



皓月股份

NEEQ : 832803

皓月汽车安全系统技术股份有限公司

Haoyue Automotive Security System Technologies



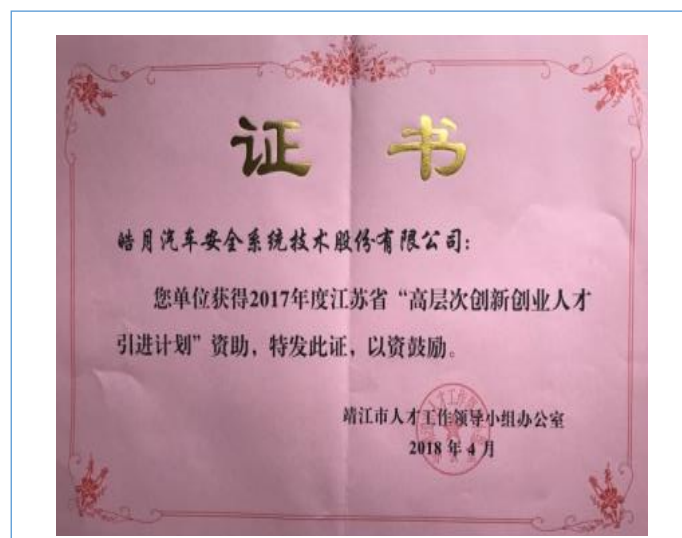
半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年6月，俄罗斯高尔基汽车工厂来公司进行考察。



2018年4月，公司获得2017年度江苏省“高层次创新创业人才引进计划”资助

省知识产权局、省财政厅联合下达了2018年度江苏省企业知识产权战略推进计划重点项目，皓月股份成功入选省企业知识产权战略推进计划重点项目。公司也是2018年度泰州市唯一一家成功获得省企业知识产权战略推进计划重点项目的企业，也是靖江市企业首次入选该项目。

目 录

公司半年度大事记	2
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	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、皓月股份	指	皓月汽车安全系统技术股份有限公司
武汉佳特	指	武汉佳特轿车零部件有限公司
皓月车联网公司	指	皓月车联网(东莞)有限公司
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	皓月汽车安全系统技术股份有限公司章程
股东大会	指	皓月汽车安全系统技术股份有限公司股东大会
董事会	指	皓月汽车安全系统技术股份有限公司董事会
监事会	指	皓月汽车安全系统技术股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
湘财证券、主办券商	指	湘财证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
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。

公司负责人姚明成、主管会计工作负责人高晨东及会计机构负责人（会计主管人员）高晨东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	董事会秘书办公室
备查文件	报告期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原稿、第五届董事会第九次会议决议、第五届监事会第七次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	皓月汽车安全系统技术股份有限公司
英文名称及缩写	Haoyue Automotive Security Systems Technologies Co.,Ltd.
证券简称	皓月股份
证券代码	832803
法定代表人	姚明成
办公地址	江苏省靖江市东兴镇南路 14 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	恽祥燕
是否通过董秘资格考试	是
电话	052380501114
传真	052384680015
电子邮箱	yunxiangyan@haoyue. tm
公司网址	www. haoyue. com
联系地址及邮政编码	江苏省靖江市东兴镇南路 14 号, 邮编 214533
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	皓月股份董事会秘书办公室

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	1994 年 4 月 15 日
挂牌时间	2015 年 7 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C36-汽车制造业
主要产品与服务项目	汽车安全系统及汽车门锁的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	64,000,999
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	姚明成
实际控制人及其一致行动人	姚明成

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	9132000070399227XR	否

金融许可证机构编码	-	否
注册地址	江苏省靖江市东兴镇南路 14 号	否
注册资本（元）	64,000,999	否
-		

五、 中介机构

主办券商	湘财证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘府中路 198 号新南城商务中心 A 栋
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张大志、李民
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼四层

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	216,049,940.20	239,754,515.42	-9.89%
毛利率	28.12%	29.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,870,392.04	16,879,044.83	-5.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,909,236.22	15,947,615.08	-19.05%
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）	5.96%	6.39%	-
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）	4.85%	6.04%	-
基本每股收益	0.25	0.26	-3.85%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	641,925,862.84	633,424,093.04	1.34%
负债总计	363,780,815.55	371,408,575.36	-2.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	274,194,126.45	258,323,734.41	6.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.28	4.04	5.94%
资产负债率（母公司）	52.53%	53.48%	-
资产负债率（合并）	56.67%	58.64%	-
流动比率	132.00%	129.00%	-
利息保障倍数	3.90	3.73	-

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	15,339,893.47	9,060,635.17	69.30%
应收账款周转率	1.50	1.51	-
存货周转率	0.87	1.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.34%	10.99%	-

营业收入增长率	-9.89%	12.42%	-
净利润增长率	-5.98%	17.89%	-

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	64,000,999	64,000,999	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

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

公司主营业务为汽车安全系统技术研究、开发，生产销售汽车门锁、拉索、汽车零部件、车联网系统及产品、电子控制系统及产品等。公司一直坚持以技术创新为核心，以用户需求为导向，实行与国内汽车整车生产企业“协同开发、集成供货、全程服务”三位一体的业务模式，建立了完善的汽车零部件配套产业链，主要客户东风小康、上汽大众、上汽集团乘用车、长安、东风柳汽、北汽福田、众泰等。报告期内公司商业模式为通过销售产品获利，公司主要经营模式情况如下：

在采购方面，公司原材料的采购主要采用询价的方式，由采购部对供应商实行有效的选择、考核和管理，公司与多个供应商建立了长期稳定的合作关系。在生产方面，公司以客户需求为导向，采用以销定产的生产模式，公司根据销售订单确定发货计划，生产部根据发货计划制定生产计划，公司下属生产车间按照生产计划组织实施生产。在销售方面，公司采用直销模式，并对客户提供全面的售后服务，公司不断强化“服务型营销”理念，在重要客户均设置了销售办事处，为客户提供各种技术、信息服务，收集客户反馈意见和建议，与客户建立了良好的战略合作伙伴关系。在技术研发方面，积极开展关键技术与核心技术的研发，成功开发了多套拥有自主知识产权的汽车锁开闭系统集成化、模块化解决方案，从向客户提供门锁总成升级为向客户提供高中低可选的多个档次的车门开闭系统解决方案。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 21,604.99 万元，较上年同期下降 9.89%；实现净利润 1,612.95 万元。报告期内，利润下降主要原因是本期销售收入较上期减少 2,370.46 万元，导致净利润亦同比下降。

报告期末，公司资产总额为 64,192.58 万元，同比增涨 1.34%，负债总额为 36,378.08 万元，同比下降 2.05%，因公司长期应付款到期偿还，及减少短期借款导致负债减少。

报告期内，公司经营活动产生的现金流同比增加 627.92 万元；投资活动产生的现金流同比减少 1,651.26 万元，主要是公司报告期内公司购建固定资产减少；筹资活动产生的现金流同比减少

