

**SUNSONG**

三祥科技

NEEQ : 831195

青岛三祥科技股份有限公司

QingDao Sunsong Co.,Ltd.



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

1. 2018 年上半年，公司新申请专利 6 项，获授权 8 项实用新型专利。
2. 2018 年 6 月，公司被青岛市发展和改革委员会认定为“青岛市工程研究中心”，极大的提高了公司产品的自主创新能力和核心竞争力。

# 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 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、三祥科技	指	青岛三祥科技股份有限公司
三祥有限	指	青岛三祥科技有限公司
金泰达	指	青岛金泰达橡胶有限公司
重庆电控	指	重庆三祥汽车电控系统有限公司
三祥金属	指	青岛三祥金属制造有限公司
三祥北美	指	三祥北美股份有限公司
三祥机械	指	青岛三祥机械制造有限公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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》
《公司章程》	指	《青岛三祥科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
黄汉清	指	泰国人 VIRA WONGCHAMCHAROEN，黄汉清为其常用中文名
安盛和	指	青岛安盛和经济信息咨询有限公司
海纳兆业	指	青岛海纳兆业经济信息咨询企业（有限合伙）
恒业海盛	指	青岛恒业海盛经济信息咨询企业（有限合伙）
Holding、三祥控股	指	三祥控股股份有限公司
Harco LLC、Harco	指	Harco Manufacturing Group, LLC.
三祥高科	指	青岛三祥高科汽车电子有限公司
EPS	指	汽车电动助力转向系统
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

## 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。

公司负责人魏增祥、主管会计工作负责人孙若江及会计机构负责人（会计主管人员）孙若江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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	青岛三祥科技股份有限公司
英文名称及缩写	QingDao Sunsong Co., Ltd.
证券简称	三祥科技
证券代码	831195
法定代表人	魏增祥
办公地址	青岛黄岛区王台镇环台北路 995 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	薛艳艳
是否通过董秘资格考试	是
电话	0532-83113737
传真	0532-83113911
电子邮箱	xyy@sun-song.cn
公司网址	<a href="http://www.sun-song.cn">http://www.sun-song.cn</a>
联系地址及邮政编码	青岛市黄岛区王台镇环台北路 995 号 266425
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>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2003-4-16
挂牌时间	2014-10-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）
主要产品与服务项目	公司专注于研制、生产和销售汽车用橡胶软管及总成产品，为国外汽车后装市场提供配件，为国内外汽车主机厂商提供配套产品，产品涉及汽车制动系统软管及总成、汽车动力转向系统软管及总成、汽车电动助力转向系统（EPS）产品、金属连接件、传感器等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	83,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	青岛金泰达橡胶有限公司
实际控制人及其一致行动人	魏增祥

#### 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	9137020074720583XM	否
注册地址	青岛黄岛区王台镇环台北路 995 号	否
注册资本（元）	83,800,000	否
注册资本与总股本一致		

#### 五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
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	275,016,501.74	261,314,741.94	5.24%
毛利率	22.20%	25.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,014,869.63	13,095,828.50	-61.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,143,701.01	12,161,686.26	-49.48%
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）	1.72%	4.64%	-
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）	2.10%	4.31%	-
基本每股收益	0.06	0.16	-61.71%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	637,597,287.60	639,301,278.92	-0.27%
负债总计	339,607,121.95	345,989,727.96	-1.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	294,352,161.10	289,431,268.33	1.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.51	3.45	1.70%
资产负债率（母公司）	41.11%	43.00%	-
资产负债率（合并）	53.26%	54.12%	-
流动比率	1.51	1.31	-
利息保障倍数	3.32	4.82	-

### 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	11,230,786.00	2,985,245.47	276.21%
应收账款周转率	1.76	1.88	-
存货周转率	1.16	1.60	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.27%	2.58%	-
营业收入增长率	5.24%	38.49%	-
净利润增长率	-62.69%	57.14%	-

#### 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	83,800,000	83,800,000	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

公司专注于研制、生产和销售汽车用橡胶软管及总成产品、金属连接件、汽车电动助力转向系统（EPS）产品、传感器等，为国外汽车后装市场提供配件，为国内、国外汽车主机厂商提供配套产品，产品涉及汽车制动系统软管及总成、汽车动力转向系统软管及总成、汽车电动助力转向系统（EPS）产品、传感器等。公司生产的液压制动橡胶软管系列产品销量连续六年被中国橡胶工业协会胶管胶带分会评为“国内同行业第一”，公司被中国橡胶工业协会胶管胶带分会授予“全国胶管胶带行业最具成长性企业”荣誉称号。公司目前拥有专利 80 项，其中发明专利 20 项。

公司销售渠道主机和售后市场并重。

公司的商业模式如下：

1. 销售模式 对于以美国为主出口售后市场，公司有经销商和零售商两种渠道。

经销商模式是公司通过在出口市场本土的大型经销商对零售商进行销售，进而使产品进入终端维修市场。公司在经销商模式的基础上，近年来开发了部分大型零售商客户，其零售网络分布相对广泛，公司通过该类零售商客户，直接向最终用户进行销售。

对于国内、外主机市场，销售公司直接与主机厂接洽，经过主机厂的产品标准审核要求，进入主机厂供应商体系。

2. 采购模式 公司采购的主要原材料为各类橡胶，各类外协配件（接头、阀体、卡子等）及编织线、芯片、电机、板材、硬管、五金件等。客户订单下达后，公司 ERP 系统自动进行物料需求分析与库存情况进行比对，公司物流管理中心根据分析比对情况安排采购，公司的原材物料依照制定的采购计划进行采购与外协加工。

3. 研发模式 公司研发分为工艺、配方研发与产品研发。

工艺、配方研发是储备公司核心技术与竞争力的基础性研发，公司设有研发中心负责该项工作。产品研发是公司针对主机厂项目的配套产品进行的专门研发，由负责该项产品生产的生产制造部门成立专门项目小组进行实施，包括工艺选择，参数设计，产品检验，样品生产等，最终完成客户需求产品的开发并形成批量生产的能力。

**商业模式变化情况：**

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司不断深化内部管理，改进工艺流程，加强成本管控。不断完善渠道布局，积极拓展海外市场，主营业务逐步增长。在研发上着力新材料、新技术的研究，不断提高产品质量，降低产品成本。公司积极招募高端人才，持续完善内部控制体系，强化公司规范运作意识，不断提升公司的经营管理水平。

报告期内，公司获得授权实用新型专利 8 项。

报告期内，公司实现收入 275,016,501.74 元，比上年同期增长 5.24%，主要一是受益于国内整车市场的增长，特别是公司主要客户吉利各品牌汽车销售的大幅增长；二是子公司北美销售公司自 2017 年四季度开发美国零售商 Ozark Purchasing LLC 以后，上半年收入同比增长 270.23%。；归属于挂牌公司股东的净利润 5,014,869.63 元，比上年同期降低 61.71%，主要原因一是受原材料涨价、自用锅炉改用公用蒸汽等影响，营业成本上升，毛利率同比下降 2.88 个百分点；二是因 HARCO 并购官司支付律师费、研发投入增加、北美销售增加，管理费用、研发费用和销售费用同比增加 949 万元；报告期内经营活动现金净流量为 11,230,786.00 元，同比增加 824.55 万元，主要原因系上半年各客户按期回款，应收账款较年初下降。

### 三、 风险与价值

#### 1. 经营环境及销售降价的风险

我国经济发展进入新常态，资源和环境约束不断强化，汽车市场竞争加剧，整车价格呈下降趋势，汽车厂对零部件供应商降低零部件销售价格的需求将在一定时期内持续存在；

针对上述风险，公司逐步提升自身资本实力，持续投资开发新产品、新项目，重点优化产品结构和过程工艺；未来通过不断增加公司产品在单台汽车的销售收入，有效降低固定成本，保证公司的利润稳定。

#### 2. 原材料价格波动风险

橡胶是生产汽车胶管的主要原材料之一，橡胶价格波动受上游石油、天然气价格变动影响较大。报告期内，各类橡胶平均价格出现了一定幅度上下波动。原材料价格的波动直接影响行业企业产品的利润率水平。在原材料价格波动频繁的时期，如果成本的变化不能及时向下游传导，则行业面临利润率下行的风险。

针对上述风险，公司通过稳定供应商合作关系，在协商一致的基础上，争取相对长周期的采购协议价格，以此来降低原材料价格的波动频率，稳定公司产品盈利水平。同时公司不断通过改良配方、工艺，优化成本控制，提高产品附加值，以此来降低原材料成本上升对公司盈利造成的影响。

#### 3. 成本上升的风险

环保投入、精益管理投入、智能设备投入改造，公司将面临制造费用成本的上升；公司属劳动密集型企业，人工成本始终处于上升的状态将进一步挤压企业生产利润。

针对上述风险，公司将通过不断优化产品结构，扩大产品生产规模，提高标准化生产作业水平，降低单位生产成本，同时通过扩大公司销售，强化预算管理和控制费用等管理举措，降低公司成本费用上升的风险。

#### 4. 技术革新风险

汽车胶管行业属技术密集型行业。随着汽车行业的快速发展，人们对汽车产品提出了诸如环保、节能、轻量化等越来越多和越来越高的要求，从而对与汽车整车行业相配套的零部件生产行业提出了相应的技术进步、产品更新要求。胶管生产企业为了适应激烈的市场竞争，必须紧跟汽车行业的发展趋势，

