江苏纽泰格科技股份有限公司

审 计 报 告

目　　录

一、审计报告……第 1—7 页

二、财务报表…… 第 8—15 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 8—9 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 10 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 11 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 12—15 页

三、财务报表附注…… 第 16—149 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕10158号

江苏纽泰格科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏纽泰格科技股份有限公司（以下简称纽泰格公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了纽泰格公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司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，我们独立于纽泰格公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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。

（一）收入确认

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五（二）1 及十四(一)。

纽泰格公司的营业收入主要来自于汽车零部件产品销售收入，营业收入逐年增长，2017 年度、2018 年度和 2019 年度营业收入分别为 21,957.03 万元、28,706.70 万元和 41,325.40 万元，较上年同期分别增长了 30.74%、43.96%；2020 年 1-6 月营业收入为 17,650.36 万元。

纽泰格公司主要销售悬架系统零部件、内外饰塑料件等汽车零部件产品及模具并提供聚氨酯切割及内置件装配等劳务。公司销售收入确认方式详见财务报表附注三(二十二)1（3）、三(二十二)2（2）。

由于营业收入是纽泰格公司关键业绩指标之一，可能存在纽泰格公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、验收单或对账记录、出口报关单或签收记录等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额情况；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

相关会计年度：2019 年度、2020 年 1-6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2020 年 6 月 30 日，纽泰格公司应收账款账面余额为人民币 9,684.11 万元，坏账准备为人民币 485.48 万元，账面价值为人民币 9,198.63 万元；截至 2019 年 12 月 31 日，纽泰格公司应收账款账面余额为人民币 11,711.58 万元，坏账准备为人民币 585.76 万元，账面价值为人民币 11,125.82 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括

应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

相关会计年度：2017 年度、2018 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注附注三(九)及五(一)4。

截至 2018 年 12 月 31 日，纽泰格公司应收账款账面余额为人民币 8,533.79 万元，坏账准备为人民币 427.51 万元，账面价值为人民币 8,106.28 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，纽泰格公司应收账款账面余额为人民币 6,750.66 万元，坏账准备为人民币 337.53 万元，账面价值为人民币 6,413.13 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄为依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特

征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法（包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例）的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货的存在及成本核算的准确性

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表三(十一)、五（一）8。

纽泰格公司存货账面价值逐年增长，2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日，存货账面价值分别为 2,369.87 万元、3,153.23 万元、5,957.84 万元和 8,905.08 万元，增长率分别为 33.05%、88.94%和 49.47%。同时，公司从事多种汽车零部件的生产，其生产工艺的特点决定成本核算具有特殊性。存货的存在和成本核算的准确性对公司业绩变动存在重大影响，我们将其确认为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货的存在及成本核算的准确性，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与存货相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要原材料的采购价格、数量及其变动趋势，与市场行情、历史记录进行比较；

(3) 实施存货计价测试，以确定存货发出计价的准确性；

(4) 了解公司的生产工艺流程和成本核算方法，检查生产成本核算方法与生产工艺流程是否匹配，评价相关的会计核算是否正确并且一贯的运用，并抽查成本计算表，检查直接材料、直接人工及制造费用的计算和分配是否正确；

(5) 对生产成本执行分析程序，检查各月及前后期同一产品的单位成本是否存在异常波动，比较和分析报告期内公司产品料、工、费波动情况的合理性；

(6) 对期末存货实施监盘，检查存货的数量、状况；

(7) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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

纽泰格公司治理层（以下简称治理层）负责监督纽泰格公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就纽泰格公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：沈伟强
（项目合伙人）

中国注册会计师：朱俊峰

二〇二〇年九月二十五日

资 产 负 债 表（资产）

编制单位：江苏纽泰格科技股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

资　　产	注释号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	35,233,199.82	21,306,298.93	59,862,822.72	19,272,129.74	59,207,645.60	6,482,760.35	35,524,139.13	11,695,833.88
交易性金融资产	2	20,000,000.00	20,000,000.00						
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	3					13,157,021.42	6,657,021.42	3,175,835.74	3,175,835.74
应收账款	4	91,986,295.84	54,991,400.76	111,258,240.71	59,310,653.13	81,062,764.61	46,800,468.71	64,131,305.38	49,259,847.77
应收款项融资	5	5,241,090.51	4,203,790.51	15,118,447.28	15,118,447.28				
预付款项	6	1,806,812.58	574,086.96	8,140,328.76	5,400,522.91	5,941,829.88	3,654,757.70	844,701.72	803,952.75
其他应收款	7	1,658,896.70	37,807,406.28	1,903,922.57	39,715,863.15	1,711,073.93	3,783,600.15	342,880.27	164,209.46
存货	8	89,050,811.56	50,321,383.66	59,578,432.71	26,981,723.08	31,532,341.27	18,640,815.17	23,698,729.57	15,919,197.80
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	9	16,994,417.17	2,910,882.36	15,158,655.57	3,125,308.27	14,377,558.30	1,120,494.24	2,113,260.87	
流动资产合计		261,971,524.18	192,115,249.46	271,020,850.32	168,924,647.56	206,990,235.01	87,139,917.74	129,830,852.68	81,018,877.40
非流动资产：									
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	10	7,529,984.88	7,529,984.88	4,315,280.34	4,315,280.34				
长期股权投资			76,202,530.72		76,202,530.72		76,602,530.72		84,702,530.72
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	11	196,762,219.67	61,081,882.43	163,988,577.58	58,801,122.19	114,485,592.90	45,601,429.85	85,993,919.60	37,750,444.23
在建工程	12	4,090,077.06	286,949.07	20,989,006.11	6,170,353.94	5,472,972.54	4,323,990.00	143,812.27	
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	13	14,980,196.90	4,746,075.27	15,138,878.55	4,794,316.78	15,607,282.51	5,041,840.46	15,170,715.91	4,384,393.58
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	14	14,686,431.91	5,507,972.35	14,659,700.10	4,683,077.97	3,605,377.58	1,765,899.10	1,370,145.37	1,153,880.46
递延所得税资产	15	2,036,412.15	866,309.51	1,752,772.10	757,453.27	1,141,968.64	443,130.36	1,108,691.09	388,893.54
其他非流动资产	16	3,993,078.23	291,810.20	4,962,381.98	448,120.96	15,133,572.39	3,588,376.81	1,718,310.09	1,253,710.09
非流动资产合计		244,078,400.80	156,513,514.43	225,806,596.76	156,172,256.17	155,446,766.56	137,367,197.30	105,505,594.33	129,633,852.62
资产总计		506,049,924.98	348,628,763.89	496,827,447.08	325,096,903.73	362,437,001.57	224,507,115.04	235,336,447.01	210,652,730.02

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：江苏纽泰格科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	17	30,034,721.33	20,022,638.00	13,507,068.75		40,000,000.00	26,500,000.00	41,000,000.00	31,000,000.00
交易性金融负债									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	18	7,144,649.78	5,736,174.58	15,826,757.28	6,826,757.28	25,061,529.77	5,061,529.77		
应付账款	19	96,051,716.50	53,415,831.25	100,749,372.80	46,991,437.14	45,201,828.82	20,218,318.91	39,235,690.33	23,577,021.62
预收款项	20			4,943,163.97	16,905,032.75	4,385,578.85	4,385,578.85		3,293,033.85
合同负债	21	11,305,366.20	10,508,906.06						
应付职工薪酬	22	5,343,277.52	3,136,096.69	8,175,571.04	4,655,729.82	8,140,267.67	5,176,836.07	5,221,539.21	3,440,329.55
应交税费	23	4,284,970.70	3,476,719.80	4,391,105.40	2,594,980.97	5,368,413.92	2,247,564.03	4,422,928.20	2,858,855.97
其他应付款	24	391,013.06	11,045,161.63	292,159.81	1,281,141.63	618,824.86	1,059,898.87	788,144.25	24,479,515.98
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	25	19,679,117.44	7,603,175.11	21,267,140.92	8,552,531.68	15,829,061.90	8,516,680.96	2,825,552.51	1,836,052.55
其他流动负债									
流动负债合计		174,234,832.53	114,944,703.12	169,152,339.97	87,807,611.27	144,605,505.79	73,166,407.46	93,493,854.50	90,484,809.52
非流动负债：									
长期借款									
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债									
长期应付款	26	2,766,225.03	811,250.45	12,089,023.57	4,350,418.18	21,746,884.06	10,955,109.87	1,977,171.31	1,458,452.20
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益	27	2,228,300.00	437,000.00	1,433,250.00		1,515,150.00		1,597,050.00	
递延所得税负债	15	4,348,049.97	2,381,449.19	4,625,813.08	2,541,075.43	2,459,866.76	1,416,373.63		
其他非流动负债									
非流动负债合计		9,342,575.00	3,629,699.64	18,148,086.65	6,891,493.61	25,721,900.82	12,371,483.50	3,574,221.31	1,458,452.20
负债合计		183,577,407.53	118,574,402.76	187,300,426.62	94,699,104.88	170,327,406.61	85,537,890.96	97,068,075.81	91,943,261.72
股东权益：									
股本	28	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	30,120,000.00	30,120,000.00	30,120,000.00	30,120,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	29	152,896,003.55	150,877,742.86	152,896,003.55	150,877,742.86	97,776,007.20	95,757,746.51	83,392,067.76	81,373,807.07
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	30	3,552,005.59	3,552,005.59	3,552,005.59	3,552,005.59	1,309,147.75	1,309,147.75	721,566.12	721,566.12
一般风险准备									
未分配利润	31	106,024,508.31	15,624,612.68	93,079,011.32	15,968,050.40	62,904,440.01	11,782,329.82	24,034,737.32	6,494,095.11
归属于母公司所有者权益合计		322,472,517.45		309,527,020.46		192,109,594.96		138,268,371.20	
少数股东权益									
所有者权益合计		322,472,517.45	230,054,361.13	309,527,020.46	230,397,798.85	192,109,594.96	138,969,224.08	138,268,371.20	118,709,468.30
负债和所有者权益总计		506,049,924.98	348,628,763.89	496,827,447.08	325,096,903.73	362,437,001.57	224,507,115.04	235,336,447.01	210,652,730.02

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-9

利润表

编制单位：江苏纽泰格科技股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项目	注释号	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	176,503,597.67	86,065,079.39	413,254,023.90	204,864,786.94	287,067,000.61	157,195,572.86	219,570,331.40	131,543,291.40
减：营业成本	1	127,741,185.80	66,368,856.43	275,966,292.47	137,535,536.61	165,841,087.92	98,473,210.66	119,405,150.59	71,957,652.26
税金及附加	2	1,409,526.77	750,259.83	3,100,688.97	1,515,926.98	3,641,283.92	1,694,115.15	2,709,389.06	1,407,819.66
销售费用	3	4,474,008.22	3,433,258.86	13,767,481.78	10,316,568.69	12,743,066.52	9,895,777.74	9,882,175.84	7,200,135.06
管理费用	4	11,021,929.41	6,402,605.25	27,108,170.81	17,318,098.14	35,687,328.09	27,719,391.47	39,708,864.45	33,813,368.87
研发费用	5	13,494,336.90	7,589,453.93	26,543,726.27	16,167,652.47	15,886,958.68	9,569,688.63	10,100,412.48	7,246,706.97
财务费用	6	202,245.70	-429,347.59	4,806,446.45	2,206,291.35	1,758,409.54	843,355.55	2,864,763.43	1,820,106.16
其中：利息费用		498,387.01	-241,191.40	5,421,424.30	2,325,960.74	1,805,314.44	854,959.40	2,903,671.50	1,848,732.46
利息收入		277,246.92	182,493.99	739,704.98	209,304.80	95,435.84	23,995.73	82,501.24	49,814.67
加：其他收益	7	650,098.02	522,840.32	736,729.81	564,602.06	1,832,640.98	988,855.88	842,284.72	240,632.72
投资收益（损失以“-”号填列）	8			126,000.00	8,757,446.76		-90,052.53		4,700,000.00
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）	9	710,331.92	-1,474,750.58	-1,977,991.45	-3,108,843.41				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,317,814.56	-836,404.46	-2,133,961.99	-1,406,964.34	-1,448,933.90	-554,915.16	-1,426,849.62	-996,509.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11					285,698.79	113,513.71	-68,063.68	-58,735.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,202,980.25	161,677.96	58,711,993.52	24,610,953.77	52,178,271.81	9,457,435.56	34,246,946.97	11,982,889.85
加：营业外收入	12	17,500.49		15,207.22		16,034.34	3,000.00	0.95	
减：营业外支出	13	21,728.32	21,728.32	181,330.49	113,880.48	44,536.62	38,564.36	310,975.40	272,009.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,198,752.42	139,949.64	58,545,870.25	24,497,073.29	52,149,769.53	9,421,871.20	33,935,972.52	11,710,880.62
减：所得税费用	14	4,253,255.43	483,387.36	10,128,441.10	2,068,494.87	12,692,485.21	3,546,054.86	10,241,963.37	4,495,219.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,945,496.99	-343,437.72	48,417,429.15	22,428,578.42	39,457,284.32	5,875,816.34	23,694,009.15	7,215,661.23
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,945,496.99	-343,437.72	48,417,429.15	22,428,578.42	39,457,284.32	5,875,816.34	23,694,009.15	7,215,661.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,945,496.99		48,417,429.15		39,457,284.32		20,574,639.21	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）								3,119,369.94	
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.可供出售金融资产公允价值变动损益									
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6.其他债权投资信用减值准备									
7.现金流量套期储备（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									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		12,945,496.99	-343,437.72	48,417,429.15	22,428,578.42	39,457,284.32	5,875,816.34	23,694,009.15	7,215,661.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,945,496.99		48,417,429.15		39,457,284.32		20,574,639.21	
归属于少数股东的综合收益总额								3,119,369.94	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.22		0.85		0.74		0.43	
（二）稀释每股收益		0.22		0.85		0.74		0.43	

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-10

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：江苏纽泰格科技股份有限公司　　单位:人民币元

项目	注释号	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金		196,120,784.65	78,460,334.28	410,095,829.51	196,928,441.55	294,997,580.99	166,708,588.03	216,290,348.27	121,619,463.46
收到的税费返还				13,158.24	13,158.24	105,665.57		546,176.00	
收到其他与经营活动有关的现金	1	12,338,878.77	2,144,163.14	21,269,379.16	1,744,068.91	3,195,117.95	2,265,851.61	2,125,172.88	339,277.81
经营活动现金流入小计		208,459,663.42	80,604,497.42	431,378,366.91	198,685,668.70	298,298,364.51	168,974,439.64	218,961,697.15	121,958,741.27
购买商品、接受劳务支付的现金		122,700,656.05	48,773,097.89	222,401,974.41	89,946,893.65	119,263,888.04	77,846,435.05	99,620,662.00	53,429,345.74
支付给职工以及为职工支付的现金		36,827,824.01	19,735,209.69	83,980,766.70	46,067,233.59	54,238,660.74	35,335,224.71	32,350,512.37	20,336,274.67
支付的各项税费		12,063,457.77	5,565,963.27	30,536,803.15	14,170,777.01	32,269,980.79	15,630,400.02	29,586,282.58	15,689,880.65
支付其他与经营活动有关的现金	2	21,051,006.34	13,664,775.61	42,614,459.31	22,260,948.77	46,816,348.64	18,019,986.85	23,132,897.69	17,162,839.91
经营活动现金流出小计		192,642,944.17	87,739,046.46	379,534,003.57	172,445,853.02	252,588,878.21	146,832,046.63	184,690,354.64	106,618,340.97
经营活动产生的现金流量净额		15,816,719.25	-7,134,549.04	51,844,363.34	26,239,815.68	45,709,486.30	22,142,393.01	34,271,342.51	15,340,400.30
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金				20,000,000.00	10,400,000.00				
取得投资收益收到的现金				126,000.00	8,757,446.76		9,947.47		4,700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,775,263.87			376,809.05	147,751.69	60,000.00	56,000.00
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	3		22,572,400.00	100,834.00	13,522,106.68			45,591,831.95	35,213,631.95
投资活动现金流入小计			24,347,663.87	20,226,834.00	32,679,553.44	376,809.05	157,699.16	45,651,831.95	39,969,631.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,152,555.13	2,616,955.91	70,215,781.05	18,537,630.46	51,015,296.54	15,007,035.64	45,787,126.51	16,312,059.97
投资支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		46,240,000.00
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	4		17,264,861.47	600,000.00	48,339,167.67		2,803,420.00	44,500,000.00	34,500,000.00
投资活动现金流出小计		42,152,555.13	39,881,817.38	80,815,781.05	76,876,798.13	61,015,296.54	27,810,455.64	90,287,126.51	97,052,059.97
投资活动产生的现金流量净额		-42,152,555.13	-15,534,153.51	-60,588,947.05	-44,197,244.69	-60,638,487.49	-27,652,756.48	-44,635,294.56	-57,082,428.02
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金				84,999,996.35	84,999,996.35			50,816,100.00	50,816,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	53,500,000.00	26,500,000.00	40,000,000.00	26,500,000.00	49,510,000.00	39,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5		4,219,963.20	4,073,843.22	200,000.00	33,031,069.00	20,600,456.00	11,618,743.00	7,436,703.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	24,219,963.20	142,573,839.57	111,699,996.35	73,031,069.00	47,100,456.00	111,944,843.00	97,752,803.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00		80,000,000.00	53,000,000.00	41,000,000.00	31,000,000.00	32,010,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,324.56	69,236.11	16,677,103.22	16,234,960.41	1,824,284.39	1,423,008.97	15,323,923.94	14,834,031.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润									
支付其他与筹资活动有关的现金	6	12,682,263.00	5,198,077.62	25,505,641.48	11,726,903.50	6,134,048.67	8,919,928.82	36,291,546.71	7,033,558.50
筹资活动现金流出小计		16,489,587.56	5,267,313.73	122,182,744.70	80,961,863.91	48,958,333.06	41,342,937.79	83,625,470.65	53,867,590.29
筹资活动产生的现金流量净额		3,510,412.44	18,952,649.47	20,391,094.87	30,738,132.44	24,072,735.94	5,757,518.21	28,319,372.35	43,885,212.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		51,150.76	14,047.69	8,665.96	8,665.96	39,771.72	39,771.72	-987.99	-987.99
五、现金及现金等价物净增加额		-22,774,272.68	-3,702,005.39	11,655,177.12	12,789,369.39	9,183,506.47	286,926.46	17,954,432.32	2,142,197.01
加：期初现金及现金等价物余额		50,862,822.72	19,272,129.74	39,207,645.60	6,482,760.35	30,024,139.13	6,195,833.89	12,069,706.81	4,053,636.88
六、期末现金及现金等价物余额		28,088,550.04	15,570,124.35	50,862,822.72	19,272,129.74	39,207,645.60	6,482,760.35	30,024,139.13	6,195,833.89

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-11

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏纽泰格科技股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项目	2020年1-6月												2019年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				152,896,003.55				3,552,005.59		93,079,011.32		309,527,020.46	30,120,000.00				97,776,007.20				1,309,147.75		62,904,440.01		192,109,594.96
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	60,000,000.00				152,896,003.55				3,552,005.59		93,079,011.32		309,527,020.46	30,120,000.00				97,776,007.20				1,309,147.75		62,904,440.01		192,109,594.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											12,945,496.99		12,945,496.99	29,880,000.00				55,119,996.35				2,242,857.84		30,174,571.31		117,417,425.50
(一) 综合收益总额											12,945,496.99		12,945,496.99											48,417,429.15		48,417,429.15
(二) 所有者投入和减少资本														3,724,972.00				81,275,024.35								84,999,996.35
1. 所有者投入的普通股														3,724,972.00				81,275,024.35								84,999,996.35
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
(三) 利润分配																						2,242,857.84		-18,242,857.84		-16,000,000.00
1. 提取盈余公积																						2,242,857.84		-2,242,857.84		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对股东的分配																								-16,000,000.00		-16,000,000.00
4. 其他																										
(四) 所有者权益内部结转														26,155,028.00				-26,155,028.00								
1. 资本公积转增股本														26,155,028.00				-26,155,028.00								
2. 盈余公积转增股本																										
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	60,000,000.00				152,896,003.55				3,552,005.59		106,024,508.31		322,472,517.45	60,000,000.00				152,896,003.55				3,552,005.59		93,079,011.32		309,527,020.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：傅丽

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

3-2-1-12

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：江苏纽泰格科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度												2017年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,120,000.00				83,392,067.76				721,566.12		24,034,737.32		138,268,371.20	27,000,000.00				1,856,769.41				4,810,149.06		12,569,722.24	12,802,121.34	59,038,762.05
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	30,120,000.00				83,392,067.76				721,566.12		24,034,737.32		138,268,371.20	27,000,000.00				1,856,769.41				4,810,149.06		12,569,722.24	12,802,121.34	59,038,762.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,383,939.44				587,581.63		38,869,702.69		53,841,223.76	3,120,000.00				81,535,298.35				-4,088,582.94		11,465,015.08	-12,802,121.34	79,229,609.15
（）综合收益总额											39,457,284.32		39,457,284.32											20,574,639.21	3,119,369.94	23,694,009.15
（二）所有者投入和减少资本					14,383,939.44								14,383,939.44	3,120,000.00				68,175,600.00								71,295,600.00
1．所有者投入的普通股														3,120,000.00				47,696,100.00								50,816,100.00
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					14,383,939.44								14,383,939.44					20,479,500.00								20,479,500.00
4．其他																										
（三）利润分配									587,581.63		-587,581.63											721,566.12		-721,566.12		
1．提取盈余公积									587,581.63		-587,581.63											721,566.12		-721,566.12		
2．提取一般风险准备																										
3．对所有者股东的分配																										
4．其他																										
（四）所有者权益内部结转																		13,198,207.07				-4,810,149.06		-8,388,058.01		
1．资本公积转增股本																										
2．盈余公积转增股本																										
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																		13,198,207.07				-4,810,149.06		-8,388,058.01		
（五）专项储备																										
1．本期提取																										
2．本期使用																										
（六）其他																		161,491.28							-15,921,491.28	-15,760,000.00
四、本期期末余额	30,120,000.00				97,776,007.20				1,309,147.75		62,904,440.01		192,109,594.96	30,120,000.00				83,392,067.76				721,566.12		24,034,737.32		138,268,371.20

