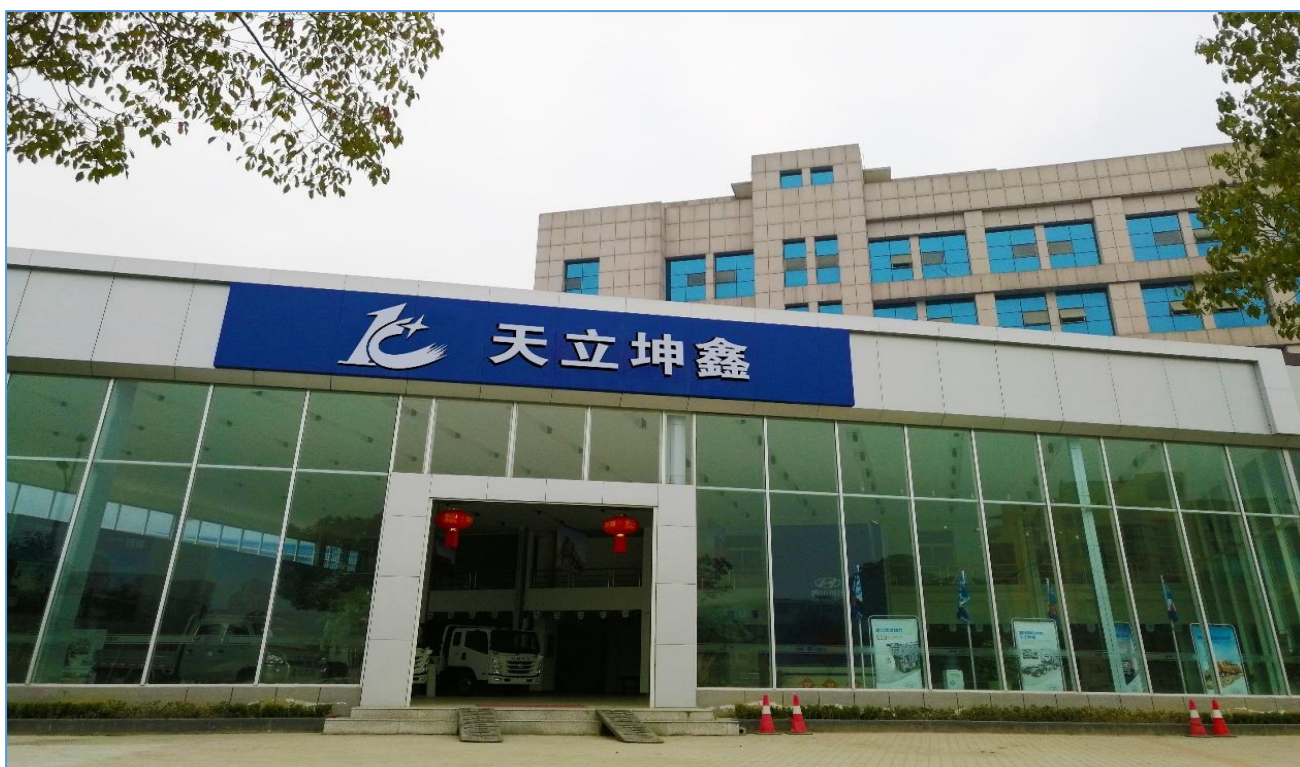




天立坤鑫

NEEQ : 833553

湖北天立坤鑫装备股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



公司获得东风华神汽车有限公司颁发的 2017 年度市场开拓明星经销商荣誉。



公司获得十堰市茅箭区人民政府颁发的 2017 年度茅箭区外贸出口优胜企业荣誉。

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	10
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	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天立坤鑫	指	湖北天立坤鑫装备股份有限公司
公司章程	指	湖北天立坤鑫装备股份有限公司章程
控股股东、实际控制人	指	黎湘雄
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
元(万元)	指	人民币元(万元)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
东风华神	指	东风华神汽车有限公司
老挝天立坤鑫	指	老挝天立坤鑫进出口贸易有限公司
越南永发、永发公司	指	越南永发汽车有限公司
湖北神鹰	指	湖北神鹰汽车有限责任公司
驰田汽车	指	十堰市驰田汽车有限公司
东风特商	指	东风(十堰)特种商用车有限公司
CKD	指	CKD(Completely Knock Down)全散装件 CKD 造车就是从国外进口全部散装件, 然后在国内组装生产。或者进口一部分散装件和一部分本地生产的零部件在装配线上组装成总成或部件。目前国内汽车厂家采用这种模式的主要原因是规避整车进口的高额关税。

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。

公司负责人黎湘雄、主管会计工作负责人徐雪飞及会计机构负责人（会计主管人员）徐雪飞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	（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）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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北天立坤鑫装备股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Tianli Kunxin Equipment Co.,Ltd
证券简称	天立坤鑫
证券代码	833553
法定代表人	黎湘雄
办公地址	湖北省十堰市东风大道 26 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	彭鹏
是否通过董秘资格考试	是
电话	0719-8877175
传真	0719-8877189
电子邮箱	625329267@qq.com
公司网址	http://www.sykunxin.com
联系地址及邮政编码	湖北省十堰市东风大道 26 号
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	董事会办公室

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	2014-10-24
挂牌时间	2015-09-15
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F(批发和零售业)-51（批发业）-517（机械设备、五金产品及电子产品批发）-5172（汽车批发）
主要产品与服务项目	东风商用车全系列产品,国内其他知名品牌及国外合资品牌的专用车系列产品销售及售后服务
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	62,712,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黎湘雄
实际控制人及其一致行动人	黎湘雄

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	91420300760698675R	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	丹江口六里坪工业园区	否
注册资本（元）	62,712,000	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市西湖区北京西路 88 号江信国际金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	108,377,439.72	107,977,756.10	0.37%
毛利率	6.76%	10.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,858,967.83	7,040,006.63	-59.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,807,892.13	6,308,306.63	-55.49%
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）	3.20%	8.51%	-
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）	3.15%	7.62%	-
基本每股收益	0.05	0.11	-54.55%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	202,630,641.39	192,546,852.05	5.24%
负债总计	110,573,607.93	103,394,857.66	6.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,677,648.65	87,812,608.52	3.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.40	3.57%
资产负债率（母公司）	55.78%	54.43%	-
资产负债率（合并）	54.57%	53.70%	-
流动比率	1.57	1.58	-
利息保障倍数	2.79	6.56	-

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	-29,754,371.78	1,986,789.50	-1,597.61%
应收账款周转率	1.36	1.73	-
存货周转率	4.64	4.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.24%	31.54%	—
营业收入增长率	0.37%	56.97%	—
净利润增长率	-59.29%	25.61%	—

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	62,712,000.00	62,712,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

湖北天立坤鑫装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）属于汽车批发业，是专业从事国内外东风和各类知名品牌的商用车整车和零部件销售服务一体化的公司。公司的客户主要为汽车改装车厂商和商用车经销商。

报告期内，公司销售产品主要为东风及其它知名品牌的商用车及其零部件，公司致力于为客户提供销售服务一体化的服务，客户可以根据厂家提供的资金服务来分期付款购买公司产品。

公司经销产品通过国内销售和海外销售两个渠道进行。目前，公司是东风华神海外授权出口商。公司产品出口主要面向越南、老挝、缅甸及东盟国家，公司已拥有全资子公司老挝天立坤鑫进出口贸易有限公司（以下简称“老挝子公司”），并参股越南永发公司和缅甸兄弟坤鑫有限公司，已建立起以越南永发公司 CKD 工厂为中心，辐射整个东盟国家的销售体系网络，海外市场销售和布局日趋完善。在国内销售方面，公司紧随国家政策导向变化，针对“一带一路”沿线建设及新能源车政策出台，适时调整销售方针，布局重点市场及区域，国内销售业绩渐趋平稳。

公司的核心竞争力主要体现在采取订单采购、以销定进模式进行采购，通过个性化定制和改装，使经销产品种类丰富；同时，在商用车出口实行出口经营许可管理制度情况下，公司及子公司主营东风牌汽车出口，并拥有湖北神鹰、驰田汽车等多家车辆生产企业的出口经营权，公司在海外出口业务上面具有极强的不可替代性。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，根据公司年度经营计划，围绕企业发展战略重点抓好各项工作，实现营业收入 108,377,439.72 元，净利润 2,898,966.77 元。

报告期内，公司开展的工作主要有：

1、调整销售方针，应对政策调整

报告期内，在海外销售方面，公司紧随越南国家商用车政策调整（越南国家从 2018 年 1 月 1 号起，商用车尾气排放标准由“欧二”直接转为“欧四”），适时调整销售方针，整体出口越南销量减少，待政策稳定后销量会渐趋上升；在国内销售方面，继续强化核心经销商体系建设，增加终端客户的覆盖范围，国内销售业绩比去年同期相比有所提升。

2、规范公司治理，提高信披质量

报告期内，公司继续维持创新层地位，在及时充分进行信息披露的基础上，努力提高信息披露的质量，加强投资者关系管理，增进投资者对公司了解，实现公司整体利益最大化。

（二）财务状况分析

报告期内，公司实现营业收入 10,837.74 万元，较上年同期 10,797.78 万元增长了 0.37%，主要是因为公司大力开拓市场，国内销售收入大幅提高，整体营业收入稳步增长；营业成本 10,104.68 万元较上年同期 9,621.72 万元增长了 5.02%，主要是因为本期国内销售收入占比增长，海外销售收入占比减少，国内销售毛利率低导致产品成本随之增长；净利润 289.90 万元，较上年同期 712.12 万元减少了 59.29%，主要是因为营业成本较上年同期增加，财务费用上升，应收账款增加随之计提的资产减值损失增加，营业外收入减少，导致本期净利润下降；财务费用 180.03 万元较上年同期 143.8 万元增长了

25.19%，主要是因为上年同期海外销售收入较多，针对出口的美元贷款利率较低所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 -2,975.44 万元，比上年同期 198.68 万元下降 1,597.61%，主要是因为预付账款较上年同期大幅增加所致；投资活动产生的现金流量净额 109.56 万元，比上年同期 -525.53 万元增加了 120.85%，主要是因为上年同期投资越南永发汽车有限责任公司增加 618.92 万元所致；筹资活动产生的现金流量净额 3,387.23 万元，比上年同期 1,213.44 万元增加了 179.14%，主要是因为上年同期偿还银行借款较多所致。

