



华洋赛车

NEEQ : 834058

浙江华洋赛车股份有限公司

Zhejiang Kayo motor co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



1、2019 年上半年销售额同比 2018 年上半年稍有提升，实现销售额 8157 万元，对比 2018 年上半年销售额增加 49 万元，比 2018 年上半年同期增幅 0.61%

2、2019 年作为公司对外宣传和推广的窗口，凭借车队几名主力运动员的出色发挥华洋赛车队的表现也非常亮眼，上半年取得了多个重量级比赛的冠军、亚军的好成绩。车队管理逐渐步入正轨，逐步形成以教练、队员、机械师等主要人员组成的管理架构，每个赛季成绩逐步提高，使华洋赛车品牌在行业内的知名度不断扩大。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、华洋赛车	指	浙江华洋赛车股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	浙江华洋赛车股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江华洋赛车股份有限公司董事会
监事会	指	浙江华洋赛车股份有限公司监事会
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理法》	指	《非上市公众公司管理办法》
《公司章程》	指	《浙江华洋赛车股份有限公司公司章程》
报告期、本年度、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
上会	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
TT	指	Telegraphic Transfer, 即电汇, 是贸易中常见的付款方式。电汇是汇款人将一定款项交存汇款银行, 汇款银行通过电报或电传给目的地的分行或代理行(汇入行), 指示汇入行向收款人支付一定金额的一种汇款方式。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人戴鹏、主管会计工作负责人戴鹏及会计机构负责人（会计主管人员）上官伟利保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

无对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书处办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江华洋赛车股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Kayo Motor Co.,LTD
证券简称	华洋赛车
证券代码	834058
法定代表人	戴鹏
办公地址	浙江省丽水市缙云县新碧街道碧园路 139 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	任宇
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0578-3068851
传真	0578-3068855
电子邮箱	dbr@kayo.com.cn
公司网址	http://www.kayo.com.cn/
联系地址及邮政编码	浙江省丽水市缙云县新碧街道碧园路号 321400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书处办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 10 日
挂牌时间	2015 年 11 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-C375 摩托车制造-C3751 摩托车整车制造
主要产品与服务项目	非上路两轮摩托车及全地形车
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,554,606
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	戴继刚
实际控制人及其一致行动人	戴继刚

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133110075909011XD	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	浙江省丽水市缙云县新碧街道碧园路 139 号	是
注册资本（元）	14,554,606.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	81,574,645.99	81,081,836.26	0.61%
毛利率%	18.94%	20.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,315,233.13	6,023,752.50	4.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,737,451.38	5,953,686.74	-3.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.52%	22.45%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.22%	22.18%	-
基本每股收益	0.43	0.41	4.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	123,199,649.81	128,976,869.77	-4.48%
负债总计	79,338,142.88	91,430,595.97	-13.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,861,506.93	37,546,273.80	16.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	2.58	16.67%
资产负债率%（母公司）	64.45%	70.89%	-
资产负债率%（合并）	64.40%	70.89%	-
流动比率	0.97	1.08	-
利息保障倍数	8,408.14	34.59	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-370,300.59	11,298,499.63	-103.28%
应收账款周转率	14.79	22.81	-
存货周转率	2.79	2.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.48%	56.56%	-

营业收入增长率%	0.61%	25.53%	-
净利润增长率%	4.84%	73.55%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	14,554,606	14,554,606	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	345,300.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	232,481.21
非经常性损益合计	577,781.75
所得税影响数	51,795.08
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	525,986.67

说明：计入当期损益的政府补助 345,300.54 元，除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 232,481.21 元。

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其它流动资产	8,100,000			
交易性金融资产		8,100,000		

根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的通知财会〔2017〕7 号,公司对《资产负债表》表格式进行了修正:

将原“其他流动资产”中的“银行理财产品项目”整合为“交易性金融资产”;

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

华洋赛车企业文化和品牌价值在同行业具有独特优势。多年来华洋将“品牌价值管理”放在首位，放弃了大多数企业盲目追求规模及短期利益的发展道路。在运动摩托车的细分领域中华洋品牌的知名度、美誉度具有明显优势，华洋对行业及产品的责任感已获得广大用户的充分信任。

产品研发是公司的优势，公司掌握着与众不同的设计理念。在中国的同类企业中，公司起步较早、积淀较深，团队成员的专业特长、长期经验的积累以及对产品的透彻理解，使得公司的设计团队在整个摩托车行业中处于优势地位，熟练掌握着产品设计的主要元素的设定原理，从而不同于其他企业的盲目模仿。目前公司的各类产品都是行业的代表作。由于这些优势需要长时间的积累沉淀，不是靠资金实力就能弥补的，即使是大型摩托车企业也较难在短时间赶超。同时，2019年度上半年公司投入研发的多款两轮大越野产品基本完成并陆续推放市场。

随着海外市场的逐渐回暖以及国内市场销量的增加，华洋赛车的品牌知名度和美誉度进一步得到提升，从而带动全地形车的市场占有率的提升。同时公司通过互联网及电商平台加大了对公司品牌宣传与推广，为华洋赛车在国内的销售和品牌推广起到的推动作用。

2019年公司基于华洋赛车队的良性运营，逐渐开始尝试培训、赛事等俱乐部形式的运营模式。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

由于受美国加征关税影响，本期北美市场销售下滑十分明显，在此不利的情况下，公司决策层、管理层按照既定的年度经营计划，狠抓市场、优化管理，坚持研发创新，注重运营效率。实现了较理想的经营目标：

- 1、报告期内实现营业收入 8,157.46 万元，比去年同期的 8,108.18 增加 49.28 万元，增长 0.61%。
- 2、报告期内实现净利润 631.52 万元，比去年同期的 602.38 万元增加 29.15 万元，增长 4.84%。
- 3、报告期内现金及现金等价物净增加额为 407.32 万元，比去年同期 2,725.58 万元，减少 2,318.26 万元，主要原因为本期固定资产投资增加 434.57 万元，归还借款 1,105.00 万元。
- 4、报告期内应收账款周转率为 14.79，去年同期 22.81 减少 8.02。
- 5、报告期内存货周转率为 2.79，去年同期 2.45 增加 0.34。

三、 风险与价值

1、2019年全球经济仍旧面临众多不确定性。中国经济增速放缓，国内经济存在一定的短期波动。外需放缓与经济增速回落的宏观经济的波动的叠加效应，对公司的经营状况、经营业绩和盈利水平还存在一定的隐患。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：

国内“休闲、运动”市场正在迅猛发展，公司加大了国内市场的投入，增加了“互联网+”的销售模式及运动赛车队的推广工作；同时，公司研发并批量生产 250CC 全新发动机的两轮越野摩托车产品，产品线的延伸也增加了公司抵抗宏观经济波动的风险。公司不断的加大研发投入，致力于为世界摩

