

证券代码：870695

证券简称：恩永科技

主办券商：恒泰证券

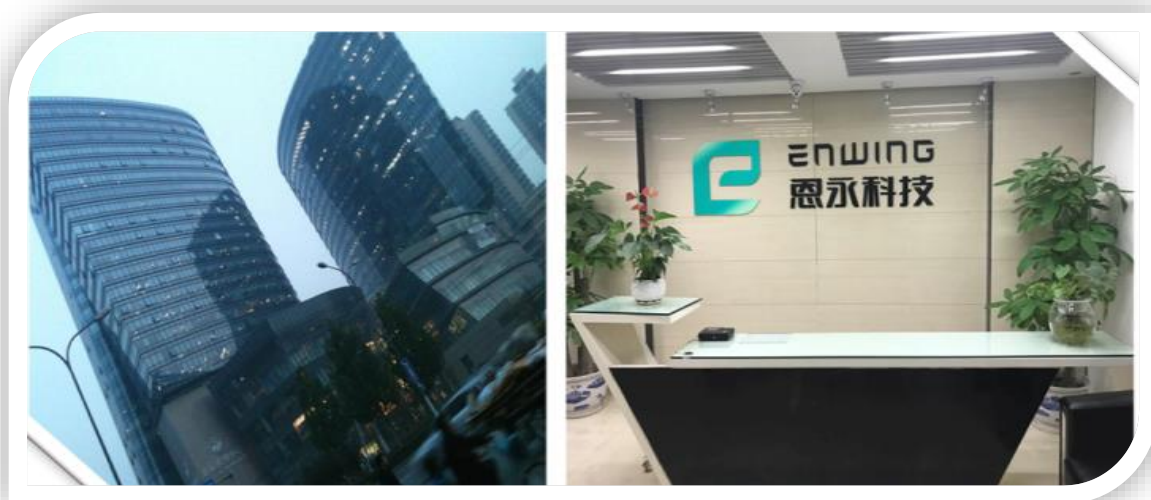


恩永科技

NEEQ : 870695

恩永（北京）科技股份有限公司

Enwing(Beijing)Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1. 公司于2018年12月20日与中国民族证券股份有限责任公司签订附生效条件的《<推荐挂牌并持续督导协议>的终止协议》，于2018年12月20日与恒泰证券签订附生效条件的《持续督导协议书》，约定前述协议自全国中小企业股份转让系统出具无异议函之日起生效。全国中小企业股份转让系统于2019年1月4日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述协议自该函出具之日起生效。

2. 根据公司经营发展需要，为能进一步整合及优化现有资源配置，提高公司整体经营效益，公司于2019年3月18日召开第一届董事会第十三次会议，于2019年4月16日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于注销全资子公司恩岳（上海）汽车科技有限公司的议案》。

3. 公司发展战略和经营需要，进一步优化公司资源配置，公司于2019年3月18日召开第一届董事会第十三次会议，于2019年4月16日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于出售中艺行德（北京）汽车科技发展有限责任公司8%股权的议案》，并于2019年5月24日完成工商变更事宜。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	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	指	释义
公司/本公司/股份公司/恩永科技	指	恩永(北京)科技股份有限公司
中艺行德	指	中艺行德(北京)汽车科技发展有限责任公司
股东大会	指	恩永(北京)科技股份有限公司股东大会
董事会	指	恩永(北京)科技股份有限公司董事会
监事会	指	恩永(北京)科技股份有限公司监事会
主办券商/恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
公司高级管理人员	指	公司经理、副经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
元/万元	指	人民币元/万元
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年期末	指	2018年12月31日
本期期初	指	2019年1月1日
本期期末	指	2019年6月30日
报告期	指	2019年1月1日至2019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。

公司负责人陶恩树、主管会计工作负责人李梅林及会计机构负责人（会计主管人员）李梅林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	恩永（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	Enwing(Beijing)Technology Co.,Ltd.
证券简称	恩永科技
证券代码	870695
法定代表人	陶恩树
办公地址	北京市朝阳区北苑路甲 13 号院 2 号楼 8 层 2-803

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李梅林
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-84938735
传真	010-84938735
电子邮箱	public@enwing-tech.com
公司网址	www.enwing-tech.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区北苑路甲 13 号院 2 号楼 8 层 2-803、100107
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	2011 年 2 月 28 日
挂牌时间	2017 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M749 其他专业技术服务业-M7491 专业化设计服务
主要产品与服务项目	为汽车生产商提供汽车整车及零部件设计服务。包括产品定位、概念策划、汽车造型、工程设计、轻量化设计、平台开发、投产服务等全过程的服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陶恩树
实际控制人及其一致行动人	陶恩树

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	91110105569455130N	否
注册地址	北京市朝阳区北苑路甲 13 号院 2 号楼 8 层 2-803	否
注册资本（元）	12,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商投资者沟通电话	010-56673926
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
报告期内主办券商是否发生变化	是

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	12,332,143.85	11,325,481.02	8.89%
毛利率%	40.26%	40.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,514,539.49	2,050,965.31	-26.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,326,361.13	1,115,450.73	18.91%
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）	7.47%	12.11%	-
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）	6.54%	6.59%	-
基本每股收益	0.13	0.17	-23.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	24,403,625.77	22,706,593.81	7.47%
负债总计	3,366,385.99	3,183,893.52	5.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,037,239.78	19,522,700.29	7.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.63	7.76%
资产负债率%（母公司）	13.92%	13.98%	-
资产负债率%（合并）	13.79%	14.02%	-
流动比率	5.42	5.21	-
利息保障倍数	-	-	-

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	2,314,567.28	2,231,041.94	3.74%
应收账款周转率	3.08	9.45	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.47%	17.40%	-
营业收入增长率%	8.89%	30.07%	-
净利润增长率%	-26.16%	139.15%	-

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	12,000,000	12,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
进项税加计扣除	4,493.94
理财产品投资收益	208,393.13
其他营业外收入和支出	-3,800.00
非经常性损益合计	209,087.07
所得税影响数	20,908.71
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	188,178.36

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为“M 科学研究和技术服务业”中的“M7491 专业化设计服务业”。公司主营业务是为汽车生产商提供汽车整车及零部件设计服务，包括产品定位、概念策划、汽车造型、工程设计、轻量化设计、平台开发、投产服务等全过程的服务。经过多年的发展和技术积累，公司汇聚了业内具有多年丰富设计经验的优秀设计师和工程师，已成为国内独立的汽车设计开发解决方案提供商，服务的客户包括长城汽车、吉利汽车、北汽等著名汽车厂商。公司的业务核心为汽车整车研发设计和汽车轻量化设计。公司主要产品及服务包括整车设计、轻量化设计。

（一）设计研发模式

公司设有独立的技术研发部，全面负责公司的技术研究、开发、项目实施。公司针对每个汽车制造企业，实施一对一的技术服务，以“客户满意度”为中心，与客户联合开发，深度参与客户开发的全过程，建立客户信息管理表、项目信息表。在项目完成后，对客户的满意程度和所参与设计车型的市场表现进行跟踪。同时，在研发的过程，公司始终以市场为导向，通过市场调研，对设计方案的进行可行性分析，结合先进的设计理念，不断进行研发创新与产品升级。

（二）市场开发模式

公司的市场开发工作主要是由市场运营部负责。公司的订单以直销方式获得，以招投标程序或议标方式为主，也有部分订单从汽车生产商直接获取。公司越来越重视“设计营销”，即把汽车设计的着眼点从关注成果本身，提升到关注企业长远发展上来，把汽车设计创新当作核心策略融入公司发展，从而实现品牌最大程度区隔其它品牌。这种强大的创新营销策略模式，有利于提升公司在业内的形象，便于业务开拓。

