



唐群科技

NEEQ : 838500

惠州市唐群座椅科技股份有限公司
TangTring Seating Technology Inc.



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
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	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、唐群科技	指	惠州市唐群座椅科技股份有限公司
延锋安道拓	指	延锋安道拓座椅有限公司及其控制的企业
长城汽车	指	长城汽车股份有限公司及其控制的企业
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	惠州市唐群座椅科技股份有限公司股东大会
董事会	指	惠州市唐群座椅科技股份有限公司董事会
监事会	指	惠州市唐群座椅科技股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	惠州市唐群座椅科技股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
券商、主办券商、中天国富证券	指	中天国富证券有限公司
上海锦天城、律师	指	上海市锦天城(深圳)律师事务所
天职国际、会计师事务所	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人郑鉴川、主管会计工作负责人郑淑惠及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室。
备查文件	(一) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； (二) 《2018年半年度报告》原件； (三) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	惠州市唐群座椅科技股份有限公司
英文名称及缩写	TangTring Seating Technology Inc.
证券简称	唐群科技
证券代码	838500
法定代表人	郑鉴川
办公地址	广东省惠州市惠阳区平潭镇怡发工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘晓兰
是否通过董秘资格考试	是
电话	0752-3050666-1262
传真	0752-3050668
电子邮箱	lisaliu@nitring.com
公司网址	www.tangtring.com
联系地址及邮政编码	广东省惠州市惠阳区平潭镇怡发工业园 516259
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	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	2005 年 8 月 26 日
挂牌时间	2016 年 11 月 7 日
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(C3660)
主要产品与服务项目	生产、销售和研发气压、通风、加热等汽车座椅舒适系统、按摩系统,小家电用品组件及家居舒适产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	42,404,068
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	SIGMA TECHNOLOGY INC.
实际控制人及其一致行动人	郑鉴川、郑淑惠

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	914413037783468899	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	广东省惠州市惠阳区平潭镇 怡发工业园	否
注册资本（元）	42,404,068	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	中天国富证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城B区金融商务区集中商业(北)
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	56,718,742.50	46,563,320.61	21.81%
毛利率	38.24%	36.78%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	6,086,766.15	4,963,496.94	22.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,594,261.21	4,591,333.49	43.62%
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）	8.49%	8.58%	—
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）	9.19%	7.94%	—
基本每股收益	0.14	0.12	16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	106,643,028.86	96,209,223.38	10.84%
负债总计	37,841,460.28	27,519,315.51	37.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,757,453.75	68,649,661.17	0.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.6215	1.6189	0.16%
资产负债率（母公司）	35.15%	28.58%	—
资产负债率（合并）	35.48%	28.60%	—
流动比率	2.21	2.59	—
利息保障倍数	408.42	46.76	—

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	2,391,129.53	-8,451,579.01	128.29%
应收账款周转率	1.73	1.55	—
存货周转率	1.53	1.85	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.84%	16.34%	-
营业收入增长率	21.81%	57.18%	-
净利润增长率	20.90%	88.67%	-

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	42,404,068	42,404,068	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	4,502,783.80	-	559,915.20	-
应收账款	36,915,352.73	-	25,613,455.32	-
应收账款及票据	0.00	41,418,136.53	-	26,173,370.52
应付票据	0.00	-	-	-
应付账款	21,223,154.48	-	14,705,002.95	-
应付票据及应付账款	-	21,223,154.48	-	14,705,002.95
管理费用	9,487,581.65	5,182,636.96	5,771,560.23	4,150,354.31
研发费用	-	4,304,944.69	-	1,621,205.92

2018 年半年报报告期内，公司发生因企业会计准则变化引起的会计政策变更，具体情况如下：

2018 年 6 月 5 日，财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），针对 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以上四项简称新金融准则）和《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号，简称新收入准则），以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司按要求调整 2018 年半年报的报表期初金额、上年同期金额科目如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	4,502,783.80	应收票据及应收账款	41,418,136.53
应收账款	36,915,352.73		
应收利息	-	其他应收款	574,732.90
应收股利	-		
其他应收款	574,732.90		
固定资产	22,058,830.71	固定资产	22,058,830.71
固定资产清理	-		
在建工程	109,627.47	在建工程	109,627.47
工程物资	-		
应付票据	-	应付票据及应付账款	21,223,154.48
应付账款	21,223,154.48		
应付利息	-	其他应付款	886,135.78
应付股利	-		
其他应付款	886,135.78		
长期应付款	511,752.40	长期应付款	511,752.40
专项应付款	-		
管理费用	9,487,581.65	管理费用	5,182,636.96
		研发费用	4,304,944.69

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是一家专业研发、生产、销售汽车座椅舒适系统及其组件的国家高新技术企业，所处行业为汽车零部件及配件制造行业。公司自设立以来，一直致力于汽车座椅舒适系统及其组件的研发、生产和销售，是国内领先的汽车座椅舒适系统整体解决方案提供商，主要客户为国内外知名汽车生产商、配套的座椅生产商、以及各 4S 店用户。公司产品主要使用自主品牌进行销售，销售区域遍布国内外多个国家和地区。销售渠道方面，公司主要采用“直销+代理商（经销商）”的方式拓展国内及海外的销售。公司的商业模式主要包括研发模式、采购模式、生产模式和销售模式，具体如下：

1、研发模式

公司在市场调研和技术查新的基础上，选择确定的研发方向，明确未来 3-5 年的产品定位，设立研发项目，提出具体技术目标，制定研究方案和实施计划，经公司组织论证审议后实施。与此同时，公司根据客户在产品应用过程中提出的技术问题，进行技术攻关和技术服务，解决客户的实际需要；在进行自身研发的同时，公司还前瞻性地参与了汽车座椅厂甚至汽车整车厂就座椅舒适系统的技术讨论，及时跟踪汽车座椅厂和汽车整车厂对汽车座椅舒适性的最新需求变化，进而指导公司的后期研发。

2、采购模式

公司采购的产品主要有电子元件、塑胶类元件等。对于上述元件，公司首先根据客户的测试标准、系统功能、外观结构、环保要求等方面的特定需求，对相关元件性能或结构提出设计方案，再由元件厂商提供相符合的产品并进行商务谈判，在所有商务条款确认后，公司再根据客户订单进行物料采购；公司通过与供应商建立战略合作关系的方式进行采购，由此保证公司产品的稳定性，并有效控制了公司产品的成本，提高了公司产品的质量。

3、生产模式

公司的气压按摩产品及其配件多为定制化产品，生产过程主要包括通风、加热、气压按摩产品的装配、测试、包装入库等多个环节。公司的生产是根据生产订单的要求，采购部负责根据生产计划采购生产所需材料，生产部负责产品的装配、测试、包装工作。

4、销售模式

公司目前国内市场的销售主要通过技术交流、市场活动、各类展会等获取客户资源及客户的具体需求情况，并针对客户的需求设计座椅舒适方案，在经过客户的方案确认、协商报价后与客户签订销售合同，安排产品生产，在生产完工并全检后交付客户并收款。

综上所述，商业模式可概括为：以自身的专有技术，为汽车座椅厂商生产高品质的座椅舒适系统，获取营业收入和利润。研发方面主要采用自主研发或者合作开发的方式，设计开发符合座椅厂和整车厂的产品；生产方面采取按订单生产，采购原材料后经装配、检测后达到产成品状态，并保持合理的安全库存；销售方面，公司产品主要面向世界知名的汽车座椅厂或其合资企业，为不同客户提供差异化的产品。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式不存在变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期内公司经营情况

1、公司财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 106,643,028.86 元，较上年度末增长了 10.84%；负债总额为 37,841,460.28 元，比上年度末增长 37.51%，主要是增加短期借款 11,210,221.57 元；资产负债率 35.48%；归属于挂牌公司股东的净资产为 68,757,453.75 元，比上年度末增长 0.16%。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 56,718,742.50 元，同比增长 21.81%；营业成本 35,029,517.07 元，同比增长 19.00%；归属于挂牌公司的净利润 6,086,766.15 元，同比增长 22.63%。报告期经营成果同比增长的主要原因：开拓新的市场，企业订单逐渐增多，同时市场对座椅舒适性需求的日益提升使销售业绩进一步增长，使上半年的业绩超越预期收益。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,391,129.53 元，上年同期为-8,451,579.01 元，较上年同期增加 10,842,708.54 元。经营活动现金流量增加主要是收入增加，且因加大货款催收力度，应收账款较上年同期有所减少。

（二）报告期内公司业务情况

报告期内，公司在市场开拓、技术研发、规范管理及员工队伍建设等方面采取有效措施。

1、在市场开拓方面，公司积极研究市场发展趋势，准确把握市场需求，在稳定老客户的基础上，积极开拓新客户和新市场，促进业绩的平稳持续增长。

2、在技术研发方面，根据去年的研发项目继续加大研发力度和研发投入，积极探索适合公司发展需求的产品。

3、在规范公司内部各项管理方面，严格要求产品研发和项目管理等方面的标准操作，同时不断完善各部门的工作流程和职能，促进公司业务的规范管理。

4、在员工队伍建设及结构调整方面，公司实行有效的人力资源管理，实现绩效考核制度，梳理公司人员结构，同时加强公司人才梯队建设，确保公司的战斗力。

报告期内，公司所处行业未有发生重大变化。

三、 风险与价值

（一）持续到本年度的风险因素

1、客户相对集中的风险

公司的主要客户是延锋安道拓、长城汽车等行业内的国际知名企业，2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月公司对前五大最终客户的销售金额分别为 38,397,020.02 元、44,238,284.67 元，占公司当期营业收入的比重分别为 82.46%、77.91%。与 2017 年相比，公司 2018 年对前五大客户的销售占比有所下降，但绝对占比仍较高。尽管对前五大客户的销售占比较高是由于汽车座椅生产行业垄断竞争的市场结构造成的，且公司集中向行业内的国际知名客户销售产品，在一定程度上也是公司产品品质优越、售后服务提升的反映。但由于公司的客户相对集中，如因国际环境的变化导致公司与主要交易伙伴的合作发生摩擦，致使该贸易伙伴终止、减少与公司的交易合作，或该交易伙伴自身经营发生困难，则将对公司的销售和回款造成一定的不利影响。

