



合肥汇通控股股份有限公司

2019 年半年度报告

证券简称：汇通控股

证券代码：831204

2019 年 8 月

公司 2019 年半年度大事记

- 1、 1 月公司制定两升三降综合指标，并在企业内部开展，在销售收入、人均产值均上升 10%，报废率、采购成本、能耗同下降 10%。
- 2、 3 月公司组织中层、高层参加日本产学研培训，提升员工管理理念，改善企业内部管理降本增效。
- 3、 方兴大道“年产 40 万台套汽车高端饰件”项目工程于 5 月份开工建设，占地面积 54 亩，目前已完成基础建设，预计年底完成主体建设项目。该项目主要用于汽车零部件技术改造升级。
- 4、 6 月公司成立党员活动中心，引导党员积极参加社会责任活动，推动党组织的建设活动。
- 5、 公司举办首届员工技能大赛。加强员工技能提高，提高生产效率，改善产品质量。

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	11
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
江淮汽车	指	安徽江淮汽车股份有限公司
一汽丰田	指	天津一汽丰田汽车有限公司
东风裕隆	指	东风裕隆汽车有限公司
东风日产	指	东风日产乘用车公司
吉利汽车	指	浙江吉利控股集团有限公司
长安汽车	指	重庆长安汽车股份有限公司
长城汽车	指	长城汽车股份有限公司
奇瑞汽车	指	奇瑞汽车股份有限公司
涂装	指	涂装工艺一般可分为涂装前表面处理工艺和防锈底漆涂装工艺
电镀	指	利用电解原理在某些金属或塑料表面上镀上其它金属或合金的过程
NVH	指	声、振动与声振粗糙度 (Noise、Vibration、Harshness) 的英文缩写, 该产品主要作用是减少振动、降低噪音, 同时提高乘坐舒适性、保证产品的安全性、环保性以及使用性能。
报告期	指	2019 年 1-6 月
SOP	指	新产品投入批量生产的标准操作步骤和要求以统一的格式描述出来, 用来指导和规范日常的生产工作。
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
保泰利	指	安徽保泰利投资管理有限公司
安徽泽熙	指	安徽泽熙股权投资合伙企业
公司、本公司、汇通控股	指	合肥汇通控股股份有限公司
合肥海川	指	合肥海川汽车部件系统有限公司
库尔特	指	江淮汇通库尔特(合肥)有限公司
汇众物流	指	合肥汇众物流有限公司
汇通集团	指	安徽汇通控股集团有限公司, 本公司控股股东

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。

公司负责人陈王保、主管会计工作负责人陈王保及会计机构负责人（会计主管人员）王巧生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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	合肥汇通控股股份有限公司
英文名称及缩写	Hefei Conver Holding Co.,Ltd
证券简称	汇通控股
证券代码	831204
法定代表人	陈王保
办公地址	安徽省合肥市经济技术开发区汤口路 99 号厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王巧生
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	055163845606
传真	055163845666
电子邮箱	Wang_qiaosheng@conver.com.cn
公司网址	www.conver.com.cn
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市经济技术开发区汤口路 99 号厂房 230601
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	合肥汇通控股股份有限公司

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	2006 年 3 月 29 日
挂牌时间	2014 年 10 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C36 汽车制造业 366 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	公司主要产品为汽车内外饰件产品,包括汽车内外饰件产品(汽车标徽、字牌、格栅、饰条、车轮护翼、水转印车门扶手、副仪表板及仪表板装饰件等)、汽车 NVH 产品(汽车隔音垫、减震垫、隔热垫、吸音垫系列产品;顶棚、地毯系列产品等)、乘用车车轮总成仓储、加工及配送服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	94,522,296
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	汇通集团
实际控制人及其一致行动人	陈王保

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	91340100786528903Y	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	安徽省合肥市经济技术开发区汤口路 99 号	否
注册资本（元）	94, 522, 296. 00	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	曾玉红 张亚楠
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

由于公司董事、副总经理舒松祥先生个人原因离职，7 月 18 日公司二届十三次董事会聘任黄华先生为公司副总经理；8 月 5 日公司 2019 年第一届临时股东会全票通过任命黄华先生为董事。

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	128,957,686.10	113,145,317.90	13.98%
毛利率%	28.03%	26.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,259,687.21	12,037,316.10	35.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,903,421.96	9,276,483.13	28.32%
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）	10.31%	8.36%	-
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）	7.54%	6.44%	-
基本每股收益	0.17	0.13	30.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	362,616,958.34	360,764,147.40	0.51%
负债总计	193,478,111.97	208,078,208.70	-7.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	165,911,357.13	149,651,669.92	10.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.58	11.39%
资产负债率%（母公司）	51.74%	55.82%	-
资产负债率%（合并）	53.36%	57.68%	-
流动比率	1.18	1.04	-
利息保障倍数	11.70	6.53	-

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	21,052,481.59	21,634,675.11	-2.69%
应收账款周转率	3.36	2.75	-
存货周转率	4.87	2.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.51%	2.65%	-

营业收入增长率%	13.98%	10.30%	-
净利润增长率%	35.08%	3.55%	-

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	94,522,296	94,522,296	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	11,104.48
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	5,299,458.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,675.01
非经常性损益合计	5,318,238.40
所得税影响数	797,735.76
少数股东权益影响额（税后）	164,237.39
非经常性损益净额	4,356,265.25

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 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专业从事汽车高端饰件和 NVH 产品的研发、生产、销售，为国家高新技术企业，荣获安徽省质量奖，是安徽省“专精特新”科技型企业、创新型试点企业，合肥市品牌示范企业及“两化融合”示范企业，已通过 ISO/TS16949 体系及 ISO14001 体系、安全生产标准化达标企业、清洁生产达标企业等体系认证。

在研发能力建设方面，2014 年 9 月，公司技术中心被认定为省级企业技术中心。2015 年 4 月，安徽省汽车饰件行业的工程技术中心“安徽省汽车通用饰件工程技术研究中心”落户汇通控股，2016 年工程中心组建完成正式运行，成为安徽省汽车高端饰件行业高新技术研发与科技成果产业化的重点企业。2018 年 8 月，合肥汇通控股股份有限公司了安全生产标准化二级企业资质认证获得通过。2018 年 10 月 8 日，合肥汇通控股股份有限公司注塑车间通过合肥市数字化车间建设认定。2018 年 12 月 S4 烫印满天星格栅项目量产，标志着汇通烫印工艺的成熟。

服务客户方面，经过多年的快速发展与积累，公司已进入国内主流合资品牌与自主品牌汽车整车制造企业的供应商配套体系，与各大整车制造企业建立了长期稳定的配套合作关系，主要包括长城汽车、江淮汽车、奇瑞汽车、东风日产、一汽丰田、一汽轿车、上汽通用、延锋汽车饰件系统有限公司等整车生产制造企业和零部件企业。

2019 年公司先后开发奇瑞汽车瑞虎系列、捷途系列汽车内饰和 NVH 的产品开发。同时公司先后进入吉利汽车、比亚迪汽车零部件配套体系，目前已经通过审核，获得了吉利汽车、比亚迪汽车相关零部件报价研发。

采购模式：公司主要原材料由采购部统一向供应商采购，采购部负责供应商的选点与评定、询价、议价，根据汽车行业生产件与相关服务件的质量管理体系制定《供方控制程序》，建立、完善并遵守规范完整的公司采购制度，确保采购优质性价比的原材料和选择优质服务供方，并配合技术部新产品开发、工艺完善等。

生产模式：公司生产内外饰件系统产品采用“以销定产”的生产模式运行，即公司主要根据订单制定生产计划，组织生产。对于开发完成后的产品，一般每年公司与客户签订框架性销售合同并确定生产计划，每月公司根据客户订单要求形成计划或指令，组织生产。