三、 风险与价值

（一）实际控制人不当控制的风险

截止本报告期末，公司实际控制人黎湘雄直接持有公司 3,788.1 万股股份，占公司股本总额的 60.40%，对公司形成控股。且黎湘雄担任公司董事长、总经理，足以对董事会的决议产生重大影响。股份公司成立以来未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施：公司严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。加强公司控股股东、实际控制人、管理层对《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、相关规则制度等的学习和理解，提高规范运作意识，不断完善公司内控管理体系，健全公司法人治理结构。报告期内未出现实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的情形。

（二）应收账款发生坏账风险

截止本报告期末，公司应收账款余额为 91,198,911.21 元，占总资产的比例为 45.01%，占同期营业收入比例为 84.15%，对公司应收账款的管理产生了较大的压力。公司已按会计政策规则规定对应收账款计提了充分的坏账准备，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司业绩和生产经营将产生不利影响。

应对措施：公司将在事前、事中及事后加强应收账款管理，公司海外的应收账款已由中国出口信用保险公司承保，并加强销售政策执行过程中的应收账款管理和监控。事中在合同执行过程中加强与客户的沟通，严格按照合同约定的付款进度收款；事后加强催收，并将回款作为对相关人员考核的一项重要指标。通过采取上述措施，保证回款进度，降低回款风险。

（三）供应商集中度较高的风险

本报告期，公司向前五名供应商公司采购总额为 82,088,823.95 元，公司向前五名供应商采购金额占当期采购总金额的比例为 85.22%。公司主要经销东风华神汽车有限公司、十堰市容远工贸有限公司与东风商用车有限公司的产品，国外市场对东风系列商用车的高度认知以及公司为了获取更好的商务政策与销售返利，公司一直采取集中采购的策略，导致公司供应商集中度较高。若公司主要供应商中断与公司的合作，公司可能会因货物供应不及时而面临较大的经营风险。

应对措施：第一，与东风各个子公司的保持正常的购销业务，实现采购渠道的多元化；第二，完成与东风华神汽车有限公司签订的年度目标任务，确保公司拥有东风华神汽车有限公司海外经销商资质。

（四）市场竞争风险

我国大多数汽车贸易企业，规模较小，缺乏竞争力，市场占有率偏低，而具有规模经济以及国际竞争力的企业，大部分集中在上市公司和跨国零部件制造商在国内的合资企业中。随着行业整合的不断深入和市场集中度的提高，市场竞争将持续加剧，影响公司的利润水平以及未来发展。

我国大多数汽车贸易企业，规模较小，缺乏竞争力，市场占有率偏低，而具有规模经济以及国际竞争力的企业，大部分集中在上市公司和跨国零部件制商在国内的合资企业中。汽车市场持续的高速发展一方面会吸引新的进入者，另一方面也会使得原有企业加大技术研发投入及市场拓展，进而加剧市场竞

争，挤压利润空间。尽管公司目前在销售渠道和市场开发等方面具有一定的优势，但如果公司不能在日趋激烈的市场竞争中及时全面地提高公司竞争力，将面临产品市场份额下降的风险，进而影响公司未来发展。

应对措施：公司将和东风公司研发团队加强合作，不断对产品进行升级改造，避免来自同质化产品的竞争压力，通过技术创新、产品创新和客户服务增强公司的实力和竞争力，努力开拓新的销售市场，保持市场领先地位。

（五）供应商的品牌授权经营风险

商务部 2006 年颁发的《关于规范汽车出口秩序的通知》，我国对汽车整车出口的规范管理规定，国家对整车出口许可由商务部进行核准备案。2012 年商务部发布的《关于进一步规范汽车和摩托车产品出口秩序的通知》，相对于 2006 年的《通知》，新《通知》建立健全了汽车出口企业的退出机制，对于出口汽车有重大质量问题的，当年取消出口许可资格。公司拥有东风华神授予的出口品牌经销许可，东风华神也是公司重大供应商，公司的大部分收入也来源于出口该品牌经销许可，一旦公司无法获得东风华神授予的出口品牌经销许可，将给公司经营带来严重影响。

应对措施：第一，公司将努力争取多家整车厂商的出口品牌经销许可授权，公司已经取得湖北神鹰、湖北润力汽车的品牌销售授权；第二，公司将全力确保完成东风华神制定的年度目标，公司已经取得 2018 年度东风华神海外销售授权。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。公司响应国家“扶贫攻坚”的号召迁址到贫困县丹江口市六里坪镇后，依法纳税，超额完成出口任务，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
东风华神汽车有限公司	4,099,269.83	2018.4.25-2019.12.31	抵押	连带	是	否
总计	4,099,269.83	-	-	-	-	-

注：东风华神汽车有限公司已在 2018 年 1 月吸收合并东风（十堰）特种商用车有限公司、东风（十堰）特种车身有限公司。公司已在 2018 年 4 月 25 号与东风华神签订了新的最高额抵押合同，担保期间为 2018 年 4 月 25 日到 2019 年 12 月 31 日。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	4,099,269.83
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	200,000,000	51,892,700.20
总计：	200,000,000	51,892,700.20

注：报告期内，公司日常性关联交易均为关联方为公司借款提供担保，担保额度为累计担保额度，详情请参见公司《湖北天立坤鑫装备股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（2018-009）。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺情况：

1、公司控股股东暨实际控制人、担任公司董事、监事和高级管理人员的股东承诺：

将按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定履行股份锁定义务。

2、公司持股 5%以上股东，以及公司董事、监事和高级管理人员，分别出具了避免同业竞争的承诺函。

履行情况：报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背。

(四) 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
货币资金	质押	9,231,000.00	4.56%	借款保证金质押
投资性房地产	抵押	3,734,967.83	1.84%	借款反担保抵押
固定资产	抵押	1,446,887.81	0.71%	借款抵押
可供出售的金融资产	抵押	13,000,000.00	6.42%	借款抵押
总计	-	27,412,855.64	13.53%	-

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	33,479,550	53.39%	0	33,479,550	53.39%
	其中：控股股东、实际控制人	9,540,000	15.21%	0	9,540,000	15.21%
	董事、监事、高管	159,750	0.25%	0	159,750	0.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,232,450	46.61%	0	29,232,450	46.61%
	其中：控股股东、实际控制人	28,341,000	45.19%	0	28,341,000	45.19%
	董事、监事、高管	486,450	0.78%	0	486,450	0.78%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		62,712,000.00	—	0	62,712,000.00	—
普通股股东人数		187				

(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	黎湘雄	37,881,000	0	37,881,000	60.40%	28,341,000	9,540,000
2	仰秀丽	2,143,000	0	2,143,000	3.42%	0	2,143,000
3	曾传秀	1,582,800	-600	1,582,200	2.52%	0	1,582,200
4	张娜	954,000	0	954,000	1.52%	0	954,000
5	彭国兴	804,000	0	804,000	1.28%	0	804,000
6	严珍兰	798,000	0	798,000	1.27%	0	798,000
7	董树民	774,000	0	774,000	1.23%	0	774,000
8	林少娟	771,600	0	771,600	1.23%	0	771,600
9	黄波	714,200	46,200	760,400	1.21%	0	760,400
10	陆晓莲	750,000	0	750,000	1.20%	0	750,000
合计		47,172,600	45,600	47,218,200	75.28%	28,341,000	18,877,200
前十名股东间相互关系说明：前十名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

报告期末，黎湘雄持有公司 37,881,000 股，占公司总股本的比例为 60.40%，是公司控股股东、实际控制人。

黎湘雄，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年 8 月出生，大学专科学历。1987 年 9 月至 1991 年 12 月任职于东风轮胎厂；1992 年 1 月至 1999 年 12 月在十堰市商品车运输公司任业务经理；2000 年 1 月至 2004 年 5 月在湖北振亚科工贸有限公司任汽车部总经理；2004 年 6 月至 2014 年 10 月任有限公司执行董事、总经理；2014 年 10 月至 2017 年 11 月，担任股份公司董事长兼总经理；2017 年 12 月至今，担任股份公司董事长，任期三年。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黎湘雄	董事长	男	1970-08-10	大专	2017. 11. 13-2020. 11. 13	是
严尚保	董事、总经理	男	1972-09-10	中专	2017. 11. 13-2020. 11. 13	是
徐雪飞	董事、财务总监	女	1972-01-25	大专	2017. 11. 13-2020. 11. 13	是
王秀华	董事	女	1962-03-21	中专	2017. 11. 13-2020. 11. 13	是
张慧敏	董事	女	1984-11-02	本科	2017. 11. 13-2020. 11. 13	是
祁淑梅	监事会主席	女	1971-04-01	中专	2017. 11. 13-2020. 11. 13	是
郭勇	监事	男	1983-01-07	本科	2017. 11. 13-2020. 11. 13	是
王慧	监事	女	1984-08-16	本科	2017. 11. 13-2020. 11. 13	是
罗楠	副总经理	男	1977-11-29	本科	2017. 11. 13-2020. 11. 13	是
彭鹏	董事会秘书	男	1988-08-12	本科	2017. 11. 13-2020. 11. 13	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
黎湘雄	董事长	37,881,000	0	37,881,000	60.40%	0
严尚保	董事、总经理	90,000	0	90,000	0.14%	0
徐雪飞	董事、财务总监	231,600	-19,000	212,600	0.34%	0
王秀华	董事	135,600	0	135,600	0.22%	0
张慧敏	董事	0	0	0	0%	0
祁淑梅	监事会主席	45,000	0	45,000	0.07%	0
郭勇	监事	72,000	0	72,000	0.11%	0
王慧	监事	72,000	0	72,000	0.11%	0
罗楠	副总经理	0	0	0	0%	0
彭鹏	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	38,527,200	-19,000	38,508,200	61.39%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
行政管理人员	6	6
销售及售后人员	11	11
财务人员	6	6
采购人员	6	4
仓储人员	3	2
员工总计	32	29

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	13	12
专科	11	10
专科以下	8	7
员工总计	32	29

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，公司因战略计划及经营需要，扩充了相应的管理团队，公司核心团队稳定。
- 2、人员培训：公司重视员工的培训和发展工作，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训学习、在职员工业务和管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。
- 3、人才招聘和引进：公司根据每年用人规划，秉持公平、公正的原则进行社会公开招聘和人才引进。
- 4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。
- 5、公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
崔秀梅	办公室主任	0
张慧敏	董事	0
程佩	会计	0
杨卉	销售经理	0
魏琴	会计	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变化。