应对措施：针对公司客户相对集中的风险，公司将主要从以下几个方面进行风险控制：第一，通过联合研发、共同开发等方式，进一步巩固与现有核心客户的业务合作，增强公司与客户之间的业务粘性，提升相互之间的业务依存度；第二，通过后装市场开发等方式，挖掘后装市场客户，分散客户集中风险；第三，拓展公司技术的应用领域，逐步将公司产品的应用领域从舒适汽车座椅延伸至舒适家居领域。

2、新产品开发与整车厂产品更新的衔接风险

为适应消费者的多样性需求,提高产品竞争力,整车厂只有不断地推陈出新,才有可能在激烈的市场竞争中保持不败之地,这就同时要求汽车零部件企业必须具备很强的新产品开发实力,以适应整车厂的同步研发需求。

公司作为汽车整车厂的二级供应商,拥有一批具有丰富开发经验的技术人员,新品开发能力突出。但是,随着汽车市场规模持续扩张,新车型的推出数量和频率都达到了一个新的高度,公司将面临更多的新品开发任务和更紧迫的开发时间。如果公司在新产品开发过程中因设计失误造成产品与整车厂的要求不符,或没能及时开发出与整车厂新车型相配套的产品,公司将面临新产品开发带来的风险;同时,在进行技术储备时,如果方向选择失误,公司将面临新品开发不能适应客户需求而造成客户流失的风险。

另一方面,整车厂新产品的推出,有赖于数量众多的汽车配件厂紧密合作,整车厂的任何一家配件供应商的产品出现供货延期或者质量瑕疵,都有可能延缓整车新产品的市场投放,从而间接影响为同一款车型提供配件的配件生产企业的产品销售。

应对措施：针对新产品开发与整车厂产品更新的衔接风险,公司主要从以下几个方面予以应对:

第一,认真研究和密切关注行业发展趋势,提升公司研发工作的前瞻性,使公司的研发工作与整个汽车行业及汽车零部件行业的发展趋势大致吻合,避免公司产品特性与行业发展需求之间的严重脱节,增强公司研发对市场变化的反应速度;第二,通过联合研发和共同开发的方式,将公司的研发工作前移至整车的设计阶段,即在整车厂的整车开发时即参与相关环节的研发,使公司的产品在外观、性能、规格、成本等方面持续符合新车型的相关要求,提高公司的市场反应速度。

3、产品降价的风险

公司与主要客户都定有较稳定的价格定价及调价机制,但大部分客户都会对其已量产的产品有年度降价的要求,公司因此会面临客户对部分产品调低采购价格的风险,从而有可能导致公司的毛利率下降。

应对措施:一方面,公司将通过引入日产、本田、长城汽车等客户的“降成本管理”,推行、学习客户对供应商降成本管理的方法,不断提高生产效率,优化生产工艺等方式全面降低成本,以应对产品降价风险。另一方面,公司将通过加大研发投入,加大新产品的研发力度,通过新产品的量产来平衡产品降价的风险。

4、人力资源的风险

人力资源是企业生存和发展的根本,公司发展至今,已建立一支比较稳定的高素质员工队伍。公司一方面加快技术、工艺、营销和管理型人才的引进和培养力度,另一方面通过参加外部培训、技术交流等方式来提高公司现有人员的综合素质,但是,随着公司业务的不断发展,公司对技术研发、工艺、营销拓展和管理人才的需求也日益增大,如果公司不能有效地加强人才引进和培养,通过内外兼修的方式来降低人力资源后劲不足的风险,将可能影响公司未来的发展速度和竞争能力。

应对措施:公司确立了继续推进人才培养和引进吸收战略,以自主培养为主,吸收引进为辅的原则培养和引进各种人才,建立健全公司激励制度和人才晋升制度,加强技

术人员培训,最大限度地激励技术人员发挥积极性和主动性、吸引、留住优秀的技术人才。

(二) 报告期内新增的风险因素

本报告期, 公司无新增风险因素。

四、 企业社会责任

公司自成立以来, 便奉行“感恩心做人, 责任心做事”的企业文化理念。多年来始终用行动践行责任, 尽己所能的投身到教育、扶贫等各项社会公益活动之中, 为促进社会和谐进步、共赢发展做出不懈的探索和努力。

2018 年向平潭中学捐赠 18,000.00 元, 奖励品学兼优学生支持当地教育。

2018 年向马安中学捐赠 19,000.00 元, 奖励品学兼优学生支持当地教育。

2018 年向慈善机构、台湾花莲震灾等捐赠 30,650.00 元, 支持对口帮扶及其他公益事业。

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	☐ 是 ☒ 否	
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	第四节 二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节 二（二）
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	第四节 二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	第四节 二（四）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	第四节 二（五）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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	100,000.00	0.00
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	53,000,000.00	923,333.48
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	45,000,000.00	20,000,000.00
6. 其他	0.00	0.00
合计：	98,100,000.00	20,923,333.48

(二) 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
乃群企业股份有限公司、郑鉴川、郑淑惠	为公司向阳信融资租赁(中国)有限公司提供担保	2,527,200.00	是	2017年2月16日	2017-008
宝沃佛吉亚(天津)汽车部件系统有限公司	销售商品	1,260,753.56	是	2018年1月12日	2018-005
FAURECIA AUTOMOTIVE SEATING, INC.	销售商品	23,726.67	是	2018年1月12日	2018-005

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：

1、2016年2月8日，公司与阳信融资租赁（中国）有限公司签订总价为280.8万元机器设备的《融资租赁合同》，租赁期限为24个月，利息按实际利率计算。关联方乃群企业股份有限公司、郑鉴川、郑淑惠为公司融资租赁提供担保事项在发生时未履行决策程序，公司分别在2017年2月15日、2017年3月3日召开了第一届董事会第九次会议和2017年第二次临时股东大会决议对该笔关联担保进行追认，并于2017年2月16日在全国中小企业股份转让系统公告了《关于追认公司关联担保的公告》（公告编号：2017-008），此关联担保已于2018年7月8日履行完毕。

2、2017年本公司向关联方宝沃佛吉亚(天津)汽车部件系统有限公司销售商品：126.08万元，未及时履行关联交易的决策程序，公司分别在2018年1月12日、2018年1月29日召开了第一届董事会第十五次会议和2018年第一次临时股东大会，对该笔偶发性关联交易进行补充确认，并于2018年1月12日在全国中小企业股份转让系统公告了《关于补充确认偶发性关联交易公告》（公告编号：2018-005）。

3、2017年本公司向关联方FAURECIA AUTOMOTIVE SEATING INC. 销售商品：2.37万元，未及时履行关联交易的决策程序，公司分别在2018年1月12日、2018年1月29日召开了第一届董事会第十五次会议和2018年第一次临时股东大会，对该笔偶发性关联交易进行补充确认，并于2018年1月12日在全国中小企业股份转让系统公告了《关于补充确认偶发性关联交易公告》（公告编号：2018-005）。

上述三笔偶发性关联担保、销售商品不具有持续性，对公司生产经营未造成不利影响，符合公司业务发展和生产经营的正常所需，有利于公司现金流的运转，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

(三) 承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：1、公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员做出的尽量避免关联交易的承诺。公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。2、公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员做出的避免同业竞争承诺。公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产(粤房地权证惠州字第1110203497号至1110203503号)	抵押	12,517,341.50	11.74%	公司与玉山银行（中国）有限公司东莞分行2018年签订《最高额借款合同》，以房屋建筑物、土地使用权，设定抵押办理最高额抵押借款，截至2018年6月30日已取得短期借款4,850,221.57元，期限为一年。
土地使用权(惠阳国用(2016)第1400008号)	抵押	3,221,967.21	3.02%	同上
银行承兑汇票	质押	1,500,000.00	1.41%	公司与中国农业银行股份有限公司惠州惠阳支行2018年签订《借款合同》，以银行承兑汇票质押借款，截至2018年6月30日已取得短期借款6,360,000.00元，期限为六个月。
银行承兑汇票	质押	2,000,000.00	1.87%	同上
银行承兑汇票	质押	1,000,000.00	0.94%	同上
银行承兑汇票	质押	1,000,000.00	0.94%	同上
银行承兑汇票	质押	500,000.00	0.46%	同上
银行承兑汇票	质押	300,000.00	0.28%	同上
银行承兑汇票	质押	200,000.00	0.19%	同上
总计	-	22,239,308.71	20.85%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 26 日	1.41000	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2018 年 5 月 11 日召开了 2017 年年度股东大会，审议并通过《2017 年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本 42,404,068 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.41000 元人民币现金。公司于 2018 年 6 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了《权益分派实施公告》（公告编号：2018-020），截至 2018 年 6 月 26 日权益分派已实施完毕。

