



华 洋 赛 车

NEEQ : 834058

浙江华洋赛车股份有限公司

Zhejiang Kayo motor co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



2019 年公司新厂区进入全面良性运转。全新建成的 2 万平米的现代化生产车间不但在生产空间上得到很大提升，在设备、技术、工艺方面也做了更新，在产能、效率、环境等方面都得到了提升。除了联合厂房，配套的办公楼、员工食堂、宿舍楼的启用也使得员工的办公环境和生活环境得到很大改善。



2019 年公司主要宣传窗口华洋赛车队参与了国内外多个重要赛事，取得了多场赛事冠军，对于企业品牌的知名度和美誉度都得到了很好的宣传和推广效果。



2019 年公司在不断突出赛车队宣传的同时，宣传方式不断优化，在品牌赛事冠名、俱乐部活动方面不断拓展，同时在新厂区内建立了以俱乐部活动和零售客户培训为主要功能的培训场地，收到很好效果。

---

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	17
第六节	股本变动及股东情况 .....	19
第七节	融资及利润分配情况 .....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	21
第九节	行业信息 .....	24
第十节	公司治理及内部控制 .....	25
第十一节	财务报告 .....	30

## 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12月31日
报告期末	指	2019年12月31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。

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人戴鹏、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）上官伟利保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人戴继刚直接持有公司 49.13% 的股份，担任公司董事长。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。能对公司的战略决策、经营管理产生重大影响。
宏观经济波动风险	2019 年全球经济逐渐复苏，国际贸易有所回升，但波动仍然较大，中国经济增速放缓大背景仍未改变，国内经济存在一定的短期波动。外需波动与经济增速回落的宏观经济的波动对公司的经营状况、经营业绩和盈利水平都将形成一定的不良影响。
汇率波动风险	报告期内，公司产品外销占比达到 82.97%，欧洲、北美、远东地区是公司产品的最主要的市场。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 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事务负责人	任宇
职务	董事会秘书
电话	0578-3068851
传真	0578-3068855
电子邮箱	Kayo1111@126.com
公司网址	<a href="http://www.kayo.com.cn/">http://www.kayo.com.cn/</a>
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 139 号 321400
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	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
普通股总股本（股）	29,109,212
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
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	14,554,606	否
<p>经第二届董事会第八次会议及 2019 年第三次临时股东大会批准后，公司成功实施 2019 年半年度权益分派，该次权益分派登记日 2019 年 12 月 26 日，权益分派方案为：以公司现有总股本 14,554,606 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，每 10 股派发现金红利 6.70 元。公司 2019 年半年度权益分派实施完毕后，公司总股份为 29,109,212 股。2019 年半年度权益分派情况详见公司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《2019 年半年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-020）、《2019 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-024）。权益分派实施完毕后，公司修改章程中注册资本和总股本数的事项已经在第二届董事会第九次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过，尚未完成工商变更。修改章程事项详见公司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《第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2020-006）、《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-009）、《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-011）。</p>		

## 五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张力、张霞
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	189,647,865.26	192,185,974.99	-1.32%
毛利率%	18.99%	21.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,614,886.67	15,176,330.74	-10.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,362,953.24	13,704,329.35	-17.08%
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）	30.7%	48.31%	-
加权平均净资产收益率%（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）	25.62%	43.63%	-
基本每股收益	0.47	0.52	-9.62%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	157,230,349.42	128,976,869.77	21.91%
负债总计	115,820,774.97	91,430,595.97	26.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,409,574.45	37,546,273.80	10.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	2.58	-44.96%
资产负债率%（母公司）	-	-	--
资产负债率%（合并）	73.66%	70.89%	-
流动比率	0.9757	1.0819	-
利息保障倍数	18,314.06	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	33,082,801.82	42,355,462.36	-21.89%
应收账款周转率	39.94	44.45	-
存货周转率	5.09	7.20	-



**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.91%	65.57%	-
营业收入增长率%	-1.32%	42.24%	-
净利润增长率%	-1,029%	133.19%	-

**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	29,109,212	14,554,606	100.00%
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
非流动性资产处置损益	-271,551.89
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)	2,049,823.23
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	325,716.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	545,373.57
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,649,361.16</b>
所得税影响数	397,427.73
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,251,933.43</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 会计数据追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 (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
应收票据及应收账款				2,090,846.03
应收账款			2,090,846.03	
应付票据及应付账款				38,496,282.40
应付票据			25,992,766.00	
应付账款			12,503,516.40	
应付利息			8,308.00	
其他应付款				8,308.00
管理费用			5,631,610.58	
研发费用				5,632,610.58
财务费用			-214,950.55	
财务费用-利息费用				58,202.28
财务费用-利息收入				273,152.83
应收票据及应收帐款	6,123,188.97			
应收账款		6,123,188.97		
应付票据及应付账款	66,910,924.24			
应付票据		47,031,880.46		
应付账款		19,879,043.78		
其他流动资产	81,000,000.00			
交易性金融资产		81,000,000.00		

根据财政部 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》（财会〔2019〕6 号）、2017 年 3 月修订发布的《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 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）等准则，公司对财务报表进行了修正：

#### 资产负债表

- 1、将“应收账款及应收票据”分拆为“应收账款”及“应收票据”；
- 2、将“应付账款及应付票据”分拆为“应付账款”及“应付票据”；
- 3、将银行非保本理财产品由“其他流动资产”调整至“交易性金融资产”；

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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。公司熟练掌握着产品设计的主要元素的设定原理，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。2019年度公司有全新外观知识产权的四轮全地形车产品和两冲程动力系统的两轮越野摩托车产品启动开发立项，预计将在2020年陆续完成小批试制，投放市场。

在海外市场公司加大了“KAYO 华洋赛车”自有品牌的推广和宣传，自主品牌的市场占有率在逐年提升。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年除了以华洋车队参与各地知名比赛为主要品牌推广宣传外，公司还不断加大借助多年参与赛事的各种资源优势，不断拓展对各地经销商和合作俱乐部的骑行文化和骑行驾驶培训的推广，从而不断在终端消费者中树立“KAYO 华洋赛车”的品牌知名度和美誉度。同时不断通过参加国内外行业知名展会以及通过维护公司网站、微信公众号、抖音等自媒体方式不断加大对品牌的宣传，极大的提高了品牌的知名度。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

根据中国汽车工业协会统计，2019年摩托车整车出口712.48万辆，同比下降2.52%，降幅比上年略有收窄；沙滩车出口增速比上年有所减缓，共出口11.35万辆，同比增长10.77%，增速比上年减缓3.89个百分点；出口金额2.88亿美元，同比增长11.93%，增速比上年减缓21.78个百分点。摩托车零部件出口金额则结束上年快速增长势头，呈较快下降，共出口2.54亿美元，同比下降19.19%。

面对2019年乏力的摩托车出口市场，公司高度关注市场变化，采取积极措施进行应对，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。经过公司董事会、管理层和全体员工的共同努力达到了预期目标：报告期内实现营业收入18,964.79万元，实现净利润1,361.49万元，比去年同期略有减少。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	57,148,470.70	36.35%	49,601,093.94	38.46%	15.22%
应收票据		-		-	-
应收账款	2,898,413.89	1.84%	6,123,188.97	4.75%	-52.66%
存货	40,492,168.21	25.75%	19,829,925.65	15.37%	104.20%
投资性房地产		-		-	-
长期股权投资		-		-	-
固定资产	35,884,420.83	22.82%	28,811,131.27	22.34%	24.55%
在建工程		-		-	-
短期借款		-	3,000,000.00	2.33%	-
长期借款		-		-	-
应付票据	56,113,031.58	35.69%	47,031,880.46	36.47%	19.31%
应付账款	35,331,865.35	22.47%	19,879,043.78	15.41%	77.73%
预收款项	17,071,484.10	10.86%	7,802,570.79	6.05%	118.79%