对产品材料配方和生产工艺及技术进行持续改进和创新。若公司在产品研发投入力度、技术开发方向、产品更新速度等方面发生经营决策的失误，将损害公司的技术竞争优势，从而削弱公司的核心竞争能力。

针对上述风险，公司持续投入技术研发，保持公司的技术领先性与产品的多样性，由于公司面对的市场空间巨大，公司通过扎实产品基础，不断提高自身产品的竞争力，扩大现有及新产品的市场份额。

#### 5. 控股股东不当控制风险

截至报告期末，控股股东金泰达持有公司 53.09%的股份，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。如果控股股东利用其控股股东地位对公司的经营决策、人事变动、财务管理等方面进行不当控制，则会对公司和其他股东利益产生不利影响。

针对上述风险，公司采取下列防范措施：

(1) 公司逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《融资和对外担保管理制度》和《重大经营与投资决策管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

(2) 《公司章程》规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以根据股东大会的决议，实行累积投票制，进一步限制了公司控股股东不当控制的风险，保护未来中小股东的合法权益。

## 四、 企业社会责任

公司秉承诚实、协作、尊重、卓越的价值观，肩负为改善人类生存环境而建立的使命，明礼诚信，确保产品货真价实。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到发展实践中，积极支持地区经济发展，诚信经营，积极吸纳人才，不断扩大企业规模，完成纳税任务。优化生产工艺减少对环境的影响、自觉担当起保护环境维护自然和谐的重任。此外，公司积极支持教育，与当地多所名校开展产学研合作。未来，公司将继续扮演好社会公民的角色，积极履行社会责任。

## 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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□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	四.二.(三)
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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(六)
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) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
LARRYG. HARRIS, et al	三祥控股	投资纠纷	39,699,600	13.32%	否	2017. 4. 17
<b>总计</b>	-	-	39,699,600	13.32%	-	-

##### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2016年10月28日，公司于2015年收购的在美公司 Harco Manufacturing Group, LLC 原股东 LARRYG. HARRIS, et al 向美国 COURTS MONTGOMERY COUNTY OHIO 法院起诉三祥控股，请求法院依法判令被告支付所欠原告购买 Harco 的欠款余额合计 600 万美元(含收购尾款 300 万美元及先前借款 300 万美元，按照最新汇率 6.6166 折算人民币 3969.96 万元，占公司截至报告期末的净资产比例为 13.32%)。针对其起诉，三祥控股提起了反诉，要求卖方承担违反并购合同相关条款及欺诈的赔偿。法院均已受理，尚未开庭审理。

因本次诉讼尚未开庭审理，暂无法判断结果，对生产经营及财务方面暂未产生影响。

##### 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

## (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	15,000,000.00	4,366,405.72
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	4,400,000.00	735,104.94
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	600,000.00	47,660.95

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
魏增祥、金泰达	关联担保、股权质押	35,000,000.00	是	2018.4.26	2018-016
魏增祥	关联担保	57,400,000.00	是	2017.8.30	2017-034
魏增祥	关联担保	10,000,000.00	是	2017.8.30	2017-034
魏增祥、李桂华、金泰达	关联担保	17,500,000.00	是	2018.1.16	2018-006

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

本公司融资由实际控制人魏增祥及其夫人提供关联担保, 其中在浦发银行青岛分行融资还由大股东金泰达提供股权质押, 售后回租业务由大股东金泰达提供担保。目前公司所有贷款融资均能按期归还, 不会对公司经营产生影响。

## (四) 承诺事项的履行情况

### 1. 公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

(1) 相关法律法规对股东所持股份的限制性规定 根据《公司法》第一百四十一条规定:“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况, 在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五, 所持本公司股份自公司股票上市之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内, 不得转让其所持有的本公司股份, 公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。” 根据《全国中小企业股份转让系统业务规则(暂行)》第2.8条规定:“挂牌公司控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制, 每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一, 解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的, 该股票的管理按照前款规定执行, 主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的, 后续持有人应继续执行股票限售规

定。”

(2) 股东对所持股份自愿锁定的承诺 除上述规定股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

### 2. 避免同业竞争承诺

(1) 控股股东金泰达 公司控股股东金泰达承诺公司目前没有，未来也不会直接或间接从事与三祥科技及其下属子公司现有及未来从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与三祥科技及其下属子公司所从事的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

(2) 实际控制人魏增祥 实际控制人魏增祥目前没有，未来也不会直接或间接从事与三祥科技及其下属子公司现有及未来从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与三祥科技及其下属子公司所从事的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

(3) 持股 5%以上的其他股东 为有效避免同业竞争，公司的股东黄汉清出具了《说明与承诺函》，承诺如下：其经营的企业与三祥科技相同类型产品在销售过程中，若与三祥科技及其下属子公司的经营区域内的目标客户发生冲突，其将首先征求三祥科技的意见，如三祥科技有意或计划在同一目标客户开拓同类产品销售市场，其经营公司将不再在该客户处进行市场开拓，给予三祥科技及其下属子公司优先发展权。

### 3. 避免关联方交易的承诺

(1) 控股股东签署了《关于关联交易的承诺函》：公司将确保本公司及本公司之控股公司、实际控制的公司、及重大影响的公司与三祥科技发生的关联交易将按公平、公开的市场原则进行。且承诺、并确保本公司及本公司之控股公司、实际控制的公司、及重大影响的公司不通过与三祥科技之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损三祥科技及其中小股东利益的关联交易。

(2) 实际控制人签署了《关于关联交易的承诺函》：本人权利所及范围内，本人将确保本人及本人之控股公司、实际控制的公司、及重大影响的公司与三祥科技发生的关联交易将按公平、公开的市场原则进行。本人承诺、并确保本人及本人之控股公司、实际控制的公司、及重大影响的公司不通过与三祥科技之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损三祥科技及其中小股东利益的关联交易。

4. 避免占用资金、关联担保承诺函：2014年6月，控股股东及实际控制人签署了《避免占用资金、关联担保承诺函》，未来将避免资金占用及公司对关联方担保的情况，避免无实质交易的资金往来情况。

报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

## (五) 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
鲁 2016 青岛市黄岛区不动产权第 0026670 号	抵押	25,740,590.72	4.04%	为补充生产经营所需流动资金，公司向中国农业银行股份有限公司黄岛支

				行贷款 3640 万元，以上述土地和厂房为贷款进行抵押担保。
青房地权市字第 2013105628 号	抵押	3,279,118.56	0.51%	为补充生产经营所需流动资金，公司向中国农业银行股份有限公司黄岛支行贷款 3640 万元，以上述土地和厂房为贷款进行抵押担保。
鲁 2017 青岛市黄岛区不动产权第 0049564 号	抵押	18,760,640.65	2.94%	为保证新厂房建设，公司向上海浦东发展银行青岛黄岛支行贷款 2200 万元，以土地和在建工程进行抵押担保。
北厂在建工程	抵押	11,242,392.24	1.76%	为保证新厂房建设，公司向上海浦东发展银行青岛黄岛支行贷款 2200 万元，以土地和在建工程进行抵押担保。
银行承兑汇票 130333107690620180312169772230	质押	2,000,000.00	0.31%	质押给银行拆成小额票据
银行承兑汇票 130333107690620180313170042688	质押	2,000,000.00	0.31%	质押给银行拆成小额票据
银行承兑汇票 130333107690620180313170272146	质押	2,720,000.00	0.43%	质押给银行拆成小额票据
银行承兑汇票 130333107690620180315171254043	质押	2,000,000.00	0.31%	质押给银行拆成小额票据
银行承兑汇票 110234522211020180426187004481	质押	10,000,000.00	1.57%	质押给银行拆成小额票据
总计	-	77,742,742.17	12.18%	-

#### (六) 调查处罚事项

公司因在黄岛区黄张路北、田家窑村东南投资建设的汽车管路系统制造项目生产车间、办公工程，未按规定办理施工许可证擅自开工建设，于 2018 年 1 月 10 日收到青岛市黄岛区城市建设局行政处罚决定书（青黄城建罚决字【2017】第 565 号），罚款人民币贰万元整。公司于 2018 年 1 月 11 日披露了《青岛三祥科技股份有限公司关于收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2018-003）。

公司已按照要求进行了整改并取得了建筑工程施工许可证（编号：370211201801150101），目前公司的生产经营正常进行，本次处罚不会对公司未来的生产经营和业绩产生影响。



## 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	48,297,500	57.63%	0	48,297,500	57.63%
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,000	18.26%	9,000	15,309,000	18.27%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,502,500	42.37%	0	35,502,500	42.37%
	其中：控股股东、实际控制人	29,180,000	34.82%	0	29,180,000	34.82%
	董事、监事、高管	6,322,500	7.54%	0	6,322,500	7.54%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		83,800,000	-	0	83,800,000	-
普通股股东人数						57

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	青岛金泰达橡胶有限公司	44,480,000	9,000	44,489,000	53.09%	29,180,000	15,309,000
2	黄汉清	8,430,000	0	8,430,000	10.06%	6,322,500	2,107,500
3	青岛国安拥湾信息技术股权投资企业(有限合伙)	4,500,000	0	4,500,000	5.37%	0	4,500,000
4	青岛拥湾成长创业投资有限公司	3,500,000	0	3,500,000	4.18%	0	3,500,000
5	中原证券股份有限公司	3,106,000	-13,000	3,093,000	3.69%	0	3,093,000
6	国寿安保基金-银河证券-国寿安保-国保新三板2号资产管理计划	2,542,000	0	2,542,000	3.03%	0	2,542,000
7	青岛恒业海盛经济信息咨询企业(有限合伙)	2,500,000	0	2,500,000	2.98%	0	2,500,000
8	青岛海纳兆业经济信息咨询	2,500,000	0	2,500,000	2.98%	0	2,500,000