2,038.34 万元，主要是报告期内公司偿还部分借款，新增筹资借款减少所致。

三、 风险与价值

1、市场竞争激烈的风险

随着我国汽车工业的高速发展，国内主要零部件企业纷纷扩大产能导致市场竞争较为激烈。同时，国际上的知名企业积极在国内投资建厂，进一步加剧了市场竞争。市场竞争一方面有利于公司积极创新，增强自身技术实力，提高企业竞争力；另一方面，对公司的生产、运作及经营都提出了更高的要求，企业如不能适应新的竞争环境，直接对企业的盈利能力造成影响。

应对措施：1、公司将积极创新、不断丰富产品系列，充分满足客户的产品与技术配套研发需求，提升产品的竞争力，以保证公司在行业中处于领先龙头地位。2、提高公司管理水平，加强智能化、自动化生产线建设，提高模具设计制造能力。

2、产品质量风险

汽车锁是影响汽车安全性的重要零部件之一，对安全性的要求较高。公司按照 ISO/TS16949 质量管理体系的要求建立了完整的质量管理制度，生产的锁具均经过严格的质量检测，不仅要通过国家强制性的“3C”认证，还要满足整车制造企业更为严格的质量要求。尽管公司已经采取了完整、严格的质量控制措施，以减少发生质量问题的可能性，但依然存在发生质量问题的风险，一旦发生，将对公司的生产经营产生重大不利影响。

应对措施：从源头上把好质量关，控制各项原材料的进场复检工作，细化原料内控质量技术要求，加强和完善管理评审、内部审核、过程审核、分层审核、产品审核、供应商审核和售后服务工作；完善检测手段、配备检测设备。提高快速反应能力，在产品质量、产品一致性、安全方面、产品交付及售后服务等满足主机厂要求，形成核心竞争力。公司新的装配生产线，实现了在线识别、防漏纠错、检验追溯功能于一体，保证产品的质量。

3、人力资源风险

随着产业经济结构的调整与升级、人口的老龄化程度加大，劳动力成本与资源已逐步成为企业竞争的核心要素。劳动力成本的控制和人才的稳定性，也成为国内企业面临的共性问题。公司的主要经营场所在靖江，对优秀技术性人才吸引不足，给公司造成了一定的压力。尽管公司一贯重视人才引进和培养，通过为核心人员提供优厚的工作和生活条件，努力维持企业核心人员的稳定，公司在培养和引进科技创新人才及优秀员工建设方面将会对公司的业务产生影响。

应对措施：公司根据自身发展需要，继续引进高层次人才，进一步完善人力资源管理体系、薪酬福利体系、绩效考核体系等制度。同时公司还将会建立多种形式的激励机制，确保公司团队的稳定，降低人力资源流失风险。

四、 企业社会责任

2018 年 1-6 月，公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，积极参与环境保护事业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	票据保证金	49,576,493.48	7.72%	票据保证金
固定资产-机器设备	借款抵押	14,231,466.23	2.22%	借款抵押
固定资产-房屋及建筑物	借款抵押	70,782,034.99	11.03%	借款抵押
总计	-	134,589,994.70	20.97%	-

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	42,954,469	67.11%	7,542,510	50,496,979	78.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,595,910	10.31%	6,608,410	13,204,320	20.63%	
	董事、监事、高管	157,350	0.25%	157,350	314,700	0.49%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,046,530	32.88%	- 7,542,510	13,504,020	21.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,787,730	30.92%	- 6,598,410	13,189,320	20.61%	
	董事、监事、高管	472,050	0.74%	-157,350	314,700	0.49%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		64,000,999	-	0	64,000,999	-	
普通股股东人数							156

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	姚明成	26,383,640	0	26,383,640	41.23%	13,189,320	50,496,979
2	上海茂树股权投资有限公司	5,680,000	0	5,680,000	8.87%	0	0
3	芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司	5,401,760	0	5,401,760	8.44%	0	0
4	陈丽萍	5,078,399	0	5,078,399	7.93%	0	0
5	安徽安益大通股权投资合伙企业(有限合伙)	2,908,800	0	2,908,800	4.54%	0	0
合计		45,452,599	0	45,452,599	71.01%	13,189,320	50,496,979
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

1、股东陈丽萍系股东姚明成之兄姚明生之配偶；

2、合肥安益通投资管理有限公司为安徽安益大通股权投资合伙企业（有限合伙）的管理人、芜湖安益投资管理有限公司为芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司的管理人，合肥安益通投资管理有限公司及芜湖安益投资管理有限公司为上海安益投资有限公司的控股公司。

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

公司控股股东为姚明成先生，持有公司股份 26,383,640 股，占股本总额的 41.22%。姚明成：男，1970 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专；1993 年 8 月至 2002 年 3 月，任皓月股份项目主管；2002 年 6 月至 2006 年 10 月，任武汉佳特轿车零部件有限公司总经理；2006 年 11 月起，任武汉佳特轿车零部件有限公司董事长兼总经理；2010 年 8 月至今，任皓月股份董事长兼总经理。

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
姚明成	董事长兼总经理	男	1970.2	大专	2017.3-2020.3	是
姚明生	董事	男	1964.2	大专	2017.3-2020.3	否
曹荣林	董事	男	1962.10	中专	2017.3-2020.3	是
李纪平	董事	女	1979.10	大专	2017.3-2020.3	是
朱庆	董事	女	1976.10	中专	2017.3-2020.3	是
朱永建	董事	男	1980.11	本科	2018.4-2020.3	否
黄筱拉	董事	女	1983.7	本科	2017.3-2020.3	否
施美凤	监事会主席	女	1959.2	中专	2017.3-2020.3	是
展立萍	监事	女	1970.5	大专	2017.3-2020.3	是
郁乔华	监事	男	1974.1	职高	2017.3-2020.3	是
戴红	副总经理	女	1970.2	本科	2017.3-2020.3	是
高晨东	副总经理、财务负责人	男	1964.4	大专	2017.3-2020.3	是
恽祥燕	董事会秘书	女	1987.12	本科	2017.5-2020.3	是
董事会人数：						7
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：

董事姚明生系公司控股股东实际控制人、董事姚明成之兄，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员无关联关系。

(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
姚明成	董事长兼总经理	26,383,640	0	26,383,640	41.22%	0
姚明生	董事	0	0	0	0.00%	0
曹荣林	董事	320,000	0	320,000	0.50%	0
李纪平	董事	0	0	0	0.00%	0
朱庆	董事	0	0	0	0.00%	0
朱永建	董事	0	0	0	0.00%	0
黄筱拉	董事	0	0	0	0.00%	0

施美凤	监事会主席	14,400	0	14,400	0.02%	0
展立萍	监事	0	0	0	0.00%	0
郁乔华	监事	0	0	0	0.00%	0
戴红	副总经理	150,000	0	150,000	0.23%	0
高晨东	副总经理、财务负责人	145,000	0	145,000	0.23%	0
恽祥燕	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	27,013,040	0	27,013,040	42.20%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	73	69
生产人员	796	759
销售人员	48	47
技术人员	130	127
财务人员	21	19
员工总计	1,068	1,021

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	83	80
专科	333	315
专科以下	648	622
员工总计	1,068	1,021

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、培训情况

公司采用内部培训和外部培训相结合的方式对员工进行培训；一方面公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规、工艺等方面的培训；面鼓励员工参