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	15,583,918.95	31,213,929.01
结算备付金			
拆出资金			
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		0	
应收票据及应收账款	七、（二）	91,198,911.21	68,019,801.04
预付款项	七、（三）	47,908,550.23	33,920,519.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（四）	540,312.84	2,214,708.65
买入返售金融资产			
存货	七、（五）	17,991,512.79	25,486,707.25
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产	七、（六）	73,161.81	2,242,530.06
流动资产合计		173,296,367.83	163,098,195.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、（七）	20,898,891.50	20,898,891.50
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资		0	
投资性房地产	七、（八）	4,546,566.23	4,692,516.23
固定资产	七、（九）	1,873,553.21	1,964,781.29
在建工程		0	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产	七、（十）	1,020,783.19	1,055,458.21
开发支出		0	

商誉		0	
长期待摊费用	七、(十一)	130,333.33	149,333.33
递延所得税资产	七、(十二)	700,265.46	523,795.53
其他非流动资产	七、(十三)	163,880.64	163,880.64
非流动资产合计		29,334,273.56	29,448,656.73
资产总计		202,630,641.39	192,546,852.05
流动负债：			
短期借款	七、(十四)	58,482,953.20	41,222,278.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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		0	
应付票据及应付账款	七、(十五)	47,635,429.73	58,912,149.73
预收款项	七、(十六)	3,805,132.61	2,312,762.88
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、(十七)	108,090.06	60,531.49
应交税费	七、(十八)	446,107.25	641,499.35
其他应付款	七、(十九)	95,895.08	245,636.21
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
流动负债合计		110,573,607.93	103,394,857.66
非流动负债：			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		0	
负债合计		110,573,607.93	103,394,857.66
所有者权益（或股东权益）：			

股本	七、(二十)	62,712,000.00	62,712,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	七、(二十一)	7,173,281.32	7,173,281.32
减：库存股		0	
其他综合收益	七、(二十二)	-305,250.42	-311,322.72
专项储备		0	
盈余公积	七、(二十三)	3,726,078.74	3,726,078.74
一般风险准备		0	
未分配利润	七、(二十四)	17,371,539.01	14,512,571.18
归属于母公司所有者权益合计		90,677,648.65	87,812,608.52
少数股东权益		1,379,384.81	1,339,385.87
所有者权益合计		92,057,033.46	89,151,994.39
负债和所有者权益总计		202,630,641.39	192,546,852.05

法定代表人：黎湘雄

主管会计工作负责人：徐雪飞

会计机构负责人：徐雪飞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		13,821,619.72	28,647,168.11
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		0	
应收票据及应收账款	十五、(一)	85,175,367.92	60,439,956.75
预付款项		46,326,885.05	32,613,835.73
其他应收款	十五、(二)	828,535.12	2,160,749.25
存货		14,294,330.63	22,302,545.27
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产		0	2,206,591.59
流动资产合计		160,446,738.44	148,370,846.70
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,898,891.50	20,898,891.50
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资	十五、(三)	11,980,281.30	11,980,281.30
投资性房地产		4,571,082.23	4,692,516.23
固定资产		1,557,505.37	1,636,662.93
在建工程		0	

生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产		1,020,783.19	1,055,458.21
开发支出		0	
商誉		0	
长期待摊费用		0	
递延所得税资产		659,517.51	470,764.33
其他非流动资产		163,880.64	163,880.64
非流动资产合计		40,851,941.74	40,898,455.14
资产总计		201,298,680.18	189,269,301.84
流动负债：			
短期借款		56,752,953.20	41,222,278.00
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		0	
应付票据及应付账款		47,172,657.19	58,707,486.70
预收款项		1,359,450.01	787,820.72
应付职工薪酬		5,531.49	5,531.49
应交税费		425,514.96	351,966.11
其他应付款		6,578,209.03	1,952,150.16
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
流动负债合计		112,294,315.88	103,027,233.18
非流动负债：			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		0	
负债合计		112,294,315.88	103,027,233.18
所有者权益：			
股本		62,712,000.00	62,712,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积		7,173,281.32	7,173,281.32

减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		3,726,078.74	3,726,078.74
一般风险准备		0	
未分配利润		15,393,004.24	12,630,708.60
所有者权益合计		89,004,364.30	86,242,068.66
负债和所有者权益合计		201,298,680.18	189,269,301.84

法定代表人：黎湘雄

主管会计工作负责人：徐雪飞

会计机构负责人：徐雪飞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		108,377,439.72	107,977,756.10
其中：营业收入	七、（二十五）	108,377,439.72	107,977,756.10
利息收入		0	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,432,918.48	100,842,816.84
其中：营业成本	七、（二十五）	101,046,784.17	96,217,240.86
利息支出		0	
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、（二十六）	111,058.47	52,603.78
销售费用	七、（二十七）	1,314,523.64	1,463,735.91
管理费用	七、（二十八）	1,454,340.16	1,654,165.76
研发费用			
财务费用	七、（二十九）	1,800,332.34	1,438,053.03
资产减值损失	七、（三十）	705,879.70	17,017.50
加：其他收益	七、（三十一）	381,520.00	

投资收益（损失以“－”号填列）	七、（三十二）	1,100,000	1,100,000
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,426,041.24	8,234,939.26
加：营业外收入	七、（三十三）	70,000	975,600
减：营业外支出	七、（三十四）	1,424.3	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,494,616.94	9,210,539.26
减：所得税费用	七、（三十五）	595,650.17	2,089,335.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,898,966.77	7,121,203.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		2,898,966.77	7,121,203.50
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		39,998.94	81,196.87
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,858,967.83	7,040,006.63
六、其他综合收益的税后净额		6,072.30	8,674.42
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,072.30	8,674.42
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		6,072.30	8,674.42
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		6,072.3	8,674.42
6. 其他		0	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
七、综合收益总额		2,905,039.07	7,129,877.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,865,040.13	7,048,681.05
归属于少数股东的综合收益总额		39,998.94	81,196.87

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.11
（二）稀释每股收益		0.05	0.11

法定代表人：黎湘雄

主管会计工作负责人：徐雪飞

会计机构负责人：徐雪飞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（四）	92,519,168.59	93,111,237.58
减：营业成本	十五、（四）	86,360,185.77	83,052,717.74
税金及附加		85,656.19	25,773.42
销售费用		766,145.75	1,086,311.50
管理费用		1,030,963.79	1,245,118.05
研发费用			
财务费用		1,751,281.07	1,432,894.24
其中：利息费用		1,902,101.33	823,658.93
利息收入		103,352.88	205,446.33
资产减值损失		755,012.72	-30,695.46
加：其他收益		381,520.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	1,100,000.00	1,100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,251,443.30	7,399,118.09
加：营业外收入		70,000.00	975,600.00
减：营业外支出		1,424.30	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,320,019.00	8,374,718.09
减：所得税费用		557,723.36	1,818,679.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,762,295.64	6,556,038.56
（一）持续经营净利润		2,762,295.64	6,556,038.56
（二）终止经营净利润		0	
五、其他综合收益的税后净额		0	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	
6. 其他		0	
六、综合收益总额		2,762,295.64	6,556,038.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.10
（二）稀释每股收益		0.04	0.10

法定代表人：黎湘雄

主管会计工作负责人：徐雪飞

会计机构负责人：徐雪飞

（五）合并现金流量表

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		82,771,371.76	72,424,293.59
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
向中央银行借款净增加额		0	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	
收到原保险合同保费取得的现金		0	
收到再保险业务现金净额		0	
保户储金及投资款净增加额		0	
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		0	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	
收到的税费返还		4,204,351.09	4,568,435.91
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十七）、1	4,750,821.15	1,329,509.64
经营活动现金流入小计		91,726,544.00	78,322,239.14
购买商品、接受劳务支付的现金		116,198,763.91	69,478,910.61
客户贷款及垫款净增加额		0	
存放中央银行和同业款项净增加额		0	
支付原保险合同赔付款项的现金		0	
支付利息、手续费及佣金的现金		0	
支付保单红利的现金		0	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,061,037.40	1,342,444.75
支付的各项税费		1,195,055.06	3,660,848.01
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十	3,026,059.41	1,853,246.27

	七)、2		
经营活动现金流出小计		121,480,915.78	76,335,449.64
经营活动产生的现金流量净额		-29,754,371.78	1,986,789.50
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		1,100,000.00	1,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流入小计		1,100,000.00	1,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,444.44	166,167.62
投资支付的现金		0	6,189,177.50
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		4,444.44	6,355,345.12
投资活动产生的现金流量净额		1,095,555.56	-5,255,345.12
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		59,839,910.70	76,077,690.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、(三十七)、3	18,559,104.51	
筹资活动现金流入小计		78,399,015.21	76,077,690.00
偿还债务支付的现金		42,579,235.50	52,184,424.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,947,440.97	823,658.93
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、(三十七)、4	0	10,935,158.73
筹资活动现金流出小计		44,526,676.47	63,943,241.66
筹资活动产生的现金流量净额		33,872,338.74	12,134,448.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-106,919.13	172,614.61
五、现金及现金等价物净增加额	七、(三十八)、1	5,106,603.39	9,038,507.33
加:期初现金及现金等价物余额		1,246,315.56	4,619,898.31
六、期末现金及现金等价物余额	七、(三十八)、2	6,352,918.95	13,658,405.64

法定代表人:黎湘雄

主管会计工作负责人:徐雪飞

会计机构负责人:徐雪飞

(六) 母公司现金流量表

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		62,194,524.77	52,476,416.18
收到的税费返还		4,204,351.09	4,568,435.91
收到其他与经营活动有关的现金		4,438,687.11	4,656,509.64
经营活动现金流入小计		70,837,562.97	61,701,361.73
购买商品、接受劳务支付的现金		95,630,564.45	56,882,491.66
支付给职工以及为职工支付的现金		711,535.81	806,295.91
支付的各项税费		1,155,229.37	2,966,738.89
支付其他与经营活动有关的现金		2,789,064.32	1,752,127.41
经营活动现金流出小计		100,286,393.95	62,407,653.87
经营活动产生的现金流量净额		-29,448,830.98	-706,292.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		1,100,000.00	1,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流入小计		1,100,000.00	1,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,444.44	4,914.53
投资支付的现金		0	8,417,110.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		4,444.44	8,422,024.53
投资活动产生的现金流量净额		1,095,555.56	-7,322,024.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		58,109,910.70	76,077,690.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		18,559,000.00	
筹资活动现金流入小计		76,668,910.70	76,077,690.00
偿还债务支付的现金		42,579,235.50	52,184,424.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,902,101.33	823,658.93
支付其他与筹资活动有关的现金		0	10,935,158.73
筹资活动现金流出小计		44,481,336.83	63,943,241.66
筹资活动产生的现金流量净额		32,187,573.87	12,134,448.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-100,846.84	172,614.61
五、现金及现金等价物净增加额		3,733,451.61	4,278,746.28