	企业（有限合伙）						
9	北京天星志远投资中心（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	2.98%	0	2,500,000
10	石家庄德恒投资中心（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	1.79%	0	1,500,000
<b>合计</b>		<b>75,558,000</b>	<b>-4,000</b>	<b>75,554,000</b>	<b>90.15%</b>	<b>35,502,500</b>	<b>40,051,500</b>
前十名股东间相互关系说明：公司股东恒业海盛执行事务合伙人魏增祥与股东海纳兆业执行事务合伙人魏杰为父女关系。							

## 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

### （一） 控股股东情况

青岛金泰达橡胶有限公司为公司控股股东，法定代表人：魏增祥，成立日期：2001年2月28日，统一社会信用代码：913702037255945638，注册资本：342万元，报告期内没有变动。

### （二） 实际控制人情况

魏增祥，男，1953年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年5月至2006年7月，担任固特异（青岛）工程橡胶公司副董事长；2006年7月至2011年6月，担任三祥有限董事长；2011年6月至今，担任三祥科技董事长，报告期内没有变动。

## 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
魏增祥	董事长	男	1953.4.12	本科	2017.6.30-2020.6.29	是
杨衍霖	董事	男	1953.1.26	本科	2017.6.30-2020.6.29	否
刘艳霞	董事、总经理	女	1967.1.17	专科	2017.6.30-2020.6.29	是
黄汉清	董事	男	1938.11.8	中学	2017.6.30-2020.6.29	否
朱德华	董事、副总经理	男	1959.10.1	专科	2017.6.30-2020.6.29	是
宋文云	董事	男	1963.5.26	研究生	2017.6.30-2020.6.29	否
魏杰	董事、副总经理	女	1980.12.4	本科	2017.6.30-2020.6.29/ 2016.2.26-2019.2.25	是
李科学	董事	男	1973.1.7	硕士	2017.6.30-2020.6.29	否
周永亮	独立董事	男	1963.6.22	博士	2017.6.30-2020.6.29	否
李劲松	独立董事	男	1972.5.8	硕士	2017.6.30-2020.6.29	否
于宁	独立董事	男	1982.2.9	博士	2017.6.30-2020.6.29	否
周辉东	监事会主席	男	1967.10.1	初中	2017.6.30-2020.6.29	否
吴洲凯	监事	男	1975.11.11	本科	2017.6.30-2020.6.29	是
李琦	监事	男	1980.9.1	本科	2018.1.8-2020.6.29	是
薛艳艳	董事会秘书	女	1977.12.27	本科	2017.6.30-2020.6.29	是
孙若江	财务总监	男	1976.11.13	本科	2015.8.26-2018.8.25	是
黄英	总工程师、副总经理	女	1965.4.13	本科	2016.10.18-2019.10.17	是
Doug Freeman	副总经理	男	1968.9.7	大学	2017.12.1-2020.6.29	是
李锴	副总经理	男	1978.7.30	硕士	2018.1.12-2020.6.29	是
孙轶炜	副总经理	女	1977.1.21	专科	2018.1.12-2020.6.29	是
王德庆	副总经理	男	1982.9.30	本科	2018.1.12-2020.6.29	是
董事会人数:						11
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						10

#### 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:

公司实际控制人魏增祥持有金泰达 43.08%的股权；董事杨衍霖持有金泰达 20.07%的股权；董事魏杰持有金泰达 4.8%的股权；董事刘艳霞持有金泰达 4.27%的股权；董事朱德华持有金泰达 1.75%的股权；监事会主席周辉东持有金泰达 3.51%的股权；董事会秘书薛艳艳持有金泰达 0.1%的股权；副总经理李锴持有金泰达 0.1%的股权；副总经理孙轶炜持有金泰达 0.18%的股权；副总经理王德庆持有金泰达 0.1%的股权。

实际控制人魏增祥与董事魏杰为父女关系，实际控制人魏增祥与监事李琦为翁婿关系，监事李琦与

董事魏杰为夫妻关系。

## (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
魏增祥	董事长	19,710,835	3,878	19,714,713	23.53%	0
杨衍霖	董事	8,978,215	1,807	8,980,022	10.72%	0
刘艳霞	董事、副总经理	2,296,467	385	2,296,852	2.74%	0
黄汉清	董事	8,430,000	0	8,430,000	10.06%	0
朱德华	董事、副总经理	1,325,662	158	1,325,820	1.58%	0
宋文云	董事	0	0	0	0%	0
魏杰	董事、副总经理	2,775,389	431	2,775,820	3.31%	0
李科学	董事	0	0	0	0%	0
周永亮	独立董事	0	0	0	0%	0
李劲松	独立董事	0	0	0	0%	0
于宁	独立董事	0	0	0	0%	0
周辉东	监事会主席	1,758,702	316	1,759,018	2.10%	0
吴洲凯	监事	49,800	0	49,800	0.06%	0
李琦	监事	0	0	0	0%	0
孙若江	财务总监	0	0	0	0%	0
薛艳艳	董事会秘书	94,280	9	94,289	0.11%	0
黄英	总工程师、副总经理	149,203	0	149,203	0.18%	0
Doug Freeman	副总经理	0	0	0	0%	0
李锴	副总经理	94,280	9	94,289	0.11%	0
孙轶炜	副总经理	177,636	15	177,651	0.21%	0
王德庆	副总经理	94,280	9	94,289	0.11%	0
<b>合计</b>	-	45,934,749	7,017	45,941,766	54.82%	0

注：除黄汉清之外，其他均为间接持股。

## (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	期末职务	变动原因
李锴	监事	离任	副总经理	因个人原因辞去监事职务，因公司发展需要，新任命副总经理
李琦	无	新任	监事	原监事辞职，新选举监事
孙轶炜	无	新任	副总经理	因公司发展需要，新任命副总经理
王德庆	无	新任	副总经理	因公司发展需要，新任命副总经理

## 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

李琦：男，1980年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年6月至2011年7月，担任山东金铭担保有限公司部门经理；2013年12月至2016年2月，担任三祥科技证券事务代表；2016年3月至报告期末，担任Harco中国区总监；2018年1月至报告期末，担任三祥科技监事。

王德庆，男，1982年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月至2011年6月，担任三祥有限国内销售副总监；2011年7月至2013年12月，担任三祥科技国内销售副总经理；2014年1月至2018年1月，担任三祥科技国内销售总经理；2018年1月至报告期末，担任三祥科技副总经理。

李锴，男，1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任香港泛亚公司研发工程师；2005年7月加入公司，历任三祥有限研发工程师、技术副总监、总监、胶管制造事业部总经理助理、胶管制造事业部总经理；2016年2月至2018年1月，担任事业部总经理；2017年6月至2018年1月，任三祥科技股份有限公司监事；2018年1月至报告期末，担任三祥科技副总经理。

孙轶炜，女，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任金泰达技术员；2003年4月加入公司，历任三祥有限技术员、技术采购总监、总成制造事业部总经理；2016年2月至2018年1月，担任青岛三祥科技股份有限公司管理者代表兼质保中心总监、三祥金属总经理；2018年1月至报告期末，担任三祥科技副总经理。

## 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	106	73
生产人员	609	657
销售人员	19	17
技术人员	115	112
财务人员	15	17
员工总计	864	876

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	15	24
本科	92	93
专科	154	143
专科以下	601	613
员工总计	864	876

### 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：

公司实行全员劳动合同制，严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他相关法律、法规及政策与

员工签订劳动合同，对员工的薪酬进行合理优化，推动公司薪酬结构改革，力求使公司的薪酬结构更加趋于科学合理。

公司一直十分重视员工的培训和工作技能的提升，定期或不定期组织员工内训及外训，根据企业的发展战略，将培训的目标与企业的发展目标紧密结合，开展全员培训，制定了完整的员工技能、素质培训计划，提高了员工的综合素质、生产效率和服务水平，树立企业良好形象，增强企业盈利能力。

报告期内没有需要公司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

### 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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
汪小慧	销售总监	0
汤宝光	研发总监	0

### 核心人员的变动情况：

报告期内核心员工无变化。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于2018年8月3日收到公司副总经理 Doug Freeman 的辞职报告，具体内容详见公司于2018年8月7日披露的《青岛三祥科技股份有限公司高级管理人员辞职公告》（公告编号：2018-027）。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	51,832,567.47	32,094,088.85
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2、3	158,812,446.76	200,996,447.01
预付款项	六、4	4,925,607.55	3,642,531.85
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、5	5,421,628.49	2,524,474.24
买入返售金融资产		0	0
存货	六、6	185,154,624.41	172,864,580.44
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		7,073,679.01	1,881,403.50
<b>流动资产合计</b>		<b>413,220,553.69</b>	<b>414,003,525.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	六、7	518,866.50	853,373.31
固定资产	六、8	100,902,591.26	103,608,382.34
在建工程	六、9	18,842,345.32	16,251,017.95
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、10	23,698,301.01	24,242,058.61
开发支出		0	0
商誉	六、11	61,650,818.93	60,883,048.85
长期待摊费用	六、12	10,379,784.06	12,295,995.07
递延所得税资产	六、13	4,948,042.95	5,079,025.19
其他非流动资产	六、14	3,435,983.88	2,084,851.71
<b>非流动资产合计</b>		<b>224,376,733.91</b>	<b>225,297,753.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>637,597,287.60</b>	<b>639,301,278.92</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	92,400,000.00	102,400,000.00
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	六16、17	153,903,732.38	182,721,365.48
预收款项	六、18	2,614,169.28	2,418,836.79
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19	2,611,163.74	1,822,872.98
应交税费	六、20	989,919.41	1,073,934.81
其他应付款	六、21	21,813,273.03	24,979,464.56
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	
<b>流动负债合计</b>		274,332,257.84	315,416,474.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、22	22,000,000.00	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款	六、23	41,331,625.94	28,587,125.00
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益	六、24	1,658,279.12	1,809,031.77
递延所得税负债	六、13	284,959.05	177,096.57
其他非流动负债		0	
<b>非流动负债合计</b>		65,274,864.11	30,573,253.34
<b>负债合计</b>		339,607,121.95	345,989,727.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、25	83,800,000.00	83,800,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	六、26	121,965,853.90	121,965,853.90
减：库存股		0	
其他综合收益		2,524,613.73	2,618,590.59
专项储备		0	
盈余公积	六、27	16,865,607.42	16,865,607.42
一般风险准备		0	
未分配利润	六、28	69,196,086.05	64,181,216.42
归属于母公司所有者权益合计		294,352,161.10	289,431,268.33