#### 资产负债项目重大变动原因：

变动说明：

1、应收账款本期期末余额为2,89.84万元，与上年期末相比降低52.66%，原因为：上期末部分客户信用证未完成承兑，本期承兑后余额减少。

2、存货本期期末余额为4049.22万元，与上年期末相比增长104.20%，原因为：2020年春节比往年提前且报告期11、12月份公司接到的销售订单数量激增，为不影响节后生产经营，12月份加大了备货量。

3、应付账款本期期末余额为3533.19万元，与上年期末相比增长77.73%，原因为：由于上条原因，期末存货增加较大，相应的应付账款余额增加。

4、预收账款本期期末余额为1707.15万元，与上年期末相比增长118.79%，原因为：按照公司销售模式，用户下订单同时须同时预付一定比例的货款，报告期11、12月份公司接到的销售订单数量激增，因此预收账款余额增加较大。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	189,647,865.26	-	192,185,974.99	-	-1.32%
营业成本	153,641,795.09	81.01%	151,781,966.97	78.98%	1.23%
毛利率	18.99%	-	21.02%	-	-
销售费用	8,306,620.58	4.38%	8,207,555.56	4.27%	1.21%
管理费用	6,727,201.83	3.55%	6,974,651.99	3.63%	-3.55%
研发费用	8,735,798.53	4.61%	8,047,587.43	4.19%	8.55%
财务费用	-1,153,980.53	-0.61%	589,143.52	0.31%	-295.87%
信用减值损失	166,169.95	0.09%			
资产减值损失	-39,409.68	-0.02%	-32,696.32	-0.02%	-20.53%
其他收益	2,049,823.23	1.08%	665,536.64	0.35%	208.00%

投资收益	325,716.25	0.17%	176,777.97	0.09%	84.25%
公允价值变动收益		-		-	-
资产处置收益		-		-	-
汇兑收益		-		-	-
营业利润	14,605,354.60	7.70%	16,589,965.81	8.63%	-11.96%
营业外收入	545,530.61	0.29%	196,845.96	0.10%	177.14%
营业外支出	271,708.93	0.14%	3,000.00	0.00%	8,956.96%
净利润	13,614,886.67	7.18%	15,176,330.74	7.90%	-10.29%

#### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用本期期末金额-115.40 万元，与上年期末相比增长-295.87%，原因为：汇兑收益增加 85.69 万元，利息收入增加 29.30 万元。
- 2、其他收益本期期末金额 2,04.98 万元，与上年期末相比上涨 208.00%，原因为：政府的各项补贴增加所致。
- 3、投资收益本期期末金额 32.57 万元，与上年期末相比上涨 84.25%，原因为：本期加大了暂时闲置资金投资中国银行“日积月累”理财项目，取得了较好的投资收益。
- 4、营业外收入本期期末金额 54.55 万元，与上年期末相比上涨 177.14%，原因为：本期收到赞助费 34.58 万元，为加强供应商配件质量管控，加大了对出现质量问题供应商罚款。
- 5、营业外支出本期期末金额 27.17 万元，与上年期末相比上涨 8,956.96%，原因为：拆除老厂区厂房、仓库形成的固定资产报废损失。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	180,697,212.35	177,059,813.66	2.05%
其他业务收入	8,950,652.91	15,126,161.33	-40.83%
主营业务成本	146,686,220.15	140,651,748.98	3.41%
其他业务成本	6,955,574.94	11,130,217.99	-37.51%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
小马力摩托	127,833,648.61	67.41%	99,728,384.86	51.89%	28.18%
全地形车	52,863,563.74	27.87%	77,331,428.8	40.24%	-31.64%

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
出口	157,348,895.07	82.97%	159,149,571.11	82.81%	-1.31%
内销	23,348,317.28	12.31%	17,910,242.55	9.32%	30.36%

#### 收入构成变动的的原因：

- 1、其他业务收入本期实现895.07万元与上期相比减少40.83%，原因为：（1）上期销售房产收入

314.24万元；（2）公司其他业务收入主要是公司产品维修配件收入，随着公司产品质量的不断提高，产品可靠性增强，维修配件需求量减少，因此其他业务收入减少300余万元。

2、其他业务成本本期支出695.56万元，与上期相较减少37.51%，原因：由于其他业务收入减少，对应的成本减少。

3、全地形车本期实现收入5286.36万元，与上期相比减少30.36%，原因：出口土耳其减少1790万元所致。

4、内销收入本期实现2334.83万元，与上期相比增长31.64%，原因：（1）近年国内运动摩托车市场发展较快，需求量在增加；（2）本期通过互联网及电商平台对公司品牌宣传与推广，借助多年参与赛事的各种资源优势，不断拓展对各地经销商和合作俱乐部的骑行文化和骑行驾驶培训的推广，为增加内销起到了积极作用。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	SM-MOTORS, LLC	46,745,289.49	24.65%	否
2	Value Group Enterprises DBA SSR Motorsports	12,184,990.82	6.42%	否
3	ASSEMBLYMOTOS S. A.	11,948,611.70	6.30%	否
4	STOMP RACING LTD	10,099,093.28	5.32%	否
5	PACIFICRIMINTLW ESTPACIFIC RIM I NT' L WEST INC.	9,540,950.62	5.03%	否
合计		90,518,935.91	47.72%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	重庆德呈威科技有限公司	24,076,641.31	12.79%	否
2	重庆宗申发动机制造有限公司	17,494,580.21	9.30%	否
3	重庆航迪机械制造有限公司	5,326,880.75	2.83%	否
4	温州市天源实业有限公司	4,795,443.94	2.55%	否
55	四川远星橡胶有限公司	4,562,348.23	2.42%	否
合计		56,255,894.44	29.89%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,082,801.82	42,355,462.36	-21.89%
投资活动产生的现金流量净额	-5,048,541.77	-32,762,385.41	84.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,932,035.08	-13,308,948.51	-79.82%

#### 现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额-504.85 万元，比上期减少 2771.38 万元，降低 84.59%，其主要原因：上期新建厂房以及相应的配套基本完工，本期主要支付部工程尾款。

2、筹资活动产生的现金流量净额-2393.20 万元，比上期增加 1062.31 万元，增长 79.82%。其主要原因：（1）报告期内分配股利 975.16 万元。（2）归还银行借款 300.00 万元。（3），归还向股东借款 805.00 万元。



### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部 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》（财会〔2019〕6 号）、2017 年 3 月修订发布的《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）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）报告期内开始实施。

## 三、持续经营评价

公司建立了完善的治理机制，拥有持续经营所需要的资源，产品研发一直是公司最为重视的环节，公司自 2004 年至今积累开发了自有技术，并逐步形成了自主的核心技术体系。公司拥有 1 项发明专利，24 项实用新型专利，19 项外观设计专利，截止 2019 年底公司获得专利数量已经突破 44 项。公司的股东及核心技术人员能准确的把握行业的技术发展，始终保持技术开发的前瞻性和实用性，逐步形成了一套独特的技术研发体系。注重产品的研发和产品的领先。

公司在两轮车市场占有率稳定的前提下，借助已有的市场渠道积极拓展全地形车的市场，公司在 2018 年大排量四轮全地形车产销量全面提升的基础上，在 2019 年公司启动了多款全地形车全新外观的开发以及两冲程动力系统的两轮车的新品研发立项。公司目前整个团队稳定，资产负债合理，公司具备持续经营的能力，发展前景良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人戴继刚直接持有公司 49.13%的股份，担任公司董事长。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。能对公司的战略决策、经营管理产生重大影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施：

(1) 公司建立了较为合理的法人治理结构。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资和对外担保管理制度》等规章制度的规定，保证三会的切实执行，不断的完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人的不当控制。

(2) 股份公司成立后，组建了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东的利益。

#### 2、宏观经济波动风险

2019 年全球经济增长乏力，加之波动进一步加大，世界经济复苏面临众多不确定性。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对公司的经营状况、经营业绩和盈利水平都将形成一定的不良影响。

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，公司研发并可以批量生产 300CC 以下全系列的全地形车，产品线的延伸也增加了公司抵抗宏观经济波动的风险。