加：期初现金及现金等价物余额		857,168.11	4,470,604.90
六、期末现金及现金等价物余额		4,590,619.72	8,749,351.18

法定代表人：黎湘雄

主管会计工作负责人：徐雪飞

会计机构负责人：徐雪飞

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 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	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的规定，现修订上市公司财务报表，下发的财务报表修订情况说明如下：

一、尚未执行新准则的财务报表修订情况

单体报表、合并报表及母公司报表同时修改了以下项目：

1、资产负债表

合并下列项目：

“应收票据”及“应收账款”项目合并至新增的“应收票据及应收账款”项目

“应收利息”及“应收股利”项目合并至“其他应收款”项目

“固定资产清理”项目合并至“固定资产”项目

“工程物资”项目合并至“在建工程”项目

“应付票据”及“应付账款”项目合并至新增的“应付票据及应付账款”项目

“应付利息”及“应付股利”项目合并至“其他应付款”项目

“专项应付款”项目合并至“长期应付款”项目

2、利润表

新增“研发费用”和财务费用项下的“利息收入”、“利息费用”项目

简化其他综合收益下的“重新计量设定受益计划变动额”、“权益法下不能转损益的其他综合收益”

和“权益法下可转损益的其他综合收益”项目

3、所有者权益变动表

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目

二、已执行新收入或金融工具准则的财务报表修订

1、资产负债表

合并下列项目：

“应收票据”及“应收账款”项目合并至新增的“应收票据及应收账款”项目

“应收利息”及“应收股利”项目合并至“其他应收款”项目

“固定资产清理”项目合并至“固定资产”项目

“工程物资”项目合并至“在建工程”项目

“应付票据”及“应付账款”项目合并至新增的“应付票据及应付账款”项目

“应付利息”及“应付股利”项目合并至“其他应付款”项目

“专项应付款”项目合并至“长期应付款”项目

新增与新金融工具准则有关的“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”以及“交易性金融负债”项目，

删除了与原金融工具准则有关的“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”以及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”项目。

新增与新收入准则有关的“合同资产”和“合同负债”项目。

合同资产是指企业已经向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。例如企业转让两项可明确区分的商品，但因收取款项还取决于企业交付另一项商品，应当将该收款权作为合同资产。

合同资产与应收款项区别在于，应收款项企业无条件收取款项，仅取决于时间流逝而未收到的应收款。

合同负债是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

2、利润表

新增“研发费用”和财务费用项下的“利息收入”、“利息费用”项目

新增与新金融工具准则有关的“信用减值损失”、“净敞口套期收益”、“其他权益工具投资公允价值变动”、“企业自身信用风险公允价值变动”、“其他债权投资公允价值变动”、“金融资产重分类计入其他综合收益的金额”、“其他债权投资信用减值准备”以及“现金流量套期储备”项目

删除在其他综合收益部分与原金融工具准则有关的“可供出售金融资产公允价值变动损益”、“持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益”以及“现金流量套期损益的有效部分”

简化其他综合收益下的“重新计量设定受益计划变动额”和“权益法下不能转损益的其他综合收益”项目

3、所有者权益变动表

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目和与新金融工具准则有关的“其他综合收益结转留存收益”项目

二、 报表项目注释

湖北天立坤鑫装备股份有限公司 财务报表附注

2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：湖北天立坤鑫装备股份有限公司

注册地址：丹江口六里坪工业园区

企业类型：股份有限公司（非上市）

统一社会信用代码：91420300760698675R

法定代表人：黎湘雄

注册资本：人民币陆仟贰佰柒拾壹万贰仟元整

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：汽车、化工产品（化学危险品除外）、建材、工具、日用百货、家用电器、低压电器、计算机软件销售；汽车零部件生产、销售；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

(三) 本期合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围的变化详见本附注“八、合并范围的变更”，报告期合并范围详见本附注“九、其他主体中的权益”之“(一) 在子公司中的权益”之“1、企业集团的构成”。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

(五) 营业期限

经营期限：2004 年 6 月 24 日至长期

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项适用的具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下简称“企业会计准则”），并基于以下“四、重要会计政策及会计估计”所述进行编制。

(二) 持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

本公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日为一个会计年度。

(二) 营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。境外子公司以业务收支的主要货币为记账本位币。

各单位在选择记账本位币时主要考虑的因素包括：

- 1、对所从事的活动拥有很强的自主性；
- 2、境外经营活动中与企业的交易在境外经营活动中占有较大比重；
- 3、境外经营活动产生的现金流量直接影响企业的现金流量、可以随时汇回；
- 4、境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务。

(四) 记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

(五) 企业合并

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在个别财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 购买日的确定

购买日是购买方获得对被购买方控制权的日期，即企业合并交易进行过程中，发生控制权转移的日期。同时满足以下条件时，一般可认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- ①企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；
- ②按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；
- ③参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- ④购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；
- ⑤购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

(2) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当在购买日采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断投资方是否能够控制被投资方时，当且仅当投资方具备上述三要素时，才能表明投资方能够控制被投资方。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入

合并财务报表范围编制合并财务报表外，自转变日起对其他子公司不再予以合并，按照视同在转变日处
路子公司但保留剩余股权的原则进行会计处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原
未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公
司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价。

2、合并财务报表编制的方法

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。母公司
编制合并财务报表，应当将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列
报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如果子公司所采用
的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进
行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生
减值损失的，应当全额确认该部分损失；

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损
益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东
分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数
股东权益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调
整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终
控制方开始控制时点起一直存在；编制利润表时，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的
收入、费用、利润纳入合并利润表，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体
自最终控制方开始控制时点起一直存在；编制现金流量表时，应当将该子公司以及业务合并当期期初至
报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报
告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债
表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，应当将该子公司以及业务购买日至报告期
末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，应当将该子公司购买日至报告期末的现金
流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，应当将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，应当将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3、因处置部分股权投资或其他原因丧失对原有子公司控制权的会计处理

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）个别财务报表的会计处理

对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定进行会计处理。处置后的对于剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，在其丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）合并财务报表的会计处理

①一次交易实现处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

②分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

A. 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

B. 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额

计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（七）合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：各参与方均受到该安排的约束；两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营安排不要求所有参与方都对该安排实施共同控制。合营安排参与方既包括对合营安排享有共同控制的参与方（即合营方），也包括对合营安排不享有共同控制的参与方。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

本公司为合营企业合营方的，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为合营企业不享有共同控制的参与方的，根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定进行会计处理；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

本公司为共同经营合营方的，应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营

发生的费用。合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。本公司为共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营合营方的会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中其他综合收益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司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认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见本财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”之“（十一）应收款项”。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的

债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（十一）应收款项

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	应收账款余额大于 100 万元（含 100 万元）、其他应收款余额大于 100 万元（含 100 万元）的应收款项划分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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	指与本公司发生业务的关联方应收款项
信用证、出口退税组合	指本公司信用证应收款项和应收出口退税款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
信用证、出口退税组合	不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品，主要包括库存商品、发出商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按取得时的实际成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出时按个别计价法确定发出存货的实际成本。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待

售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十四）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值。

（4）以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本应按照《企业会计准则第12号—债务重组》和《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的原则确定。

2、后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损

分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或按公允价值确认为金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的种类为：出租的建筑物。

本公司投资性房地产按成本模式进行计量，并采用与同类固定资产相同的方法计提折旧。

资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，本公司进行减值测试并按单项计提投资性房地产减值准备。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
运输工具	5-8	5.00	11.88-19.00

项目	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
生产设备	5	5.00	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 无形资产

1、无形资产包括车位使用权等，按取得时的实际成本进行初始计量。

2、本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
车位使用权	20

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。

(十九) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

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

动重新开始。

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

3、借款费用资本化金额

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

（二十）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其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；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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、提供劳务

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括新三板挂牌税收奖励、贸易进出口奖励、先进单位奖励等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。

除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）经营租赁

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

五、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策的变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的规定，现修订上市公司财务报表，下发的财务报表修订情况说明如下：

一、尚未执行新准则的财务报表修订情况

单体报表、合并报表及母公司报表同时修改了以下项目：

1、资产负债表

合并下列项目：

“应收票据”及“应收账款”项目合并至新增的“应收票据及应收账款”项目

“应收利息”及“应收股利”项目合并至“其他应收款”项目

“固定资产清理”项目合并至“固定资产”项目

“工程物资”项目合并至“在建工程”项目

“应付票据”及“应付账款”项目合并至新增的“应付票据及应付账款”项目

“应付利息”及“应付股利”项目合并至“其他应付款”项目

“专项应付款”项目合并至“长期应付款”项目

2、利润表

新增“研发费用”和财务费用项下的“利息收入”、“利息费用”项目

简化其他综合收益下的“重新计量设定受益计划变动额”、“权益法下不能转损益的其他综合收益”和“权益法下可转损益的其他综合收益”项目

3、所有者权益变动表

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目

二、已执行新收入或金融工具准则的财务报表修订

1、资产负债表

合并下列项目：

“应收票据”及“应收账款”项目合并至新增的“应收票据及应收账款”项目

“应收利息”及“应收股利”项目合并至“其他应收款”项目

“固定资产清理”项目合并至“固定资产”项目

“工程物资”项目合并至“在建工程”项目

“应付票据”及“应付账款”项目合并至新增的“应付票据及应付账款”项目

“应付利息”及“应付股利”项目合并至“其他应付款”项目

“专项应付款”项目合并至“长期应付款”项目

新增与新金融工具准则有关的“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”以及“交易性金融负债”项目，

删除了与原金融工具准则有关的“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”以及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”项目。

新增与新收入准则有关的“合同资产”和“合同负债”项目。

合同资产是指企业已经向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。例如企业转让两项可明确区分的商品，但因收取款项还取决于企业交付另一项商品，应当将该收款权作为合同资产。