少数股东权益		3,638,004.55	3,880,282.63
<b>所有者权益合计</b>		297,990,165.65	293,311,550.96
<b>负债和所有者权益总计</b>		637,597,287.60	639,301,278.92

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		44,688,675.44	23,142,238.15
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	十三、1	205,939,637.22	215,362,971.33
预付款项		3,598,857.55	2,255,368.52
其他应收款	十三、2	34,350,949.75	31,842,780.78
存货		95,750,055.22	99,759,301.66
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		783,085.66	1,335,046.94
<b>流动资产合计</b>		385,111,260.84	373,697,707.38
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资	十三、3	134,344,489.39	133,844,489.39
投资性房地产		2,321,673.15	2,396,377.83
固定资产		59,730,373.82	62,876,797.93
在建工程		18,027,248.48	8,514,784.32
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产		22,403,981.44	22,915,194.82
开发支出		0	
商誉		0	
长期待摊费用		0	57,838.05
递延所得税资产		1,637,380.12	1,816,122.06
其他非流动资产		3,087,898.88	2,084,851.71
<b>非流动资产合计</b>		241,553,045.28	234,506,456.11
<b>资产总计</b>		626,664,306.12	608,204,163.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款		92,400,000.00	102,400,000.00
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		122,836,580.57	151,052,193.01
预收款项		985,589.28	2,418,836.79

应付职工薪酬		635,850.00	844,445.55
应交税费		1,414,191.39	461,347.27
其他应付款		1,370,107.89	1,405,056.35
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	
<b>流动负债合计</b>		<b>219,642,319.13</b>	<b>258,581,878.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		22,000,000.00	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		14,038,150.94	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		1,658,279.12	1,809,031.77
递延所得税负债		284,959.05	177,096.57
其他非流动负债		0	
<b>非流动负债合计</b>		<b>37,981,389.11</b>	<b>1,986,128.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>257,623,708.24</b>	<b>260,568,007.31</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		83,800,000.00	83,800,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积		122,055,701.30	122,055,701.30
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		16,865,607.42	16,865,607.42
一般风险准备		0	
未分配利润		146,319,289.16	124,914,847.46
<b>所有者权益合计</b>		<b>369,040,597.88</b>	<b>347,636,156.18</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>626,664,306.12</b>	<b>608,204,163.49</b>

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		275,016,501.74	261,314,741.94
其中：营业收入	六、29	275,016,501.74	261,314,741.94
利息收入		0	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		265,604,062.89	243,311,901.19

其中：营业成本	六、29	213,960,095.63	195,773,992.26
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	六、30	1,957,677.05	2,008,681.49
销售费用	六、31	17,019,657.02	14,985,325.05
管理费用	六、32	19,856,744.48	14,250,192.83
研发费用	六、33	9,707,997.83	7,847,831.43
财务费用	六、34	2,240,896.49	6,720,213.94
资产减值损失	六、35	860,994.39	1,725,664.19
加：其他收益	六、36	190,987.65	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,603,426.50	18,002,840.75
加：营业外收入	六、37	77,151.75	1,386,476.89
减：营业外支出	六、38	1,570,567.35	254,022.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,110,010.90	19,135,295.49
减：所得税费用	六、39	3,022,144.20	5,499,461.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,087,866.70	13,635,834.22
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		5,087,866.70	13,635,834.22
2.终止经营净利润		0	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		72,997.07	540,005.72
2.归属于母公司所有者的净利润		5,014,869.63	13,095,828.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-93,976.86	-2,308,788.79
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-93,976.86	-2,308,788.79
(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		-93,976.86	-2,308,788.79
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		-93,976.86	-2,308,788.79

6. 其他		0	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
<b>七、综合收益总额</b>		4,993,889.84	11,327,045.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,920,892.77	10,787,039.71
归属于少数股东的综合收益总额		72,997.07	540,005.72
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.06	0.16
（二）稀释每股收益		0.06	0.16

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	211,323,095.39	189,972,588.50
减：营业成本	十三、4	157,049,415.05	128,163,560.22
税金及附加		1,815,291.92	1,905,226.59
销售费用		10,077,699.63	8,479,466.52
管理费用		6,891,310.66	7,665,043.99
研发费用		8,452,027.49	7,516,974.18
财务费用		1,645,043.91	5,904,846.01
其中：利息费用		0	
利息收入		0	
资产减值损失		511,086.92	853,348.08
加：其他收益		185,352.65	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	945,825.45	
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,012,397.91	29,484,122.91
加：营业外收入		74,151.75	1,204,491.15
减：营业外支出		1,454,623.17	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,631,926.49	30,688,614.06
减：所得税费用		3,227,484.79	4,757,988.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,404,441.70	25,930,625.44
（一）持续经营净利润		21,404,441.70	25,930,625.44
（二）终止经营净利润		0	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		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	
<b>六、综合收益总额</b>		21,404,441.70	25,930,625.44
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.26	0.31
（二）稀释每股收益		0	

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	六、40、41		
销售商品、提供劳务收到的现金		250,904,169.90	168,885,261.41
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		2,528,628.45	
收到其他与经营活动有关的现金		215,808.83	7,455,449.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>253,648,607.18</b>	<b>176,340,710.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		154,498,989.79	86,304,514.84
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		56,070,992.28	62,114,112.48
支付的各项税费		5,882,015.90	11,541,395.56
支付其他与经营活动有关的现金		25,965,823.21	13,395,442.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>242,417,821.18</b>	<b>173,355,464.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,230,786.00</b>	<b>2,985,245.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	-299,118.36

的现金净额			
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	
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	-299,118.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,260,534.78	3,136,974.97
投资支付的现金		0	
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	
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,260,534.78	3,136,974.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,260,534.78	-3,436,093.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		53,000,000.00	57,875,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		53,000,000.00	57,875,000.00
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	40,077,059.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,463,447.27	5,228,858.05
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		3,548,515.74	1,574,370.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		48,011,963.01	46,880,287.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,988,036.99	10,994,712.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		99,812.43	-808,633.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,058,100.64	9,735,230.55
加：期初现金及现金等价物余额		28,700,328.45	31,552,572.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,758,429.09	41,287,802.79

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		197,594,330.13	96,938,351.37
收到的税费返还		2,528,628.45	
收到其他与经营活动有关的现金		81,990.04	10,088,636.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		200,204,948.62	107,026,988.28
购买商品、接受劳务支付的现金		133,675,455.04	47,622,671.62
支付给职工以及为职工支付的现金		37,986,174.34	30,670,970.31
支付的各项税费		3,759,861.75	9,680,720.60
支付其他与经营活动有关的现金		13,974,813.92	12,014,021.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		189,396,305.05	99,988,384.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,808,643.57	7,038,604.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	
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	
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,882,168.52	1,883,876.74
投资支付的现金		500,000.00	3,635,050.00
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	
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,382,168.52	5,518,926.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,382,168.52	-5,518,926.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		53,000,000.00	57,875,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		53,000,000.00	57,875,000.00
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	40,077,059.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,148,172.12	4,513,161.01
支付其他与筹资活动有关的现金		3,548,515.74	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,696,687.86	44,590,220.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,303,312.14	13,284,779.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		155,421.88	-500,113.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,885,209.07	14,304,344.10
加：期初现金及现金等价物余额		21,267,025.83	16,562,406.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,152,234.90	30,866,750.52

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 青岛三祥科技股份有限公司

### 2018年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

青岛三祥科技股份有限公司(以下简称公司、本公司或三祥科技)于2011年7月16日由青岛三祥科技有限公司整体变更设立, 企业法人统一社会信用代码为9137020074720583XM。

公司注册地址:青岛黄岛区王台镇环台北路995号, 法定代表人为魏增祥。

公司经营范围:生产各种汽车、摩托车配件、橡胶制品。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司所处行业属于橡胶和塑胶制品业及汽车制造业, 主要产品有:总成产品、胶管产品、金属配件、转向连接传动轴总成等。

本公司组织架构:股东大会是公司的最高权力机构, 董事会是股东大会的执行机构, 监事会是公司的内部监督机构, 总经理负责公司的日常经营管理工作。

财务报告批准报出日：本公司报告于 2018 年 8 月 29 日经董事会批准报出。

## 2、合并报表范围

本报告期合并报表范围：本年度纳入合并范围的子公司 6 户，详见附注八、1。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 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、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注四、25。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。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。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，