（三）盈利模式

公司主营业务是为汽车生产商提供汽车整车及零部件设计服务，包括产品定位、概念策划、汽车造型、工程设计、轻量化设计、平台开发、投产服务等全过程的服务，进而向客户收取相关的项目合同款，实现收入与盈利。

（四）采购模式

公司主营业务是为汽车生产商提供汽车整车及零部件设计服务，不提供实物商品。因而，公司对外采购主要为技术开发合同外包，其具体流程为：首先针对客户项目需求确立方案；其次以效率为基准，对项目进行评估，将部分业务分离出来，外包给公司合作伙伴；最后与其在技术、项目人员配置、完成成果、期限、每工时价格等多个方面进行洽谈，签订合同。软硬件配套设施关乎公司的设计成果，为公司另一重要采购对象，但所占比例不高。软硬件采购的具体流程为根据公司运营和项目需要，向采购部提交采购需求，采购部对需求进行整合、评估，在确认合理性后，向合格供应商询价、完成采购。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

截至 2019 年 6 月 30 日，公司的资产总计 24,403,625.77 元，比上年末增加 1,697,031.96 元，相比于上年末增加 7.47%。变动原因系报告期末应收账款减少 39 万余元，同时公司上半年因项目所需购置高配置电脑，即固定资产增加 2 万余元，另一方面，应收账款回款较好，部分应收票据到期承兑，用于投资理财，使得其他流动资产增加 185 万元，以上资产增加部分高于资产减少部分，从而资产总计增加。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司的营业收入 12,332,143.85 元，比上年同期增加 1,006,662.83 元，相比于上年同期增加 8.89%。变动原因系 2019 年拟注销上海子公司，公司自 2019 年项目重心不再集中在华东地区，华北地区、华中地区项目渐渐增加。相较上年同期，华东地区项目收入减少 3,807,988.46 元；华北地区收入较上年同期增加 2,910,500.36 元；华中地区本期项目收入 1,904,150.93 元，上年同期无项目。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司的毛利率 40.26%，上年同期为 40.20%，毛利率略微有所上升。公司毛利率上升系营业成本上升比例略微低于营业收入上升比例所致，报告期内，公司通过优化人力资源配置，降低项目成本，进而使得公司营业成本略微下降、毛利率略微上升。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司的净利润 1,514,539.49 元，比上年同期减少 536,480.02 元，相比于上年同期减少 26.16%。变动原因系报告期内，无政府补贴收入，上年同期公司获得新三板挂牌、改制、专利等补贴 898,400.00 元（营业外收入），从而使得净利润降低。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司现金净流量 490,760.41 元，较上年同期增加 484,651.09 元，相比于上年同期增加 7932.98%。变动原因系：（1）经营活动产生的现金净流量 2,314,567.28 元，比上年同期增加 83,525.34 元，主要原因是：①本期提供设计服务收到的现金较上一年同期增加 2,372,239.95 元，一方面是公司主营业务收入增加，另一方面客户回款较好；②本期公司无政府补贴，而上上年同期获得新三板挂牌、改制、专利等补贴 898,400.00 元，使得收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 1,049,436.43 元；③本期项目外包支出的现金较上年同期增加 631,640.00 元；④因公司骨干技术人员薪资增加，从而支付给职工的现金较上一年同期增加 593,137.52 元；⑤因公司收入和人员成本的增加，支付的各项税费较上一年同期增加 195,594.69 元。（2）投资活动产生的现金流量净额增加 601,125.75 元，主要原因是，本期赎回理财与申购理财的差额高于上年同期 620,000.00 元；（3）筹资活动现金流入减少 200,000.00 元，主要原因为本期无筹资活动，而上上年同期因控股子公司的成立，母公司及其他投资公司对该公司的注资，合并后使得公司吸收投资收到现金 200,000.00 元。

公司管理层坚持以市场需求为导向，专注于主营业务的发展，加大新能源、轻量化的研发合作，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作。公司加强了内部管理，进一步提升研发工作，公司经营业绩稳中略增，总体发展势头较稳，取得较好的经营成果。公司将加大精准营销所需核心技术的研发扶持力度以及技术人才的引进培养工作，预计下半年公司主营业务收入基本趋于稳定。

三、 风险与价值

一、风险：

1.客户依赖风险

2019年1-6月、2018年度、2017年度，公司前五名客户合计销售额占当期销售总额比例分别为91.50%、94.87%、89.40%，存在对主要客户依赖的情形。报告期内，公司凭借着其优质的服务与重大客户之间保持良好的合作关系，但如果重大客户经营策略发生改变或者个别客户出现财务状况恶化等因素导致与公司的合作发生不利变化，将会对公司的经营造成重大不利影响。

应对措施：公司在巩固现有市场份额的同时，继续扩大市场的占有率，争取与更多汽车生产商进行合作。

2.抵御风险能力较弱的风险

2019年1-6月、2018年度、2017年度，公司营业收入分别1,233.21万元、2,363.23万元、1,750.41万元，净利润分别为151.45万元、361.32万元、139.95万元；2019年上半年、2018年末、2017年末，净资产分别为2103.72万元、1952.27万元、1,590.95万元。与同行业上市公司相比，公司资产、收入金额较小，盈利能力相对较弱，且公司客户相对集中。如果公司无法获取新的项目资源，则公司抵御市场风险的能力将减弱，对公司的运营产生不利影响。

应对措施：公司为应对日益激烈的市场竞争，公司将保持住自身优势，稳重求进，扬长补短。

3.核心人才流失的风险

在汽车设计领域，人才已成为企业的核心竞争力之一。核心人才需具备结构力学、机械制造、电子信息等多学科知识，并且需要具备丰富的设计开发实践经验和团队管理经验。上述类型人才需经过行业经验多年沉淀，人才数量有限，未来随着汽车设计行业的发展，这类核心人才竞争将越来越激烈，流失风险将进一步加大。核心人员的流失可能会带来核心技术的外流，将对公司的经营和技术创新能力产生一定的负面影响。

应对措施：加大精准营销所需核心技术的研发扶持力度以及技术人才的引进培养工作。

4.公司业务受汽车行业周期波动影响较大的风险

公司主营业务是为汽车生产商提供汽车整车及零部件设计服务，包括产品定位、概念策划、汽车造型、工程设计、轻量化设计、平台开发、投产服务等全过程的服务。汽车设计行业的总体发展水平受到汽车行业发展的影响，作为传统制造业，汽车行业的发展具有一定的周期性特征，受宏观经济和国家政策的影响较大。在汽车行业低谷，汽车生产商将迫于成本压力而减少研发投入，进而对汽车设计企业的经营产生一定程度的负面影响。

应对措施：公司会量身定制客户服务，与客户建立起相互认可的长期合作关系，维护业内的良好形象，扩大影响力。

报告期内、报告期后至本报告披露日，风险较上年度未发生较大变化。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、按时依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，依法为员工缴纳五险一金，提供岗位培训，按期支付供应商货款。报告期内，公司贯彻绿色发展理念，未发生污染环境事项。公司把内部发展和履行社会责任有机统一起来，把承担相应的经济、环境和社会责任作为自觉行为，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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及募集资金使用事项	<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

(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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019/4/17	2019/3/19	孙学琛	中艺行德（北京）汽车科技发展有限责任公司8%股权	0	现金	0元	否	否
注销子公司	-	2019/3/19	-	-	-	-	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司发展战略和经营需要，为进一步优化公司资源配置，公司于2019年3月18日召开第一届董事会第十三次会议，于2019年4月16日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于出售中艺行德（北京）汽车科技发展有限责任公司8%股权的议案》。具体内容详见公司于2019年3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）公告的《出售资产公告》（公告编号：2019-004）。该参股公司于2019年5月24日完成工商变更事宜。

