

A46 信息披露 Disclosure

(上接A45版)			
5. 研发费用			
项 目	本期数	上年同期数	
材料费用	4,647,662.09	4,104,660.57	
职工薪酬	7,654,640.22	7,011,846.17	
折旧费	835,560.75	841,892.24	
其他费用	1,295,583.96	935,883.54	
合 计	14,433,447.02	12,894,284.52	

6. 财务费用			
项 目	本期数	上年同期数	
利息收入	-147,806.20	-75,345.88	
利息支出	2,828,980.68	5,584,374.08	
汇兑损益	-150,283.43	411,258.49	
手续费	30,191.20	73,191.22	
合 计	2,561,082.25	5,993,477.91	

7. 其他收益			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助 [注]	2,543,482.14	2,112,037.14	2,543,482.14
与收益相关的政府补助 [注]	4,477,621.01	8,491,232.00	4,477,621.01
合 计	7,021,103.15	10,603,269.14	7,021,103.15

注1:本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五 (四) 2之说明。

8. 信用减值损失			
项 目	本期数		
坏账损失	-1,884,949.98		
合 计	-1,884,949.98		

9. 资产减值损失			
项 目	本期数	上年同期数	
坏账损失		399,591.80	
存货跌价损失	-541,934.27	-492,537.91	
合 计	-541,934.27	-92,946.11	

10. 资产处置收益			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	486,568.23	256,934.79	486,568.23
合 计	486,568.23	256,934.79	486,568.23

11. 营业外收入			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	139,627.58	278,036.70	139,627.58
其他	1.95	922.07	1.95
合 计	139,629.53	278,958.77	139,629.53

12. 营业外支出			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,822,169.81		1,822,169.81
对外捐赠	104,000.00	309,000.00	104,000.00
其他	76,535.52	10,424.99	76,535.52
合 计	2,002,705.33	319,424.99	2,002,705.33

13. 所得税费用			
(1) 明细情况			
项 目	本期数	上年同期数	
当期所得税费用	16,195,408.89	15,282,845.45	
递延所得税费用	655,518.18	-1,978,852.94	
合 计	16,850,927.07	13,303,992.51	

D) 会计利润与所得税费用调整过程			
项 目	本期数	上年同期数	
利润总额	116,734,477.17	104,690,039.93	
按母公司适用税率计算的所得税费用	17,510,171.58	17,703,505.99	
子公司适用不同税率的影响	479,914.74	47,523.90	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	616,294.76	801,601.70	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,496,707.11	
使用前期未确认递延所得税资产的递延收益和资产减值准备的影响		-290,921.64	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15.38	37.11	
研发费用、残疾人工资等加计扣除的影响	-1,824,075.56	-1,461,047.44	
所得税税率变动对递延所得税费用的影响	68,606.17		
所得税费用	16,850,927.07	13,303,992.51	

(三) 合并现金流量表项目注释			
1. 收到其他与经营活动有关的现金			
项 目	本期数	上年同期数	
利息收入	147,806.20	75,345.88	
收到政府补助	4,689,021.01	16,660,174.00	
押金保证金		108,738.33	
其他	166,012.80	278,958.77	
合 计	5,002,840.01	17,123,216.98	

2. 支付其他与经营活动有关的现金			
项 目	本期数	上年同期数	
运费费	8,663,125.16	8,266,786.53	
三包服务费	7,084,544.33	6,899,442.13	
业务招待费	5,890,865.55	6,483,610.91	
办公费、差旅及车辆费用	5,256,286.67	4,738,096.45	
研发费用	5,325,131.43	4,513,600.31	
仓储费	2,829,278.99	3,116,947.61	
捐赠支出	104,000.00	309,000.00	
中介机构费	1,080,668.14	2,718,337.74	
押金保证金		317,387.80	
其他	49,796.05	215,007.06	
合 计	36,283,696.32	37,578,216.54	

3. 支付其他与筹资活动有关的现金			
项 目	本期数	上年同期数	
发行IPO发行费用	3,090,000.00		
合 计	3,090,000.00		

4. 现金流量表补充资料			
(1) 现金流量表补充资料			
补充资料	本期数	上年同期数	
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	99,883,550.10	91,386,047.42	
加:资产减值准备	2,426,884.25	92,946.11	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,676,175.66	17,380,982.19	
无形资产摊销	940,681.62	764,989.47	
长期待摊费用摊销	2,082,754.05	1,772,823.61	
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)	-486,568.23	-256,934.79	
固定资产报废损失 收益以“-”号填列)	1,822,169.81		
公允价值变动损失 收益以“-”号填列)			
财务费用 收益以“-”号填列)	1,222,133.79	3,973,214.50	
投资损失 收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少 增加以“-”号填列)	655,518.18	-1,978,852.94	
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)	-5,796,123.72	-6,511,873.14	
经营性应收项目的减少 增加以“-”号填列)	-38,719,539.06	18,154,093.34	
经营性应付项目的增加 减少以“-”号填列)	9,681,809.46	11,977,911.08	
其他			
经营活动产生的现金流量净额	90,389,445.91	136,755,348.85	
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	20,947,906.23	27,883,416.91	
减:现金的期初余额	27,883,416.91	30,862,497.53	
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	-6,935,510.68	-2,979,080.62	

D) 现金和现金等价物的构成			
项 目	期末数	期初数	
1) 现金	20,947,906.23	27,883,416.91	
其中:库存现金	33,680.22	24,541.58	
可随时用于支付的银行存款	20,914,226.01	27,858,875.33	
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中:三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	20,914,226.01	27,883,416.91	
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			
合 计	20,914,226.01	27,883,416.91	