除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、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以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致

的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生交易日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，

以最有利的市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产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。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形

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。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

#### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 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。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具

的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (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：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 100 万元以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

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。

### (2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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
组合 1	合并范围内关联方及其他认定为无信用风险的应收款项	不计提坏账准备
组合 2	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

应收账款坏账准备计提比例为：

账龄	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	50
2—3 年	80
3 年以上	100

其他应收款坏账准备计提比例为：

账龄	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5

1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

## 11、存货

### （1）存货的分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

- ①原材料和半成品入库时按实际成本记账，发出时采用加权平均法核算；
- ②产成品入库按实际成本计价，发出按加权平均法核算；
- ③低值易耗品采用“一次摊销法”核算。

### （3）存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

### （4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货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。

## 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持

有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### （1）初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初

始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，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。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，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施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### （1）固定资产标准

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度且未列入存货的有形资产。在同时满足以下条件时，公司将符合定义的有形资产确认为固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

### （3）固定资产折旧方法

公司采用年限平均法计提固定资产折旧，固定资产分类、使用年限、年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	10	4.50
生产设备	10	10	9.00
运输设备	5	10	18.00
电子及其他设备	5	10	18.00

已计提减值准备的固定资产，以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。

### （4）固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

## 16、在建工程

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。尚未办理竣工决算的，从在建工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等暂估转入固定资产，按照同类固定资产的折旧政策计提折旧，并停止利息资本化。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用证标注使用期限	直线法	
办公软件	5 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按实际发生额核算，公司的长期待摊费用主要为房屋建筑物维修费用和网络服务费等。房屋建筑物的维修费用按 5 年平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、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。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### （1）销售商品

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司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。

本公司的具体业务主要为各种汽车、摩托车配件内贸和外贸销售，相关收入确认原则如下：

#### ①内贸销售：

寄售方式：根据合同约定购买方（主机厂）将已实际使用（领用）的产品清单提交给本企业，经公司核对确认后确认收入。

直销方式：根据合同约定在所有权发生转移时确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并由客户验收确认。

②外贸销售：根据出口报关电子口岸查询信息汇总实际出口明细，按当月 1 日外汇牌价，确认出口收入。

(2) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

## 26、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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

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。

## 27、递延所得税资产/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报告期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、清偿负债同时进行时，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。

## 28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**29、重要会计政策、会计估计的变更**

无。

**五、税项**

**1、主要税种及税率**

公司名称	备注	增值税	城建税	教育费附加	地方教育费附加
青岛三祥科技股份有限公司		16%	7%	3%	2%
青岛三祥金属制造有限公司	5.1.1	16%	7%	3%	2%
重庆三祥汽车电控系统有限公司		16%	7%	3%	2%
青岛三祥高科汽车电子有限公司		16%	7%	3%	2%
三祥北美股份有限公司	5.1.2				
三祥控股股份有限公司	5.1.3				
HarcoManufacturingGroup,LLC	5.1.4				

备注：

5.1.1、青岛三祥金属制造有限公司属于生产性外商投资企业，适用税率为 25%。

5.1.2、三祥北美股份有限公司在美国北卡罗莱纳州设立，适用该国（州）税率，分别为联邦社会保障税 6.2%、联邦医疗保险税 1.45%、联邦失业保险税 0.6%、北卡州失业保险税 1.2%。适用联邦企业所得税税率 21%，北卡州企业所得税税率 5%，北卡州特许权税 0.15%。

5.1.3、三祥控股股份有限公司：适用联邦所得税税率 21%。三祥控股只是在特拉华州注册，实际业务没有在特拉华州发生，不需要缴纳州所得税。

5.1.4、HarcoManufacturingGroup,LLC 适用联邦所得税税率 21%，密西根州所得税税率 6%；Moraine 市所得税税率 2.25%；俄亥俄州商业活动税（如果俄亥俄州的总销售额超过一百万美元，需缴纳 150 美元）。

5.1.5、州及市级所得税或特许权税是由各公司分别申报，联邦所得税是三个公司由三祥控股合并申

报。

#### 存在不同企业所得税税率纳税主体情况说明

纳税主体名称	所得税税率%	备注
青岛三祥科技股份有限公司	15	
青岛三祥金属制造有限公司	25	
重庆三祥汽车电控系统有限公司	25	
青岛三祥高科汽车电子有限公司	25	
三祥北美股份有限公司		5.1.2
三祥控股股份有限公司		5.1.3
HarcoManufacturingGroup,LLC		5.1.4

## 2、税收优惠及批文

2015年11月26日，青岛三祥科技股份有限公司经青岛市科学科技局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201537100166，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司自2015年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。截止2017年12月31日该税收优惠到期，目前公司正在重新申报高新技术企业认定。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末数	年初数
现金	15,700.83	22,198.83
银行存款	37,742,728.26	28,678,129.62
其他货币资金	14,074,138.38	3,393,760.40
合计	51,832,567.47	32,094,088.85

说明：其他货币资金为银行承兑汇票承兑保证金、信用证保证金及借款保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	25,775,810.43	51,605,661.70
合计	25,775,810.43	51,605,661.70

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	18,720,000.00
合计	18,720,000.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑汇票	82,253,120.75	
合计	82,253,120.75	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	147,024,465.95	100.00	13,987,829.62	9.51	133,036,636.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	147,024,465.95	100.00	13,987,829.62	9.51	133,036,636.33

(续)

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	164,617,024.54	100.00	15,226,239.23	9.25	149,390,785.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	164,617,024.54	100.00	15,226,239.23	9.25	149,390,785.31

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	138,272,282.95	94.04	6,937,881.95	5.00	131,334,401.00
1至2年	1,786,677.73	1.22	893,338.87	50.00	893,338.86
2至3年	4,044,482.34	2.75	3,235,585.87	80.00	808,896.47

3年以上	2,921,022.93	1.99	2,921,022.93	100.00	
合计	147,024,465.95	100.00	13,987,829.62		133,036,636.33

(续)

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	154,770,937.04	94.02	7,738,546.85	5.00	147,032,390.19
1至2年	2,894,207.65	1.76	1,447,103.83	50.00	1,447,103.82
2至3年	4,556,456.53	2.76	3,645,165.23	80.00	911,291.30
3年以上	2,395,423.32	1.46	2,395,423.32	100.00	-
合计	164,617,024.54	100.00	15,226,239.23		149,390,785.31

(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-1,238,409.61元。

(3) 本期无核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为75,198,451.45元，占应收账款期末余额合计数的比例为51.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为3,759,922.58元。

债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例%	坏账准备 期末余额
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	28,662,600.46	19.50	1,433,130.02
知豆电动汽车有限公司	16,763,397.52	11.40	838,169.88
GM	13,312,323.10	9.05	665,616.16
湖北航特科技有限责任公司	9,134,012.24	6.21	456,700.61
Affinia Group INC. BPI : NAPA	7,326,118.13	4.98	366,305.91
合计	75,198,451.45	51.14	3,759,922.58

(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。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%

1年以内	4,471,307.57	90.78	3,425,358.40	94.04
1至2年	418,484.02	8.50	217,173.45	5.96
2至3年	35,815.96	0.73		
合计	4,925,607.55	100.00	3,642,531.85	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,403,137.96 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 28.49%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
青岛海关中央金库	599,100.42	12.16
青岛西海岸生物质热电有限公司	296,636.61	6.02
杭州东庆橡胶有限公司	233,218.74	4.74
青岛艾莫贝斯工贸有限公司	138,681.19	2.82
青岛德善旺业机械有限公司	135,501.00	2.75
合计	1,403,137.96	28.49

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,596,943.45	100.00	1,175,314.96	17.82	5,421,628.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,596,943.45	100.00	1,175,314.96	17.82	5,421,628.49

(续)

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,579,430.30	100.00	1,054,956.06	29.47	2,524,474.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,579,430.30	100.00	1,054,956.06	29.47	2,524,474.24

按组合计提坏账准备的其他应收款：

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	5,126,296.40	77.70	256,314.83	5.00	4,869,981.57
1至2年	414,730.00	6.29	41,473.00	10.00	373,257.00
2至3年	86,303.24	1.31	17,260.65	20.00	69,042.59
3至4年	194,432.54	2.95	97,216.27	50.00	97,216.27
4至5年	60,655.28	0.92	48,524.22	80.00	12,131.06
5年以上	714,525.99	10.83	714,525.99	100.00	-
合计	6,596,943.45	100.00	1,175,314.96		5,421,628.49

(续)

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,874,268.00	52.36	93,712.70	5.00	1,780,555.30
1至2年	656,988.90	18.35	65,698.89	10.00	591,290.01
2至3年	53,130.10	1.48	10,626.02	20.00	42,504.08
3至4年	193,307.77	5.40	96,653.88	50.00	96,653.89
4至5年	67,354.78	1.89	53,883.82	80.00	13,470.96
5年以上	734,380.75	20.52	734,380.75	100.00	-
合计	3,579,430.30	100.00	1,054,956.06		2,524,474.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 120,358.90 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	年初数
职工借款及备用金	3,153,096.98	1,499,899.47
代垫的施工企业养老保证金	557,065.60	557,065.60
代付的社保及公积金		294,268.61
保证金及押金	2,671,180.20	905,959.22
其他	215,600.67	322,237.40
合计	6,596,943.45	3,579,430.30