销售模式：公司的销售采用直销的方式，由营业部直接开发客户，并与各汽车主机厂同步设计，负责售后服务等相关事宜，公司通过在各地设立办事处，形成覆盖客户的服务网络；公司根据客户下达订单确定购销合同，并将产成品交由物流公司及时发运至客户指定的中转库。公司与客户采用“成本加成”定价方式，在原材料、人工、费用等基础上加一定利润比例，同时参考产品对应车型的市场定位、对应车型销售价格、产品的实际复杂程度等综合因素确定产品价格，并通过签署年度价格协议的方式予以确认；当原材料等价格波动到一定幅度时，公司将与客户协商调整产品价格。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司在汽车产销下滑的大环境下，公司主营业务较去年同期相比有上升，实现销售收入

128,957,686.10元，比上年同期增长13.98%；实现归属于挂牌公司股东的净利润16,259,687.21元，较上年同期增长35.08%；归属挂牌公司扣非后净利润11,903,421.96元，较上年同期增长28.32%；截止2019年6月30日公司总资产为362,616,958.34元，基本每股收益0.17元/股。总体收入、利润上升，经营情况良好。

随着人们对汽车舒适性、静谧性、视觉性的不断逐高，公司将致力于汽车高端饰件及NVH零部件产品的研发与生产，顺应和推动汽车零部件业需求。

三、 风险与价值

报告期内，公司面临江淮汽车乘用车销量大幅下滑的不利因素，但经过多年的快速发展与积累，公司已进入多家国内主流自主品牌与合资品牌汽车整车制造企业的供应商配套体系，并建立了长期稳定的配套合作关系，主要客户包括长城汽车、江淮汽车、奇瑞汽车、延锋汽车饰件系统有限公司等直接间接整车生产制造企业和零部件配套体系，2019年经过努力公司产品顺利进入比亚迪汽车和吉利汽车体系。公司一直致力于开发其他整车制造及零部件厂商的维护与开发，不断依靠研发能力和制造质量开发新客户，努力打造国内具有较强研发生产能力的汽车零部件加工企业。保持年销售收入稳步增长，利润来源可靠。从而达到感动客户、幸福员工、贡献社会、回报股东的企业使命。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

通过直接捐赠、慰问贫困家庭、学生助学、文化助资、金融扶贫等方式，积极履行企业的社会责任，解决农民就业，公司通过各种励志文化宣传，结合提升工作效率方式不断提高员工收入。

（二） 其他社会责任履行情况

公司在生产经营活动中遵纪守法、诚实守信，始终秉承感动客户、幸福员工、贡献社会、回报股东的企业使命，在追求经济效益的同时接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

公司支持与鼓励每一个员工家人的成长与发展，给予、关爱、尊重、培养、提升，践行着幸福员工的使命。同时积极接力社会责任，关注社会公益、饮水思源，贡献社会。

报告期内，公司依法进行纳税申报和履行纳税义务；坚持以人为本、不断完善各项福利，组织员工进行年度健康体检；积极参与社会公益活动，到帮扶贫困村看望老人和儿童，传递爱心。今后，公司将持续履行社会责任，继续关注社会其它领域需要帮助的弱势群体。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	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	162,050,000.00	96,053,843.80

(二) 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
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	见情况说明	正在履行中

承诺事项详细情况：

本公司及本公司关联方存在持续到本年度已披露的承诺履行情况：

避免同业竞争的承诺汇通控股的控股股东汇通集团以及实际控制人陈王保挂牌时作出了如下书面承诺：“本人系合肥汇通控股股份有限公司的控股股东（或实际控制人），现就本人及关联方与股份公司进行公允的关联交易和避免本人与股份公司进行同业竞争出具如下承诺：

1)、本人及关联方与股份公司之间的一切交易行为，均将严格遵循市场规则，本着一般商业原则，公平合理地进行；本人及关联方将认真履行已经签订的协议，并保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使股份公司承担任何不正当的义务，以保护股份公司及其他股东的利益。

2)、在持有股份公司股权期间，本人对于股份公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，保证现在和持有股份公司股权期间不生产、开发任何对股份公司生产的产品构成直接竞争的类同产品，亦不直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、业务、新产品、新技术。保证不利用控股股东和实际控制人的地位损害股份公司及其它股东的正当权益，并将促使关联方遵守上述承诺。”

以上承诺相关承诺人在报告期内均得到有效遵守，没有发生违背承诺的情况

(三) 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
其他货币资金	质押承兑汇票	11,102,450.96	3.06%	开承兑汇票
应收票据	质押承兑汇票	14,300,000.00	3.94%	开承兑汇票
固定资产	抵押贷款	31,928,990.88	8.81%	增加流动资金
无形资产	抵押贷款	10,172,325.00	2.81%	增加流动资金
总计	-	67,503,766.84	18.62%	-

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序

	露时间			资金用途			
1	2017/12/18	18,000,000	0	是	为降低公司用资成本将原补充流动资金变更为偿还贷款	17,787,735.85	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2017年12月26日公司对资金使用情况作了详细说明(公告2017-054号)。为降低资金使用成本，公司将由原来补充流动资金用途变更为偿还交通银行960万元和杭州银行1500万元贷款。在履行相关必要程序后，2018年1月15日将款项转出募集资金专户(账号：1302049819201704462)用于偿还上述银行贷款，公司于每半年度、年度执行披露程序向社会公告接受监督。截至2019年6月30日该项资金剩余8501.61元，详见2019-022号公告。

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	39,724,776	42.03%	0	39,724,776	42.03%
	其中：控股股东、实际控制人	24,190,711	25.59%	0	24,190,711	25.59%
	董事、监事、高管	641,550	0.68%	0	641,550	0.68%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	54,797,520	57.97%	0	54,797,520	57.97%
	其中：控股股东、实际控制人	48,372,870	51.18%	0	48,372,870	51.18%
	董事、监事、高管	1,924,650	2.04%	0	1,924,650	2.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		94,522,296	-	0	94,522,296	-
普通股股东人数		26				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	安徽汇通控股集团有限公司	54,600,181	0	54,600,181	57.76%	34,900,320	19,699,861
2	陈王保	17,963,400	0	17,963,400	19.00%	13,472,550	4,490,850
3	安徽保泰利投资管理有限公司	9,263,432	0	9,263,432	9.80%		9,263,432
4	安徽泽熙股权投资合伙企业(普通合伙)	5,534,439	0	5,534,439	5.86%		5,534,439
5	宁波磐磐股权投资合伙企业(有限合伙)	4,500,000	0	4,500,000	4.76%	4,500,000	0
	合计	91,861,452.00		91,861,452.00	97.18%	52,872,870.00	38,988,582.00
	合计	91,861,452.00	0	91,861,452.00	97.18%	52,872,870.00	38,988,582.00

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

安徽汇通控股集团有限公司系公司实际控制人陈王保控制的其他企业，安徽保泰利投资管理有限公司系陈王保参股员工持股公司，安徽泽熙股权投资合伙企业（普通合伙人）系陈王保参股的合伙企业。除上述情况外不存在其他关联关系。

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

公司控股股东为安徽汇通控股集团有限公司，持有公司 57.76%的股权。

公司控股股东汇通集团基本情况如下：

安徽汇通控股集团有限公司成立于 2003 年 7 月 4 日，目前持有合肥市工商行政管理局合肥的注册号为 9134011175098810XX (1-1) 的《企业法人营业执照》，法定代表人为陈王保，住所为安徽省合肥市经济开发区汤口路 99 号，注册资本三千万元整，经营范围为：汽车（不含小轿车）、橡胶轮胎销售、配送、代理及咨询服务；项目投资（除专项）；房屋租赁服务

股东陈王保先生直接持有公司 19%的股权，同时通过安徽汇通控股集团有限公司和安徽保泰利投资管理有限公司、安徽泽熙股权投资合伙企业（普通合伙）间接持有公司 58.98%的股权，据此，陈王保先生通过直接和间接合计持有 77.98%的股权，因此公司实际控制人为陈王保先生。