托车运动提供高性价比的产品。公司围绕越野摩托车产品，不断的向价值创造的微笑曲线的服务端进行扩展，向前延伸到摩托车配件的互联网供应，向后延伸到摩托车的骑行装备及摩托车骑行场地服务体验，从而为摩托车运动提供更好的服务价值，从而实现公司价值的不断提升。

2、汇率波动风险 报告期内，公司产品外销占比达到 85%以上。其中，欧洲、北美地区是公司产品最主要的市场。国际形势动荡、局部地区冲突以及国际政治、经济形势的变化均可能引发汇率的波动，从而导致公司经营业绩 的波动。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：

公司根据目前汇率波动较大的情况，公司在与国外客户签订合同时尽量采取 TT 的结算方式。公司与客户约定，当汇率波动超过一定范围后，双方会根据波动后的汇率进行结算。公司正在努力开发国内市场，趁着体育产业大发展的东风，扩大国内市场份额。

针对上半年的市场的不确定，公司对生产系统的管理做了相应的调整，增加了生产系统的人员编制，为下半年的产量增加打下了基础。

在新产品方面，公司仍旧不断的加大研发投入，致力于为世界摩托车运动提供高性价比的产品。公司围绕越野摩托车产品，不断的向价值创造的微笑曲线的服务端进行扩展，向前延伸到摩托车配件的互联网供应，向后延伸到摩托车的骑行装备及摩托车骑行场地服务体验，从而为摩托车运动提供更好的服务价值，从而实现公司价值的不断提升。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司自 2008 年起，一直致力于国内摩托车运动的发展帮扶和推动。十年间，公司一直与国家此项运动的主管部门（中国汽摩联合会）保持深入的合作，为国家级的赛事提供竞赛器材，华洋赛车也多次被授予全国越野锦标赛指定用车。同时公司还资助了众多青少年运动员及车手，国内几代优秀车手都是骑着华洋赛车成长起来。今后华洋赛车还会通过赛车的研制并参与到赛车运动中，为提供中国赛车制造水平和摩托车运动的发展做出更大的贡献！

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
戴继刚、戴鹏、陈钧、任宇	担保	12,500,000	已事前及时履行	2019年1月17日	2019-002

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易系关联方为公司提供无偿担保，有助于公司从银行取得借款以补充流动资金，解决公司业务和经营发展的资金需求，促进公司健康稳定发展，符合公司和全体股东利益，不存在损害公司和其他股东利益的情况。2019年03月08日，戴继刚、戴鹏、陈钧、任宇与浙江泰隆商业银行股份有限公司缙云支行，签订了最高额保证合同（合同编号：330600303190308 浙泰商银（高保）字第 0131040001号，公司与债券银行在2019年3月8日至2021年3月8日（含起止日当日）期间签订的全部主合同所形成的债权本金余额不超过12,500,000元的范围内提供最高额保证担保。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/27	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/10/27	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免与公司产生同业竞争，公司股东公司实际控制人戴继刚以及其公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：均遵守并履行承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产-土地使用权	抵押	11,806,270.00	9.58%	银行授信
总计	-	11,806,270.00	9.58%	-

说明:2019年3月08日,公司将位于浙江省丽水市缙云经济开发区2017-2号的不动产(不动产权号:浙(2017)缙云不动产权第0006141号)作为抵押物与浙江泰隆商业银行股份有限公司缙云支行,签订了最高额抵押合同(合同编号:330600303190308 浙泰商银(高抵)字第0131040001号,抵押期限:2019年03月08日-2021年03月08日,抵押金额20,120,240.00元),取得浙江泰隆商业银行股份有限公司缙云支行1000.00万元承兑汇票敞口授信额度。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,804,606	33.01%	0	4,804,606	33.01%
	其中：控股股东、实际控制人	1,787,500	12.28%	0	1,787,500	11.28%
	董事、监事、高管	1,462,500	10.05%	0	1,462,500	10.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,750,000	66.99%	0	9,750,000	66.99%
	其中：控股股东、实际控制人	5,362,500	36.84%	0	7,150,000	36.84%
	董事、监事、高管	4,387,500	30.15%	0	4,387,500	30.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		14,554,606	-	0	14,554,606	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	戴继刚	7,150,000	0	7,150,000	49.13%	5,362,500	1,787,500
2	戴鹏	1,950,000	0	1,950,000	13.40%	1,462,500	487,500
3	陈钧	1,950,000	0	1,950,000	13.40%	1,462,500	487,500
4	任宇	1,950,000	0	1,950,000	13.40%	1,462,500	487,500
5	缙云县华拓投资合伙企业(有限合伙)	1,554,606	0	1,554,606	10.67%	-	1,554,606
合计		14,554,606	0	14,554,606	100.00%	9,750,000	4,804,606

前十名股东间相互关系说明：

戴继刚系缙云县华拓投资合伙企业（有限合伙）的执行合伙人，除此之外股东之间无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

控股股东为戴继刚，男，中国国籍，1968 年出生，无境外永久居留权，大学本科学历。1990 年 7 月至 1998 年 9 月任天津本田摩托有限公司公司，工程师；1998 年 10 月至 2002 年 10 月任天津富士达摩托车制作有限公司技术副总；2004 年 1 月 2015 年 6 月，任缙云华洋动力机械有限公司公司的董事长职位。2015 年 6 月至今，任浙江华洋赛车股份有限公司董事长职位，任期 3 年。报告期内没有变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
戴继刚	董事长	男	1963年3月	本科	2018.5.25-2021.5.25	是
戴鹏	董事、总经理	男	1970年1月	中专	2018.5.25-2021.5.25	是
陈钧	董事	男	1973年4月	本科	2018.5.25-2021.5.25	是
任宇	董事、董秘	男	1976年10月	大专	2018.5.25-2021.5.25	是
上官伟利	董事、财务总监	女	1980年9月	本科	2018.5.25-2021.5.25	是
齐长雨	监事	男	1970年8月	中专	2018.5.25-2021.5.25	是
余同春	监事	男	1989年11月	本科	2018.5.25-2021.5.25	是
王桂昌	监事会主席	男	1959年11月	高中	2018.5.25-2021.5.25	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

戴继刚系缙云县华拓投资合伙企业（有限合伙）的执行合伙人，除此之外股东之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
戴继刚	董事长	7,150,000	0	7,150,000	49.13%	0
戴鹏	董事兼总经理	1,950,000	0	1,950,000	13.40%	0
陈钧	董事	1,950,000	0	1,950,000	13.40%	0
任宇	董事兼董秘	1,950,000	0	1,950,000	13.40%	0
合计	-	13,000,000	0	13,000,000	89.33%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：□适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**□适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	6	7
销售人员	28	28
行政管理人员	24	21
技术人员	46	46
生产人员	188	197
员工总计	292	299