根据公司经营发展需要，为能进一步整合及优化现有资源配置，提高公司整体经营效益，公司于2019年3月18日召开第一届董事会第十三次会议，于2019年4月16日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于注销全资子公司恩岳（上海）汽车科技有限公司的议案》。具体内容详见公司于2019年3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）公告的《关于拟注销全资子公司的公告》（公告编号：2019-003）。

报告期后至本报告披露前，经主管部门审批，公司于2019年7月11日收到上海市浦东新区市场监督管理局签署的《准予注销登记通知书》，该文件载明：恩岳（上海）汽车科技有限公司，企业状态为注销，注销日期为2019年7月9日。至此，公司全资子公司恩岳（上海）汽车科技有限公司注销登记手续办理完毕。该子公司注销后，将不再纳入公司合并财务报告范围。具体内容详见公司于2019年7月12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）公告的《关于全资子公司注销完成的公告》（公告编号：2019-022）。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016/8/11	2022/1/19	挂牌	股份自愿锁定承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/11	-	挂牌	关于补缴社会保险金及住房公积金的《承诺书》	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/11	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2016/8/11	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/8/11	2019/8/10	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/11	-	挂牌	关于规范关联交易情况的声明与承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2016/8/11	-	挂牌	关于规范关联交易情况的声明与承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/8/11	2019/8/10	挂牌	关于规范关联交易情况的声明与承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

1.承诺事项：股份自愿锁定承诺

承诺人：全体股东

履行情况：报告期内，公司全体股东均遵守承诺书约定。

承诺具体内容：

“1、本人所持全部股份的 30%自恩永（北京）科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起锁定 3 年；本人所持全部股份的 30%自恩永（北京）科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起锁定 4 年；本人所持全部股份的 40%自恩永（北京）科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起锁定 5 年。

2、本承诺为不可变更且不可撤销之承诺。”

2.承诺事项：关于补缴社会保险金及住房公积金的《承诺书》

承诺人：公司控股股东、实际控制人陶恩树

履行情况：报告期内，无承诺书里要求补缴情况。

承诺具体内容：

“如果北京市社会保险基金管理中心与北京住房公积金管理中心，要求恩永（北京）科技股份有限公司对其在全国中小企业股份转让系统挂牌基准日之前任何期间员工应缴纳的社会保险费用（基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险五种基本保险）和住房公积金进行补缴，本人将按上述主管部门核定的数额无偿代公司补缴，并承担相关费用。”

3.承诺事项：关于避免同业竞争的承诺

承诺人：公司全体股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员

履行情况：报告期内，公司全体股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员无违反行为，均遵守承诺。

承诺具体内容：

（1）确认及保证在承诺函签署之日前与恩永科技不存在直接或间接的同业竞争情形。

（2）承诺不直接或间接从事或发展与恩永科技经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为自身或代表任何第三方与恩永科技进行直接或间接的竞争。

（3）承诺不利用从恩永科技获取的信息从事、直接或间接参与与恩永科技相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害恩永科技利益的其他竞争行为。

（4）从任何第三方获得的任何商业机会与恩永科技所从事的业务有实质性竞争或者可能有实质性竞争，将立即通知恩永科技，并将该商业机会让与恩永科技。

（5）如出现违反上述承诺与保证而导致恩永科技或其他股东权益受到损害的情况，承诺人将依法承担相应的赔偿责任。”

4.承诺事项：关于规范关联交易情况的声明与承诺

承诺人：公司全体股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员

履行情况：报告期内，公司全体股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均履行了承诺。

承诺具体内容：

“一、本人在最近 30 个月内不存在未向恩永科技及相关中介机构披露的重大关联交易，并且不存在任何损害恩永科技利益的关联交易；

二、本人在将来恩永科技运营过程中尽量避免并促使相关关联人避免与恩永科技发生关联交易；

三、如为了恩永科技的发展需要进行关联交易的情形，本人应严格按照相关法律规定以及恩永科技公司章程、《关联交易决策制度》的规定执行。”

报告期内，报告期后至本报告披露日上述人员均严格遵守了相关承诺。

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	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	-	12,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,043,600	42.03%	-	5,043,600	42.03%	
	董事、监事、高管	11,518,800	95.99%	-	11,518,800	95.99%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
普通股股东人数							13

(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	陶恩树	5,043,600	-	5,043,600	42.03%	5,043,600	-
2	王勇	2,868,000	-	2,868,000	23.90%	2,868,000	-
3	周思明	1,977,600	-	1,977,600	16.48%	1,977,600	-
4	李凤云	1,440,000	-	1,440,000	12.00%	1,440,000	-
5	马宏光	240,000	-	240,000	2.00%	240,000	-
合计		11,569,200	0	11,569,200	96.41%	11,569,200	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 上述股东之间均不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

陶恩树为公司控股股东，直接持有公司 5,043,600 股，占公司总股本的 42.03%，为公司第一大股东。同时，陶恩树担任公司董事长兼总经理，对公司的经营决策有重大影响，为公司的实际控制人。

陶恩树，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年 1 月生，博士学历。1997 年 6 月，毕业于南京理工大学，获学士学位；1997 年 7 月至 2001 年 3 月，任扬州亚星-奔驰有限公司设计工程师；2001 年 9 月至 2004 年 4 月，就读于南京理工大学，获硕士学位；2004 年 5 月至 2004 年 8 月，任扬州亚星股份有限公司主任工程师；2004 年 9 月至 2008 年 3 月，就读于同济大学，获博士学位；2005 年 4 月至 2008 年 5 月，任上海同济同捷股份有限公司项目总监；2008 年 6 月至 2011 年 2 月，任河北南风汽车设备集团有限公司常务副经理；2011 年 3 月至 2016 年 8 月，任有限公司执行董事兼经理；2016 年 8 月至今，任股份公司董事长兼总经理。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司控股股东、实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陶恩树	董事长、总经理	男	1974年1月	博士	2016.8.11-2019.8.10	是
王勇	副经理、董事	男	1979年7月	本科	2016.8.11-2019.8.10	是
周思明	副经理、董事	男	1977年8月	本科	2016.8.11-2019.8.10	是
李风云	董事	女	1952年7月	大专	2016.8.11-2019.8.10	否
田万友	董事	男	1983年5月	大专	2016.8.11-2019.8.10	是
汪伟	监事会主席	男	1985年6月	本科	2017.9.04-2019.8.10	是
陈冬冬	监事	男	1987年11月	本科	2017.9.04-2019.8.10	是
刘长进	职工代表监事	男	1990年5月	本科	2019.3.22-2019.8.10	是
李梅林	副经理、财务负责人、 信息披露负责人	女	1988年5月	本科	2016.8.11-2019.8.10	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：

截至本报告出具之日，公司董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。公司董事、监事和高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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
陶恩树	董事长、总经理	5,043,600	0	5,043,600	42.03%	0
王勇	副经理、董事	2,868,000	0	2,868,000	23.90%	0
周思明	副经理、董事	1,977,600	0	1,977,600	16.48%	0
李风云	董事	1,440,000	0	1,440,000	12.00%	0
田万友	董事	49,200	0	49,200	0.41%	0
汪伟	监事会主席	27,600	0	27,600	0.23%	0
陈冬冬	监事	70,800	0	70,800	0.59%	0
刘长进	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
李梅林	副经理、财务负责人、 信息披露负责人	42,000	0	42,000	0.35%	0
合计	-	11,518,800	0	11,518,800	95.99%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒲会果	职工代表监事	离任	无	2019年3月20日因个人原因向监事会提交辞职报告
刘长进	无	新任	职工代表监事	因原职工代表监事蒲会果因个人原因向监事会提交辞职报告，监事会成员低于3人