公司实际控制人陈王保先生简历如下：

陈王保先生，1965 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2006 年 3 月至 2014 年 3 月，担任合肥汇通汽车零部件有限公司执行董事，2014 年 3 月至今担任公司董事长、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈王保	董事长、总经理	男	1965.5	研究生	2017/4/17—2020/4/16	是
张丽	董事、副总经理	女	1976.9	本科	2017/4/17—2020/4/16	是
陈方明	董事	男	1973.12	研究生	2017/4/17—2020/4/16	是
廖如海	董事	男	1969.9	本科	2017/4/17—2020/4/16	是
黄华	董事	男	1978.11	本科	2017/8/05—2020/4/16	是
黄华	副总经理	男	1978.11	本科	2017/7/18—2020/4/16	是
王巧生	董事、财务总监	男	1974.04	本科	2017/4/17—2020/4/16	是
王蔚松	独立董事	男	1959.11	博士	2017/4/17—2020/4/16	是
郭平	独立董事	男	1955.10	硕士	2017/4/17—2020/4/16	是
张邦龙	独立董事	男	1963.2	硕士	2017/4/17—2020/4/16	是
张斌	监事会主席	男	1967.5	专科	2017/4/17—2020/4/16	是
程辉艳	监事	男	1971.6	专科	2017/4/17—2020/4/16	是
王丽芬	监事	女	1979.9	专科	2017/4/17—2020/4/16	是
董事会人数：						9
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：

陈王保与陈方明系兄弟关系

(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
陈王保	董事长、总经理	17,963,400	0	17,963,400	19.00%	0
陈方明	董事	2,566,200	0	2,566,200	2.71%	0
合计	-	20,529,600	0	20,529,600	21.71%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：□适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**□适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	33	28
生产人员	343	274
销售人员	94	81
技术人员	102	89
财务人员	13	10
员工总计	585	482

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	50	35
专科	103	155
专科以下	430	290
员工总计	585	482

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：

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。主要人事政策如下：

1、建立合理有效的绩效考核制度

公司建立以目标管理为基础，通过分析岗位职责，建立岗位职责能力匹配模型，强化岗位职责。

2、建立骨干人才培养机制

公司通过多种手段挖掘、培养管理与技术骨干，引进高端人才；通过企业文化和核心价值观教育培养人才、稳定人才；通过人才的梯队建设，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定，为公司长远发展储备人才。

3、建立具有竞争性、公平性、激励性的分配体系

公司通过薪资、奖金、福利等方式，建立一个立体的、多手段的收入分配体系，合理分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性，提高企业凝聚力和团队的战斗力。

4、全面建立激励机制

公司对各部门量身定制了各类激励机制，包括：营业部资金回款奖励、二级配套业务专项奖励、新客户新产品（主机厂一级配套）开发奖励、年度公司争取目标完成奖励；采购物料部外协业务奖励、物

料采购降价奖励；制造部、工艺工程部、质量管理部降低生产制造成本奖励；技术开发部新产品开发奖励、申请专利的奖励；人事总务部、财务部提升执行力奖励、争取政府资金奖励等，凡是对公司做出贡献的奋斗者，都会得到相应的奖励。

5、需公司承担费用的离退休职工等情况

目前公司不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

（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

由于公司董事、副总经理舒松祥先生个人原因离职，7月18日公司二届十三次董事会聘任黄华先生为公司副总经理，8月5日公司2019年第一届临时股东会全票通过任命黄华先生为董事。

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	1	43,120,164.86	23,226,373.13
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	2	142,833,611.35	141,281,816.76
其中：应收票据		66,177,481.12	64,252,770.54
应收账款		76,656,130.23	77,029,046.22
应收款项融资			
预付款项	3	1,215,614.6	1,209,645.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	537,092.99	331,670.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	31,405,927.78	44,830,559.40
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	6	2,159,025.80	2,691,023.95
流动资产合计		221,271,437.38	213,571,088.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7	85,318,392.52	88,535,325.59
在建工程	8	3,320,337.07	974,403.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9	15,272,987.03	15,267,586.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10	35,161,625.53	40,910,996.11
递延所得税资产	11	1,221,796.92	817,200.64
其他非流动资产	12	1,050,381.89	687,546.57
非流动资产合计		141,345,520.96	147,193,058.91
资产总计		362,616,958.34	360,764,147.40
流动负债：			
短期借款	13	78,000,000.00	58,000,000.00
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	14	104,009,267.52	137,662,174.63
其中：应付票据		25,382,066.71	31,766,017.14
应付账款		78,627,200.81	105,896,157.49
预收款项	15	60,538.92	9,130.14
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	16	2,154,719.79	3,582,643.61
应交税费	17	2,982,544.41	5,362,576.99
其他应付款	18	473,793.44	649,976.53
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		187,680,864.08	205,266,501.90
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		0.00	0.00
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	19	5,797,247.89	2,811,706.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,797,247.89	2,811,706.80
负债合计		193,478,111.97	208,078,208.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	20	94,522,296.00	94,522,296.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	21	16,152,902.22	16,152,902.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22	7,479,681.38	7,479,681.38
一般风险准备			
未分配利润	23	47,756,477.53	31,496,790.32
归属于母公司所有者权益合计		165,911,357.13	149,651,669.92
少数股东权益		3,227,489.24	3,034,268.78
所有者权益合计		169,138,846.37	152,685,938.70
负债和所有者权益总计		362,616,958.34	360,764,147.40

法定代表人：陈王保

主管会计工作负责人：陈王保

会计机构负责人：王巧生

(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		37,271,195.22	17,240,795.85
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		58,377,481.12	61,302,770.54
应收账款		70,714,550.27	73,617,169.29
应收款项融资			
预付款项		358,052.40	326,008.07
其他应收款		235,714.48	233,137.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,621,177.45	36,734,327.13
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			
流动资产合计		190,578,170.94	189,454,208.55
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		35,299,930.67	35,299,930.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		46,370,614.85	49,208,730.42
在建工程		3,320,337.07	774,568.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,453,221.56	12,412,659.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		30,793,953.32	34,970,915.00
递延所得税资产		1,049,741.89	792,549.34
其他非流动资产		1,050,381.89	590,433.59
非流动资产合计		130,338,181.25	134,049,787.27
资产总计		320,916,352.19	323,503,995.82

流动负债：			
短期借款		78,000,000.00	58,000,000.00
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		25,382,066.71	31,766,017.14
应付账款		53,798,383.27	80,376,896.88
预收款项		56,915.60	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,478,486.23	2,460,756.13
应交税费		2,433,723.37	4,607,268.93
其他应付款		333,249.34	567,799.44
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		161,482,824.52	177,778,738.52
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		4,546,147.89	2,811,706.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,546,147.89	2,811,706.8
负债合计		166,028,972.41	180,590,445.32
所有者权益：			
股本		94,522,296.00	94,522,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,826,366.76	16,826,366.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		7,440,996.00	7,440,996.00
一般风险准备			
未分配利润		36,097,721.02	24,123,891.74
所有者权益合计		154,887,379.78	142,913,550.50
负债和所有者权益合计		320,916,352.19	323,503,995.82

法定代表人：陈王保

主管会计工作负责人：陈王保

会计机构负责人：王巧生

(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		128,957,686.10	113,145,317.90
其中：营业收入	24	128,957,686.10	113,145,317.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,877,093.46	104,546,305.72
其中：营业成本	24	92,807,447.57	83,186,748.49
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	25	1,210,198.31	660,517.08
销售费用	26	10,069,981.38	7,304,268.59
管理费用	27	7,169,645.92	6,258,765.97
研发费用	28	4,099,910.04	5,442,213.13
财务费用	29	1,519,387.47	1,641,512.80
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	30	522.77	52,279.66
加：其他收益	31	5,299,458.91	3,219,108.56
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			
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）	32	11,104.48	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,391,156.03	11,818,120.74
加：营业外收入	33	20,647.00	2,719.06
减：营业外支出	34	12,971.99	47,907.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,398,831.04	11,772,932.53
减：所得税费用	35	945,923.37	558,785.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,452,907.67	11,214,146.69
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）		16,452,907.67	11,214,146.69
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		193,220.46	-823,169.41
2.归属于母公司所有者的净利润		16,259,687.21	12,037,316.10
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		16,452,907.67	11,214,146.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,259,687.21	12,037,316.10
归属于少数股东的综合收益总额		193,220.46	-823,169.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.13