加外部培训机构的相关技能培训，由公司报销学习费用。

2、薪酬政策

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司实行员工聘任制, 无需公司承担费用的离退休人员。

(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
张剑	公司技术中心副主任	0
黄平	公司销售总监	0
匡桂萍	公司生产部部长	0
杨俊	公司销售部副部长	0
孙曼	公司技术中心项目管理部部长	0
钱晨	公司企管部副部长	0
王谦	公司总经办主任	0
张炳华	公司信息中心主任	0
黄梅	公司核价部经理	0
刘文彦	武汉佳特总经办主任	0
黄文锐	皓月车联网(东莞)有限公司区域经理	0
黄方华	武汉佳特技术副总经理	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：

-

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	六、1	79,577,803.03	66,666,297.33
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			
应收票据及应收账款	六、2	194,647,999.98	211,505,163.44
预付款项	六、3	8,799,338.63	17,984,889.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	6,197,566.07	14,923,181.87
买入返售金融资产			
存货	六、5	191,571,859.05	166,293,214.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		255,962.73
流动资产合计		480,794,566.76	477,628,709.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	6,261,600.00	6,261,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	116,364,822.58	120,536,286.06
在建工程	六、9	9,975,943.49	7,365,155.45
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	8,799,725.88	8,834,766.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	5,542,124.90	6,074,673.69
递延所得税资产	六、12	5,587,517.87	5,352,106.17

其他非流动资产	六、13	8,599,561.36	1,370,795.11
非流动资产合计		161,131,296.08	155,795,383.46
资产总计		641,925,862.84	633,424,093.04
流动负债：			
短期借款	六、14	167,000,000.00	173,100,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、15	182,883,203.93	174,112,138.20
预收款项	六、16	352,162.97	100,784.15
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	5,420,432.36	11,278,773.98
应交税费	六、18	2,576,554.81	3,981,087.92
其他应付款	六、19	5,548,461.48	6,338,447.35
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			
一年内到期的非流动负债	六、20		2,497,343.76
其他流动负债			
流动负债合计		363,780,815.55	371,408,575.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		363,780,815.55	371,408,575.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	64,000,999.00	64,000,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	54,659,009.11	54,659,009.11
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	22,842,094.65	22,842,094.65
一般风险准备			
未分配利润	六、26	132,692,023.69	116,821,631.65
归属于母公司所有者权益合计		274,194,126.45	258,323,734.41
少数股东权益		3,950,920.84	3,691,783.27
所有者权益合计		278,145,047.29	262,015,517.68
负债和所有者权益总计		641,925,862.84	633,424,093.04

法定代表人：姚明成 主管会计工作负责人：高晨东 会计机构负责人：高晨东

(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		62,656,062.62	49,119,140.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	161,717,846.71	153,847,259.49
预付款项		7,036,323.85	12,329,947.93
其他应收款			
存货	十二、2	32,368,650.51	41,272,006.03
持有待售资产		137,274,018.76	127,972,570.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		401,052,902.45	384,540,924.41
非流动资产：			
可供出售金融资产		6,261,600.00	6,261,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	13,819,423.97	13,819,423.97
投资性房地产			
固定资产		109,572,493.81	113,294,809.08
在建工程		9,975,943.49	7,365,155.45
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,786,751.81	8,820,172.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,149,755.97	3,620,999.89
递延所得税资产		4,533,432.88	4,294,531.25

其他非流动资产		8,599,561.36	1,370,795.11
非流动资产合计		164,698,963.29	158,847,487.06
资产总计		565,751,865.74	543,388,411.47
流动负债：			
短期借款		149,000,000.00	130,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		140,691,627.56	143,874,734.06
预收款项		347,721.86	96,343.04
应付职工薪酬		2,838,309.46	7,970,576.43
应交税费		1,532,972.68	2,955,123.87
其他应付款		2,778,419.99	3,233,124.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,497,343.76
其他流动负债			
流动负债合计		297,189,051.55	290,627,245.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		297,189,051.55	290,627,245.96
所有者权益：			
股本		64,000,999.00	64,000,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,659,009.11	54,659,009.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,068,055.27	22,068,055.27
一般风险准备			
未分配利润		127,834,750.81	112,033,102.13
所有者权益合计		268,562,814.19	252,761,165.51
负债和所有者权益合计		565,751,865.74	543,388,411.47

法定代表人：姚明成

主管会计工作负责人：高晨东

会计机构负责人：高晨东

(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		216,049,940.20	239,754,515.42
其中：营业收入	六、 27	216,049,940.20	239,754,515.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		199,802,641.02	220,898,122.94
其中：营业成本	六、 27	155,298,386.85	167,830,809.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、 28	1,330,210.80	845,987.64
销售费用	六、 29	11,533,254.61	14,212,519.20
管理费用	六、 30	13,607,231.50	18,939,646.81
研发费用	六、 31	9,697,766.33	11,882,259.58
财务费用	六、 32	6,766,379.68	5235389.11
资产减值损失	六、 33	1,569,411.25	1,951,511.56
加：其他收益	六、 34	2,298,159.39	702,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、 35		-489.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,545,458.57	19,558,802.77
加：营业外收入	六、 36	529,229.61	625,836.14
减：营业外支出	六、 37	674,610.67	113,190.95

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,400,077.51	20,071,447.96
减：所得税费用	六、 38	2,270,547.91	2,745,605.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,129,529.60	17,325,842.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		16,129,529.60	17,325,842.56
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		259,137.56	446,797.73
2.归属于母公司所有者的净利润		15,870,392.04	16,879,044.83
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
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.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,129,529.60	17,325,842.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,870,392.04	16,879,044.83
归属于少数股东的综合收益总额		259,137.56	446,797.73
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.25	0.26
(二)稀释每股收益		0.25	0.26

法定代表人：姚明成

主管会计工作负责人：高晨东

会计机构负责人：高晨东

(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	十二、 4	183,077,032.95	200,030,303.25

减：营业成本	十二、 4	135,217,903.43	143,856,452.23
税金及附加		1,162,466.03	396,035.58
销售费用		10,142,287.29	10,453,803.42
管理费用		14,396,194.67	24,344,777.85
研发费用			
财务费用		4,899,841.92	3,643,143.90
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		1,592,677.51	1,078,915.44
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		2,116,368.00	202,900.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,782,030.10	16,460,074.83
加：营业外收入		499,200.00	595,218.30
减：营业外支出		547,000.00	179,341.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,734,230.10	16,875,951.49
减：所得税费用		1,932,581.42	1,784,097.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,801,648.68	15,091,853.91
（一）持续经营净利润		15,801,648.68	15,091,853.91
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
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. 其他			
六、综合收益总额		15,801,648.68	15,091,853.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益			
法定代表人：姚明成	主管会计工作负责人：高晨东	会计机构负责人：高晨东	

(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		222,268,140.68	218,732,180.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	12,119,760.13	4,071,871.50
经营活动现金流入小计		234,387,900.81	222,804,051.74
购买商品、接受劳务支付的现金		157,962,126.77	152,829,597.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,301,136.07	34,490,508.20
支付的各项税费		14,721,586.71	11,149,177.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	11,063,157.79	15,274,133.16
经营活动现金流出小计		219,048,007.34	213,743,416.57
经营活动产生的现金流量净额		15,339,893.47	9,060,635.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			253,500.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			253,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		4,799,079.00	21,565,248.08