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

刘长进，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1990年5月生，本科学历。2010年9月至2013年7月，就读于潍坊学院，2015年3月至2017年7月，就读于山东理工大学（成教）；2013年7月至2014年4月，任潍坊瑞驰汽车系统有限公司综合工艺工程师；2014年4月至2016年10月，任长春市宇创数字汽车科技有限责任公司车身工程师；2016年10月至今任本公司车身工程师一职。

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
管理人员	5	5
技术人员	91	103
人事行政人员	3	3
财务人员	2	2
采购人员	1	1
员工总计	102	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	55	59
专科	43	51
专科以下	2	2
员工总计	102	114

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1.人员变动情况**

报告期内，公司主要人员保持稳定，流动主体为技术人员，年初 102 人，报告期末 114 人，增加 12 人。

2.培训情况

公司对于新入职员工会进行岗前培训。公司根据业务发展和技术更新的现状，及时对员工进行培训，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。充分发掘和培养人才，提高员工的综合素质和工作能力，通过相关技术理论培训、工作实践、绩效考核等，促进公司的技术团队不断成长。

3.薪酬福利政策

公司定期依法依规招聘和引进优秀人才，与入职员工签订《劳动合同》，不断完善各项管理制度，准时足额发放员工薪酬及五险一金。

报告期内，公司进一步完善绩效考核和岗位薪酬体系，对薪酬政策进行了调整，对于技术人员调高了加班费，从而提高了员工的积极性，实现员工自身价值与绩效工资的联系。

4.需公司承担费用的离退休职工人数

因公司主要人员为高学历高技术的技术人员，整体队伍年轻化，目前无离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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	(五)、1	833,969.43	343,209.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	(五)、2	3,514,397.15	4,409,044.71
其中：应收票据		2,934,212.20	3,435,390.00
应收账款		580,184.95	973,654.71
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)、3	946,430.60	733,787.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)、4	12,962,729.86	11,112,729.86
流动资产合计		18,257,527.04	16,598,771.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(五)、5	-	5,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(五)、6	5,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五)、7	602,244.31	581,008.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(五)、8	43,854.42	26,814.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,146,098.73	6,107,822.52
资产总计		24,403,625.77	22,706,593.81
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	(五)、9	1,593,745.00	1,290,000.00
其中：应付票据			
应付账款		1,593,745.00	1,290,000.00
预收款项	(五)、10		267,540.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(五)、11	1,622,360.87	1,507,508.55
应交税费	(五)、12	139,721.97	108,286.82
其他应付款	(五)、13	10,558.15	10,558.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,366,385.99	3,183,893.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		3,366,385.99	3,183,893.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）、14	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）、15	1,892,814.06	1,892,814.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（五）、16	551,645.04	551,645.04
一般风险准备			
未分配利润	（五）、17	6,592,780.68	5,078,241.19
归属于母公司所有者权益合计		21,037,239.78	19,522,700.29
少数股东权益			
所有者权益合计		21,037,239.78	19,522,700.29
负债和所有者权益总计		24,403,625.77	22,706,593.81

法定代表人：陶恩树

主管会计工作负责人：李梅林

会计机构负责人：李梅林

（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	（五）、1	833,969.43	335,503.25
交易性金融资产			

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	(十三)、1	2,934,212.20	3,435,390.00
应收账款	(十三)、1	580,184.95	973,654.71
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(十三)、2	946,430.60	733,787.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)、4	12,962,729.86	11,062,729.86
流动资产合计		18,257,527.04	16,541,065.52
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	(十三)、3		5,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三)、4	100,000.00	100,000.00
其他权益工具投资	(十三)、5	5,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五)、7	602,244.31	581,008.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(五)、8	43,854.42	26,814.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,246,098.73	6,207,822.52
资产总计		24,503,625.77	22,748,888.04
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

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			
应付账款	(五)、9	1,593,745.00	1,290,000.00
预收款项	(五)、10		267,540.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	(五)、11	1,622,360.87	1,504,008.55
应交税费	(五)、12	139,721.97	108,286.82
其他应付款	(五)、13	54,426.47	10,558.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,410,254.31	3,180,393.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		3,410,254.31	3,180,393.52
所有者权益：			
股本	(五)、14	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五)、15	1,892,814.06	1,892,814.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五)、16	551,645.04	551,645.04
一般风险准备			
未分配利润	(五)、17	6,648,912.36	5,124,035.42

所有者权益合计		21,093,371.46	19,568,494.52
负债和所有者权益合计		24,503,625.77	22,748,888.04

法定代表人：陶恩树

主管会计工作负责人：李梅林

会计机构负责人：李梅林

(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		12,332,143.85	11,325,481.02
其中：营业收入	(五)、18	12,332,143.85	11,325,481.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,769,326.74	10,027,258.54
其中：营业成本	(五)、18	7,366,606.32	6,772,983.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五)、19	77,681.26	74,027.45
销售费用	(五)、20	316,720.21	305,267.60
管理费用	(五)、21	1,241,044.27	1,584,508.14
研发费用	(五)、22	1,595,527.06	1,182,977.93
财务费用	(五)、23	1,343.78	1,744.40
其中：利息费用			
利息收入		-1,742.24	-1,101.17
信用减值损失	(五)、24	170,403.84	
资产减值损失	(五)、25		105,749.28
加：其他收益	(五)、26	4,493.94	
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、27	208,393.13	209,640.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,775,704.18	1,507,863.15
加：营业外收入	(五)、28		898,400.00
减：营业外支出	(五)、29	3,800.00	7,435.28

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,771,904.18	2,398,827.87
减：所得税费用	（五）、30	257,364.69	347,808.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,514,539.49	2,051,019.51
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（净亏损以“-”号填列）		1,514,539.49	2,051,019.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			54.20
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,514,539.49	2,050,965.31
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		1,514,539.49	2,051,019.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,514,539.49	2,050,965.31
归属于少数股东的综合收益总额			54.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（十四）、2	0.13	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）	（十四）、2	0.13	0.17

法定代表人：陶恩树

主管会计工作负责人：李梅林

会计机构负责人：李梅林

（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	(十三)、6	12,332,143.85	11,325,481.02
减：营业成本	(十三)、6	7,366,606.32	6,772,983.74
税金及附加	(五)、19	77,681.26	74,027.45
销售费用	(五)、20	316,720.21	305,267.60
管理费用	(五)、21	1,230,544.27	1,557,379.64
研发费用	(五)、22	1,595,527.06	1,182,977.93
财务费用	(五)、23	863.30	1,673.66
其中：利息费用			
利息收入		-1,736.22	-896.48
加：其他收益	(五)、26	4,493.94	
投资收益（损失以“-”号填列）	(十三)、7	207,750.10	207,990.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、24	-170,403.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、25		-105,749.28
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）		1,786,041.63	1,533,412.11
加：营业外收入	(五)、28		898,400.00
减：营业外支出	(五)、29	3,800.00	7,435.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,782,241.63	2,424,376.83
减：所得税费用	(五)、30	257,364.69	347,794.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,524,876.94	2,076,582.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,524,876.94	2,076,582.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,524,876.94	2,076,582.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陶恩树

主管会计工作负责人：李梅林

会计机构负责人：李梅林

(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		13,719,889.25	11,347,649.30
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			11,854.86
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、31	262,242.24	1,311,678.67
经营活动现金流入小计		13,982,131.49	12,671,182.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,423,065.00	791,425.00
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		7,456,669.40	6,863,531.88
支付的各项税费		978,830.67	783,235.98
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、31	1,808,999.14	2,001,948.03