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	18,144,700	42.79%	12,129,683	30,274,383	71.39%
	其中：控股股东、实际控制人	11,281,683	26.61%	12,129,683	23,411,366	55.21%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	24,259,368	57.21%	-12,129,683	12,129,685	28.61%
	其中：控股股东、实际控制人	24,259,368	57.21%	-12,129,683	12,129,685	28.61%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42,404,068	-	0	42,404,068	-
普通股股东人数		6				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	SIGMA TECHNOLOGY INC.	35,541,051	0	35,541,051	83.8152%	12,129,685	23,411,366
2	FAURECIA AST Luxembourg S. A.	4,043,228	0	4,043,228	9.5350%	0	4,043,228
3	郑晓利	0	1,060,102	1,060,102	2.5000%	0	1,060,102
4	惠州市达新环保设备合伙企业(有限合伙)	848,081	0	848,081	2.0000%	0	848,081

5	陈翩	848,000	0	848,000	1.9998%	0	848,000
6	惠州市斯凯瑞投资合伙企业(有限合伙)	1,060,102	- 1,060,102	0	0.0000%	0	0
合计		42,340,462	0	42,340,462	99.85%	12,129,685	30,210,777

前五名或持股 10%及以上

前五名股东间相互关系说明：报告期，公司前五名或持股 10%及以上股东间相互无关联关系且不存在股份代持情况。

备注：股东“惠州市斯凯瑞投资合伙企业(有限合伙)”于 2018 年 3 月 21 日，将所持有唐群科技 1,060,102 份股份转让给郑晓利。

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

报告期内，公司控股股东为 SIGMA TECHNOLOGY INC.，控股股东无变动。

SIGMA TECHNOLOGY INC 原注册地为文莱，因文莱政策变化的原因，于 2018 年 3 月 12 日迁移至安圭拉，并完成了相关登记手续。注册号变更为 2469219，住所变更为 201 Rogers Office Building Edwin Wallace Rey Drive George Hill Anguilla。法定代表人为郑淑惠，注册资本为 100 万美元，公司类型为外资企业。

中国驻英国大使馆已对 SIGMA 由文莱迁址至安圭拉的相关文件的真实性进行了认证，且 SIGMA 已经在中国证券登记结算有限公司完成了证券账户变更登记手续。

SIGMA TECHNOLOGY INC. 期初持股 35,541,051 股，占公司总股本 83.8152%，期末持股 35,541,051 股，占公司总股本 83.8152%，报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人是郑鉴川、郑淑惠夫妇，报告期内没有变化。

郑鉴川，男，1959 年 4 月生，中国台湾籍，台胞证号码为 000238**。台湾淡江大学国际贸易学学士，公司创始人和实际控制人之一。1987 年于台湾创立台湾乃群，1987 年至今担任董事长；2005 年于中国惠州创立唐群有限。现为股份公司董事长，任期三年，自 2015 年 11 月 20 日至 2018 年 11 月 19 日，期末间接持股 15,907,038 股，占公司总股本 37.513%。

郑淑惠，女，1961 年 2 月生，中国台湾籍，台胞证号码为 00483***。台湾淡江大学国际贸易学学士，公司创始人和实际控制人之一。2005 年唐群有限设立后，负责公司财务工作。现为股份公司董事兼财务总监，任期三年，自 2015 年 11 月 20 日至 2018 年 11 月 19 日，期末间接持股 4,364,227 股，占公司总股本 10.292%。

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
郑鉴川	董事长	男	1959. 04. 15	本科	2015-11-20 至 2018-11-19	是
郑淑惠	董事兼财务总监	女	1961. 02. 28	本科	2015-11-20 至 2018-11-19	是
程进村	董事	男	1963. 03. 10	大专	2015-11-20 至 2018-11-19	否
郑镜峰	董事兼总经理	男	1989. 10. 16	本科	2015-11-20 至 2018-11-19	是
郑鉴泽	董事	男	1961. 09. 25	高中	2015-11-20 至 2018-11-19	是
邓永忠	监事会主席	男	1962. 02. 02	高中	2015-11-20 至 2018-11-19	是
曾俊谕	监事	男	1964. 04. 07	大专	2015-11-20 至 2018-11-19	是
龚时广	监事职工代表	男	1974. 08. 27	本科	2015-11-20 至 2018-11-19	是
徐正荣	副总经理	男	1964. 09. 19	本科	2015-11-20 至 2018-11-19	是
刘晓兰	董事会秘书	女	1974. 04. 11	本科	2016-12-21 至 2018-11-19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

实际控制人郑鉴川、郑淑惠为夫妻关系，公司董事兼总经理郑镜峰是实际控制人郑鉴川、郑淑惠之子，公司董事郑鉴泽是实际控制人郑鉴川之弟。

(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
郑鉴川	董事长	15,907,038	0	15,907,038	37.513%	0

郑淑惠	董事兼财务总监	4,364,227	0	4,364,227	10.292%	0
程进村	董事	4,238,711	0	4,238,711	9.996%	0
郑镜峰	董事兼总经理	1,711,852	0	1,711,852	4.037%	0
郑鉴泽	董事	54,701	0	54,701	0.129%	0
邓永忠	监事会主席	0	0	0	0.000%	0
曾俊谕	监事	392,238	0	392,238	0.925%	0
龚时广	监事职工代表	0	0	0	0.000%	0
徐正荣	副总经理	21,202	0	21,202	0.050%	0
刘晓兰	董事会秘书	0	0	0	0.000%	0
合计	-	26,689,969	0	26,689,969	62.94%	0

报告期内：公司董事、监事、高级管理人员均是间接持股，未发生直接持股。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	217	196
销售人员	18	19
研发人员	46	63
管理及后勤人员	52	54
员工总计	333	332

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	29	38
专科	36	44
专科以下	265	246
员工总计	333	332

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、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

2、人才引进、培训及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、公司无需承担离退休职工人员费用。

报告期内随着公司业务的拓展、规模的扩大，公司对部分用工采取劳务派遣的方式作为招募员工的补充。劳务派遣岗位主要为辅助性、临时性岗位，报告期内公司劳务派遣员工平均人数占公司总人数比例在 4.84%。劳务派遣员工平均薪酬水平与公司同区域、类似岗位无显著差异。

（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
徐正荣	副总经理	21,202
韩政新	工程部副经理	0
蔡望明	研发部机构课课长	0

报告期内：核心员工均是间接持股，未发生直接持股。

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：

截至 2018 年 06 月 30 日，公司共有核心员工 3 名，报告期内公司核心技术人员未发生变动。

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、（一）	16,013,313.60	9,069,574.94
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、（二）	39,042,523.01	41,418,136.53
预付款项	六、（三）	268,573.43	48,691.15
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、（四）	1,123,622.36	574,732.90
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	26,312,583.77	18,788,416.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	522.50	397.32
流动资产合计		82,761,138.67	69,899,949.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
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、（七）	19,121,630.68	22,058,830.71
在建工程	六、（八）	395,307.47	109,627.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	3,664,174.01	3,557,102.50

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	406,085.39	406,085.39
其他非流动资产	六、(十一)	294,692.64	177,627.64
非流动资产合计		23,881,890.19	26,309,273.71
资产总计		106,643,028.86	96,209,223.38
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	11,210,221.57	
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、(十三)	21,236,094.22	21,223,154.48
预收款项	六、(十四)	3,596.00	300.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	2,278,157.85	3,028,775.87
应交税费	六、(十六)	1,411,461.46	1,553,878.49
其他应付款	六、(十七)	1,073,889.52	886,135.78
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、(十八)	256,519.34	315,318.49
其他流动负债			
流动负债合计		37,469,939.96	27,007,563.11
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	六、(十九)	371,520.32	511,752.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十)		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		371,520.32	511,752.40
负债合计		37,841,460.28	27,519,315.51

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十一）	42,404,068.00	42,404,068.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十二）	1,679,510.21	1,679,510.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十三）	2,462,689.25	2,462,689.25
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十四）	22,211,186.29	22,103,393.71
归属于母公司所有者权益合计		68,757,453.75	68,649,661.17
少数股东权益		44,114.83	40,246.70
所有者权益合计		68,801,568.58	68,689,907.87
负债和所有者权益总计		106,643,028.86	96,209,223.38

法定代表人：郑鉴川

主管会计工作负责人：郑淑惠

会计机构负责人：刘晓兰

（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		15,576,848.59	8,983,348.07
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	十四、（一）	39,042,523.01	41,418,136.53
预付款项		239,707.07	48,691.15
其他应收款	十四、（二）	1,059,590.94	551,825.90
存货		26,312,583.77	18,788,416.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		82,231,253.38	69,790,418.48
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	1,220,000.00	110,000.00
投资性房地产			

固定资产		19,114,829.93	22,056,144.78
在建工程		395,307.47	109,627.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,664,174.01	3,557,102.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		406,085.39	406,085.39
其他非流动资产		261,692.64	177,627.64
非流动资产合计		25,062,089.44	26,416,587.78
资产总计		107,293,342.82	96,207,006.26
流动负债：			
短期借款		11,210,221.57	
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		21,218,088.98	21,223,154.48
预收款项		3,596.00	300.00
应付职工薪酬		2,185,415.68	3,014,945.87
应交税费		1,404,798.07	1,552,928.49
其他应付款		1,062,174.52	878,135.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		256,519.34	315,318.49
其他流动负债			
流动负债合计		37,340,814.16	26,984,783.11
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		371,520.32	511,752.40
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		371,520.32	511,752.40
负债合计		37,712,334.48	27,496,535.51
所有者权益：			
股本		42,404,068.00	42,404,068.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,679,510.21	1,679,510.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,462,689.25	2,462,689.25
一般风险准备			
未分配利润		23,034,740.88	22,164,203.29
所有者权益合计		69,581,008.34	68,710,470.75
负债和所有者权益合计		107,293,342.82	96,207,006.26