支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,799,079.00	21,565,248.08
投资活动产生的现金流量净额		-4,799,079.00	-21,311,748.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		89,000,000.00	117,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、 39	1,210,000.00	14,990,037.23
筹资活动现金流入小计		90,210,000.00	131,990,037.23
偿还债务支付的现金		95,100,000.00	74,793,706.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,097,496.42	3,803,141.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、 39	1,370,218.15	44,367,538.64
筹资活动现金流出小计		101,567,714.57	122,964,386.21
筹资活动产生的现金流量净额		-11,357,714.57	9,025,651.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,859.45	
五、现金及现金等价物净增加额		-814,040.65	-3,225,461.89
加：期初现金及现金等价物余额		30,815,350.20	38,537,593.48
六、期末现金及现金等价物余额		30,001,309.55	35,312,131.59

法定代表人：姚明成 主管会计工作负责人：高晨东 会计机构负责人：高晨东

(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		156,493,334.05	171,106,483.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,781,261.23	2,118,301.36
经营活动现金流入小计		160,274,595.28	173,224,784.65
购买商品、接受劳务支付的现金		105,329,339.53	129,465,888.97
支付给职工以及为职工支付的现金		21,660,881.45	24,814,862.45
支付的各项税费		11,859,091.95	6,891,732.71
支付其他与经营活动有关的现金		6,547,280.79	8,181,157.64
经营活动现金流出小计		145,396,593.72	169,353,641.77
经营活动产生的现金流量净额		14,878,001.56	3,871,142.88

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			251,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			251,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,526,755.49		21,479,012.47
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	4,526,755.49		21,479,012.47
投资活动产生的现金流量净额	-4,526,755.49		-21,227,512.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	89,000,000.00		117,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	88,736,200.01		9,399,691.23
筹资活动现金流入小计	177,736,200.01		126,399,691.23
偿还债务支付的现金	70,000,000.00		71,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,818,499.49		3,018,390.84
支付其他与筹资活动有关的现金	115,370,218.15		42,212,538.64
筹资活动现金流出小计	189,188,717.64		117,030,929.48
筹资活动产生的现金流量净额	-11,452,517.63		9,368,761.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,859.45		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,098,412.11		-7,987,607.84
加：期初现金及现金等价物余额	20,536,488.10		35,473,029.22
六、期末现金及现金等价物余额	19,438,075.99		27,485,421.38

法定代表人：姚明成

主管会计工作负责人：高晨东

会计机构负责人：高晨东

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

化		
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 (如事项存在选择以下表格填列)

无

二、 报表项目注释

皓月汽车安全系统技术股份有限公司
2018 年度 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

皓月汽车安全系统技术股份有限公司 (原“江苏皓月汽车锁股份有限公司”) (以下简称“本公司”) 于1994年4月在江苏省工商行政管理局注册成立。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏皓月汽车锁股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2015】3172号) 批复, 公司股票于2015年6月26日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称: 皓月股份; 证券代码: 832803。

统一社会信用代码为9132000070399227XR。

注册地址: 靖江市东兴镇南路14号

法定代表人: 姚明成

经营范围: 汽车安全系统技术及产品的研发、生产和销售, 汽车门锁、汽车线束、汽车拉索、汽车门铰链、限位器及其它汽车零部件和模具的研发、生产和销售, 车联网系统及产品(液晶仪表、多媒体)的研发、生产和销售, 电子控制系统及系列产品(BCM、传感器、ECU)的研发、生产和销售, 智能车门开闭系统和零部件的研发、生产和销售, 五金制品、塑料制品、办公用品、电子器材、不锈钢泵阀、建筑材料、化工机械(压力

容器除外)、民船用锁具、环保设备、橡胶制品、电动工具、非标设备的研发、生产和销售,冶金铸造、电镀、热处理加工和销售,自营和代理各类商品和技术的进出口,汽车(小轿车除外)的销售。

本公司及各子公司主要从事汽车门锁及其附件、智能车门开闭系统及其零部件、车联网系统及产品的研发、生产和销售。

本公司2018年度1-6月纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月20日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照中国证券监督管理委员会《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)的披露规定编制。

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。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

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日的财务状况及2018年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

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、11“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、11“长期股权投资”或本附注四、7“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、11、（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、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。

7、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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（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，持续下跌期间的确定依据为考虑证券价格的历史波动性为依据。

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

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，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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1,000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	纳入合并财务报表合并范围的企业
账龄组合	除纳入合并财务报表合并范围的企业单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、持有待售资产和处置组

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。

11、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、7“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）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。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，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，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。

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。

（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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，在处置时将原计入所有者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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	10-20	0-10	4.50%-10.00%
机器设备	直线法	3-10	0-10	9.00%-33.33%
电子设备	直线法	5	0-10	18.00%-20.00%
运输设备	直线法	4-5	0-10	18.00%-25.00%
其他设备	直线法	3-5	0-10	18.00%-33.33%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、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。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括外购模具。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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。

18、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

19、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。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

主机厂一般要求主要供应商就近建立生产基地或设立中转库，以保证及时供货。公司先发货至客户指定仓库然后由客户根据需要领用，以客户领用货物进入生产线后，公司取得结算通知单时作为确认收入的时点。对于开通供应商管理系统的客户，以收到平台通知时点作为收入确认时点；未开通供应商管理系统的客户以收到邮件等其他形式通知单日期作为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

（5）模具销售收入

模具产品完工并经客户验收合格后，确认收入。

21、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。

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。

22、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。

23、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。

24、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(1) 会计政策变更

无。

(2) 重要前期差错更正

无

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行

该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

纳税主体名称	所得税税率
皓月汽车安全系统技术股份有限公司	15%
武汉佳特轿车零部件有限公司	15%
皓月车联网（东莞）有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2015年7月6日，本公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局以及江苏省地方税务局核发的编号为GR201532000546号《高新技术企业证书》，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号）和《江苏省高新技术企业认定管理实施细则》有关规定，本公司2018年度1-6月享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按15%的优惠税率计缴。

2016年12月13日，本公司下属子公司武汉佳特轿车零部件有限公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局以及湖北省地方税务局核发的编号为GR201642001478号《高新技术企业证书》，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号）和《湖北省高新技术企业认定管理实施细则》（鄂科技发计【2008】51号）有关规定，本公司2018年度1-6月享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按15%

的优惠税率计缴。

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，“年末”指2018年6月30日；“本年”指2018年度1-6月，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	121,404.69	129,336.18
银行存款	29,879,904.86	30,686,014.02
其他货币资金	49,576,493.48	35,850,947.13
合 计	79,577,803.03	66,666,297.33

注：其他货币资金为票据保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 票 据	44,516,343.23		44,516,343.23	73,073,848.32		73,073,848.32
应 收 账 款	169,398,077.13	19,260,529.44	150,131,656.75	157,081,928.04	18,650,612.92	138,431,315.12
合 计	213,914,420.36	19,260,529.44	194,647,999.98	230,155,776.36	18,650,612.92	211,505,163.44

