463,260.46

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
待安装设备	344,458.36		344,458.36	463,260.46		463,260.46
合计	344,458.36		344,458.36	463,260.46		463,260.46

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备		463,260.46	38,091.36	156,893.46		344,458.36						自筹
合计		463,260.46	38,091.36	156,893.46		344,458.36						

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	4,178,297.17	4,178,297.17
—新增租赁	4,178,297.17	4,178,297.17
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	4,178,297.17	4,178,297.17
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	348,191.43	348,191.43
—计提	348,191.43	348,191.43
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	348,191.43	348,191.43
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,830,105.74	3,830,105.74
(2) 上年年末账面价值		

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	4,819,985.45	4,819,985.45
(2) 本期增加金额	26,548.67	26,548.67
—购置	26,548.67	26,548.67
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	4,846,534.12	4,846,534.12
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,372,313.86	1,372,313.86
(2) 本期增加金额	163,221.82	163,221.82
—计提	163,221.82	163,221.82
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	1,535,535.68	1,535,535.68
3. 减值准备		
(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		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,310,998.44	3,310,998.44
(2) 上年年末账面价值	3,447,671.59	3,447,671.59

2、 期末无使用寿命不确定的知识产权

- 3、 期末无具有重要影响的单项知识产权
- 4、 期末无所有权或使用权受到限制的知识产权
- 5、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十二) 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
模具	31,342.21		6,858.39		24,483.82
改造费	72,781.69		34,351.20		38,430.49
研究院装修	927,515.83		23,664.69		903,851.14
合计	1,031,639.73		64,874.28		966,765.45

(十三) 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	3,248,895.62	487,334.34	2,940,766.37	441,114.96
递延收益	6,560,687.57	984,103.14	6,793,084.92	1,018,962.74
预计负债	2,082,907.15	312,436.07	2,364,645.49	354,696.82
合计	11,892,490.34	1,783,873.55	12,098,496.78	1,814,774.52

(十四) 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				400,000.00		400,000.00
合计				400,000.00		400,000.00

## (十五) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	10,131,833.34	10,046,833.34
其中：本金	10,000,000.00	10,000,000.00
利息	131,833.34	46,833.34
保证借款	10,012,588.50	10,001,294.25
其中：本金	9,990,000.00	9,990,000.00
利息	22,588.50	11,294.25
抵押借款	5,037,422.22	5,019,295.83
其中：本金	5,000,000.00	5,000,000.00
利息	37,422.22	19,295.83
合计	25,181,844.06	25,067,423.42

#### 短期借款分类的说明：

(1) 截止本报告期末质押借款本金余额为 10,000,000.00 元，其中：2020 年 11 月 20 日，公司以日本纳博特斯克汽车公司 NABTESCO AUTOMOTIVE CORPORATION 的应收账款为质押向中国工商银行股份有限公司象山支行借款人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 11 月 20 日至 2021 年 5 月 18 日。

(2) 截至本报告期末保证借款本金余额为人民币 9,990,000.00 元，其中：2020 年 8 月 27 日，公司与上海浦东发展银行象山支行签订编号为 942220202280122 的《流动资金借款合同》，根据该合同，后者向公司提供借款人民币 9,990,000.00 元，借款期限为 2020 年 8 月 27 日至 2021 年 8 月 27 日，自然人杨位本、关联方宁波合昊液压泵业有限公司为上述贷款提供保证担保。

(3) 截止本报告期末抵押借款本金余额为 5,000,000.00 元，其中：2020 年 8 月 28 日，公司以本公司资产编号为 HL7259 的机床\*五轴联动数控卧式加工中心作为担保与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订编号为 ZY2020SH932 的合同。根据该合同，后者向公司提供借款人民币 5,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 8 月 28 日至 2021 年 8 月 28 日。

### 2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	26,544,772.46	31,421,191.55
合计	26,544,772.46	31,421,191.55

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	29,719,943.79	24,658,658.59
1至2年	1,100,912.48	1,091,967.85
2至3年		6,000.00
3年以上	6,000.00	
合计	30,826,856.27	25,756,626.44