法定代表人：郑鉴川

主管会计工作负责人：郑淑惠

会计机构负责人：刘晓兰

(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		56,718,742.50	46,563,320.61
其中：营业收入	六、(二十五)	56,718,742.50	46,563,320.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,522,969.80	41,161,751.80
其中：营业成本	六、(二十五)	35,029,517.07	29,437,017.68
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、(二十六)	554,950.79	511,272.59
销售费用	六、(二十七)	2,529,388.12	1,598,499.14
管理费用	六、(二十八)	5,904,627.62	5,182,636.96
研发费用	六、(二十九)	5,461,588.96	4,304,944.69
财务费用	六、(三十)	-16,744.77	127,380.74
资产减值损失	六、(三十一)	59,642.01	
加：其他收益	六、(三十二)	1,000,000.00	353,210.00
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、（三十三）	-1,591,854.62	-23,993.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,603,918.08	5,730,785.80
加：营业外收入	六、（三十四）	133,773.89	147,623.06
减：营业外支出	六、（三十五）	123,908.66	39,000.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,613,783.31	5,839,408.16
减：所得税费用	六、（三十六）	613,149.03	875,911.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,000,634.28	4,963,496.94
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		6,000,634.28	4,963,496.94
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-86,131.87	
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,086,766.15	4,963,496.94
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		6,000,634.28	4,963,496.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,086,766.15	4,963,496.94
归属于少数股东的综合收益总额		-86,131.87	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.12
（二）稀释每股收益		0.14	0.12

法定代表人：郑鉴川

主管会计工作负责人：郑淑惠

会计机构负责人：刘晓兰

(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	十四、（四）	56,718,742.50	46,563,320.61
减：营业成本	十四、（四）	35,029,517.07	29,437,017.68
税金及附加		554,250.79	511,272.59
销售费用		2,422,836.32	1,598,499.14
管理费用		5,699,045.73	5,182,636.96
研发费用		4,964,592.62	4,304,944.69
财务费用		-17,958.72	127,380.74
其中：利息费用		16,233.39	121,860.34
利息收入		-54,651.68	-13,309.34
资产减值损失		59,642.01	
加：其他收益		1,000,000.00	353,210.00
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）		-1,591,854.62	-23,993.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,414,962.06	5,730,785.80
加：营业外收入		133,058.79	147,623.06
减：营业外支出		85,360.66	39,000.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,462,660.19	5,839,408.16
减：所得税费用		613,149.03	875,911.22

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,849,511.16	4,963,496.94
（一）持续经营净利润		6,849,511.16	4,963,496.94
（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		6,849,511.16	4,963,496.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.12
（二）稀释每股收益		0.16	0.12

法定代表人：郑鉴川

主管会计工作负责人：郑淑惠

会计机构负责人：刘晓兰

（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		52,010,727.84	36,820,638.09
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、(三十七)	1,192,685.12	488,239.92
经营活动现金流入小计		53,203,412.96	37,308,878.01
购买商品、接受劳务支付的现金		25,243,334.57	26,006,500.95
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		14,501,259.53	11,102,122.24
支付的各项税费		4,306,870.71	3,213,128.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	6,760,818.62	5,438,705.79
经营活动现金流出小计		50,812,283.43	45,760,457.02
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十八)	2,391,129.53	-8,451,579.01
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		565,686.36	
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		565,686.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,318,091.84	2,468,619.45
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		1,318,091.84	2,468,619.45
投资活动产生的现金流量净额		-752,405.48	-2,468,619.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		90,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		90,000.00	
取得借款收到的现金		11,210,221.57	9,117,941.63
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,300,221.57	9,117,941.63
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,995,206.96	121,860.34
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			
筹资活动现金流出小计		5,995,206.96	121,860.34
筹资活动产生的现金流量净额		5,305,014.61	8,996,081.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十八)	6,943,738.66	-1,924,117.17
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十八)	9,069,574.94	10,292,958.80
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十八)	16,013,313.60	8,368,841.63

法定代表人：郑鉴川

主管会计工作负责人：郑淑惠

会计机构负责人：刘晓兰

(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		52,010,727.84	36,820,638.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,187,710.47	488,239.92
经营活动现金流入小计		53,198,438.31	37,308,878.01
购买商品、接受劳务支付的现金		25,232,473.45	26,006,500.95
支付给职工以及为职工支付的现金		13,985,764.91	11,102,122.24
支付的各项税费		4,306,170.71	3,213,128.04
支付其他与经营活动有关的现金		6,470,636.85	5,438,705.79
经营活动现金流出小计		49,995,045.92	45,760,457.02
经营活动产生的现金流量净额		3,203,392.39	-8,451,579.01
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		565,686.36	
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		565,686.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,280,592.84	2,468,619.45

投资支付的现金		1,110,000.00	
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		2,390,592.84	2,468,619.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,824,906.48	-2,468,619.45
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		11,210,221.57	9,117,941.63
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,210,221.57	9,117,941.63
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,995,206.96	121,860.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,995,206.96	121,860.34
筹资活动产生的现金流量净额		5,215,014.61	8,996,081.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,593,500.52	-1,924,117.17
加：期初现金及现金等价物余额		8,983,348.07	10,292,958.80
六、期末现金及现金等价物余额		15,576,848.59	8,368,841.63

法定代表人：郑鉴川

主管会计工作负责人：郑淑惠

会计机构负责人：刘晓兰

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	第八节、 一、 (二)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

2018 年半年报报告期内，公司发生因企业会计准则变化引起的会计政策变更，具体情况如下：

2018 年 6 月 5 日，财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），针对 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以上四项简称新金融准则）和《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号，简称新收入准则），以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司按要求调整 2018 年半年报的报表期初金额、上年同期金额科目如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	4,502,783.80	应收票据及应收账款	41,418,136.53
应收账款	36,915,352.73		
应收利息	-	其他应收款	574,732.90
应收股利	-		
其他应收款	574,732.90		
固定资产	22,058,830.71	固定资产	22,058,830.71
固定资产清理	-		
在建工程	109,627.47	在建工程	109,627.47
工程物资	-		
应付票据	-	应付票据及应付账款	21,223,154.48
应付账款	21,223,154.48		
应付利息	-	其他应付款	886,135.78
应付股利	-		
其他应付款	886,135.78		
长期应付款	511,752.40	长期应付款	511,752.40
专项应付款	-		
管理费用	9,487,581.65	管理费用	5,182,636.96
		研发费用	4,304,944.69

惠州市唐群座椅科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年半年度

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

惠州市唐群座椅科技股份有限公司（以下简称“唐群科技”或“本公司”）是由惠州市唐群电子有限公司（以下简称“唐群有限”）整体变更而来。

唐群有限系由 SIGMA TECHNOLOGY INC. 出资组建，经广东省人民政府以“粤惠外资证字（2006）第 0324 号”批准证书批准成立的独资企业，于 2005 年 8 月 26 日在惠州市工商行政管理局登记注册，营业执照注册号为 441300400017760，原注册资本为 60.00 万美元，经

2006年8月17日惠州市惠城区对外贸易经济合作局“惠城外经贸字[2006]236号”、2006年12月11日“惠城外经贸资字[2006]368号”、2008年8月29日“惠阳外经贸字[2008]194号”和2009年7月24日“惠阳外经贸字[2009]152号”文批复，先后增加注册资本50.00万美元、50.00万美元、100.00万美元和200.00万美元，四次增资后注册资本为460.00万美元。

2011年8月17日根据惠州市惠阳区对外贸易经济合作局“惠阳外经字[2011]239号”文件的批复规定，SIGMA TECHNOLOGY INC.将其持有的唐群有限12.5%的股权转让给卢森堡注册的FAURECIA AST Luxembourg S.A.。股权转让后SIGMA TECHNOLOGY INC.出资402.50万美元，占注册资本的87.50%，FAURECIA AST Luxembourg S.A.出资57.50万美元，占注册资本的12.50%。

根据2011年7月1日公司执行董事决议及2011年8月29日惠州市惠阳区对外贸易经济合作局“惠阳外经字[2011]256号”文件批复，同意唐群有限申请增加投资额164.00万美元和注册资本115.00万美元，此次增资由SIGMA TECHNOLOGY INC.以现汇方式一年内投入，增资后，唐群有限投资总额变更为814.00万美元，注册资本变更为575.00万美元，SIGMA TECHNOLOGY INC.出资517.50万美元，持股比例由87.50%变更为90.00%，FAURECIA AST Luxembourg S.A. 出资57.50万元，持股比例由12.50%变更为10.00%。

根据2015年9月1日唐群有限增资协议及章程以及2015年9月10日惠州市惠阳区商务局“惠阳商务字[2015]178号”文件批复，唐群有限申请增加注册资本280,415.00美元，其中惠州市斯凯瑞投资合伙企业（有限合伙）以等值人民币现汇投入800,000.00美元溢价出资150,760.00美元，惠州市达新环保设备合伙企业（有限合伙）以等值人民币现汇投入640,000.00美元溢价出资120,610.00美元，惠州市吉福尼环保设备合伙企业（有限合伙）以等值人民币现汇投入48,000.00美元溢价出资9,045.00美元，变更后的注册资本为6,030,415.00美元。并于2015年9月18日取得惠州市惠阳区工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为914413037783468899的营业执照，本次增资后各股东持股比例如下：

单位：美元

股东名称	变更前		变更后	
	金额	出资比例	金额	出资比例
SIGMA TECHNOLOGY INC.	5,175,000.00	90.00%	5,175,000.00	85.815%
FAURECIA AST Luxembourg S.A.	575,000.00	10.00%	575,000.00	9.535%
惠州市斯凯瑞投资合伙企业（有限合伙）			150,760.00	2.500%
惠州市达新环保设备合伙企业（有限合伙）			120,610.00	2.000%
惠州市吉福尼环保设备合伙企业（有限合伙）			9,045.00	0.150%
合 计	<u>5,750,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,030,415.00</u>	<u>100.00%</u>