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	15
专科	34	37
专科以下	243	247
员工总计	292	299

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、 人员变动：**

报告期内，公司生产系统人员变动幅度较大，主要是因为公司增加了全地形车产品线，在 2018 年随着出口订单量的稳步增长，增加了生产现场的人员数量，扩充了生产系统的人员数量。

2、 人才引进

公司不断优化销售系统的人员结构。继续更新运动车队人员，不断完善车队组织机构建设，发挥车队在产品测试完善和品牌推广上的作用。

3、 薪酬政策

公司薪酬包含固定工资、绩效工资、奖金及津贴等。公司实行劳动合同制，公司于员工签订《劳动合同书》，按照国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工购买相关社会统筹保险。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况□适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、 五、1	33,998,503.62	49,601,093.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	第八节、 五、2	4,650,000.00	8,100,000.00
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			
应收票据及应收账款	第八节、 五、3	4,354,808.01	6,123,188.97
其中：应收票据			
应收账款	第八节、 五、3	4,354,808.01	6,123,188.97
应收款项融资			
预付款项	第八节、 五、4	2,105,688.91	1,165,589.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、 五、5	801,912.99	217,462.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	第八节、 五、6	27,575,834.37	19,829,925.65
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	第八节、 五、7	1,937,814.12	3,011,501.41
流动资产合计		75,424,562.02	88,048,762.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节、 五、8	28,261,787.66	28,811,131.27
在建工程	第八节、 五、9	7,170,615.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、 五、10	11,600,290.83	11,692,620.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、 五、11	335,394.14	349,355.05
其他非流动资产	第八节、 五、12	407,000.00	75,000.00
非流动资产合计		47,775,087.79	40,928,107.09
资产总计		123,199,649.81	128,976,869.77
流动负债：			
短期借款	第八节、 五、13		3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节、 五、14	68,963,299.63	66,910,924.24
其中：应付票据		34,354,746.11	47,031,880.46
应付账款		34,608,553.52	19,879,043.78
预收款项	第八节、 五、15	6,042,874.19	7,802,570.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节、 五、16	1,706,448.68	2,922,164.01
应交税费	第八节、 五、17	35,292.21	146,672.29
其他应付款	第八节、 五、18	642,568.17	600,664.64
其中：应付利息			5,277.51
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		77,390,482.88	81,382,995.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	第八节、 五、19		8,050,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第八节、 五、20	1,947,660.00	1,997,600.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,947,660.00	10,047,600.00
负债合计		79,338,142.88	91,430,595.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、 五、21	14,554,606.00	14,554,606.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、 五、22	2,572,060.69	2,572,060.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、 五、23	2,333,052.82	2,333,052.82
一般风险准备			
未分配利润	第八节、 五、24	24,401,787.42	18,086,554.29
归属于母公司所有者权益合计		43,861,506.93	37,546,273.80
少数股东权益			
所有者权益合计		43,861,506.93	37,546,273.80
负债和所有者权益总计		123,199,649.81	128,976,869.77

法定代表人：戴鹏

主管会计工作负责人：戴鹏

会计机构负责人：上官伟利

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		81,574,645.99	81,081,836.26
其中：营业收入	第八节、 五、25	81,574,645.99	81,081,836.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		75,485,126.99	74,351,036.79
其中：营业成本	第八节、 五、25	66,126,732.77	64,825,318.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节、 五、26	618,308.90	473,661.71
销售费用	第八节、 五、27	3,200,467.76	3,363,262.39
管理费用	第八节、 五、28	3,244,113.56	3,265,506.87
研发费用	第八节、 五、29	3,053,874.57	2,292,960.89
财务费用	第八节、 五、30	-665,297.89	-5,039.01
其中：利息费用		812.49	114,981.54
利息收入		542,741.75	307,934.95
信用减值损失	第八节、 五、31	-93,072.68	
资产减值损失	第八节、 五、32		135,365.39
加：其他收益	第八节、 五、33	295,360.54	
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、 五、34	163,421.86	52,065.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,548,301.40	6,782,865.23
加：营业外收入	第八节、 五、35	282,421.21	18,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,830,722.61	6,800,865.23
减：所得税费用	第八节、 五、36	515,489.48	777,112.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,315,233.13	6,023,752.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,315,233.13	6,023,752.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二)按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,315,233.13	6,023,752.50
六、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			
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			
七、综合收益总额		6,315,233.13	6,023,752.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,315,233.13	6,023,752.50
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.43	0.41
(二)稀释每股收益（元/股）		0.43	0.41

法定代表人：戴鹏

主管会计工作负责人：戴鹏

会计机构负责人：上官伟利

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		83,268,125.16	87,848,984.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,101,629.98	8,029,213.55
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、 五、37	1,110,102.29	325,934.95
经营活动现金流入小计		94,479,857.43	96,204,132.66
购买商品、接受劳务支付的现金		78,811,168.90	69,117,767.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,686,521.93	9,262,563.50
支付的各项税费		1,603,889.93	1,336,644.58
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、 五、37	3,748,577.26	5,188,657.65
经营活动现金流出小计		94,850,158.02	84,905,633.03
经营活动产生的现金流量净额		-370,300.59	11,298,499.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		163,421.86	52,065.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		163,421.86	52,065.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,345,711.59	12,105,218.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,345,711.59	12,105,218.33
投资活动产生的现金流量净额		-4,182,289.73	-12,053,152.57
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			21,920,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、 五、37	44,038,071.16	26,326,121.80
筹资活动现金流入小计		44,038,071.16	48,246,121.80
偿还债务支付的现金		11,050,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,997,835.00
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	第八节、 五、37	24,362,233.74	17,102,355.67
筹资活动现金流出小计		35,412,233.74	20,100,190.67
筹资活动产生的现金流量净额		8,625,837.42	28,145,931.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-135,454.07
五、现金及现金等价物净增加额		4,073,247.10	27,255,824.12
加：期初现金及现金等价物余额		5,563,022.78	9,278,894.34
六、期末现金及现金等价物余额		9,636,269.88	36,534,718.46

法定代表人：戴鹏 主管会计工作负责人：戴鹏 会计机构负责人：上官伟利

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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-套期会计》以及《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)的规定及 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》及《一般企业财务报表格式》的规定, 本公司自 2019 年 1 月 1 日期执行前述准则。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