法定代表人：陈王保

主管会计工作负责人：陈王保

会计机构负责人：王巧生

(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		104,874,959.25	90,161,174.17
减：营业成本		76,113,783.51	65,711,841.18
税金及附加		985,878.20	534,105.68
销售费用		8,639,863.00	5,673,956.69
管理费用		5,368,025.67	4,536,653.42
研发费用		3,253,030.51	4,403,526.83
财务费用		1,532,701.59	1,576,944.25
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,704,658.91	2,804,808.56
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			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		19,824.11	-113,965.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,104.48	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,717,264.27	10,414,989.60
加：营业外收入		10,000	0.01
减：营业外支出		9,769.50	47,507.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,717,494.77	10,367,482.34
减：所得税费用		743,665.49	502,703.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,973,829.28	9,864,779.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,973,829.28	9,864,779.14
（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		11,973,829.28	9,864,779.14
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：陈王保

主管会计工作负责人：陈王保

会计机构负责人：王巧生

(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		125,755,233.44	114,028,106.90
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			
收到其他与经营活动有关的现金		8,543,192.36	4,146,496.24
经营活动现金流入小计		134,298,425.8	118,174,603.14
购买商品、接受劳务支付的现金		75,693,846.11	62,966,994.32
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		20,868,675.03	20,088,249.57
支付的各项税费		13,049,370.66	7,797,351.19
支付其他与经营活动有关的现金		3,634,052.41	5,687,332.95
经营活动现金流出小计		113,245,944.21	96,539,928.03
经营活动产生的现金流量净额		21,052,481.59	21,634,675.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,033,861.28	21,526,345.33
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		16,033,861.28	21,526,345.33
投资活动产生的现金流量净额		-16,033,861.28	-21,526,345.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		58,600,000.00	47,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,447,730.93	22,951,334.51
筹资活动现金流入小计		97,047,730.93	70,941,334.51
偿还债务支付的现金		38,600,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,629,015.79	1,512,484.58
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		44,426,058.65	34,962,304.59
筹资活动现金流出小计		84,655,074.44	89,474,789.17
筹资活动产生的现金流量净额		12,392,656.49	-18,533,454.66
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		17,411,276.80	-18,425,124.88
加：期初现金及现金等价物余额		14,606,437.10	28,620,748.83
六、期末现金及现金等价物余额		32,017,713.90	10,195,623.35

法定代表人：陈王保 主管会计工作负责人：陈王保 会计机构负责人：王巧生

(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		113,945,984.02	98,383,717.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,439,100.00	3,722,799.79
经营活动现金流入小计		119,385,084.02	102,106,517.43
购买商品、接受劳务支付的现金		69,137,531.13	57,919,923.36
支付给职工以及为职工支付的现金		15,755,433.37	13,643,096.27
支付的各项税费		11,535,648.12	5,104,091.42
支付其他与经营活动有关的现金		2,994,782.17	5,357,514.49
经营活动现金流出小计		99,423,394.79	82,024,625.54
经营活动产生的现金流量净额		19,961,689.23	20,081,891.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,806,461.28	16,913,615.33
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,806,461.28	16,913,615.33
投资活动产生的现金流量净额		-14,806,461.28	-16,913,615.33
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		58,600,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		34,447,730.93	34,451,334.51
筹资活动现金流入小计		93,047,730.93	72,451,334.51
偿还债务支付的现金		38,600,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,629,015.79	1,512,484.58
支付其他与筹资活动有关的现金		40,426,058.65	35,312,304.59
筹资活动现金流出小计		80,655,074.44	89,824,789.17

筹资活动产生的现金流量净额		12,392,656.49	-17,373,454.66
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		17,547,884.44	-14,205,178.10
加：期初现金及现金等价物余额		8,620,859.82	22,063,138.32
六、期末现金及现金等价物余额		26,168,744.26	7,857,960.22

法定代表人：陈王保

主管会计工作负责人：陈王保

会计机构负责人：王巧生

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

一、 会计政策变更原因情况概述

2017年3月31日,财政部发布了修订后的《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)和《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号),以及2017年5月2日修订发布的《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号),要求企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。由于上述会计准则的颁布,本公司对部分会计政策进行变更,自2019年1月1日开始执行新金融工具会计准则。

二、 变更前公司采用的会计政策

本次会计政策变更前,公司采用财政部2006年发布的《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》和财政部2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》。

三、 变更后公司采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司关于金融工具的会计处理按照财政部于 2017 年修订发布的《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—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其余未变更部分仍执行财政部前期发布的《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、企业会计准则解释公告及其他有关规定。

四、本次会计政策变更的主要内容

(1) 以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类由原“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”变更为“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金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。

(2) 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

(3) 调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将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进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

(4) 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理。

(5) 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

(6) 对金融工具披露要求进行相应的调整。

五、本次会计政策变更对公司的影响

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司不对比较财务报表进行追溯调整，新旧准则转换累计影响结果仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。执行上述新准则对公司财务报表产生的影响详见“第八节 四、24. 重要会计政策和会计估计的变更”。

二、 报表项目注释

合肥汇通控股股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

1、公司设立

合肥汇通汽车零部件有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系合肥汇通经贸发展有限公司（以下简称“汇通经贸”）、陈王保等共同出资设立，注册资本为 300 万元，其中陈王保出资比例为 33.33%，汇通经贸出资比例为 66.67%。公司于 2006 年 3 月 29 日经合肥市工商行政管理局核准登记，住所为合肥经济技术开发区汤口路 99 号厂房，公司法定代表人：陈王保

2、公司设立以来历次股权变动情况

1) 2006 年 10 月，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 300 万元，由股东陈王保以货币出资 300 万元，变更后注册资本为 600 万元，其中汇通经贸出资比例为 33.33%，陈王保出资比例为 66.67%。

2) 2011 年 4 月，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 400 万元，

由股东汇通经贸以货币出资 400 万元，变更后注册资本为 1000 万元，其中汇通经贸出资比例为 60.00%，陈王保出资比例为 40%。

3) 2011 年 11 月，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 300 万元；由股东陈王保以货币出资 300 万元，变更后注册资本 1300 万元，其中汇通经贸出资比例为 46.15%，陈王保出资比例为 53.85%。

4) 2012 年 2 月，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 300 万元，由股东汇通经贸以货币出资 300 万元，变更后注册资本为 1600 万元，其中汇通经贸出资比例为 56.25%，陈王保出资比例为 43.75%。

5) 2012 年 6 月，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本和实收资本 400 万元，由股东汇通经贸以货币出资 400 万元，变更后注册资本为 2000 万元，其中汇通经贸出资比例为 65.00%，陈王保出资比例为 35.00%。

6) 2013 年 12 月，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司向合肥市工商行政管理局办理变更登记，安徽汇通控股集团有限公司（2013 年 11 月 8 日，合肥汇通经贸发展有限公司更名为安徽汇通控股集团有限公司，以下简称“汇通控股集团”）将持有的本公司 5%股权转让给自然人陈方明，变更后注册资本仍为 2000 万元，其中汇通控股集团出资比例为 60%，陈王保出资比例为 35%，陈方明出资比例为 5%。

7) 2015 年 1 月，汇通有限增加注册资本 360 万元，变更后的注册资本为人民币 2360 万元。新增注册资本由汇通控股集团、安徽保泰利投资管理有限公司认缴。