经营活动现金流出小计		11,667,564.21	10,440,140.89
经营活动产生的现金流量净额		2,314,567.28	2,231,041.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,050,000.00	10,030,000.00
取得投资收益收到的现金		208,393.13	209,640.67
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,258,393.13	10,239,640.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,200.00	164,573.29
投资支付的现金		14,900,000.00	12,500,000.00
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		15,082,200.00	12,664,573.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,823,806.87	-2,424,932.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			200,000.00
取得借款收到的现金			
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			200,000.00
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			200,000.00
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		490,760.41	6,109.32
加：期初现金及现金等价物余额		343,209.02	712,969.87
六、期末现金及现金等价物余额		833,969.43	719,079.19

法定代表人：陶恩树

主管会计工作负责人：李梅林

会计机构负责人：李梅林

(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		13,719,889.25	11,347,649.30
收到的税费返还			11,854.86
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、31	306,104.54	1,311,473.98
经营活动现金流入小计		14,025,993.79	12,670,978.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,423,065.00	791,425.00
支付给职工以及为职工支付的现金		7,442,669.40	6,843,698.55
支付的各项税费		978,830.67	783,235.98
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、31	1,808,512.64	1,995,544.10
经营活动现金流出小计		11,653,077.71	10,413,903.63
经营活动产生的现金流量净额		2,372,916.08	2,257,074.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		207,750.10	207,990.39
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,207,750.10	10,207,990.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,200.00	164,573.29
投资支付的现金		14,900,000.00	12,800,000.00
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		15,082,200.00	12,964,573.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,874,449.90	-2,756,582.90
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			
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			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		498,466.18	-499,508.39
加：期初现金及现金等价物余额		335,503.25	710,139.60
六、期末现金及现金等价物余额		833,969.43	210,631.21

法定代表人：陶恩树

主管会计工作负责人：李梅林

会计机构负责人：李梅林

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

2、 合并报表的合并范围

报告期内，公司合并报表的合并范围减少1家控股子公司。

公司分别于2018年7月31日召开了第一届董事会第十次会议，于2018年8月20日召开了2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于出售江苏恩瑞汽车科技有限公司60%股权的议案》。2018年9月14日公司已完成对江苏恩瑞汽车科技有限公司的股权受让事宜，并已完成股权变更等相关工商变更登记手续，南京珑瑞柯创汽车科技有限公司已取得了扬州市江都区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91321012MA1WE0LY6R），合并报表的合并范围减少了该控股子公司。

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

恩永（北京）科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2011 年 2 月 28 日成立。企业法人统一社会信用代码为 91110105569455130N；法定代表人：陶恩树；注册地址：北京市朝阳区北苑路甲 13 号院 2 号楼 8 层 2-803；注册资本：1,200.00 万元；本公司的经营范围为：技术推广服务；专业承包；销售机械设备、电子产品、汽车配件、五金交电、金属材料；产品设计；经济贸易咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司经营期限：自 2011 年 02 月 28 日至长期。

本公司设立时注册资本为 50.00 万元，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
陶恩树	货币	25.50	51.00
王勇	货币	14.50	29.00
周思明	货币	10.00	20.00
合计	--	50.00	100.00

本公司设立出资业经北京嘉明拓新会计师事务所出具了京嘉验字【2011】0389 号的《验资报告》予以验证。

根据 2013 年 7 月 30 日本公司股东会决议，公司注册资本由 50.00 万元增至 100.00 万元。本次增资后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
陶恩树	货币	51.00	51.00
王勇	货币	29.00	29.00
周思明	货币	20.00	20.00
合计	--	100.00	100.00

上述出资业经北京中审时代会计师事务所有限公司出具了京中审验字【2013】第 049 号的《验资报告》。

根据 2016 年 5 月 30 日本公司股东会决议，公司注册资本由 100.00 万元增至 730.50 万元，增加 630.50 万元，其中：李延坤以货币出资 1.00 万元，李梅林以货币出资 3.00 万元，周思明以货币出 120.00 万元，米立平以货币出资 5.00 万元，汪伟以货币出资 2.00 万元，王勇以货币出资 174.00 万元，田万友以货币出资 3.50 万元，陈冬冬以货币出资 5.00 万元，吴龙明以货币出资 5.00 万元，杨庆帅以货币出资 6.00 万元，陶恩树以货币出资 306.00 万元。以上增资款于 2016 年 6 月份收到，本次增资后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
陶恩树	货币	357.00	48.88
王勇	货币	203.00	27.79
周思明	货币	140.00	19.17
杨庆帅	货币	6.00	0.82
米立平	货币	5.00	0.68
陈冬冬	货币	5.00	0.68
吴龙明	货币	5.00	0.68
田万友	货币	3.50	0.48
李梅林	货币	3.00	0.41

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
汪伟	货币	2.00	0.27
李延坤	货币	1.00	0.14
合计	--	730.50	100.00

上述出资业经北京舒慧财明会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了舒慧财明验字（2016）第 0002 号验资报告。

根据 2016 年 6 月 24 日股东会决议，公司注册资本由 730.50 万元增至 849.42 万元，其中马宏光以货币出资 36.00 万元，其中 16.99 万元为实收资本，形成资本公积-资本溢价 19.01 万元，李风云以货币出资 216 万元，101.93 万元为实收资本，形成资本公积-资本溢价 114.07 万元，本次增资后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
陶恩树	货币	357.00	42.03
王勇	货币	203.00	23.90
周思明	货币	140.00	16.48
李风云	货币	101.93	12.00
马宏光	货币	16.99	2.00
杨庆帅	货币	6.00	0.71
米立平	货币	5.00	0.59
陈冬冬	货币	5.00	0.59
吴龙明	货币	5.00	0.59
田万友	货币	3.50	0.41
李梅林	货币	3.00	0.35
汪伟	货币	2.00	0.23
李延坤	货币	1.00	0.12
合计	--	849.42	100.00

上述出资业经北京舒慧财明会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了舒慧财明验字（2016）第 0003 号验资报告。

根据公司出资人关于公司改制变更的决议及规定，以截至 2016 年 6 月 30 日止，经审计净资产人民币 13,892,814.06 元折股变更为股份有限公司，股本为 12,000,000.00 元，其余 1,892,814.06 元计入资本公积。本次变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字（2016）第 204018 号验资报告审验，本次变更后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
陶恩树	货币	504.36	42.03
王勇	货币	286.80	23.90
周思明	货币	197.76	16.48
李风云	货币	144.00	12.00
马宏光	货币	24.00	2.00
杨庆帅	货币	8.52	0.71
米立平	货币	7.08	0.59
陈冬冬	货币	7.08	0.59
吴龙明	货币	7.08	0.59

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
田万友	货币	4.92	0.41
李梅林	货币	4.20	0.35
汪伟	货币	2.76	0.23
李延坤	货币	1.44	0.12
合计	--	1,200.00	100.00

本公司的最终控制人为陶恩树。

本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

本财务报表已经公司第一届董事会第十五次会议审议于 2019 年 8 月 9 日批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注（七）“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年同期减少 1 户，详见本附注（六）“合并范围的变更”。

本公司及子公司主要从事汽车设计服务。

（二） 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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。

2、持续经营

公司自报告期末 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

（三） 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 6 月 30 日的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、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三、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）。

6、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，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及

经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债券投资列报为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。

当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产除以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据列报于“应收票据及应收账款”外，其余均列报为其他债券投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债券投资列报为一年内到

期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

④以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销的选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

