



鼎浩股份

NEEQ:430672

如皋市鼎浩液压机械股份有限公司

RugaoDingHao Hydraulic Machinery Co; Ltd



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注.....	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、鼎浩股份、股份公司	指	如皋市鼎浩液压机械股份有限公司
股东大会	指	如皋市鼎浩液压机械股份有限公司股东大会
董事会	指	如皋市鼎浩液压机械股份有限公司董事会
监事会	指	如皋市鼎浩液压机械股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的合称
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《如皋市鼎浩液压机械股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
江海证券、主办券商	指	江海证券有限公司

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。

公司负责人方晶、主管会计工作负责人姚国忠及会计机构负责人（会计主管人员）周华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	公司二楼资料室
备查文件	报告期内在指定信息披露过的所有文件的正本及公告的原稿，载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	如皋市鼎浩液压机械股份有限公司
英文名称及缩写	Rugao DingHao Hydraulic Machinery CO; Ltd
证券简称	鼎浩股份
证券代码	430672
法定代表人	方晶
办公地址	江苏省南通市如皋市城北街道仁寿西路 188 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	唐晶
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	15057975480
传真	0579-89186048
电子邮箱	tangjing12060428@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	浙江省金华市婺城区八达中路 501 号 邮编：321016
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	2002 年 4 月 9 日
挂牌时间	2014 年 4 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C366 汽车零部件及配件制造-C3660 指机动车辆及其车身的各种零配件的制造
主要产品与服务项目	氢燃料动力系统、汽车零部件、铁路编组站用加、减速顶和铸造产品的生产、研发和销售，汽车销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金华莲花汽车科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	庞彩萍、庞浩亮、庞博尹

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	91230109734624111Q	否
注册地址	江苏省南通市如皋市城北街道仁寿西路 188 号	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	黑龙江哈尔滨高新技术产业开发区创新三路 833 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,779,487.21	11,119,338.33	-21.04%
毛利率%	11.39%	9.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,533,396.07	-16,300,661.39	23.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,522,047.87	-16,301,081.39	23.18%
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）	-30.15%	-20.99%	-
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）	-30.12%	-20.99%	-
基本每股收益	-2.51	-3.26	23.01%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	556,514,327.99	570,180,423.36	-2.40%
负债总计	521,671,963.29	522,781,808.67	-0.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,305,812.20	47,839,208.27	-26.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.06	9.57	-26.23%
资产负债率%（母公司）	18.61%	17.64%	-
资产负债率%（合并）	93.74%	91.69%	-
流动比率	1.07	1.09	-
利息保障倍数	-32.48	-231.24	-

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	3,274,732.48	-9,990,271.76	132.78%
应收账款周转率	0.02	0.03	-
存货周转率	4.42	1.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.40%	-1.73%	-
营业收入增长率%	-21.04%	-97.23%	-
净利润增长率%	23.05%	-421.78%	-

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	5,000,000	5,000,000	
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
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,348.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-11,348.20
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-11,348.20

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

公司主营业务主要分为二大板块。一是汽车整车销售业务，公司依托大股东的全国市场销售网络，在全国的客运、公交、旅游公司进行产品销售，取得订单后委托关联企业生产后对外销售；二是汽车零部件的生产销售，主要为氢燃料动力系统集成业务，公司自行研发制造氢燃料动力系统后对外销售。

1、采购模式

公司汽车配件产品的原材料实行“以销定产、以产定购、合理库存”的制度，常用件需保持一定的库存比例，其他零件则以生产部的生产作业计划为基础进行采购。公司实行多供应商采购的制度，避免对供应商过度依赖，降低采购风险；对上游原材料、零部件供应企业实行严格的准入制度，在企业资质、资金实力、服务质量、技术水平等方面设置了较高的门槛；公司每年末，结合生产部、品管部、采购部等多部门的意见对供应商进行综合评定，建立合格供应商档案，实行优胜劣汰；汽车整车产品根据用户个性化需要，在确定客户意向后委托关联企业生产，并由公司进行销售。氢燃料动力系统所需要关键部件氢燃料电池由南通百应能源有限公司按市场价供应，其他部件向社会公开采购。

2、生产模式

公司主要实行订单式生产的模式，根据客户实际需求进行产品设计和生产装配。公司可根据实际需要调整产品线，实现多规格、小批量、个性化的生产。公司的主要产品都是根据客户需求而定制生产，主要流程如下：业务部门与客户前期接触，整理客户需求；反馈至研发、生产部门论证；与客户落实具体参数规格；生产部与研发部进行产品设计，设计获得客户确认后，采购部安排采购部件，生产部安排生产。氢燃料动力系统所需要关键部件采购到位后，根据公司工艺流程组装成氢燃料动力系统总成。