根据 2015 年 11 月 5 日唐群有限出资人关于整体改制变更为“惠州市唐群座椅科技股份有限公司”的股东会决议、唐群科技发起人协议及 2015 年 11 月 20 日发起人会议暨第一次股东大会、改制变更后公司章程和 2015 年 12 月 24 日广东省商务厅粤商务资字[2015]485 号文的规定，改制变更后唐群科技申请登记的注册资本为人民币 42,404,068.00 元，由唐群有限全体出资人以其拥有的唐群有限截至 2015 年 9 月 30 日（股改基准日）经审计的净资产人民币 43,902,102.70 元按 1:0.965878 的比例折合为唐群科技股份 42,404,068.00 股，每股面值人民币 1.00 元，余额 1,498,034.70 元计入资本公积。整体变更后各股东持有股份如下：

股东名称	持有股份	
	数量	出资比例
SIGMA TECHNOLOGY INC.	36,389,050.9542	85.815%
FAURECIA AST Luxembourg S.A.	4,043,227.8838	9.535%
惠州市斯凯瑞投资合伙企业（有限合伙）	1,060,101.70	2.500%
惠州市达新环保设备合伙企业（有限合伙）	848,081.36	2.000%
惠州市吉福尼环保设备合伙企业（有限合伙）	63,606.102	0.150%
合 计	<u>42,404,068.00</u>	<u>100.00%</u>

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为生产、销售和研发气压、通风、加热等汽车座椅舒适系统、按摩系统、小家电用品组件及家具舒适产品（涉限除外）。本公司主要经营活动为研发、生产和销售气压、通风、加热等汽车座椅舒适系统、按摩系统。

（三）股东以及公司最终控制方的名称

本公司的母公司为 SIGMA TECHNOLOGY INC.，最终控制方为自然人郑鉴川及郑淑惠夫妇。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司的财务报告于 2018 年 8 月 23 日经本公司董事会批准报出。

（五）营业期限

本公司营业期限为长期。

（六）合并范围

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
重庆唐群汽车科技有限公司
深圳市云和床垫有限公司

本期合并财务报表范围详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业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 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期本公司无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公

司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款、现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，

并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 一般以“占应收款项账面余额 10%且大于 10.00 万元的款项”为标准。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

对于期末单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试（或包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行测试）。

账龄分析法组合

单独测试未发生减值的应收款项（包括单项重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00	0.00
7 个月-1 年 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

除单项金额重大和按账龄分析法计提坏账以外的款项。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多，单价较低的存货，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定

价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差

额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	10.00	4.50
运输设备	5	10.00	18.00
机器设备	5-10	10.00	9.00-18.00
办公设备及其他设备	5	10.00	18.00

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、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开

始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)];

(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账,按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 无形资产

1. 无形资产为土地使用权及软件,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;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。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减

而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

(十七) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 收入确认的具体方法

本公司主要为汽车座椅配件销售，按照销售方式可分为内销销售与外销销售。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品装运并办理完清关手续，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给购货方验收确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为

当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十一）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2. 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3. 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00% 17.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
房产税	房产余值	1.20%
土地使用税	占用城镇土地面积	2 元/平方米/年
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

惠州市唐群座椅科技股份有限公司 2017 年 11 月被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201744003047，2017 年至 2019 年减按 15%税率征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

2018 年 6 月 5 日，财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），针对 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以上四项简称新金融准则）和《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号，简称新收入准则），以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。

报表期初金额、上年同期金额科目调整如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	4,502,783.80	应收票据及应收账款	41,418,136.53
应收账款	36,915,352.73		
应收利息	-	其他应收款	574,732.90
应收股利	-		
其他应收款	574,732.90		
固定资产	22,058,830.71	固定资产	22,058,830.71
固定资产清理	-	在建工程	109,627.47
在建工程	109,627.47		
工程物资	-		
应付票据	-	应付票据及应付账款	21,223,154.48
应付账款	21,223,154.48		
应付利息	-	其他应付款	886,135.78
应付股利	-		
其他应付款	886,135.78		
长期应付款	511,752.40	长期应付款	511,752.40
专项应付款	-		
管理费用	9,487,581.65	管理费用	5,182,636.96
		研发费用	4,304,944.69

（二）会计估计的变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司本报告期内未发生前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，上期指2017年度1-6月，本期指2018年度1-6月，若无特别指明，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	48,235.20	23,222.20
银行存款	15,965,078.40	9,046,352.74
合计	<u>16,013,313.60</u>	<u>9,069,574.94</u>

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,391,614.99	4,502,783.80
应收账款	28,650,908.02	36,915,352.73
合计	<u>39,042,523.01</u>	<u>41,418,136.53</u>

(1) 应收票据

①分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,391,614.99	4,502,783.80
合计	<u>10,391,614.99</u>	<u>4,502,783.80</u>

②期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	6,500,000.00	质押于农业银行
合计	<u>6,500,000.00</u>	

(2) 应收账款

①分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
按组合计提坏账准备应收账款	28,722,521.55	100.00	71,613.53	0.25	28,650,908.02
其中：账龄分析法组合	28,722,521.55	100.00	71,613.53	0.25	28,650,908.02
合计	28,722,521.55	100.00	71,613.53		28,650,908.02

接上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额				
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
按组合计提坏账准备应收账款	36,927,324.25	100.00	11,971.52	0.03	36,915,352.73
其中：账龄分析法组合	36,927,324.25	100.00	11,971.52	0.03	36,915,352.73
合计	36,927,324.25	100.00	11,971.52		36,915,352.73

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	27,409,759.52		
7 个月-1 年 (含 1 年)	1,193,253.55	59,662.68	5.00
1-2 年 (含 2 年)	119,508.48	11,950.85	10.00
合计	28,722,521.55	71,613.53	

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	59,642.01

④期末应收账款金额前五名情况

客户名称	金额	期末余额	坏账准备
		占应收账款总额的比例 (%)	
延锋安道拓 (烟台) 座椅有限公司	8,397,444.60	29.24	0.00

客户名称	期末余额		
	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
延锋安道拓座椅有限公司	4,549,584.01	15.84	0.00
长城汽车股份有限公司天津哈弗分公司	2,584,789.19	9.00	0.00
广州安道拓汽车座椅有限公司	2,376,181.12	8.27	0.00
河北宏立至信汽车零部件制造有限公司	1,540,914.04	5.36	0.00
合计	<u>19,448,912.96</u>	<u>67.71</u>	<u>0.00</u>

注：上述本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名与本公司无关联关系。

（三）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	268,573.43	100.00	48,691.15	100.00
合计	<u>268,573.43</u>	<u>100.00</u>	<u>48,691.15</u>	<u>100.00</u>

2. 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款总 额的比例 (%)	账龄	未结算原因
惠州市台商投资企业协会	非关联方	50,000.00	18.62	1 年以内	合同履行中
全国中小企业股份转让系统有 限责任公司	非关联方	30,000.00	11.17	1 年以内	合同履行中
国泰财产保险有限责任公司广 东分公司东莞营销服务部	非关联方	28,980.00	10.79	1 年以内	合同履行中
广州晶东贸易有限公司	非关联方	26,107.40	9.72	1 年以内	合同履行中
深圳市美泰隆投资发展有限公 司	非关联方	20,622.30	7.68	1 年以内	合同履行中
合计		<u>155,709.70</u>	<u>57.98</u>		

（四）其他应收款

1. 分类列示

类别	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 准备的其他应收款	290,000.00	25.81			290,000.00

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

按组合计提坏账准备其他应收款	761,328.36	67.76			761,328.36
其中：账龄分析法组合	761,328.36	67.76			761,328.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	72,294.00	6.43			72,294.00
合计	1,123,622.36	100.00			1,123,622.36

接上表：

类别	期初余额				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	290,000.00	50.46			290,000.00
按组合计提坏账准备其他应收款	<u>171,122.40</u>	<u>29.77</u>			<u>171,122.40</u>
其中：账龄分析法组合	171,122.40	29.77			171,122.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	113,610.50	19.77			113,610.50
合计	<u>574,732.90</u>	<u>100.00</u>			<u>574,732.90</u>

2. 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
和运国际租赁有限公司深圳分公司	160,000.00			押金预计可收回，不计提减值
格上汽车租赁（上海）有限公司惠州分公司	130,000.00			押金预计可收回，不计提减值
合计	290,000.00			

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	期末余额	坏账准备 期末余额	计提 比例 (%)	期初余额	坏账准备 期末余额	计提 比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	761,328.36			171,122.40		
合计	<u>761,328.36</u>			<u>171,122.40</u>		

4. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提 比例 (%)	计提理由
深圳市美泰隆投资发展有限公司	41,294.00			押金预计可收回, 不计提减值
姚禧	16,000.00			押金预计可收回, 不计提减值
天津日冕久光科技有限公司	7,500.00			押金预计可收回, 不计提减值
惠城区鑫远卓办公设备经营部	4,000.00			押金预计可收回, 不计提减值
陈浩	3,500.00			押金预计可收回, 不计提减值
合计	<u>72,294.00</u>			

5. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
设备处置款	557,065.67	0.00
押金	362,294.00	403,610.50
员工借支	143,160.49	105,698.33
待摊费用	57,787.00	61,203.24
社保费用	3,315.20	4,220.83
合计	<u>1,123,622.36</u>	<u>574,732.90</u>

6. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账 准备
江门市勤益通用机械有限公司	出售设备	557,065.67	6 个月以内 (含 6 个月)	49.58	
和运国际租赁有限公司深圳分公司	押金	160,000.00	1 年-2 年 (含 1 年)	14.24	
格上汽车租赁 (上海) 有限公司惠州分公司	押金	130,000.00	1 年-2 年 (含 1 年)	11.57	

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账 准备
备用金	员工借支	143,160.49	6 个月以内 (含 6 个月)	12.74	
待摊费用	保险费及律师 费待摊费用	57,787.00	6 个月以内 (含 6 个月)	5.14	
合计		<u>1,048,013.16</u>		<u>93.27</u>	

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,406,178.61	642,599.10	4,763,579.51	5,788,083.60	642,599.10	5,145,484.50
在产品	6,511,036.25	794,832.81	5,716,203.44	5,184,620.15	794,832.81	4,389,787.34
库存商品	5,990,902.03	1,257,832.52	4,733,069.51	4,932,921.13	1,257,832.52	3,675,088.61
发出商品	10,767,569.92		10,767,569.92	5,415,971.21		5,415,971.21
委托加工物资	332,161.39		332,161.39	162,085.17		162,085.17
合计	<u>29,007,848.20</u>	<u>2,695,264.43</u>	<u>26,312,583.77</u>	<u>21,483,681.26</u>	<u>2,695,264.43</u>	<u>18,788,416.83</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	642,599.10					642,599.10
在产品	794,832.81					794,832.81
库存商品	1,257,832.52					1,257,832.52
合计	<u>2,695,264.43</u>					<u>2,695,264.43</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	522.50	397.32
合计	<u>522.50</u>	<u>397.32</u>

(七) 固定资产

1. 分类列示

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	23,564,424.10	1,837,276.97	7,967,926.61	7,185,658.94	40,555,286.62
2. 本期增加金额		<u>86,242.74</u>	<u>138,730.62</u>	<u>245,318.93</u>	<u>470,292.29</u>
(1) 购置		86,242.74	12,818.97	87,218.93	186,280.64
(2) 在建工程转入			125,911.65	158,100.00	284,011.65
3. 本期减少金额		58,060.00	<u>2,533,333.33</u>	<u>8,055.00</u>	<u>2,599,448.33</u>
(1) 处置或报废		58,060.00	2,533,333.33	8,055.00	2,599,448.33
4. 期末余额	<u>23,564,424.10</u>	<u>1,865,459.71</u>	<u>5,573,323.90</u>	<u>7,422,922.87</u>	<u>38,426,130.58</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,516,841.40	767,276.94	2,261,508.61	4,950,828.96	18,496,455.91
2. 本期增加金额	<u>530,241.20</u>	<u>133,862.10</u>	<u>292,207.93</u>	<u>293,640.11</u>	<u>1,249,951.34</u>
(1) 计提	530,241.20	133,862.10	292,207.93	293,640.11	1,249,951.34
3. 本期减少金额		52,254.00	<u>382,403.85</u>	<u>7,249.50</u>	<u>441,907.35</u>
(1) 处置或报废		52,254.00	382,403.85	7,249.50	441,907.35
4. 期末余额	<u>11,047,082.60</u>	<u>848,885.04</u>	<u>2,171,312.69</u>	<u>5,237,219.57</u>	<u>19,304,499.90</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>12,517,341.50</u>	<u>1,016,574.67</u>	<u>3,402,011.21</u>	<u>2,185,703.30</u>	<u>19,121,630.68</u>
2. 期初账面价值	<u>13,047,582.70</u>	<u>1,070,000.03</u>	<u>5,706,418.00</u>	<u>2,234,829.98</u>	<u>22,058,830.71</u>

2. 本期无暂时闲置固定资产

3. 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
运输设备	1,005,194.97	184,724.37		820,470.60
合计	<u>1,005,194.97</u>	<u>184,724.37</u>		<u>820,470.60</u>

(八) 在建工程

1. 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
模具设备				109,627.47		109,627.47
机械设备	395,307.47		395,307.47			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计	<u>395,307.47</u>		<u>395,307.47</u>	<u>109,627.47</u>		<u>109,627.47</u>

(九) 无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	614,743.63	4,184,372.94	4,799,116.57
2. 本期增加金额	<u>180,900.85</u>		<u>180,900.85</u>
(1) 购置	180,900.85		180,900.85
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>795,644.48</u>	<u>4,184,372.94</u>	<u>4,980,017.42</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	321,452.07	920,562.00	1,242,014.07
2. 本期增加金额	<u>31,985.61</u>	<u>41,843.73</u>	<u>73,829.34</u>
(1) 计提	31,985.61	41,843.73	73,829.34
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>353,437.68</u>	<u>962,405.73</u>	<u>1,315,843.41</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>442,206.80</u>	<u>3,221,967.21</u>	<u>3,664,174.01</u>
2. 期初账面价值	<u>293,291.56</u>	<u>3,263,810.94</u>	<u>3,557,102.50</u>

(十) 递延所得税资产

未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,707,235.95	406,085.39	2,707,235.95	406,085.39
合计	<u>2,707,235.95</u>	<u>406,085.39</u>	<u>2,707,235.95</u>	<u>406,085.39</u>

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	176,708.00	43,257.00
预付模具款	22,366.82	38,752.82
预付软件费	95,617.82	95,617.82

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>294,692.64</u>	<u>177,627.64</u>

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,360,000.00	0.00
抵押借款	4,850,221.57	0.00
合计	<u>11,210,221.57</u>	<u>0.00</u>

1. 公司与玉山银行（中国）有限公司东莞分行 2018 年签订《最高额借款合同》，以房屋建筑物、土地使用权，设定抵押办理最高额抵押借款，截至 2018 年 6 月 30 日已取得短期借款 4,850,221.57 元，期限为一年。

2. 公司与中国农业银行股份有限公司惠州惠阳支行 2018 年签订《借款合同》，以银行承兑汇票质押借款，截至 2018 年 6 月 30 日已取得短期借款 6,360,000.00 元，期限为六个月。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款：	21,236,094.22	21,223,154.48
<u>合计</u>	<u>21,236,094.22</u>	<u>21,223,154.48</u>

1. 期末无应付票据。

2. 截至2018年6月30日无账龄超过1年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收账款	3,596.00	300.00
合计	<u>3,596.00</u>	<u>300.00</u>

截至2018年6月30日无账龄超过1年的重要预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,028,775.87	13,132,806.26	13,883,424.28	2,278,157.85
离职后福利中的设定提存计划负债		642,904.06	642,904.06	
合 计	<u>3,028,775.87</u>	<u>13,775,710.32</u>	<u>14,526,328.34</u>	<u>2,278,157.85</u>

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,994,556.75	12,199,999.92	12,962,296.66	2,232,260.01
二、职工福利费		125,092.51	125,092.51	
三、社会保险费		<u>261,975.30</u>	<u>261,975.30</u>	
其中：1. 医疗保险费		238,283.28	238,283.28	
2. 工伤保险费		23,692.03	23,692.03	
四、住房公积金		313,349.52	313,349.52	
五、工会经费和职工教育经费	34,219.12	232,389.01	220,710.29	45,897.84
合 计	<u>3,028,775.87</u>	<u>13,132,806.26</u>	<u>13,883,424.28</u>	<u>2,278,157.85</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		632,061.45	632,061.45	
失业保险费		10,842.61	10,842.61	
合计		<u>642,904.06</u>	<u>642,904.06</u>	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	613,149.03	466,149.88
2. 增值税	509,691.19	924,629.03
3. 房产税	104,395.73	
4. 代扣代缴个人所得税	80,561.95	55,493.14
5. 土地使用税	36,811.02	
6. 城市维护建设税	35,901.27	62,770.42
7. 教育费附加	15,386.26	26,901.61
8. 地方教育费附加	10,257.51	17,934.41
9. 印花税	5,307.50	
合计	<u>1,411,461.46</u>	<u>1,553,878.49</u>

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,073,889.52	886,135.78
合计	<u>1,073,889.52</u>	<u>886,135.78</u>

(1) 应付利息

期末无应付利息。

(2) 应付股利

期末无应付股利。

(3) 其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
未付费用	1,031,889.52	836,135.78
保证金	42,000.00	50,000.00
<u>合计</u>	<u>1,073,889.52</u>	<u>886,135.78</u>

2. 截至2018年6月30日无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	256,519.34	315,318.49
<u>合计</u>	<u>256,519.34</u>	<u>315,318.49</u>

(十九) 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
汽车款	371,520.32	511,752.40
<u>合计</u>	<u>371,520.32</u>	<u>511,752.40</u>

(二十) 递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		1,000,000.00	1,000,000.00	
<u>合计</u>		<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	

2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变 动	期末余 额	与资产相关 /与收益相 关
新三板奖励资金		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变 动	期末余 额	与资产相关 /与收益相 关
----	------	--------------	----------------	----------	----------	---------------------

合计 1,000,000.00 1,000,000.00

（二十一）股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	持股 比例 (%)			金额	持股 比例 (%)
一、有限售条件股份	<u>24,259,368.00</u>	<u>57.21</u>		<u>12,129,683.00</u>	<u>12,129,685.00</u>	<u>28.61</u>
其他内资持股						
其中：境内合伙企业持股						
境外持股	<u>24,259,368.00</u>	<u>57.21</u>		<u>12,129,683.00</u>	<u>12,129,685.00</u>	<u>28.61</u>
其中：境外法人持股	<u>24,259,368.00</u>	<u>57.21</u>		<u>12,129,683.00</u>	<u>12,129,685.00</u>	<u>28.61</u>
二、无限售条件流通股份	<u>18,144,700.00</u>	<u>42.79</u>	<u>12,129,683.00</u>		<u>30,274,383.00</u>	<u>71.39</u>
人民币普通股			<u>12,129,683.00</u>		<u>30,274,383.00</u>	<u>71.39</u>
合计	<u>42,404,068.00</u>	<u>100.00</u>	<u>12,129,683.00</u>	<u>12,129,683.00</u>	<u>42,404,068.00</u>	<u>100.00</u>