2.1、应收票据

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	37,515,877.28	42,713,316.08
商业承兑汇票	7,000,465.95	30,360,532.24
合 计	44,516,343.23	73,073,848.32

2.2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	169,398,077.13	100	19,260,529.44	11.37	150,131,656.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	169,398,077.13	100	19,260,529.44	11.37	150,131,656.75

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	157,081,928.04	100.00	18,650,612.92	11.87	138,431,315.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	157,081,928.04	100.00	18,650,612.92	11.87	138,431,315.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	153,140,836.26	7,651,150.87	5
1至2年	1,125,986.84	112,598.68	10
2至3年	557,055.99	167,116.80	30
3至4年	2,857,044.51	1,428,522.26	50
4至5年	9,080,063.52	7,264,050.82	80
5年以上	2,637,090.01	2,637,090.01	100
合计	169,398,077.13	19,260,529.44	11.37

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 615,807.46 元。

(3) 按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
北汽福田汽车股份有限公司	24,351,594.94	14.38	1,217,579.75
中国重型汽车集团有限公司	16,666,839.65	9.84	833,341.98
上汽通用五菱汽车股份有限公司	10,932,087.76	6.45	546,604.39
哈飞汽车股份有限公司	9,283,068.09	5.48	6,626,922.89
长城汽车股份有限公司	7,792,846.22	4.60	389,642.31
陕西重型汽车有限公司	7,418,507.76	4.38	370,925.39
合计	76,444,944.42	45.13	9,985,016.71

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,854,877.17	66.54	15,040,427.82	83.63
1至2年	947,560.10	10.77	947,560.10	5.27
2至3年	321,298.26	3.65	321,298.26	1.79
3年以上	1,675,603.10	19.04	1,675,603.10	9.31
合计	8,799,338.63	100.00	17,984,889.28	100.00

(2) 按预付对象归集的2018年6月30日前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
靖江市利铭汽车锁配套厂	1,613,815.39	18.34	
靖江市高氏汽车配件厂	1,249,214.71	14.20	
靖江亮佳机械配件有限公司	1,711,707.62	19.45	
苏州金昱鼎精密模具有限公司	490,360.00	5.57	
芳源企业(上海)有限公司	541,031.00	6.15	
合计	5,606,128.72	63.71	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,003,475.25	100	2,833,700.46	31.47	6,197,566.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,003,475.25	100	2,833,700.46	31.47	6,197,566.07

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,745,839.89	100.00	3,822,658.02	20.39	14,923,181.87

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,745,839.89	100.00	3,822,658.02	20.39	14,923,181.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,801,276.77	190,063.84	5
1至2年	1,315,078.37	131,507.84	10
2至3年	1,089,958.47	326,987.54	30
3至4年	1,095,820.71	547,910.36	50
4至5年	320,550.23	256,440.18	80
5年以上	1,380,790.70	1,380,790.70	100
合计	9,003,475.25	2,833,700.46	31.47

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
职工个人备用金	5,226,337.12	4,248,398.91
押金及保证金	635,984.00	1,835,984.00
非合并范围内关联方资金拆借		9,577,975.16
代收代付款	471,413.64	471,413.64
往来款	2,669,740.49	2,612,068.18
合计	9,003,475.25	18,745,839.89

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-988,957.56元。

(3) 按欠款方归集的2018年6月30日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	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
国网江苏省电力有限公司靖江市供电公司	预提电费	850,000.00	1年以内	9.44	42,500.00
张小兵	备用金	192,850.30	1年以内	2.14	9,642.52
朱广明	备用金	193,300.81	1年以内	2.15	9,665.04
朱兵	备用金	152,464.50	1年以内	1.69	7,623.23
施泉林	备用金	114,000.00	1年以内	1.27	5,700.00
合计	—	1,502,615.61	—	16.69	75,130.78

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,827,596.05	1,264,610.61	13,562,985.44
在产品	15,565,751.88	807,920.14	14,757,831.74
库存商品	112,212,426.95	4,626,084.52	107,586,342.43
周转材料	951,914.81	39,338.62	912,576.19
半成品	55,262,819.81	8,252,970.05	47,009,849.76
委托加工物资	7,742,273.49		7,742,273.49
合 计	206,562,782.99	14,990,923.94	191,571,859.05

(续)

项 目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,667,068.03	1,264,610.61	11,402,457.42
在产品	13,782,987.49	807,920.14	12,975,067.35
库存商品	100,479,612.33	2,683,523.17	97,796,089.16
周转材料	852,295.00	39,338.62	812,956.38
半成品	44,328,765.28	8,252,970.05	36,075,795.23
委托加工物资	7,230,849.39		7,230,849.39
合 计	179,341,577.52	13,048,362.59	166,293,214.93

(2) 存货跌价准备

项 目	2017年12月31日	本年增加金额		本年减少金额		2018年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,264,610.61					1,264,610.61
在产品	807,920.14					807,920.14
库存商品	2,683,523.17	1,942,561.35				4,626,084.52
半成品	8,252,970.05					8,252,970.05
周转材料	39,338.62					39,338.62
合 计	13,048,362.59	1,942,561.35				14,990,923.94

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面成本		本期实现销售
在产品	可变现净值低于账面成本		本期实现销售
库存商品	可变现净值低于账面成本		本期实现销售
半成品	可变现净值低于账面成本		本期实现销售
周转材料	可变现净值低于账面成本		本期实现销售

6、其他流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
待抵扣进项税		255,962.73
合 计		255,962.73

7、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	6,261,600.00		6,261,600.00	6,261,600.00		6,261,600.00
合 计	6,261,600.00		6,261,600.00	6,261,600.00		6,261,600.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年6月30日	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年6月30日		
江苏长江商业银行股份有限公司	6,261,600.00			6,261,600.00					0.85	
合计	6,261,600.00			6,261,600.00					—	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、2017年12月31日	109,976,337.05	104,094,247.02	5,737,420.68	3,288,144.24	3,203,264.85	226,299,413.84
2、本年增加金额	0	1,456,659.46	357,719.68	239,605.09		2,053,984.23
(1) 购置	0	1,456,659.46	357,719.68	239,605.09		2,053,984.23
(2) 在建工程转入						0
3、本年减少金额		135,000.00	1,427,579.57			1,562,579.57
(1) 处置或报废		135,000.00	1,427,579.57			1,562,579.57
4、2018年6月30日	109,976,337.05	105,415,906.48	4,667,560.79	3,527,749.33	3,203,264.85	226,790,818.50
二、累计折旧						
1、2017年12月31日	39,194,302.06	56,520,426.20	4,476,691.59	2,978,462.44	2,593,245.49	105,763,127.78
2、本年增加金额	2,403,533.32	3,283,337.61	153,583.60	113,126.92	176,094.98	6,129,676.43
(1) 计提	2,403,533.32	3,283,337.61	153,583.60	113,126.92	176,094.98	6,129,676.43