3、销售模式

经过多年的行业经验积累，公司建立了客户管理体系及产品价格管理体系。公司的销售模式还是依靠传统的直销模式，根据区域划分派出业务员，依靠业务员开拓市场和产品营销。公司在签订销售合同后，向客户收取一定比例的预收款。之后公司根据合同约定的交货时间安排生产，生产完毕调试检验合格后交付客户，客户验收合格并在送货单上签字盖章。公司业务部、服务部负责公司客户的技术咨询、售后维护等服务。此外，公司生产部、研发部也会协助进行客户咨询和技术顾问工作。公司拥有快速响应的售后服务机制，必要时可派遣工程师、技术人员前往客户公司提供现场服务。公司整车销售根据公司销售汽车时客户所需，定制后销售给受托关联生产企业金华青年汽车制造有限公司，生产成整车后销售给本公司的全资子公司金华青年智慧汽车销售有限公司，再按合同销售给最终用户。氢燃料动力总成根据客户线路配制要求设计，子公司如皋市青年氢燃料发动机有限公司生产后销售给受托整车生产的金华青年汽车制造有限公司，组装成整车后再对外销售。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 8,779,487.21 元，同比减少 21.04%；营业成本 7,779,436.14 元，同比减少 22.79%；毛利率为 11.39%，比 2018 年度有所增长；公司的盈利情况较 2018 年同期有所下降，主要原因系本期公司多项业务订单减少，销售量减少，应收账款回笼不及时，坏账准备计提增加，使净利润减少。今后，公司将增加应收账款控制，及时回收货款。公司积极紧抓行业发展机遇，加强经营管理，强化自身业务优势，优化产品结构，在原有业务的基础上继续拓展氢燃料动力系统总成、客车销售业务，力求新的突破。在持续加强与现有客户合作的基础上，依托大股东在全国市场销售网络的关键资源，积极拓展新的业务领域和客户。

三、 风险与价值

一、宏观经济波动风险

公司受到整体经济增长放缓、传统制造业处于转型升级期双重影响，产品产销增长难度加大。当前我国经济已经开始步入新常态，经济增速的相对放缓已经影响到了公司相关业务的增长。

报告期内采取的风险管理措施：公司依据市场发展积极转型新的领域，增加公司利润增长点，以减少宏观经济波动风险。

二、政策风险

目前来看，我国对于新能源汽车产业政策的支持力度比较大，公司主营业务转型后，经营状况有了较大的改善，但随着国家相关政策对车辆要求的提高及补贴金额的下滑，公司主营业务中的整车业务中的纯电动销售业务将受到一定的不利影响。

报告期内采取的风险管理措施：积极研究国家新能源政策的变化情况，开发符合公司技术路线的产品，以取得利益最大化。

三、市场竞争风险

伴随着全球经济一体化的形成，我国因为人口众多已跃居世界第一汽车产销大国，市场竞争也是日趋激烈，随着相关产品竞争的同质化，如果公司不能积极实现转型升级，不排除公司在未来的竞争中会处于不利局面。

报告期内采取的风险管理措施：采用现代管理方法，提高企业经营管理水平，加强风险防范意识；实行差异化营销策略，积极开发优势产品。

四、公司治理的风险

公司实际控制人变更后，管理层人员进行了较大调整，另外，由于业务转型需求，公司投资设立的多家子公司，随着公司经营规模扩大，公司组织机构也愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续增长。

报告期内采取的风险管理措施：公司将按照《公司法》、《证券法》等法规健全公司法人治理结构，完善内部风险控制与监督机制，加强董事、监事、高级管理人员的业务培训使公司合法合规经营。针对子公司，公司将制定专门的管理制度，保证各子公司高效稳定运营。

五、实际控制人不当控制的风险

目前，实际控制人持有公司 99.69% 股份，如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司经营决策、人事安排、日常管理及“三会”运行等进行不当控制，将可能损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

报告期内采取的风险管理措施：公司将按照《公司法》、《证券法》等法规健全公司法人治理结构，完善内部风险控制与监督机制，加强董事、监事、高级管理人员的业务培训使公司合法合规经营。针对子公司，公司将制定专门的管理制度，保证各子公司高效稳定运营。

六、业务独立性风险

公司整车业务所有整车均向关联方采购，氢燃料发动机业务所有产品均向关联方销售。业务对关联方存在较大依赖，同时存在大客户及供应商依赖，如未来该种状况未能得到改善，将对公司产生不利影响，公司存在业务独立性风险。

报告期内采取的风险管理措施：公司将加大产品销售渠道，积极开拓新的供应商与客户，以减少对关联方的依赖。

七、实际控制人的失信公示风险

公司实际控制人之一庞彩萍作为被执行人因未完全履行付款义务被列入失信被执行人名单，上述案件是庞彩萍其个人对外担保造成，应由其个人承担，该事件暂未对公司造成直接的经济损失。公司目前各项业务正常开展，本次涉及诉讼结果不会对公司生产经营产生重大的影响。