(4) 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	其他应收款 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
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	1年以内	37.90	125,000.00
青岛鑫隆建设集团有限公司	代垫款	557,065.60	1年以内	8.44	27,853.28
公司销售部	备用金	469,994.84	1年以内	7.12	23,499.74
优立昂（上海）汽车零部件科技有限公司	往来款	280,000.00	5年以上	4.24	280,000.00
高峰	借款	207,509.17	1年以内	3.15	10,375.46
合计		4,014,569.61		60.85	466,728.48

(5) 涉及政府补助的应收款项：无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 6、存货

### (1) 存货分类

种类	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,240,110.39	1,474,669.25	52,765,441.14	48,637,798.14	674,132.47	47,963,665.67
自制半成品	12,834,096.88		12,834,096.88	4,104,092.25		4,104,092.25
产成品	116,256,714.50	3,966,559.57	112,290,154.93	112,518,610.14	3,084,162.46	109,434,447.68
在产品	7,264,931.46		7,264,931.46	12,081,998.38	719,623.54	11,362,374.84
合计	190,595,853.23	5,441,228.82	185,154,624.41	177,342,498.91	4,477,918.47	172,864,580.44

### (2) 存货跌价准备

种类	年初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他增加	转销	其他减少	
原材料	674,132.47	418,289.92	719,623.54			1,812,045.93
库存商品	3,084,162.46	2,247,720.32		1,702,699.89		3,629,182.89
在产品	719,623.54				719,623.54	
合计	4,477,918.47	2,666,010.24	719,623.54	1,702,699.89	719,623.54	5,441,228.82

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值进行比较，对成本大于可变现净值的存货项目计提存货跌价准备。

### (3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本大于可变现净值		存货已销售

## 7、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值：		
1、年初余额	1,319,180.93	1,319,180.93
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	412,863.87	412,863.87
(1) 转入固定资产	412,863.87	412,863.87
4、期末余额	906,317.06	906,317.06
二、累计折旧		-
1、期初余额	465,807.62	465,807.62
2、本期增加金额	20,392.14	20,392.14
(1) 计提	20,392.14	20,392.14
3、本期减少金额	98,749.20	98,749.20
(1) 转入固定资产	98,749.20	98,749.20
4、期末余额	387,450.56	387,450.56
三、减值准备		-
1、年初余额		-
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、 期初账面价值	853,373.31	853,373.31
2、 期末账面价值	518,866.50	518,866.50

(2) 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1、年初余额	45,016,690.69	114,755,423.83	5,062,762.99	8,854,875.28	173,689,752.79
2、本期增加金额	412,863.87	3,105,636.72	5,363.88	786,158.41	4,310,022.88
(1) 购置		2,679,283.89	2,413.79	747,656.25	3,429,353.93
(2) 汇率变动影响		426,352.83	2,950.09	38,502.16	467,805.08
(3) 投资性资产转回	412,863.87				412,863.87
3、本期减少金额		754.29		163,575.59	164,329.88
(1) 处置或报废		754.29		163,575.59	164,329.88
4、期末余额	45,429,554.56	117,860,306.26	5,068,126.87	9,477,458.10	177,835,445.79
二、累计折旧					
1、期初余额	15,266,414.50	45,084,142.71	3,362,496.80	6,368,316.44	70,081,370.45
2、本期增加金额	1,120,914.12	4,826,986.79	131,667.62	771,915.55	6,851,484.08
(1) 计提	967,852.38	4,723,579.71	131,563.80	767,486.63	6,590,482.52
(2) 汇率变动影响	54,312.54	103,407.08	103.82	4,428.92	162,252.36
(3) 投资性资产转回	98,749.20				98,749.20
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	16,387,328.62	49,911,129.50	3,494,164.42	7,140,231.99	76,932,854.53
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
3、 期初账面价值	29,750,276.19	69,671,281.12	1,700,266.19	2,486,558.84	103,608,382.34
4、 期末账面价值	29,042,225.94	67,949,176.76	1,573,962.45	2,337,226.11	100,902,591.26

(2) 通过售后租回的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

机器设备	24,448,389.44	6,064,933.96		18,383,455.48
合计	24,448,389.44	6,064,933.96		18,383,455.48

(3) 本公司期末尚处于抵押期限内的房屋建筑物情况说明:

所有人名称	产权证编号	建筑面积 (平方米)	原值	抵押到期日
青岛三祥科技股份有限公司	鲁(2016)青岛市黄岛区不动产权第0026670号	30,575.07	37,446,333.13	2021.06.30
青岛三祥科技股份有限公司	青房地权市字第2013105628号	3,585.00	4,944,065.13	2021.06.30
合计		34,160.07	42,390,398.26	

(4) 期末本公司对固定资产期末价值逐项进行检查, 不存在可能发生减值的迹象, 故未计提减值准备。

(5) 本公司期末无暂时闲置的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

## 9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
待安装设备	1,921,275.18		1,921,275.18	984,882.56		984,882.56
北厂建设	13,143,006.98		13,143,006.98	5,225,670.83		5,225,670.83
工位机器重组	2,520,572.06		2,520,572.06	2,716,315.27		2,716,315.27
废气处理设施设施	599,304.81		599,304.81	572,798.22		572,798.22
工程物资	658,186.29		658,186.29	6,751,351.07		6,751,351.07
合计	18,842,345.32		18,842,345.32	16,251,017.95		16,251,017.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
北厂建设	5,225,670.83	7,917,336.15			13,143,006.98
合计	5,225,670.83	7,917,336.15			13,143,006.98

注: 该项在建工程已抵押。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末, 本公司对在建工程期末价值逐项进行检查, 不存在可能发生减值的迹象, 故未计提减值准备。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,680,920.53	21,545,699.13	29,226,619.66
2、本期增加金额	217,573.68		217,573.68
(1) 购置	181,227.04		181,227.04
(2) 汇率变动影响	36,346.64		36,346.64
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	7,898,494.21	21,545,699.13	29,444,193.34
二、累计摊销			-
1、期初余额	4,124,656.55	859,904.50	4,984,561.05
2、本期增加金额	545,740.48	215,590.80	761,331.28
(1) 计提	526,126.36	215,590.80	741,717.16
(2) 汇率变动影响	19,614.12		19,614.12
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	4,670,397.03	1,075,495.30	5,745,892.33
三、减值准备			
1、年初余额			
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、年初账面价值	3,556,263.98	20,685,794.63	24,242,058.61
2、期末账面价值	3,228,097.18	20,470,203.83	23,698,301.01

### (2) 本公司期末尚处于抵押期限内的土地使用权情况说明：

所有人名称	面积（平方米）	原值	抵押到期日
青岛三祥科技股份有限公司	51,735.00	2,434,706.65	2021.06.30

(3) 公司期末无通过公司内部研发形成的无形资产；公司期末对无形资产期末价值逐项进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

## 11、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
HarcoManufacturingGroup,LLC	60,883,048.85	767,770.08		61,650,818.93

(2) 公司于 2015 年 6 月 1 日通过企业合并 HarcoManufacturingGroup,LLC 形成的商誉 9,317,598.00 美元，本期增加金额为美元汇率折算差额，期末采用净现金流量现值法测试，期末未计提减值准备。

## 12、长期待摊费用

项目名称	年初余额	本期增加额	汇率变动影响	本期摊销额	期末余额
租入固定资产改良支出	3,253,632.02		17,687.00	335,209.96	2,936,109.06
网络服务费	8,998,467.08		113,300.00	1,668,092.08	7,443,675.00
其他	43,895.97			43,895.97	
合计	12,295,995.07		130,987.00	2,047,198.01	10,379,784.06

## 13、递延所得税资产及递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		年初数	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,543,966.43	3,294,404.86	18,549,068.14	3,426,518.99
可抵扣亏损	6,367,425.25	1,591,856.31	6,367,425.24	1,591,856.31
内部采购未实现利润	411,878.50	61,781.78	404,332.58	60,649.89
合计	24,323,270.18	4,948,042.95	25,320,825.96	5,079,025.19

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		年初数	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,899,726.98	284,959.05	1,180,643.8	177,096.57
合计	1,899,726.98	284,959.05	1,180,643.8	177,096.57

## 14、其他非流动资产

项目	期末数	年初数
----	-----	-----

项目	期末数	年初数
预付长期资产购买款	3,435,983.88	2,084,851.71
合计	3,435,983.88	2,084,851.71

### 15、短期借款

项目	期末数	年初数
抵押借款	36,400,000.00	36,400,000.00
质押借款	35,000,000.00	45,000,000.00
担保借款	21,000,000.00	21,000,000.00
合计	92,400,000.00	102,400,000.00

### 16、应付票据

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	45,008,720.75	58,170,800.00
合计	45,008,720.75	58,170,800.00

### 17、应付账款

#### (1) 应付账款列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1年以内	102,613,958.58	94.24	119,000,013.47	95.54
1-2年	4,858,769.51	4.46	5,547,552.01	4.46
2-3年	1,420,783.54	1.30		
3年以上	1,500.00	0.00	3,000.00	0.00
合计	108,895,011.63	100.00	124,550,565.48	100.00

(2) 期末，公司无账龄超过1年的重要应付账款。

### 18、预收款项

#### (1) 预收账款列示

项目	期末数	年初数
预收货款	2,614,169.28	2,418,836.79
合计	2,614,169.28	2,418,836.79

(2) 期末，公司无账龄超过1年的重要预收账款。

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	1,822,872.98	53,285,523.16	52,497,232.40	2,611,163.74
二、离职后福利-设定提存计划		3,334,339.13	3,334,339.13	
合 计	1,822,872.98	56,619,862.29	55,831,571.53	2,611,163.74