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	352,858.31	532,990.57
合计	352,858.31	532,990.57

2、 报告期内账面价值未发生重大变动

(十九) 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	3,620,789.63	4,169,481.56	5,749,662.25	2,040,608.94
离职后福利-设定提存计划		253,354.20	167,058.90	86,295.30
合计	3,620,789.63	4,422,835.76	5,916,721.15	2,126,904.24

## 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	3,613,591.00	3,883,456.00	5,608,608.00	1,888,439.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	2,899.40	173,853.40	117,536.40	59,216.40
其中：医疗保险费	2,899.40	165,990.70	112,351.80	56,538.30
工伤保险费		7,862.70	5,184.60	2,678.10
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育 经费	4,299.23	112,172.16	23,517.85	92,953.54
合计	3,620,789.63	4,169,481.56	5,749,662.25	2,040,608.94

## 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		244,617.80	161,298.20	83,319.60
失业保险费		8,736.40	5,760.70	2,975.70
合计		253,354.20	167,058.90	86,295.30

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	359,961.89	404,626.32
企业所得税	600,266.88	946,510.71
个人所得税	7,285.80	16,126.47
城市维护建设税	31,681.37	26,080.99
教育费附加	31,681.37	26,080.98
残保金	9,539.98	0.00
印花税	2,818.20	4,565.00
合计	1,043,235.49	1,423,990.47



**(二十一) 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	502,010.81	502,010.81
合计	502,010.81	502,010.81

**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
往来款	102,010.81	102,010.81
保证金	100,000.00	100,000.00
房租	300,000.00	300,000.00
合计	502,010.81	502,010.81

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

**(二十二) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,719,100.06	
合计	1,719,100.06	

**(二十三) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
期末已背书未终止确认票据	6,081,027.98	4,194,319.44
预收合同款税费	52,725.95	79,308.28
合计	6,133,753.93	4,273,627.72

#### (二十四) 长期借款

##### 长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,004,354.16	3,004,354.16
其中：本金	3,000,000.00	3,000,000.00
利息	4,354.16	4,354.16
合计	3,004,354.16	3,004,354.16

##### 长期借款分类的说明:

截止本报告期末保证借款本金余额为人民币 3,000,000.00 元，其中：2018 年 3 月 5 日，公司与中国工商银行股份有限公司象山支行签订编号为 2018 年（象山）字 00124 号的《固定资产借款合同》，根据该合同，后者向公司提供借款人民币 22,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 3 月 5 日至 2023 年 3 月 1 日，截止至本报告期末已还款 19,000,000.00 元，剩余 3,000,000.00 元尚未归还，关联方宁波合力集团股份有限公司为上述贷款提供保证担保。

#### (二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,625,000.00	
减：未确认融资费用	117,230.19	
合计	2,507,769.81	

#### (二十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,364,645.49	657,805.06	939,543.40	2,082,907.15	售后服务费
合计	2,364,645.49	657,805.06	939,543.40	2,082,907.15	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司对外售出的制动部件自控制权转移之日起，提供一年期不等的保修期限，考虑未来的售后保修风险，本着谨慎性原则，按销售收入的 2% 提取售后服务费。

(二十七) 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	6,793,084.92		232,397.35	6,560,687.57	收到与资产相关的政府补助
合计	6,793,084.92		232,397.35	6,560,687.57	

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
年产150万件制动系列零部 件数字化车间技改项目补 助	5,471,755.13		180,941.01		5,290,814.12	与资产相关
调整臂生产线机器人技 改项目	1,321,329.79		51,456.34		1,269,873.45	与资产相关
合计	6,793,084.92		232,397.35		6,560,687.57	

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年以上的预收合同款	74,369.64	90,904.91
合计	74,369.64	90,904.91

(二十九) 实收资本

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	
实收资本	20,000,000.00						20,000,000.00

(三十) 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	2,824,546.48			2,824,546.48
合计	2,824,546.48			2,824,546.48