### 3、汇率波动风险

报告期内，公司产品外销占比达到 82.97%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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 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	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
戴继刚、戴鹏、陈钧、任宇	担保	20,000,000	12,500,000	已事前及时履行	2019年1月17日

#### 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	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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

资产名称	资产类别	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	土地	抵押	11,806,270	9.58%	银行授信
<b>总计</b>	-	-	11,806,270	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。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,804,606	33.01%	4,804,606	9,609,212	33.01%
	其中：控股股东、实际控制人	1,787,500	12.28%	1,787,500	3,575,000	12.28%
	董事、监事、高管	1,462,500	10.05%	1,462,500	2,925,000	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%	9,750,000	19,500,000	66.99%
	其中：控股股东、实际控制人	5,362,500	36.84%	5,362,500	10,725,000	36.84%
	董事、监事、高管	4,387,500	30.15%	4,387,500	8,775,000	30.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		14,554,606	-	14,554,606	29,109,212	-
普通股股东人数		5				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

经第二届董事会第八次会议及 2019 年第三次临时股东大会批准后，公司成功实施 2019 年半年度权益分派，该次权益分派登记日为 2019 年 12 月 26 日，权益分派方案为：以公司现有总股本 14,554,606 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，每 10 股派发现金红利 6.70 元。公司 2019 年半年度权益分派实施完毕后，公司总股本为 29,109,212 股。2019 年半年度权益分派情况详见公司在中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《2019 年半年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-020）、《2019 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-024）。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	戴继刚	7,150,000	7,150,000	14,300,000	49.13%	10,725,000	3,575,000
2	戴鹏	1,950,000	1,950,000	3,900,000	13.40%	2,925,000	975,000
3	陈钧	1,950,000	1,950,000	3,900,000	13.40%	2,925,000	975,000
4	任宇	1,950,000	1,950,000	3,900,000	13.40%	2,925,000	975,000
5	缙云县华拓投资合伙企业（有限合伙）	1,554,606	1,554,606	3,109,212	10.67%	-	3,109,212
合计		14,554,606	14,554,606	29,109,212	100.00%	19,500,000	9,609,212

普通股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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为戴继刚。

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。

报告期内，控股股东、实际控制人没有变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 12 月 26 日	6.70	10	0
合计	6.70	10	0

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
戴继刚	董事长	男	1968 年 3 月	本科	2018 年 5 月 25 日	2021 年 5 月 25 日	是
戴鹏	董事、总经理	男	1970 年 1 月	中专	2018 年 5 月 25 日	2021 年 5 月 25 日	是
陈钧	董事	男	1973 年 4 月	本科	2018 年 5 月 25 日	2021 年 5 月 25 日	是

任宇	董事、董秘	男	1976年10月	大专	2018年5月25日	2021年5月25日	是
上官伟利	董事、财务总监	女	1980年9月	本科	2018年5月25日	2021年5月25日	是
齐长雨	监事主席	男	1970年8月	中专	2020年1月13日	2021年5月25日	是
余同春	监事会	男	1989年11月	本科	2018年5月25日	2021年5月25日	是
李虎	监事会	男	1983年10月	本科	2020年1月9日	2021年5月25日	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	7,150,000	14,300,000	49.13%	0
戴鹏	董事兼总经理	1,950,000	1,950,000	3,900,000	13.40%	0
陈钧	董事	1,950,000	1,950,000	3,900,000	13.40%	0
任宇	董事兼董秘	1,950,000	1,950,000	3,900,000	13.40%	0
合计	-	13,000,000	13,000,000	26,000,000	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王桂昌	监事	离任	无	个人原因
王桂昌	监事会主席	离任	无	个人原因
齐长雨	监事会	新任	监事会主席	选举
李虎	无	新任	监事	选举

### 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

1、新任监事李虎简历：李虎，男，1983年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2007年7月毕业于湖南工业大学机械设计制造及其自动化专业。2008年2月至2011年1

月任浙江飞神车业技术中心技术员；2011年3月至今任浙江华洋赛车股份有限公司研发部产品经理。该选举监事李虎直接持有公司股份0股，占公司股本0.00%

2、新任监事会主席齐长雨简历：齐长雨，男，1970年8月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1991年8月至1999年11月，就职于天津市第二金刚绳厂，任职主任科员；1999年12月至2004年9月，就职于天津富士达摩托车制造有限公司，任职采购员；2004年9月至2009年10月，就职于天津宝石车业有限公司，任职采购员；2009/12至今，就职于浙江华洋赛车股份有限公司，任职采购负责人。

该选举监事李虎和任命监事会主席齐长雨均不直接持有公司股份。

## 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	6
销售人员	28	28
行政管理人員	24	20
技术人员	46	53
生产人员	188	191
员工总计	292	298

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	32
专科以下	243	251
员工总计	292	298

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关的法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。

股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度的程序和规则进行。

公司在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外还有知情权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司建立的内部治理机制也给股东提供了保护和平等权利的保障。公司治理在实际运作中严格按照法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。董事会经过评估认为：公司治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外还有知情权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司建立的内部治理机制也给股东提供了保护和平等权利的保障。公司治理在实际运作中严格按照法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。董事会经过评估认为：公司治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司注册地发生变更，对应修改了《公司章程》中的条款，详见公司于2019年8月14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《关于追加确认公司注册地变更并修改章程的公告》（公告编号：2019-012）。

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2019年1月16日公司召开第二届董事会第四次会议通过了如下决议： 一、审议通过了《关于偶发性关联交易》的议案。 二、审议通过了《关于召开2019年第一次临时股东大会》的议案。</p> <p>2、2018年5月7日公司召开第二届董事会第五次会议通过了如下决议： 一、审议通过了《2018年年度报告及摘要》的议案。 二、审议通过了《2018年度董事会工作报告》的议案。 三、审议通过《2018年财务决算及审计报告》的议案。 四、审议通过《关于2018年度利润分配的议案》的议案。 五、审议通过《2019年财务预算报告》的议案。 六、审议通过《关于续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司2019年度审计机构的议案》的议案。 七、审议通过《关于提请召开公司2019年度股东大会的议案》的议案。</p> <p>3、2019年8月12日公司召开第二届董事会第六次会议通过了如下决议： 一、审议通过了《关于追加确认公司注册地变更并修改章程》的议案。 二、审议通过了《关于召开2019年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>4、2019年8月12日公司召开第二届董事会第七次会议通过了如下决议： 一、审议通过了《2019年半年度报告》的议案。</p> <p>5、2019年11月28日公司召开第二届董事会第八次会议通过了如下决议： 一、审议通过了《关于2019年半年度权益分派预案》的议案。 二、审议通过了《提请召开2019年第三次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	2	<p>1、2019年4月24日召开第二届监事会第三次会议通过了如下决议： 一、审议通过《2018年年度报告及摘要》议案。 二、审议通过《2018年度财务决算及审计报告》议案。 三、审议通过《2018年度利润分配方案》议</p>



		<p>案。</p> <p>四、审议通过《2019年财务预算报告》议案。</p> <p>五、审议通过《续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司2019年度审计机构》议案。</p> <p>六、审议通过《2018年度监事会工作报告》议案。</p> <p>2、2019年8月23日召开第二届监事会第四次会议通过了如下决议： 一、审议通过《2019年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2019年2月20日召开2019年第一次临时股东大会,会议决议如下： 一、审议通过《关于偶发性关联交易》的议案。</p> <p>2、2019年5月22日召开2018年年度股东大会会议决议如下： 一、审议通过《2018年年度报告及摘要》的议案。</p> <p>二、审议通过《2018年度董事会工作报告》的议案。</p> <p>三、审议通过《2018年财务决算及审计报告》的议案。</p> <p>四、审议通过《2018年度利润分配方案》的议案。</p> <p>五、审议通过《2019年财务预算报告》的议案。</p> <p>六、审议通过《续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司2019年度审计机构》议案。</p> <p>七、审议通过《2018年度监事会工作报告》的议案。</p> <p>3、2019年8月30日召开2019年第二次临时股东大会,会议决议如下： 一、审议通过《关于追加确认公司注册地变更并修改章程的议案》的议案。</p> <p>4、2019年12月16日召开2019年第三次临时股东大会,会议决议如下： 一、审议通过《关于2019年半年度权益分派预案》的议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