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：江苏纽泰格科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月										2019年度									
	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	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									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				150,877,742.86				3,552,005.59	15,968,050.40	230,397,798.85	30,120,000.00				95,757,746.51				1,309,147.75	11,782,329.82	138,969,224.08
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	60,000,000.00				150,877,742.86				3,552,005.59	15,968,050.40	230,397,798.85	30,120,000.00				95,757,746.51				1,309,147.75	11,782,329.82	138,969,224.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-343,437.72	-343,437.72	29,880,000.00				55,119,996.35				2,242,857.84	4,185,720.58	91,428,574.77
(一) 综合收益总额										-343,437.72	-343,437.72										22,428,578.42	22,428,578.42
(二) 所有者投入和减少资本												3,724,972.00				81,275,024.35						84,999,996.35
1. 所有者投入的普通股												3,724,972.00				81,275,024.35						84,999,996.35
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
(三) 利润分配																				2,242,857.84	-18,242,857.84	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积																				2,242,857.84	-2,242,857.84	
2. 对股东的分配																					-16,000,000.00	-16,000,000.00
3. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转												26,155,028.00				-26,155,028.00						
1. 资本公积转增股本												26,155,028.00				-26,155,028.00						
2. 盈余公积转增股本																						
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	60,000,000.00				150,877,742.86				3,552,005.59	15,624,612.68	230,054,361.13	60,000,000.00				150,877,742.86				3,552,005.59	15,968,050.40	230,397,798.85

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏纽泰格科技股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项目	2018年度										2017年度									
	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	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									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,120,000.00				81,373,807.07				721,566.12	6,494,095.11	118,709,468.30	27,000,000.00								4,810,149.06	8,388,058.01	40,198,207.07
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	30,120,000.00				81,373,807.07				721,566.12	6,494,095.11	118,709,468.30	27,000,000.00								4,810,149.06	8,388,058.01	40,198,207.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					14,383,939.44				587,581.63	5,288,234.71	20,259,755.78	3,120,000.00				81,373,807.07				-4,088,582.94	-1,893,962.90	78,511,261.23
(一) 综合收益总额										5,875,816.34	5,875,816.34										7,215,661.23	7,215,661.23
(二) 所有者投入和减少资本					14,383,939.44						14,383,939.44	3,120,000.00				68,175,600.00						71,295,600.00
1. 所有者投入的普通股												3,120,000.00				47,696,100.00						50,816,100.00
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					14,383,939.44						14,383,939.44					20,479,500.00						20,479,500.00
4. 其他																						
(三) 利润分配									587,581.63	-587,581.63										721,566.12	-721,566.12	
1. 提取盈余公积									587,581.63	-587,581.63										721,566.12	-721,566.12	
2. 对股东的分配																						
3. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转																13,198,207.07				-4,810,149.06	-8,388,058.01	
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
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																13,198,207.07				-4,810,149.06	-8,388,058.01	
(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	30,120,000.00				95,757,746.51				1,309,147.75	11,782,329.82	138,969,224.08	30,120,000.00				81,373,807.07				721,566.12	6,494,095.11	118,709,468.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：傅丽

3-2-1-15

江苏纽泰格科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏纽泰格科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系江苏纽泰格有限公司(以下简称纽泰格有限公司)，纽泰格有限公司系由自然人张义出资组建，于 2010 年 11 月 8 日在淮安市淮阴工商行政管理局登记注册，取得注册号为 320804000066389 的企业法人营业执照。纽泰格有限公司成立时注册资本 2,000 万元，其以 2016 年 12 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，并于 2017 年 3 月 2 日在淮安市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省淮安市。公司现持有统一社会信用代码为 91320804564318807D 营业执照，注册资本 6,000 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属汽车零部件行业。主要经营活动为汽车零部件的研发、生产和销售。产品主要有：悬架系统零部件、内外饰塑料件等汽车零部件产品及模具；提供的劳务主要有：聚氨酯切割及内置件装配等劳务。

本财务报表业经公司 2020 年 9 月 25 日第二届第四次董事会批准对外报出。

本公司将江苏迈尔汽车零部件有限公司（以下简称迈尔零部件公司）、上海宏涵实业有限公司（以下简称上海宏涵公司）、普锐敏贸易（上海）有限公司（以下简称普锐敏公司）、纽泰格（东莞）汽车零部件有限公司（以下简称东莞纽泰格公司）和江苏迈亚企业管理有限公司（以下简称江苏迈亚公司）等 5 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2）金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4）金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

价；

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

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

(5) 金融工具减值

1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3）按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

		况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产的账面价值；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之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3）可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提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计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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

2) 账龄分析法

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, 下同）	5	5	5
1-2 年	20	20	20
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

[注]：对取得商业承兑汇票，将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照应收账款账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但风险较大的应收账款
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计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够

取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分［通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）］；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上（含90%）］；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上（含90%）］；(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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使

用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 2020 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1）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。

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

按时点确认的收入：公司销售悬架系统零部件、内外饰塑料件等汽车零部件产品及模具并提供聚氨酯切割及内置件装配等劳务，属于在某一时点履行履约义务。内销产品或劳务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品或加工产品交付给客户或指定方且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

（1）收入确认原则

1）销售商品

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

2）提供劳务

在 1 年以内（含 1 年）开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成超过 1 年，提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3）让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

公司产品主要有悬架系统零部件、内外饰塑料件等汽车零部件产品及模具。其中，公司汽车零部件产品内销收入确认方式为：公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式分情况确认，合同或订单约定送货移交的，在将产品移交给客户并经客户验收后确认收入；合同或订单约定客户自提的，在将产品移交给客户或指定方后确认收入；合同或订单约定寄售的，在产品送货经客户验收合格并领用后确认收入。公司汽车零部件产品外销收入确认方式为：公司在产品报关离港后确认销售收入。模具销售收入：在模具验收合格后确认收入。

公司提供的劳务主要有聚氨酯切割及内置件装配等劳务。公司加工劳务收入确认方式为：根据与客户签订的加工合同或订单约定的交货方式分情况确认，合同或订单约定送货移交的，在将加工产品移交给客户并经客户验收后确认收入；合同或订单约定客户自提的，在将加工产品移交给客户或指定方后确认收入。

（二十三）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(二十六) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、11%、10% 、9%、6%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%[注 2]
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注 1]：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者提供应税建筑劳务服务，原适用 11%税率的，税率调整为 10%，原适用 17%税率的，税率调整为 16%；自 2018 年 8 月 1 日起，原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整为 16%，原适用 10%税率且出口退税率为 11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者提供应税建筑劳务服务，原适用 16%税率的，税率调整为 13%，原适用 10%税率的，税率调整为 9%；自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%，原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

[注 2]：本公司、迈尔零部件公司、普锐敏公司、江苏迈亚公司及上海宏涵公司江苏分公司按应缴流转税税额的 7%计缴；上海宏涵公司、东莞纽泰格公司按应缴流转税税额的 5%计缴。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
本公司	15%	15%	15%	15%
迈尔零部件公司	15%	15%	15%	15%

普锐敏公司	[注 1]	25%	25%	20%
江苏迈亚公司	[注 2]	[注 2]	25%	25%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

[注 1]：普锐敏公司已于 2019 年 7 月 30 日注销。

[注 2]：江苏迈亚公司已于 2018 年 7 月 10 日注销。

（二）税收优惠

1. 公司于 2015 年 7 月 6 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的证书编号为 GR201532000527 的高新技术企业证书，故企业所得税自 2015 年起三年内减按 15%的税率计缴。

2. 公司于 2018 年 11 月 28 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号为 GR201832001769 的高新技术企业证书，故企业所得税自 2018 年起三年内减按 15%的税率计缴。

3. 迈尔零部件公司于 2017 年 11 月 17 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的证书编号为 GR201732001622 的高新技术企业证书，故企业所得税自 2017 年起三年内减按 15%的税率计缴。迈尔零部件公司已申请高新技术企业复评，2020 年 1-6 月企业所得税暂减按 15%的税率计缴。

4. 根据财政部和税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号），普锐敏公司 2017 年度符合小型微利企业认定，故其企业所得减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税。

5. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税〔2002〕7 号）和国家税务总局《关于印发<生产企业出口货物免抵退税管理操作规范>（试行）的通知》（国税发〔2002〕11 号）等文件精神，本公司及子公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法，公司主要出口产品的退税率 2018 年 8 月 1 日之前为 17%；根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），公司主要出口产品的退税率 2018 年 8 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日为 16%；根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），公司主要出口产品的退税率自 2019 年 4 月 1 日起为 13%。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	10,665.30	100,834.00	44,369.10	14,847.29
银行存款	28,077,884.74	50,761,988.72	49,163,276.50	30,009,291.84
其他货币资金	7,144,649.78	9,000,000.00	10,000,000.00	5,500,000.00
合　计	35,233,199.82	59,862,822.72	59,207,645.60	35,524,139.13
其中：存放在境外的款项总额				

（2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	7,144,649.78	9,000,000.00	10,000,000.00	
质押的定期存款			10,000,000.00	
借款保证金				5,500,000.00
小　计	7,144,649.78	9,000,000.00	20,000,000.00	5,500,000.00

2. 交易性金融资产

项　目	2020.6.30	2019.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	
其中：短期理财产品	20,000,000.00	
合　计	20,000,000.00	

3. 应收票据

（1）明细情况

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,157,021.42		13,157,021.42

合　计	13,157,021.42		13,157,021.42

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,175,835.74		3,175,835.74
合　计	3,175,835.74		3,175,835.74

(2) 公司已质押的应收票据情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	5,061,529.77	
小　计	5,061,529.77	

(3) 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情况

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	4,997,060.48		6,940,963.13	
小　计	4,997,060.48		6,940,963.13	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行。由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,841,137.62	100.00	4,854,841.78	5.01	91,986,295.84
合　计	96,841,137.62	100.00	4,854,841.78	5.01	91,986,295.84

（续上表）

种　类	2019.12.31

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	117,115,840.44	100.00	5,857,599.73	5.00	111,258,240.71
合　计	117,115,840.44	100.00	5,857,599.73	5.00	111,258,240.71

（续上表）

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	85,337,877.40	100.00	4,275,112.79	5.01	81,062,764.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	85,337,877.40	100.00	4,275,112.79	5.01	81,062,764.61

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,506,637.24	100.00	3,375,331.86	5.00	64,131,305.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	67,506,637.24	100.00	3,375,331.86	5.00	64,131,305.38

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收账款——账龄组合	96,841,137.62	4,854,841.78	5.01	117,115,840.44	5,857,599.73	5.00
小　计	96,841,137.62	4,854,841.78	5.01	117,115,840.44	5,857,599.73	5.00

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	96,780,364.68	4,839,018.24	5.00	117,103,789.05	5,855,189.45	5.00
1-2年	48,543.10	9,708.62	20.00	12,051.39	2,410.28	20.00
2-3年	12,229.84	6,114.92	50.00			
小　计	96,841,137.62	4,854,841.78	5.01	117,115,840.44	5,857,599.73	5.00

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	85,283,084.62	4,264,154.23	5.00	67,506,637.24	3,375,331.86	5.00
1-2年	54,792.78	10,958.56	20.00			
小　计	85,337,877.40	4,275,112.79	5.01	67,506,637.24	3,375,331.86	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,857,599.73	-1,002,757.95						4,854,841.78
小　计	5,857,599.73	-1,002,757.95						4,854,841.78

2) 2019年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,275,112.79	1,582,486.94						5,857,599.73
小　计	4,275,112.79	1,582,486.94						5,857,599.73

3) 2018年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,375,331.86	899,780.93						4,275,112.79
小　计	3,375,331.86	899,780.93						4,275,112.79

4) 2017年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,910,517.32	1,464,814.54						3,375,331.86
小　计	1,910,517.32	1,464,814.54						3,375,331.86

(3) 应收账款金额前5名情况

1) 2020年6月30日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	巴斯夫聚氨酯特种产品（中国）有限公司	31,975,687.13	33.02	1,598,784.36
	巴斯夫聚氨酯（中国）有限公司	40,231.30	0.04	2,011.57
	巴斯夫同体系公司小计	32,015,918.43	33.06	1,600,795.93
2	延康汽车零部件如皋有限公司	7,984,522.37	8.24	399,226.12
	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司南京江宁分公司	3,975,860.88	4.11	198,793.04
	上海信耀电子有限公司	3,478,973.34	3.59	173,948.67
	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司东莞分公司	2,527,428.59	2.61	126,371.43
	延锋彼欧仪征汽车外饰系统有限公司	2,000,415.08	2.07	100,020.75
	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	835,430.61	0.86	41,771.53
	延锋彼欧（上海）汽车外饰系统有限公司	245,211.42	0.25	12,260.57
	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司长沙分公司	75,551.93	0.08	3,777.60
	华域视觉科技（上海）有限公司	56,340.82	0.06	2,817.04
	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	1,782.24		89.11
	延锋汽车同体系公司小计	21,181,517.28	21.87	1,059,075.86
3	天纳克汽车工业（苏州）有限公司	8,961,157.53	9.25	448,057.88
	天纳克（苏州）减振系统有限公司	5,359,615.17	5.53	267,980.76
	天纳克（北京）汽车减振器有限公司	3,365,156.36	3.47	168,257.82
	天纳克（常州）减振系统有限公司	262,376.30	0.27	13,118.82
	天纳克同体系公司小计	17,948,305.36	18.52	897,415.28
4	平湖众力汽车部件有限公司	4,557,004.53	4.71	227,850.23
	上海众力投资发展有限公司	1,446,666.76	1.49	72,333.34
	上海众力同体系公司小计	6,003,671.29	6.20	300,183.57

5	万都（宁波）汽车零部件有限公司	4,012,044.09	4.14	200,602.20
	万都（北京）汽车底盘系统有限公司	868,628.23	0.90	43,431.41
	万都底盘部件（苏州）有限公司	628,890.63	0.65	31,444.53
	MANDO(重庆）汽车零部件有限公司	131,165.75	0.14	6,558.29
	万都海拉电子（苏州）有限公司	12,429.89	0.01	621.49
	Mando Corporation Poland Spzoo	12,229.84	0.01	6,114.92
	万都同体系公司小计	5,665,388.43	5.85	288,772.84
	小　计	82,814,800.79	85.50	4,146,243.48

2）2019 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	巴斯夫聚氨酯特种产品（中国）有限公司	48,143,769.46	41.11	2,407,188.47
	巴斯夫聚氨酯（中国）有限公司	17,311.60	0.01	865.58
	巴斯夫同体系公司小计	48,161,081.06	41.12	2,408,054.05
2	天纳克汽车工业（苏州）有限公司	10,724,145.57	9.16	536,207.28
	天纳克（苏州）减振系统有限公司	7,626,883.13	6.51	381,344.16
	天纳克（北京）汽车减振器有限公司	5,294,609.62	4.52	264,730.48
	天纳克（常州）减振系统有限公司	99,818.22	0.09	4,990.91
	Tenneco SA- Fric Rot SAIC	23,073.02	0.02	1,153.65
	天纳克同体系公司小计	23,768,529.56	20.30	1,188,426.48
3	延康汽车零部件如皋有限公司	9,542,961.99	8.15	477,148.10
	延锋彼欧仪征汽车外饰系统有限公司	1,409,011.94	1.20	70,450.60
	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司东莞分公司	252,529.17	0.22	12,626.46
	延锋彼欧（上海）汽车外饰系统有限公司	496,912.86	0.42	24,845.64
	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司长沙分公司	73,957.59	0.06	3,697.88
	延锋彼欧(杭州)汽车外饰系统有限公司	15,684.64	0.01	784.23
	上海信耀电子有限公司	1,866,980.11	1.59	93,349.01
	延锋汽车同体系公司小计	13,658,038.30	11.65	682,901.92
4	万都（宁波）汽车零部件有限公司	4,010,712.09	3.42	200,535.60

	万都底盘部件（苏州）有限公司	2,073,959.34	1.77	103,697.97
	万都（北京）汽车底盘系统有限公司	1,321,925.49	1.13	66,096.27
	MANDO(重庆）汽车零部件有限公司	1,053,695.62	0.90	52,684.78
	万都（北京）汽车部件研究开发中心有限公司	40,983.92	0.03	2,049.20
	Mando Corporation Poland Spzoo	12,051.39	0.01	2,410.28
	万都海拉电子（苏州）有限公司	5,913.01	0.01	295.65
	万都同体系公司小计	8,519,240.86	7.27	427,769.75
5	平湖众力汽车部件有限公司	3,178,698.31	2.71	158,934.92
	上海众力投资发展有限公司	2,351,224.00	2.01	117,561.20
	上海众力汽车部件有限公司	57,576.37	0.05	2,878.82
	上海众力同体系公司小计	5,587,498.68	4.77	279,374.94
	小 计	99,694,388.46	85.11	4,986,527.14

3）2018 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	巴斯夫聚氨酯特种产品（中国）有限公司	47,537,260.33	55.70	2,385,081.93
	巴斯夫聚氨酯（中国）有限公司	108,757.89	0.13	5,437.89
	巴斯夫同体系公司小计	47,646,018.22	55.83	2,390,519.82
2	延康汽车零部件如皋有限公司	11,871,927.75	13.91	593,596.39
3	天纳克汽车工业（苏州）有限公司	5,661,800.41	6.63	283,090.02
	天纳克（苏州）减振系统有限公司	5,419,095.88	6.35	270,954.79
	天纳克（北京）汽车减振器有限公司	2,915,537.04	3.42	145,776.85
	天纳克（常州）减振系统有限公司	20,686.05	0.02	1,034.30
	天纳克同体系公司小计	14,017,119.38	16.42	700,855.96
4	万都（宁波）汽车零部件有限公司	5,031,250.00	5.90	251,562.50
	万都（北京）汽车底盘系统有限公司	1,388,145.19	1.63	69,407.26
	MANDO(重庆）汽车零部件有限公司	1,112,520.44	1.30	55,626.02
	万都底盘部件（苏州）有限公司	30,805.44	0.04	1,540.27
	万都（北京）汽车部件研究开发中心有限公司	17,083.84	0.02	854.19

	Mando Corporation Poland Spzoo	11,856.18	0.01	592.81
	万都同体系公司小计	7,591,661.09	8.90	379,583.05
5	上海众力投资发展有限公司	1,174,302.80	1.38	58,715.14
	小　计	82,301,029.24	96.44	4,123,270.36

4）2017 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	巴斯夫聚氨酯特种产品（中国）有限公司	23,587,806.33	34.94	1,179,390.32
	巴斯夫聚氨酯（中国）有限公司	19,152.43	0.03	957.62
	巴斯夫同体系公司小计	23,606,958.76	34.97	1,180,347.94
2	天纳克（苏州）减振系统有限公司	5,204,636.70	7.71	260,231.84
	天纳克汽车工业（苏州）有限公司	5,174,086.14	7.66	258,704.31
	天纳克（北京）汽车减振器有限公司	2,627,766.34	3.89	131,388.32
	天纳克同体系公司小计	13,006,489.18	19.26	650,324.47
3	浩晶汽车零部件如皋有限公司	10,816,256.73	16.02	540,812.84
4	万都（宁波）汽车零部件有限公司	9,756,677.80	14.45	487,833.89
	万都（北京）汽车底盘系统有限公司	647,790.62	0.96	32,389.53
	MANDO(重庆）汽车零部件有限公司	19,665.00	0.03	983.25
	万都同体系公司小计	10,424,133.42	15.44	521,206.67
5	延康汽车零部件如皋有限公司	5,679,466.87	8.41	283,973.34
	上海延康汽车零部件有限公司	257,480.34	0.38	12,874.02
	延锋汽车同体系公司小计	5,936,947.21	8.79	296,847.36
	小　计	63,790,785.30	94.48	3,189,539.28

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	5,241,090.51				5,241,090.51	

合　计	5,241,090.51				5,241,090.51	

（续上表）

项　目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	15,118,447.28				15,118,447.28	
合　计	15,118,447.28				15,118,447.28	

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	5,241,090.51			15,118,447.28		
小　计	5,241,090.51			15,118,447.28		

(3) 公司已质押的应收票据情况

项　目	2019.12.31
银行承兑汇票	6,826,757.28
小　计	6,826,757.28

(4) 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情况

项　目	终止确认金额	
	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	20,965,792.49	6,647,402.07
小　计	20,965,792.49	6,647,402.07

银行承兑汇票的承兑人是商业银行。由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	2020.6.30				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,732,733.84	95.90		1,732,733.84	8,053,910.73	98.94		8,053,910.73

1-2 年	42,078.74	2.33		42,078.74	51,518.03	0.63		51,518.03
2-3 年	32,000.00	1.77		32,000.00	32,000.00	0.39		32,000.00
3 年以上					2,900.00	0.04		2,900.00
合 计	1,806,812.58	100.00		1,806,812.58	8,140,328.76	100.00		8,140,328.76

（续上表）

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,896,979.88	99.24		5,896,979.88	841,801.72	99.66		841,801.72
1-2 年	41,950.00	0.71		41,950.00	2,900.00	0.34		2,900.00
2-3 年	2,900.00	0.05		2,900.00				
合 计	5,941,829.88	100.00		5,941,829.88	844,701.72	100.00		844,701.72

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

序号	单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
1	国网江苏省电力有限公司	896,796.80	49.63
2	淮安新奥燃气有限公司	242,073.05	13.40
3	广东利诚检测技术有限公司	114,000.00	6.31
4	浙江吉润汽车有限公司	76,660.00	4.24
5	苏州春秋电子科技股份有限公司	76,500.00	4.23
	小 计	1,406,029.85	77.81