2015 年 3 月，以汇通有限 2015 年 1 月 31 日经审计的账面净资产为基础，以账面净资产折股方式整体变更设立股份有限公司，变更后注册资本为人民币 2,360 万元，业经瑞华会计师事务所安徽分所审验，并出具瑞华皖验字[2015]34010003 号验资报告。

8) 2015 年 5 月，根据汇通控股股东会会议和修改后的章程规定，汇通控股定向增发人民币普通股 1148 万股，每股发行价 3 元，合计人民币 3444 万元，由安徽汇通控股集团有限公司、安徽保泰利投资管理有限公司和安徽泽熙股权投资合伙企业（普通合伙）认购，汇通集团以合肥海川汽车零部件系统有限公司股权交易作价人民币 2303 万元认购汇通控股普通股 7,676,666.00 股；保泰利以人民币 494 万元认购汇通控股人民币普通股 1,646,667.00 股；安徽泽熙以人民币 647 万元认购汇通控股人民币普通股 2,156,667.00 股，合计人民币 3444 万元，其中股本人民币 1148 万元，余额人民币 2296 万元转入资本公积（股本溢价）。变更后的注册资本 3508 万元。

9) 公司 2015 年年度权益分派方案于 2016 年 3 月 31 日获得股东大会审议通过，分派方案为：以公司原有总股本 35,080,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6.00 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.50 股。分红前本公司总股本为 35,080,000 股，分红后总股本增至 68,406,000 股。权益分派权益登记日为 2016 年 4 月 20 日，除权除息日为 2016 年 4 月 21 日。本次所送（转）股已于 2016 年 4 月 21 日通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司直接记入股东证券账户。

10) 2017 年 5 月，公司将 2016 年未分配利润转增股本，共计 21,616,296 股。

11) 2017 年 11 月，公司新增股东合肥磐磐股权投资合伙企业（有限合伙），新增股本 450 万元。增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	金额（元）	比例（%）
安徽汇通控股集团有限公司	54,600,180.68	57.76
陈王保	17,963,400.00	19.00
安徽保泰利投资管理有限公司	9,358,076.00	9.90

陈方明	2,566,200.00	2.71
安徽泽熙股权投资合伙企业（普通合伙）	5,534,439.32	5.86
合肥磐磐股权投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	4.76
合 计	94,522,296.00	100

截止 2019 年 6 月 30 日，公司股本为 94,522,296.00 元。

（二）经营范围

经营范围：汽车零部件、高分子材料、电子产品、模具、塑料表面处理的研发、制造、加工；金属材料、化工原料（除危险品）、建筑材料、五金交电的销售；项目投资（除专项许可）；信息咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 12 日决议批准报出。

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司本期间合并范围比上年未发生变化，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司主要从事汽车零部件、高分子材料、电子产品、模具、塑料表面处理的研发、制造、加工。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事汽车零部件的研发、生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司

以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收

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

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股

权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金

融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关

负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

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 1 年)	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项;

(3) 坏账准备的转回

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时摊销；包装物在领用时摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有

待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计

入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

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。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5.00	4.75-1.90
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、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。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合

并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。本公司根据与客户签订的合同、订单，将货物送达到客户指定的仓库，由客户完成验收后在送货单上签收；本公司根据双方确认的货物品名、数量、金额确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费

用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

23、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直

接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年陆续修订并发布了《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》、《企业会计准则公告编号:2019-050 第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等四项金融工具相关的会计准则,根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予以调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

(2) 会计估计变更

本公司本年无会计估计变更。

25、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	4月1日以后应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额25%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%、11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%、10%，2019年4月1日起，适用税率调整为13%和9%。

2、税收优惠及批文

本公司2017年7月取得由安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201734001088，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，公司系高新技术企业享受企业所得税15%的优惠税率。

本公司的子公司合肥海川汽车部件系统有限公司2018年7月取得由安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201834001153，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，合肥海川汽车部件系统有限公司系高新技术企业享受企业所得税15%的优惠税率。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日；“本期”指2019年1-6月，“上期”指2018年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	45,438.29	29,701.93
银行存款	31,972,275.61	14,576,735.17
其他货币资金	11,102,450.96	8,619,936.03
合计	43,120,164.86	23,226,373.13
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止2019年6月30日，期末其他货币资金余额中承兑汇票保证金11,102,450.96元，除承兑汇票保证金外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	66,177,481.12	64,252,770.54
应收账款	76,656,130.23	77,029,046.22
合计	142,833,611.35	134,919,939.83

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	66,177,481.12	64,252,770.54
商业承兑汇票	-	-
合 计	66,177,481.12	64,252,770.54

②期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,300,000.00
合 计	14,300,000.00

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,983,827.65	-
合 计	50,983,827.65	-

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单项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款项	79,071,110.69	100	2,414,980.46	3.05	76,656,130.23
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	79,071,110.69	100	2,414,980.46	3.05	76,656,130.23
组合 2: 不计提坏账的关联方					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	79,071,110.69	100	2,414,980.46	3.05	76,656,130.23

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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款项	79,450,815.96	100.00	2,421,769.74	3.05	77,029,046.22
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	79,450,815.96	100.00	2,421,769.74	3.05	77,029,046.22

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 不计提坏账的关联方	-		-		-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-		-		-
合计	79,450,815.96	100.00	2,421,769.74	3.05	77,029,046.22

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,777,664.68	2,363,329.94	3.00
1 至 2 年	198,311.43	19,831.15	10.00
2 至 3 年	88,576.59	26,572.98	30.00
3 至 4 年	0.00	0.00	50.00
4 至 5 年	6,557.99	5,246.39	80.00
合计	79,071,110.69	2,414,980.46	3.05

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

③本期转回坏账 6,788.28 元。
无。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 60,884,695.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 77.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,826,540.88 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,150,989.96	94.68	1,166,095.02	96.40
1 至 2 年	64,624.64	5.32	43,550.01	3.60
合计	1,215,614.60	100.00	1,209,645.03	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 759,699.34 元，占预付账款期末余额合计数的比例 62.50%。

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	537,092.99	331,670.22
应收利息		
应收股利		
合计	537,092.99	331,670.22

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单项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	565,634.01	100.00	28,541.02	5.05	537,092.99
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	565,634.01	100.00	28,541.02	5.05	537,092.99
组合 2: 不计提坏账的关联方					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	565,634.01	100.00	28,541.02	100.00	537,092.99

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	352,899.19	100.00	21,228.97	6.02	331,670.22
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	352,899.19	100.00	21,228.97	6.02	331,670.22
组合 2: 不计提坏账的关联方					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	352,899.19		21,228.97		331,670.22

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	454,034.01	13,621.02	3.00
1 至 2 年	97,800.00	9,780.00	10.00
2 至 3 年	8,800.00	2,640.00	30.00
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
合 计	565,634.01	28,541.02	5.05

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,312.05 元。

③本年核销的其他应收款

无。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	102,600.00	115,833.25
备用金借款	197,162.00	19,800.00
其他往来款项	265,872.01	217,265.94
合 计	565,634.01	352,899.19

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合肥康尔信电力系统有限公司	房租费、保证金	169,616.37	一年之内	31.58	5,088.49
代扣职工房租	其他往来	52,540.16	一年之内	9.78	1,576.20
江淮汽车集团股份有限公司	保证金	50,000.00	一至两年	9.31	5,000.00
戴永霞	备用金	42,800.00	一年之内	7.97	1,284.00
苏宁	备用金	34,000.00	一年之内	6.33	1,020.00
合 计		348,956.53		64.97	13,968.69

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,218,262.52	0	5,218,262.52
库存商品	4,821,081.62	11,107.97	4,809,973.65
发出商品	12,847,729.11	119,141.05	12,728,588.06
委托加工物资	869,796.44	0	1,342,936.38
周转材料	951,952.43	0	951,952.43
生产成本	6,827,354.68	0	6,354,214.74
合 计	31,536,176.80	130,249.02	31,405,927.78