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
3、本年减少金额		121,500.00	1,345,308.29			1,466,808.29
(1) 处置或报废		121,500.00	1,345,308.29			1,466,808.29
4、2018 年 6 月 30 日	41,597,835.38	59,682,263.81	3,284,966.90	3,091,589.36	2,769,340.47	110,425,995.92
三、减值准备						
1、2017 年 12 月 31 日						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2018 年 6 月 30 日						
四、账面价值						
1、年末账面价值	68,378,501.67	45,733,642.67	1,382,593.89	436,159.97	433,924.38	116,364,822.58
2、年初账面价值	70,782,034.99	47,573,820.82	1,260,729.09	309,681.80	610,019.36	120,536,286.06

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
旧厂区(南厂)	3,292,483.23	租赁土地自建房产无法办理
电镀厂部分房产	21,113,660.19	正在办理产权手续
新厂区部分房产	2,347,452.74	正在办理产权手续
	26,753,596.16	

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装配线改造 hy09/hy10	3,934,543.59		3,934,543.59	2,751,822.11		2,751,822.11
思普 PLM 软件	382,905.99		382,905.99	382,905.99		382,905.99
易士设计和分析 软件	350,427.35		350,427.35	350,427.35		350,427.35
F507s 电动撑杆 装配生产线	2,180,000.00		2,180,000.00	2,180,000.00		2,180,000.00
B11B 电动撑杆装 配生产线	2,930,769.26		2,930,769.26	1,700,000.00		1,700,000.00
表面处理车间消 防设施安装工程	197,297.30		197,297.30			
合 计	9,975,943.49		9,975,943.49	7,365,155.45		7,365,155.45

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	2017年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2018年6月30日
装配线改造 hy09/hy10	3,249,759.00	2,751,822.11	1,182,721.48			3,934,543.59
思普 PLM 软件	1,052,000.00	382,905.99				382,905.99
易士设计和分析软件	820,000.00	350,427.35				350,427.35
F507s 电动撑杆装配生产线	3,400,000.00	2,180,000.00				2,180,000.00
B11B 电动撑杆装配生产线	3,990,000.00	1,700,000.00	1,230,769.26			2,930,769.26
表面处理车间消防设施安装工程	630,000.00		197,297.30			197,297.30
合计	13,141,759.00	7,365,155.45	2,610,788.04			9,975,943.49

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
装配线改造 hy09/hy10	121.07	121.07				募集资金
思普 PLM 软件	36.40	36.40				自有资金
易士设计和分析软件	42.74	42.74				自有资金
F507s 电动撑杆装配生产线	64.12	64.12				募集资金
B11B 电动撑杆装配生产线	73.45	73.45				募集资金
表面处理车间消防设施安装工程	31.32	31.32				自有资金
合计	—	—				

10、无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2017年12月31日	8,815,046.00	3,353,563.67	12,168,609.67
2、本年增加金额	15,066.10	215,011.91	230,078.01
(1) 购置	15,066.10	215,011.91	230,078.01
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2018年6月30日	8,830,112.10	3,568,575.58	12,398,687.68
二、累计摊销			
1、2017年12月31日	1,955,279.58	1,378,563.11	3,333,842.69
2、本年增加金额	91,262.52	173,856.59	265,119.11
(1) 计提	91,262.52	173,856.59	265,119.11
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2018年6月30日	2,046,542.10	1,552,419.70	3,598,961.80
三、减值准备			
1、2017年12月31日			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2018年6月30日			
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,783,570.00	2,016,155.88	8,799,725.88
2、年初账面价值	6,859,766.42	1,975,000.56	8,834,766.98

11、长期待摊费用

项 目	2017年12月31日	本年增加金 额	本年摊销金额	其他减少金 额	2018年6月30 日
厂区更新改造	1,643,485.72	54,800.00	385,788.58		1,312,497.14
模具	4,431,187.97	2,209,153.79	2,410,714.00		4,229,627.76
合 计	6,074,673.69	2,263,953.79	2,796,502.58	-	5,542,124.90

12、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
-----	------------	-------------

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,148,483.44	5,587,517.87	35,521,633.54	5,328,760.03
内部交易未实现利润			155,640.98	23,346.14
合 计	35,148,483.44	5,587,517.87	35,677,274.52	5,352,106.17

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
可抵扣亏损		62,245.70
合 计		62,245.70

13、其他非流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
工程及设备预付款	8,599,561.36	1,370,795.11
合 计	8,599,561.36	1,370,795.11

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款	15,000,000.00	40,100,000.00
抵押借款	45,000,000.00	73,000,000.00
保证借款	104,000,000.00	57,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	167,000,000.00	173,100,000.00

注：详见 44、所有权或使用权受限制的资产。

15、应付票据及应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	49,487,196.81	38,467,880.96
应付账款	133,396,007.12	135,644,257.24
合 计	182,883,203.93	174,112,138.20

15.1、应付票据

种 类	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	49,487,196.81	38,467,880.96
合 计	49,487,196.81	38,467,880.96

15.2、应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	129,401,456.03	131,649,706.15
1 至 2 年	1,253,676.26	1,253,676.26
2 至 3 年	967,833.61	967,833.61
3 年以上	1,773,041.22	1,773,041.22
合 计	133,396,007.12	135,644,257.24

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
货款	352,162.97	100,784.15
合 计	352,162.97	100,784.15

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	11,278,745.98	26,817,728.39	32,668,441.71	5,428,032.66
二、离职后福利-设定提存计划	28.00	4,365,897.17	4,373,525.47	-7,600.30
合 计	11,278,773.98	31,183,625.56	37,041,967.18	5,420,432.36

(2) 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,183,008.08	23,059,804.53	28,280,727.32	3,962,085.29
2、职工福利费	515,714.01	605,238.01	605,238.01	515,714.01
3、社会保险费		2,605,993.92	2,623,713.12	-17,719.20
其中：医疗保险费		1,707,331.42	1,714,432.62	-7,101.20
工伤保险费		124,595.95	124,967.95	-372.00
生育保险费		774,066.55	784,312.55	-10,246.00
4、住房公积金	154,804.40	546,691.93	601,159.22	100,337.11
5、工会经费和职工教育经费	1,425,219.49		557,604.04	867,615.45
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合 计	11,278,745.98	26,817,728.39	32,668,441.71	5,428,032.66

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年6月30日
1、基本养老保险		3,722,074.61	3,729,702.91	-7,628.30
2、失业保险费	28.00	643,822.56	643,822.56	28.00
合计	28.00	4,365,897.17	4,373,525.47	-7,600.30

18、应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	730,501.30	1,539,836.23
营业税	5,225.00	5,225.00
城建税	248,108.64	460,551.54
企业所得税	535,053.68	601,370.62
个人所得税	329,617.42	455,024.77
土地使用税	110,383.07	111,261.70
印花税		13,903.00
房产税	391,844.01	357,589.77
教育费附加	170,336.83	380,840.43
其他税费	55,484.86	55,484.86
合计	2,576,554.81	3,981,087.92

19、其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付利息		196,289.44
其他应付款	5,548,461.48	6,142,157.91
合计	5,548,461.48	6,338,447.35

19.1、应付利息

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
短期借款应付利息		196,289.44
合计		196,289.44