- 1、股东大会：截止报告期末，公司有5名股东，其中4名自然人股东，1名法人股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。
- 2、董事会：截止报告期末，公司有5名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。
- 3、监事会：截止报告期末，公司有3名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。报告期内，公司监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真依法履行职责，能够对公司的财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行

监督，切实维护股东的合法权益。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合、法律法规的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立情况

公司主要从事非道路越野运动摩托车的研发、生产和销售。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具有完整的业务流程、独立的研发、采购、生产、销售部门及渠道。公司业务独立。

#### (二) 资产独立情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，正在依法办理相关产权属的变更登记手续。公司资产与控股股东及实际控制人的资产严格分开，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在因资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

#### (三) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离；公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

#### (四) 财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号；办理了独立的税务登记证，独立纳税。公司财务独立。

#### (五) 机构独立情况

根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定的，符合企业规范管理，规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内

部控制制度是一项长期而持续的工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整和完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开支会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司财务的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现管理制度存在重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司将进一步加强信息披露的管理工作，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

公司于2016年第一届董事会第十三次会议审议通过了公司《年报信息披露重大纠错责任追究制度》，以保证年报披露工作顺利有效进行。并于2017年4月25日在股转官方信息披露平台公开披露该制度，公告编号为2017-006。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <span style="float: right;"> <input type="checkbox"/> 强调事项段  <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落         </span>
审计报告编号	上会师报字（2020）第 0756 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号新报业大厦 25 楼
审计报告日期	2020 年 3 月 19 日
注册会计师姓名	张力、张霞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	100,000

审计报告正文：

浙江华洋赛车股份有限公司全体股东：

### 审计报告

上会师报字(2020)第 0756 号

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江华洋赛车股份有限公司(以下简称“华洋赛车”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表,2019 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

华洋赛车管理层对其他信息负责。其他信息包括华洋赛车 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

华洋赛车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，管理层负责评估华洋赛车的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用）并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华洋赛车、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华洋赛车的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华洋赛车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华洋赛车不能持续经营。

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 上海

二〇二〇年三月十九日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	57,148,470.70	49,601,093.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,850,000.00	
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			
应收账款	五、3	2,898,413.89	6,123,188.97
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,676,036.22	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	五、5	291,453.15	217,462.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	40,492,168.21	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	五、7	2,871,676.52	11,111,501.41
<b>流动资产合计</b>		<b>109,228,218.69</b>	<b>88,048,762.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、8	35,884,420.83	28,811,131.27
在建工程	五、9		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	11,470,000.89	11,692,620.77



开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	612,209.01	349,355.05
其他非流动资产	五、12	35,500.00	75,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,002,130.73</b>	<b>40,928,107.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>157,230,349.42</b>	<b>128,976,869.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	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	五、14	56,113,031.58	47,031,880.46
应付账款	五、15	35,331,865.35	19,879,043.78
预收款项	五、16	17,071,484.10	7,802,570.79
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	2,835,798.23	2,922,164.01
应交税费	五、18	29,403.10	146,672.29
其他应付款	五、19	562,472.61	600,664.64
其中：应付利息	五、19		5,277.51
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>111,944,054.97</b>	<b>81,382,995.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、20		8,050,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	3,876,720.00	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		3,876,720.00	10,047,600.00
负债合计		115,820,774.97	91,430,595.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	29,109,212.00	14,554,606.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	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	五、24	3,694,541.49	2,333,052.82
一般风险准备			
未分配利润	五、25	6,033,760.27	18,086,554.29
归属于母公司所有者权益合计		41,409,574.45	37,546,273.80
少数股东权益			
所有者权益合计		41,409,574.45	37,546,273.80
负债和所有者权益总计		157,230,349.42	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	2019年	2018年
一、营业总收入		189,647,865.26	192,185,974.99
其中：营业收入	五、26	189,647,865.26	192,185,974.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、26	177,544,810.41	176,405,627.47
其中：营业成本		153,641,795.09	151,781,966.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	1,287,374.91	804,722.00
销售费用	五、28	8,306,620.58	8,207,555.56
管理费用	五、29	6,727,201.83	6,974,651.99
研发费用	五、30	8,735,798.53	8,047,587.43
财务费用	五、31	-1,153,980.53	589,143.52
其中：利息费用	五、31	812.49	499,691.66
利息收入	五、31	976,510.04	529,083.61
加：其他收益	五、32	2,049,823.23	665,536.64
投资收益（损失以“－”号填列）	五、33	325,716.25	176,777.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、34	166,169.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-39,409.68	-32,696.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,605,354.60</b>	<b>16,589,965.81</b>
加：营业外收入	五、36	545,530.61	196,845.96
减：营业外支出	五、37	271,708.93	3,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,879,176.28</b>	<b>16,783,811.77</b>
减：所得税费用	五、38	1,264,289.61	1,607,481.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,614,886.67</b>	<b>15,176,330.74</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,614,886.67	15,176,330.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,614,886.67	15,176,330.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>13,614,886.67</b>	<b>15,176,330.74</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总		13,614,886.67	15,176,330.74

额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.47	0.52
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.47	0.52

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		205,412,199.81	190,489,072.14
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		19,266,176.18	20,078,794.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	5,264,253.27	3,489,066.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>229,942,629.26</b>	<b>214,056,932.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		163,611,082.60	139,410,930.50
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		21,773,397.22	20,152,454.80
支付的各项税费		3,589,012.75	3,160,646.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	7,886,334.87	8,977,437.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>196,859,827.44</b>	<b>171,701,470.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,082,801.82</b>	<b>42,355,462.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		325,716.25	176,777.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,180,000.00
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	五、39	147,450,000.00	56,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>147,775,716.25</b>	<b>59,856,777.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		9,624,258.02	28,019,163.38

的现金			
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	五、39	143,200,000.00	64,600,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>152,824,258.02</b>	<b>92,619,163.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,048,541.77</b>	<b>-32,762,385.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			15,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	68,693,264.40	53,595,027.87
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>68,693,264.40</b>	<b>68,695,027.87</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,757,676.02	3,413,643.35
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	五、39	79,867,623.46	63,590,333.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>92,625,299.48</b>	<b>82,003,976.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,932,035.08</b>	<b>-13,308,948.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>320,792.73</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,423,017.70</b>	<b>-3,715,871.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,563,022.78	9,278,894.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,986,040.48</b>	<b>5,563,022.78</b>

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

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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										
一、上年期末余额	14,554,606.00	0.00	0.00	0.00	2,572,060.69	0.00	0.00	0.00	2,333,052.82		18,086,554.29		37,546,273.80
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	14,554,606.00	0.00	0.00	0.00	2,572,060.69	0.00	0.00	0.00	2,333,052.82		18,086,554.29		37,546,273.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,554,606.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,361,488.67		-12,052,794.02		3,863,300.65
（一）综合收益总额											13,614,886.67		13,614,886.67
（二）所有者投入和减少资本													0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配	14,554,606.00								1,361,488.67		-25,669,768.09		-9,751,586.02
1. 提取盈余公积									1,361,488.67		-1,361,488.67		0.00

									488.67		488.67		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	14,554,606.00										-24,306,192.02		-9,751,586.02
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>29,109,212.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,572,060.69</b>				<b>3,694,541.49</b>		<b>6,033,760.27</b>		<b>41,409,574.45</b>

项目	2018年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										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				
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	14,554,60				2,572,0				815,41		7,338,7		25,280,	



	6.00				60.69				9.75		77.82		864.26
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	14,554,606.00	0.00	0.00	0.00	2,572,060.69	0.00	0.00	0.00	815,419.75		7,338,777.82		25,280,864.26
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,517,633.07		10,747,776.47		12,265,409.54
（一）综合收益总额											15,176,330.74		15,176,330.74
（二）所有者投入和减少资本													0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配									1,517,633.07		-4,428,554.27		-2,910,921.20
1. 提取盈余公积									1,517,633.07		-1,517,633.07		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,910,921.20		-2,910,921.20
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00