合同资产与应收款项区别在于，应收款项企业无条件收取款项，仅取决于时间流逝而未收到的应收款。

合同负债是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

2、利润表

新增“研发费用”和财务费用项下的“利息收入”、“利息费用”项目

新增与新金融工具准则有关的“信用减值损失”、“净敞口套期收益”、“其他权益工具投资公允价值变动”、“企业自身信用风险公允价值变动”、“其他债权投资公允价值变动”、“金融资产重分类计入其他综合收益的金额”、“其他债权投资信用减值准备”以及“现金流量套期储备”项目

删除在其他综合收益部分与原金融工具准则有关的“可供出售金融资产公允价值变动损益”、“持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益”以及“现金流量套期损益的有效部分”

简化其他综合收益下的“重新计量设定受益计划变动额”和“权益法下不能转损益的其他综合收益”项目

3、所有者权益变动表

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目和与新金融工具准则有关的“其他综合收益结转留存收益”项目

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更情况。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内无需披露的前期会计差错更正情况。

六、税项

公司涉及主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	0.00，6.00，17.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育附加	实缴流转税税额	1.50，2.00
企业所得税	应纳税所得额	16.50，24.00，25.00

注 1：本公司出口销售汽车适用 0% 增值税率；国内汽车销售适用 17% 增值税率。

注 2：2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。本公司租赁服务适用 5% 征收率简易征收。

注 3：按财政部、国家税务总局发布出口退税相关规定，本公司出口柴油型其他重型货车的退税率为 17%，出口货柜挂车及半挂车、其他货运挂车及半挂车、汽车零部件等的退税率为 3%，5%，9%，13%，15%。

注 4：子公司香港天立坤鑫实业有限公司的企业所得税税率为 16.5%；子公司老挝天立坤鑫进出口贸易有限公司的企业所得税税率为 24%。

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日；上期指 2017 年 1 月至 6 月，本期指 2018 年 1 月至 6 月。

（一）货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
现金	212,872.40	310,501.39
银行存款	6,140,046.55	3,113,427.62
其他货币资金	9,231,000.00	27,790,000.00
合 计	15,583,918.95	31,213,929.01

注：期末货币资金使用受限的情况如下：

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证金存款	9,231,000.00	25,617,613.45
定期存单质押		4,350,000.00
合 计	9,231,000.00	29,967,613.45

注 1：保证金存款系本公司银行承兑汇票等银行融资业务存入的保证金；

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	91,198,911.21	68,019,801.04
合 计	91,198,911.21	68,019,801.04

（1）应收票据

期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		8,889,120.60	
商业承兑汇票			
合 计		8,889,120.60	

（2）应收账款

1、应收账款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 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	94,019,496.09	100	2,820,584.88	3	91,198,911.21
组合小计	94,019,496.09	100	2,820,584.88	3	91,198,911.21
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	94,019,496.09	100	2,820,584.88	3	91,198,911.21

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 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	70,123,506.22	100.00	2,103,705.18	3.00	68,019,801.04
信用证、出口退税组合					
组合小计	70,123,506.22	100.00	2,103,705.18	3.00	68,019,801.04
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	70,123,506.22	100.00	2,103,705.18	3.00	68,019,801.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	94,019,496.09	2,820,584.88	3.00
合 计	94,019,496.09	2,820,584.88	3.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 716,879.70 元。

3、本期实际核销的应收账款情况：

无。

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	期末余额	占应收账款期 末余额合计数 比例(%)	相应计提坏账准 备期末余额
VINH PHAT MOTORS COMPANY LIMITED	非关联方	20,874,876.69	22.20	626,246.30
BMTRADING EXPORT-IMPORT AND CONSTRUCTION CO.,LTD	非关联方	20,740,672.26	22.06	622,220.17
十堰兆宇工贸有限公司	非关联方	14,295,500.00	15.20	428,865.00
咸宁拓源汽车贸易有限公司	非关联方	11,245,000.00	11.96	337,350.00
SAN CHAIN TRADING CO.,LTD	非关联方	7,449,577.01	7.92	223,487.31
合 计		74,605,625.96	79.35	2,238,168.78

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

(三) 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 (含 1 年, 下同)	47,823,683.28	99.82	33,835,652.36	99.75
1-2 年			50,692.36	0.15
2-3 年	50,692.36	0.11		
3 年以上	34,174.59	0.07	34,174.59	0.10
合 计	47,908,550.23	100	33,920,519.31	100

2、预付款项期末余额前五名单位情况::

单位名称	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比 例 (%)	预付款时间	未结算原因
十堰市容远工贸有限公司	24,040,560.53	50.18	1 年以内	货物未到
十堰富邦工贸有限公司	15,529,139.07	32.41	1 年以内	货物未到
湖北神鹰汽车有限责任公司	5,514,966.00	11.51	1 年以内	货物未到
东风商用车有限公司	927,671.09	1.94	1 年以内	货物未到
东风特汽（十堰）客车有限公司	263,550.00	0.55	1 年以内	货物未到
合 计	46,275,886.69	96.59		

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	500,855.52	2,051,601.75
应收股利		
应收利息	39,457.32	163,106.90
合 计	540,312.84	2,214,708.65

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额	期末未收原因
票据保证金应收利息	39,457.32	163,106.90	期末计提期间利息
合 计	39,457.32	163,106.90	

2、其他应收款分类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
他应收款					
其中：账龄组合	404,023.21	75.44	34,710.70	8.59	369,312.51
信用证、出口退税组合	131,543.01	24.56			131,543.01
组合小计	535,566.22	100	34,710.70	6.48	500,855.52
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	535,566.22	100	34,710.70	6.48	500,855.52

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	584,023.21	27.85	45,710.70	7.83	538,312.51
信用证、出口退税组合	1,513,289.24	72.15			1,513,289.24
组合小计	2,097,312.45	100.00	45,710.70	2.18	2,051,601.75
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,097,312.45	100.00	45,710.70	2.18	2,051,601.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	107,023.21	3,210.70	3
1-2 年	295,000.00	29,500.00	10

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100
合 计	404,023.21	34,710.70	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年冲回坏账准备金额 11,000.00 元。

4、本报告期无实际核销的其他应收账情况。

5、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	131,543.01	1,513,289.24
保证金	342,000.00	522,000.00
代收代付款	62,023.21	62,023.21
合 计	535,566.22	2,097,312.45

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税增值税	出口退税	131,543.01	1 年以内	24.56	
江西江铃集团新能源汽车有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	18.67	10,000.00
金龙汽车（西安）有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	18.67	10,000.00
丹江口国税	代收代付款	59,343.21	1-2 年	11.08	1,780.30
东风特汽（十堰）客车有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	9.34	5,000.00
合 计		440,886.22		82.32	26,780.30

7、期末无涉及政府补助的应收款项。

8、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（五）存货

1、存货分类

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

库存商品	17,991,512.79		17,991,512.79	25,486,707.25		25,486,707.25
合 计	17,991,512.79		17,991,512.79	25,486,707.25		25,486,707.25

2、存货期末余额没有含有借款费用资本化金额。

3、期末无因建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税额	63,505.38	2,232,873.63
预交所得税	9,656.43	9,656.43
合 计	73,161.81	2,242,530.06

注：期末预交所得税系本公司境外全资子公司香港天立坤鑫实业有限公司预交 2017 年度所得税。

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按成本计量的	20,898,891.50		20,898,891.50
合 计	20,898,891.50		20,898,891.50

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按成本计量的	20,898,891.50		20,898,891.50
合 计	20,898,891.50		20,898,891.50

2、期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
湖北武当山农村商业银行股份有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
越南永发汽车有限责任公司	7,898,891.50			7,898,891.50
小 计	20,898,891.50			20,898,891.50

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本年现金红利
	年初数	本年增加	本年减少	年末数		
湖北武当山农村商业银行股份有限公司					5.00	1,100,000.00
越南永发汽车有限责任公司					参股	
小 计						1,100,000.00

注：根据股权转让协议，2017 年本公司收购越南永发汽车有限责任公司（以下简称“永发公司”，注册资本为 70,000,000,000.00 越南盾）29%股权，标的股权转让价款为 50,344,000,000.00 越南盾。根据收购协议约定，股权转让完成后一年内，公司有权要求永发公司实际控制人陈永和向公司回购或要求陈永和指定的其他第三方收购公司所持有的目标公司 15%股权。截止报告期末，公司实际支付转让款 116.5 万美元（折合人民币 7,898,891.50 元），实际完成收购的股权比例约为 15.00%。公司没有派驻董事在永发公司任职，也不参与其日常经营活动，故将对其权益性投资纳入可供出售金融资产核算。

（八）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,145,240.00	6,145,240.00
2. 本期增加金额		
其中：固定资产转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,145,240.00	6,145,240.00

项目	房屋建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,452,723.77	1,452,723.77
2. 本期增加金额	145,950.00	145,950.00
其中：计提	145,950.00	145,950.00
固定资产转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,598,673.77	1,598,673.77
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,546,566.23	4,546,566.23
2. 期初账面价值	4,692,516.23	4,692,516.23

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	投资性房地产净值	未办妥产权证书原因
宏林房地产综合楼房屋	3,734,967.83	注 1
朝阳上都两套房产	811,598.40	注 2

注 1：该房屋系本公司于 2012 年 10 月在十堰市茅箭区人民法院执行过程中竞拍取得。位于茅箭区二堰街办车城南路 28 号 1 幢 1-1，房屋面积 804.06 m²，房产证号为：十堰房权证茅箭区字第 20209005 号，房屋用途为商业，目前该房产用于出租。因该处房屋土地为划拨等历史原因，至报告日本公司尚未取得土地使用证，目前公司正在申请办理当中。

注 2：2009 年，十堰文杰物资贸易有限公司（以下简称“文杰贸易”）向本公司借款但一直拖欠未还。本公司提起诉讼，2013 年经十堰市茅箭区人民法院主持调解，以文杰贸易对第三人十堰江汉房地产开发有限公司的债权偿还本公司的债务，三方达成和解协议。2013 年 5 月 20 日，本公司与十堰江汉房地产开发有限公司签订《商品房预售合同》，该公司以其开发的朝阳上都两套房产按市价抵偿文杰贸易所欠本公司债务；由于十堰江汉房地产开发有限公司权属证书尚未办理完毕，因此本公司尚未取得该处房产证书。此两套房产，位于十堰市朝阳中路 27 号，房屋建筑面积 187.68 m²，由本公司实际占用。2017 年 4 月，本公司将上述房产对外出租，并通过固定资产转入投资性房地产。