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	35,458,626.18	26,210,284.43
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	35,458,626.18	26,210,284.43
加: 本期净利润	1,525,702.76	10,275,935.28
减: 提取法定盈余公积		1,027,593.53
期末未分配利润	36,984,328.94	35,458,626.18

(三十二) 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		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,890,253.03	26,642,678.00	113,186,458.69	86,961,894.97
其他业务	59,511.67	3,000.00	229,211.63	120,899.11
合计	32,949,764.70	26,645,678.00	113,415,670.32	87,082,794.08

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	52,619.78	208,230.76
教育费附加	52,619.78	208,230.72
印花税	6,786.30	25,949.90
合计	112,025.86	442,411.38

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上年金额
折旧费	1,138.59	1,047.01
员工薪资	333,490.22	1,828,462.12
差旅费	38,608.05	249,513.95
办公费	9,900.99	4,823.52
邮电费	16,553.77	52,545.65
交际费	154,044.00	500,686.50
售后服务费	657,805.06	2,263,729.17
其他费用	26,694.91	185,362.30
合计	1,238,235.59	5,086,170.22

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上年金额
折旧费	17,067.81	40,011.80
员工薪资	600,866.27	2,054,335.01
差旅费	520.86	342.00
办公费	18,082.15	81,215.47
残保金	9,539.98	35,441.28
邮电费	13,675.66	53,963.48
广告费	3,012.18	20,589.41
交际费	27,754.00	82,174.66
检测检验费	9,973.84	11,000.19
汽车费用	32,216.01	111,659.51
审计费	9,900.99	17,448.16
其他费用	11,824.35	126,449.68
体系认证	9,433.96	56,160.37
中介机构费用	177,649.92	1,716,821.11
使用权资产折旧	348,191.43	0.00
合计	1,289,709.41	4,407,612.13

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上年金额
研发人工	785,189.88	2,789,875.68
直接投入	254,076.99	1,174,106.43
折旧与长期费用摊销	152,944.58	575,545.42
设计费		92,264.15
设备调试费		7,575.47
无形资产摊销	15,373.83	35,872.27
其他费用	20,714.52	204,039.85
维修费用	10,746.73	7,632.43
中间试验和产品试制费用等	137,715.44	582,592.98
合计	1,376,761.97	5,469,504.68

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上年金额
利息费用	344,813.89	1,595,277.20
其中：租赁负债利息费用	48,572.70	
减：利息收入	8,082.60	57,813.20
汇兑损益	-7,927.57	152,923.70
其他	57,406.44	94,584.50
合计	386,210.16	1,784,972.20

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上年金额
政府补助	232,397.35	1,571,415.08
合计	232,397.35	1,571,415.08

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
年产150万件制动系列零部件数字化车间技改项目补助	180,941.01	1,155,244.87	与资产相关
调整臂生产线机器人技改项目	51,456.34	416,170.21	与资产相关
合计	232,397.35	1,571,415.08	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上年金额
理财收益	6,417.56	10,034.31
合计	6,417.56	10,034.31

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上年金额
应收账款坏账损失	268,541.45	15,990.60
其他应收款坏账损失		-80,000.00
合计	268,541.45	-64,009.40

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上年金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	242,358.45	702,749.44
合计	242,358.45	702,749.44

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		-5,114.37	
合计		-5,114.37	

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,296,524.36	
其他		136,557.58	
合计		1,433,081.94	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
象山县财政国库科技专项补助		92,000.00	与收益相关
经信局首次上亿补助		200,000.00	与收益相关
象山县就业管理服务处失业保险基金		134,334.00	与收益相关
首次获评国家知识产权优势企业奖励基金		200,000.00	与收益相关
通过国家体系认证奖励		30,000.00	与收益相关
首次评上国家知识产权优势企业资助		140,000.00	与收益相关
通过国家标准体系认证的企业补助		21,000.00	与收益相关
省级研究开发中心奖励		300,000.00	与收益相关
象山县以工代训补贴		16,500.00	与收益相关
象山县政务服务办公室甬易办专户光伏发电补助资金		12,690.36	与收益相关
一区多园补助款		150,000.00	与收益相关
合计		1,296,524.36	