19.2、其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
押金及保证金	902,000.00	902,000.00
仓储费、运输费、差旅费等	1,359,095.49	1,626,837.04
土地补偿费	276,555.50	559,871.60
往来款	3,010,810.49	3,053,449.27
合计	5,548,461.48	6,142,157.91

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期应付款（附注六、21）		2,497,343.76
合 计		2,497,343.76

21、长期应付款

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
融资租赁款		2,497,343.76
减：一年内到期部分（附注六、20）		2,497,343.76
合 计		

22、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2017年泰州双创计划项目首期资助费	400,000.00					400,000.00		是
重点税源调查报工作经费	1,200.00					1,200.00		是
2017年度综合表彰奖金	78,000.00					78,000.00		是
新能源汽车推广应用及财政补贴	21,600.00				21,600.00			是
绿卡扶持企业奖金	1,863,000.00				1,863,000.00			是
众创空间补贴	20,000.00					20,000.00		是
高校毕业生就业见习补贴	31,768.00				31,768.00			是
省拨双创人才资金	200,000.00				200,000.00			是
地税代扣个税补贴	11,101.55				11,101.55			是
社保补贴	46,269.36				46,269.36			是
商新产品贷款贴息	124,420.48				124,420.48			是
科技局奖金	30,000.00					30,000.00		是
合计	2,827,359.39				2,298,159.39	550,800.00		——

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017年泰州双创计划项目首期资助费	与收益相关		400,000.00	
重点税源调查报工作经费	与收益相关		1,200.00	
2017年度综合表彰奖金	与收益相关		78,000.00	
新能源汽车推广应用及财政补贴	与收益相关	21,600.00		
绿卡扶持企业奖金	与收益相关	1,863,000.00		
众创空间补贴	与收益相关		20,000.00	
高校毕业生就业见习补贴	与收益相关	31,768.00		
省拨双创人才资金	与收益相关	200,000.00		
地税代扣个税补贴	与收益相关	11,101.55		
社保补贴	与收益相关	46,269.36		
商新产品贷款贴息	与收益相关	124,420.48		
科技局奖金	与收益相关		30,000.00	
合计	——	2,298,159.39	550,800.00	

23、股本

项目	2017年12月31日	本年增减变动(+、-)					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,000,999.00						64,000,999.00

24、资本公积

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年6月30日
股本溢价	42,341,879.33			42,341,879.33
其他资本公积	12,317,129.78			12,317,129.78
合计	54,659,009.11			54,659,009.11

25、盈余公积

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年6月30日
法定盈余公积	22,842,094.65			22,842,094.65
合计	22,842,094.65			22,842,094.65

26、未分配利润

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整前上年末未分配利润	116,821,631.65	89,331,904.92

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	116,821,631.65	89,331,904.92
加：本年归属于母公司股东的净利润	15,870,392.04	29,980,353.72
减：提取法定盈余公积		2,490,626.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	132,692,023.69	116,821,631.65

27、营业收入和营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,629,673.77	154,505,488.30	232,074,391.39	165,805,865.16
其他业务	2,420,266.43	792,898.55	7,680,124.03	2,024,943.88
合 计	216,049,940.20	155,298,386.85	239,754,515.42	167,830,809.04

28、税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	306,616.27	441,238.32
教育费附加	266,014.20	343,422.62
印花税	43,566.50	61,326.70
房产税	474,701.66	
土地使用税	220,712.00	
车船税	600.00	
其他	18,000.17	
合 计	1,330,210.80	845,987.64

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
仓储、运输费	6,177,645.09	8,186,973.85
三包费	2,432,000.83	1,324,854.20
职工薪酬	1,586,372.70	2,724,354.78
差旅费	606,539.48	1,040,714.14

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
招待费	77,917.60	72,438.00
包装费	45,915.22	209,614.93
广告费	138,087.19	
其他	468,776.50	653,569.30
合 计	11,533,254.61	14,212,519.20

30、管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	6,812,707.38	9,597,592.06
折旧和摊销	1,430,709.27	1,208,246.14
招待费	266,269.31	324,089.83
水电费	638,632.42	980,328.43
中介服务费	854,317.40	475,174.03
办公费、修理费	937,991.55	875,947.64
材料消耗、存货盘亏	41,704.45	722,409.60
差旅费	519,505.62	470,299.15
租赁费、土地使用费	802,473.30	330,202.24
运输费	160,691.31	387,955.24
其他	1,142,229.49	3,567,402.45
合 计	13,607,231.50	18,939,646.81

31、研发费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	5,769,193.94	4,989,610.40
差旅费	228,295.61	207,767.13
材料费	2,235,746.06	1,121,967.82
研发鉴定验收费	405,816.36	4,788,857.77
其他	1,058,714.36	774,056.46
合 计	9,697,766.33	11,882,259.58

32、财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	6,404,935.04	6,290,586.80
减：利息收入	499,121.93	1,368,560.42
汇兑损益	-2,859.45	4,944.29

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
其他	863,789.04	308,418.44
合 计	6,766,742.70	5,235,389.11

33、资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	-373,150.10	1,951,511.56
存货跌价损失	1,942,561.35	
合 计	1,569,411.25	1,951,511.56

34、其他收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当年非经常性损益的金额
专利资助费		202,900.00	
高科技技术改造项目补贴	1,863,000.00	500,000.00	1,863,000.00
社保补贴、稳岗补贴等	57,370.91		57,370.91
人才资助补贴	231,768.00		231,768.00
商新产品贷款贴息	124,420.48		124,420.48
新能源汽车推广应用及财政补贴	21,600.00		21,600.00
合 计	2,298,159.39	702,900.00	2,298,159.39

35、资产处置收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-489.71	
合 计		-489.71	

36、营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	497,840.61	622,989.71	497,840.61
其他	31,389.00	2,846.43	31,389.00
合 计	529,229.61	625,836.14	529,229.61

37、营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	108,690.03		108,690.03
对外捐赠支出	47,000.00	62,000.00	47,000.00
罚款、罚金、滞纳金支出	500,000.00		500,000.00
其他	18,920.64	51,680.66	18,920.64
合 计	674,610.67	113,680.66	674,610.67

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	2,502,659.86	3,038,332.14
递延所得税费用	-232,111.95	-292,726.74
合 计	2,270,547.91	2,745,605.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年1-6月
利润总额	17,504,215.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,905,082.52
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	232,111.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-866,646.56
所得税费用	2,270,547.91

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	499,121.93	1,368,560.42
政府补助	2,827,359.39	1,325,400.00
备用金退回	1,435,259.43	
往来款	7,358,019.38	1,377,911.08
合 计	12,119,760.13	4,071,871.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
管理费用	7,145,623.73	7,800,996.03
销售费用	980,343.70	5,183,864.29
营业外支出	674,610.67	201,040.31
往来款	2,262,579.69	2,088,232.53
合 计	11,063,157.79	15,274,133.16

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
票据保证金		14,990,037.23
其他	1,210,000.00	
合 计	1,210,000.00	14,990,037.23

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
融资租赁款	1,370,218.15	1,891,115.00
资金拆借款		25,000,000.00
承兑票据保证金		17,476,423.64
合 计	1,370,218.15	44,367,538.64