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,467,257.61		6,467,257.61
库存商品	8,173,518.13	570,442.83	7,603,075.30
发出商品	19,557,655.65		19,557,655.65
委托加工物资	954,604.96		954,604.96
周转材料	1,596,580.77		1,596,580.77
生产成本	8,651,385.11		8,651,385.11
合 计	45,401,002.23	570,442.83	44,830,559.40

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
-----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	570,442.83			440,193.81		130,249.02
合 计	570,442.83			440,193.81		130,249.02

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,159,025.80	2,691,023.95
合 计	2,159,025.80	2,691,023.95

7、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	85,318,392.52	88,535,325.59
固定资产清理		
合 计	85,318,392.52	88,535,325.59

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	40,650,428.60	88,362,322.61	897,681.50	3,545,018.66	133,455,451.37
2、本年增加金额	973,543.97	1,681,642.86	193,975.86	620,609.38	3,469,772.07
(1) 购置	576,708.49	986,068.89	193,975.86	620,609.38	2,377,362.62
(2) 在建工程转入	396,835.48	695,573.97	0.00	0.00	1,092,409.45
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 内部调拨	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(5) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	1,312,939.18	0.00	93,553.16	0.00	1,406,492.34
(1) 处置或报废	0.00	0.00	93,553.16	0.00	93,553.16
(2) 转入在建工程	1,312,939.18	0.00	0.00	0.00	1,312,939.18
(3) 暂估冲销	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 内部调拨	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(5) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	40,311,033.39	90,043,965.47	998,104.20	4,165,628.04	135,518,731.10
二、累计折旧					
1、年初余额	8,076,392.79	33,884,262.41	382,103.61	2,263,293.48	44,606,052.29
2、本年增加金额	843,990.64	3,887,981.75	117,674.29	1,276,613.68	6,126,260.36
(1) 计提	843,990.64	3,887,981.75	117,674.29	1,276,613.68	6,126,260.36
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 内部调拨	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	757,172.06	88,875.50	0.00	846,047.56

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
(1) 处置或报废	0.00	0.00	88,875.50	0.00	88,875.50
(2) 转入在建工程	0.00	757,172.06	0.00	0.00	757,172.06
(3) 内部调拨	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	8,920,383.43	37,015,072.10	410,902.40	3,539,907.16	49,886,265.09
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、年初余额	0.00	314,073.49	0.00	0.00	314,073.49
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	314,073.49	0.00	0.00	314,073.49
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、期末账面价值	31,390,649.96	52,714,819.88	587,201.80	625,720.88	85,318,392.52
2、年初账面价值	32,574,035.81	54,163,986.71	515,577.89	1,281,725.18	88,535,325.59

②固定资产使用受限情况列式如下：

房产名称	房产证号	面积	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	抵押银行
		(平方米)					
合经区百丈路192号1#厂房	合产字第8110205401号	2,577.13	1,075,162.39	370,188.36		704,974.03	交通银行股份有限公司安徽省分行
合经区百丈路192号2#厂房	合产字第8110205403号	10,473.77	10,064,886.44	3,725,241.41		6,339,645.03	交通银行股份有限公司安徽省分行
合经区百丈路192号技术研发楼	合产字第8110205404号	3,319.02	4,848,924.50	1,711,932.18		3,136,992.32	交通银行股份有限公司安徽省分行
合经区百丈路192号附房	合产字第8110205400号	766.79	745,905.23	252,452.04		493,453.19	交通银行股份有限公司安徽省分行
合经区百丈路192号配电房	合产字第8110205402号	171.36	535,209.61	192,746.32		342,463.29	交通银行股份有限公司安徽省分行

海川一号厂房	不动产权第10058947号	5,849.06	1,844,143.26	833,921.06	1,010,222.20	交通银行股份有限公司安徽省分行
海川二号厂房	不动产权证第10037198号	8,127.78	7,104,316.38	224,970.00	6,879,346.38	交通银行股份有限公司安徽省分行
海川三号厂房	不动产权证第10037199号	7,729.84	5,710,443.07	180,830.64	5,529,612.43	交通银行股份有限公司安徽省分行
合计		39,014.75	31,928,990.88	7,492,282.01	24,436,708.87	交通银行股份有限公司安徽省分行

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
方兴大道项目	2,667,230.34		2,667,230.34	671,857.69		671,857.69
六安项目	102,711.12		102,711.12	102,711.12		102,711.12
压合组装设备	98,275.86		98,275.86	-		-
喷涂废气处理设备	452,119.75		452,119.75	-		-
海川汽车厂房二期				199,835.14		199,835.14
合 计	3,320,337.07		3,320,337.07	974,403.95		974,403.95

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
方兴大道科研楼项目		671,857.69	1,995,372.65			2,667,230.34
六安项目		102,711.12				102,711.12
压合组装设备		-	98,275.86			98,275.86
喷涂废气处理设备		-	452,119.75			452,119.75
设备大修		-	695,573.97	695,573.97		-
二期建设及厂房防水工程		199,835.14	197,000.34	396,835.48	-	0.00
合 计		974,403.95	3,438,342.57	1,092,409.45	0.00	3,320,337.07

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	16,785,835.00	114,726.80	310,818.39	55,600.00	17266980.19
2、本年增加金额	198,405.30				198,405.30
(1) 购置	198,405.30				198,405.30
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	16,984,240.30	114,726.80	310,818.39	55,600.00	17,465,385.49
二、累计摊销					
1、年初余额	1,751,772.47	57,474.16	163,481.04	26,666.47	1,999,394.14
2、本年增加金额	169,181.02	5,742.36	15,300.96	2,779.98	193,004.32
(1) 计提	169,181.02	5,742.36	15,300.96	2,779.98	193,004.32
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	1,920,953.49	63,216.52	178,782.00	29,446.45	2,192,398.46
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	15,063,286.81	51,510.28	132,036.39	26,153.55	15,272,987.03
2、年初账面价值	15,034,062.53	57,252.64	147,337.35	28,933.53	15,267,586.05

(2) 无形资产受限情况列示如下：

项目	土地证号	面积	账面原值	累计摊销	账面净值	抵押银行
		(平方米)				
汤口路南、百丈路东土地	合经开国用(2015)第040号	27,408.01	6,735,793.00	1,212,442.64	5,523,350.36	
海川公司土地	不动产权第10058947号、不动产权证第10037198号、不动产权证第10037199号	23,333.33	3,436,532.00	630,030.53	2,806,501.47	交通银行股份有限公司安徽省分行
合计		50,741.34	10,172,325.00	1,842,473.17	8,329,851.83	

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
模具	40,882,860.23	8,582,800.92	9,593,060.01	5,184,849.35	34,687,751.79
园林绿化费	28,135.88	500,000.00	54,262.14	0.00	473,873.74
合 计	40,910,996.11	9,082,800.92	9,647,322.15	5,184,849.35	35,161,625.53

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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	2,643,464.92	396,519.74	2,636,297.47	395,444.62
递延收益	5,501,847.89	825,277.18	2,811,706.80	421,756.02
合 计	8,145,312.81	1,221,796.92	5,448,004.27	817,200.64

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付设备工程款	1,050,381.89	687,546.57
合 计	1,050,381.89	687,546.57

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	16,400,000.00	8,000,000.00
抵押+保证借款	61,600,000.00	50,000,000.00
合 计	78,000,000.00	58,000,000.00

(2) 本公司无已到期未偿还的短期借款；

(3) 借款情况说明：

1) 截止至2019年6月30日，本公司于2019年3月01日，于交通银行股份有限公司安徽省分行借款金额为960.00万元合同编号190100。4月12日借款1700万合同编号190173，以上借款均以本公司位于合肥市经济技术开发区汤口路土地使用权（合经开国用（2015）第040号）和房产作为抵押物，为本公司本金金额不超过人民币3,000.00万元的借款提供担保，担保期限为2018年4月23日至2021年4月23日。