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		100,000.00	
其他	3,500.00		3,500.00
合计	3,500.00	100,000.00	3,500.00

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上年金额
当期所得税费用	68,954.99	2,282,159.60
递延所得税费用	30,900.97	-1,145,212.33
合计	99,855.96	1,136,947.27



## 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	1,625,558.72
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	243,833.81
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	10,907.87
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	-154,885.72
所得税费用	99,855.96

## (四十六) 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	上年金额
利息收入	8,082.60	57,813.20
收到的往来款项等	104,064.73	8,261,476.84
政府补助		2,867,939.44
营业外收入-其他		136,557.58
合计	112,147.33	11,323,787.06

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
支付各项费用、营业外支出	1,653,238.12	7,797,280.94
支付的往来款等	4,830,352.99	3,812,162.95
合计	6,483,591.11	11,609,443.89

## (四十七) 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	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,525,702.76	10,275,935.28
加：信用减值损失	268,541.45	-64,009.40

补充资料	本期金额	上年金额
资产减值准备	242,358.45	702,749.44
固定资产折旧	1,626,972.51	6,428,917.39
油气资产折耗		
使用权资产摊销	348,191.43	
无形资产摊销	163,221.82	622,002.34
长期待摊费用摊销	64,874.28	469,768.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		5,114.37
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)	336,886.32	1,595,277.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,417.56	-10,034.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	30,900.97	-1,145,212.33
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)	1,189,533.19	-10,811,160.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,312,303.49	-9,768,033.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-499,774.81	26,153,624.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	978,687.32	24,454,939.89
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	3,361,741.55	3,609,583.84
减：现金的期初余额	3,609,583.84	3,509,672.76
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	-247,842.29	99,911.08

## 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	3,361,741.55	3,609,583.84
其中：库存现金	6,570.37	7,614.10
可随时用于支付的银行存款	3,355,171.18	3,601,969.74
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	3,361,741.55	3,609,583.84

## (四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,345,227.39	用于未到期的银行银行承兑汇票保证金
应收款项融资	23,334,903.51	用于未到期的银行银行承兑汇票质押
固定资产	7,113,226.57	用于未到期的银行借款抵押
应收账款	1,146,052.04	用于未到期的银行借款质押
合计	34,939,409.51	

## (四十九) 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			
其中：日元	3.00	0.0596	0.18
应收账款			
其中：美元	220,421.18	6.5713	1,448,453.70
合同负债			
其中：美元	11,403.98	6.5713	74,938.97

## (五十) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上年金额	
年产150万件制动系 列零部件数字化车间 技改项目补助	6,627,000.00	递延收益	180,941.01	1,155,244.87	其他收益
调整臂生产线机器换 人技改项目	1,737,500.00	递延收益	51,456.34	416,170.21	其他收益
	8,364,500.00		232,397.35	1,571,415.08	

### 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 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上年金额	
象山县财政国库科技专项补助	92,000.00		92,000.00	营业外收入
经信局首次上亿补助	200,000.00		200,000.00	营业外收入
象山县就业管理服务处失业保险基金	134,334.00		134,334.00	营业外收入
首次获评国家知识产权优势企业奖励基金	200,000.00		200,000.00	营业外收入
通过国家体系认证奖励	30,000.00		30,000.00	营业外收入
首次评上国家知识产权优势企业资助	140,000.00		140,000.00	营业外收入
通过国家标准体系认证的企业补助	21,000.00		21,000.00	营业外收入
省级研究开发中心奖励	300,000.00		300,000.00	营业外收入
象山县以工代训补贴	16,500.00		16,500.00	营业外收入
象山县政务服务办公室甬易办专户光伏发电 补助资金	12,690.36		12,690.36	营业外收入
一区多园补助款	150,000.00		150,000.00	营业外收入
合计	1,296,524.36		1,296,524.36	