（二十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,679,510.21			1,679,510.21
合计	<u>1,679,510.21</u>			<u>1,679,510.21</u>

（二十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,462,689.25			2,462,689.25
合计	<u>2,462,689.25</u>			<u>2,462,689.25</u>

（二十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	22,103,393.71	10,155,635.03
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	22,103,393.71	10,155,635.03

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,086,766.15	13,282,044.04
减：应付普通股股利	5,978,973.57	
减：提取法定盈余积		1,334,285.36
期末未分配利润	<u>22,211,186.29</u>	<u>22,103,393.71</u>

（二十五）营业收入、营业成本

1. 按类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	56,657,780.61	46,550,541.03
其他业务收入	60,961.89	12,779.58
营业收入合计	<u>56,718,742.50</u>	<u>46,563,320.61</u>
主营业务成本	35,029,517.07	29,437,017.68
营业成本合计	<u>35,029,517.07</u>	<u>29,437,017.68</u>

2. 主营业务收入（分产品）

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	<u>56,657,780.61</u>	46,550,541.03
其中：汽车座椅配件	56,657,780.61	46,550,541.03
合计	<u>56,657,780.61</u>	<u>46,550,541.03</u>
主营业务成本	<u>35,029,517.07</u>	<u>29,437,017.68</u>
其中：汽车座椅配件	35,029,517.07	29,437,017.68
合计	<u>35,029,517.07</u>	<u>29,437,017.68</u>

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	222,631.78	195,408.09	应缴流转税的 7%
教育费附加	95,413.63	83,746.33	应缴流转税的 3%
地方教育费附加	63,609.09	55,830.87	应缴流转税的 2%
房产税	105,081.47	104,852.89	房产的计税余值*1.2%
土地使用税	36,811.02	55,216.50	土地面积*2 元/平方米
印花税	28,943.80	15,857.91	
车船使用税	2,460.00	360.00	
合计	<u>554,950.79</u>	<u>511,272.59</u>	

(二十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运费	1,199,212.24	767,823.72
职工薪酬	920,669.77	637,979.16
业务招待费	138,359.97	13,365.14
差旅费	90,184.92	102,437.67
佣金及劳务费	14,142.27	15,245.46
折旧及摊销	5,304.42	3,169.25
修缮费	1,350.00	1,710.00
租金		27,746.02
其他	160,164.53	29,022.72
合计	<u>2,529,388.12</u>	<u>1,598,499.14</u>

(二十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,770,249.04	3,129,429.63
折旧及摊销	504,838.84	415,214.70
中介服务费	479,015.39	554,958.77
其他	390,349.56	267,012.34
差旅费	316,791.52	440,398.19
办公费	314,155.03	224,162.57
交通费	62,084.10	54,482.17
水电费	42,190.35	44,297.68
业务招待费	14,790.39	38,488.99
税费	10,163.40	14,191.92
合计	<u>5,904,627.62</u>	<u>5,182,636.96</u>

(二十九) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,878,675.59	1,916,589.72
测试费	632,713.01	923,245.91
办公费	600,272.03	545,489.14
中介服务费	378,761.23	128,852.28
样品费	315,247.11	342,723.48
其他	281,878.09	188,672.60

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	156,845.70	79,808.40
差旅费	154,011.01	121,015.31
水电费	39,885.93	36,062.36
交通费	23,299.26	22,485.49
合计	<u>5,461,588.96</u>	<u>4,304,944.69</u>

(三十) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,233.39	121,860.34
减：利息收入	55,196.23	13,309.34
汇兑损失	43,439.13	2,492.60
减：汇兑损益	24,549.95	1,149.50
银行手续费	3,328.89	17,486.64
合计	<u>-16,744.77</u>	<u>127,380.74</u>

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	59,642.01	0.00
合计	<u>59,642.01</u>	<u>0.00</u>

(三十二) 其他收益

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	353,210.00	1,000,000.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>353,210.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

2. 政府补助的情况

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
高新技术奖励及资助		322,500.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		30,710.00	与收益相关
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>353,210.00</u>	

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置损益	-1,591,854.62	-23,993.01
合计	<u>-1,591,854.62</u>	<u>-23,993.01</u>

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 赞助款	97,066.00	85,288.00	97,066.00
2. 其他	36,707.89	62,335.06	36,707.89
合计	<u>133,773.89</u>	<u>147,623.06</u>	<u>133,773.89</u>

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 公益性捐赠支出	67,650.00	28,000.00	67,650.00
2. 违约金支出	17,610.50		17,610.50
3. 其他	38,648.16	11,000.70	38,648.16
合计	<u>123,908.66</u>	<u>39,000.70</u>	<u>123,908.66</u>

(三十六) 所得税费用

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>613,149.03</u>	<u>875,911.22</u>
其中：当期所得税	613,149.03	875,911.22
递延所得税		

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,613,783.31	5,839,408.16
按适用税率计算的所得税费用	992,067.50	875,911.22
对以前期间当期所得税的调整		
研发费用加计扣除影响	-378,918.47	
不可抵扣的费用		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	<u>613,149.03</u>	<u>875,911.22</u>

(三十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,000,000.00	353,210.00
利息收入	55,196.23	13,309.34
往来款	3,715.00	25,902.48
其他	133,773.89	95,818.10
合计	<u>1,192,685.12</u>	<u>488,239.92</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	41,124.42	301,017.99
付现销售费用	1,686,865.76	960,519.98
付现管理费用	4,562,850.23	4,120,680.48
付现财务费用	22,218.07	17,486.64
其他	447,760.14	39,000.70
合计	<u>6,760,818.62</u>	<u>5,438,705.79</u>

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,000,634.28	4,963,496.94
加：资产减值准备	59,642.01	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,249,951.34	1,125,467.35
无形资产摊销	73,829.34	48,440.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	1,591,854.62	23,993.01
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）	16,233.39	121,860.34
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）		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,524,166.94	-3,625,105.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,547,074.59	-9,589,094.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-623,923.10	-1,520,636.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,391,129.53</u>	<u>-8,451,579.01</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	16,013,313.60	8,368,841.63
减：现金的期初余额	9,069,574.94	10,292,958.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>6,943,738.66</u>	<u>-1,924,117.17</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>16,013,313.60</u>	<u>9,069,574.94</u>
其中：1. 库存现金	48,235.20	23,222.20
2. 可随时用于支付的银行存款	15,965,078.40	9,046,352.74
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末余额现金及现金等价物余额	<u>16,013,313.60</u>	<u>9,069,574.94</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变动

- (一) 非同一控制下企业合并：无。
- (二) 同一控制下企业合并：无。
- (三) 处置子公司：无。
- (四) 其他原因的合并范围变动：无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本报告期纳入合并报表范围的子公司基本情况（单位：元）

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	重庆唐群汽车科技有限公司	重庆	重庆	汽车饰品、汽车零部件销售	400,000.00	55.00	55.00	220,000.00	1
2	深圳市云和床垫有限公司	深圳	深圳	智能床垫的技术研发	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	1

注1：取得方式：1. 投资设立；2. 同一控制下的企业合并；3. 非同一控制下的企业合并。

注2：深圳市云和床垫有限公司于2017年12月14日在深圳市市场监督管理局登记成立。截止至2018年6月30日，唐群科技合计注入资金人民币1,000,000.00元。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无在合营安排或联营企业中的权益。

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资；本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期 投资	贷款和应收 款项	可供出售 金融资产	
货币资金			16,013,313.60		<u>16,013,313.60</u>
应收票据			10,391,614.99		<u>10,391,614.99</u>
应收账款			28,650,908.02		<u>28,650,908.02</u>
其他应收款			1,123,622.36		<u>1,123,622.36</u>
其他流动资产			522.5		<u>522.5</u>

续上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期 投资	贷款和应收 款项	可供出售 金融资产	
货币资金			9,069,574.94		<u>9,069,574.94</u>
应收票据			4,502,783.80		<u>4,502,783.80</u>
应收账款			36,915,352.73		<u>36,915,352.73</u>
其他应收款			574,732.90		<u>574,732.90</u>
其他流动资产			397.32		<u>397.32</u>

资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		11,210,221.57	<u>11,210,221.57</u>
应付账款		21,236,094.22	<u>21,236,094.22</u>
其他应付款		1,073,889.52	<u>1,073,889.52</u>
一年内到期非流动负债		256,519.34	<u>256,519.34</u>
长期应付款		371,520.32	<u>371,520.32</u>

续上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		0.00	<u>00.00</u>
应付账款		21,223,154.48	<u>21,223,154.48</u>

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
其他应付款		886,135.78	<u>886,135.78</u>
一年内到期非流动负债		315,318.49	<u>315,318.49</u>
长期应付款		511,752.40	<u>511,752.40</u>

1. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛分散于不同部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中的现象。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	期末余额			合计
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	
短期借款	11,210,221.57			<u>11,210,221.57</u>
应付账款	21,236,094.22			<u>21,236,094.22</u>
其他应付款	1,073,889.52			<u>1,073,889.52</u>
一年内到期非流动负债	256,519.34			<u>256,519.34</u>

续上表：

金融负债项目	期初余额			合计
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	
短期借款	0.00			<u>0.00</u>
应付账款	21,223,154.48			<u>21,223,154.48</u>
其他应付款	886,135.78			<u>886,135.78</u>
一年内到期非流动负 债	315,318.49			<u>315,318.49</u>