1、 历史沿革及资本变更情况

浙江华洋赛车股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),是一家注册地址在浙江省丽水市缙云县新碧街道碧园路 139 号的股份有限公司,统一社会信用代码 9133110075909011XD 号;法定代表人:戴鹏;注册资本人民币 14,554,606.00 元。

公司前身为缙云华洋动力机械有限公司,根据 2015 年 5 月 27 日召开的创立大会暨第一次股东大会决议,以全体股东作为发起人,将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,变更公司名称为浙江华洋赛车股份有限公司。公司以经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上会师报字(2015)第 2285 号《审计报告》审定的截至 2015 年 3 月 31 日的净资产人民币 15,276,666.69 元为基础折为股份 1,300 万股计入注册资本,差额部分 2,276,666.69 元计入资本公积。上述净资产折股业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所出具的上会师深验字(2015)第 012 号验资报告予以验证。2015 年 6 月 4 日,公司在丽水工商局办理了工商变更登记手续,并领取了 331122000007902 号《营业执照》。

2015 年 8 月 25 日,经公司股东大会决议,同意申请新增注册资本人民币 1,554,606.00 元,由新股东缙云县华拓投资合伙企业(有限合伙)以货币资金缴纳,本次出资人民币 1,850,000.00 元,溢价部分 295,394.00 元记入资本公积。本次增资业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具“上会师报字(2015)第 3117 号”验资报告予以验证。公司于 2015 年 9 月 15 日办理工商变更登记。

2015 年 10 月 19 日,公司取得“关于同意浙江华洋赛车股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”,文件编号为股转系统函(2015)6863 号,并于 2015 年 10 月 27 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称:华洋赛车,股票代码:834058。

2、 经营范围

本公司的主要经营范围:特种摩托车、全地形车、雪地车、卡丁车、滑板车等各类运动车辆(包括两轮越野赛车、两轮公路赛车、四轮全地形赛车,军用及警用等特种摩托车和全地形车)、电动车、电瓶车、助力车、自行车、三轮车、小型拖挂车、摩托艇、滑翔伞及动力滑翔伞、各类休闲游乐器材、模型车、玩具、健身器材、动力机械、发动机(包含摩托车发动机及全地形车发动机)、汽车配件、摩托车配件的制造和销售;特种运动服饰、眼镜、箱包、运动靴、头盔及各种防护用具及相关休闲用品的生产与销售;产品设计开发及研制;不含酒精饮料的销售;液压油、润滑油、润滑剂的销售;户外广告;保险代理;组织体育比赛;安排和组织培训;组织表演(演出);游乐园;提供体育设施;赛车出租、运动场出租;自营

和代理国家准许的商品及技术的进出口业务。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况以及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

包括库存现金、可随时用于支付的存款以及公司持有的期限短、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。

5、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

6、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1)、金融工具的分类： 根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- ① 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价。

(2)、金融工具的确认依据和计量方法:

① 以摊余成本计量的金融资产 以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤ 以摊余成本计量的金融负债 以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3)、金融资产转移的确认依据和计量方法 公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认一项金融负债。

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

(5)、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法 考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或

转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

7、应收款项的坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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，不再按照组合计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<u>单项计提坏账准备的理由</u>	<u>涉诉款项、客户信用状况恶化、预计无法收回的应收款项</u>
<u>坏账准备的计提方法</u>	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备

<u>组合类型</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
代垫社会保险费组合	款项性质	不计提
保证金、押金、备用金组合	款项性质	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1 年至 2 年(含 2 年)	20.00%	20.00%
2 年至 3 年(含 3 年)	40.00%	40.00%
3 年至 4 年(含 4 年)	60.00%	60.00%
4 年至 5 年(含 5 年)	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

8、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品、在产品、委托加工物资、库存商品以及发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

9、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按平均年限法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

<u>名称</u>	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>
房屋及建筑物	50 年	5.00%

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用平均年限法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	20 年	5.00%	9.50%
机器设备	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
办公设备	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
其他设备	10-20 年	5.00%	4.75%-9.50%

(3) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

11、无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

无形资产的摊销年限为：

<u>项目</u>	<u>摊销年限(年)</u>
软件	5-10 年
土地使用权	50 年

12、借款费用

本公司发生的可以直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

13、内部研究开发

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- ① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ② 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(2) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

14、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
预付的房租	合同约定租赁期

16、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

17、收入

(1) 一般原则

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体方法

① 内销收入：直销收入，根据产品销售合同约定，于产品交付并验收后确认产品销售收入；代销收入，代销商对外销售，取得代销商对外销售清单时确认产品销售收入。

② 外销收入：本公司出口销售一般采用 FOB 价格，在同时满足下列条件时确认收入：

- 1) 根据合同规定将货物发出并办理完毕报关手续；
- 2) 货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运提单等收取货款的依据。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

20、经营租赁

本公司的租赁为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

21、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

22、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货跌价准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价及销售费用和税金可能随市场销售状况或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 投资性房地产和固定资产的折旧

本公司对投资性房地产和固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧进行调整。

(5) 无形资产摊销

无形资产在预计受益期内进行摊销。预计受益期按合同或协议约定制定，或考虑同类资产的收益期限，以决定将计入每个报告期的摊销额。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销进行调整。

(6) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

23、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司根据财政部修订并发布的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量（财会【2017】7 号）》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移（财会【2017】8 号）》、《企业会计准则第 24 号--套期会计（财会【2017】9 号）》，于 2017 年 5 月 2 日修订并发布了《企业会计准则第 37 号--金融工具列报（财会【2017】14 号）》等四项金融工具相关会计准则。根据新旧准则衔接规定，企业无需重述前期可比数，但应对期初留存收益或其他综合收益进行追溯调整。因此，公司于 2019 年 1 月 1 日变更会计政策。

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的规定，公司对涉及的财务报表格式、项目列示和会计科目进行了调整，并同步调整了可比会计期间的比较数据。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

本公司于 2016 年 12 月 9 日复评取得《关于浙江省 2016 年第一批次高新技术企业备案的复函》（国科火【2016】149 号），将公示无异议的企业予以高新技术企业备案，文件记录本公司高新技术企业证书编号为 GR201633000256。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火[2008]172 号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火[2008]362 号《高新技术企业认定管理工作指引》，规定只要经过认定属于国家需要扶持的高新技术企业，都可以适用 15%的优惠税率。本公司本期企业所得税按 15%优惠税率缴纳。

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	4,078.92	159.85

银行存款	9,482,314.79	5,496,593.15
其他货币资金	24,512,109.91	44,104,340.94
合计	<u>33,998,503.62</u>	<u>49,601,093.94</u>