2) 2019 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
1	宁海县现代模具有限公司	1,521,000.00	18.68
2	宁波伟锐模塑有限公司	739,800.00	9.09
	上海伟锐塑胶模具有限公司	460,280.19	5.65
	伟锐同体系小计	1,200,080.19	14.74
3	淮安新奥燃气发展有限公司	683,505.33	8.40
	淮安新奥燃气有限公司	500,850.00	6.15

	东莞市清溪新奥燃气有限公司	8,497.15	0.10
	新奥燃气同体系小计	1,192,852.48	14.65
4	国网江苏省电力有限公司淮安供电分公司	891,636.12	10.95
	国网江苏省电力有限公司如皋市供电分公司	24,799.35	0.30
	国网江苏省电力有限公司小计	916,435.47	11.25
5	上海川鸿模具有限公司	290,132.74	3.56
	小　计	5,120,500.88	62.88

3）2018 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
1	上海伟锐塑胶模具有限公司	1,377,276.74	23.18
2	盐城耀强模塑科技有限公司	1,014,937.94	17.08
3	国网江苏省电力有限公司	512,155.66	8.62
4	常州博赢精密模具科技股份有限公司	480,000.00	8.08
5	宁波吉烨汽配模具有限公司	362,700.00	6.10
	小　计	3,747,070.34	63.06

4）2017 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
1	国网江苏省电力有限公司	640,458.50	75.82
2	中国石化销售股份有限公司	42,157.14	4.99
3	上海年羽实业有限公司	39,860.00	4.72
4	泰圃络电子（上海）有限公司	32,000.00	3.79
5	上海鸿群耀印务有限公司	22,998.81	2.72
	小　计	777,474.45	92.04

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,017,483.89	100.00	358,587.19	17.77	1,658,896.70
其中：其他应收款	2,017,483.89	100.00	358,587.19	17.77	1,658,896.70
合　计	2,017,483.89	100.00	358,587.19	17.77	1,658,896.70

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,148,319.55	100.00	244,396.98	11.38	1,903,922.57
其中：其他应收款	2,148,319.55	100.00	244,396.98	11.38	1,903,922.57
合　计	2,148,319.55	100.00	244,396.98	11.38	1,903,922.57

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,806,086.25	100.00	95,012.32	5.26	1,711,073.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	1,806,086.25	100.00	95,012.32	5.26	1,711,073.93

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	379,759.44	100.00	36,879.17	9.71	342,880.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	379,759.44	100.00	36,879.17	9.71	342,880.27

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

组合名称	2020.6.30	2019.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合						
1年以内	1,240,143.89	62,007.19	5.00	1,235,859.55	61,792.98	5.00
1-2年	307,200.00	61,440.00	20.00	912,320.00	182,464.00	20.00
2-3年	470,000.00	235,000.00	50.00			
3年以上	140.00	140.00	100.00	140.00	140.00	100.00
小　计	2,017,483.89	358,587.19	17.77	2,148,319.55	244,396.98	11.38

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,782,446.25	89,122.32	5.00	263,231.44	13,161.57	5.00
1-2年	20,000.00	4,000.00	20.00	115,388.00	23,077.60	20.00
2-3年	3,500.00	1,750.00	50.00	1,000.00	500.00	50.00
3年以上	140.00	140.00	100.00	140.00	140.00	100.00
小　计	1,806,086.25	95,012.32	5.26	379,759.44	36,879.17	9.71

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	61,792.98	182,464.00	140.00	244,396.98
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-15,360.00	15,360.00		
--转入第三阶段		-94,000.00	94,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,574.21	-42,384.00	141,000.00	114,190.21
本期收回				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	62,007.19	61,440.00	235,140.00	358,587.19

2）2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	89,122.32	4,000.00	1,890.00	95,012.32
期初数在本期	-45,616.00	45,616.00		
--转入第二阶段	-45,616.00	45,616.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,286.66	132,848.00	-1,750.00	149,384.66
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	61,792.98	182,464.00	140.00	244,396.98

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	36,879.17	58,133.15						95,012.32
小　计	36,879.17	58,133.15						95,012.32

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	74,844.09				37,964.92			36,879.17
小　计	74,844.09				37,964.92			36,879.17

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	1,332,844.00	1,470,354.00	929,359.00	137,640.00
应收暂付款	404,165.90	436,232.63	828,121.83	210,079.84
上市费用	200,000.00	200,000.00		
其他	80,473.99	41,732.92	48,605.42	32,039.60
合　计	2,017,483.89	2,148,319.55	1,806,086.25	379,759.44

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2020年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
淮安市淮阴经济开发有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	24.78	25,000.00
东莞珉强五金塑胶制品有限公司	押金保证金	450,000.00	2-3年	22.31	225,000.00
应收代垫社保、住房公积金	应收暂付款	404,165.90	1年以内	20.03	20,208.30
孙爱明	押金保证金	300,000.00	1-2年	14.87	60,000.00
上市费用	上市费用	200,000.00	1年以内	9.91	10,000.00
小　计		1,854,165.90		91.90	340,208.30

2) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
淮安市淮阴经济开发有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	23.27	25,000.00
东莞珉强五金塑胶制品有限公司	押金保证金	450,000.00	1-2年	20.95	90,000.00
应收代垫社保、住房公积金	应收暂付款	436,231.49	1年以内	20.31	21,811.57
孙爱明	押金保证金	300,000.00	1-2年	13.96	60,000.00
上市费用	上市费用	200,000.00	1年以内	9.31	10,000.00
小　计		1,886,231.49		87.80	206,811.57

3) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
淮安凯德数控科技	应收暂付款	552,000.00	1年以内	30.56	27,600.00

有限公司					
东莞珉强五金塑胶制品有限公司	押金保证金	450,000.00	1年以内	24.92	22,500.00
孙爱明	押金保证金	300,000.00	1年以内	16.61	15,000.00
应收代垫社保、住房公积金	应收暂付款	276,121.83	1年以内	15.29	13,806.09
上海麦腾叁众创空间管理有限公司	押金保证金	115,170.00	1年以内	6.38	5,758.50
小　计		1,693,291.83		93.76	84,664.59

4）2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
应收代垫社保、住房公积金	应收暂付款	202,431.50	1年以内	53.31	10,121.58
淮安润华传动件有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	26.33	20,000.00
江苏胜克机电科技有限公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	5.27	1,000.00
张满前	其他	10,039.60	1年以内	2.64	501.98
潘红美	其他	10,000.00	1年以内	2.63	500.00
小　计		342,471.10		90.18	32,123.56

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	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	19,230,691.68		19,230,691.68	14,453,163.89		14,453,163.89
在产品	8,851,318.00		8,851,318.00	8,626,719.64		8,626,719.64
库存商品	60,234,323.76	4,115,249.59	56,119,074.17	37,125,066.33	2,407,050.08	34,718,016.25
委托加工物资	544,800.78		544,800.78	391,228.29		391,228.29
发出商品	2,919,202.45		2,919,202.45	572,970.19		572,970.19
周转材料	1,385,724.48		1,385,724.48	816,334.45		816,334.45
合　计	93,166,061.15	4,115,249.59	89,050,811.56	61,985,482.79	2,407,050.08	59,578,432.71

（续上表）

项　目	2018.12.31	2017.12.31

	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	5,292,480.89		5,292,480.89	6,567,630.65		6,567,630.65
在产品	7,360,184.56		7,360,184.56	4,265,777.42		4,265,777.42
库存商品	17,620,310.41	491,019.82	17,129,290.59	11,474,937.96		11,474,937.96
委托加工物资	1,329,561.95		1,329,561.95	276,613.84		276,613.84
发出商品	44,350.33		44,350.33	327,052.07		327,052.07
周转材料	376,472.95		376,472.95	786,717.63		786,717.63
合　计	32,023,361.09	491,019.82	31,532,341.27	23,698,729.57		23,698,729.57

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,407,050.08	2,317,814.56		609,615.05		4,115,249.59
小　计	2,407,050.08	2,317,814.56		609,615.05		4,115,249.59

② 2019 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	491,019.82	2,133,961.99		217,931.73		2,407,050.08
小　计	491,019.82	2,133,961.99		217,931.73		2,407,050.08

③ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		491,019.82				491,019.82
小　计		491,019.82				491,019.82

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

① 2020 年 1-6 月

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工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	——	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

	额确定可变现净值		

② 2019 年度

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	——	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

③ 2018 年度

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	——	——

9. 其他流动资产

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税额	4,399,208.85	5,521,316.55	1,956,368.06	939,164.49
预缴企业所得税	2,891,934.63	2,438,704.11	1,131,080.83	745,421.42
压铸模具摊销	9,684,325.96	7,025,389.96	1,290,109.41	428,674.96
理财产品			10,000,000.00	
待摊租金	18,947.73	173,244.95		
合　计	16,994,417.17	15,158,655.57	14,377,558.30	2,113,260.87

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	7,954,340.55	424,355.67	7,529,984.88	4,561,400.19	246,119.85	4,315,280.34
合　计	7,954,340.55	424,355.67	7,529,984.88	4,561,400.19	246,119.85	4,315,280.34

（续上表）

项　目	2018.12.31			2017.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品							4.75
合　计							

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	246,119.85	178,235.82						424,355.67
小　计	246,119.85	178,235.82						424,355.67

2) 2019年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		246,119.85						246,119.85
小　计		246,119.85						246,119.85

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020年1-6月

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	65,347,770.30	7,569,902.11	125,656,919.18	4,584,510.62	203,159,102.21
本期增加金额	29,712,901.22	541,047.21	11,770,295.41	91,504.42	42,115,748.26
1) 购置		15,309.73	245,725.45	91,504.42	352,539.60
2) 在建工程转入	29,712,901.22	525,737.48	11,524,569.96		41,763,208.66
本期减少金额		3,963.79	35,840.71		39,804.50
1) 处置或报废		3,963.79			3,963.79
2) 更新改造			35,840.71		35,840.71
期末数	95,060,671.52	8,106,985.53	137,391,373.88	4,676,015.04	245,235,045.97

累计折旧					
期初数	10,469,342.72	4,330,283.34	21,191,557.37	3,179,341.20	39,170,524.63
本期增加金额	2,119,061.48	763,777.80	6,026,648.45	395,897.10	9,305,384.83
1）计提	2,119,061.48	763,777.80	6,026,648.45	395,897.10	9,305,384.83
本期减少金额		1,380.72	1,702.44		3,083.16
1）处置或报废		1,380.72			1,380.72
2）更新改造			1,702.44		1,702.44
期末数	12,588,404.20	5,092,680.42	27,216,503.38	3,575,238.30	48,472,826.30
账面价值					
期末账面价值	82,472,267.32	3,014,305.11	110,174,870.50	1,100,776.74	196,762,219.67
期初账面价值	54,878,427.58	3,239,618.77	104,465,361.81	1,405,169.42	163,988,577.58

2）2019 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	58,965,312.15	6,394,757.72	70,601,603.19	4,469,554.87	140,431,227.93
本期增加金额	6,382,458.15	1,215,630.83	55,115,892.40	114,955.75	62,828,937.13
1）购置		1,215,630.83	22,177,325.51	114,955.75	23,507,912.09
2）在建工程转入	6,382,458.15		32,938,566.89		39,321,025.04
本期减少金额		40,486.44	60,576.41		101,062.85
1）处置或报废		40,486.44	60,576.41		101,062.85
期末数	65,347,770.30	7,569,902.11	125,656,919.18	4,584,510.62	203,159,102.21
累计折旧					
期初数	7,418,612.81	2,927,214.87	12,966,479.13	2,633,328.22	25,945,635.03
本期增加金额	3,050,729.91	1,432,805.84	8,251,006.67	546,012.98	13,280,555.40
1）计提	3,050,729.91	1,432,805.84	8,251,006.67	546,012.98	13,280,555.40
本期减少金额		29,737.37	25,928.43		55,665.80
1）处置或报废		29,737.37	25,928.43		55,665.80
期末数	10,469,342.72	4,330,283.34	21,191,557.37	3,179,341.20	39,170,524.63

账面价值					
期末账面价值	54,878,427.58	3,239,618.77	104,465,361.81	1,405,169.42	163,988,577.58
期初账面价值	51,546,699.34	3,467,542.85	57,635,124.06	1,836,226.65	114,485,592.90

3）2018 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	50,544,515.10	4,298,570.34	44,250,759.99	4,497,632.24	103,591,477.67
本期增加金额	8,420,797.05	2,101,383.96	26,350,843.20	1,100,498.63	37,973,522.84
1）购置		2,101,383.96		1,100,498.63	3,201,882.59
2）在建工程转入	8,420,797.05		26,350,843.20		34,771,640.25
本期减少金额		5,196.58		1,128,576.00	1,133,772.58
1）处置或报废		5,196.58		1,128,576.00	1,133,772.58
期末数	58,965,312.15	6,394,757.72	70,601,603.19	4,469,554.87	140,431,227.93
累计折旧					
期初数	4,405,741.85	1,902,522.03	8,013,011.92	3,276,282.27	17,597,558.07
本期增加金额	3,012,870.96	1,029,557.25	4,953,467.21	429,193.15	9,425,088.57
1）计提	3,012,870.96	1,029,557.25	4,953,467.21	429,193.15	9,425,088.57
本期减少金额		4,864.41		1,072,147.20	1,077,011.61
1）处置或报废		4,864.41		1,072,147.20	1,077,011.61
期末数	7,418,612.81	2,927,214.87	12,966,479.13	2,633,328.22	25,945,635.03
账面价值					
期末账面价值	51,546,699.34	3,467,542.85	57,635,124.06	1,836,226.65	114,485,592.90
期初账面价值	46,138,773.25	2,396,048.31	36,237,748.07	1,221,349.97	85,993,919.60

4）2017 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	18,292,473.00	2,491,867.03	26,332,525.75	4,140,910.01	51,257,775.79
本期增加金额	32,252,042.10	1,842,258.87	18,024,610.79	356,722.23	52,475,633.99

1）购置		1,842,258.87		356,722.23	2,198,981.10
2）在建工程转入	32,252,042.10		18,024,610.79		50,276,652.89
本期减少金额		35,555.56	106,376.55		141,932.11
1）处置或报废		35,555.56	106,376.55		141,932.11
期末数	50,544,515.10	4,298,570.34	44,250,759.99	4,497,632.24	103,591,477.67
累计折旧					
期初数	2,893,874.05	1,326,439.36	4,776,429.93	2,572,842.35	11,569,585.69
本期增加金额	1,511,867.80	597,662.88	3,237,588.16	703,439.92	6,050,558.76
1）计提	1,511,867.80	597,662.88	3,237,588.16	703,439.92	6,050,558.76
本期减少金额		21,580.21	1,006.17		22,586.38
1）处置或报废		21,580.21	1,006.17		22,586.38
期末数	4,405,741.85	1,902,522.03	8,013,011.92	3,276,282.27	17,597,558.07
账面价值					
期末账面价值	46,138,773.25	2,396,048.31	36,237,748.07	1,221,349.97	85,993,919.60
期初账面价值	15,398,598.95	1,165,427.67	21,556,095.82	1,568,067.66	39,688,190.10

(2) 融资租入固定资产

1）2020年6月30日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	780,000.00	111,150.00		668,850.00
通用设备	996,931.89	862,717.22		134,214.67
专用设备	65,491,867.54	15,558,360.88		49,933,506.66
小　计	67,268,799.43	16,532,228.10		50,736,571.33

2）2019年12月31日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	780,000.00	92,625.00		687,375.00
通用设备	996,931.89	797,121.69		199,810.20
专用设备	66,873,064.11	12,239,431.19		54,633,632.92
小　计	68,649,996.00	13,129,177.88		55,520,818.12

3）2018年12月31日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	780,000.00	55,575.00		724,425.00
通用设备	996,931.89	671,092.00		325,839.89
专用设备	47,203,634.45	9,409,822.68		37,793,811.77
小　计	48,980,566.34	10,136,489.68		38,844,076.66

4）2017 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	9,477,882.90	967,402.43		8,510,480.47
小　计	9,477,882.90	967,402.43		8,510,480.47

（3）未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
迈尔零部件公司 8 号厂房	1,111,449.01	正在办理中
小　计	1,111,449.01	

12. 在建工程

（1）明细情况

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一期厂房、办公楼等建设工程及相应配套工程						
二期厂房、宿舍楼等建设工程及相应配套工程				13,535,311.67		13,535,311.67
三期厂房、研发楼等建设工程及相应配套工程	55,910.42		55,910.42	55,910.42		55,910.42
零星工程	179,869.43		179,869.43			
待安装设备	3,854,297.21		3,854,297.21	7,397,784.02		7,397,784.02
合　计	4,090,077.06		4,090,077.06	20,989,006.11		20,989,006.11

（续上表）

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一期厂房、办公楼等建设工程及相应配套工程	120,040.17		120,040.17	25,961.31		25,961.31

二期厂房、宿舍楼等建设工程及相应配套工程	61,940.54		61,940.54	61,940.54		61,940.54
三期厂房、研发楼等建设工程及相应配套工程	55,910.42		55,910.42	55,910.42		55,910.42
零星工程						
待安装设备	5,235,081.41		5,235,081.41			
合　计	5,472,972.54		5,472,972.54	143,812.27		143,812.27

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
二期厂房、宿舍楼等建设工程及相应配套工程	3,396.00 万元	13,535,311.67	16,177,589.55	29,712,901.22	
三期厂房、研发楼等建设工程及相应配套工程		55,910.42			55,910.42
零星工程			179,869.43		179,869.43
待安装设备		7,397,784.02	8,506,820.63	12,050,307.44	3,854,297.21
小　计		20,989,006.11	24,864,279.61	41,763,208.66	4,090,077.06

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二期厂房、宿舍楼等建设工程及相应配套工程	105.58	100.00				自有资金
三期厂房、研发楼等建设工程及相应配套工程						自有资金
待安装设备						自有资金
小　计						

2) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
一期厂房、办公楼等建设工程及相应配套工程	3,878.71 万元	120,040.17	120,000.00	240,040.17	
二期厂房、宿舍楼等建设工程及相应配	3,396.00 万元	61,940.54	19,615,789.11	6,142,417.98	13,535,311.67

套工程					
三期厂房、研发楼等建设工程及相应配套工程		55,910.42			55,910.42
待安装设备		5,235,081.41	35,101,269.50	32,938,566.89	7,397,784.02
小　计		5,472,972.54	54,837,058.61	39,321,025.04	20,989,006.11

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
一期厂房、办公楼等建设工程及相应配套工程	105.98	100.00				自有资金
二期厂房、宿舍楼等建设工程及相应配套工程	57.94	57.94				自有资金
三期厂房、研发楼等建设工程及相应配套工程						自有资金
待安装设备						自有资金
小　计						

3）2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
一期厂房、办公楼等建设工程及相应配套工程	3,878.71 万元	25,961.31	8,962,661.30	8,868,582.44	120,040.17
二期厂房、宿舍楼等建设工程及相应配套工程	3,396.00 万元	61,940.54			61,940.54
三期厂房、研发楼等建设工程及相应配套工程		55,910.42			55,910.42
待安装设备			31,138,139.22	25,903,057.81	5,235,081.41
小　计		143,812.27	40,100,800.52	34,771,640.25	5,472,972.54

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
一期厂房、办公楼等建设工程及相应配套工程	105.67	99.71				自有资金
二期厂房、宿舍楼等建设工程及相应配套工程	0.18	0.18				自有资金
三期厂房、研发楼等建设工程及相应配套工程						自有资金
待安装设备						自有资金

小　计						

4）2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
一期厂房、办公楼等建设工程及相应配套工程	3,878.71 万元	6,989,100.10	25,152,903.31	32,116,042.10	25,961.31
二期厂房、宿舍楼等建设工程及相应配套工程	3,396.00 万元		61,940.54		61,940.54
三期厂房、研发楼等建设工程及相应配套工程			55,910.42		55,910.42
待安装设备			18,024,610.79	18,024,610.79	
零星工程		136,000.00		136,000.00	
小　计		7,125,100.10	43,295,365.06	50,276,652.89	143,812.27

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
一期厂房、办公楼等建设工程及相应配套工程	82.87	82.87				自有资金
二期厂房、宿舍楼等建设工程及相应配套工程	0.18	0.18				自有资金
三期厂房、研发楼等建设工程及相应配套工程						自有资金
待安装设备						自有资金
零星工程						自有资金
小　计						

13. 无形资产

（1）2020 年 1-6 月

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
账面原值			
期初数	15,007,238.00	2,464,146.03	17,471,384.03
本期增加金额		247,787.60	247,787.60
1）购置		247,787.60	247,787.60
本期减少金额			

期末数	15,007,238.00	2,711,933.63	17,719,171.63
累计摊销			
期初数	1,208,057.40	1,124,448.08	2,332,505.48
本期增加金额	150,072.36	256,396.89	406,469.25
1）计提	150,072.36	256,396.89	406,469.25
本期减少金额			
期末数	1,358,129.76	1,380,844.97	2,738,974.73
账面价值			
期末账面价值	13,649,108.24	1,331,088.66	14,980,196.90
期初账面价值	13,799,180.60	1,339,697.95	15,138,878.55

（2）2019 年度

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
账面原值			
期初数	15,007,238.00	2,174,139.99	17,181,377.99
本期增加金额		290,006.04	290,006.04
1）购置		290,006.04	290,006.04
本期减少金额			
期末数	15,007,238.00	2,464,146.03	17,471,384.03
累计摊销			
期初数	907,912.68	666,182.80	1,574,095.48
本期增加金额	300,144.72	458,265.28	758,410.00
1）计提	300,144.72	458,265.28	758,410.00
本期减少金额			
期末数	1,208,057.40	1,124,448.08	2,332,505.48
账面价值			
期末账面价值	13,799,180.60	1,339,697.95	15,138,878.55
期初账面价值	14,099,325.32	1,507,957.19	15,607,282.51