### (2) 短期薪酬

薪酬类别	年初数	本期增加金额	本期减少金额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,465,915.49	42,711,433.89	41,958,629.07	2,218,720.31
二、职工福利费		2,509,625.40	2,509,625.40	
三、社会保险费		6,996,640.36	6,996,640.36	
其中：1.医疗保险费		6,677,130.86	6,677,130.86	
2.工伤保险费		101,996.02	101,996.02	
3.生育保险费		217,513.48	217,513.48	
四、住房公积金		472,911.20	472,911.20	
五、工会经费和职工教育经费	356,957.49	594,912.31	559,426.37	392,443.43
合 计	1,822,872.98	53,285,523.16	52,497,232.40	2,611,163.74

### (3) 离职后福利

设定提存计划项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、基本养老保险费		2,728,111.94	2,728,111.94	
二、失业保险费		606,227.19	606,227.19	
合 计		3,334,339.13	3,334,339.13	

(4) 报告期期末余额中公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

## 20、应交税费

税费项目	期末数	年初数
增值税	1,441.94	221,236.48
企业所得税	509,795.35	357,307.52
城市维护建设税	15.79	5,382.73
房产税	99,711.08	101,459.13
个人所得税	145,026.12	145,522.01

土地使用税	131,335.09	131,334.99
教育费附加	6.79	1,228.78
地方教育费附加	4.5	1,537.91
其他	102,582.75	108,925.26
合 计	989,919.41	1,073,934.81

## 21、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	年初数
股权收购款	19,849,800.00	19,602,600.00
其他往来	1,595,037.60	5,038,461.58
应付股利	192,856.18	192,856.18
应付利息	175,579.25	145,546.80
合 计	21,813,273.03	24,979,464.56

## 22、长期借款

项目	期末数	年初数
抵押借款	22,000,000.00	
合 计	22,000,000.00	

## 23、长期应付款

项目	期末数		年初数	
	美元	人民币	美元	人民币
一、应付本票	3,000,000.00	19,849,800.00	3,000,000.00	19,602,600.00
二、应付销售网络费	1,125,000.00	7,443,675.00	1,375,000.00	8,984,525.00
三、融资租赁应付款		14,038,150.94		
小 计	4,125,000.00	41,331,625.94	4,375,000.00	28,587,125.00
减：一年内到期长期应付款				
合 计	4,125,000.00	41,331,625.94	4,375,000.00	28,587,125.00

## 24、递延收益

项目名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
节能降耗技改项目扩建补助	1,809,031.77		150,752.65	1,658,279.12	

合计	1,809,031.77		150,752.65	1,658,279.12	
----	--------------	--	------------	--------------	--

其中，涉及政府补助的项目：

项目名称	种类	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
				计入其他收益	
节能降耗技改项目扩建补助	财政拨款	1,809,031.77		150,752.65	1,658,279.12
合计		1,809,031.77		150,752.65	1,658,279.12

## 25、股本

股 东	年初数	本次增减变动 (+、-)			期末数
		发行新股	其他	小计	
股份总数	83,800,000.00				83,800,000.00

## 26、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	121,965,853.90			121,965,853.90
合计	121,965,853.90			121,965,853.90

## 27、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,865,607.42			16,865,607.42
合 计	16,865,607.42			16,865,607.42

## 28、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前 年初未分配利润	64,181,216.42	49,457,310.69
调整年初未分配利润合计数		
调整后 年初未分配利润	64,181,216.42	49,457,310.69
加：本期归属于普通股股东的净利润	5,014,869.62	13,095,828.50
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		1,676,000.00
期末未分配利润	69,196,086.04	60,877,139.19

## 29、营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	273,023,908.95	259,527,382.31
其他业务收入	1,992,592.79	1,787,359.63
营业收入合计	275,016,501.74	261,314,741.94
主营业务成本	212,981,631.47	194,785,437.47
其他业务支出	978,464.16	988,554.79
营业成本合计	213,960,095.63	195,773,992.26

### (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	销售收入	销售成本	销售收入	销售成本
胶管产品	45,999,487.83	32,028,401.46	52,160,624.12	34,414,958.08
总成产品	207,365,596.40	164,136,945.35	189,086,850.32	144,740,069.58
转向连接传动轴总成	19,658,824.72	16,816,284.66	18,279,907.87	15,630,409.81
合计	273,023,908.95	212,981,631.47	259,527,382.31	194,785,437.47

### (2) 本公司 2018 年 1-6 月前五名客户销售收入情况如下

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例%
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	52,016,673.64	18.91
GM	42,940,499.47	15.61
Ozark Purchasing LLC	20,116,164.60	7.31
Affinia Group INC. BPI : NAPA	14,303,281.97	5.20
湖北航特科技有限责任公司	9,905,634.81	3.60
合计	139,282,254.49	50.65

## 30、税金及附加

税 种	本期金额	上期金额
城市维护建设税	812,820.37	787,303.06
教育费附加	348,351.57	337,415.62
地方教育费附加	232,234.39	224,943.75
印花税	75,898.88	69,715.41
房产税	199,162.77	191,387.86

土地使用税	262,670.10	394,300.19
车船使用税	3,861.92	3,615.60
其他	22,677.05	
合计	1,957,677.05	2,008,681.49

注：相关税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 31、销售费用

费用项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,880,711.25	6,457,419.26
汽车费用	2,213.00	8,861.00
会议招待费	186,924.14	476,567.24
折旧	8,432.54	9,416.39
差旅费	682,305.42	632,802.63
运杂费	6,742,509.67	4,066,171.70
其他费用	5,516,561.00	3,334,086.83
合计	17,019,657.02	14,985,325.05

### 32、管理费用

费用项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,496,174.33	7,951,900.71
办公差旅费	4,059,675.00	1,163,150.23
租赁费	147,364.23	956,431.03
会议招待费	146,965.37	153,106.31
汽车费用	218,651.56	288,501.55
折旧及摊销费用	1,197,529.19	1,120,828.18
其他费用	2,987,542.83	1,966,642.95
工会经费	532,975.73	531,852.79
水电费	69,866.24	117,779.08
合计	19,856,744.48	14,250,192.83

### 33、研发费用

费用项目	本期金额	上期金额
------	------	------

职工薪酬	5,770,257.51	5,484,094.43
直接投入-材料	2,918,131.59	1,497,361.33
折旧	605,753.22	571,488.05
其他	413,855.51	294,887.62
合计	9,707,997.83	7,847,831.43

### 34、财务费用

费用项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,492,525.01	3,945,032.49
减：利息收入	49,391.60	40,609.38
汇兑损益	-2,546,430.91	1,369,562.52
手续费及其他	1,344,193.99	1,446,228.31
合计	2,240,896.49	6,720,213.94

### 35、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,118,050.71	333,737.86
存货跌价准备	1,979,045.10	1,391,926.33
合计	860,994.39	1,725,664.19

### 36、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与资产相关政府补助	150,752.65		150,752.65
其他政府补助	40,235.00		40,235.00
合计	190,987.65		190,987.65

### 37、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产清理利得		130,704.21	
2、政府补助		965,275.65	
3、其他	77,151.75	290,497.03	77,151.75
合计	77,151.75	1,386,476.89	77,151.75

### 38、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产报废损失		151,743.75	
2. 赔偿金、罚款支出	1,454,869.75		1,454,869.75
3. 其他	115,697.60	102,278.40	115,697.60
合 计	1,570,567.35	254,022.15	1,570,567.35

### 39、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税	2,783,299.48	5,351,355.05
递延所得税	238,844.72	148,106.22
合 计	3,022,144.20	5,499,461.27

### 40、现金流量表项目注释

#### (1) 收到与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
收到的其他与经营活动有关的现金		
利息收入	49,391.60	40,609.38
政府补助	40,235.00	873,263.00
收回往来款及其他	126,182.23	6,541,576.66
小 计	215,808.83	7,455,449.04
支付的其他与经营活动有关的现金		
销售费用	11,349,732.90	7,159,258.60
管理费用	8,373,113.47	5,362,417.46
资金往来及其他	6,242,976.84	873,766.04
小 计	25,965,823.21	13,395,442.10

#### (2) 收到与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
支付的其他与筹资活动有关的现金		
融资租赁手续费	520,000.00	
融资租赁本金	3,028,515.74	

项 目	本期金额	上期金额
出售抵押固定资产提存等		1,574,370.56
小 计	3,548,515.74	1,574,370.56

#### 41、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	5,087,866.70	13,635,834.22
加：资产减值准备	860,994.39	1,725,664.19
固定资产折旧	6,610,874.66	6,423,597.14
无形资产摊销	741,717.16	546,958.97
长期待摊费用摊销	2,047,198.01	332,151.01
处置固定资产、无形资产以及其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		19,838.34
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		1,201.20
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,723,742.37	4,142,996.78
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	130,982.24	157,269.11
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	107,862.48	-9,162.89
存货减少（增加以“-”填列）	-13,253,354.32	-1,826,835.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	38,580,247.79	-40,979,775.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-32,407,345.48	18,815,507.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,230,786.00	2,985,245.47
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增加情况		

现金的期末余额	37,758,429.09	41,287,802.79
减：现金的年初余额	28,700,328.45	31,552,572.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,058,100.64	9,735,230.55

## (2) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	37,758,429.09	41,287,802.79
其中：库存现金	15,700.83	166,910.58
可随时用于支付的银行存款	37,742,728.26	41,120,892.21
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、年末现金及现金等价物余额	37,758,429.09	41,287,802.79