### 3、期末无政府补助的退回

## 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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

### （一）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。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

### （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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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	
应付票据		26,544,772.46				26,544,772.46
应付账款		30,826,856.27				30,826,856.27
应付职工薪酬		2,126,904.24				2,126,904.24
应交税费		1,043,235.49				1,043,235.49
其他应付款		502,010.81				502,010.81
一年内到期的非流动负债		1,719,100.06				1,719,100.06
合计		62,762,879.33				62,762,879.33

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	
应付票据		31,421,191.55				31,421,191.55
应付账款		25,756,626.44				25,756,626.44
应付职工薪酬		3,620,789.63				3,620,789.63
应交税费		1,423,990.47				1,423,990.47
其他应付款		502,010.81				502,010.81
合计		62,724,608.90				62,724,608.90

### (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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

截至2021年3月31日，本公司存在短期借款和长期借款，两者均为固定利率，故不存在利率风险。

### 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。于本期及上年，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		0.18	0.18		0.19	0.19
应收账款	1,448,453.70		1,448,453.70	2,258,507.09		2,258,507.09
合同负债	74,938.97		74,938.97	90,904.91		90,904.91
合计	1,523,392.67	0.18	1,523,392.85	2,349,412.00	0.19	2,349,412.19

### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在权益工具价格变动的风险。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波合力集团股份有限公司	象山县工业示范园区	制造业	5180万元	100.00	100.00

本公司最终控制方是：施良才家族

(二) 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
宁波合力集团股份有限公司	母公司
宁波合昊液压泵业有限公司	同一实际控制人控制的企业
宁波合力模具科技股份有限公司	同一实际控制人控制的企业
宁波曼切斯体育用品有限公司	同一实际控制人控制的企业
杨位本	法人

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上年金额
宁波合力模具科技股份有限公司	采购商品	204,579.19	175,025.48

2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	上年确认的租赁相关费用
宁波合力集团股份有限公司	房屋	1,500,000.00



出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产
		2021年1-3月
宁波合力集团股份有限公司	房屋	3,830,105.74

出租方名称	租赁资产种类	承担租赁负债利息支出
		2021年1-3月
宁波合力集团股份有限公司	房屋	48,572.70

关联租赁情况说明：详见“十一、（五）租赁”

#### 4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波合力集团股份有限公司[注 1]	23,120,000.00	2018/3/1	2021/3/1	是
宁波合力集团股份有限公司[注 2]	24,000,000.00	2021/3/1	2026/3/1	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波曼切斯体育用品有限公司[注 3]	20,000,000.00	2018/8/8	2023/8/7	否
宁波合昊液压泵业有限公司[注 4]	10,000,000.00	2020/8/26	2023/8/25	否
杨位本[注 4]	10,000,000.00	2020/8/26	2023/8/25	否
宁波合力集团股份有限公司[注 5]	66,500,000.00	2020/8/20	2021/9/30	否
宁波合力集团股份有限公司[注 6]	20,000,000.00	2015/1/29	2025/1/29	否
宁波合力集团股份有限公司[注 7]	34,000,000.00	2019/3/7	2029/3/7	否
宁波合力集团股份有限公司[注 8]	22,000,000.00	2018/2/26	2023/3/1	否

关联担保情况说明：

[注 1]：2018年3月1日，保证人宁波合力制动系统有限公司与中国银行股份有限公司象山支行签订编号为象山 2018 人保 025 号的《最高额保证合同》，为宁波合力集团股份有限公司与中国银行股份有限公司象山支行自 2018 年 3 月 1 日起至 2021 年 3 月 1 日止签订的各项债权提供担保，被保证的债权最高额度为人民币 2,312.00 万元。截止至报告日，该保证合同已履行完毕。

[注 2]：2021年3月1日，保证人宁波合力制动系统有限公司与中国银行股份有限公司象山支行签订编号为象山 2021 人保 015 号的《最高额保证合同》，为宁波合力集团股份有限公司与中国银行股份有限公司象山支行自 2021 年 3 月 1 日起至 2026 年 3 月 1 日止签订的各项债权提供担保，被保证的债权最高额度为人民币 2,400.00 万元。