3、期末投资性房地产抵押担保情况：

2017 年 7 月，东风（十堰）特种商用车有限公司（2017 年 12 月被合并到东风华神汽车有限公司）为公司授信额度内 1,400 万元贷款承担连带责任保证担保，担保总额 1,400 万元。要求公司提供反担保。公司将位于茅箭区二堰街办车城南路 28 号 1 幢 1-1 宏林房地产综合楼房屋抵押给东风特商担保借款提供反担保，抵押房产账面价值为 3,734,967.83 元。

（九）固定资产

1、固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	生产工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,057,796.00	263,056.32	2,076,779.79	109,274.51	4,506,906.62
2. 本期增加金额		4,444.44			4,444.44
其中：购置		4,444.44			4,444.44
3. 本期减少金额					
其中：处置或报废					
转入投资性房地产					
4. 期末余额	2,057,796.00	267,500.76	2,076,779.79	109,274.51	4,511,351.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	562,035.53	177,054.85	1,763,147.38	39,887.57	2,542,125.33
2. 本期增加金额	48,872.66	12,101.41	25,401.51	9,296.94	95,672.52
其中：计提	48,872.66	12,101.41	25,401.51	9,296.94	95,672.52
3. 本期减少金额					
其中：处置或报废					
转入投资性房地产					
4. 期末余额	610,908.19	189,156.26	1,788,548.89	49,184.51	2,637,797.85
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	生产工具	合计
1. 期末账面价值	1,446,887.81	78,344.50	288,230.90	60,090.00	1,873,553.21
2. 期初账面价值	1,495,760.47	86,001.47	313,632.41	69,386.94	1,964,781.29

注：期末本公司已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 1,935,598.61 元。

2、期末无暂时闲置的固定资产情况。

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、期末无未办妥产权证书的固定资产。

5、期末固定资产抵押担保情况：

期末本公司位于十堰市东明广场 B 座 4 楼房产七套，为本公司在中国工商银行股份有限公司十堰五堰支行办理银行贷款提供抵押，抵押房产账面价值为 1,446,887.81 元。

（十）无形资产

项目	车位使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,460,000.00	1,460,000.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,460,000.00	1,460,000.00
二、累计摊销		
1、期初余额	404,541.79	404,541.79
2、本期增加金额	34,675.02	34,675.02
其中：计提	34,675.02	34,675.02
3、本期减少金额		
4、期末余额	439,216.81	439,216.81
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,020,783.19	1,020,783.19
2、期初账面价值	1,055,458.21	1,055,458.21

注：本公司车位使用权涉及法律诉讼事项，详见本财务报表附注“十二、或有事项”之“诉讼事项”。

（十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期减少	期末余额
装修费	149,333.33		19,000.00		130,333.33
合 计	149,333.33		19,000.00		130,333.33

注：期末长期待摊费用，系本公司境外全资子公司老挝天立坤鑫进出口贸易有限公司发生的装修费。

（十二）递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	700,265.46	2,801,061.84	523,795.53	2,095,182.12
合 计	700,265.46	2,801,061.84	523,795.53	2,095,182.12

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
境外公司投资款	163,880.64	163,880.64
合 计	163,880.64	163,880.64

注：系对缅甸国家“Brother Kunxin Company Limited”（以下简称“缅甸坤鑫公司”）预付的投资款项。根据投资协议，缅甸坤鑫公司注册资本5万美元，其中本公司应出资1.5万美元，股权占比30%，剩余3位股东出资3.5万美元；2017年8月本公司对缅甸坤鑫公司暂付款2.52万美元，用于公司筹建，因目前尚未取得湖北省商务厅颁发的境外投资证书，截止报告期末，公司股东身份尚未完成确认。

（十四）短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押、抵押借款	20,950,000.00	14,500,000.00
保证借款	37,532,953.20	26,722,278.00
合 计	58,482,953.20	41,222,278.00

注1：2018年1月，本公司与中国工商银行股份有限公司十堰五堰支行签订了一份合同编号为0181000025-2017年（五堰）字00047号的《流动资金借款合同》，借款期限一年，借款金额14,450,000.00元，以本公司位于十堰市东明广场B座4楼房产七套设定抵押，并由黎湘雄及其配偶李桂萍、十堰市容远工贸有限公司提供担保；

注2：2018年2月，本公司与湖北十堰农村商业银行股份有限公司签订了一份合同编号为十农营2018-031号的《流

动资金借款合同》，借款期限一年，借款金额 6,500,000.00 元，以公司持有的湖北武当山农村商业银行股份有限公司 1000 万股股权质押，并由黎湘雄及其配偶李桂萍提供担保；

注 3：期末保证借款余额 37,532,953.20 元，其中关联担保金额为 21,880,227.20 元，关联担保详见本财务报表附注“十、关联方关系及其交易”之“(六)、2 关联担保情况”；非关联担保金额为 15,652,726.00 元，其中①2018 年 2 月，本公司与中国农业银行股份有限公司十堰分行签订了一份合同编号为 42060220170000012 的《出口贸易融资合同》，借款期限半年，借款金额 1,200,000.00 美元，期末折合人民币 7,939,920.00 元，由十堰市容远工贸有限公司提供担保；②2018 年 4 月，本公司与中国农业银行股份有限公司十堰分行签订了一份合同编号为 42060220180000030 的《出口贸易融资合同》，借款期限半年，借款金额 410,000.00 美元，期末折合人民币 2,712,806.00 元，由十堰市容远工贸有限公司提供担保；③2017 年 9 月 22 日，本公司与丹江口农商行签订了一份合同编号为丹委 2017 广源 006 号-1 的《委托贷款借款合同》，借款金额 5,000,000.00 元，在 2018 年 3 月到期后续期半年，由十堰亚诺汽车服务有限公司和十堰厚凯物资贸易有限公司提供连带责任保证。

2、本报告期末无逾期的短期借款。

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	30,770,000.00	37,400,000.00
应付账款	16,865,429.73	21,512,149.73
合 计	47,635,429.73	58,912,149.73

1、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,770,000.00	37,400,000.00
合 计	30,770,000.00	37,400,000.00

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

2、应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	16,865,429.73	21,476,789.73
运输费		35,360.00
报关商检费		
改装费		
合 计	16,865,429.73	21,512,149.73

(十六) 预收款项

1、预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

预收购车款	3,805,132.61	2,312,762.88
合 计	3,805,132.61	2,312,762.88

2、期末无账龄超过1年以上的重要预收款项。

（十七）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
一、短期薪酬	60,531.49	1,176,839.44	1,129,280.87	108,090.06
二、离职后福利-设定提存计划		97,811.15	97,811.15	
合 计	60,531.49	1,274,650.59	1,227,092.02	108,090.06

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	55,000.00	1,075,633.63	1,028,075.06	102,558.57
2、职工福利费		9,538.00	9,538.00	
3、社会保险费		42,233.90	42,233.90	
其中：（1）基本医疗保险费		38,439.37	38,439.37	
（2）补充医疗保险费				
（3）工伤保险费		1,686.30	1,686.30	
（4）生育保险费		2,108.24	2,108.24	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	5,531.49	7,200.00	7,200.00	5,531.49
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	60,531.49	1,176,839.44	1,129,280.87	108,090.06

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
1、基本养老保险		94,294.43	94,294.43	
2、失业保险费		3,516.72	3,516.72	
3、企业年金缴费				
合 计		97,811.15	97,811.15	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	234,081.64	41,735.09
企业所得税	187,111.52	574,809.94
城市维护建设税	12,094.05	2,921.46
教育费附加	7,022.45	1,252.05
地方教育附加	4681.63	834.7
房产税		11,137.55
印花税	1,115.96	1,907.22
个人所得税		2,701.34
土地使用税		4,200.00
合 计	446,107.25	641,499.35

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,806.05	155,337.77
应付股利		
应付利息	78,089.03	90,298.44
合 计	95,895.08	245,636.21

1、应付利息列示

项目	期末余额	期初余额	期末欠付原因
短期借款应付利息	78,089.03	90,298.44	计提结息日至期末利息
合 计	78,089.03	90,298.44	

2、其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	17,686.05	155,217.77
代扣代缴款	120.00	120.00
合 计	17,806.05	155,337.77

2、期末无账龄超过 1 年的其他应付款。

(二十) 股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	62,712,000.00						62,712,000.00

（二十一）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	7,173,281.32			7,173,281.32
合 计	7,173,281.32			7,173,281.32

（二十二）其他综合收益

项目	期初 余额	本年发生金额					期末 余额
		本年 所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益							
其中：外币财务报表 折算差额	-311,322.72	6,072.30			6,072.30		-305,250.42
合 计	-311,322.72	6,072.30			6,072.30		-305,250.42

（二十三）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	3,726,078.74			3,726,078.74
合 计	3,726,078.74			3,726,078.74

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	14,512,571.18	16,911,704.14
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	14,512,571.18	16,911,704.14
加:本期归属于母公司所有者的净利润	2,858,967.83	8,862,552.08
减:提取法定盈余公积		809,685.04
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		10,452,000.00
期末未分配利润	17,371,539.01	14,512,571.18

(二十五) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,220,847.81	100,925,350.17	107,727,832.64	96,095,806.86
其他业务	156,591.91	121,434.00	249,923.46	121,434.00
合 计	108,377,439.72	101,046,784.17	107,977,756.10	96,217,240.86

2、主营业务(分区域):

区域类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销收入	30,847,253.04	25,854,384.02	53,619,018.60	44,567,821.70
内销收入	77,373,594.77	75,070,966.15	54,108,814.04	51,527,985.16
合 计	108,220,847.81	100,925,350.17	107,727,832.64	96,095,806.86

3、主营业务(分行业):

行业类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车批发行业	108,220,847.81	100,925,350.17	107,727,832.64	96,095,806.86

行业类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	108,220,847.81	100,925,350.17	107,727,832.64	96,095,806.86

4、主营业务（分产品）：

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
载货车系列	45,666,992.86	44,785,157.92	22,156,700.43	21,079,280.65
牵引车系列	18,156,376.44	16,665,843.01	9,973,572.99	9,582,842.85
自卸车系列	31,312,517.86	28,396,379.09	63,459,743.38	54,915,890.82
专用车系列	11,620,555.81	9,823,773.11	5,405,629.44	4,761,967.42
汽车零配件	1,464,404.84	1,254,197.04	6,732,186.40	5,755,825.12
合 计	108,220,847.81	100,925,350.17	107,727,832.64	96,095,806.86