2018年9月3日，本公司与交通银行股份有限公司安徽省分行分别签订编号为“流借字第180493号”的借款合同，借款金额为2,000.00万元。2019年同交行签订流贷资金合同1500万，合同期限2019年2月02日到2020年2月02日贷款合同编号190328。借款由本公司的子公司合肥海川汽车部件系统有限公司拥有的位于合肥市始信路厂房及土地使用权作为抵押。抵押物证书编号：皖（2018）合肥市不动产权第10058947号、皖（2018）合肥市不动产权第10037198号、皖（2018）合肥市不动产权第10037199号。担保期限为2018年9月3日至2021年9月3日。同时，陈王保、王永秀与交通银行签订保证合同，为本公司不超过6,700.00万元的主债权本金提供保证，保证日期2019年2月26日—2020年2月26日。

2019年同合肥科技农商银行签订流贷合同编号0131561220190005，贷款400万元。合同期限2019年05月14日到2020年05月08日。

2019年同徽商银行签订合同编号为2019004号和2019008号流贷合同贷款440万和800万。

2019年同合肥江海汽车融资担保有限公司签订担保合同JD201911136号。同时陈王保、王

永秀提供最高保额 2000 万担保, 合同编号高保 2019002 号担保日期 2019 年 1 月 23 日—2020 年 1 月 23 日。100 万权质字第 2019002 号日期 2019 年 2 月 18 日到 2020 年 2 月 18 日。

14、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据	25,382,066.71	31,766,017.14
应付账款	78,627,200.81	105,896,157.49
合 计	104,009,267.52	137,662,174.63

(1) 应付票据情况

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,382,066.71	31,766,017.14
商业承兑汇票		-
合 计	25,382,066.71	31,766,017.14

注：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

15、预收款项

预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收销售商品款	60,538.92	9,130.14
合 计	60,538.92	9,130.14

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,582,643.61	18,941,265.15	20,369,188.97	2,154,719.79
二、离职后福利-设定提存计划		1,309,754.40	1,309,754.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,582,643.61	20,251,019.55	21,678,943.37	2,154,719.79

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,447,519.69	16,277,287.66	17,725,504.96	1,999,302.39
2、职工福利费	125,750.00	1,215,333.00	1,211,838.58	129,244.42
3、社会保险费		800,067.54	800,067.54	0.00
其中：医疗保险费		593,673.44	593,673.44	0.00
工伤保险费		8,306.69	8,306.69	0.00
生育保险费		0.00	0.00	0.00
4、住房公积金		154,350.00	134,896.00	19,454.00
5、工会经费和职工教育经费	9,373.92	494,226.95	496,881.89	6,718.98
合 计	3,582,643.61	18,941,265.15	20,369,188.97	2,154,719.79

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,274,687.01	1,274,687.01	
2、失业保险费		35,067.39	35,067.39	
合 计		1,309,754.40	1,309,754.40	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的19%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,101,829.62	2,280,599.34
增值税	1,104,537.59	2,512,356.85
城镇土地使用税	126,853.28	126,853.28
城市维护建设税	77,317.64	177,085.45
房产税	81,101.42	99,039.91
教育费附加	33,136.13	75,893.76
个人所得税	10,470.84	26,275.92
地方教育费附加	22,090.75	50,595.84
其他	425,207.14	13,876.64
合 计	2,982,544.41	5,362,576.99

18、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
保证金、押金	308,800.00	562,300.00
其他往来款项	164,993.44	87,676.53
合 计	473,793.44	649,976.53

19、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
汽车高分子材料生产二期工程项目“借转补”专项财政扶持资金	428,196.47		36,068.82	392,127.65	
年新增电镀面积5万平方米电镀生产线技术改造项目	1,483,158.93		228,628.56	1,254,530.37	
2017年下半年新型工业化政策项目奖补资金	900,351.40		408,975.28	491,376.12	
18年上半年合肥市工业发展政策补助金		3,876,600.00	2,089,394.72	1,787,205.28	
科技局政策兑现仪器设备市级补助		487,500.00	280,530.52	206,969.48	
合肥市科学技术局省购置研发仪器设备补助		975,000.00	561,061.01	413,938.99	
海川2018年工业发展基金		1,131,491.67	175,791.67	955,700.00	
库尔特固定资产补贴		860,900.00	565,000.00	295,400.00	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合 计	2,811,706.80	7,331,491.67	4,345,450.58	5,797,247.89	—

20、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	94,522,296.00						94,522,296.00

21、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	13,998,240.73			13,998,240.73
其他资本公积	2,154,661.49			2,154,661.49
合 计	16,152,902.22			16,826,366.76

22、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,479,681.38			7,479,681.38
合 计	7,479,681.38			7,479,681.38

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

23、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	31,496,790.32	15,390,212.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		15,390,212.25
加：本年归属于母公司股东的净利润	16,259,687.21	17,737,065.34
减：提取法定盈余公积		1,630,487.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	47,756,477.53	31,496,790.32

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,505,096.07	92,560,363.60	112,491,478.94	82,814,024.75
其他业务	1,452,590.03	247,083.97	653,838.96	372,723.74

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	128,957,686.10	92,807,447.57	113,145,317.90	83,186,748.49

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	528,774.83	238,120.98
土地使用税	126,853.28	126,853.28
教育费附加	226,617.78	102,051.86
地方教育费附加	151,078.52	68,034.55
房产税	93,244.32	45,614.55
其他	83,629.58	79,841.86
合 计	1,210,198.31	660,517.08

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
仓储运输费	5,645,160.00	3,891,890.23
职工薪酬支出	2,543,182.41	2,082,822.23
业务费	729,608.13	428,450.82
差旅交通费	361,230.32	288,663.95
售后服务费	239,876.44	279,186.15
折旧及摊销	550,924.08	308,201.62
广告宣传费		25,053.59
合 计	10,069,981.38	7,304,268.59

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	4,246,853.80	3,864,750.99
服务费	895,048.59	911,171.92
办公费	175,353.80	230,363.14
差旅交通费	326,530.69	186,632.35
修理费	184,232.16	34,476.47
折旧及摊销	637,721.38	624,595.45
业务招待费	177,985.50	175,955.96
其他	411,982.62	230,819.69
绿化费	113,937.38	
股份支付		
合 计	7,169,645.92	6,258,765.97

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
原材料	715,707.16	1,807,936.51
工资	2,510,839.32	2,069,036.00
实验及其他	873,363.56	1,565,240.62
合 计	4,099,910.04	5,442,213.13

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,625,576.15	1,655,349.79
减：利息收入	56,107.58	33,726.79
手续费	20,002.24	19,889.80
现金折扣	-236,970.13	
其他	166,886.79	
合 计	1,519,387.47	1,641,512.80

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	522.77	52,279.66
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
合 计	522.77	52,279.66

31、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
汽车高分子材料生产二期工程项目“借转补”专项财政扶持资金	36,068.82	41,872.56	36,068.82
年新增电镀面积5万平方米电镀生产线技术改造项目	228,628.56	402,657.01	228,628.56
合肥经开区关于“合经区经贸发展局本级2017年合肥市事后奖补技术改造项目”补贴	408,975.28	1,623,278.99	408,975.28
18年上半年合肥市工业发展政策补助金	2,089,394.72		2,089,394.72
科技局政策兑现仪器设备市级补助	280,530.52		280,530.52
合肥市科学技术局省购置研发仪器设备补助	561,061.01		561,061.01
合肥区经贸发展局本级2017年中小企业国际市场开拓资金	100,000.00		100,000.00
2017年合肥11月份自主创新政策贯标奖励		30,000.00	
2017年合肥11月份自主创新政策专利质押贷款政策奖励		500,000.00	
经开区新型工业化政策工业项目前期费用补助款		60,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
合经区科技局2017省科技政策研发设备补助县区承担资金		147,000.00	
2017年中小企业国际市场开拓资金	100,000.00		100,000.00
合经区经贸发展局2018年下半年合肥市工业发展政策补助	565,500.00		565,500.00
首次入围高新技术企业补贴收入	200,000.00		200,000.00
合经区工业发展政策补助	185,300.00		185,300.00
合肥市科学技术局研发仪器设备补助	144,000.00		144,000.00
合经区科技局2018年区级科技创新政策国家高企奖励	200,000.00		200,000.00
合经区科技局2017年区级科技创新政策奖励	200,000.00		200,000.00
智能化升级改造补助		384,300.00	
经开区新型工业化政策补助		30,000.00	
合 计	5,299,458.91	3,219,108.56	5,299,458.91