[注 3]：2018年8月8日，保证人宁波曼切斯体育用品有限公司与中国银行股份有限公司象山支行签订编号为象山 2018 人保 081 号的《最高额保证合同》，为宁波合力制动系统有限公司与中国银行股份有限公司象山支行自 2018 年 8 月 8 日起至 2023 年 8 月 7 日止签订的各项债权提供担保，被保证的债权最高额度为人民币 2,000.00 万元。截止至报告日，该保证合同项下无借款。

[注 4]：2020年8月26日，保证人宁波合昊液压泵业有限公司和自然人杨位本分别与上海浦东发展银行宁波分行签订编号为编号 ZB942220200000012 的《最高额保证合同》和 ZB942220200000013 的《最高额保证合同》，为宁波合力制动系统有限公司与中国银行股份有限公司象山支行自 2020 年 8 月 26 日起至 2023 年 8 月 25 日止签订的各项债权提供担保，被保证的债权最高额度为人民币 2,000.00 万元。截止至报告日，该保证合同项下存在借款 9,990,000.00 元。

[注 5]：2020年8月20日，保证人宁波合力集团股份有限公司和与浙商银行股份有限公司宁波象山支行签订编号为 33100000 浙商银高保字 2020 第 00300 号的《最高额保证合同》，为宁波合力制动系统有限公司与浙商银行股份有限公司宁波象山支行自 2020 年 8 月 20 日起至 2021 年 9 月 30 日止签订的各项债权提供担保，被保证的债权最高额度为人民币 6,650.00 万元。截止至报告日，该保证合同项下无借款。

[注 6]: 2015年1月29日, 保证人宁波合力集团股份有限公司和与中国工商银行股份有限公司象山支行签订编号为编号 0390100013-2015年象山(保)字 0007 号的《最高额保证合同》, 为宁波合力制动系统有限公司与中国工商银行股份有限公司象山支行自 2015年1月29日起至 2025年1月29日止签订的各项债权提供担保, 被保证的债权最高额度为人民币 2,000.00 万元。截止至报告日, 该保证合同项下无借款。

[注 7]: 2019年3月7日, 保证人宁波合力集团股份有限公司和与中国工商银行股份有限公司象山支行签订编号为编号 0390100013-2019年象山(保)字 0006 号的《最高额保证合同》, 为宁波合力制动系统有限公司与中国工商银行股份有限公司象山支行自 2019年3月7日起至 2029年3月7日止签订的各项债权提供担保, 被保证的债权最高额度为人民币 3,400.00 万元。截止至报告日, 该保证合同项下无借款。

[注 8]: 2018年2月26日, 保证人宁波合力集团股份有限公司和与中国工商银行股份有限公司象山支行签订编号为编号 0390100013-2018年象山(保)字 0003 号的《保证合同》, 为宁波合力制动系统有限公司与中国工商银行股份有限公司象山支行自 2018年2月26日起至 2023年3月1日止签订的各项债权提供担保, 被保证的债权最高额度为人民币 2,200.00 万元。截止至报告日, 该保证合同项下存在借款 3,000,000.00 元。

#### 5、 本期无关联方资金拆借情况

#### 6、 本期无关联方资产转让、债务重组情况

#### 7、 本期无其他关联交易

### (四) 关联方应收应付款项

#### 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	宁波合力模具科技股份有限公司	302,795.37	132,071.55
其他应付款			
	宁波合力集团股份有限公司	300,000.00	300,000.00
租赁负债			
	宁波合力集团股份有限公司	2,507,769.81	
一年内到期的非流动负债			
	宁波合力集团股份有限公司	1,719,100.06	

(五) 本期无关联方承诺事项

八、 本期无股份支付情况

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

序号	被承诺方	抵押/质押合同及编码	抵押/质押资产	抵押/质押期限	抵押/质押额度	借款余额
1	浙江浙银金融租赁股份有限公司	ZY2020SH932	HL7259 机床*五轴 联动数控卧式加工中心	2020/8/28-2021/8/28	5,000,000.00	5,000,000.00
2	浙商银行股份有限公司宁波象山支行	33100000 浙商资产 池质字(2020)第 20161号	应收票据	2020/9/2-2021/9/1	60,000,000.00	0.00
3	中国工商银行股份有限公司象山支行	2020年象山(质) 字0148号	应收账款	2020/5/25-2021/5/25	10,000,000.00	10,000,000.00
4	宁波银行象山支行	630100010833	应收票据	2020/10/26-2030/10/26	50,000,000.00	0.00