（3）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在预估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（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控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：大于或等于 500 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按关联方划分组合
存在确凿证据表明不存在减值的组合	按其存在确凿证据不存在减值划分,如备用金及押金等划分组合
账龄组合	除存在确凿证据表明不存在减值的组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但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. 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,如有客观证据表明未发生减值迹象的按账龄计提坏账
存在确凿证据表明不存在减值的组合	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

a. 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)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

b. 合中,采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
存在确凿证据表明不存在减值的组合	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。	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。

(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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据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。

(4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

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三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资

取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预

计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计

入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3 年	5.00	31.67
运输设备	4 年	5.00	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司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。

④本公司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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、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。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，

修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

18、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

19、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供汽车设计等劳务

提供汽车设计等劳务的收入确认原则是在汽车设计等劳务已经发生并收到客户确认的节点验收报告或完工报告后确认相关的劳务收入。

如果汽车设计劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供汽车设计劳务已经完成并且汽车设计劳务的结果能够可靠估计的情况下，于汽车设计劳务完成的年度确认相关的劳务收入。

如果在资产负债表日提供劳务结果不能可靠估计的，区分以下情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本记入当期损益，则不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

20、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21、递延所得税资产/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。

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

(2) 本公司不存在会计估计变更

(四) 税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6.00
城建税	实际缴纳流转税额	7.00
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00、15.00

2、优惠税负及批文

公司于 2016 年 12 月 22 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201611002281，证书有效期为 3 年。公司自 2016 年起享受企业所得税减按 15% 的税率征收的税收优惠。

公司及子公司恩岳（上海）汽车科技有限公司报告期内属于小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万(含 100 万)的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，年应纳税所得额在 100 万至 300 万之间的部分减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(五) 合并财务报表项目注释**1、货币资金**

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	828.54	-
银行存款	833,140.89	343,209.02
合计	833,969.43	343,209.02

注：截止到本期末公司不存在受限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2019.06.30	2018.12.31
应收票据	2,934,212.20	3,435,390.00
应收账款	580,184.95	973,654.71
合计	3,514,397.15	4,409,044.71

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类别	2019.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,934,212.20	-	2,934,212.20
商业承兑汇票	-	-	-
合计	2,934,212.20	-	2,934,212.20

续表

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,435,390.00	-	3,435,390.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	3,435,390.00	-	3,435,390.00

②本期末公司无已质押的应收票据。

③本期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

④本期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				
	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	610,721.00	100.00	30,536.05	5.00	580,184.95
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
存在确凿证据表明不存在减值的组合	-	-	-	-	-
账龄组合	610,721.00	100.00	30,536.05	5.00	580,184.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	610,721.00	-	30,536.05	-	580,184.95

(续)

类别	2018.12.31				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	1,024,899.70	100.00	51,244.99	5.00	973,654.71
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
存在确凿证据表明不存在减值的组合	-	-	-	-	-
账龄组合	1,024,899.70	100.00	51,244.99	5.00	973,654.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,024,899.70	-	51,244.99	-	973,654.71

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	610,721.00	100.00	30,536.05	5.00	1,024,899.70	100.00	51,244.99	5.00

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	51,244.99	-	20,708.94	-	30,536.05

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 610,721.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 30,536.05 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京汽车股份有限公司	250,415.00	1年以内	41.00	12,520.75
吉利汽车研究院（宁波）有限公司	124,779.00	1年以内	20.43	6,238.95
郑州宇通客车股份有限公司客车专用车分公司	101,696.00	1年以内	16.65	5,084.80
浙江吉智新能源汽车科技有限公司	74,119.00	1年以内	12.14	3,705.95
宁波吉利汽车研究开发有限公司	59,712.00	1年以内	9.78	2,985.60
合计	610,721.00	-	100.00	30,536.05

3、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
其他应收款	946,430.60	733,787.70
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	946,430.60	733,787.70

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				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	1,265,058.68	100.00	318,628.08	25.19	946,430.60
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
有确凿证据表明不存在减值的组合	-	-	-	-	-
账龄组合	1,265,058.68	100.00	318,628.08	25.19	946,430.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,265,058.68	-	318,628.08	-	946,430.60

(续)

类别	2018.12.31				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	861,303.00	100.00	127,515.30	14.80	733,787.70
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
有确凿证据表明不存在减值的组合	-	-	-	-	-
账龄组合	861,303.00	100.00	127,515.30	14.80	733,787.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	861,303.00	-	127,515.30	-	733,787.70

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	470,891.68	37.22	23,544.58	5.00	406,636.00	47.21	20,331.80	5.00
1至2年	340,000.00	26.88	68,000.00	20.00	400,500.00	46.50	80,100.00	20.00
2至3年	454,167.00	35.90	227,083.50	50.00	54,167.00	6.29	27,083.50	50.00
合计	1,265,058.68	100.00	318,628.08	-	861,303.00	100.00	127,515.30	-

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	127,515.30	191,112.78	-	-	318,628.08

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
保证金	1,170,000.00	770,000.00
房租押金	59,967.00	58,467.00
代扣个人社保公积金	35,091.68	32,836.00
合计	1,265,058.68	861,303.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江吉利控股集团有限公司	非关联方	投标保证金	400,000.00	1年以内	31.62	20,000.00
			340,000.00	1-2年	26.88	68,000.00
			400,000.00	2-3年	31.62	200,000.00
韩莹	非关联方	房租押金	54,167.00	2-3年	4.28	27,083.50
代扣个人社保公积金	非关联方	代扣个人社保公积金	35,091.68	1年以内	2.77	1,754.58
湖北星晖新能源智能汽车有限公司	非关联方	投标保证金	30,000.00	1年以内	2.37	1,500.00
刘艳朵	非关联方	房租押金	5,800.00	1年以内	0.46	290.00
合计	-	-	1,265,058.68	-	100.00	318,628.08

4、其他流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
理财产品	12,900,000.00	11,050,000.00
留抵增值税	62,729.86	62,729.86
预缴所得税	-	-
合计	12,962,729.86	11,112,729.86

5、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对参股公司投资	-	-	-	5,500,000.00	-	5,500,000.00
合计	-	-	-	5,500,000.00	-	5,500,000.00

(2) 本期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	5,500,000.00	-	5,500,000.00	-
减：可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-
合计	5,500,000.00	-	5,500,000.00	-

6、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资分类

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对参股公司投资	5,500,000.00	-	5,500,000.00	-	-	-
合计	5,500,000.00	-	5,500,000.00	-	-	-

(2) 本期末按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	-	5,500,000.00	-	5,500,000.00
减：其他综合收益	-	-	-	-
合计	-	5,500,000.00	-	5,500,000.00

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	560,965.81	720,535.46	1,281,501.27
2、本年增加金额	-	159,998.48	159,998.48
(1) 购置	-		
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、期末余额	560,965.81	880,533.94	1,441,499.75
二、累计折旧			
1、年初余额	328,381.13	372,111.66	700,492.79
2、本年增加金额	37,188.42	101,574.23	138,762.65
(1) 计提	37,188.42	101,574.23	138,762.65
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、期末余额	365,569.55	473,685.89	839,255.44
三、减值准备	-	-	-
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、年末账面价值	195,396.26	406,848.05	602,244.31
2、年初账面价值	232,584.68	348,423.80	581,008.48

8、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	43,854.42	349,164.13	26,814.04	178,760.29
合计	43,854.42	349,164.13	26,814.04	178,760.29

9、 应付票据及应付账款

种类	2019.06.30	2018.12.31
应付票据	-	-
应付账款	1,593,745.00	1,290,000.00
合计	1,593,745.00	1,290,000.00

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

账龄	2019.06.30	2018.12.31
	1,593,745.00	1,290,000.00

(2) 不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

(3) 应付账款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
委外劳务费	1,593,745.00	1,290,000.00
合计	1,593,745.00	1,290,000.00