5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
<b>四、本年期末余额</b>	14,554,606.00	0.00	0.00	0.00	2,572,060.69	0.00	0.00	0.00	2,333,052.82		18,086,554.29		37,546,273.80

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

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

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 2,910.9212 万元。

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。

2019 年 12 月 16 日,公司召开股东大会,审议通过 2019 年半年度权益分派方案,本次权益分派基准日归属于母公司的未分配利润为 24,401,787.42 元,以公司现有总股本 14,554,606 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 10 股,每 10 股派人民币现金 6.7 元。分红前本公司总股本为 14,554,606 股,分红后总股本增至 29,109,212 股。

### 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

### 1、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。

### 2、持续经营

本公司具有良好的经营业绩且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，自报告期末 12 个月内具有持续经营能力。

## 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 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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、营业周期

本公司以 12 个月为 1 个营业周期。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

包括库存现金、可以随时用于支付的银行存款、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。

## 6、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。

## 7、金融工具

(公司自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产的分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：



- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- ③租赁应收款；
- ④财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计

量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

<u>组合类型</u>	<u>确定组合的依据</u>
组合 1（账龄组合）	账龄状态
组合 2（保证金、押金、备用金组合）	款项性质
组合 3（代垫社会保险费组合）	款项性质

账龄段分析均基于其信用期及逾期情况进行。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

<u>组合类型</u>	<u>计提方法</u>
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（保证金、押金、备用金组合）	不计提
组合 3（代垫社会保险费组合）	不计提

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响

的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当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，本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。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本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，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同

时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(公司 2018 年度适用)

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为应收款项。

应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

② 金融负债在初始确认时划分为其他金融负债。

其他金融负债

其他金融负债是指除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金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 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，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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：

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 8、应收款项

公司 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

应收款项包括应收票据、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>
坏账准备的计提方法	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

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

账龄组合如下：	应收账款	其他应收款
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%

公司 2019 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注四、7、金融工具。

## 9、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。

### 10、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
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	10 年	5.00%	9.50%
办公设备	5 年	5.00%	19.00%
其他设备	10-20 年	5.00%	4.75%-9.50%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(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、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 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、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</u>
土地使用权	50年
软件	5-10年

#### 14、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。

## 15、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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 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、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。其中，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、重大会计判断和估计

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。

##### (1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重

大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (2) 存货跌价准备

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

## (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) 固定资产的折旧

本公司对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) 重要会计政策变更

1) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

3) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司对财务报表格式进行了相应调整，2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

<u>原列报报表项目及金额</u>		<u>新列报报表项目及金额</u>	
应收票据及应收账款	6,123,188.97	应收票据	-
		应收账款	6,123,188.97
应付票据及应付账款	66,910,924.24	应付票据	47,031,880.46
		应付账款	19,879,043.78

### 4) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2017 年 3 月，财政部修订发布了《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）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以上四项简称“新金融工具准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起实施；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起实施。根据文件要求，公司自 2019 年 1 月 1 日起实施。

①对公司资产负债表科目的影响情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	49,601,093.94	49,601,093.94	
交易性金融资产		8,100,000.00	8,100,000.00
应收账款	6,123,188.97	6,123,188.97	
预付款项	1,165,589.91	1,165,589.91	
其他应收款	217,462.80	217,462.80	
存货	19,829,925.65	19,829,925.65	
其他流动资产	11,111,501.41	3,011,501.41	-8,100,000.00
流动资产合计	88,048,762.68	88,048,762.68	
<b>非流动资产：</b>			
固定资产	28,811,131.27	28,811,131.27	
无形资产	11,692,620.77	11,692,620.77	
递延所得税资产	349,355.05	349,355.05	
其他非流动资产	75,000.00	75,000.00	
非流动资产合计	40,928,107.09	40,928,107.09	
资产总计	128,976,869.77	128,976,869.77	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
应付票据	47,031,880.46	47,031,880.46	
应付账款	19,879,043.78	19,879,043.78	
预收款项	7,802,570.79	7,802,570.79	
应付职工薪酬	2,922,164.01	2,922,164.01	
应交税费	146,672.29	146,672.29	
其他应付款	600,664.64	600,664.64	
流动负债合计	81,382,995.97	81,382,995.97	
<b>非流动负债：</b>			
长期应付款	8,050,000.00	8,050,000.00	
递延收益	1,997,600.00	1,997,600.00	
非流动负债合计	10,047,600.00	10,047,600.00	
负债合计	91,430,595.97	91,430,595.97	
<b>所有者权益：</b>			
股本	14,554,606.00	14,554,606.00	
资本公积	2,572,060.69	2,572,060.69	
盈余公积	2,333,052.82	2,333,052.82	



未分配利润	18,086,554.29	18,086,554.29	
所有者权益合计	37,546,273.80	37,546,273.80	
负债和所有者权益总计	128,976,869.77	128,976,869.77	

#### 各项目调整情况说明

根据新金融工具准则要求将其他流动资产中购买的银行非保本理财产品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，将期初其他流动资产账面价值 8,100,000.00 元调整至交易性金融资产。

#### ②首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

2019 年 1 月 1 日，公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
其他流动资产	公允价值计量	8,100,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	8,100,000.00

2019 年 1 月 1 日，公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

公司合并报表	2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
其他流动资产	8,100,000.00	-8,100,000.00	-	-
交易性金融资产	-	8,100,000.00	-	8,100,000.00

#### (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%/9%/6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城建税	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%

## 2、税收优惠政策：

本公司于2019年12月4日复评取得《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》（国科火【2020】32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GR201933000024。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2019年度企业所得税按15%优惠税率缴纳。

**五、财务报表主要项目附注**

（注：本财务报表的报告期为2019年度，附注中期末余额指2019年12月31日、上年年末余额指2018年12月31日。本期金额指2019年度发生额，上期金额指2018年度发生额）

## 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	605.00	159.85
银行存款	9,851,519.18	5,496,593.15
其他货币资金	47,296,346.52	44,104,340.94
合计	<u>57,148,470.70</u>	<u>49,601,093.94</u>

各期末受限制货币资金情况如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	47,162,430.22	44,038,071.16

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品	3,850,000.00	-

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项评估预期信用损失计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	3,050,961.99	100.00%	152,548.10	5.00%	2,898,413.89
其中：账龄组合	<u>3,050,961.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>152,548.10</u>	<u>5.00%</u>	<u>2,898,413.89</u>
合计	<u>3,050,961.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>152,548.10</u>		<u>2,898,413.89</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	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	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		
	应收账款	坏账准备	信用损失率
1年以内	3,050,961.99	152,548.10	5.00%

(续上表)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,445,462.07	322,273.10	5.00%

(1) 本报告期转回坏账准备 169,725.00 元。

(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
BUDPOSTACH' ENTERPRISE	PRIVATE 非关联方	941,787.00	47,089.35	1年以内	30.87%
IMPORMOTOR RACING PIT BIKE	非关联方	571,913.05	28,595.65	1年以内	18.75%
Motor Power finland oy	非关联方	428,889.80	21,444.49	1年以内	14.06%
Monkija Trailpark LTD	非关联方	237,217.80	11,860.89	1年以内	7.78%
JULIA AUTOMOBILES EURL	非关联方	<u>179,239.51</u>	<u>8,961.98</u>	1年以内	<u>5.86%</u>
合计		<u>2,359,047.16</u>	<u>117,952.36</u>		<u>77.32%</u>