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至报告日, 公司无需要披露的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至报告日, 公司无需要披露的利润分配情况。

(三) 销售退回

截至报告日，公司无需要披露的重要销售退回。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

截至报告日，公司无需要划分为持有待售的资产。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

截至报告日，公司无债务重组情况。

(三) 资产置换

截至报告日，公司无资产置换情况。

(四) 年金计划

截至报告日，公司无年金计划。

(五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	48,572.70
计入当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	

项目	本期金额
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

截至2021年3月31日,本公司不存在已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况。

其他说明:

企业与宁波合力集团股份有限公司签订为期三年的房屋租赁协议,租入浙江省宁波市象山县蓬莱路307号厂房,房屋使用期限为2021年1月1日至2023年12月31日,租金为人民币1,500,000.00元/年(不含税)。

## 十二、补充资料

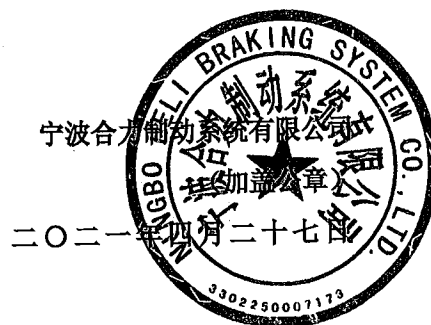
### (一) 当期非经常性损益明细表

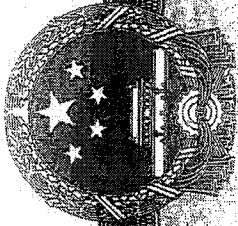
项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	232,397.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		

项目	金额	说明
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	6,417.56	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-3,500.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	235,314.91	
所得税影响额	-35,297.24	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	200,017.67	

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)
净利润	2.58
扣除非经常性损益后的净利润	2.25





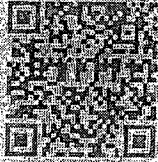
# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010



扫描二维码  
获取企业信息  
国家企业信用信息公示系统  
统一社会信用代码  
91310101568093764U

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

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

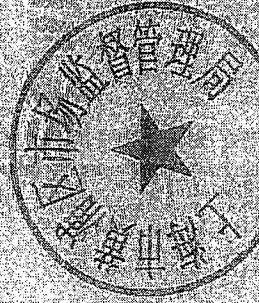
经营范围

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、清算事宜的审计业务,出具有关报告;基本建设投资的审计业务,其他法律、法规规定的业务;依法须经批准的经营许可项目。【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 自11年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市浦东新区南京东路61号四楼



登记机关

2021年02月19日

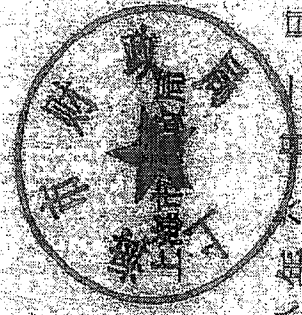
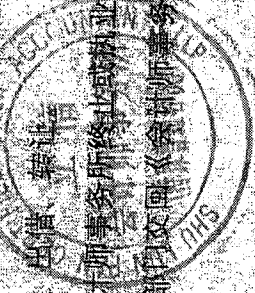
仅供出报告使用,其他无效



证书序号: 0001247

### 说明

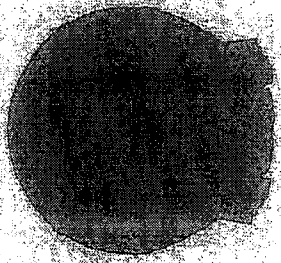
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