说明：期末银行存款减少 1560.26 万元，主要是本期归还银行借款 300.00 万元，归还股东借款 805.00 万元，支付工程款 380.00 万元。

各期末受限制货币资金情况如下：

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票保证金	24,362,233.74	44,038,071.16

说明：期末银行保证金减少 1967.58 万元，一是承兑汇票期末余额比期初减少 1267.71 万元，二是公司不动产权抵押获得泰隆银行 1000.00 万元承兑汇票敞口。见五、37。

2、交易性金融资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行理财产品	4,650,000.00	8,100,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>				<u>账面价值</u>
	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	4,584,008.43	100.00%	229,200.42	5.00%	4,354,808.01
组合小计	4,584,008.43	100.00%	229,200.42	5.00%	4,354,808.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>4,584,008.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>229,200.42</u>		<u>4,354,808.01</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	6,445,462.07	100.00%	322,273.10	5.00%	6,123,188.97
组合小计	6,445,462.07	100.00%	322,273.10	5.00%	6,123,188.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>6,445,462.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>322,273.10</u>		<u>6,123,188.97</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,584,008.43	229,200.42	5.00%	6,445,462.07	322,273.10	5.00%

(2) 本报告期无已核销坏账收回的情况。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
Stomp racing LTD (英国)	非关联方	1,151,033.71	57,551.69	1年以内	25.11%
AUTOFANTASY DI CECCHIN ANDREA (意大利)	非关联方	81,9297.18	40,964.86	1年以内	17.87%
PACIFICRIM INT LW EST (美国)	非关联方	602,646.03	30,132.30	1年以内	13.15%
MRF (波兰)	非关联方	47,9637.78	23,981.89	1年以内	10.46%
Impormotor racing pit bike (西班牙)	非关联方	374,141.01	18,707.05	1年以内	8.16%
合计		<u>3,426,755.71</u>	<u>171,337.79</u>		<u>74.75%</u>

说明：期末应收账款减少 186.15 万元，部分客户采取信用证结算方式在本期收回。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,040,491.69	96.90%	1,155,520.70	99.14%
1 至 2 年	65,197.22	<u>3.10%</u>	10,069.21	<u>0.86%</u>
合计	<u>2,105,688.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,165,589.91</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
中山市法斯特精密五金有限公司	非关联方	418,319.36	19.87%	1 年以内	未到货
营口经济技术开发区秋实缝制品厂	非关联方	184,250.00	8.75%	1 年以内	未到货
江苏万宝鑫金属科技有限公司	非关联方	161,993.32	7.69%	1 年以内	未到货
浙江康利金属制品有限公司	非关联方	107,710.00	5.12%	1 年以内	未到货
上海赛益实业有限公司	非关联方	<u>105,807.00</u>	<u>5.02%</u>	1 年以内	未到货
合计		<u>978,079.68</u>	<u>46.45%</u>		

说明：期末预付账款加 94.01 万元，原因是本期产量增加 1500 台造成采购量增加。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-其中：账龄组合	-	-	-	-	-
保证金、押金、备用金组合	726,110.33	90.55%	-	-	726,110.33
代垫社会保险费组合	75802.66	9.45%	-	-	75,802.66
组合小计	<u>801,912.99</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>801,912.99</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
-其中：账龄组合	-	-	-	-	-
保证金、押金、备用金组合	148,300.00	68.20%	-	-	148,300.00
代垫社会保险费组合	69,162.80	31.80%	-	-	69,162.80
组合小计	217,462.80	100.00%	-	-	217,462.80
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>217,462.80</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>217,462.80</u>

(2) 本报告期无已核销坏账准备收回的情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 按款项性质列示其他应收款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金	726,110.33	148,300.00
代垫社会保险费	75802.66	<u>69,162.80</u>
合计	<u>801,912.99</u>	<u>217,462.80</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
中招国际招标有限公司	非关联方	400,000.00		1年以内	49.88%
李艳秋	备用金	100,000.00		1年以内	12.47%
统筹金个人部份	代垫款	56,636.66		1年以内	7.06%
京东商城保证金	非关联方	50,000.00		2至3年	6.24%
南京苏宁易购支付网络科技有限公司	非关联方	42,000.00		2至3年	5.24%
合计		<u>648,636.66</u>			<u>80.89%</u>

说明：期末增加 58.44 万元，主要是本期公司参加政府招标项目投标增加保证金 40.00 万元，

李艳秋(天津分公司出纳员，此款用于天津分公司日常周转)周转备用金增加 10 万元。

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,454,945.83	9,160.54	8,445,785.29	7,907,765.41	9,160.54	7,898,604.87
低值易耗品			-	-	-	-
在产品	4,195,131.39		4,195,131.39	2,783,801.89	-	2,783,801.89
委托加工物资	645,204.81		645,204.81	402,734.18	-	402,734.18
库存商品	11,934,705.01		11,934,705.01	6,823,880.29	-	6,823,880.29
发出商品	2,355,007.87		2,355,007.87	<u>1,920,904.42</u>	-	<u>1,920,904.42</u>
合计	<u>27,584,994.91</u>	<u>9,160.54</u>	<u>27,575,834.37</u>	<u>19,839,086.19</u>	<u>9,160.54</u>	<u>19,829,925.65</u>

说明：期末存货增加 775.51 万元，主要是销售订单完工入库，期末尚未发货，造成库存商品临时增加。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,623,768.97	3,011,501.41
预缴的企业所得税	314,045.15	-
合计	<u>1,937,814.12</u>	<u>3,011,501.41</u>

8、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(1) 账面原值						
期初余额	27,851,091.31	1,421,441.34	935,669.26	1,050,711.88	734,385.10	31,258,913.79
本期增加金额		143,971.14		116,766.29		260,737.43
其中：在建工程转入	-	-	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-	-	-
本期减少金额						
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
期末余额	27,851,091.31	1,565,412.48	935,669.26	1,167,478.17	734,385.10	31,519,651.22
(2) 累计折旧						
期初余额		833,812.22	400,623.88	778,993.03	434,353.39	2,447,782.52
本期增加金额	644,021.70	70,946.84	31,707.36	44,768.73	18,636.41	810,081.04
其中：计提	644,021.70	70,946.84	31,707.36	44,768.73	18,636.41	810,081.04
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	644,021.70	904,759.06	432,331.24	823,761.76	452,989.80	3,257,863.56
(3) 减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值						
期末账面余额	27,207,069.61	660,653.42	503,338.02	343,716.41	281,395.30	28,261,787.66
期初账面余额	27,851,091.31	587,629.12	535,045.38	271,718.85	300,031.71	28,811,131.27

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂房建设	7,170,615.16		7,170,615.16			-
合计	<u>7,170,615.16</u>		<u>7,170,615.16</u>			-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
新厂房建设		7,170,615.16		-	7,170,615.16