(5) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 本报告期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的情况。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,627,689.00	97.12%	1,155,520.70	99.14%
1至2年	39,547.22	2.35%	10,069.21	0.86%
2至3年	<u>8,800.00</u>	<u>0.53%</u>	=	=
合计	<u>1,676,036.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,165,589.91</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末，按预付对象归集的前五名预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末余额比例	预付款时间	未结算原因
SHERCO	非关联方	654,131.77	39.03%	1年以内	货尚未收到
泰州市吉利机车有限公司	非关联方	93,192.68	5.56%	1年以内	货尚未收到
南京纵横通商贸有限公司	非关联方	81,357.00	4.85%	1年以内	货尚未收到
江苏新光华机械有限公司	非关联方	78,770.79	4.70%	1年以内	货尚未收到
常州久铁灯具有限公司	非关联方	<u>75,012.60</u>	<u>4.48%</u>	1年以内	货尚未收到
合计		<u>982,464.84</u>	<u>58.62%</u>		

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款分账龄披露

单位名称	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	197,708.20	105,096.80
1至2年	5,300.00	21,852.00
2至3年	12,000.00	89,514.00
3至4年	<u>80,000.00</u>	<u>1,000.00</u>

单位名称	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	<u>295,008.20</u>	<u>217,462.80</u>

## (2) 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
单项评估预期信用损失计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	295,008.20	100.00%	3,555.05	1.21%	291,453.15
-其中：账龄组合	71,100.93	24.10%	3,555.05	5.00%	67,545.88
保证金、押金、备用金组合	134,253.00	45.51%	-	-	134,253.00
代垫社会保险费组合	<u>89,654.27</u>	<u>30.39%</u>	-	-	<u>89,654.27</u>
合计	<u>295,008.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,555.05</u>		<u>291,453.15</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	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	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>

(3) 本期计提坏账准备 3,555.05 元。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

## (5) 按款项性质列示其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金、备用金	134,253.00	148,300.00
代垫社会保险费	89,654.27	69,162.80
代垫其他费用	<u>71,100.93</u>	=
合计	<u>295,008.20</u>	<u>217,462.80</u>

## (6) 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
缙云恒钧工贸有限公司	代垫费用	71,100.93	3,555.05	1 年以内	24.10%
江苏京东信息技术有限公司	保证金	50,000.00	-	3 年以上	16.95%
南京苏宁易购支付网络科技有限公司	保证金	12,000.00	-	2 至 3 年	14.24%
浙江天猫技术有限公司	保证金	30,000.00	-	3 年以上	10.17%
缙云县房地产管理处	押金	5,000.00	=	1 至 2 年	1.69%
合计		<u>198,100.93</u>	<u>3,555.05</u>		<u>67.15%</u>

(7) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的情况。

## 6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,163,232.24	48,570.22	19,114,662.02
低值易耗品	72,256.32	-	72,256.32
在产品	4,834,683.92	-	4,834,683.92
委托加工物资	499,071.47	-	499,071.47
库存商品	10,399,958.37	-	10,399,958.37
发出商品	<u>5,571,536.11</u>	=	<u>5,571,536.11</u>
合计	<u>40,540,738.43</u>	<u>48,570.22</u>	<u>40,492,168.21</u>

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,907,765.41	9,160.54	7,898,604.87
低值易耗品	-	-	-
在产品	2,783,801.89	-	2,783,801.89
委托加工物资	402,734.18	-	402,734.18
库存商品	6,823,880.29	-	6,823,880.29
发出商品	<u>1,920,904.42</u>	=	<u>1,920,904.42</u>
合计	<u>19,839,086.19</u>	<u>9,160.54</u>	<u>19,829,925.65</u>

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品	-	8,100,000.00

待抵扣增值税	2,745,342.18	3,011,501.41
预缴的企业所得税	<u>126,334.34</u>	=
合计	<u>2,871,676.52</u>	<u>11,111,501.41</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
<b>(1) 账面原值</b>						
上年末余额	27,116,706.21	1,421,441.34	935,669.26	1,050,711.88	734,385.10	31,258,913.79
本期增加金额	7,733,589.01	782,217.17	-	495,726.60	-	9,011,532.78
其中：购置	-	767,310.09	-	495,726.60	-	1,263,036.69
在建工程转入	7,733,589.01	14,907.08	-	-	-	7,748,496.09
本期减少金额	-	-	-	-	734,385.10	734,385.10
其中：处置或报废	-	-	-	-	734,385.10	734,385.10
期末余额	34,850,295.22	2,203,658.51	935,669.26	1,546,438.48	-	39,536,061.47
<b>(2) 累计折旧</b>						
上年末余额	-	833,812.22	400,623.88	778,993.03	434,353.39	2,447,782.52
本期增加金额	1,288,043.46	183,194.81	63,312.50	103,660.74	28,479.82	1,666,691.33
其中：计提	1,288,043.46	183,194.81	63,312.50	103,660.74	28,479.82	1,666,691.33
本期减少金额	-	-	-	-	462,833.21	462,833.21
其中：处置或报废	-	-	-	-	462,833.21	462,833.21
期末余额	1,288,043.46	1,017,007.03	463,936.38	882,653.77	-	3,651,640.64
<b>(3) 减值准备</b>						
上年末余额	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
<b>(4) 账面价值</b>						
期末账面价值	33,562,251.76	1,186,651.48	471,732.88	663,784.71	-	35,884,420.83
上年末账面价值	27,116,706.21	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			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房附属设施及道路建设	-	-	-	-	-	-

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
厂房附属设施及道路建设	-	7,733,589.01	7,733,589.01	-	-

## 10、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 账面原值			
上年末余额	11,768,310.00	252,136.76	12,020,446.76
本期增加金额	37,960.00	-	37,960.00
其中：购置	37,960.00	-	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			
上年末余额	294,207.75	33,618.24	327,825.99
本期增加金额	235,366.20	25,213.68	260,579.88
其中：计提	235,366.20	25,213.68	260,579.88
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	529,573.95	58,831.92	588,405.87
(3) 减值准备			
上年末余额	-	-	-
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	11,276,696.05	193,304.84	11,470,000.89
上年末账面余额	11,474,102.25	218,518.52	11,692,620.77

## 说明：

2019年3月15日，公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司缙云支行（以下简称“泰隆银行缙云支行”）签订《最高额抵押合同》（合同编号：（330600303190308）浙泰商银（高抵字第0131040001号），将位于浙江省丽水市缙云经济开发区2017-2号的房产（不动产权号：浙（2017）缙云不动产权第0006141号）抵押给泰隆银行缙云支行，该不动产土地面积32,984平方米，评估价值为20,120,240.00元，以取得在2019年3月8日至2021年3月8日期间签订的全部主合同所形成的主债权余额不超过人民币20,120,240元的范围内提供最高额抵押担保。



## 11、递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	204,673.37	30,701.01	331,433.64	49,715.05
递延收益	<u>3,876,720.00</u>	<u>581,508.00</u>	<u>1,997,600.00</u>	<u>299,640.00</u>
合计	<u>4,081,393.37</u>	<u>612,209.01</u>	<u>2,329,033.64</u>	<u>349,355.05</u>

## 12、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	35,500.00	75,000.00

## 13、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款	-	3,000,000.00

## 14、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	56,113,031.58	47,031,880.46

## 15、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	30,451,545.35	15,329,066.13
工程款	<u>4,880,320.00</u>	<u>4,549,977.65</u>
合计	<u>35,331,865.35</u>	<u>19,879,043.78</u>

## (2) 应付账款按账龄填列

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	35,233,781.06	99.72%	19,757,601.73	99.39%
1至2年	12,659.45	0.04%	85,980.40	0.43%
2至3年	85,424.84	0.24%	-	-
3年以上	=	=	<u>35,461.65</u>	<u>0.18%</u>
合计	<u>35,331,865.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,879,043.78</u>	<u>100.00%</u>

## (3) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付期末余额合计数的比例
锦鸿建设有限公司	非关联方	4,740,320.00	1年以内	13.42%
温州市天源实业有限公司	非关联方	1,269,224.86	1年以内	3.59%
温州金吉汽摩配科技有限公司	非关联方	1,210,358.72	1年以内	3.43%
永康市立唯工贸有限公司	非关联方	1,132,375.02	1年以内	3.20%
玉环骏隆机械厂	非关联方	<u>1,123,412.93</u>	1年以内	<u>3.18%</u>
合计		<u>9,475,691.53</u>		<u>26.82%</u>