32、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	11,104.48		11,104.48
合 计	11,104.48		11,104.48

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
违约金收入			
其他	20,647.00	2,719.06	20,647.00
企业合并投资成本小于公允价值份额的差额			
合 计	20,647.00	2,719.06	20,647.00

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
滞纳金	3,202.49		3,202.49
固定资产报废损失	1,558.00	47,507.27	1,558.00
其他	8,211.50	400.00	8,211.50
合 计	12,971.99	47,907.27	12,971.99

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,350,519.65	492,477.59

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-404,596.28	66,308.25
合 计	945,923.37	558,785.84

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	8,285,000.00	4,110,700.00
收到的其他营业外收入	202,084.78	559.00
利息收入	56,107.58	35,237.24
往来款项流入		
合 计	8,543,192.36	4,146,496.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用中的有关现金支出	1,470,390.72	2,059,746.07
销售费用中的有关现金支出	1,382,670.49	3,558,580.88
研发费用中的有关现金支出	748,016.97	
财务费用中的有关现金支出	20,002.24	68,606.00
营业外支出中有关现金支出	12,971.99	400.00
合 计	3,634,052.41	5,687,332.95

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到银行承兑汇票保证金	38,447,730.93	20951334.51
收到关联方拆入资金		2000,000.00
合 计	38,447,730.93	22951334.51

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付银行承兑汇票保证金	44,426,058.65	34962304.59
合 计	44,426,058.65	34962304.59

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,452,907.67	11,214,146.69
加：资产减值准备	-19,824.11	89,634.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,692,543.15	4,401,451.68
无形资产摊销	193,004.32	125,546.52

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	9,768,051.81	7,307,294.65
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）	-11,104.18	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		47,507.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,524,417.66	1,648,119.80
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）	-404,596.28	728,424.66
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）	-12,801,667.74	-14,922,269.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,774,522.53	1,416,720.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,572,203.06	11,034,947.11
其他	-1,138,931.24	
经营活动产生的现金流量净额	21,052,481.59	21,634,675.11
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	32,017,713.90	10,195,623.95
减：现金的年初余额	14,606,437.10	28,620,748.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,411,276.80	-18,425,124.88

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	45,438.29	28,768.82
可随时用于支付的银行存款	31,972,275.61	10,166,855.13

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,017,713.90	10,195,623.95
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、在其他主体中的权益

1、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	
合肥海川汽车部件系统有限公司	中国合肥	中国合肥	车轮总成装配；仓储配送	100		同一控制下企业合并
江淮汇通库尔特（合肥）有限公司	中国合肥	中国合肥	汽车零部件、高分子材料生产及销售	65		股权受让
安徽金美汽车饰件有限公司	中国六安	中国六安	汽车零部件、高分子材料的研发、制造与销售	100		新设

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、13）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

(2) 其他价格风险

其他价格风险，是指上述利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
安徽汇通控股集团有限公司	安徽合肥	投资	3,000.00 万元	60.65	60.65

注：本公司的最终控制方是陈王保。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、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
安徽车之宝汽车服务有限公司	受同一母公司控制
合肥车之宝汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
合肥汇众物流有限公司	受同一母公司控制
王永秀	陈王保配偶

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

1、本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
合肥汇众物流有限公司	房屋建筑物	633,962.22	448,000.00

2、本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
安徽汇通控股集团有限公司	房屋建筑物	331,193.58	374,753.28

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈王保、王永秀	1,000,000.00	2019/2/18	2020/2/18	否
陈王保、王永秀	20,000,000.00	2019/1/23	2020/1/23	否
陈王保、王永秀	67,000,000.00	2019/2/26	2020/2/26	否

关联担保情况详见本附注六、13 短期借款。

(4) 关联方服务

关联方	代售车金额	客户抵车金额	手续费	说明
安徽车之宝汽车服务有限公司	7,088,688.00	7,088,688.00	123,000.00	详见公司2019-010号公告

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	547,668.95	614,692.46

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

项目	期末余额	年初余额
应收票据	58,377,481.12	61,302,770.54
合计	58,377,481.12	61,302,770.54

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	58,377,481.12	61,302,770.54
合 计	58,377,481.12	61,302,770.54

②期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,300,000.00
合 计	14,300,000.00

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,249,293.07	
合 计	35,249,293.07	

2、 应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收账款	70,714,550.27	73,617,169.29
合 计	70,714,550.27	73,617,169.29

(1) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,836,996.39	100	2,122,446.12	2.91	70,714,550.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	72,836,996.39	100	2,122,446.12	2.91	70,714,550.27

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	75,760,550.15	100.00	2,143,380.86	2.83	73,617,169.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	75,760,550.15	100.00	2,143,380.86	2.83	73,617,169.29

A、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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	69,086,776.62	2,072,603.30	3.00%
1至2年	185,547.87	18,554.79	10.00%
2至3年	86,805.46	26,041.64	30.00%
3至4年			50.00%
4至5年	6,557.99	5,246.39	80.00%
合计	69,365,687.94	2,122,446.12	

B、组合中，合并范围内关联方不计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,471,308.45		
合计	3,471,308.45		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额0元。转回20,934.74

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额56,232,222.68元，占应收账款期末余额合计数的比例77.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,686,966.68元。

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	235,714.48	233,137.67
应收利息		
应收股利		
合计	235,714.48	233,137.67

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	251,326.27		15,611.79	6.21	235,714.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合 计	251,326.27		15,611.79	6.21	235,714.48
-----	------------	--	-----------	------	------------

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	247,638.83	100.00	14,501.16	5.86	233,137.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	247,638.83	100.00	14,501.16	5.86	233,137.67

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	189,726.27	5,691.79	3.00%
1至2年	47,800.00	4,780.00	10.00%
2至3年	8,800.00	2,640.00	30.00%
3至4年	5,000.00	2,500.00	50.00%
合 计	251,326.27	15,611.79	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1110.63 元。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	51,600.00	1,800.00
备用金	136,800.00	23,636.00
其他往来	62,926.27	222,202.83
合 计	251,326.27	247,638.83

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
代扣房租	其他往来	52,540.16	一至两年	20.91	1,576.20
戴永霞	备用金	42,800.00	一至两年	17.03	1,284.00
苏宁	备用金	34,000.00	一至两年	13.53	1,020.00
香怡物业公司(物业水电)	保证金	32,000.00	一年以内	12.73	3,600.00
合肥海恒投资集团有限公司	保证金	16,800.00	一年以内	6.68	1,680.00
合 计		178,140.16		70.88	9,160.20

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				35,299,930.67		35,299,930.67
合 计				35,299,930.67		35,299,930.67

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
江淮汇通库尔特(合肥)有限公司	10,626,466.13			10,626,466.13		
合肥海川汽车部件系统有限公司	24,673,464.54			24,673,464.54		
合 计	35,299,930.67			35,299,930.67		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,080,133.70	76,011,837.23	89,741,874.08	65,518,933.32
其他业务	794,825.55	101,946.28	419,300.09	192,907.86
合 计	104,874,959.25	76,113,783.51	90,161,174.17	65,711,841.18

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	11,104.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,299,458.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		

项 目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,675.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,318,238.40	
所得税影响额	797,735.76	
少数股东权益影响额（税后）	164,237.39	
合 计	4,356,265.25	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.31%	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.54%	0.13	0.13