说明：新建产房 2018 年 12 月预转固 27,851,091.31 元，本期发生后续建设支出 7,170,615.16 元，因工程总决算及工程审计尚未完成，故此本期未转入固定资产。

10、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 账面原值			
期初余额	11,768,310.00	252,136.76	12,020,446.76
本期增加金额	37,960.00		
其中：购置	37,960.00		
	-	-	-
本期减少金额			
	-	-	-
其中：处置或报废			
期末余额	11,806,270.00	252,136.76	12,058,406.76
(2) 累计摊销			
期初余额	294,207.75	33,618.24	327,825.99
本期增加金额	117,683.10	12,606.84	130,289.94
其中：计提	117,683.10	12,606.84	130,289.94
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	411,890.85	46,225.08	458,115.93
(3) 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	-	-	-
(4) 账面价值			
期末账面余额	11,394,379.15	205,911.68	11,600,290.83
期初账面余额	11,474,102.25	218,518.52	11,692,620.77

说明：资产受限情况见附注五、37。

11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	238,360.96	35,754.14	331,433.64	49,715.05
	1,997,600.00	299,640.00	1,997,600.00	299,640.00
递延收益	<u>2,235,960.96</u>	<u>335,394.14</u>	<u>2,329,033.64</u>	<u>349,355.05</u>
合计				

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	407,000.00	75,000.00

说明：本期预付设备款增加 32.9 万元，主要是：焊接机器人预付款 21.20 万元，环保设备预付款 13.00 万元。

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款		3,000,000.00

说明：短期借款本期还清。

14、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	34,354,746.11	47,031,880.46
应付账款	34,608,553.52	19,879,043.78
合计	<u>68,963,299.63</u>	<u>66,910,924.24</u>

(1) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,354,746.11	47,031,880.46

(2) 应付账款

① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	27,667,033.52	15,329,066.13
工程款	6,941,520.00	4,549,977.65
合计	<u>34,608,553.52</u>	<u>19,879,043.78</u>

② 应付账款账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	34,436,681.36	99.50%	19,757,601.73	99.39%
1至2年	171,872.16	0.50%	85,980.40	0.43%
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	35,461.65	0.18%
合计	<u>34,608,553.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,879,043.78</u>	<u>100.00%</u>

③ 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
锦鸿建设有限公司	非关联方	6,941,520.00	1年以内	20.06%
重庆德呈威科技有限公司	非关联方	3,114,676.36	1年以内	9.00%
重庆宗申发动机制造有限公司	非关联方	2,055,090.03	1年以内	5.94%
温州金吉汽摩配科技有限公司	非关联方	717,007.97	1年以内	2.07%
温州市天源实业有限公司	非关联方	648,533.25	1年以内	1.87%
合计		<u>13,476,827.61</u>		<u>38.94%</u>

说明：期末应付票据及应付账款余额增加 205.24 万元，增加绝对值不大。主要是工程款增加 239.15 万元。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	6,042,874.19	7,802,570.79

(2) 预收款项账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,042,874.19	100.00%	7,802,570.79	100.00%

(3) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
Value Group Enterprises DBA SSR Motorsports(美国)	非关联方	1,472,323.98	1年以内	24.36%
EDI CHAMIE (阿联酋)	非关联方	808,209.19	1年以内	13.37%
USA Motortoy / PITSTER PRO (美国)	非关联方	471,662.17	1年以内	7.81%
New Zealand Motor Factory (新西兰)	非关联方	433,164.67	1年以内	7.17%
Regal data pty Ltd (澳大利亚)	非关联方	388,189.56	1年以内	6.42%
合计		<u>3,573,549.57</u>		<u>59.14%</u>

说明：期末预收账款减少 177.97 万元，主要是本期美国客户销售订单减少，相应的预付款减少。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,879,229.51	9,318,860.17	10,588,298.00	1,609,791.68
离职后福利-设定提存计划	42,934.50	283,750.50	230,028.00	96,657.00
合计	<u>2,922,164.01</u>	<u>9,602,610.67</u>	<u>10,818,326.00</u>	<u>1,706,448.68</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,845,480.41	8,615,881.79	9,996,005.62	1,465,356.58
职工福利费	-	358,200.00	291,800.00	66,400.00
社会保险费	<u>33,749.10</u>	<u>257,427.72</u>	<u>213,141.72</u>	<u>78,035.10</u>
其中：医疗保险费	14,805.00	128,746.32	110,221.32	33,330.00
工伤保险费	17,463.60	117,180.16	93,271.66	41,372.10
生育保险费	1,480.50	11,501.24	9,648.74	3,333.00
住房公积金	-	20,566.00	20,566.00	-
工会经费和职工教育经费	-	17,050.00	17,050.00	-
合计	<u>2,879,229.51</u>	<u>9,269,125.51</u>	<u>10,538,563.34</u>	<u>1,609,791.68</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	41,454.00	335,600.44	283,730.44	93,324.00
失业保险费	1,480.50	11,501.24	9,648.74	3,333.00
合计	<u>42,934.50</u>	<u>347,101.68</u>	<u>293,379.18</u>	<u>96,657.00</u>

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		118,535.73
个人所得税	7,977.07	6,386.63
城市维护建设税	10,876.52	8,289.11
教育费附加	10,876.52	8,289.12
印花税	5,562.10	5,171.70
合计	<u>35,292.21</u>	<u>146,672.29</u>

18、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		5,277.51
其他应付款	642,568.17	595,387.13
合计	<u>642,568.17</u>	<u>600,664.64</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
未付费用	176,539.88	517,226.63
押金	328,182.00	21,150.00
应退个人社保款	35,343.00	57,010.50
履约保证金	102,503.29	-
合计	<u>642,568.17</u>	<u>595,387.13</u>

② 其他应付款账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	597,380.17	92.97%	535,647.13	89.97%
1至2年			14,552.00	2.44%
2至3年	45,188.00	7.03%	45,188.00	7.59%
合计	<u>642,568.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>595,387.13</u>	<u>100.00%</u>

19、长期应付款

项目	期末数	期初数
股东及员工借款		8,050,000.00

20、递延收益

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厂房建设补助	1,997,600.00		49,940.00	1,947,660.00

21、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,554,606.00	-	-	-	-	-	14,554,606.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,572,060.69	-	-	2,572,060.69

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,333,052.82		-	2,333,052.82

24、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	18,086,554.29	7,338,777.82
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	18,086,554.29	7,338,777.82
加: 本期净利润	6,315,233.13	6,023,752.50
减: 提取法定盈余公积		
减: 分配股利		2,910,921.20
期末未分配利润	<u>24,401,787.42</u>	<u>10,451,609.12</u>