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、处置子公司

无。

### 4、设立子公司

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益（企业集团的构成）

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆三祥汽车电控系统有限公司	重庆市	重庆市	生产、销售	100.00		设立
三祥北美股份有限公司	美国北卡罗莱纳州	美国北卡罗莱纳州	销售		100.00	设立
青岛三祥金属制造有限公司	青岛市	青岛市	生产、销售	75.00		合并

三祥控股股份有限公司	美国特拉华州	美国特拉华州	生产、销售	100.00		设立
HarcoManufacturingGroup,LLC	美国俄亥俄州	美国俄亥俄州	生产、销售		100.00	合并
青岛三祥高科汽车电子有限公司	青岛市	青岛市	生产销售	51.00		设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

本报告期内无合营安排或联营企业的权益披露。

## 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益披露。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

青岛金泰达橡胶有限公司直接持有本公司 53.09%的股权，为本公司的母公司，本公司法定代表人魏增祥持有金泰达 43.08%的股权，为本公司的实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、之“1、在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

项目	与本公司关系
自然人黄汉清	本公司股东，持股 10.06%
VIRAYONTGROUPCO.,LTD	主要投资者黄汉清（泰国）控制的公司
青岛三祥机械制造有限公司	同一控股股东

注：其他关联方还包括本公司的关键管理人员，主要指本公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员。

### 5、关联方交易情况

#### （1）关联采购与销售情况

##### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛三祥机械制造有限公司	购检具、木制品等	4,366,405.72	3,813,904.00

##### ②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
VIRAYONGROUPCO.,LTD	销售商品	707,123.46	1,214,557.60
青岛三祥机械制造有限公司	销售商品-电力	27,981.48	8,053.07

(2) 关联租赁情况

三祥科技出租

承租方名称	租赁资产种类	本期租赁收益	上期租赁收益
青岛三祥机械制造有限公司	厂房	47,660.95	47,657.14

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
青岛金泰达橡胶有限公司、魏增祥	3,500 万元	2016/7/26	2019/7/26	否
魏增祥	5,740 万元	2016/6/29	2019/6/28	否
魏增祥	1,000 万元	2017/3/16	2018/3/16	否
青岛金泰达橡胶有限公司、魏增祥、李桂华	1,750 万元	2018/1/22	2020/1/21	否

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	去年同期
关键管理人员薪酬	2,798,342.85	2,292,856.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	VIRAYONGROUPCO.,LTD	770,458.08	38,522.90	40,532.95	2,026.65

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	年初数
应付账款	青岛三祥机械制造有限公司	664,378.14	509,431.55

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至2018年6月30日本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

2016年10月28日，公司于2015年收购的在美公司 HarcoManufacturingGroup,LLC 原股东 LARRYG.HARRIS,etal向美国COURTSMONTGOMERYCOUNTYOHIO法院起诉三祥控股，请求法院依法判令被告支付购买Harco的欠款余额600万美元（包括对应20%股权期权价款300万美元）。针对其起诉，三祥控股提起了反诉，要求卖方承担违反并购合同相关条款及欺诈的赔偿。法院均已受理，尚未开庭审理。

### 3、担保事项

截至2018年6月30日公司无对外担保事项。

### 4、其他事项

截至2018年6月30日，公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本报告披露日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至2018年6月30日，公司不存在其他应披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围内组合	93,312,676.27	49.35			93,312,676.27
账龄组合	95,759,788.04	50.65	7,924,837.52	8.28	87,834,950.52
组合小计	189,072,464.31	100.00	7,924,837.52	4.19	181,147,626.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	189,072,464.31	100.00	7,924,837.52	4.19	181,147,626.79

(续)

种类	年初数				
----	-----	--	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围内组合	54,568,510.55	31.50			54,568,510.55
账龄组合	118,690,060.42	68.50	9,441,261.34	7.95	109,248,799.08
组合小计	173,258,570.97	100.00	9,441,261.34	5.45	163,817,309.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	173,258,570.97	100.00	9,441,261.34	5.45	163,817,309.63

按组合计提坏账准备的应收账款

其中：采用账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	92,063,541.25	96.14	4,603,177.06	5.00	87,460,364.19
1至2年	198,227.73	0.21	99,113.87	50.00	99,113.86
2至3年	1,377,362.34	1.44	1,101,889.87	80.00	275,472.47
3年以上	2,120,656.72	2.21	2,120,656.72	100.00	-
合计	95,759,788.04	100.00	7,924,837.52		87,834,950.52

(续)

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	113,976,809.13	96.03	5,698,840.46	5.00	108,277,968.67
1至2年	1,237,902.65	1.04	618,951.33	50.00	618,951.32
2至3年	1,759,395.46	1.48	1,407,516.37	80.00	351,879.09
3年以上	1,715,953.18	1.45	1,715,953.18	100.00	-
合计	118,690,060.42	100.00	9,441,261.34		109,248,799.08

(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-1,516,423.82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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 138,278,918.69元，占应收账款期末余额合

计数的比例 73.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,256,136.54 元。

债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例%	坏账准备 期末余额
SUNSONG NORTH AMERICA INC.	73,863,337.05	39.07	-
浙江吉利汽车零部件采购有限公司.	28,662,600.46	15.16	1,433,130.02
Harco Manufacturing Group LLC	19,292,850.81	10.20	-
湖北航特科技有限责任公司	9,134,012.24	4.83	456,700.61
Affinia Group INC. BPI : NAPA	7,326,118.13	3.88	366,305.91
合计	138,278,918.69	73.14	2,256,136.54

(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。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围内组合	29,755,280.51	85.46			29,755,280.51
账龄组合	5,061,954.79	14.54	466,285.55	9.21	4,595,669.24
组合小计	34,817,235.30	100.00	466,285.55	1.34	34,350,949.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	34,817,235.30	100.00	466,285.55	1.34	34,350,949.75

(续)

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围内组合	29,735,204.51	92.37			29,735,204.51
账龄组合	2,455,101.96	7.63	347,525.69	14.15	2,107,576.27

组合小计	32,190,306.47	100.00	347,525.69	1.08	31,842,780.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	32,190,306.47	100.00	347,525.69	1.08	31,842,780.78

按组合计提坏账准备的其他应收款：

其中：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	4,532,515.70	89.54	226,625.79	5.00	4,305,889.91
1至2年	200,000.00	3.95	20,000.00	10.00	180,000.00
2至3年	540.00	0.01	108.00	20.00	432.00
3至4年	194,432.54	3.84	97,216.27	50.00	97,216.27
4至5年	60,655.28	1.20	48,524.22	80.00	12,131.06
5年以上	73,811.27	1.46	73,811.27	100.00	-
合计	5,061,954.79	100.00	466,285.55		4,595,669.24

(续)

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,636,389.84	66.65	81,818.80	5.00	1,554,571.04
1至2年	489,307.00	19.93	48,930.70	10.00	440,376.30
2至3年	3,130.10	0.13	626.02	20.00	2,504.08
3至4年	193,307.77	7.88	96,653.88	50.00	96,653.89
4至5年	67,354.78	2.74	53,883.82	80.00	13,470.96
5年以上	65,612.47	2.67	65,612.47	100.00	-
合计	2,455,101.96	100.00	347,525.69		2,107,576.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 118,759.86 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	年初数
与子公司资金往来	29,755,280.51	29,683,399.22
职工借款及备用金	1,998,889.16	1,350,902.63

代垫的施工企业养老保证金	557,065.63	557,065.60
代付的社保及公积金		294,268.61
保证金及押金	2,500,000.00	
其他	6,000.00	304,670.41
合计	34,817,235.30	32,190,306.47

(4) 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	其他应收款 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
重庆三祥汽车电控系统有限公司	往来款	29,653,319.32	1年以内	85.17	
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	1年以内	7.18	125,000.00
青岛鑫隆建设集团有限公司	代垫款	557,065.60	1年以内	1.60	27,853.28
公司销售部	备用金	469,994.84	1年以内	1.35	23,499.74
高峰	借款	207,509.17	1年以内	0.60	10,375.46
合计		33,387,888.93		95.90	186,728.48

(5) 涉及政府补助的应收款项：无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	149,344,489.39	15,000,000.00	134,344,489.39	148,844,489.39	15,000,000.00	133,844,489.39
合计	149,344,489.39	15,000,000.00	134,344,489.39	148,844,489.39	15,000,000.00	133,844,489.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数	减值准备
青岛三祥金属制造有限公司	9,162,952.39			9,162,952.39	
重庆三祥汽车电控系统有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15,000,000.00
三祥控股股份有限公司	123,281,537.00			123,281,537.00	
青岛三祥高科汽车电子有限公司	1,400,000.00	500,000.00		1,900,000.00	
合计	148,844,489.39	500,000.00		149,344,489.39	15,000,000.00

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	209,802,638.07	187,919,891.05
其他业务收入	1,520,457.32	2,052,697.45
营业收入合计	211,323,095.39	189,972,588.50
主营业务成本	156,199,101.57	127,204,568.23
其他业务支出	850,313.48	958,991.99
营业成本合计	157,049,415.05	128,163,560.22

#### 5、投资收益

项目	本期金额	去年同期
成本法核算的长期股权投资收益	945,825.45	
权益法核算的长期股权投资收益		
合计	945,825.45	

### 十四、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益		
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）	190,987.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,493,415.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-1,302,427.95	
减：非经常性损益的所得税影响数	-174,159.07	
非经常性损益净额	-1,128,268.88	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	562.50	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,128,831.38	

#### 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

归属于母公司股东的净利润	1.72%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.10%	0.07	0.07

青岛三祥科技股份有限公司

董事会

2018年8月29日