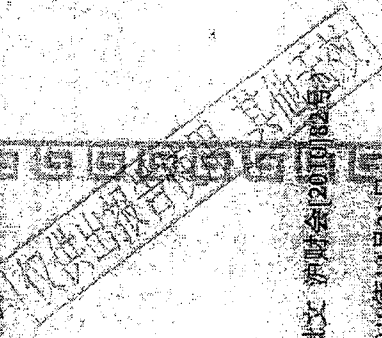
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号 (特制批文 沪财会[2000]80号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (特制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000036

# 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核准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

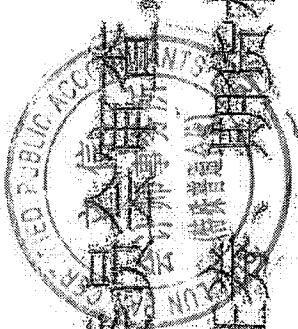
首席合伙人: 朱建弟

证书号: 34

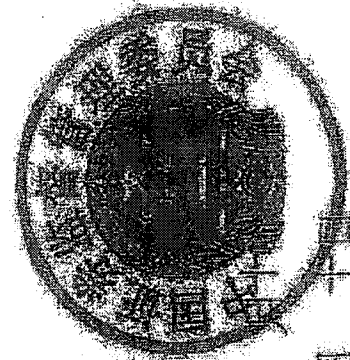
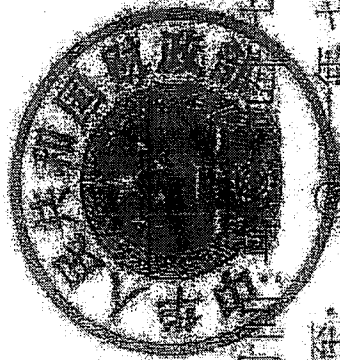
发证时间

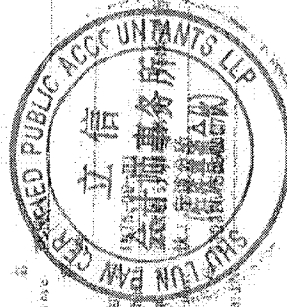
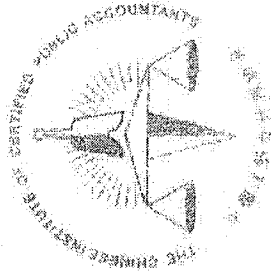
证书有效期至: 二〇一二年七月

仅供出证时使用 其他无效

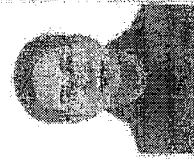


执行证券、期货相关业务





Full Name: 孙立群  
 Sex: 男  
 Date of Birth: 1970-01-01  
 Works: 立信会计师事务所  
 Telephone: 021-63393111



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

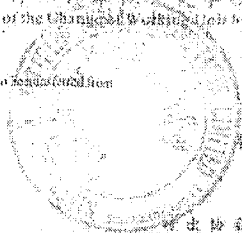
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 33000000000000000000  
 No. of Certificate  
 发证机关: 浙江省注册会计师协会  
 Issued by: Zhejiang Institute of Certified Public Accountants  
 发证日期: 2020-12-31  
 Date of issue: 2020-12-31



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

同意转出  
Agree the holder to resign (Print Name)



事务所  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

2017年12月5日

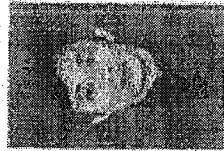
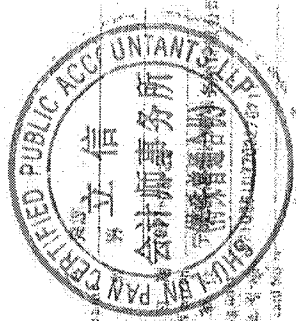
同意调入  
Agree the holder to resign (Print Name)



事务所  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

2017年12月18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.



330200407327

证书编号:  
No. of Certificate

浙江立信会计师事务所

所属注册会计师协会:  
Authorized Institute of CPAs

2025 07 01

发证日期:  
Date of Issuance

2017 12 18