5、本期公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部主营收入的比例（%）
咸宁拓源汽车贸易有限公司	17,335,064.83	16.02
BMTRADING EXPORT-IMPORT AND CONSTRUCTION CO., LTD	15,710,619.26	14.52
十堰厚凯物资贸易有限公司	13,290,598.33	12.28
十堰兆宇工贸有限公司	12,323,706.88	11.39
十堰扬帆工贸有限公司	12,034,188.03	11.12
合 计	70,694,177.33	65.33

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	30,723.00	32,019.69
教育费附加	16,526.51	13,722.72
地方教育附加	11,017.66	6,861.37
印花税	37,052.65	
房产税	11,137.59	
土地使用税	4,601.06	
堤围防护费		

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	111,058.47	52,603.78

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	299,735.99	533,852.84
职工薪酬	868,855.43	759,752.82
保险费	12,868.55	28,250.20
报关商检费	40,300.00	53,273.50
折旧	19,529.16	
维修费		40,192.32
其他	73,234.51	48,414.23
合 计	1,314,523.64	1,463,735.91

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	594,545.75	582,691.93
新三板费用	424,367.22	332,503.60
房租	39,025.42	171,990.00
差旅费	98,495.36	150,733.91
折旧费	86,062.30	116,401.38
摊销	34,675.02	53,675.02
业务招待费	45,561.43	70,210.17
办公费	99,953.23	58,311.53
其他费用	31,654.43	117,648.22
合 计	1,454,340.16	1,654,165.76

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,947,440.97	823,658.93
减：利息收入	103,356.02	209,441.03
汇兑净损失	-100,846.84	711,285.92
银行手续费	57,094.23	112,549.21

合 计	1,800,332.34	1,438,053.03
-----	--------------	--------------

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	705,879.70	17,017.50
合 计	705,879.70	17,017.50

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	381,520.00	
合 计	381,520.00	

注：公司本期收到丹江口市人民政府出口创汇奖 381,520.00 元，对实现产品出口的企业，每出口 1 美元产品奖励 0.05 元人民币。

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,100,000.00	1,100,000.00
合 计	1,100,000.00	1,100,000.00

注：公司本期收到湖北武当山农村商业银行股份有限公司分配的现金红利 1,100,000.00 元。

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	70,000.00	975,600.00	70,000.00
其他			
合 计	70,000.00	975,600.00	70,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌税收奖励		895,600.00	与收益相关
外贸出口奖励资金	20,000.00		与收益相关
三项工作先进单位奖励金		30,000.00	与收益相关
外贸出口优胜企业奖金	50,000.00	50,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合 计	70,000.00	975,600.00	

（三十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	1,424.30		1,424.30
其他			
合 计	1,424.30		1,424.30

（三十五）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额	备注
所得税费用	595,650.17	2,089,335.76	
其中：当期所得税	772,120.10	2,093,590.14	
递延所得税	-176,469.93	-4,254.38	

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	3,494,616.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	873,654.23
子公司适用不同税率的影响	-71,552.24
调整以前期间所得税的影响	
非税收入的影响	-275,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,718.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
境外子公司亏损及实行不同税率政策的影响	65,829.57
所得税费用	595,650.17

（三十六）其他综合收益

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注“七、合并资产负债表项目注释”之“（二十五）其他综合收益”之说明。

(三十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	451,520.00	975,600.00
房租收入	114,742.85	91,885.71
往来款及其他	4,081,000.00	54,560.00
利息收入	103,558.30	207,463.93
合 计	4,750,821.15	1,329,509.64

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
支付中介费用	426,102.22	328,223.01
支付银行手续费	56,502.42	106,562.28
支付商检费等其他费用	1,024,890.22	1,293,098.45
往来款及其他	1,518,564.55	125,362.53
合 计	3,026,059.41	1,853,246.27

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
借款及票据保证金等	18,559,104.51	
合 计	18,559,104.51	

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
借款及票据保证金等		10,935,158.73
支付定向增发费用		
合 计		10,935,158.73

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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：		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	2,898,966.77	7,121,203.50
加：资产减值准备	705,879.70	17,017.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	241,622.52	116,401.38
无形资产摊销	34,675.02	34,675.02
长期待摊费用摊销	19,000.00	24,273.43
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）	1,947,440.97	823,658.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,100,000.00	-1,100,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-176,469.93	7,673.87
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）	7,495,194.46	7,078,318.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,968,771.39	-28,041,475.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,851,909.90	15,905,042.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,754,371.78	1,986,789.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,352,918.95	13,658,405.64
减：现金的期初余额	1,246,315.56	4,619,898.31
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	5,106,603.39	9,038,507.33

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	6,352,918.95	13,658,405.64
其中：库存现金	212,872.40	305,498.40
可随时用于支付的银行存款	6,140,046.55	13,352,907.24
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,352,918.95	13,658,405.64

（三十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,231,000.00	保证金
投资性房地产	3,734,967.83	借款反担保抵押
固定资产	1,446,887.81	借款抵押
可供出售的金融资产	13,000,000.00	借款抵押
合 计	27,412,855.64	

（四十）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			4,420,754.51
其中：美元	640,175.39	6.6166	4,235,784.49
基普	231,212,520.00	0.0008	184,970.02
应收账款	7,645,890.18	6.6166	50,589,796.97
其中：美元	7,645,890.18	6.6166	50,589,796.97
预付账款	30,336.00	6.6166	200,721.18
其中：美元	30,336.00	6.6166	200,721.18
其他流动资产	11,552.00	0.8434	9,742.96
其中：港币	11,552.00	0.8434	9,742.96
短期借款	4,202,000.00	6.6166	27,802,953.20
其中：美元	4,202,000.00	6.6166	27,802,953.20
预收账款	321,286.25	6.6166	2,125,822.60
其中：美元	321,286.25	6.6166	2,125,822.60

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款	62,500,000.00	0.0008	49,888.40
其中：基普	62,500,000.00	0.0008	49,888.40

八、合并范围的变更

本期无新增子公司。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		享有的表决权比例（%）	投资额（万元）	取得方式
								直接	间接			
1	广东天立坤鑫汽车销售服务有限公司	2	1	广东	广东	汽车、配件销售	1000万人民币	90.00		90.00	900.00	投资设立
2	香港天立坤鑫实业有限公司	2	3	香港	香港	汽车销售	1万元港币	100.00		100.00		投资设立
3	老挝天立坤鑫进出口贸易有限公司	2	3	老挝	老挝	汽车销售	258万美元	100.00		100.00	298.03	投资设立

注：企业类型：1、境内非金融子企业；2、境内金融子企业；3、境外子企业；4、事业单位；5、基建单位。

2、重要的非全资子公司

（1）少数股东

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东天立坤鑫汽车销售服务有限公司	10.00	39,998.94		1,379,384.81

（2）主要财务信息

项目	广东天立坤鑫汽车销售服务有限公司
----	------------------

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	16,185,611.02	13,844,761.78
资产合计	16,379,743.06	14,073,166.53
流动负债	2,585,895.00	679,307.87
负债合计	2,585,895.00	679,307.87
营业收入	17,063,030.93	17,678,709.68
净利润	399,989.40	811,968.70
经营活动现金流量	-2,560,304.91	894,879.95

3、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人为黎湘雄先生。

(二) 本公司的子公司

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
徐雪飞	财务总监、董事	
王秀华、张慧敏	董事	
祁淑梅、王慧、郭勇	监事	
严尚保	总经理、董事	
罗楠	副总经理	
彭鹏	董事会秘书	
许昌市坤鑫工贸有限公司	黎湘雄持有该公司 50%的股权	注

注：该公司已于 2013 年 7 月 24 日被吊销营业执照，停止经营，由于该公司另一股东李茂成被判处刑罚，故暂时无
法办理注销手续。

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东天立坤鑫汽车销售服务有限公司及黎湘雄、李桂萍（注 1）	本公司	3,000,000.00	2017-8-28	2020-8-27	否
黎湘雄、李桂萍（注 2）	本公司	2,200,000.00	2017-10-31	2018-4-23	是
黎湘雄、李桂萍（注 3）	本公司	3,920,520.00	2017-11-15	2018-5-11	是
黎湘雄、李桂萍（注 4）	本公司	5,637,343.20	2018-1-12	2020-1-12	否
黎湘雄、李桂萍（注 5）	本公司	4,671,953.00	2018-1-22	2018-5-21	是
黎湘雄、李桂萍（注 6）	本公司	4,102,292.00	2018-2-2	2020-2-2	否
黎湘雄、李桂萍（注 7）	本公司	992,490.00	2018-3-20	2020-3-20	否
黎湘雄、李桂萍（注 8）	本公司	992,490.00	2018-3-20	2020-3-20	否
黎湘雄、李桂萍（注 9）	本公司	2,381,976.00	2018-4-28	2020-4-28	否
黎湘雄、李桂萍（注 10）	本公司	3,043,636.00	2018-6-4	2020-6-4	否
黎湘雄、李桂萍（注 11）	本公司	6,500,000.00	2018-2-1	2021-1-29	否
黎湘雄、李桂萍（注 12）	本公司	14,450,000.00	2018-1-24	2020-1-24	否

注 1：2017 年 8 月 28 日，本公司与邮政储蓄银行十堰市分行签订了一份合同编号为 42000010100217080011 的《小企业流动资金借款合同》，由广东天立坤鑫汽车销售服务有限公司以及自然人黎湘雄、李桂萍提供连带责任保证。

注 2：2017 年 10 月 25 日，本公司与农行十堰分行签订了一份合同编号为 42140320170000009 的《出口贸易融资合同》，由自然人黎湘雄、李桂萍提供连带责任保证。

注 3：2017 年 11 月 10 日，本公司与农行十堰分行签订了一份合同编号为 42060220170000116 的《出口贸易融资合同》，由自然人黎湘雄、李桂萍提供连带责任保证。

注 4：2018 年 1 月 12 日，本公司与建行十堰张湾支行签订了一份合同编号为 KX201801 的《短期出口信用保险项下贷款合同》，由自然人黎湘雄、李桂萍提供连带责任保证。

注 5：2018 年 1 月 22 日，本公司与建行十堰张湾支行签订了一份合同编号为 KX201802 的《短期出口信用保险项下贷款合同》，由自然人黎湘雄、李桂萍提供连带责任保证。