25、营业收入和营业成本

(1) 收入成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,503,265.07	62,317,834.35	73,569,613.02	59,812,844.84
其他业务	5,071,380.92	3,808,898.42	7,512,223.24	5,012,473.71

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>81,574,645.99</u>	<u>66,126,732.77</u>	<u>81,081,836.26</u>	<u>64,825,318.55</u>

(2) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
小马力摩托车	54,944,856.59	44,563,699.61	41,036,036.42	34,516,862.60
全地形车	21,558,408.48	<u>17,754,134.74</u>	32,533,576.60	25,295,982.24
合计	<u>76,503,265.07</u>	<u>62,317,834.35</u>	<u>73,569,613.02</u>	<u>59,812,844.84</u>

(3) 主营业务(分地区)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
出口	65,399,094.10	52,847,683.69	65,333,986.95	52,880,813.51
内销	11,104,170.97	9,470,150.66	8,235,626.07	6,932,031.33
合计	<u>76,503,265.07</u>	<u>62,317,834.35</u>	<u>73,569,613.02</u>	<u>59,812,844.84</u>

(4) 报告期前五大客户的销售情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
Scooter-M Plus LLS (俄罗斯)	21,109,415.92	25.88%
ASSEMBLYMOTOS S.A. (厄瓜多尔)	6,409,834.74	7.86%
MRF (波兰)	4,863,452.86	5.96%
Stomp racing LTD (英国)	4,795,746.67	5.88%
PACIFICRIM INT LW EST (美国)	4,499,906.63	5.52%
合计	<u>41,678,356.82</u>	<u>51.09%</u>

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	297,462.00	154,871.25
教育费附加	297,462.00	154,871.27
印花税	23,384.90	24,094.80
房产税		10,339.14
土地使用税		99,259.44
车船税		1,860.00
残疾人就业保障金		28,365.81
合计	<u>618,308.90</u>	<u>473,661.71</u>

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,196,076.11	1,425,518.33
运费	1,126,523.36	1,204,335.03
市场推广费	232,614.64	70,592.77
差旅费	160,724.82	145,673.85
网络服务费	67,602.41	326,725.20
返利、佣金	163,681.00	
其他	253,245.42	190,417.21
合计	<u>3,200,467.76</u>	<u>3,363,262.39</u>

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,084,627.68	2,197,035.53
业务招待费	196,267.64	89,946.55
中介机构服务费	168,285.40	202,576.66
办公费	149,029.47	330,346.35
差旅费	79,066.12	66,041.69
折旧费与摊销	316,280.57	33,874.44
其他	250,556.68	345,685.65
合计	<u>3,244,113.56</u>	<u>3,265,506.87</u>

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,669,849.64	1,312,673.67
材料投入	726,520.26	616,640.09
折旧与摊销	229,715.77	58,664.07
设计费		15,848.12
其他	427,788.90	289,134.94
合计	<u>3,053,874.57</u>	<u>2,292,960.89</u>

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	812.49	114,981.54
减：利息收入	542,741.75	307,934.95
汇兑损益	-191,376.46	135,454.07
手续费	68,007.83	52,460.33
合计	<u>-665,297.89</u>	<u>-5,039.01</u>

说明：本期银行贷款已全部还清，减少利息支出 11.42 万元，汇率变动实现汇兑收益 19.14 万

元，实现利息收入 54.27 万元。

31、资产信用损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	-93,072.68	-
合计	<u>-93,072.68</u>	-

说明：本期应收账款余额减少 186.15 万元，因此坏账准备金额减少 9.31 万元。

32、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	-	135,365.39
存货跌价损失	-	-
合计	-	<u>135,365.39</u>

33、其他收益

<u>补助项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
社保费返还	295,360.54	-
合计	<u>295,360.54</u>	-

说明：上述其他收益为非经常性损益。

34、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
银行理财产品投资收益	<u>163,421.86</u>	<u>52,065.76</u>

说明：本期加大了银行存款的理财力度，取得较好的投资收益。

35、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补贴收入	49,940.00	18,000.00
其他	232,481.21	-
合计	<u>282,421.21</u>	<u>18,000.00</u>

说明：本期公司为提高产品的质量，对出现质量问题的供货商进行处罚，共收到罚金 13.43 万元，另外处理无需支付的应付款 8.92 万元。

上述各期营业外收入全部为非经常性损益。

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	501,528.57	797,417.54
递延所得税费用	13,960.91	-20,304.81
合计	<u>515,489.48</u>	<u>777,112.73</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	5,727,002.44	6,800,865.23
按适用税率计算的所得税费用	859,050.37	1,020,129.78
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		14,941.05
研发费用加计扣除	-343,560.88	-257,958.10
其他		-
所得税费用	<u>515,489.48</u>	<u>777,112.73</u>

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	295,360.54	18,000.00
利息收入	542,741.75	307,934.95
收到的押金、保证金	272,000.00	
收到的代垫款	-	
其他		
合计	<u>1,110,102.29</u>	<u>325,934.95</u>

说明：本期收到政府 2018 年社会保险费退费 29.54 万元，利息收入增加 23.48 万元，收到经销商等保证金 27.2 万元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用及管理费用	3,159,970.39	3,256,116.31
支付的押金、保证金	400,000.00	463,000.00
手续费	68,007.83	52,460.00
支付的往来款	120,599.04	1,417,081.01

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>3,748,577.26</u>	<u>5,188,657.32</u>

说明：本期支付的往来款减少 129.65 万元，其原因是上期支付的建设工程款在此支付中列支，本期支付的建设工程款在投资活动中列支。

说明：本期对闲置资金进行了银行理财。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的银行承兑汇票保证金	44,038,071.16	26,326,121.80
收到的股东及员工借款		-
合计	<u>44,038,071.16</u>	<u>26,326,121.80</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票保证金	24,362,233.74	17,102,355.67
合计	<u>24,362,233.74</u>	<u>17,102,355.67</u>

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,315,233.13	6,023,752.50
加：资产减值准备	-93072.68	135,365.39
投资性房地产、固定资产折旧	810,081.04	189,499.02
无形资产摊销	130,289.94	130,289.94
长期待摊费用摊销		-
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)		-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)		222,367.87
投资损失(收益以“－”号填列)	-163,421.86	-52,065.76
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	13,960.91	-20,304.81
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-7,745,908.72	-8,205,396.89
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-748,881.03	-6,100,690.68
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-2,431,654.00	18,975,683.05
其他		-