10、 预收账款

账龄	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	-	267,540.00

11、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,447,755.37	7,187,398.85	7,059,509.93	1,575,644.29
二、离职后福利-设定提存计划	59,753.18	384,122.87	397,159.47	46,716.58
合计	1,507,508.55	7,571,521.72	7,456,669.40	1,622,360.87

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,398,022.17	6,600,972.36	6,469,171.84	1,529,822.69
2、职工福利费	-	47,611.67	47,611.67	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	49,733.20	321,052.82	324,964.42	45,821.60
其中：医疗保险费	45,212.00	290,647.65	294,203.65	41,656.00
工伤保险费	904.24	6,485.81	6,556.93	833.12
生育保险费	3,616.96	23,919.36	24,203.84	3,332.48
4、住房公积金	-	217,762.00	217,762.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	1,447,755.37	7,187,398.85	7,059,509.93	1,575,644.29

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	57,338.58	367,986.39	380,833.29	44,491.68
2、失业保险费	2,414.60	16,136.48	16,326.18	2,224.90
合计	59,753.18	384,122.87	397,159.47	46,716.58

12、 应交税费

税项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	2,285.09	10,563.91
企业所得税	125,553.04	96,455.24
城市维护建设税	-	739.47
教育费附加	-	316.92
地方教育附加	-	211.28
个人所得税	11,883.84	-
合计	139,721.97	108,286.82

13、 其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	10,558.15	10,558.15
合计	10,558.15	10,558.15

① 按款项性质列示其他应付款

② 项目	2019.06.30	2018.12.31
社保补贴	10,558.15	10,558.15

14、 股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00	-	-	-	-	-	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	-	-	-	-	-	12,000,000.00

15、 资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	1,892,814.06	-	-	1,892,814.06
合计	1,892,814.06	-	-	1,892,814.06

16、 盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	551,645.04	-	-	551,645.04
合计	551,645.04	-	-	551,645.04

17、 未分配利润

项目	2019.06.30	2018.12.31
调整前上期末未分配利润	5,078,241.19	1,830,957.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	5,078,241.19	1,830,957.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,514,539.49	3,613,235.83
减：提取法定盈余公积	-	365,952.62
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备金	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	6,592,780.68	5,078,241.19

18、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,332,143.85	7,366,606.32	11,325,481.02	6,772,983.74
合计	12,332,143.85	7,366,606.32	11,325,481.02	6,772,983.74

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
汽车设计服务	12,332,143.85	7,366,606.32	11,325,481.02	6,772,983.74
合计	12,332,143.85	7,366,606.32	11,325,481.02	6,772,983.74

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入		收入	
华北地区	5,723,085.26		2,812,584.90	
华东地区	4,704,907.66		8,512,896.12	
华中地区	1,904,150.93		-	
合计	12,332,143.85		11,325,481.02	

19、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	45,080.74	41,679.55
教育费附加	19,320.31	17,862.66
地方教育费附加	12,880.21	11,908.44
印花税	-	2,176.80
车船税	400.00	400.00
合计	77,681.26	74,027.45

20、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资薪酬	257,850.80	232,838.84
差旅费	42,984.14	48,047.53
业务招待费	9,774.90	14,249.90
车辆交通费	5,515.37	7,813.33
维修费	-	2,318.00
其他	595.00	-
合计	316,720.21	305,267.60

21、 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资薪酬	492,509.24	472,723.82
房租	346,666.67	455,204.11
中介费	201,486.00	441,789.71
折旧费	127,390.20	98,815.13
办公费	23,963.10	54,149.37
差旅费	16,855.72	21,500.22
水电费	3,258.13	13,059.05
业务招待费	16,590.49	9,451.69
车辆使用费	3,498.72	7,642.85
通讯费	1,395.81	4,000.00
其他费用	4,730.19	3,430.19
租赁费	2,700.00	2,700.00
职工教育经费	-	42.00
合计	1,241,044.27	1,584,508.14

22、 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资薪酬	1,581,749.61	1,154,174.25
专利费	2,405.00	16,853.96
折旧费	11,372.45	11,949.72
合计	1,595,527.06	1,182,977.93

23、 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	1,742.24	1,101.17
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	-	-
其他	3,086.02	2,845.57
合计	1,343.78	1,744.40

24、 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	170,403.84	-
合计	170,403.84	-

25、 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-	105,749.28
合计	-	105,749.28

26、 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
进项税加计扣除	4,493.94	-	4,493.94
合计	4,493.94	-	4,493.94

计入当期其他收益的政府补助：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月
与收益相关	4,493.94	-

27、 投资收益

被投资单位名称	2019年1-6月	2018年1-6月
理财产品	208,393.13	209,640.67
合计	208,393.13	209,640.67

28、 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	898,400.00	-
合计	-	898,400.00	-

注：政府补助系新三板挂牌补贴及专利资助金等。

29、 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	-	7,435.28	-
合同违约金	3,800.00	-	3,800.00
合计	3,800.00	7,435.28	3,800.00

30、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	274,405.07	363,670.76
递延所得税费用	-17,040.38	-15,862.40
合计	257,364.69	347,808.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,771,904.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	127,190.41
子公司适用不同税率的影响	1,033.75
调整以前期间所得税的影响	129,140.53
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	257,364.69

31、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	-	898,400.00
保证金及押金	260,500.00	290,000.00
往来款	-	122,177.50
利息收入	1,742.24	1,101.17
合计	262,242.24	1,311,678.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现销售费用及管理费用	1,140,113.12	1,410,167.18
保证金及押金	665,800.00	460,000.00
往来款	-	121,500.00
滞纳金	-	7,435.28
手续费等	3,086.02	2,845.57
合计	1,808,999.14	2,001,948.03

32、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,514,539.49	2,051,019.51
加：资产减值准备	170,403.84	105,749.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,762.65	110,764.85
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-208,393.13	-209,640.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,040.38	-15,862.40
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）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	511,600.82	-794,907.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	204,693.99	983,918.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,314,567.28	2,231,041.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	833,969.43	719,079.19
减：现金的期初余额	343,209.02	712,969.87
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	490,760.41	6,109.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	833,969.43	719,079.19
其中：库存现金	828.54	804.29
可随时用于支付的银行存款	833,140.89	718,274.90
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	833,969.43	719,079.19
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	-	-

(六) 合并范围的变更

本公司本期合并范围与上年同期相比减少 1 家控股子公司。

公司分别于 2018 年 7 月 31 日召开了第一届董事会第十次会议，于 2018 年 8 月 20 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于出售江苏恩瑞汽车科技有限公司 60% 股权的议案》。2018 年 9 月 14 日公司已完成对江苏恩瑞汽车科技有限公司的股权转让事宜，并已完成股权变更等相关工商变更登记手续，南京珑瑞柯创汽车科技有限公司已取得了扬州市江都区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91321012MA1WE0LY6R），合并报表的合并范围减少了该控股子公司。

(七) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
恩岳上海汽车科技有限公司	上海	上海	从事汽车科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，机械设备、电子产品、汽车配件、五金交电、金属材料的销售。	100.00	-	新设取得

(八) 关联方及其交易

1、 本公司的母公司情况

本公司为自然人股东控股，最终控制方为陶恩树。

2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七“在子公司中的权益”。

3、 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	持股比例（%）
陶恩树	股东、董事长、经理、法定代表人	42.03
王勇	股东、董事、副经理，	23.90
李风云	股东、董事，	12.00
周思明	股东、董事、副经理	16.48
田万友	股东、董事	0.41
李梅林	股东、副经理、财务负责人	0.35
汪伟	股东、监事	0.23
陈冬冬	股东、监事	0.59
刘长进	监事	-
北京丰业宏润科贸有限公司	公司股东、董事李风云之子董博为其股东且担任其经理	-