(6) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额			
项 目	本期数	上期数	
背书转让的商业汇票金额	77,557,995.14	86,935,907.89	
其中:支付货款	65,074,063.44	71,142,652.20	
支付固定资产等长期资产购置款	12,483,931.70	15,793,255.69	

(四) 其他				
1. 外币货币性项目				
项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额	
货币资金				
其中:美元	133,528.04	6.9762	931,518.32	
应收账款				
其中:美元	74,906.05	6.9762	522,559.59	

2. 政府补助				
(1) 明细情况				
1) 与资产相关的政府补助				

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
节能型无线充电耦合器研发总成项目	506,262.62		108,484.85	397,777.77	其他收益	甬科计〔2013〕362号、甬科计〔2015〕21号
EPDM/PP/PA及纳米材料协同改性汽车用复合材料产业化项目	755,416.67		245,000.00	510,416.67	其他收益	甬科计〔2015〕3579号、甬财政发〔2014〕369号
改性聚丙烯研发及汽车内饰部件中的产业化应用项目	1,907,221.04		387,909.36	1,519,311.68	其他收益	甬科计〔2015〕349号、甬科计〔2016〕29号、甬科发〔2015〕366号、甬科计〔2015〕369号、甬财政发〔2018〕363号
节能型高效汽车风阻总成智能化改造项目	4,381,043.33		491,331.96	3,889,711.37	其他收益	全经信〔2017〕349号、全经信〔2018〕35号
车用零件检测公共服务平台项目	1,850,635.27		868,498.94	982,136.33	其他收益	甬经信中小〔2013〕363号、甬科计〔2013〕324号、甬外经贸机电函〔2013〕476号、甬财政发〔2013〕3226号、甬经信中小〔2014〕283号、甬外经贸机电函〔2014〕353号、甬财政发〔2015〕3111号、甬科计〔2017〕30号
厂房原址新建补贴	3,715,335.32		211,298.69	3,504,036.63	其他收益	全经信〔2018〕360号
智能化改造设备投入补贴	790,593.75		210,825.00	579,768.75	其他收益	全经信〔2018〕363号
屋顶分布式光伏发电项目	211,400.00		20,133.34	191,266.66	其他收益	全经信〔2018〕372号
小 计	13,906,508.00	211,400.00	2,543,482.14	11,574,425.86		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
宁波市制造业单项冠军示范企业奖励资金	2,000,000.00	其他收益	甬经信科技〔2019〕315号
区级第一批工业技术发行专项资金	590,424.00	其他收益	全经信〔2019〕352号
市工业标准化与质量提升项目补助	500,000.00	其他收益	甬财政发〔2019〕3974号
荣获各级认证及主持参与上级标准制修订企业奖励	450,000.00	其他收益	仑市监〔2019〕733号
工业技改补助资金	273,333.00	其他收益	全经信〔2019〕349号
博士后工作站、创新团队经费补助	250,000.00	其他收益	仑人社〔2016〕347号
宁波市北仑区企业研发投入后补助经费	128,700.00	其他收益	仑科〔2019〕3号
北仑区环境保护专项资金	51,700.00	其他收益	仑环〔2019〕56号
宁波市科技奖	50,000.00	其他收益	甬政发〔2019〕35号
北仑区科技项目经费	50,000.00	其他收益	仑科〔2019〕33号
宁波市北仑区企业研发投入后补助经费	45,700.00	其他收益	仑科〔2019〕36号
工业和信息化产业发展专项资金	30,000.00	其他收益	甬财政发〔2018〕1071号
其他	57,764.01	其他收益	
小 计	4,477,621.01		

D) 本期计入当期损益的政府补助金额为7,021,103.15元。六、在其他主体中的权益在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宁波捷斯特车用零件检测有限公司	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100.00		设立
宁波雪龙进出口有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业	100.00		设立
长春欣菱汽车零部件有限公司	吉林长春	吉林长春	制造业	100.00		设立
宁波北仑中科雪龙新技术创新中心 [注]	浙江宁波	浙江宁波	服务业	100.00		设立

注1: 宁波北仑中科雪龙新技术创新中心系由本公司出资在宁波市北仑区民政局设立的民办非企业单位。

七、与金融工具相关的风险
本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险
信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

- 信用风险管理实务
- 信用风险的评价方法
公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:
1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律法规变化将对其对债务人的还款能力产生重大不利影响等;
- 上限标准为债务人合同付款 (包括本金和利息) 逾期超过90天。
- 违约和已发生信用减值资产的定义
当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:
1) 定量标准
债务人在合同付款日后逾期超过90天仍未付款;
- 定性标准
① 债务人发生重大财务困难;
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 预期信用损失的计量
预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据 (如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等) 的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。
- 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五 (一) 2、五 (一) 3及五 (一) 6之说明。
- 信用风险敞口及信用风险集中度
本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。
① 货币资金
本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。
② 应收款项
本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。
由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的70.08% (2018年12月31日: 63.72%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。
本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表末每项金融资产的账面价值。

- 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。
为控制该流动性风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。
金融负债按剩余到期日分类
- 其他应收款
① 明细情况
1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款					
应付账款	26,603,402.61	26,603,402.61	26,603,402.61		
其他应付款	429,491.11	429,491.11	429,491.11		
小 计	27,032,893.72	27,032,893.72	27,032,893.72		

(续上表)					
项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	26,000,000.00	26,630,284.65	26,630,284.65		
应付账款	22,793,745.70	22,793,745.70	22,793,745.70		
其他应付款	201,454.90	201,454.90	201,454.90		
小 计	48,995,200.60	49,625,485.25	49,625,485.25		