（3）2018 年度

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
账面原值			
期初数	15,007,238.00	1,122,467.87	16,129,705.87
本期增加金额		1,051,672.12	1,051,672.12
1）购置		1,051,672.12	1,051,672.12
本期减少金额			
期末数	15,007,238.00	2,174,139.99	17,181,377.99
累计摊销			
期初数	607,767.96	351,222.00	958,989.96
本期增加金额	300,144.72	314,960.80	615,105.52
1）计提	300,144.72	314,960.80	615,105.52
本期减少金额			
期末数	907,912.68	666,182.80	1,574,095.48
账面价值			
期末账面价值	14,099,325.32	1,507,957.19	15,607,282.51
期初账面价值	14,399,470.04	771,245.87	15,170,715.91

（4）2017 年度

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
账面原值			
期初数	15,007,238.00	882,369.81	15,889,607.81
本期增加金额		240,098.06	240,098.06
1）购置		240,098.06	240,098.06
本期减少金额			
期末数	15,007,238.00	1,122,467.87	16,129,705.87
累计摊销			
期初数	307,623.24	170,746.36	478,369.60
本期增加金额	300,144.72	180,475.64	480,620.36
1）计提	300,144.72	180,475.64	480,620.36

本期减少金额			
期末数	607,767.96	351,222.00	958,989.96
账面价值			
期末账面价值	14,399,470.04	771,245.87	15,170,715.91
期初账面价值	14,699,614.76	711,623.45	15,411,238.21

14. 长期待摊费用

(1) 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
软件系统租赁费	108,974.39		72,649.58		36,324.81
厂房装修改造工程	4,407,511.50	935,918.59	2,119,894.49		3,223,535.60
零星工程	3,248,217.26	866,877.07	765,154.86		3,349,939.47
工装检具摊销	3,106,710.93	1,355,952.97	731,398.01		3,731,265.89
注塑模具摊销	3,788,286.02	1,491,100.60	934,020.48		4,345,366.14
合　计	14,659,700.10	4,649,849.23	4,623,117.42		14,686,431.91

(2) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
软件系统租赁费	254,273.50		145,299.11		108,974.39
厂房装修改造工程	1,993,313.78	4,268,932.42	1,854,734.70		4,407,511.50
零星工程	964,744.05	3,020,668.47	737,195.26		3,248,217.26
工装检具摊销	326,985.92	3,529,698.50	749,973.49		3,106,710.93
注塑模具摊销	66,060.33	5,350,015.19	1,627,789.50		3,788,286.02
合　计	3,605,377.58	16,169,314.58	5,114,992.06		14,659,700.10

(3) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
软件系统租赁费	399,572.67		145,299.17		254,273.50
厂房装修改造工程		2,327,614.62	334,300.84		1,993,313.78
零星工程	834,647.26	490,402.96	360,306.17		964,744.05

工装检具摊销	35,398.86	344,665.67	53,078.61		326,985.92
注塑模具摊销	100,526.58		34,466.25		66,060.33
合　计	1,370,145.37	3,162,683.25	927,451.04		3,605,377.58

(4) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
软件系统租赁费		435,897.45	36,324.78		399,572.67
零星工程	706,706.33	925,139.86	797,198.93		834,647.26
工装检具摊销		36,410.25	1,011.39		35,398.86
注塑模具摊销		103,398.77	2,872.19		100,526.58
合　计	706,706.33	1,500,846.33	837,407.29		1,370,145.37

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2020.6.30		2019.12.31	
	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	9,001,050.17	1,387,845.67	8,392,334.19	1,301,457.48
内部交易未实现利润	1,777,144.58	314,321.48	1,308,473.16	236,327.12
递延收益	2,228,300.00	334,245.00	1,433,250.00	214,987.50
合　计	13,006,494.75	2,036,412.15	11,134,057.35	1,752,772.10

（续上表）

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	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	4,766,132.60	744,163.98	3,375,331.86	519,393.67
内部交易未实现利润	713,928.18	170,532.16	1,986,452.60	349,739.92
递延收益	1,515,150.00	227,272.50	1,597,050.00	239,557.50
合　计	6,995,210.78	1,141,968.64	6,958,834.46	1,108,691.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2020.6.30		2019.12.31	
	应纳税	递延	应纳税	递延

	暂时性差异	所得税负债	暂时性差异	所得税负债
专用设备加速折旧	28,986,999.76	4,348,049.97	30,838,753.85	4,625,813.08
合　计	28,986,999.76	4,348,049.97	30,838,753.85	4,625,813.08

（续上表）

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
专用设备加速折旧	16,399,111.68	2,459,866.76		
合　计	16,399,111.68	2,459,866.76		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	393,396.87	118,435.47		
可抵扣亏损	12,779,186.40	9,045,676.48	4,512,334.48	52,447.83
小　计	13,172,583.27	9,164,111.95	4,512,334.48	52,447.83

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2022年				52,447.83
2023年	3,638,479.99	3,638,479.99	4,512,334.48	
2024年	5,407,196.49	5,407,196.49		
2025年	3,733,509.92			
小　计	12,779,186.40	9,045,676.48	4,512,334.48	52,447.83

16. 其他非流动资产

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付土地款	2,470,000.00			
预付工程设备款	1,523,078.23	4,962,381.98	15,133,572.39	1,718,310.09
合　计	3,993,078.23	4,962,381.98	15,133,572.39	1,718,310.09

17. 短期借款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

抵押及保证借款	10,012,083.00		40,000,000.00	26,000,000.00
质押及保证借款		3,504,652.08		
抵押借款	10,010,555.00			10,000,000.00
质押借款				5,000,000.00
保证借款	10,012,083.33	10,002,416.67		
合　计	30,034,721.33	13,507,068.75	40,000,000.00	41,000,000.00

18. 应付票据

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	7,144,649.78	15,826,757.28	25,061,529.77	
合　计	7,144,649.78	15,826,757.28	25,061,529.77	

19. 应付账款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	84,088,943.13	89,803,314.52	34,588,078.27	29,080,090.08
工程设备款	11,061,383.18	7,152,338.04	9,085,418.99	8,612,704.35
费用款	901,390.19	3,793,720.24	1,528,331.56	1,542,895.90
合　计	96,051,716.50	100,749,372.80	45,201,828.82	39,235,690.33

20. 预收款项

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款		4,943,163.97	4,385,578.85	
合　计		4,943,163.97	4,385,578.85	

21. 合同负债

项　目	2020.6.30
货款	11,305,366.20
合　计	11,305,366.20

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,038,655.44	33,389,182.03	36,091,446.91	5,336,390.56
离职后福利—设定提存计划	136,915.60	566,982.69	697,011.33	6,886.96
合　计	8,175,571.04	33,956,164.72	36,788,458.24	5,343,277.52

2) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,011,488.11	78,794,444.54	78,767,277.21	8,038,655.44
离职后福利—设定提存计划	128,779.56	5,263,258.19	5,255,122.15	136,915.60
合　计	8,140,267.67	84,057,702.73	84,022,399.36	8,175,571.04

3) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,178,690.31	53,011,165.51	50,178,367.71	8,011,488.11
离职后福利—设定提存计划	42,848.90	4,168,772.27	4,082,841.61	128,779.56
合　计	5,221,539.21	57,179,937.78	54,261,209.32	8,140,267.67

4) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,221,014.33	32,112,214.96	30,154,538.98	5,178,690.31
离职后福利—设定提存计划	13,776.40	2,276,679.63	2,247,607.13	42,848.90
合　计	3,234,790.73	34,388,894.59	32,402,146.11	5,221,539.21

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,882,724.33	29,308,205.36	31,925,610.97	5,265,318.72
职工福利费	17,085.00	1,786,307.43	1,802,842.43	550.00
社会保险费	86,062.11	980,851.09	1,039,275.36	27,637.84
其中：医疗保险费	74,935.80	816,358.28	866,283.15	25,010.93

工伤保险费	3,052.48	30,641.91	33,568.79	125.60
生育保险费	8,073.83	133,850.90	139,423.42	2,501.31
住房公积金	52,784.00	1,302,723.15	1,312,623.15	42,884.00
工会经费和职工教育经费		11,095.00	11,095.00	
小　计	8,038,655.44	33,389,182.03	36,091,446.91	5,336,390.56

2）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,906,091.06	68,556,624.10	68,579,990.83	7,882,724.33
职工福利费	4,050.00	4,741,394.17	4,728,359.17	17,085.00
社会保险费	65,944.05	3,243,477.85	3,223,359.79	86,062.11
其中：医疗保险费	58,869.55	2,724,380.64	2,708,314.39	74,935.80
工伤保险费	973.71	227,954.55	225,875.78	3,052.48
生育保险费	6,100.79	291,142.66	289,169.62	8,073.83
住房公积金	35,403.00	2,231,046.62	2,213,665.62	52,784.00
工会经费和职工教育经费		21,901.80	21,901.80	
小　计	8,011,488.11	78,794,444.54	78,767,277.21	8,038,655.44

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,125,939.21	46,188,425.98	43,408,274.13	7,906,091.06
职工福利费	5,670.00	3,238,617.64	3,240,237.64	4,050.00
社会保险费	22,565.10	2,057,865.97	2,014,487.02	65,944.05
其中：医疗保险费	19,857.00	1,791,544.30	1,752,531.75	58,869.55
工伤保险费	617.80	102,363.89	102,007.98	973.71
生育保险费	2,090.30	163,957.78	159,947.29	6,100.79
住房公积金	24,516.00	1,526,255.92	1,515,368.92	35,403.00
小　计	5,178,690.31	53,011,165.51	50,178,367.71	8,011,488.11

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,185,012.33	28,115,903.36	26,174,976.48	5,125,939.21

职工福利费	22,172.10	2,159,380.83	2,175,882.93	5,670.00
社会保险费	11,196.90	1,121,040.77	1,109,672.57	22,565.10
其中：医疗保险费	10,151.07	984,596.99	974,891.06	19,857.00
工伤保险费	303.47	72,921.47	72,607.14	617.80
生育保险费	742.36	63,522.31	62,174.37	2,090.30
住房公积金	2,633.00	715,890.00	694,007.00	24,516.00
小　计	3,221,014.33	32,112,214.96	30,154,538.98	5,178,690.31

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	132,696.08	549,176.14	675,267.11	6,605.11
失业保险费	4,219.52	17,806.55	21,744.22	281.85
小　计	136,915.60	566,982.69	697,011.33	6,886.96

2) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	125,526.15	5,102,780.88	5,095,610.95	132,696.08
失业保险费	3,253.41	160,477.31	159,511.20	4,219.52
小　计	128,779.56	5,263,258.19	5,255,122.15	136,915.60

3) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	41,803.80	4,059,897.61	3,976,175.26	125,526.15
失业保险费	1,045.10	108,874.66	106,666.35	3,253.41
小　计	42,848.90	4,168,772.27	4,082,841.61	128,779.56

4) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	12,850.98	2,223,567.81	2,194,614.99	41,803.80
失业保险费	925.42	53,111.82	52,992.14	1,045.10
小　计	13,776.40	2,276,679.63	2,247,607.13	42,848.90

23. 应交税费

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	2,537,500.57	2,330,319.13	2,801,512.55	1,821,240.61
企业所得税	1,065,481.35	1,460,367.74	1,801,188.82	2,116,353.35
代扣代缴个人所得税	111,964.35	151,330.12	109,697.46	87,148.88
城市维护建设税	82,803.30	94,059.55	218,704.55	67,752.81
房产税	254,339.92	132,557.50	136,329.54	125,507.76
土地使用税	132,669.64	132,677.60	132,669.64	132,669.64
教育费附加	48,907.24	40,368.33	93,787.63	29,937.68
地方教育附加	32,604.83	26,912.23	62,186.13	19,958.47
印花税	18,699.50	22,513.20	12,337.60	22,359.00
合　计	4,284,970.70	4,391,105.40	5,368,413.92	4,422,928.20

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			53,166.67	61,366.25
其他应付款	391,013.06	292,159.81	565,658.19	726,778.00
合　计	391,013.06	292,159.81	618,824.86	788,144.25

(2) 应付利息

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息			53,166.67	61,366.25
小　计			53,166.67	61,366.25

(3) 其他应付款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	175,508.82	130,508.82	170,784.83	220,784.83
费用款	201,514.24	150,838.77	340,135.94	250,993.17
其他	13,990.00	10,812.22	54,737.42	255,000.00

合　计	391,013.06	292,159.81	565,658.19	726,778.00

25. 一年内到期的非流动负债

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款	19,679,117.44	21,267,140.92	15,829,061.90	2,825,552.51
合　计	19,679,117.44	21,267,140.92	15,829,061.90	2,825,552.51

26. 长期应付款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
融资租赁款	2,766,225.03	12,089,023.57	21,746,884.06	1,977,171.31
合　计	2,766,225.03	12,089,023.57	21,746,884.06	1,977,171.31

27. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,433,250.00	880,000.00	84,950.00	2,228,300.00	汽车零部件生产加工项目投资扶持资金、汽车减震支架生产项目补助、汽车内外饰零部件生产线技改项目补助
合　计	1,433,250.00	880,000.00	84,950.00	2,228,300.00	

2) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,515,150.00		81,900.00	1,433,250.00	汽车零部件生产加工项目投资扶持资金
合　计	1,515,150.00		81,900.00	1,433,250.00	

3) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,597,050.00		81,900.00	1,515,150.00	汽车零部件生产加工项目投资扶持资金
合　计	1,597,050.00		81,900.00	1,515,150.00	

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		1,638,000.00	40,950.00	1,597,050.00	汽车零部件生产加工项目投资扶持资金
合　计		1,638,000.00	40,950.00	1,597,050.00	

（2）政府补助明细情况

1）2020 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
汽车零部件生产加工项目	1,433,250.00		40,950.00	1,392,300.00	与资产相关
汽车减震支架生产项目		420,000.00	21,000.00	399,000.00	与资产相关
汽车内外饰零部件生产线技改项目		460,000.00	23,000.00	437,000.00	与资产相关
小　计	1,433,250.00	880,000.00	84,950.00	2,228,300.00	

2）2019 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
汽车零部件生产加工项目	1,515,150.00		81,900.00	1,433,250.00	与资产相关
小　计	1,515,150.00		81,900.00	1,433,250.00	

3）2018 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
汽车零部件生产加工项目	1,597,050.00		81,900.00	1,515,150.00	与资产相关
小　计	1,597,050.00		81,900.00	1,515,150.00	

4）2017 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
汽车零部件生产加工项目		1,638,000.00	40,950.00	1,597,050.00	与资产相关
小　计		1,638,000.00	40,950.00	1,597,050.00	

[注]：政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

28. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
张义	34,977,130.00	34,977,130.00	19,730,000.00	20,000,000.00
上海盈八实业有限公司	6,122,618.00	6,122,618.00	4,050,000.00	4,050,000.00
淮安国义企业管理中心（有限合伙）	4,786,531.00	4,786,531.00	2,700,000.00	2,700,000.00
江苏聿泉毅达战新创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,912.00	3,000,912.00		
陈爱玲	2,526,225.00	2,526,225.00	1,425,000.00	1,425,000.00
朱江明	2,526,225.00	2,526,225.00	1,425,000.00	1,425,000.00
扬中高投毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,500,457.00	1,500,457.00		
淮安高投毅达创新创业投资基金（有限合伙）	1,500,375.00	1,500,375.00		
绍兴市上虞区财通春晖股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,261,332.00	1,261,332.00		
德清锦烨财股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	840,889.00	840,889.00		
权先锋	478,653.00	478,653.00	270,000.00	
王学洁	478,653.00	478,653.00	270,000.00	270,000.00
张建平			250,000.00	250,000.00
合　计	60,000,000.00	60,000,000.00	30,120,000.00	30,120,000.00

(2) 其他说明

1) 2019年度

① 根据公司 2019 年度第一次临时股东大会决议和修改后章程规定以及公司与绍兴市上虞区财通春晖股权投资基金合伙企业（有限合伙）、德清锦烨财股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）于 2019 年 1 月 30 日签订的《投资协议》，公司申请增加注册资本人民币 1,185,827.00 元，由绍兴市上虞区财通春晖股权投资基金合伙企业（有限合伙）、德清锦烨财股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）以货币认缴。上述出资者共计缴付出资额 25,000,000.00 元，其中增加注册资本 1,185,827.00 元，出资额超过新增注册资本部分 23,814,173.00 元计入资本公积(股本溢价)。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合

伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕109 号）。公司于 2019 年 3 月 7 日办妥工商变更登记手续。

② 根据公司 2019 年度第二次临时股东大会决议和修改后章程规定以及公司与江苏聿泉毅达战新创业投资合伙企业（有限合伙）、扬中高投毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）于 2019 年 6 月 26 日签订的《江苏聿泉毅达战新创业投资合伙企业（有限合伙）和扬中高投毅达创业投资基金合伙企业(有限合伙)与江苏纽泰格科技股份有限公司之投资协议》，公司申请增加注册资本人民币 2,539,145.00 元，由江苏聿泉毅达战新创业投资合伙企业(有限合伙)、扬中高投毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）以货币认缴。上述出资者共计缴付出资额 59,999,996.35 元，其中增加注册资本 2,539,145.00 元，出资额超过新增注册资本部分 57,460,851.35 元计入资本公积(股本溢价)。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕259 号）。公司于 2019 年 7 月 17 日办妥工商变更登记手续。

③ 根据公司 2019 年度第三次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本人民币 26,155,028.00 元，由资本公积转增，转增基准日为 2019 年 7 月 31 日。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕333 号）。公司于 2019 年 8 月 19 日办妥工商变更登记手续。

④ 根据 2019 年 11 月 4 日上海盈八实业有限公司、张建平及淮安高投毅达创新创业投资基金(有限合伙)签订的《关于江苏纽泰格科技股份有限公司之股份转让协议》，上海盈八实业有限公司、张建平分别将其持有的公司 1,057,178 股、443,197 股股份以每股 13.33 元的价格转让给淮安高投毅达创新创业投资基金(有限合伙)。

2）2018 年度

根据 2018 年 12 月 19 日张义与权先锋签订的《股权转让协议》，张义将其持有的公司 27 万股股份以每股 4.17 元的价格转让给权先锋。

3）2017 年度

① 根据本公司出资者签署的发起人协议和章程的规定，纽泰格有限公司以截至 2016 年 12 月 31 日的净资产 40,017,142.02 元（其中：实收资本 27,000,000.00 元，资本公积 2,063,191.59 元，盈余公积 4,795,166.67 元，未分配利润 6,158,783.76 元）按股东原持股比例出资，折合公司股本 27,000,000.00 元(每股面值 1 元，折股份总额 27,000,000 股)，超过部分 13,017,142.02 元计入资本公积（股本溢价）。上述注册资本实收情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（大华验字〔2017〕000152 号）。

公司于2017年3月2日办妥工商变更登记手续。因调整跨期收入等影响，江苏纽泰格有限公司截至2016年12月31日的净资产更正为40,198,207.07元（其中：实收资本27,000,000.00元，盈余公积4,810,149.06元，未分配利润8,388,058.01元），由此资本公积-股本溢价调整为13,198,207.07元（其中盈余公积转入4,810,149.06元，未分配利润转入8,388,058.01元）。

② 根据公司2017年度第二次临时股东大会决议和修改后章程规定以及公司与王学洁于2017年10月31日签订的《增资扩股协议》，公司申请增加注册资本270,000.00元，由王学洁以货币认缴。王学洁共计缴付出资额656,100.00元，其中增加注册资本270,000.00元，出资额超过新增注册资本部分386,100.00元计入资本公积(股本溢价)。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2018〕69号）。公司于2017年11月16日办妥工商变更登记手续。

③ 根据公司2017年度第三次临时股东大会决议和修改后章程规定以及公司与陈爱玲、朱江明于2017年11月21日签订的《增资扩股协议》，公司申请增加注册资本2,850,000.00元，由陈爱玲、朱江明以货币认缴。上述出资者共计缴付出资额50,160,000.00元，其中增加注册资本2,850,000.00元，出资额超过新增注册资本部分47,310,000.00元计入资本公积(股本溢价)。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2018〕68号）。公司于2017年12月5日办妥工商变更登记手续。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	152,896,003.55	152,896,003.55	97,776,007.20	83,392,067.76
合　计	152,896,003.55	152,896,003.55	97,776,007.20	83,392,067.76

(2) 其他说明

1) 2019年度

① 股本溢价增加81,275,024.35元系投资者增资溢价，详见本财务报表附注五(一)28股本之说明。

② 股本溢价减少26,155,028.00元系资本公积转增股本所致，详见本财务报表附注五(一)28股本之说明。

2）2018 年度

股本溢价增加 14,383,939.44 元系股份支付计入资本公积金额，详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

3）2017 年度

股本溢价增加 81,535,298.35 元，其中 60,894,307.07 元详见本财务报表附注五(一)28 股本之说明；其中 161,491.28 元系公司收购江苏迈尔汽车零部件有限公司 40%少数股东股权形成，公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额调整合并财务报表中资本公积(股本溢价) 161,491.28 元；其中 20,479,500.00 元系股份支付计入资本公积金额，详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	3,552,005.59	3,552,005.59	1,309,147.75	721,566.12
合　计	3,552,005.59	3,552,005.59	1,309,147.75	721,566.12

(2) 其他说明

1）2019 年度

盈余公积增加 2,242,857.84 元系提取盈余公积所致，详见本财务报表附注五(一)31 未分配利润之说明。

2）2018 年度

盈余公积增加 587,581.63 元系提取盈余公积所致，详见本财务报表附注五(一)31 未分配利润之说明。

3）2017 年度

① 盈余公积增加 721,566.12 元系提取盈余公积所致，详见本财务报表附注五(一)31 未分配利润之说明。

② 盈余公积减少 4,810,149.06 元系公司股份制改制净资产折股所致，详见本财务报表附注五(一)28 股本之说明。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	93,079,011.32	62,904,440.01	24,034,737.32	12,569,722.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,945,496.99	48,417,429.15	39,457,284.32	20,574,639.21
减：提取法定盈余公积		2,242,857.84	587,581.63	721,566.12
应付普通股股利		16,000,000.00		
其他				8,388,058.01
期末未分配利润	106,024,508.31	93,079,011.32	62,904,440.01	24,034,737.32