4、 关联方交易情况

- (1) 报告期内向关联方销售商品、提供劳务情况。
- (2) 报告期内从关联方采购商品、接受劳务情况。
- (3) 报告期内关联方租赁情况。
- (4) 报告期内关联方担保情况。
- (5) 报告期内关联方资金拆借情况。
- (6) 报告期内关联方资产转让、债务重组情况。

以上 6 项，报告期内未发生。

期初，公司对公司日常性关联交易做了预计，截止本报告披露日，尚未发生已预计的日常性关联交易。

(7) 关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关键管理人员报酬	826,439.58	649,500.00

(九) 股份支付

截至本报告披露日，公司无股份支付。

(十) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至本报告披露日，公司无重要承诺事项。

2、或有事项

截至本报告披露日，公司无或有事项。

(十一) 资产负债表日后事项

2019年3月18日公司第一届董事会第十三次会议决议通过《关于注销全资子公司恩岳（上海）汽车科技有限公司》的议案，并于2019年3月19日在全国中小企业股份转让系统公告。2019年4月16日公司2019年第一次临时股东大会决议通过关于注销全资子公司恩岳（上海）汽车科技有限公司》的议案，并于同日在全国中小企业股份转让系统公告。

经主管部门审批，公司于2019年7月11日收到上海市浦东新区市场监督管理局签署的《准予注销登记通知书》，该文件载明：恩岳（上海）汽车科技有限公司，企业状态为注销，注销日期为2019年7月9日。至此，公司全资子公司恩岳（上海）汽车科技有限公司注销登记手续办理完毕。该子公司注销后，将不再纳入公司合并财务报告范围。

(十二) 其他重要事项

截止本报告披露日，公司无其他重要事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

种类	2019.06.30	2018.12.31
应收票据	2,934,212.20	3,435,390.00
应收账款	580,184.95	973,654.71
合计	3,514,397.15	4,409,044.71

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类别	2019.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,934,212.20	-	2,934,212.20
商业承兑汇票	-	-	-
合计	2,934,212.20	-	2,934,212.20

续表

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,435,390.00	-	3,435,390.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	3,435,390.00	-	3,435,390.00

②本期末公司无已质押的应收票据。

③本期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

④本期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				
	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	610,721.00	100.00	30,536.05	5.00	580,184.95
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
存在确凿证据表明不存在减值的组合	-	-	-	-	-
账龄组合	610,721.00	100.00	30,536.05	5.00	580,184.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	610,721.00	-	30,536.05	-	580,184.95

(续)

类别	2018.12.31				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	1,024,899.70	100.00	51,244.99	5.00	973,654.71
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
存在确凿证据表明不存在减值的组合	-	-	-	-	-
账龄组合	1,024,899.70	100.00	51,244.99	5.00	973,654.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,024,899.70	-	51,244.99	-	973,654.71

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	610,721.00	100.00	30,536.05	5.00	1,024,899.70	100.00	51,244.99	5.00

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	51,244.99	-	20,708.94	-	30,536.05

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 610,721.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 30,536.05 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京汽车股份有限公司	250,415.00	1年以内	41.00	12,520.75
吉利汽车研究院（宁波）有限公司	124,779.00	1年以内	20.43	6,238.95
郑州宇通客车股份有限公司客车专用车分公司	101,696.00	1年以内	16.65	5,084.80
浙江吉智新能源汽车科技有限公司	74,119.00	1年以内	12.14	3,705.95
宁波吉利汽车研究开发有限公司	59,712.00	1年以内	9.78	2,985.60
合计	610,721.00	-	100.00	30,536.05

2、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
其他应收款	946,430.60	733,787.70
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	946,430.60	733,787.70

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				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	1,265,058.68	100.00	318,628.08	25.19	946,430.60
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
有确凿证据表明不存在减值的组合	-	-	-	-	-
账龄组合	1,265,058.68	100.00	318,628.08	25.19	946,430.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,265,058.68	-	318,628.08	-	946,430.60

(续)

类别	2018.12.31				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	861,303.00	100.00	127,515.30	14.80	733,787.70
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
有确凿证据表明不存在减值的组合	-	-	-	-	-
账龄组合	861,303.00	100.00	127,515.30	14.80	733,787.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	861,303.00	-	127,515.30	-	733,787.70

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	470,891.68	37.22	23,544.58	5.00	406,636.00	47.21	20,331.80	5.00
1至2年	340,000.00	26.88	68,000.00	20.00	400,500.00	46.50	80,100.00	20.00
2至3年	454,167.00	35.90	227,083.50	50.00	54,167.00	6.29	27,083.50	50.00
合计	1,265,058.68	100.00	318,628.08	-	861,303.00	100.00	127,515.30	-

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	127,515.30	191,112.78	-	-	318,628.08

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
保证金	1,170,000.00	770,000.00
房租押金	59,967.00	58,467.00
代扣个人社保公积金	35,091.68	32,836.00
合计	1,265,058.68	861,303.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江吉利控股集团有限公司	非关联方	投标保证金	400,000.00	1年以内	31.62	20,000.00
			340,000.00	1-2年	26.88	68,000.00
			400,000.00	2-3年	31.62	200,000.00
韩莹	非关联方	房租押金	54,167.00	2-3年	4.28	27,083.50
代扣个人社保公积金	非关联方	代扣个人社保公积金	35,091.68	1年以内	2.77	1,754.58
湖北星晖新能源智能汽车有限公司	非关联方	投标保证金	30,000.00	1年以内	2.37	1,500.00
刘艳朵	非关联方	房租押金	5,800.00	1年以内	0.46	290.00
合计	-	-	1,265,058.68	-	100.00	318,628.08

3、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对参股公司投资	-	-	-	5,500,000.00	-	5,500,000.00
合计	-	-	-	5,500,000.00	-	5,500,000.00

(2) 本期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	5,500,000.00	-	5,500,000.00	-
减：可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-
合计	5,500,000.00	-	5,500,000.00	-

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	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	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00
合计	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
恩岳上海汽车科技有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合计	100,000.00	-	-	100,000.00

5、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资分类

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对参股公司投资	5,500,000.00	-	5,500,000.00	-	-	-
合计	5,500,000.00	-	5,500,000.00	-	-	-

(2) 本期末按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	-	5,500,000.00	-	5,500,000.00
减：其他综合收益	-	-	-	-
合计	-	5,500,000.00	-	5,500,000.00

6、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,332,143.85	7,366,606.32	11,325,481.02	6,772,983.74
合计	12,332,143.85	7,366,606.32	11,325,481.02	6,772,983.74

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
汽车设计服务	12,332,143.85	7,366,606.32	11,325,481.02	6,772,983.74
合计	12,332,143.85	7,366,606.32	11,325,481.02	6,772,983.74

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	5,723,085.26		2,812,584.90	
华东地区	4,704,907.66		8,512,896.12	
华中地区	1,904,150.93		-	
合计	12,332,143.85		11,325,481.02	

7、投资收益

被投资单位名称	2019年1-6月	2018年1-6月
理财产品	207,750.10	207,990.39
合计	207,750.10	207,990.39

(十四) 补充资料

1、当期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，或偶发性的税收返还、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	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	208,393.13	理财产品投资收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-	-
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	-3,800.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,493.94	进项税加计扣除
非经常性损益总额	209,087.07	-
减：非经常性损益的所得税影响数	20,908.71	-
非经常性损益净额	188,178.36	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	188,178.36	-

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	7.47%	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.54%	0.11	0.11

恩永（北京）科技股份有限公司

董事会

2019年8月9日