## 16、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
货款	17,071,484.10	7,802,570.79

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
	17,071,484.10	100.00%	7,802,570.79	100.00%

## (2) 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
SM-MOTORS, LLC	非关联方	10,891,635.88	1年以内	63.80%
ASSEMBLYMOTOS S.A.	非关联方	975,134.07	1年以内	5.71%
GOOGLE LLC	非关联方	573,962.67	1年以内	3.36%
AUTOFANTASY DI CECCHIN ANDREA	非关联方	514,277.37	1年以内	3.01%
STOMP RACING LTD	非关联方	<u>483,980.99</u>	1年以内	<u>2.84%</u>
合计		<u>13,438,990.98</u>		<u>78.72%</u>

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,879,229.51	21,081,828.84	21,165,875.53	2,795,182.82
离职后福利-设定提存计划	<u>42,934.50</u>	<u>605,202.60</u>	<u>607,521.69</u>	<u>40,615.41</u>
合计	<u>2,922,164.01</u>	<u>21,687,031.44</u>	<u>21,773,397.22</u>	<u>2,835,798.23</u>

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年末余额	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	19,701,460.04	19,783,213.78	2,763,726.67
职工福利费	-	677,644.17	677,644.17	-
社会保险费	<u>33,749.10</u>	<u>450,310.40</u>	<u>452,603.35</u>	<u>31,456.15</u>
其中：医疗保险费	14,805.00	235,979.60	239,294.20	11,490.40
工伤保险费	17,463.60	194,166.32	193,104.94	18,524.98
生育保险费	1,480.50	20,164.48	20,204.21	1,440.77
住房公积金	-	41,358.00	41,358.00	-
工会经费和职工教育经费	=	<u>211,056.23</u>	<u>211,056.23</u>	=
合计	<u>2,879,229.51</u>	<u>21,081,828.84</u>	<u>21,165,875.53</u>	<u>2,795,182.82</u>

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	41,454.00	585,038.12	587,317.48	39,174.64
失业保险费	<u>1,480.50</u>	<u>20,164.48</u>	<u>20,204.21</u>	<u>1,440.77</u>
合计	<u>42,934.50</u>	<u>605,202.60</u>	<u>607,521.69</u>	<u>40,615.41</u>

## 18、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	-	118,535.73
个人所得税	10,750.88	6,386.63
城市维护建设税	6,745.06	8,289.11
教育费附加	6,745.07	8,289.12
印花税	<u>5,162.09</u>	<u>5,171.70</u>
合计	<u>29,403.10</u>	<u>146,672.29</u>

## 19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	5,277.51
其他应付款	<u>562,472.61</u>	<u>595,387.13</u>
合计	<u>562,472.61</u>	<u>600,664.64</u>

## (1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	-	5,277.51

## (2) 其他应付款

## ① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
未付费用	215,140.11	517,226.63

押金	76,950.00	21,150.00
应退个人社保款	36,382.50	57,010.50
履约保证金	<u>234,000.00</u>	=
合计	<u>562,472.61</u>	<u>595,387.13</u>

## ② 账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	499,784.61	88.85%	535,647.13	89.97%
1至2年	50,000.00	8.89%	14,552.00	2.44%
2至3年	10,000.00	1.78%	45,188.00	7.59%
3年以上	<u>2,688.00</u>	<u>0.48%</u>	=	=
合计	<u>562,472.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>595,387.13</u>	<u>100.00%</u>

## 20、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
股东及员工借款	-	8,050,000.00

## 21、递延收益

补助项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
厂房建设补助	1,997,600.00	1,979,000.00	99,880.00	3,876,720.00

## 22、股本

项目	上年末余额	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	
股本	14,554,606.00	-	14,554,606.00	-	-	14,554,606.00	29,109,212.00

## 23、资本公积

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

## 24、盈余公积

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,333,052.82	1,361,488.67	-	3,694,541.49

## 25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
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：净利润	13,614,886.67	15,176,330.74
减：提取法定盈余公积	1,361,488.67	1,517,633.07
减：应付普通股股利	9,751,586.02	2,910,921.20
减：转作股本的普通股股利	14,554,606.00	-
期末未分配利润	6,033,760.27	18,086,554.29

## 26、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,697,212.35	146,686,220.15	177,059,813.66	140,651,748.98
其他业务	<u>8,950,652.91</u>	<u>6,955,574.94</u>	<u>15,126,161.33</u>	<u>11,130,217.99</u>
合计	<u>189,647,865.26</u>	<u>153,641,795.09</u>	<u>192,185,974.99</u>	<u>151,781,966.97</u>

## (2) 主营业务(分产品)

区域	本期金额		上期金额	
	主营业收入	主营成本	主营业收入	主营成本
两轮摩托车	127,833,448.63	103,882,722.93	99,728,384.86	81,923,391.34
全地形车	<u>52,863,763.72</u>	<u>42,803,497.22</u>	<u>77,331,428.80</u>	<u>58,728,079.74</u>
合计	<u>180,697,212.35</u>	<u>146,686,220.15</u>	<u>177,059,813.66</u>	<u>140,651,748.98</u>

## (3) 主营业务(分地区)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
出口	157,348,895.06	126,728,284.11	159,149,571.11	125,242,213.90
内销	<u>23,348,317.29</u>	<u>19,957,936.04</u>	17,910,242.55	15,409,257.18
合计	<u>180,697,212.35</u>	<u>146,686,220.15</u>	177,059,813.66	140,651,748.98

## (4)前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
SM-MOTORS, LLC	46,745,289.49	24.65%
Value Group Enterprises DBA SSR Motorsports	12,184,990.82	6.43%
ASSEMBLYMOTOS S.A.	11,948,611.70	6.30%
STOMP RACING LTD	10,099,093.28	5.33%
PACIFIC RIM INT'L WEST INC.	<u>9,540,950.62</u>	<u>5.02%</u>
合计	<u>90,518,935.91</u>	<u>47.73%</u>

**27、税金及附加**

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
城市维护建设税	353,979.96	175,606.21
教育费附加	353,979.95	175,755.52
水利基金	-	149.29
印花税	54,649.19	66,564.60
房产税	323,540.33	18,955.09
土地使用税	98,952.00	198,467.64
车船税	-	2,100.00
土地增值税	-	80,413.72
残疾人就业保障金	<u>102,273.48</u>	<u>86,709.93</u>
合计	<u>1,287,374.91</u>	<u>804,722.00</u>

**28、销售费用**

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	3,279,890.13	3,310,721.58
运费	2,728,049.42	3,048,379.69
市场推广费	765,726.90	835,169.35
差旅费	335,017.97	348,179.92
网络服务费	116,536.39	163,453.50
返利	285,333.40	-
其他	<u>796,066.37</u>	<u>501,651.52</u>
合计	<u>8,306,620.58</u>	<u>8,207,555.56</u>

**29、管理费用**

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	4,470,550.26	4,918,252.50
业务招待费	318,305.70	553,980.45
中介机构服务费	326,605.60	315,553.85
办公费	293,176.04	193,205.19
差旅费	185,970.28	143,078.67
折旧与摊销	619,935.85	37,860.53
其他	<u>512,658.10</u>	<u>812,720.80</u>
合计	<u>6,727,201.83</u>	<u>6,974,651.99</u>

**30、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,187,729.15	3,878,834.84
材料	2,898,498.21	2,706,991.00
折旧与摊销	573,768.61	204,121.43
设计费	344,895.26	110,739.64
其他	<u>730,907.30</u>	<u>1,146,900.52</u>
合计	<u>8,735,798.53</u>	<u>8,047,587.43</u>

## 31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	812.49	499,691.66
减：利息收入	976,510.04	529,083.61
汇兑净损失	-320,792.73	485,931.95
手续费	<u>142,509.75</u>	<u>132,603.52</u>
合计	<u>-1,153,980.53</u>	<u>589,143.52</u>