（二）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。期末余额、期初余额资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括负债总额。资本包括所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
净负债	37,841,460.28	27,519,315.51
调整后资本	68,801,568.58	68,689,907.87
净负债和资本合计	<u>106,643,028.86</u>	<u>96,209,223.38</u>
杠杆比率	35.48%	28.60%

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
SIGMA TECHNOLOGY INC.	股份有限公司	安圭拉	郑淑惠	贸易	100.00 万美元

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
83.8152	83.8152	郑鉴川及郑淑惠	2469219

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业情况。

（四）关联方交易

1. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑鉴川	公司董事长、实际控制人之一
郑淑惠	公司董事、财务总监、实际控制人之一
郑镜峰	公司董事、总经理
乃群企业股份有限公司	同受实际控制人控制的公司
郑鉴泽	董事、关系密切家庭成员
郑明润	关系密切家庭成员
FAURECIA AUTOMOTIVE SEATING INC.	股东控制的公司
宝沃佛吉亚（天津）汽车部件系统有限公司	股东控制的公司

2. 关联方交易

（1）销售商品、采购商品情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乃群企业股份有限公司	销售商品		227,862.45
宝沃佛吉亚（天津）汽车部件系统有限公司	销售商品	852,881.54	
FAURECIA AUTOMOTIVE SEATING INC.	销售商品	70,451.94	
合计		<u>923,333.48</u>	<u>227,862.45</u>
乃群企业股份有限公司	采购原材料		36,746.53
合计			<u>36,746.53</u>

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乃群企业股份有限公司、郑鉴川、郑淑惠	本公司	252.72 万元	2016-2-18	2018-7-8	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑镜峰、郑鉴川、郑淑惠	本公司	2,000.00 万元	2018-1-30	2021-1-4	否

注：其中252.72万元关联担保已于2018年7月8日履行完毕。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	997,874.00	756,172.00
合计	<u>997,874.00</u>	<u>756,172.00</u>

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	乃群企业股份有限公司	0.00		14,542.01	
应收账款	宝沃佛吉亚（天津）汽车部件系统有限公司	97,469.78		1,241,652.77	
应收账款	FAURECIA AUTOMOTIVE SEATING INC.	45,281.37		7,127.03	
合计		<u>142,751.15</u>		<u>1,263,321.81</u>	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

重要承诺事项详见本附注十三、（二）租赁。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

（一）分部报告

1. 由于本公司的营业收入、费用、资产及负债仅与汽车零部件生产与销售业务有关，本公司管理层将汽车零部件生产与销售业务作为一个整体，定期获取其财务状况，经营成果和现金流量等有关会计信息并进行评价。因此，本公司仅有汽车零部件业务分部，从而没有编制分部报告资料。

2.地区信息

本公司按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括递延所得税资产，下同）的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地（对于固定资产而言）进行划分。

国家或地区	对外交易总额	
	本期发生额	上期发生额
境内	55,866,581.36	45,494,461.46
境外	852,161.14	1,068,859.15
合计	<u>56,718,742.50</u>	<u>46,563,320.61</u>

3.主要客户

2018年1-6月及2017年1-6月，本公司来自各单一客户的收入比重大于本公司总收入的10%的客户：

客户名称	本期发生额营业收入	占本公司全部营业收入的比例（%）
延锋安道拓（烟台）座椅有限公司	17,229,562.20	30.38
延锋安道拓座椅有限公司	9,819,766.55	17.31
长城汽车股份有限公司天津哈弗分公司	8,857,467.00	15.62
合计	<u>35,906,795.75</u>	<u>63.31</u>

客户名称	上期发生额营业收入	占本公司全部营业收入的比例（%）
延锋安道拓（烟台）座椅有限公司	17,445,941.90	37.47
延锋安道拓座椅有限公司	11,127,770.98	23.9
合计	<u>28,573,712.88</u>	<u>61.37</u>

（二）租赁

1. 融资租赁承租人

（1）租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备				2,257,294.11	250,377.95	
运输设备	1,005,194.97	184,724.37		1,005,194.97	86,678.25	
合计	<u>1,005,194.97</u>	<u>184,724.37</u>		<u>3,262,489.08</u>	<u>337,056.20</u>	

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	362,597.50
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	336,450.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	172,350.00
合 计	<u>871,397.50</u>

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,391,614.99	4,502,783.80
应收账款	28,650,908.02	36,915,352.73
合计	<u>39,042,523.01</u>	<u>41,418,136.53</u>

(1) 应收票据

①分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,391,614.99	4,502,783.80
合计	<u>10,391,614.99</u>	<u>4,502,783.80</u>

②期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	6,500,000.00	质押于农业银行
合计	<u>6,500,000.00</u>	

(2) 应收账款

1.分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备应收账款	28,722,521.55	100.00	71,613.53	0.25	28,650,908.02
其中：账龄分析法组合	28,722,521.55	100.00	71,613.53	0.25	28,650,908.02
合计	28,722,521.55	100.00	71,613.53		28,650,908.02

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备应收账款	36,927,324.25	100.00	11,971.52	0.03	36,915,352.73
其中：账龄分析法组合	36,927,324.25	100.00	11,971.52	0.03	36,915,352.73
合计	36,927,324.25	100.00	11,971.52		36,915,352.73

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内（含6个月）	27,409,759.52			36,687,893.77		
7个月-1年（含1年）	1,193,253.55	59,662.68	5.00	239,430.48	11,971.52	5.00
1-2年（含2年）	119,508.48	11,950.85	10.00			
合计	28,722,521.55	71,613.53		36,927,324.25	11,971.52	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	59,642.01

4. 期末应收账款金额前五名情况

客户名称	期末余额		坏账准备
	金额	占应收账款总额的比例 (%)	
延锋安道拓（烟台）座椅有限公司	8,397,444.60	29.24	
延锋安道拓座椅有限公司	4,549,584.01	15.84	
长城汽车股份有限公司天津哈弗分公司	2,584,789.19	9.00	
广州安道拓汽车座椅有限公司	2,376,181.12	8.27	
河北宏立至信汽车零部件制造有限公司	1,540,914.04	5.36	
合计	<u>19,448,912.96</u>	<u>67.71</u>	

注：上述本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名与本公司无关联关系。

（二）其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 其他应收款	290,000.00	27.37			290,000.00
按组合计提坏账准备其他应收款	<u>738,590.94</u>	<u>69.70</u>			<u>738,590.94</u>
其中：账龄分析法组合	738,590.94	69.70			738,590.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款	31,000.00	2.93			31,000.00
合计	<u>1,059,590.94</u>	<u>100.00</u>			<u>1,059,590.94</u>

接上表：

类别	期初余额				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	290,000.00	52.55			290,000.00
按组合计提坏账准备其他应收款	<u>148,215.40</u>	<u>26.86</u>			<u>148,215.40</u>
其中：账龄分析法组合	148,215.40	26.86			148,215.40

类别	期初余额				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	113,610.50	20.59			113,610.50
合计	551,825.90	100.00			551,825.90

2. 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提 比例 (%)	计提理由
和运国际租赁有限公司深圳分公司	160,000.00			押金预计可收回，不计提减值
格上汽车租赁（上海）有限公司惠州分公司	130,000.00			押金预计可收回，不计提减值
合计	<u>290,000.00</u>			

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内（含 6 个月）	738,590.94		
合计	<u>738,590.94</u>		

4. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提 比例 (%)	计提理由
姚禧	16,000.00			押金预计可收回，不计提减值
天津日冕久光科技有限公司	7,500.00			押金预计可收回，不计提减值
惠城区鑫远卓办公设备经营部	4,000.00			押金预计可收回，不计提减值
陈浩	3,500.00			押金预计可收回，不计提减值
合计	<u>31,000.00</u>			

5. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
设备处置款	557,065.67	0.00
押金	321,000.00	403,610.50
员工借支	120,623.07	83,304.13
待摊费用	57,787.00	61,203.24
社保费用	3,115.20	3,708.03
合计	<u>1,059,590.94</u>	<u>551,825.90</u>

6. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
江门市勤益通用机械有限公司	出售设备	557,065.67	6 个月以内 (含 6 个月)	52.57	
和运国际租赁有限公司深圳分公司	押金	160,000.00	1 年-2 年 (含 1 年)	15.1	
格上汽车租赁(上海)有限公司惠州分公司	押金	130,000.00	1 年-2 年 (含 1 年)	12.27	
备用金	员工借支	120,623.07	6 个月以内 (含 6 个月)	11.38	
待摊费用	保险费及律师费待摊费用	57,787.00	6 个月以内 (含 6 个月)	5.45	
合计		<u>1,025,475.74</u>		<u>96.77</u>	

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
重庆唐群汽车科技有限公司	110,000.00	110,000.00	
深圳市云和床垫有限公司		1,000,000.00	
合计	<u>110,000.00</u>	<u>1,110,000.00</u>	

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		220,000.00	

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		1,000,000.00	
		<u>1,220,000.00</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	56,657,780.61	46,550,541.03
其他业务收入	60,961.89	12,779.58
合计	<u>56,718,742.50</u>	<u>46,563,320.61</u>
主营业务成本	35,029,517.07	29,437,017.68
合计	<u>35,029,517.07</u>	<u>29,437,017.68</u>

十五、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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	8.49%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.19%	0.16	0.16

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,591,854.62	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	1,000,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,865.23	
非经常性损益合计	<u>-581,989.39</u>	
减：所得税影响金额	-74,494.33	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-507,495.06</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-507,495.06	
归属于少数股东的非经常性损益		

惠州市唐群座椅科技股份有限公司

二〇一八年八月二十四日