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-3,820,300.59	11,298,499.63
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
债务转为资本		-
1年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的期末余额	9,636,269.88	36,534,718.46
减：现金的期初余额	5,563,022.78	9,278,894.34
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	<u>4,073,247.10</u>	<u>27,305,824.12</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	9,486,393.71	36,534,718.46
其中：库存现金	4,078.92	2,255.99
可随时用于支付的银行存款	9,482,314.79	36,462,341.65
可随时用于支付的其他货币资金	149,876.17	70,120.82
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的理财产品	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>9,636,269.88</u>	<u>36,534,718.46</u>

39、所有权或使用权受到限制的资产

本公司所有权或使用权受到限制的资产包括货币资金、固定资产、无形资产。

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	24,362,233.74	16,768,999.87	银行承兑汇票保证金
货币资金	50,000.00	50,000.00	
投资性房地产		2,446,775.18	
无形资产-土地使用权	11,806,270.00	11,591,785.35	质押用于取得银行开承兑
合计	<u>36,218,503.74</u>	<u>30,857,560.40</u>	

说明:2019年3月08日,公司将位于浙江省丽水市缙云经济开发区 2017-2 号的不动产(不动产权号:浙(2017)缙云不动产权第 0006141 号)作为抵押物与浙江泰隆商业银行股份有限公司缙云支行,签订了最高额抵押合同(合同编号:330600303190308 浙泰商银(高抵)字第 0131040001 号,抵押期限:2019年03月08日-2021年03月08日,抵押金额 20,120,240.00 元),取得浙江泰隆商业银行股份有限公司缙云支行 1000.00 万元承兑汇票敞口授信额度。

40、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			719,191.56
其中：美元	19,955.00	6.8747	137,184.64
其中：欧元	74,454.00	7.8170	582,006.92
应收账款			3,249,815.30
其中：美元	418,298.15	6.8747	2,875,674.29
欧元	47,682.48	7.8465	374,141.01

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付利息、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款、和长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项和对外担保等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它地方商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，其中：本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司期末应收账款总额的 74.75%(2018 年

12月31日：96.34%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五名单位的其他应收款占本公司期末其他应收款总额的80.89%(2018年12月31日：67.60%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1至2年	未折现现金流量总额	账面值
短期借款		-	-	
应付票据	34,354,746.11	-	-	34,354,746.11
应付账款	34,608,553.52	-	-	34,608,553.52
应付职工薪酬	1,706,448.68	-	-	1,706,448.68
应付利息		-	-	-
其他应付款	642,568.17	-	-	642,568.17
长期应付款	-		-	-
合计	<u>71,312,316.48</u>		-	<u>71,312,316.48</u>

(3) 市场风险

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

① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，本公司的利率风险主要产生于银行存款。

项目	期末余额	期初余额
浮动利率金融工具	-	-
金融资产	-	-
其中：银行存款	9,482,314.79	36,462,341.65
其他货币资金	29,162,109.91	16,889,120.69

于2019年06月30日，如果以浮动利率计算的存款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及所有者权益将增加或减少198,450.34元(2018年12月31日：197,772.32元)。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融

工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

② 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币金额详见附注五、39。

本公司目前并无外币对冲政策，但管理层监控外币汇率风险并将考虑在需要时对冲重大外币风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2019年06月30日	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	198,450.34	198,450.34
所有外币	对人民币贬值 5%	-198,450.34	-198,450.34

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年06月30日，本公司的资产负债率为64.45%(2018年12月31日：70.89%)。

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方主要有

关联方名称	经济性质	与本公司关系
戴继刚	自然人	控制股东

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
戴鹏	股东
陈钧	股东
任宇	股东
缙云县华拓资金合伙企业(有限合伙)	股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李燕翔	实际控制人戴继刚的妻子
韩梅	股东戴鹏的妻子
曹新华	股东陈钧的妻子
张明好	股东任宇的妻子

3、关联担保情况

担保方	被担保方	贷款金额	借款起始日	借款到期日	担保期间	担保是否已经履行完毕
戴继刚、戴鹏、陈钧、任宇、李燕翔、韩梅、曹新华、张明好	浙江华洋赛车股份有限公司	9,200,000.00	2018/6/22	2019/6/20	债权发生期间届满之日起两年	是
戴继刚、戴鹏、陈钧、任宇	浙江华洋赛车股份有限公司	12,500,000.00	2019/03/08	2021/03/08	债权发生期间届满之日起两年	否

说明: 公司 2018 年 06 月 22 日在中国银行股份有限公司缙云县支行 920 万元借款, 分别在 2018 年 11 月 12 日归还 110 万元, 2018 年 12 月 10 日归还 300 万元, 2018 年 12 月 19 日归还 210 万元, 2019 年 01 月 04 日归还 300 万元, 至此 920 万元借款已全部还清, 此项关联交易履行完毕。此担保经过公司第一届董事会第十八次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过, 详见公司于 2018 年 5 月 24 日、6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露的《第一届董事会第十八次会议决议公告》(公告编号 2018-012)、《偶发性关联交易公告》(公告编号 2018-013)、《2018 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号 2019-021)。

2019 年 03 月 08 日, 戴继刚、戴鹏、陈钧、任宇与浙江泰隆商业银行股份有限公司缙云支行, 签订了最高额保证合同(合同编号: 330600303190308 浙泰商银(高保)字第 0131040001 号, 公司与债券银行在 2019 年 3 月 8 日至 2021 年 3 月 8 日(含起止日当日)期间签订的全部主合同所形成的债权本金余额不超过 12,500,000 元的范围内提供最高额保证担保。

此担保经过公司第二届董事会第四次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过, 详见公司于 2019 年 1 月 17 日、1 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露的《第二届董事会第四次会议决议公告》(公告编号 2019-001)、《偶发性关联交易公告》(公告编号 2019-002)、《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号 2019-004)。

4、关联方应付款项

项目名称	关联方	期初余额	还款日期	本期还款	期末余额
长期应付款	戴继刚	6,300,000.00	2019.04.22	6,300,000.00	-
长期应付款	戴鹏	600,000.00	2019.04.22	600,000.00	-
长期应付款	陈钧	700,000.00	2019.04.22	700,000.00	-
长期应付款	任宇	400,000.00	2019.04.22	400,000.00	-

说明: 报告期内, 已经还清全部股东借款。

八、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 23 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	345,300.54	18,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	232,481.21	52,065.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
非经常性损益总额	577,781.75	70,065.76
减：非经常性损益的所得税影响数	51,795.08	
非经常性损益净额	525,986.67	70,065.76
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<u>525,986.67</u>	<u>70,065.76</u>

2、每股收益和加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.52%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.22%	0.40	0.40

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准。

浙江华洋赛车股份有限公司

二〇一九年八月二十三日