## 32、其他收益

项目	本期金额	上期金额
<u>政府补助</u>	2,049,823.23	665,536.64

## 其中：政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额
工业奖励	791,700.00	393,600.00
循环化试点补助	588,700.00	-
财政贡献奖励	-	257,939.84
稳定岗位补贴	-	13,996.80
社会保险费返还	295,360.54	-
信息经济发展扶持资金	100,000.00	-
厂房建设补助	99,880.00	-
土地使用税返还	98,952.00	-
研发补助	60,000.00	-
个税手续费	10,230.69	-
第二届长三角文博会补助	<u>5,000.00</u>	=
合计	<u>2,049,823.23</u>	<u>665,536.64</u>

以上其他收益项目全部计入非经常性损益。

## 33、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品投资收益	325,716.25	176,777.97

以上投资收益全部计入非经常性损益。

#### 34、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
坏账准备	166,169.95	-

#### 35、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
坏账准备	-	-212,228.57
存货跌价准备	-39,409.68	179,532.25
合计	<u>-39,409.68</u>	<u>-32,696.32</u>

#### 36、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
政府补助	-	168,000.00
其他	545,530.61	28,845.96
合计	<u>545,530.61</u>	<u>196,845.96</u>

说明：

(1) 上述各期营业外收入全部为非经常性损益。

(2) 各期政府补助情况如下：

<u>补助项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
专利奖励	-	18,000.00
企业文化补助	-	150,000.00
合计	≡	<u>168,000.00</u>

#### 37、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
固定资产报废损失	271,551.89	-
捐赠支出	-	3,000.00
税款滞纳金	157.04	≡
合计	<u>271,708.93</u>	<u>3,000.00</u>

以上营业外支出项目全部计入非经常性损益。

#### 38、所得税费用



## (1) 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,527,143.57	1,912,025.48
递延所得税	<u>-262,853.96</u>	<u>-304,544.45</u>
合计	<u>1,264,289.61</u>	<u>1,607,481.03</u>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	14,879,176.28	16,783,811.77
按适用税率计算的所得税费用	2,231,876.44	2,517,571.77
调整以前期间所得税的影响	-42,914.33	-115,309.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,734.36	85,594.64
研发费用加计扣除	-982,777.34	-860,038.70
其他	-18,629.52	-20,337.45
所得税费用	1,264,289.61	1,607,481.03

## 39、现金流量表项目附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	3,928,943.23	2,831,136.64
利息收入	976,510.04	529,083.61
收到的履约保证金	234,000.00	-
收到的押金、保证金	69,847.00	100,000.00
收到的备用金	35,953.00	-
其他	<u>19,000.00</u>	<u>28,845.96</u>
合计	<u>5,264,253.27</u>	<u>3,489,066.21</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	7,738,004.43	8,869,969.84
支付的押金、保证金	107,053.93	61,550.00
其他	<u>41,276.51</u>	<u>45,918.10</u>
合计	<u>7,886,334.87</u>	<u>8,977,437.94</u>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的银行理财产品	147,450,000.00	56,500,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投资支付的银行理财产品	143,200,000.00	64,600,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的银行承兑汇票保证金	68,693,264.40	45,545,027.87
收到的股东及员工借款	-	8,050,000.00
合计	<u>68,693,264.40</u>	<u>53,595,027.87</u>

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的银行承兑汇票保证金	71,817,623.46	63,590,333.03
归还股东及员工借款	<u>8,050,000.00</u>	-
合计	<u>79,867,623.46</u>	<u>63,590,333.03</u>

## 40、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	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,614,886.67	15,176,330.74
加：资产减值准备	-126,760.27	32,696.32
投资性房地产、固定资产折旧	1,666,691.33	337,967.03
无形资产摊销	260,579.88	260,579.88
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	-	-695,605.77
(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	271,551.89	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	-319,980.24	499,691.66
投资损失(收益以“一”号填列)	-325,716.25	-176,777.97
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-262,853.96	-304,544.45
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-20,701,652.24	2,682,891.66
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	2,946,333.26	-6,761,871.36
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	36,059,721.75	31,304,104.62
其他	-	-

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	33,082,801.82	42,355,462.36
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	9,986,040.48	5,563,022.78
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	4,423,017.70	-3,715,871.56

## (2) 现金及和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
① 现金	9,986,040.48	5,563,022.78
其中：库存现金	605.00	159.85
可随时用于支付的银行存款	9,851,519.18	5,496,593.15
可随时用于支付的其他货币资金	133,916.30	66,269.78
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	9,986,040.48	5,563,022.78

## 41、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、无形资产。

项目	期末余额	上年年末余额	受限原因
货币资金	47,162,430.22	44,038,071.16	银行承兑汇票保证金
无形资产	11,276,696.05	11,474,102.25	抵押用于获取银行借款额度
合计	58,439,126.27	55,512,173.41	

## 42、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,618,515.21
其中：美元	389,298.61	6.9762	2,715,824.96
其中：欧元	115,500.00	7.8155	902,690.25
应收账款			2,919,895.06
其中：美元	336,570.34	6.9762	2,347,982.01
其中：欧元	73,176.77	7.8155	571,913.05

## 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、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和应付利息。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 77.32%(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 67.15%(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
应付票据	56,113,031.58	-	56,113,031.58	56,113,031.58
应付账款	35,331,865.35	-	35,331,865.35	35,331,865.35
其他应付款	<u>562,472.61</u>	=	<u>562,472.61</u>	<u>562,472.61</u>
合计	<u>92,007,369.54</u>	=	<u>92,007,369.54</u>	<u>92,007,369.54</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	上年年末余额
浮动利率金融工具		
金融资产	57,147,865.70	49,534,664.31
其中：银行存款	9,851,519.18	5,496,593.15
其他货币资金	47,296,346.52	44,038,071.16
金融负债	-	3,000,000.00
其中：短期借款	-	3,000,000.00

于 2019 年 12 月 31 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约 242,878.43 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。2018 年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 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和金融负债。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、42。

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集团当期损益的税后

影响如下：

项目	汇率变动	2019年12月31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%	277,882.44	277,882.44
所有外币	对人民币贬值 5%	277,882.44	277,882.44

## 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 73.66%(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
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

### 4、关联方担保情况

#### (1) 借款担保

担保方	被担保方	借款金额	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	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

新华、张明好

(2) 2019年3月15日，戴继刚、戴鹏、任宇、陈钧与泰隆银行缙云支行签订《最高额保证合同》(合同编号：(330600303190308)浙泰商银(高保)字第0131040001号，为公司在2019年3月8日至2021年3月8日期间签订的全部主合同所形成的主债权余额不超过人民币1,250.00万元的范围内提供最高额保证担保。

#### 4、关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
长期应付款	陈钧	-	700,000.00
长期应付款	戴鹏	-	600,000.00
长期应付款	戴继刚	-	6,300,000.00
长期应付款	任宇	-	400,000.00

## 八、或有事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

2020年2月6日，本公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈浙江华洋赛车股份有限公司2020年第一次定向发行说明书的议案〉》，公司本次定向发行为发行对象确定的定向发行，发行对象共计4名，为公司现任董事戴继刚、戴鹏、陈钧、任宇。本次定向发行的股票种类为人民币普通股，价格为每股3.50元人民币，拟发行数量不超过2,890,788股(含本数)，预计募集资金总额不超过人民币10,117,758.00元(含本数)。本次定向发行不进行现有股东优先认购安排。

截至财务报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十一、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
非流动性资产处置损益	-271,551.89	695,605.77
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)	2,049,823.23	833,536.64
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	325,716.25	176,777.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	545,373.57	25,845.96
非经常性损益总额	2,649,361.16	1,731,766.34
减：非经常性损益的所得税影响数	397,427.73	259,764.95
非经常性损益净额	2,251,933.43	1,472,001.39

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	30.70%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.62%	0.39	0.39

## 十二、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2020 年 3 月 19 日批准。

浙江华洋赛车股份有限公司

二〇二〇年三月二三日



附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

浙江华洋赛车股份有限公司董事会秘书办公室