(2) 其他说明

1) 2019 年度

① 根据 2019 年 8 月 5 日召开的公司第三次临时股东大会审议通过的关于利润分配的议案，以 2019 年 7 月 31 日的股本总数为基数，每股派发现金股利 0.4727 元（含税），合计派发现金股利 16,000,000.00 元。

② 根据 2020 年 4 月 20 日召开的公司 2019 年度股东大会审议通过的 2019 年度利润分配方案、2020 年 9 月 25 日召开的公司第二届董事会第四次会议审议通过的报出最近三年一期财务报表及申报财务报表与原始财务报表差异报表的议案，按母公司 2019 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 2,242,857.84 元。

2) 2018 年度

根据 2019 年 4 月 12 日召开的公司 2018 年度股东大会审议通过的 2018 年度利润分配议案、2020 年 9 月 25 日召开的公司第二届董事会第四次会议审议通过的报出最近三年一期财务报表及申报财务报表与原始财务报表差异报表的议案，按母公司 2018 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 587,581.63 元。

3) 2017 年度

① 根据 2018 年 4 月 16 日召开的公司 2017 年度股东大会审议通过的 2017 年度利润分配议案、2020 年 9 月 25 日召开的公司第二届第四次董事会会议审议通过的报出最近三年一期财务报表及申报财务报表与原始财务报表差异报表的议案，按母公司 2017 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 721,566.12 元。

② 未分配利润其他减少 8,388,058.01 元系公司股份制改制净资产折股所致，详见本财

务报表附注五(一)28 股本之说明。

4) 经 2020 年 9 月 25 日公司第二届董事会第四次会议审议，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有，该预案尚待股东大会审议批准。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	173,065,430.11	126,622,702.16	409,682,225.31	275,745,260.69
其他业务收入	3,438,167.56	1,118,483.64	3,571,798.59	221,031.78
合　计	176,503,597.67	127,741,185.80	413,254,023.90	275,966,292.47

(续上表)

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	284,852,020.53	165,414,988.35	212,729,778.70	115,377,011.82
其他业务收入	2,214,980.08	426,099.57	6,840,552.70	4,028,138.77
合　计	287,067,000.61	165,841,087.92	219,570,331.40	119,405,150.59

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	巴斯夫聚氨酯特种产品（中国）有限公司	89,086,125.08	50.47
	巴斯夫聚氨酯（中国）有限公司	56,354.07	0.03
	巴斯夫同体系小计	89,142,479.15	50.50
2	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司东莞分公司	10,173,509.49	5.76
	延康汽车零部件如皋有限公司	9,638,342.27	5.46
	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司南京江宁分公司	5,465,261.72	3.10
	延锋彼欧仪征汽车外饰系统有限公司	2,334,342.72	1.32
	上海信耀电子有限公司	1,426,542.66	0.81
	华域视觉科技（上海）有限公司	526,530.12	0.30

	延锋彼欧（上海）汽车外饰系统有限公司	394,235.33	0.22
	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	205,540.44	0.12
	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司长沙分公司	66,860.11	0.04
	延锋彼欧(杭州)汽车外饰系统有限公司	10,293.00	0.01
	延锋汽车同体系小计	30,241,457.86	17.14
3	天纳克汽车工业（苏州）有限公司	12,108,715.69	6.86
	天纳克（苏州）减振系统有限公司	4,717,285.83	2.67
	天纳克（北京）汽车减振器有限公司	3,615,122.17	2.05
	天纳克（常州）减振系统有限公司	269,922.40	0.15
	天纳克同体系小计	20,711,046.09	11.73
4	东洋橡塑（广州）有限公司	4,258,331.10	2.41
	Toyo Automotive Parts(USA),Inc.	2,629,067.10	1.49
	东洋橡塑同体系小计	6,887,398.20	3.90
5	万都（宁波）汽车零部件有限公司	4,345,770.27	2.46
	万都（北京）汽车底盘系统有限公司	991,295.86	0.56
	万都底盘部件（苏州）有限公司	707,636.55	0.40
	MANDO(重庆）汽车零部件有限公司	169,205.46	0.10
	万都（北京）汽车零部件研究开发中心有限公司	71,851.07	0.04
	万都海拉电子（苏州）有限公司	10,999.90	0.01
	万都同体系小计	6,296,759.11	3.57
	小　计	153,279,140.41	86.84

2）2019 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	巴斯夫聚氨酯特种产品（中国）有限公司	235,463,251.86	56.98
	巴斯夫聚氨酯（中国）有限公司	280,740.00	0.07
	巴斯夫同体系小计	235,743,991.86	57.05
2	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	32,913,697.47	7.96
	延康汽车零部件如皋有限公司	14,959,685.49	3.62

	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司东莞分公司	12,481,831.20	3.02
	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司南京江宁分公司	2,893,930.12	0.70
	上海信耀电子有限公司	1,652,194.79	0.40
	延锋彼欧仪征汽车外饰系统有限公司	1,608,272.34	0.39
	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司长沙分公司	751,248.70	0.18
	延锋彼欧（上海）汽车外饰系统有限公司	439,745.90	0.11
	延锋彼欧(杭州)汽车外饰系统有限公司	13,880.20	
	延锋汽车同体系小计	67,714,486.21	16.38
3	天纳克汽车工业（苏州）有限公司	20,281,009.21	4.91
	天纳克（苏州）减振系统有限公司	12,047,007.21	2.92
	天纳克（北京）汽车减振器有限公司	8,102,069.39	1.96
	天纳克（常州）减振系统有限公司	395,012.46	0.10
	Tenneco SA-Fric Rot SAIC	33,961.69	0.01
	天纳克同体系小计	40,859,059.96	9.90
4	万都（宁波）汽车零部件有限公司	13,229,595.21	3.20
	万都底盘部件（苏州）有限公司	2,866,230.31	0.69
	万都（北京）汽车部件研究开发中心有限公司	2,464,899.10	0.60
	万都（北京）汽车底盘系统有限公司	2,191,531.12	0.53
	MANDO(重庆）汽车零部件有限公司	1,753,295.08	0.42
	万都海拉电子（苏州）有限公司	5,232.76	
	万都同体系小计	22,510,783.58	5.44
5	上海众力投资发展有限公司	4,726,497.79	1.14
	平湖众力汽车部件有限公司	2,813,007.35	0.68
	上海众力汽车部件有限公司	2,357,998.14	0.57
	上海众力同体系小计	9,897,503.28	2.39
	小　计	376,725,824.89	91.16

3）2018 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)

1	巴斯夫聚氨酯特种产品（中国）有限公司	189,814,135.94	66.12
	巴斯夫聚氨酯（中国）有限公司	380,071.12	0.13
	巴斯夫同体系小计	190,194,207.06	66.25
2	延康汽车零部件如皋有限公司	41,382,725.60	14.42
	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	128,637.90	0.04
	上海延康汽车零部件有限公司	392,952.59	0.14
	延锋汽车同体系小计	41,904,316.09	14.60
3	天纳克汽车工业（苏州）有限公司	11,447,562.78	3.99
	天纳克（苏州）减振系统有限公司	7,735,617.13	2.69
	天纳克（北京）汽车减振器有限公司	5,922,490.99	2.06
	TennecoSA-Fric Rot SAIC	68,722.13	0.02
	天纳克（常州）减振系统有限公司	17,832.80	0.01
	天纳克同体系小计	25,192,225.83	8.77
4	万都（宁波）汽车零部件有限公司	14,492,751.12	5.05
	万都（北京）汽车底盘系统有限公司	1,905,282.13	0.66
	MANDO(重庆）汽车零部件有限公司	1,639,383.38	0.57
	万都底盘部件（苏州）有限公司	59,492.81	0.02
	万都（北京）汽车部件研究开发中心有限公司	24,820.17	0.01
	Mando Corporation Poland Sp.zo.o.	11,319.34	
	MANDO(北京)贸易有限公司	9,433.96	
	万都同体系小计	18,142,482.91	6.31
5	广州昭和汽车零部件有限公司	2,057,147.89	0.72
	上海昭和汽车配件有限公司	891,193.30	0.31
	广州昭和汽车零部件有限公司武汉分公司	421,423.92	0.15
	成都宁江昭和汽车零部件有限公司	300.00	
	昭和同体系小计	3,370,065.11	1.18
	小　计	278,803,297.00	97.11

4）2017 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收

			入的比例(%)
1	巴斯夫聚氨酯特种产品（中国）有限公司	150,320,266.22	68.46
	巴斯夫聚氨酯（中国）有限公司	383,558.22	0.17
	巴斯夫同体系小计	150,703,824.44	68.63
2	天纳克汽车工业（苏州）有限公司	9,410,921.61	4.29
	天纳克（苏州）减振系统有限公司	6,811,938.30	3.10
	天纳克（北京）汽车减振器有限公司	4,065,139.36	1.85
	Tenneco SA-Fric Rot SAIC	14,031.17	0.01
	天纳克同体系小计	20,302,030.44	9.25
3	万都（宁波）汽车零部件有限公司	16,328,810.51	7.44
	万都（北京）汽车底盘系统有限公司	1,010,166.36	0.46
	万都（北京）汽车部件研究开发中心有限公司	55,475.00	0.03
	MANDO(重庆）汽车零部件有限公司	23,507.85	0.01
	万都同体系小计	17,417,959.72	7.94
4	浩晶汽车零部件如皋有限公司	12,434,731.24	5.66
5	延康汽车零部件如皋有限公司	4,854,245.28	2.21
	上海延康汽车零部件有限公司	220,068.66	0.10
	延锋汽车同体系小计	5,074,313.94	2.31
	小　计	205,932,859.78	93.79

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020 年 1-6 月

报告分部	营业收入
主要经营地区	
国内销售	173,891,680.80
国外销售	2,611,916.87
小　计	176,503,597.67
主要产品类型	
悬架系统零部件	116,264,639.74
内外饰塑料件	26,411,872.43

模具	7,648,632.73
其他汽车零部件	22,740,285.21
其他	3,438,167.56
小　计	176,503,597.67
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	176,503,597.67
小　计	176,503,597.67

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2020年1-6月
主营业务收入	2,084,261.48
小　计	2,084,261.48

2. 税金及附加

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	346,760.97	1,094,822.36	1,411,173.06	929,370.77
教育费附加	163,291.89	469,209.57	604,788.46	401,216.40
地方教育附加	108,861.25	312,804.57	400,919.12	268,245.17
印花税	63,527.20	141,739.60	149,034.20	188,435.60
房产税	461,754.14	551,426.35	543,070.52	374,695.78
土地使用税	265,331.32	530,686.52	530,678.56	545,025.34
车船税			1,620.00	2,400.00
合　计	1,409,526.77	3,100,688.97	3,641,283.92	2,709,389.06

3. 销售费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	1,291,638.32	2,839,271.44	2,689,433.40	2,092,642.62
运杂仓储费	918,477.36	5,868,765.81	4,686,874.13	3,435,006.02
业务招待费	1,997,795.10	3,801,608.86	4,026,831.48	2,916,791.48
差旅费	215,487.90	578,618.63	777,029.37	772,462.58

其他	50,609.54	679,217.04	562,898.14	665,273.14
合　计	4,474,008.22	13,767,481.78	12,743,066.52	9,882,175.84

4. 管理费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	4,662,743.91	14,217,114.56	9,869,905.02	7,186,383.85
折旧及摊销	2,299,512.96	3,606,383.26	2,894,568.84	2,535,509.39
咨询服务费	1,927,673.71	2,416,863.55	1,411,924.08	3,384,440.20
办公费	982,707.86	2,266,423.90	2,848,839.14	3,331,102.83
招待费及差旅费	629,421.11	2,162,532.54	1,980,476.84	599,976.68
股权激励费用			14,383,939.44	20,479,500.00
其他	519,869.86	2,438,853.00	2,297,674.73	2,191,951.50
合　计	11,021,929.41	27,108,170.81	35,687,328.09	39,708,864.45

5. 研发费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
人员人工	6,497,270.11	11,501,288.99	8,203,147.49	3,986,438.51
直接投入	4,840,862.45	12,513,217.07	6,366,801.37	5,587,586.37
折旧与摊销	524,044.91	921,965.74	583,268.41	335,555.64
其他	1,632,159.43	1,607,254.47	733,741.41	190,831.96
合　计	13,494,336.90	26,543,726.27	15,886,958.68	10,100,412.48

6. 财务费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息收入	-277,246.92	-739,704.98	-95,435.84	-82,501.24
利息支出	498,387.01	5,421,424.30	1,805,314.44	2,903,671.50
汇兑损益	-51,150.76	-8,665.96	-39,771.72	987.99
其他	32,256.37	133,393.09	88,302.66	42,605.18
合　计	202,245.70	4,806,446.45	1,758,409.54	2,864,763.43

7. 其他收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助	84,950.00	81,900.00	81,900.00	40,950.00
与收益相关的政府补助	490,549.57	596,715.65	1,732,255.76	692,865.50
代扣代缴个人所得税手续费返还	74,598.45	58,114.16	18,485.22	108,469.22
合　计	650,098.02	736,729.81	1,832,640.98	842,284.72

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

8. 投资收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益		126,000.00		
合　计		126,000.00		

9. 信用减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
坏账损失	710,331.92	-1,977,991.45
合　计	710,331.92	-1,977,991.45

10. 资产减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-957,914.08	-1,426,849.62
存货跌价损失	-2,317,814.56	-2,133,961.99	-491,019.82	
合　计	-2,317,814.56	-2,133,961.99	-1,448,933.90	-1,426,849.62

11. 资产处置收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益			285,698.79	-68,063.68

合　计			285,698.79	-68,063.68

12. 营业外收入

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	17,500.00	15,000.00		
其他	0.49	207.22	16,034.34	0.95
合　计	17,500.49	15,207.22	16,034.34	0.95

[注]：计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

13. 营业外支出

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
对外捐赠	4,520.00	101,000.00	26,500.00	70,109.80
罚款及滞纳金支出	275.25	9,677.71	941.28	239,924.02
非流动资产毁损报废损失	2,583.07	45,397.05	332.17	
其他	14,350.00	25,255.73	16,763.17	941.58
合　计	21,728.32	181,330.49	44,536.62	310,975.40

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	4,814,658.59	8,573,298.24	10,265,896.00	10,706,239.36
递延所得税费用	-561,403.16	1,555,142.86	2,426,589.21	-464,275.99
合　计	4,253,255.43	10,128,441.10	12,692,485.21	10,241,963.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	17,198,752.42	58,545,870.25	52,149,769.53	33,935,972.52
按母公司税率计算的所得税费用	4,299,688.11	14,636,467.56	13,037,442.38	8,483,993.13
税收优惠影响	-2,297,005.14	-5,432,755.90	-6,245,558.30	-5,675,406.17

子公司适用不同税率的影响	698,946.09	1,921,177.24	1,869,776.70	1,739,857.33
调整以前期间所得税的影响	108,801.63	58,130.00	312,302.58	-11,003.22
加计扣除的影响		-3,217,746.25	-1,921,826.17	-1,263,879.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	509,447.26	1,095,212.48	4,498,279.53	6,955,290.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-313,452.02		
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	933,377.48	1,381,407.99	1,142,068.49	13,111.96
所得税费用	4,253,255.43	10,128,441.10	12,692,485.21	10,241,963.37

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到政府补助	2,862,649.57	611,715.65	2,905,255.76	1,784,689.50
收到票据保证金及其他保证金押金	9,181,510.00	20,000,000.00		
其他	294,719.20	657,663.51	289,862.19	340,483.38
合　计	12,338,878.77	21,269,379.16	3,195,117.95	2,125,172.88

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
付现的期间费用	13,315,666.25	32,868,715.30	25,831,070.24	22,675,326.19
支付票据保证金	7,144,649.78	9,000,000.00	20,000,000.00	
其他	590,690.31	745,744.01	985,278.40	457,571.50
合　计	21,051,006.34	42,614,459.31	46,816,348.64	23,132,897.69

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度

收回拆借款本金及利息		100,834.00		1,091,831.95
收回转贷资金				44,500,000.00
合　计		100,834.00		45,591,831.95

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
支付转贷资金				44,500,000.00
支付土地保证金		500,000.00		
支付拆借款		100,000.00		
合　计		600,000.00		44,500,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到融资租赁本金		4,073,843.22	27,531,069.00	2,618,743.00
收到拆借款本金				9,000,000.00
收回借款保证金			5,500,000.00	
合　计		4,073,843.22	33,031,069.00	11,618,743.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
支付融资租赁本金及利息	12,682,263.00	25,505,641.48	6,134,048.67	2,482,025.00
支付拆借款本金及利息				12,549,521.71
支付借款保证金				5,500,000.00
支付江苏迈尔汽车零部件有限公司少数股东股权转让款				15,760,000.00
合　计	12,682,263.00	25,505,641.48	6,134,048.67	36,291,546.71

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1）将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	12,945,496.99	48,417,429.15	39,457,284.32	23,694,009.15
加：资产减值准备	1,607,482.64	4,111,953.44	1,448,933.90	1,426,849.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,305,384.83	13,280,555.40	9,425,088.57	6,050,558.76
无形资产摊销	406,469.25	758,410.00	615,105.52	480,620.36
长期待摊费用摊销	4,623,117.42	5,114,992.06	927,451.04	837,407.29
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)			-285,698.79	68,063.68
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	2,583.07	45,397.05	332.17	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)				
财务费用(收益以“－”号填列)	1,916,539.05	5,271,881.24	2,798,087.90	2,832,828.73
投资损失(收益以“－”号填列)		-126,000.00		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-283,640.05	-610,803.46	-33,277.55	-464,275.99
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-277,763.11	2,165,946.32	2,459,866.76	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-32,232,318.40	-40,902,085.47	-8,105,366.17	-11,244,587.62
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	29,083,138.80	-54,517,408.18	-63,013,213.68	-29,439,782.91
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-11,556,555.31	68,333,088.41	45,630,952.87	19,550,151.44
其他	276,784.07	501,007.38	14,383,939.44	20,479,500.00
经营活动产生的现金流量净额	15,816,719.25	51,844,363.34	45,709,486.30	34,271,342.51
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		17,858,235.76	10,532,169.18	1,381,196.58
3）现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	28,088,550.04	50,862,822.72	39,207,645.60	30,024,139.13
减：现金的期初余额	50,862,822.72	39,207,645.60	30,024,139.13	12,069,706.81

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	-22,774,272.68	11,655,177.12	9,183,506.47	17,954,432.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	28,088,550.04	50,862,822.72	39,207,645.60	30,024,139.13
其中：库存现金	10,665.30	100,834.00	44,369.10	14,847.29
可随时用于支付的银行存款	28,077,884.74	50,761,988.72	39,163,276.50	30,009,291.84
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				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	28,088,550.04	50,862,822.72	39,207,645.60	30,024,139.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	7,144,649.78	9,000,000.00	10,000,000.00	
质押的定期存款			10,000,000.00	
借款保证金				5,500,000.00
小　计	7,144,649.78	9,000,000.00	20,000,000.00	5,500,000.00

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
背书转让的商业汇票金额	30,007,325.26	19,180,578.57	16,589,516.03	13,421,397.86
其中：支付货款	29,507,325.26	13,256,694.82	14,329,285.23	13,421,397.86
支付固定资产等长期资产购置款	500,000.00	5,923,883.75	2,260,230.80	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020 年 6 月 30 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	7,144,649.78	系承兑汇票保证金
固定资产	121,857,337.38	系借款抵押担保及融资租赁租入资产
无形资产	13,649,108.24	系借款抵押担保
合　计	142,651,095.40	

(2) 2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	9,000,000.00	系承兑汇票保证金
应收款项融资	6,826,757.28	开立应付票据质押
固定资产	55,520,818.12	系融资租入资产
合　计	71,347,575.40	

(3) 2018 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	20,000,000.00	系银行承兑汇票保证金及为开立银行承兑汇票而质押的定期存款
应收票据	5,061,529.77	开具应付票据质押
固定资产	80,008,949.35	系借款抵押担保及融资租赁租入资产
无形资产	14,099,325.32	系借款抵押担保
合　计	119,169,804.44	

(4) 2017 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	5,500,000.00	系借款保证金
固定资产	21,445,522.11	系借款抵押担保及融资租赁租入资产
无形资产	14,399,470.04	系借款抵押担保
合　计	41,344,992.15	

2. 外币货币性项目

(1) 2020 年 6 月 30 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			173,647.11
其中：美元	24,528.16	7.0795	173,647.11
应收账款			12,229.84
其中：美元	1,727.50	7.0795	12,229.84

(2) 2019 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			171,047.70
其中：美元	24,518.75	6.9762	171,047.70
应收账款			35,124.40
其中：美元	5,034.89	6.9762	35,124.40

(3) 2018 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			176,779.29
其中：美元	25,757.56	6.8632	176,779.29
应收账款			11,856.18
其中：美元	1,727.50	6.8632	11,856.18

(4) 2017 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			583.18
其中：美元	89.25	6.5342	583.18
应收账款			95,739.10
其中：美元	14,652.00	6.5342	95,739.10