注 6：2018 年 2 月 2 日，本公司与建行十堰张湾支行签订了一份合同编号为 KX201803 的《短期出口信用保险项下贷款合同》，由自然人黎湘雄、李桂萍提供连带责任保证。

注 7：2018 年 3 月 20 日，本公司与建行十堰张湾支行签订了一份合同编号为 KX201804 的《短期出口信用保险项下贷款合同》，由自然人黎湘雄、李桂萍提供连带责任保证。

注 8：2018 年 3 月 20 日，本公司与建行十堰张湾支行签订了一份合同编号为 KX201805 的《短期出口信用保险项下贷款合同》，由自然人黎湘雄、李桂萍提供连带责任保证。

注 9：2018 年 4 月 28 日，本公司与建行十堰张湾支行签订了一份合同编号为 KX201806 的《短期出口信用保险项下贷款合同》，由自然人黎湘雄、李桂萍提供连带责任保证。

注 10：2018 年 6 月 4 日，本公司与建行十堰张湾支行签订了一份合同编号为 KX201807 的《短期出口信用保险项下贷款合同》，由自然人黎湘雄、李桂萍提供连带责任保证。

注 11：2018 年 2 月 1 日，本公司与农行十堰分行签订了一份合同编号为十农营 2018-031 号的《流动资金借款合同》，由自然人黎湘雄、李桂萍提供连带责任保证。

注 12：2018 年 1 月 24 日，本公司与工商银行十堰五堰支行签订了一份合同编号为 0181000025-2017 年（五堰）字 00047 号的《流动资金借款合同》，由自然人黎湘雄、李桂萍提供连带责任保证。

注 13：公司控股股东黎湘雄质押期持有的本公司有限售条件股份 1265 万股，为本公司向工行十堰五堰支行申请 1600 万贷款中的 960 万部分承担连带保证责任，质押股份占公司总股本 20.17%，质押期限为 2017 年 10 月 12 日至 2021 年 5 月 15 日。

注 14：2018 年 1 月 9 日，本公司与建行十堰张湾支行签订了一份合同编号为 XSY-2018-ZGBZ-0002 的《最高额保证合同（自然人版）》，由自然人黎湘雄、李桂萍提供连带责任保证。

注 15：公司控股股东黎湘雄质押其持有的本公司有限售条件股份 500 万股，为本公司向建设银行十堰张湾支行获取 3000 万元综合授信额度承担连带保证责任，质押股份占公司总股本 9.57%，质押期限为 2016 年 9 月 12 日至 2021 年 9 月 12 日。

3、关联方资金占用

公司本期无关联方资金占用情况。

4、关联方应收应付款项

公司期末无关联方应收应付款项。

十一、重大承诺事项

截至本财务报表批准报出日，公司无重大承诺事项。

十二、或有事项

诉讼事项

2011 年 6 月 7 日，本公司与十堰市东明物业发展有限公司（以下简称“东明物业”）签订了一份《东明广场地下车位出售合同》，合同约定本公司购买东明物业位于十堰市人民南路东明广场地下负二层的 9 个地下车位，价款共计 130.2 万元；2011 年 10 月 17 日，本公司与东明物业又签订了一份《东明广场地下车位使用权出让合同》，另购买东明物业位于十堰市人民南路东明广场的 1 个地下车位，价款为 15.8 万元。本公司于 2011 年 6 月 3 日及 2011 年 10 月 17 日分别向东明物业支付了车位款 130.2 万元和 15.8 万元，共计 146 万元。东明物业亦根据合同约定将上述 10 个车位交付给本公司占有、使用，本公司亦

向物业管理公司交纳了车位的物业管理费。合同约定的产权登记期限届满后，本公司多次要求东明物业按照合同约定，将本公司所购车位产权登记至本公司名下，但东明物业以各种理由搪塞、推诿。后本公司到十堰市房地产管理局查询时得知，东明物业已擅自将本公司所购车位于 2014 年 3 月 24 日抵押给了他人。2014 年 7 月 22 日，本公司向十堰市茅箭区人民法院提起诉讼，要求解除双方签订的《东明广场地下车位出售合同》、《东明广场地下车位使用权出让合同》，并要求东明物业退还本公司所付车位款 146 万元、支付车位款利息 284,802.60 元并承担赔偿责任 146 万元。此案十堰市茅箭区人民法院已受理，并于 2014 年 9 月 10 日下发了此案（2014）民字第 2445 号于 2014 年 10 月 13 日开庭的通知书。2016 年 7 月 8 日，经茅箭区人民法院主持调解，本公司与东明物业达成调解协议，协议内容为东明物业自本协议签订之日起两年内采取措施解除设定在十堰市茅箭区二堰街办人民南路的上述 10 个车位（房产证号：十堰房权证茅箭字第 20188232 号）上的抵押权，并将上述 10 个车位过户到本公司名下；如两年期限届满，东明物业未解除设定在上述 10 个车位上的抵押权或未将上述 10 个车位过户到本公司名下，本公司有权解除合同，东明物业返还本公司购车位款 146 万元，并赔偿本公司 146 万元；发生的诉讼费 32,478.42 元、保全费 5,000.00 元由东明物业承担。

此后抵押权人杨剑申请十堰市中级人民法院强制执行该十个车位，本公司遂向十堰市中级人民法院递交《案外人执行异议申请书》，以“湖北天立坤鑫装备股份有限公司是该十个车位的权利人，抵押权人杨剑对该十个车位的抵押权不具有法律效力”为由，请求十堰市中级人民法院中止对该十个车位的执行。目前尚未收到十堰市中级人民法院就本公司“案外人执行异议”作出的裁定。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	85,175,367.92	60,439,956.75
合 计	85,175,367.92	60,439,956.75

1、应收票据

期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		8,889,120.60	
商业承兑汇票			
合 计		8,889,120.60	

2、应收账款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 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	87,809,657.64	100	2,634,289.73	3	85,175,367.92
组合小计	87,809,657.64	100	2,634,289.73	3	85,175,367.92
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	87,809,657.64	100	2,634,289.73	3	85,175,367.92

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 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	62,309,233.76	100.00	1,869,277.01	3.00	60,439,956.75
组合小计	62,309,233.76	100.00	1,869,277.01	3.00	60,439,956.75
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	62,309,233.76	100.00	1,869,277.01	3.00	60,439,956.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	87,809,657.64	3.00	2,634,289.73
合 计	87,809,657.64	3.00	2,634,289.73

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 765,012.72 元。

4、本期实际核销的应收账款情况：

无。

5、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	期末余额	占应收账款期 末余额合计数 比例 (%)	相应计提坏账准备 期末余额
VINH PHAT MOTORS COMPANY LIMITED	非关联方	20,874,876.69	23.77	626,246.30
BMTRADING EXPORT-IMPORT AND CONSTRUCTION CO., LTD	非关联方	20,740,672.26	23.62	622,220.17
十堰兆宇工贸有限公司	非关联方	14,295,500.00	16.28	428,865.00
咸宁拓源汽车贸易有限公司	非关联方	11,245,000.00	12.81	337,350.00
SAN CHAIN TRADING CO., LTD	非关联方	7,449,577.01	8.48	223,487.31
合 计		74,605,625.96	84.96	2,238,168.78

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	789,077.80	1,997,642.35
应收股利		
应收利息	39,457.32	163,106.90
合 计	828,535.12	2,160,749.25

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额	期末未收原因
票据保证金应收利息	39,457.32	163,106.90	期末计提期间利息
合 计	39,457.32	163,106.90	

2、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：关联方组合	599,971.88	75.67			599,971.88
账龄组合	61,343.21	7.74	3,780.30	6.16	57,562.91
信用证、出口退税组合	131,543.01	16.59			131,543.01
组合小计	792,858.10	100	3,780.30	0.48	789,077.80
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	792,858.10	100	3,780.30	0.48	789,077.80

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：关联方组合	336,790.20	16.74			336,790.20
账龄组合	161,343.21	8.02	13,780.30	8.54	147,562.91
信用证、出口退税组合	1,513,289.24	75.24			1,513,289.24
组合小计	2,011,422.65	100.00	13,780.30	0.69	1,997,642.35
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,011,422.65	100.00	13,780.30	0.69	1,997,642.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年, 下同)	59,343.21	3.00	1,780.30
5 年以上	2,000.00	100.00	2,000.00
合 计	61,343.21		3,780.30

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年冲回坏账准备金额 10,000.00 元。

4、本报告期实际核销的其他应收账情况：

无。

5、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	131,543.01	1,513,289.24
保证金	2,000.00	102,000.00
代收代付款	59,343.21	59,343.21
关联方往来款	599,971.88	336,790.20
合 计	792,858.10	2,011,422.65

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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
老挝天立坤鑫进出口 贸易有限公司	往来款	544,585.93	2 年以内	68.69	
出口退税增值税	出口退税	131,543.01	1 年以内	16.59	
丹江口国税	代收代付款	59,343.21	1-2 年	7.48	1,780.30
香港天立坤鑫实业有 限公司	往来款	55,385.95	2 年以内	6.99	
税款保证金	保证金	2,000.00	5 年以上	0.25	2,000.00
合 计		792,858.10		100	3,780.30

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	11,980,281.30			11,980,281.30
合 计	11,980,281.30			11,980,281.30

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东天立坤鑫汽车销售服务有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
老挝天立坤鑫进出口贸易有限公司	2,980,281.30			2,980,281.30		
合 计	11,980,281.30			11,980,281.30		

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,404,425.74	86,238,751.77	93,019,351.87	82,931,283.74
其他业务	114,742.85	121,434.00	91,885.71	121,434.00
合 计	92,519,168.59	86,360,185.77	93,111,237.58	83,052,717.74

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,100,000.00	1,100,000.00
合 计	1,100,000.00	1,100,000.00

注：2018 年度公司收到湖北武当山农村商业银行股份有限公司分配的现金红利 1,100,000.00 元。

十六、补充资料

（一）非经常性损益

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》的规定，本公司报告期间发生的非经常性损益金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	70,000.00	975,600.00

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,424.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	68,575.70	975,600.00
减：所得税影响数	17,500.00	243,900.00
非经常性损益净额	51,075.70	731,700.00
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	51,075.70	731,700.00
归属于少数股东的非经常性损益		

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

（二）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

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	3.20	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.15	0.04	0.04

注：本公司根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益。

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

湖北天立坤鑫装备股份有限公司

2018年8月24日

第 17 页至第 75 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____