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,129,529.60	17,325,842.56
加：资产减值准备	1,569,411.25	1,951,511.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,129,676.43	6,092,575.95
无形资产摊销	265,119.11	277,672.56
长期待摊费用摊销	2,796,502.58	1,938,076.91
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）		-489.71
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）	5,097,496.42	3,803,141.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-232,111.95	-292,726.74
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）	-27,221,205.47	-22,368,884.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,397,442.74	-32,979,121.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,931,860.71	33,313,037.62

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,339,893.47	9,060,635.17
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：		
现金的年末余额	30,001,006.53	35,312,131.58
减：现金的年初余额	30,815,350.20	38,537,593.47
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-814,343.67	-3,225,461.89

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	30,001,006.53	35,312,131.58
其中：库存现金	121,404.69	325,379.47
可随时用于支付的银行存款	29,879,601.84	3,170,447.48
可随时用于支付的其他货币资金		31,816,304.63
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	30,001,006.53	35,312,131.58

41、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	49,576,493.48	票据保证金
固定资产-机器设备	14,231,466.23	借款抵押
固定资产-房屋及建筑物	70,782,034.99	借款抵押
合 计	134,589,994.70	

42、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	34,022.41	6.6166	225,112.68
其中：美元	34,022.41	6.6166	225,112.68

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
武汉佳特轿车零部件有限公司	武汉市	武汉市	制造业	80.00%		同一控制下企业合并
皓月车联网（东莞）有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
武汉佳特轿车零部件有限公司	20.00	259,137.56		3,950,920.84

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉佳特轿车零部件有限公司	114,039,277.54	10,224,513.98	124,263,791.52	104,509,187.44		104,509,187.44

(续)

子公司名称	2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉佳特轿车零部件有限公司	138,081,596.29	10,895,337.70	148,976,933.99	130,518,017.71		130,518,017.71

子公司名称	2018 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉佳特轿车零部件有限公司	47,465,796.35	1,295,687.80	1,295,687.80	461,891.91

(续)

子公司名称	2017 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉佳特轿车零部件有限公司	59,732,459.36	2,233,988.65	2,233,988.65	3,180,386.36

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人是姚明成。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

(1) 关联自然人

姓名	其他关联方与本公司关系
黄筱拉	董事
曹荣林	董事
吕贯	前董事
朱永建	董事
耿卫萍	前董事
李纪平	董事
姚明生	董事
朱庆	董事
施美凤	监事
郁乔华	监事
展立萍	监事
戴红	高管
王芳	职工监事
恽祥燕	董事会秘书
高晨东	高管
陈丽萍	持股 7.93% 股东

(2) 关联法人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海茂树股权投资有限公司	持股 8.87% 股东
芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司	持股 8.44% 股东

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	37,885,343.23		37,885,343.23	43,738,008.32		43,738,008.32
应收账款	139,455,897.90	15,623,394.42	123,832,503.48	125,148,392.33	15,039,141.16	110,109,251.17
合计	177,341,241.13	15,623,394.42	161,717,846.71	168,886,400.65	15,039,141.16	153,847,259.49

1.1、 应收票据

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	35,665,877.28	39,057,476.08
商业承兑汇票	2,219,465.95	4,680,532.24
合计	37,885,343.23	43,738,008.32

1.2、 应收账款**(1) 应收账款分类披露**

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,455,897.90	100	15,623,394.42	11.20	123,832,503.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	139,455,897.90	100	15,623,394.42	11.20	123,832,503.48

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,148,392.33	100.00	15,039,141.16	12.02	110,109,251.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	125,148,392.33	100.00	15,039,141.16	12.02	110,109,251.17

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	115,246,241.52	5,747,527.32	5
1至2年	1,107,837.53	110,783.75	10
2至3年	522,742.98	156,822.89	30
3至4年	2,794,344.11	1,397,172.06	50
4至5年	6,515,258.07	5,212,206.46	80
5年以上	2,998,881.94	2,998,881.94	100
合计	129,185,306.15	15,623,394.42	11.20

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	10,270,591.75		
合计	10,270,591.75		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 584,253.26 元。

(3) 按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
北汽福田汽车股份有限公司	24,557,035.24	17.61	1,227,851.76
哈飞汽车股份有限公司	9,283,068.09	6.66	6,626,922.89
华晨雷诺金杯汽车有限公司	8,716,638.71	6.25	435,831.94
上汽通用五菱汽车股份有限公司	10,932,087.76	7.84	546,604.39
长城汽车股份有限公司	7,895,109.05	5.66	394,755.45
合计	61,383,938.85	44.02	9,231,966.43

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,982,474.53	100	1,613,824.02	4.75	32,368,650.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	33,982,474.53	100	1,613,824.02	4.75	32,368,650.51

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,819,967.15	100.00	2,547,961.12	5.81	41,272,006.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	43,819,967.15	100.00	2,547,961.12	5.81	41,272,006.03

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,358,458.59	59,943.56	5
1至2年	2,548,358.18	254,835.82	10
2至3年	548,132.78	164,439.83	30
3至4年	801,763.14	400,881.57	50
4至5年	310,464.73	248,371.78	80
5年以上	485,351.45	485,351.45	100
合计	6,052,528.87	1,613,824.02	26.66

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	27,929,945.66		
合计	27,929,945.66		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
合并范围内关联方资金拆借	27,929,945.66	27,929,945.66
职工个人备用金	4,346,754.47	2,755,792.66
押金及保证金	635,984.00	1,348,724.00
非合并范围内关联方资金拆借		9,577,975.16
风险抵押金	50,000.00	50,000.00
其他	1,019,790.4	2,157,529.67
合计	33,982,474.53	43,819,967.15

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-934,137.10元。

(4) 按欠款方归集的2018年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
武汉佳特轿车零部件有限公司	关联方资金拆借	27,929,945.66	2 年以内	82.19	
国网江苏省电力有限公司靖江市供电公司	预提电费	850,000.00	1 年以内	2.50	42,500.00
朱广明	备用金	193,300.81	1 年以内	0.57	9,665.04
张小兵	备用金	192,850.30	1 年以内	0.57	9,642.52
朱兵	备用金	152,464.50	1 年以内	0.45	7,623.23
合 计	—	29,318,561.27	—	86.28	69,430.79

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	13,819,423.97		13,819,423.97	13,819,423.97		13,819,423.97
合 计	13,819,423.97		13,819,423.97	13,819,423.97		13,819,423.97

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年6月30日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
武汉佳特轿车零部件有限公司	8,819,423.97			8,819,423.97		
皓月车联网(东莞)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	13,819,423.97			13,819,423.97		

4、营业收入、营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,043,777.61	134,425,004.88	186,405,514.31	135,105,504.77
其他业务	2,033,255.34	792,898.55	13,624,788.94	8,750,947.46
合 计	183,077,032.95	135,217,903.43	200,030,303.25	143,856,452.23

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,827,359.39	
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被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项 目	金 额	说 明
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年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	674,581.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,501,940.45	
所得税影响额	525,291.07	
少数股东权益影响额（税后）	15,493.56	
合 计	2,961,155.82	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.96	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.85	0.20	0.20