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
汽车零部件生产加工项目投资扶持资金	1,433,250.00		40,950.00	1,392,300.00	其他收益	项目补充协议
汽车内外饰零部件生产线技改项目		460,000.00	23,000.00	437,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市工业和信息化局《关于拨付2019年市级工业和信息产业发展资金指标的通知》(淮财工贸〔2019〕42号、淮工信综合〔2019〕196号)
汽车减震支架生产项目		420,000.00	21,000.00	399,000.00	其他收益	
小　计	1,433,250.00	880,000.00	84,950.00	2,228,300.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018年省级企业技术中心认定奖励	300,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市工业和信息化局《关于拨付2019年市级工业和信息产业发展资金指标的通知》(淮财工贸〔2019〕42号、淮工信综合〔2019〕196号)
2019上云企业奖励资金	60,000.00	其他收益	江苏省工业和信息化厅、淮安市工业和信息化局、淮安市财政局《关于公布2019年江苏省首批星级上云企业名单的通知、关于组织申报2019年省两化融合贯标和企业上云奖励项目的通知》(苏工信融合〔2019〕524号、淮工信融合〔2019〕180号)
淮阴区社会保险管理中心稳岗补贴	47,868.63	其他收益	淮安市人力资源和社会保障局《关于进一步落实失业保险稳岗返还政策支持疫情防控工作的通知》(淮人社发〔2020〕36号)
省四星级上云企业奖励	40,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市工业和信息化局《关于拨付2019年市级工业和信息产业发展资金指标的通知》(淮财工贸〔2019〕42号、淮工信综合〔2019〕196号)
其他	60,180.94	其他收益、营业外收入	
小　计	508,049.57		

③ 财政贴息

项　目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2019　年 科		1,474,600.00	1,474,600.00		财务费用	淮安市财政局、淮安市科技局

技贷款贴息补助						《关于下达 2019 年科技贷款贴息资金的通知》（淮财教〔2019〕65 号），属于公司直接取得的财政贴息，冲减当期财务费用
小　计		1,474,600.00	1,474,600.00			

2）2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
汽车零部件生产加工项目投资扶持资金	1,515,150.00		81,900.00	1,433,250.00	其他收益	项目补充协议
小　计	1,515,150.00		81,900.00	1,433,250.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2018 年度人才科技企业扶持资金	385,000.00	其他收益	江苏省人才工作领导小组办公室、江苏省科学技术厅《关于扶持 2018 年度人才科技工作突出平台（企业）的决定》（淮高委发〔2019〕26 号）
稳岗补贴	90,715.65	其他收益	人力资源社会保障部、财政部、国家发展改革委、工业和信息化部《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》（人社部发〔2019〕23 号）/淮安市人力资源和社会保障局、淮安市财政局、淮安市发展和改革委员会、淮安市工业和信息化局、国家税务总局淮安市税务局、淮安市总工会《关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》（淮人社发〔2019〕112 号）/上海就业促进中心《关于本市用人单位申请享受援企稳岗“护航行动”补贴的通知》/省人力资源社会保障厅、省财政厅、省发展改革委员会、省工业和信息化厅、省税务局、省总工会《关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》（苏人社发〔2019〕132 号）
2018 年江苏省“双创计划”科技副总专项补助	50,000.00	其他收益	江苏省人才工作领导小组办公室、江苏省科学技术厅《关于确定 2018 年江苏省“双创计划”科技副总入选对象的通知》（苏人才办〔2018〕21 号）
2018 年度科技政策奖补资金	50,000.00	其他收益	淮安市科技局《关于申请兑现全区 2018 年度科技政策奖补资金的报告》（淮科发〔2019〕12 号）
其他	36,000.00	其他收益、营业外收入	
小　计	611,715.65		

3）2018 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
汽车零部件生产加工项目投资扶持资金	1,597,050.00		81,900.00	1,515,150.00	其他收益	项目补充协议
小　计	1,597,050.00		81,900.00	1,515,150.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
淮阴区2017年度工作扶持奖励	420,000.00	其他收益	淮安高新区党工委，淮安高新区管委会《关于兑现2017 年度工业经济人才科技工作扶持奖励的决定》（淮高委发〔2018〕33号）
2017 年度市级产业发展资金	400,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市经济和信息化委员会《关于做好2017年度市级产业发展资金（第二批）拨付工作的通知》（淮经信运行〔2018〕197 号、淮财工贸〔2018〕36号）
2017 年度工业经济、人才科技工作扶持奖励	235,000.00	其他收益	淮安高新技术产业开发区工作委员会《关于兑现2017年度工业经济、人才科技工作扶持奖励的决定》（淮高委发〔2018〕33号）
2017 年度首次获批国家高新技术企业奖励	200,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市科学技术局《关于下达 2017年度首次获批国家高新技术企业奖励奖金的通知》（淮财教〔2018〕11号）
2018 年度工业和信息产业发展资金	120,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市经济和信息化委员会《关于下达2018年度市工业和信息产业发展资金指标的通知》（淮经信综合〔2018〕209号、淮财工贸〔2018〕41号）
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	90,700.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅《关于下达 2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知》（苏财政〔2017〕192号）
税费返还	77,000.00	其他收益	《上海横泰经济开发区财政扶持协议》
稳岗补贴	56,700.76	其他收益	省人社、省发改委、省经信委《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（苏人社发〔2015〕15号）/淮安市人力资源和社会保障局《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》淮（人社发〔2015〕233号）
2017 年度省高新技术企业培育资金	55,555.00	其他收益	淮安市科学技术局《关于淮安市2017年度省高新技术企业培育资金分配方案的公示》
其他	77,300.00	其他收益	
小　计	1,732,255.76		

③ 财政贴息

项　目	期初	本期新增	本期结转	期末	本期结转	说明

	递延收益			递延收益	列报项目	
2017 、 2018 年度科技贷款贴息		1,250,000.00	1,250,000.00		财务费用	淮安市财政局、淮安市科学技术局《关于下达 2017 年度科技贷款贴息资金的通知》（淮财教〔2017〕77 号）/淮安市财政局、淮安市科学技术局《关于下达 2018 年度科技贷款贴息资金的通知》（淮财教〔2018〕48 号），属于公司直接取得的财政贴息，冲减当期财务费用
小　计		1,250,000.00	1,250,000.00			

4）2017 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
汽车零部件生产加工项目投资扶持资金		1,638,000.00	40,950.00	1,597,050.00	其他收益	项目补充协议
小　计		1,638,000.00	40,950.00	1,597,050.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
税费返还	546,176.00	其他收益	《上海横泰经济开发区财政扶持协议》
2016 年度市级产业发展资金	90,000.00	其他收益	淮安市财政局、淮安市经济和信息化委员会《关于下达 2016 年度市级产业发展资金指标的通知》（淮经信综合〔2016〕134 号、淮财工贸〔2016〕58 号）
稳岗补贴	47,689.50	其他收益	淮安市人力资源和社会保障局《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（淮人社发〔2015〕233 号）
其他	9,000.00	其他收益	
小　计	692,865.50		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,067,599.57	693,615.65	3,064,155.76	733,815.50

六、合并范围的变更

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2018 年度				
东莞纽泰格公司	设立	2018 年 4 月 25 日	10,000,000.00	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2019 年度				
普锐敏公司	注销	2019 年 7 月 30 日	1,066,446.76	-210,356.35
(2) 2018 年度				
江苏迈亚公司	注销	2018 年 7 月 10 日	-90,052.53	875,643.84

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
迈尔零部件公司	淮安	淮安	制造业	100.00		设立
东莞纽泰格公司	东莞	东莞	制造业	100.00		设立
上海宏涵公司	淮安[注]	上海	制造业	100.00		同一控制下合并取得

[注]：上海宏涵公司通过上海宏涵公司江苏分公司在江苏淮安经营。

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
迈尔零部件公司					3,119,369.94

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利

	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
迈尔零部件公司				

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
迈尔零部件公司				

(2) 其他说明

公司于 2017 年 11 月收购迈尔零部件公司 40%少数股东股权，自 2017 年 11 月起，迈尔零部件公司为公司全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2017 年度			
迈尔零部件公司	2017 年 11 月	60.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	2017 年度
	迈尔零部件公司
购买成本	
现金	15,760,000.00
购买成本合计	15,760,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	15,921,491.28
差额	-161,491.28
其中：调整资本公积	-161,491.28

八、与金融工具相关的风险

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

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3）上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2）定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的85.50%(2019年12月31日：85.11%；2018年12月31日：96.44%；2017年12月31日：94.48%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2020.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	30,034,721.33	31,012,804.41	31,012,804.41		
应付票据	7,144,649.78	7,144,649.78	7,144,649.78		
应付账款	96,051,716.50	96,051,716.50	96,051,716.50		
其他应付款	391,013.06	391,013.06	391,013.06		
长期应付款	22,445,342.47	24,145,940.01	21,292,770.09	2,853,169.92	
小　计	156,067,443.14	158,746,123.76	155,892,953.84	2,853,169.92	

（续上表）

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	13,507,068.75	13,977,352.08	13,977,352.08		
应付票据	15,826,757.28	15,826,757.28	15,826,757.28		
应付账款	100,749,372.80	100,749,372.80	100,749,372.80		
其他应付款	292,159.81	292,159.81	292,159.81		
长期应付款	33,356,164.49	36,828,203.01	24,151,794.39	12,676,408.62	
小　计	163,731,523.13	167,673,844.98	154,997,436.36	12,676,408.62	

（续上表）

项　目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	40,000,000.00	40,430,181.17	40,430,181.17		
应付票据	25,061,529.77	25,061,529.77	25,061,529.77		
应付账款	45,201,828.82	45,201,828.82	45,201,828.82		
其他应付款	618,824.86	618,824.86	618,824.86		
长期应付款	37,575,945.96	43,787,282.35	19,782,221.62	24,005,060.73	
小　计	148,458,129.41	155,099,646.97	131,094,586.24	24,005,060.73	

（续上表）

项　目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

银行借款	41,000,000.00	41,538,371.25	41,538,371.25		
应付账款	39,235,690.33	39,235,690.33	39,235,690.33		
其他应付款	788,144.25	788,144.25	788,144.25		
长期应付款	4,802,723.82	5,354,664.00	3,249,288.00	2,105,376.00	
小　计	85,826,558.40	86,916,869.83	84,811,493.83	2,105,376.00	

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年6月30日，本公司无浮动利率计息的银行借款(2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,500,000.00元；2018年12月31日和2017年12月31日无浮动利率计息的银行借款)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020年6月30日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计

持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
短期理财产品			20,000,000.00	20,000,000.00
2. 应收款项融资			5,241,090.51	5,241,090.51
持续以公允价值计量的资产总额			25,241,090.51	25,241,090.51

2. 2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			15,118,447.28	15,118,447.28
持续以公允价值计量的资产总额			15,118,447.28	15,118,447.28

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

1. 对于非保本固定收益型短期理财产品，按购买成本确定其公允价值。

2. 对于持有的应收票据，采用估值技术确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

公司实际控制人为张义家族，包括张义、戈小燕和戈浩勇，三人合计控制公司 76.48%的股权。张义为公司控股股东，直接持有公司 58.30%的股份，并担任淮安国义企业管理中心（有限合伙）（以下简称淮安国义）的普通合伙人及执行事务合伙人，通过淮安国义控制公司 7.98%的表决权。戈小燕系张义配偶，持有公司股东淮安国义 1%合伙份额。戈浩勇为张义配偶之兄，持有公司股东上海盈八实业有限公司 100%股权，进而通过上海盈八实业有限公司持有公司 10.20%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

张建平	张义之父亲
谢素华	张义之母亲
张庆	公司董事
上海盈八实业有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
江苏淮阴盖克斯工具制造有限公司	公司董事张庆之兄张磊控制之公司
淮安英特泰格汽车技术服务有限公司	张义、戈浩勇任该公司董事，戈浩勇间接持股 42.11%
淮安润华传动件有限公司	张建平控制之公司
黄山市众锐汽车销售有限公司	戈浩勇控制之公司
戈开（上海）投资管理有限公司	戈浩勇控制之公司
精茵汽车技术（上海）有限公司	张义控制之公司
尹秀珍	戈小燕、戈浩勇之母亲
谢素琴	谢素华之姐妹
陈小芹	戈浩勇之配偶
张建新	张建平之兄弟
胡云南	张义、戈浩勇的朋友
上海肇涵实业有限公司	张义控制之公司
康翔贸易（上海）有限公司	张义控制之公司
淮安国义	持有公司 5%以上股份的股东

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上海肇涵实业有限公司	纸箱				3,927,146.63
上海肇涵实业有限公司	保洁服务				199,065.60

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
精茵汽车技术(上海）有限公司	纸箱				2,427,205.08

康翔贸易（上海）有限公司	加工劳务				194,451.58

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入
淮安英特泰格汽车技术服务有限公司	房屋				54,054.06

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
淮安润华传动件有限公司	房屋			249,406.00	488,270.77

(2) 其他说明

公司在租赁淮安润华传动件有限公司房屋期间，由淮安润华传动件有限公司为公司代缴水电等燃料动力费，2017 年度、2018 年度淮安润华传动件有限公司为公司代缴水电等燃料动力费不含税金额分别为 795,995.48 元、498,015.95 元

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

截至 2020 年 6 月 30 日，关联方为本公司融资租赁提供担保的情况：

承租方	合同到期日	一年内到期的非流动负债列示	长期应付款列示	保证人[注 1]
本公司	2020-06-05[注 11]			张义、戈小燕[注 2]
	2020-06-05[注 11]			
	2021-2-20	85,463.40		
	2020-12-20	171,359.15		
	2021-02-20	173,858.64		
	2021-04-05	144,895.57		
	2021-08-05	119,993.43		
	2021-10-20	227,297.64		张义、戈小燕[注 3]
	2021-11-20	353,086.95	30,988.68	

	2021-11-20	249,872.59	21,929.74	
	2021-12-08	223,005.17		张义[注 4]
	2021-12-10	5,044,958.06	299,977.62	张义、戈小燕[注 5]
	2022-05-05	241,517.51	152,385.04	张义、戈小燕[注 3]
	2022-04-05	567,867.00	305,969.37	
迈尔零部件公司	2020-06-20[注 11]			张义、戈小燕[注 6]
	2021-01-05	115,731.79		
	2021-03-20	204,274.00		
	2021-03-20	159,605.93		
	2021-11-05	440,189.11	38,787.84	张义、戈小燕[注 7]
	2021-11-20	434,111.43	38,231.55	
	2021-12-20	646,499.78	114,060.41	
	2021-12-20	465,009.15	82,305.44	
	2021-12-20	648,524.64	114,798.69	
	2021-12-10	4,263,686.37	264,620.26	张义、戈小燕[注 8]
	2021-11-28	400,100.87		张义[注 9]
	2022-04-15	534,183.57	68,742.77	
	2022-05-25	939,644.22	176,430.40	张义、戈小燕[注 9]
	2022-05-20	1,331,218.40	840,561.19	张义、戈小燕[注 7]
	2022-06-20	296,039.29	216,177.53	
东莞纽泰格公司	2021-10-05	1,197,123.78	258.50	张义、戈小燕[注 10]
合计		19,679,117.44	2,766,225.03	

[注 1]：担保方式为连带责任保证。

[注 2]：上述融资租赁同时由迈尔零部件公司、上海宏涵公司提供保证担保。

[注 3]：上述融资租赁同时由迈尔零部件公司、东莞纽泰格公司、上海宏涵公司提供保证担保。

[注 4]：上述融资租赁同时由迈尔零部件公司、东莞纽泰格公司提供保证担保。

[注 5]：上述融资租赁同时由迈尔零部件公司、上海宏涵公司、普锐敏公司提供保证担保。

[注 6]：上述融资租赁同时由本公司、上海宏涵公司、江苏迈亚公司提供保证担保。

[注 7]：上述融资租赁同时由东莞纽泰格公司、本公司、上海宏涵公司提供保证担保。

[注 8]：上述融资租赁同时由本公司、上海宏涵公司、普锐敏公司提供保证担保。

[注 9]：上述融资租赁同时由东莞纽泰格公司、本公司提供保证担保。

[注 10]：上述融资租赁同时由迈尔零部件公司、上海宏涵公司、本公司提供保证担保。

[注 11]：上述融资租赁合同的留购价款尚未支付，租赁资产的所有权尚未转移，合同尚未履行完毕。

4. 关联方资金拆借

(1) 本公司及子公司作为拆入方

年度	拆出方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	其中：计付利息
2017 年度	黄山市众锐汽车销售有限公司	1,507.12	65.93	1,573.05		65.93
	胡云南	120,000.00		120,000.00		
	张义	3,030,653.00	9,375,164.33	12,405,817.33		375,164.33
	小计	3,152,160.12	9,375,230.26	12,527,390.38		375,230.26

(2) 本公司及子公司作为拆出方

年度	拆入方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	其中：计收利息
2019 年度	淮安国义		100,834.00	100,834.00		834.00
	小计		100,834.00	100,834.00		834.00
2017 年度	张义	411,304.58	17,991.15	429,295.73		17,991.15
	戈开（上海）投资管理有限公司	103,977.05	4,548.13	108,525.18		4,548.13
	精茵汽车技术（上海）有限公司	271,430.83	2,623.83	274,054.66		2,623.83
	康翔贸易（上海）有限公司	599.82	26.23	626.05		26.23
	戈小燕	7,310.41	319.77	7,630.18		319.77
	戈浩勇	207,256.66	9,011.75	216,268.41		9,011.75
	谢素华	3,172.55	138.77	3,311.32		138.77
	张建平	9,029.76	394.97	9,424.73		394.97
	尹秀珍	11,800.44	516.17	12,316.61		516.17
	谢素琴	12,713.96	556.13	13,270.09		556.13
	陈小芹	6,356.97	278.06	6,635.03		278.06
	张建新	1,237.92	54.15	1,292.07		54.15

	小计	1,046,190.95	36,459.11	1,082,650.06		36,459.11

说明：上表关联方资金往来按资金占用当年中国人民银行一年期贷款利率以实际占用天数结息，并以结息当年本公司及子公司是应收利息还是应付利息为界定标准，将当年度关联方资金往来列为与上表拆出方或拆入方的往来。

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江苏淮阴盖克斯工具制造有限公司	出售设备				47,863.25

6. 关键管理人员报酬

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	130.81 万元	311.30 万元	308.03 万元	250.39 万元

7. 关联方转贷

报告期内，本公司及子公司向银行取得借款后，委托银行将资金支付给关联方，关联方再将资金支付给本公司。具体情况如下：

年度	银行借款主体	借款转入公司	借款转出公司	委托银行支付金额	收回银行存款金额
2017 年度	本公司	上海肇涵实业有限公司	康翔贸易（上海）有限公司	34,500,000.00	34,500,000.00
2017 年度	迈尔零部件公司	上海肇涵实业有限公司	上海宏涵江苏分公司	10,000,000.00	10,000,000.00

公司通过关联方取得银行贷款（转贷）的资金均用于日常生产经营，且均能够按照银行贷款合同约定偿还本金及支付利息，未曾出现贷款违约的情况。相关关联方取得发放的银行贷款后均及时归还至公司账户，不存在故意拖欠占用资金的情况。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	精茵汽车技术（上海）有限公司							670,078.35	33,503.92
	康翔贸易（上海）有限公司							70,738.67	3,536.93
小　计								740,817.02	37,040.85

预付款项									
	淮安润华传动件有限公司							12,960.00	
小　计								12,960.00	
其他应收款									
	淮安润华传动件有限公司							100,000.00	20,000.00
小　计								100,000.00	20,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款					
	上海肇涵实业有限公司				556,542.12
其他应付款					
	淮安润华传动件有限公司				39,711.27
小　计					596,253.39

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
公司本期授予并行权的各项权益工具总额			850,500股	1,350,000股

[注]：上述股份数量均为2019年8月实施的资本公积转增股本前股份数量，对应转增后股份数量分别为1,507,757股、2,393,265股。

（二）以权益结算的股份支付情况

1.明细情况

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			参考近期外部投资者入股价	参考近期外部投资者入股价
可行权权益工具数量的确定依据			股份数量	股份数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,863,439.44	34,863,439.44	34,863,439.44	20,479,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			14,383,939.44	20,479,500.00

2.其他说明

(1) 2018年

1) 2018年12月19日实际控制人张义将其持有的公司270,000股股份以每股4.17元的价格转让给公司员工权先锋。因员工取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。公司该次股权激励授予日权益工具公允价值按2019年3月公司外部融资入股价21.08元/股确定，计算对应股份的公允价值为5,692,229.98元，扣除员工实际出资额1,125,900.00元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为4,566,329.98元，计入2018年度管理费用4,566,329.98元，相应确认资本公积（资本溢价）4,566,329.98元。

2) 2018年12月张义将其持有的公司员工持股平台淮安国义企业管理中心(有限合伙)出资额602,000.00元（折合本公司股份为580,500股）转让给员工张华等12位自然人，转让价格为4.17元/股。因员工间接取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。公司该次股权激励授予日权益工具公允价值按2019年3月公司外部融资入股价21.08元/股确定，计算对应股份的公允价值为12,238,294.46元，扣除员工实际出资额2,420,685.00元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为9,817,609.46元，计入2018年度管理费用9,817,609.46元，相应确认资本公积（资本溢价）9,817,609.46元。

(2) 2017年

1) 2017年10月31日，公司增加注册资本270,000.00元，由公司员工王学洁以货币方式认缴出资，每股增资价格2.43元，因员工间接取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。公司该次股权激励授予日权益工具公允价值按2017年12月公司外部融资入股价17.60元/股确定,计算对应股份的公允价值为4,752,000.00元，扣除员工实际出资额656,100.00元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为4,095,900.00元，计入2017年度管理费用4,095,900.00元，相应确认资本公积（资本溢价）4,095,900.00元。

2) 2017年11月张义将其持有的公司员工持股平台淮安国义企业管理中心(有限合伙)出资额1,120,000.00元(折合本公司股份为1,080,000股)转让给员工张庆等10位自然人，转让价格为2.43元/股。因员工间接取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。公司该次股权激励授予日权益工具公允价值按2017年12月公司外部融资入股价17.60元/股确定，计算对应股份的公允价值为19,008,000.00元，扣除员工实际出资额2,624,400.00元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为16,383,600.00元，计入2017年度管理费用16,383,600.00元，相应确认资本公积（资本溢价）16,383,600.00

元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 2019 年 1 月，公司（义务方）、张义（义务方）与绍兴市上虞区财通春晖股权投资基金合伙企业（有限合伙）（权利方）、德清锦烨财股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）（权利方）签订了《绍兴市上虞区财通春晖股权投资基金合伙企业（有限合伙）与江苏纽泰格科技股份有限公司投资协议之补充协议》、《德清锦烨财股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）与江苏纽泰格科技股份有限公司投资协议之补充协议》，约定了业绩承诺、上市承诺以及优先认购权、优先出售权、反稀释权等特殊权利条款。业绩承诺义务方为张义，在公司未完成承诺业绩时，权利方有权要求张义作出现金补偿；上市承诺义务方为张义或公司，当公司出现未能按时实现上市等约定情形时，权利方有权要求义务方回购股份。

公司 2018 年度、2019 年度实际净利润低于业绩承诺约定的指标，截至本财务报表批准报出日，上述对赌协议及相关特殊权利条款尚未执行，也未终止执行。

2. 2019 年 6 月及 2019 年 11 月，公司（义务方）、张义（义务方）、戈浩勇（义务方）与江苏聿泉毅达战新创业投资合伙企业（有限合伙）（权利方）、扬中高投毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）（权利方）、淮安高投毅达创新创业投资基金（有限合伙）（权利方）签订了《江苏聿泉毅达战新创业投资合伙企业（有限合伙）、扬中高投毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）关于江苏纽泰格科技股份有限公司之增资协议之补充协议》、《关于江苏纽泰格科技股份有限公司之股份转让协议之补充协议》，约定了业绩承诺、上市承诺以及优先认购权、优先出售权、反稀释权等特殊权利条款。业绩承诺义务方为张义、戈浩勇，在公司未完成承诺业绩时，权利方有权要求张义、戈浩勇作出现金补偿；上市承诺义务方为张义、戈浩勇或公司，当公司出现未能按时实现上市等约定情形时，权利方有权要求义务方回购股份。

公司 2019 年度实际净利润低于业绩承诺约定的指标，截至本财务报表批准报出日，上述对赌协议及相关特殊权利条款尚未执行，也未终止执行。

（二）或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品（含聚氨酯切割及内置件装配等劳务）分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项　目	2020年1-6月		2019年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
悬架系统零部件	116,264,639.73	73,438,838.72	292,039,410.88	179,897,162.79
内外饰塑料件	26,411,872.43	27,324,801.87	51,406,704.31	46,130,143.39
模具	7,648,632.73	5,850,109.70	38,830,532.25	25,344,231.37
其他汽车零部件	22,740,285.22	20,008,951.87	27,405,577.87	24,373,723.14
合　计	173,065,430.11	126,622,702.16	409,682,225.31	275,745,260.69

（续上表）

项　目	2018年度		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
悬架系统零部件	207,552,054.19	112,433,165.02	168,085,886.28	87,442,925.53
内外饰塑料件	41,931,925.28	31,719,372.93	18,664,584.93	13,579,216.49
模具	25,578,400.45	13,541,959.76	16,687,607.49	7,478,265.75
其他汽车零部件	9,789,640.61	7,720,490.64	9,291,700.00	6,876,604.05
合　计	284,852,020.53	165,414,988.35	212,729,778.70	115,377,011.82

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
应收票据	13,157,021.42	-13,157,021.42	
应收款项融资		13,157,021.42	13,157,021.42
其他流动资产	14,377,558.30	-10,000,000.00	4,377,558.30
短期借款	40,000,000.00	53,166.67	40,053,166.67
其他应付款	618,824.86	-53,166.67	565,658.19

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

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款款项）	59,207,645.60	摊余成本	59,207,645.60
应收票据	摊余成本（贷款和应收款款项）	13,157,021.42	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	13,157,021.42
应收账款	摊余成本（贷款和应收款款项）	81,062,764.61	摊余成本	81,062,764.61
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款款项）	1,711,073.93	摊余成本	1,711,073.93
理财产品	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	10,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	10,000,000.00

短期借款	摊余成本（其他金融负债）	40,000,000.00	摊余成本	40,053,166.67
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	25,061,529.77	摊余成本	25,061,529.77
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	45,201,828.82	摊余成本	45,201,828.82
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	618,824.86	摊余成本	565,658.19
一年内到期的非流动负债	摊余成本（其他金融负债）	15,829,061.90	摊余成本	15,829,061.90
长期应付款	摊余成本（其他金融负债）	21,746,884.06	摊余成本	21,746,884.06

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	59,207,645.60			59,207,645.60
应收票据				
按原 CAS22 列式的余额	13,157,021.42			
减:转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-13,157,021.42		
按新 CAS22 列式的余额				
应收账款	81,062,764.61			81,062,764.61
其他应收款	1,711,073.93			1,711,073.93
以摊余成本计量的总金融资产	155,138,505.56	-13,157,021.42		141,981,484.14
2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益				

交易性金融资产				
按原 CAS22 列式的余额				
加:自其他流动资产（新 CAS22）转入按新 CAS22 列式的余额		10,000,000.00		
按新 CAS22 列式的余额				10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列式的余额				
加：自应收票据（新 CAS22）转入按新 CAS22 列式的余额		13,157,021.42		
按新 CAS22 列式的余额				13,157,021.42
理财产品(其他流动资产)				
按原 CAS22 列式的余额	10,000,000.00			
减:转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）		-10,000,000.00		
按新 CAS22 列式的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	10,000,000.00	3,157,021.42		13,157,021.42

（2）金融负债

摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列式的余额	40,000,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）（新 CAS22）转入按新 CAS22 列式的余额		53,166.67		
按新 CAS22 列式的余额				40,053,166.67
应付票据				
按原 CAS22 列式的余额和按新 CAS22 列式的余额	25,061,529.77			25,061,529.77
应付账款	45,201,828.82			45,201,828.82
其他应付款				
按原 CAS22 列式的余额	618,824.86			
减:转出至短期借款（应付利息）（新 CAS22）		-53,166.67		
按新 CAS22 列式的余额				565,658.19
一年内到期的非流动负债	15,829,061.90			15,829,061.90
长期应付款	21,746,884.06			21,746,884.06
以摊余成本计量的总金融负债	148,458,129.41			148,458,129.41

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备

	月31日）			（2019年1月1日）
贷款和应收款项（原CAS22）/以摊余成本计量的金融资产（新CAS22）				
应收账款	4,275,112.79			4,275,112.79
其他应收款	95,012.32			95,012.32

（三）执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	4,943,163.97	-4,943,163.97	
合同负债		4,943,163.97	4,943,163.97

2. 对2020年1月1日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

（四）融资租赁

承租方	出租方	租赁期	租赁方式	租赁资产公允价值	初始最低租赁付款额
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2017-06-30至2020-06-05[注]	售后回租	1,376,569.00	1,602,280.00
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2017-06-30至2020-06-05[注]	售后回租	1,152,049.00	1,341,000.00
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2018-03-20至2021-02-20	直租	606,923.08	701,290.95
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2018-01-22至2021-12-20	售后回租	2,387,280.00	2,785,000.00
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2018-03-20至2021-02-20	直租	1,234,076.92	1,425,748.10
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2018-04-05至2021-04-05	售后回租	686,960.00	801,640.00
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2018-08-05至2021-08-05	直租	350,551.72	405,576.00

本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2018-11-20 至 2021-10-20	直租	564,106.38	640,680.00
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2018-12-19 至 2021-11-20	直租	883,663.79	1,002,600.00
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2019-01-15 至 2021-11-20	直租	625,362.07	709,800.00
本公司	远东国际融资租赁有限公司	2019-01-10 至 2021-12-10	售后回租	12,311,500.00	14,699,300.00
本公司	平安国际融资租赁（天津）有限公司	2019-01-08 至 2021-12-08	直租	715,486.21	807,000.00
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2019-06-04 至 2022-05-05	直租	635,055.31	721,000.00
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2019-05-05 至 2022-04-05	直租	1,480,663.72	1,681,000.00
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2017-07-08 至 2020-06-20[注]	售后回租	188,906.00	220,712.00
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2018-02-01 至 2021-01-05	直租	1,089,764.10	1,259,063.56
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2018-04-23 至 2021-03-20	售后回租	1,155,834.00	1,348,840.00
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2018-04-23 至 2021-03-20	直租	910,384.62	1,051,736.51
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2018-12-20 至 2021-11-20	直租	1,083,753.00	1,235,560.00
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2018-11-30 至 2021-11-05	售后回租	1,098,324.00	1,253,000.00
迈尔零部件公司	远东国际融资租赁有限公司	2018-12-10 至 2021-12-10	售后回租	10,418,015.00	12,436,563.00
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2019-01-22 至 2021-12-20	直租	1,631,379.31	1,846,931.76
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2019-01-22 至 2021-12-20	售后回租	1,170,345.00	1,335,080.00
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2019-01-22 至 2021-12-20	售后回租	1,632,070.15	1,861,800.00
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2019-06-25 至 2022-05-20	直租	3,499,968.64	3,973,800.00
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2019-07-26 至 2022-06-20	直租	793,965.16	911,110.50
迈尔零部件公司	平安国际融资租赁（天津）有限公司	2018-12-28 至 2021-11-28	直租	1,763,137.93	1,902,100.00
迈尔零部件公司	平安国际融资租赁（天津）有限公司	2019-05-15 至 2022-04-15	直租	1,415,689.66	1,590,100.00
迈尔零部件公司	平安国际融资租赁有限公司	2019-06-25 至 2022-05-25	售后回租	2,272,722.70	2,635,066.70

东莞纽泰格公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2018-11-09 至 2021-10-05	直租	2,970,615.00	3,371,080.00
小　计				58,105,121.47	67,556,459.08

(续上表)

承租方	出租方	初始未确认融资费用	一年内到期的非流动负债列示	长期应付款列示	保证人
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	225,711.00			迈尔零部件公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	188,951.00			迈尔零部件公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	94,367.87	85,463.40		迈尔零部件公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	397,720.00	171,359.15		迈尔零部件公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	191,671.18	173,858.64		迈尔零部件公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	114,680.00	144,895.57		迈尔零部件公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	55,024.28	119,993.43		迈尔零部件公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	76,573.62	227,297.64		迈尔零部件公司、上海宏涵公司、东莞纽泰格公司、张义、戈小燕
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	118,936.21	353,086.95	30,988.68	迈尔零部件公司、上海宏涵公司、东莞纽泰格公司、张义、戈小燕
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	84,437.93	249,872.59	21,929.74	迈尔零部件公司、上海宏涵公司、东莞纽泰格公司、张义、戈小燕
本公司	远东国际融资租赁有限公司	2,387,800.00	5,044,958.06	299,977.62	迈尔零部件公司、上海宏涵公司、普锐敏公司、张义、戈小燕
本公司	平安国际融资租赁（天津）有限公司	91,513.79	223,005.17		迈尔零部件公司、东莞纽泰格公司、张义
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	85,944.69	241,517.51	152,385.04	迈尔零部件公司、东莞纽泰格公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	200,336.28	567,867.00	305,969.37	迈尔零部件公司、东莞纽泰格公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕

迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	31,806.00			本公司、江苏迈亚公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	169,299.46	115,731.79		江苏迈亚公司、本公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	193,006.00	204,274.00		张义、戈小燕、本公司、上海宏涵公司、江苏迈亚公司
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	141,351.89	159,605.93		江苏迈亚公司、本公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	151,807.00	434,111.43	38,231.55	东莞纽泰格公司、本公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	154,676.00	440,189.11	38,787.84	东莞纽泰格公司、本公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕
迈尔零部件公司	远东国际融资租赁有限公司	2,018,548.00	4,263,686.37	264,620.26	本公司、上海宏涵公司、普锐敏公司、张义、戈小燕
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	215,552.45	646,499.78	114,060.41	东莞纽泰格公司、本公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	164,735.00	465,009.15	82,305.44	东莞纽泰格公司、本公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	229,729.85	648,524.64	114,798.69	东莞纽泰格公司、本公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	473,831.36	1,331,218.40	840,561.19	本公司、东莞纽泰格公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕
迈尔零部件公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	117,145.34	296,039.29	216,177.53	本公司、东莞纽泰格公司、上海宏涵公司、张义、戈小燕
迈尔零部件公司	平安国际融资租赁（天津）有限公司	138,962.07	400,100.87		东莞纽泰格公司、本公司、张义
迈尔零部件公司	平安国际融资租赁（天津）有限公司	174,410.34	534,183.57	68,742.77	东莞纽泰格公司、本公司、张义
迈尔零部件公司	平安国际融资租赁有限公司	362,344.00	939,644.22	176,430.40	东莞纽泰格公司、本公司、戈小燕、张义
东莞纽泰格公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	400,465.00	1,197,123.78	258.50	迈尔零部件公司、上海宏涵公司、本公司、张义、戈小燕
小　计		9,451,337.61	19,679,117.44	2,766,225.03	

[注]：上述融资租赁合同的留购价款尚未支付，租赁资产的所有权尚未转移，因此合同尚未履行完毕。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,899,236.24	100.00	2,907,835.48	5.02	54,991,400.76
合　计	57,899,236.24	100.00	2,907,835.48	5.02	54,991,400.76

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,434,169.31	100.00	3,123,516.18	5.00	59,310,653.13
合　计	62,434,169.31	100.00	3,123,516.18	5.00	59,310,653.13

（续上表）

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,263,651.27	100.00	2,463,182.56	5.00	46,800,468.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	49,263,651.27	100.00	2,463,182.56	5.00	46,800,468.71

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,852,471.34	100.00	2,592,623.57	5.00	49,259,847.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合　计	51,852,471.34	100.00	2,592,623.57	5.00	49,259,847.77

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收账款——账龄组合	57,899,236.24	2,907,835.48	5.02
小　计	57,899,236.24	2,907,835.48	5.02

B. 应收账款——账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	57,837,871.51	2,891,893.58	5.00
1-2 年	49,134.89	9,826.98	20.00
2-3 年	12,229.84	6,114.92	50.00
小　计	57,899,236.24	2,907,835.48	5.02

② 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收账款——账龄组合	62,434,169.31	3,123,516.18	5.00
小　计	62,434,169.31	3,123,516.18	5.00

B. 应收账款——账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	62,422,117.92	3,121,105.90	5.00
1-2 年	12,051.39	2,410.28	20.00
小　计	62,434,169.31	3,123,516.18	5.00

③ 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	49,263,651.27	2,463,182.56	5.00	51,852,471.34	2,592,623.57	5.00
小　计	49,263,651.27	2,463,182.56	5.00	51,852,471.34	2,592,623.57	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,123,516.18	-215,680.70						2,907,835.48
小　计	3,123,516.18	-215,680.70						2,907,835.48

2) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,463,182.56	660,333.62						3,123,516.18
小　计	2,463,182.56	660,333.62						3,123,516.18

3) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,592,623.57	-129,441.01						2,463,182.56
小　计	2,592,623.57	-129,441.01						2,463,182.56

4) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,563,125.44	1,029,498.13						2,592,623.57
小　计	1,563,125.44	1,029,498.13						2,592,623.57

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	延康汽车零部件如皋有限公司	7,984,522.37	13.79	399,226.12
	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司南京江宁分公司	3,975,860.88	6.87	198,793.04
	上海信耀电子有限公司	3,478,973.34	6.01	173,948.67

	延锋彼欧仪征汽车外饰系统有限公司	2,000,415.08	3.45	100,020.75
	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	835,430.61	1.44	41,771.53
	延锋彼欧（上海）汽车外饰系统有限公司	245,211.42	0.42	12,260.57
	华域视觉科技（上海）有限公司	56,340.82	0.10	2,817.04
	延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	1,782.24	0.00	89.11
	延锋汽车同体系公司小计	18,578,536.76	32.08	928,926.83
2	天纳克（苏州）减振系统有限公司	5,359,615.17	9.26	267,980.76
	天纳克汽车工业（苏州）有限公司	4,880,268.83	8.43	244,013.44
	天纳克（北京）汽车减振器有限公司	3,365,156.36	5.81	168,257.82
	天纳克（常州）减振系统有限公司	262,376.30	0.45	13,118.82
	天纳克同体系公司小计	13,867,416.66	23.95	693,370.84
3	万都（宁波）汽车零部件有限公司	4,012,044.09	6.93	200,602.20
	万都（北京）汽车底盘系统有限公司	868,628.23	1.50	43,431.41
	万都底盘部件（苏州）有限公司	628,890.63	1.09	31,444.53
	MANDO(重庆）汽车零部件有限公司	131,165.75	0.23	6,558.29
	万都海拉电子（苏州）有限公司	12,429.89	0.02	621.49
	Mando Corporation Poland Spzoo	12,229.84	0.02	6,114.92
	万都同体系公司小计	5,665,388.43	9.79	288,772.84
4	巴斯夫聚氨酯特种产品（中国）有限公司	4,013,775.73	6.93	200,688.79
	巴斯夫聚氨酯（中国）有限公司	25,380.16	0.04	1,269.01
	巴斯夫同体系公司小计	4,039,155.89	6.97	201,957.80
5	上海宏涵实业有限公司	3,715,303.89	6.42	185,853.96
	小 计	45,865,801.63	79.21	2,298,882.27

2）2019 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	天纳克（苏州）减振系统有限公司	7,626,883.13	12.22	381,344.16
	天纳克汽车工业（苏州）有限公司	6,293,182.94	10.08	314,659.15

	天纳克（北京）汽车减振器有限公司	5,294,609.62	8.48	264,730.48
	天纳克（常州）减振系统有限公司	99,818.22	0.16	4,990.91
	Tenneco SA- Fric Rot SAIC	23,073.02	0.04	1,153.65
	天纳克同体系公司小计	19,337,566.93	30.98	966,878.35
2	延康汽车零部件如皋有限公司	9,542,961.99	15.28	477,148.10
	上海信耀电子有限公司	1,866,980.11	2.99	93,349.01
	延锋彼欧仪征汽车外饰系统有限公司	1,409,011.94	2.26	70,450.60
	延锋彼欧（上海）汽车外饰系统有限公司	496,912.86	0.80	24,845.64
	延锋彼欧(杭州)汽车外饰系统有限公司	15,684.64	0.03	784.23
	延锋汽车同体系公司小计	13,331,551.54	21.36	666,577.58
3	万都（宁波）汽车零部件有限公司	4,010,712.09	6.42	200,535.60
	万都底盘部件（苏州）有限公司	2,073,959.34	3.32	103,697.97
	万都（北京）汽车底盘系统有限公司	1,321,925.49	2.12	66,096.27
	MANDO(重庆）汽车零部件有限公司	1,053,695.62	1.69	52,684.78
	万都（北京）汽车部件研究开发中心有限公司	40,983.92	0.07	2,049.20
	Mando Corporation Poland Spzoo	12,051.39	0.02	2,410.28
	万都海拉电子（苏州）有限公司	5,913.01	0.01	295.65
	万都同体系公司小计	8,519,240.86	13.65	427,769.75
4	巴斯夫聚氨酯特种产品（中国）有限公司	5,781,154.87	9.26	289,057.74
	巴斯夫聚氨酯（中国）有限公司	17,311.60	0.03	865.58
	巴斯夫同体系公司小计	5,798,466.47	9.29	289,923.32
5	常州国申电器有限公司	2,541,243.02	4.07	127,062.15
	小 计	49,528,068.82	79.35	2,478,211.15

3）2018 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	天纳克汽车工业（苏州）有限公司	5,661,800.41	11.49	283,090.02
	天纳克（苏州）减振系统有限公司	5,419,095.88	11.00	270,954.79

	天纳克（北京）汽车减振器有限公司	2,915,537.04	5.92	145,776.85
	天纳克（常州）减振系统有限公司	20,686.05	0.04	1,034.30
	天纳克同体系公司小计	14,017,119.38	28.45	700,855.96
2	巴斯夫聚氨酯特种产品（中国）有限公司	12,034,204.49	24.43	601,710.22
	巴斯夫聚氨酯（中国）有限公司	108,757.89	0.22	5,437.89
	巴斯夫同体系公司小计	12,142,962.38	24.65	607,148.11
3	延康汽车零部件如皋有限公司	11,871,927.75	24.10	593,596.39
4	万都（宁波）汽车零部件有限公司	5,031,250.00	10.21	251,562.50
	万都（北京）汽车底盘系统有限公司	1,388,145.19	2.82	69,407.26
	MANDO(重庆）汽车零部件有限公司	1,112,520.44	2.26	55,626.02
	万都底盘部件（苏州）有限公司	30,805.44	0.06	1,540.27
	万都（北京）汽车部件研究开发中心有限公司	17,083.84	0.03	854.19
	Mando Corporation Poland Spzoo	11,856.18	0.02	592.81
	万都同体系公司小计	7,591,661.09	15.40	379,583.05
5	广州昭和汽车零部件有限公司	685,430.67	1.39	34,271.53
	广州昭和汽车零部件有限公司武汉分公司	205,450.83	0.42	10,272.54
	上海昭和汽车配件有限公司	138,504.60	0.28	6,925.23
	成都宁江昭和汽车零部件有限公司	348.00		17.40
	昭和同体系公司小计	1,029,734.10	2.09	51,486.70
	小　计	46,653,404.70	94.69	2,332,670.21

4）2017 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	天纳克汽车工业（苏州）有限公司	5,174,086.14	9.98	258,704.31
	天纳克（苏州）减振系统有限公司	5,204,636.70	10.04	260,231.84
	天纳克（北京）汽车减振器有限公司	2,627,766.34	5.07	131,388.32
	天纳克同体系公司小计	13,006,489.18	25.09	650,324.47
2	浩晶汽车零部件如皋有限公司	10,816,256.73	20.86	540,812.84

3	万都（宁波）汽车零部件有限公司	9,756,677.80	18.82	487,833.89
	万都（北京）汽车底盘系统有限公司	647,790.62	1.25	32,389.53
	MANDO(重庆）汽车零部件有限公司	19,665.00	0.04	983.25
	万都同体系公司小计	10,424,133.42	20.11	521,206.67
4	巴斯夫聚氨酯特种产品（中国）有限公司	9,136,039.73	17.62	456,801.99
	巴斯夫聚氨酯（中国）有限公司	19,152.43	0.04	957.62
	巴斯夫同体系公司小计	9,155,192.16	17.66	457,759.61
5	延康汽车零部件如皋有限公司	5,679,466.87	10.95	283,973.34
	上海延康汽车零部件有限公司	257,480.34	0.50	12,874.02
	延锋汽车同体系公司小计	5,936,947.21	11.45	296,847.36
	小　计	49,339,018.70	95.17	2,466,950.95

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	41,724,426.42	100.00	3,917,020.14	9.39	37,807,406.28
其中：其他应收款	41,724,426.42	100.00	3,917,020.14	9.39	37,807,406.28
合　计	41,724,426.42	100.00	3,917,020.14	9.39	37,807,406.28

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	42,120,687.83	100.00	2,404,824.68	5.71	39,715,863.15
其中：其他应收款	42,120,687.83	100.00	2,404,824.68	5.71	39,715,863.15
合　计	42,120,687.83	100.00	2,404,824.68	5.71	39,715,863.15

种　类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,986,034.89	100.00	202,434.74	5.08	3,783,600.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	3,986,034.89	100.00	202,434.74	5.08	3,783,600.15

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	173,307.85	100.00	9,098.39	5.25	164,209.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	173,307.85	100.00	9,098.39	5.25	164,209.46

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日

组合名称	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
1年以内	29,559,847.61	1,477,992.38	5.00
1-2年	12,144,438.81	2,428,887.76	20.00
2-3年	20,000.00	10,000.00	50.00
3年以上	140.00	140.00	100.00
小　计	41,724,426.42	3,917,020.14	9.39

② 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
1年以内	40,129,499.30	2,006,474.97	5.00
1-2年	1,991,048.53	398,209.71	20.00

3年以上	140.00	140.00	100.00
小　计	42,120,687.83	2,404,824.68	5.71

③ 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,965,894.89	198,294.74	5.00	171,167.85	8,558.39	5.00
1-2年	20,000.00	4,000.00	20.00	2,000.00	400.00	20.00
3年以上	140.00	140.00	100.00	140.00	140.00	100.00
小　计	3,986,034.89	202,434.74	5.08	173,307.85	9,098.39	5.25

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	2,006,474.97	398,209.71	140.00	2,404,824.68
期初数在本期				
--转入第二阶段	-607,221.91	607,221.91		
--转入第三阶段		-4,000.00	4,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	78,739.32	1,427,456.14	6,000.00	1,512,195.46
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,477,992.38	2,428,887.76	10,140.00	3,917,020.14

2) 2019年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月	整个存续期预期	整个存续期预	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	198,294.74	4,000.00	140.00	202,434.74
期初数在本期	-99,552.43	99,552.43		
--转入第二阶段	-99,552.43	99,552.43		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,907,732.66	294,657.28		2,202,389.94
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,006,474.97	398,209.71	140.00	2,404,824.68

3) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	9,098.39	193,336.35						202,434.74
小　计	9,098.39	193,336.35						202,434.74

4) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	42,086.83	-32,988.44						9,098.39
小　计	42,086.83	-32,988.44						9,098.39

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
拆借款	40,910,348.65	41,206,210.91	2,824,362.64	
押金保证金	357,400.00	483,850.00	435,818.00	20,140.00
上市费用	200,000.00	200,000.00		
应收暂付款	184,932.78	191,623.00	723,350.33	131,128.25
其他	71,744.99	39,003.92	2,503.92	22,039.60

合　计	41,724,426.42	42,120,687.83	3,986,034.89	173,307.85

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东莞纽泰格公司	拆借款	23,285,785.92	[注]	55.81	2,939,875.12
迈尔零部件公司	拆借款	17,624,562.73	1 年以内	42.24	881,228.14
孙爱明	押金保证金	300,000.00	1-2 年	0.72	60,000.00
上市费用	上市费用	200,000.00	1 年以内	0.48	10,000.00
应收代垫社保、住房公积金	应收暂付款	184,932.78	1 年以内	0.44	9,246.64
小　计		41,595,281.43		99.69	3,900,349.90

[注]:1 年以内 11,448,547.11 元 ， 1-2 年 11,837,238.81 元。

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
迈尔零部件公司	拆借款	21,838,339.99	1 年以内	51.85	1,091,917.00
东莞纽泰格公司	拆借款	19,367,870.92	[注]	45.98	1,201,699.13
孙爱明	押金保证金	300,000.00	1-2 年	0.71	60,000.00
上市费用	上市费用	200,000.00	1 年以内	0.47	10,000.00
应收代垫社保、住房公积金	应收暂付款	191,623.00	1 年以内	0.45	9,581.15
小　计		41,897,833.91		99.46	2,373,197.28

[注]:1 年以内 17,812,500.39 元 ， 1-2 年 1,555,370.53 元。

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东莞纽泰格公司	拆借款	2,824,362.64	1 年以内	70.86	141,218.13
淮安凯德数控科技有限公司	应收暂付款	552,000.00	1 年以内	13.85	27,600.00
孙爱明	押金保证金	300,000.00	1 年以内	7.53	15,000.00
应收代垫社保、住房公积金	应收暂付款	171,350.33	1 年以内	4.30	8,567.52
上海麦腾叁众创空	押金保证金	88,528.00	1 年以内	2.22	4,426.40

间管理有限公司					
小　计		3,936,240.97		98.76	196,812.05

4）2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
应收代垫社保、住房公积金	应收暂付款	130,128.25	1 年以内	75.09	6,506.41
江苏胜克机电科技有限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	11.54	1,000.00
张满前	其他	10,039.60	1 年以内	5.79	501.98
潘红美	其他	10,000.00	1 年以内	5.77	500.00
周兆霞	其他	2,000.00	1-2 年	1.15	400.00
小　计		172,167.85		99.34	8,908.39

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,202,530.72		76,202,530.72	76,202,530.72		76,202,530.72
合　计	76,202,530.72		76,202,530.72	76,202,530.72		76,202,530.72

（续上表）

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,602,530.72		76,602,530.72	84,702,530.72		84,702,530.72
合　计	76,602,530.72		76,602,530.72	84,702,530.72		84,702,530.72

(2) 对子公司投资

1）2020 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海宏涵公司	2,442,530.72			2,442,530.72		
迈尔零部件公司	63,760,000.00			63,760,000.00		
东莞纽泰格公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小　计	76,202,530.72			76,202,530.72		

2）2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海宏涵公司	2,442,530.72			2,442,530.72		
迈尔零部件公司	63,760,000.00			63,760,000.00		
东莞纽泰格公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
普锐敏公司	400,000.00		400,000.00			
小　计	76,602,530.72		400,000.00	76,202,530.72		

3）2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海宏涵公司	2,442,530.72			2,442,530.72		
迈尔零部件公司	63,760,000.00			63,760,000.00		
东莞纽泰格公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
普锐敏公司		400,000.00		400,000.00		
江苏迈亚公司	18,500,000.00		18,500,000.00			
小　计	84,702,530.72	10,400,000.00	18,500,000.00	76,602,530.72		

4）2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏迈亚公司	18,020,000.00	480,000.00		18,500,000.00		
上海宏涵公司	2,442,530.72			2,442,530.72		
迈尔零部件公司		63,760,000.00		63,760,000.00		
小　计	20,462,530.72	64,240,000.00		84,702,530.72		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	85,196,311.30	66,033,662.85	203,342,425.67	137,165,381.02

其他业务收入	868,768.09	335,193.58	1,522,361.27	370,155.59
合　计	86,065,079.39	66,368,856.43	204,864,786.94	137,535,536.61

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	156,013,071.01	98,142,494.16	131,083,954.81	71,916,985.72
其他业务收入	1,182,501.85	330,716.50	459,336.59	40,666.54
合　计	157,195,572.86	98,473,210.66	131,543,291.40	71,957,652.26

(2) 收入按主要类别的分解信息

2020 年 1-6 月

报告分部	营业收入
主要经营地区	
国内销售	86,065,079.39
国外销售	
小　计	86,065,079.39
主要产品类型	
悬架系统零部件	43,264,067.95
内外饰塑料件	21,954,278.60
模具	10,395,580.65
其他汽车零部件	9,582,384.10
其他	868,768.09
小　计	86,065,079.39
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	86,065,079.39
小　计	86,065,079.39

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2020 年 1-6 月
主营业务收入	2,084,261.48
小　计	2,084,261.48

2. 研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人员人工	4,065,862.32	7,225,452.00	6,227,636.83	2,840,640.16
直接投入	2,334,069.71	7,538,513.22	2,866,384.50	4,007,587.42
折旧与摊销	209,556.80	469,615.75	421,778.70	249,323.04
其他	979,965.10	934,071.50	53,888.60	149,156.35
合　计	7,589,453.93	16,167,652.47	9,569,688.63	7,246,706.97

3. 投资收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益		8,000,000.00		4,700,000.00
理财产品投资收益		91,000.00		
处置长期股权投资产生的投资收益		666,446.76	-90,052.53	
合　计		8,757,446.76	-90,052.53	4,700,000.00

十六、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.10	19.11	24.79	35.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.53	18.88	32.07	69.87

（2）每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.85	0.74	0.43	0.22	0.85	0.74	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利	0.19	0.84	0.96	0.85	0.19	0.84	0.96	0.85

润								

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	12,945,496.99	48,417,429.15	39,457,284.32	20,574,639.21
非经常性损益		B	1,803,273.69	584,993.13	-11,601,589.54	-20,156,551.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	11,142,223.30	47,832,436.02	51,058,873.86	40,731,190.41
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	309,527,020.46	192,109,594.96	138,268,371.20	46,236,640.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1		25,000,000.00		656,100.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1		9		1
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2		59,999,996.35		50,160,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2		5		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G		16,000,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		5		
其他	股份支付费用计入所有者权益的金额	I1			14,383,939.44	20,479,500.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			1	1
	收购少数股东股权导致净资产的变动	I2				161,491.28
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		4		1
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	315,999,768.96	253,401,641.35	159,195,674.98	58,298,717.92
加权平均净资产收益率		M=A/L	4.10%	19.11%	24.79%	35.29%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	3.53%	18.88%	32.07%	69.87%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,945,496.99	48,417,429.15	39,457,284.32	20,574,639.21
非经常性损益	B	1,803,273.69	584,993.13	-11,601,589.54	-20,156,551.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,142,223.30	47,832,436.02	51,058,873.86	40,731,190.41
期初股份总数	D	60,000,000.00	30,120,000.00	53,396,410.00	47,865,308.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数[注]	E		23,276,410.00		
发行新股或债转股等增加股份数	F1		2,102,221.00		478,653.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		9		1
发行新股或债转股等增加股份数	F2		4,501,369.00		5,052,449.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		5		
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	60,000,000.00	56,848,646.17	53,396,410.00	47,905,195.75
基本每股收益	M=A/L	0.22	0.85	0.74	0.43
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.19	0.84	0.96	0.85

[注]：根据公司 2019 年度第三次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司决定增加注册资本人民币 26,155,028.00 元，由资本公积转增，转增基准日为 2019 年 7 月 31 日，转增基数为 33,844,972.00 元，转增完成后公司注册资本变更为 60,000,000.00 元，股份数量为 60,000,000 股。在上述基本每股收益的计算过程中，对 2019 年 7 月 31 日前存在股份按照转增比例进行追溯调整。

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年 1-6 月比 2019 年度

单位：万元

资产负债表项目	2020.6.30	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	3,523.32	5,986.28	-41.14%	主要系 2020 年 1-6 月购买理财产品及经营投入增加所致
交易性金融资产	2,000.00			系 2020 年 6 月末购买的理财产品增加所致
应收账款	9,198.63	11,125.82	-17.32%	主要系 2020 年第二季度收入下降，相应未结算的货款减少所致
应收款项融资	524.11	1,511.84	-65.33%	主要系 2020 年 1-6 月以票据背书方式支付的货款增加所致
预付款项	180.68	814.03	-77.80%	主要系 2020 年 1-6 月外购模具陆续到货，相应模具预付款减少所致
存货	8,905.08	5,957.84	49.47%	主要系 2020 年 1-6 月随着新项目的持续开发，相应项目的模具库存不断增加所致
长期应收款	753.00	431.53	74.50%	主要系 2020 年 1-6 月采用分期收款方式销售的模具增加所致
固定资产	19,676.22	16,398.86	19.99%	主要系 2020 年 1-6 月在建厂房、待安装设备陆续结转固定资产以及固定资产投入增加所致
在建工程	409.01	2,098.90	-80.51%	主要系 2020 年 1-6 月在建厂房、待安装设备陆续结转固定资产所致
短期借款	3,003.47	1,350.71	122.36%	主要系 2020 年 1-6 月公司对经营资金的需求增加所致
应付票据	714.46	1,582.68	-54.86%	主要系 2020 年 6 月末未到期的用于支付采购款的银行承兑汇票减少所致
预收款项		494.32	-100.00%	主要系 2020 年 1-6 月执行新收入准则，预收款项调整至合同负债所致
合同负债	1,130.54			主要系 2020 年 1-6 月执行新收入准则，预收款项调整至合同负债以及预收的模具款增加所致
应付职工薪酬	534.33	817.56	-34.64%	主要系 2020 年 6 月末职工人数减少及年终奖减少所致
长期应付款	276.62	1,208.90	-77.12%	主要系部分融资租赁合同将于一年内到期，相应于一年以上的长期应付款减少所致
递延收益	222.83	143.33	55.47%	主要系 2020 年 1-6 月收到与资产相关的政府补助所致

2. 2019 年度比 2018 年度

单位：万元

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据		1,315.70	-100.00%	主要系2019年度执行新金融工具准则，应收票据调整至应收款项融资所致
应收账款	11,125.82	8,106.28	37.25%	主要系2019年度销售收入增长，2019年期末未结算货款相应增加所致
应收款项融资	1,511.84			主要系2019年度执行新金融工具准则，应收票据调整至应收款项融资所致
预付款项	814.03	594.18	37.00%	主要系2019年度外购模具增加，相应模具预付款增加所致
存货	5,957.84	3,153.23	88.94%	主要系2019年度公司销售、生产规模增长，相应产品及模具库存增加所致
长期应收款	431.53			系2019年度部分项目模具采用分期收款方式销售所致
固定资产	16,398.86	11,448.56	43.24%	主要系2019年度公司产销规模扩大，相应固定资产投入增加所致
在建工程	2,098.90	547.30	283.50%	主要系2019年度公司产销规模扩大，相应在建厂房、待安装设备增加所致
长期待摊费用	1,465.97	360.54	306.61%	主要系2019年度新项目增加导致待摊的工装检具、模具增加所致
递延所得税资产	175.28	114.20	53.49%	主要系2019年度坏账准备增加导致暂时性差异增加所致
其他非流动资产	496.24	1,513.36	-67.21%	主要系2019年度预付设备款到货验收转至固定资产所致
短期借款	1,350.71	4,000.00	-66.23%	主要系公司2019年度股权融资增加，归还银行融资所致
应付票据	1,582.68	2,506.15	-36.85%	主要系2019年期末未到期的用于支付采购款的银行承兑汇票减少所致
应付账款	10,074.94	4,520.18	122.89%	主要系2019年度公司产销规模扩大，相应采购规模扩大所致
一年内到期的非流动负债	2,126.71	1,582.91	34.36%	主要系2019年公司因融资租赁增加，相应于未来一年内需要支付的融资租赁款增加所致
长期应付款	1,208.90	2,174.69	-44.41%	主要系2019年及2020年部分融资租赁合同到期，相应于一年以上的长期应付款减少所致
递延所得税负债	462.58	245.99	88.05%	系2019年度税前加速折旧的专用设备增加，相应产生的递延所得税负债增加所致
股本	6,000.00	3,012.00	99.20%	系2019年度股权融资增加以及资本公积转增股本所致

资本公积	15,289.60	9,777.60	56.37%	主要系2019年度股权融资增加，相应资本溢价增加所致
盈余公积	355.20	130.91	171.32%	主要系2019年度母公司净利润增长，相应计提法定盈余公积所致
未分配利润	9,307.90	6,290.44	47.97%	主要系2019年度公司整体业绩增长，相应净利润增加所致
利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	41,325.40	28,706.70	43.96%	主要系2019年度客户需求增加，带动公司产品类型增加及产品销售数量增长，相应公司整体销售收入增长
营业成本	27,596.63	16,584.11	66.40%	主要系2019年度产品销量增加，相应结转的产品成本增加所致
管理费用	2,710.82	3,568.73	-24.04%	主要系2019年度股权激励费用下降所致
研发费用	2,654.37	1,588.70	67.08%	主要系2019年度随着客户需求增加及销售收入的增长，加大了对新产品的研发，研发费用大幅增加
财务费用	480.64	175.84	173.34%	主要系2019年度融资租赁利息增加以及财政贴息减少所致
其他收益	73.67	183.26	-59.80%	主要系2019年度收到的各类政府补助减少所致
信用减值损失	-197.80			主要系2019年度执行新金融工具准则，金融资产减值列入信用减值损失披露以及应收账款增加相应减值损失计提增加所致

3. 2018年度比2017年度

单位：万元

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	5,920.76	3,552.41	66.67%	主要系2018年度经营性现金流增加所致
应收票据	1,315.70	317.58	314.29%	主要系2018年度随着公司销售规模增长，以票据结算方式收到的货款增加较多所致
预付款项	594.18	84.47	603.42%	主要系2018年度公司销售、生产规模增长，相应预付的材料、模具采购款增加所致
其他应收款	171.11	34.29	399.03%	主要系2018年度公司销售规模增长、经营场所增加，公司支付的押金保证金、应收暂付款增加所致
存货	3,153.23	2,369.87	33.05%	主要系2018年度公司销售、生产规模增长，相应产品及模具库存增加所致

其他流动资产	1,437.76	211.33	580.35%	主要系2018年末购买的理财产品增加所致
固定资产	11,448.56	8,599.39	33.13%	主要系2018年度公司产销规模扩大，相应固定资产投入增加所致
在建工程	547.30	14.38	3705.64%	主要系2018年末待安装设备增加所致
长期待摊费用	360.54	137.01	163.14%	主要系2018年度因公司经营场所的增加，相应厂房装修改造工程增加所致
其他非流动资产	1,513.36	171.83	780.72%	主要系2018年末因生产需求预付的工程设备款增加所致
应付票据	2,506.15			主要系2018年度公司产销规模扩大，相应采购规模增大，2018年期末未到期的用于支付采购款的银行承兑汇票增加所致
应付职工薪酬	814.03	522.15	55.90%	主要系2018年度公司产销量的增长，公司计提的工资及奖金等相应增加较多所致
一年内到期的非流动负债	1,582.91	282.56	460.21%	主要系2018年公司融资租赁增加，相应于未来一年内需要支付的融资租赁款增加所致
长期应付款	2,174.69	197.72	999.90%	主要系2018年公司融资租赁增加，相应于需要支付的融资租赁款增加所致
递延所得税负债	245.99			系2018年度税前加速折旧的专用设备增加，相应产生的递延所得税负债增加所致
盈余公积	130.91	72.16	81.43%	主要系2018年度母公司净利润增长，相应计提法定盈余公积所致
未分配利润	6,290.44	2,403.47	161.72%	主要系2018年度公司整体业绩增长，相应净利润增加所致
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	28,706.70	21,957.03	30.74%	主要系2018年度客户需求增加，带动公司产品类型增加及产品销售数量增长，相应公司整体销售收入增长
营业成本	16,584.11	11,940.52	38.89%	主要系2018年度产品销量增加，相应结转的产品成本增加所致
税金及附加	364.13	270.94	34.40%	主要系随着2018年度销售收入增加，公司缴纳的流转税额增多，相应缴纳的附加税费增加所致
研发费用	1,588.70	1,010.04	57.29%	主要系2018年度随着客户需求增加及销售收入的增长，加大了对新产品的研发，研发费用大幅增加

财务费用	175.84	286.48	-38.62%	主要系 2018 年度收到财政贴息 125 万元，冲减财务费用所致
其他收益	183.26	84.23	117.58%	主要系 2018 年度收到的各类政府补助增加所致

江苏纽泰格科技股份有限公司

二〇二〇年九月二十五日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

（副 本）

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、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、管理咨询、会计培训；信息系统审计；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 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局　2020 年 03 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为江苏纽泰格科技股份有限公司首次公开发行股票申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

会计师事务所
执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

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：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为 江苏纽泰格科技股份有限公司首次公开发行股票申报材料 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000390

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为江苏纽泰格科技股份有限公司首次公开发行股票申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

3-2-1-152

140

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
外国注册会计师协会



姓　　名 Full name　沈培强
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1978-11-14
工作单位 Working unit　天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.　330106197811140835

4

证书编号: No. of Certificate　330000012000
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs　浙江省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance　2003 年 07 月 21 日

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020 检
浙江省注册会计师协会

浙江省注册会计师协会 年检专用章
年 月 日 /y /m /d
3 01 01

股份有限公司首次公开发行股票申报材料

为 证券登记 之目的而提供文件的复印件，
用于说明 沈培强是中国注册
会计师

李 书面同意，
除用于上述目的外，其他用途，亦不得向第三方传送或透露。

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

707

3-2-1-154

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name	朱俊峰
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1987-06-13
工作单位 Working unit	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	421126198706137215

证书编号：No. of Certificate 330000010166

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2013 年/y 03 月/m 28 日/d

股份有限公司首次公开发行股票申报材料

证券组春格称 之目的而提供文件的

说明 朱俊峰是中国注册会计师

本人 书面同

仅用作任何其他用途，亦不得向第三方传送

天健会计师事务所 (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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）

2020 检

浙江省注册会计师协会

年/y 月/m 日/d