报告期内采取的风险管理措施：公司将与实际控制人之一庞彩萍女士积极沟通，尽快解决上述问题。价值：

一、销售渠道及规模优势

公司依托大股东经营多年的市场网络，全国客运、公交、旅游系统都是多年的老客户，如北京首汽（集团）股份有限公司、杭州长运股份有限公司、江西长运股份有限公司、金华市快速公交有限公司等都是公司多年的老客户，销售市场稳定。

二、汽车产品优势

美观性：引领世界潮流的子弹头造型，极具视觉冲击，灵动时尚，融入现代城市风景。舒适性：车辆采用德国尼奥普兰技术的独立空气悬架前桥和 A 型空气悬架后桥，左侧车轮与右侧车轮独立运动，可以过滤不平路面的颠簸（如车辆行驶在不平路面时，车身可保持平路时的平顺性），极大地提高了乘坐舒适性。安全性：继承德国尼奥普兰独创的无大梁全承载鸟笼式结构车身技术，经尼奥普兰 80 余年的经验积累和改良，结合中国国内路况进一步优化创新。

三、氢燃料动力系统产品优势

公司氢燃料动力系统采用南通百应能源有限公司电池组，是自主研发的低成本、批量化生产的氢燃料动力系统，并经工信部认证，可投入实际运营，现已生产投入运营数千套。

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

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	1,601,000,000.00	2,193,799.31
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,200,000,000.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	2,185,453.86
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(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
收购人	2018/3/22	2019/3/22	收购	限售承诺	收购人持有的被收	已履行完毕

					购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让	
实际控制人或控股股东	2016/1/29	-	收购	同业竞争承诺	金华莲花汽车科技有限公司、公司实际控制人及其关联方出具了《关于避免同业竞争的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/29	-	收购	规范关联交易承诺	控股股东和实际控制人出具《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/29	-	收购	保持公众公司独立性承诺	控股股东和实际控制人出具《保持公众公司独立性的承诺》	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、收购人股票限售承诺：收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让。公司已于 2018 年 3 月 22 日取得了中国证券登记结算有限公司出具的《股份限售登记结果报表》，根据该文件，金华莲花汽车科技有限公司本次限售股份数量为 3,071,449 股。截至报告期末，金华莲花汽车科技有限公司均未作出违反上述承诺内容的行为。
- 2、避免同业竞争承诺：金华莲花汽车科技有限公司、公司实际控制人及其关联方出具了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺上述单位或个人控制的企业与鼎浩股份及其控股子公司不存在同业竞争；若存在可能存在同业竞争的企业，今后将其运营的相同或相似的业务逐步纳入鼎浩股份的运营体系之中。截至报告期末，出具承诺单位或个人未作出违反上述承诺的行为。
- 3、规范关联交易承诺：控股股东和实际控制人出具《关于规范关联交易的承诺函》，承诺其作为公司实际控制人期间，如其或其控制的其他企业与被收购方发生交易，将严格遵守法律、法规、规章及公司章程规定的关联交易审批流程，确保交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，不以任何方式损害被收购方和其他股东的利益。截至报告期末，公司控股股东、实际控制人未作出违反上述承诺的行为。
- 4、独立性承诺：控股股东和实际控制人出具《保持公众公司独立性的承诺》，成为如皋市鼎浩液压机械股份有限公司控股股东/实际控制人期间，将保证如皋市鼎浩液压机械股份有限公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响鼎浩股份的独立运营。截至报告期末，公司控股股东、实际控制人未作出违反上述承诺的行为。

(三) 失信情况

公司实际控制人之一庞彩萍于 2017 年 1 月 25 日被中国执行信息公开网 (<http://zxgk.court.gov.cn/>) 纳入失信被执行人名单。根据被中国执行信息公开网 (<http://zxgk.court.gov.cn/>) 公布的信息显示，生效法律文书确定的义务为：执行标的人民币 260,553,649.51 元及债务利息，被执行人的履行情况：全部未履行。

经查询，庞彩萍现在仍属于失信被执行人。

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	1,928,551	38.57%	0	1,928,551	38.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,912,917	38.26%	0	1,912,917	38.26%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	3,071,449	61.43%	0	3,071,449	61.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,071,449	61.43%	0	3,071,449	61.43%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							2

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	金华莲花汽车科技有限公司	4,984,366	0	4,984,366	99.70%	3,071,449	1,912,917
2	李子伟	15,634	0	15,634	0.30%	0	15,634
3							
4							
5							
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	3,071,449	1,928,551
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：所有股东之间不存在关联关系。							

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为金华莲花汽车科技有限公司，持有公司股份 4,984,366 股，持股比例为 99.70%，是公司的第一大股东。金华莲花汽车科技有限公司成立于 2003 年 8 月 20 日，法定代表人：安德勇，统一社会信用代码：913307017530471966，注册资本为：20000 万元。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为：庞彩萍、庞浩亮、庞博尹，三人的基本情况如下：

庞彩萍，女，1982 年出生，中国国籍，本科学历，无境外居留权，2006 年至今就职于青年汽车集团有限公司，历任：项目经理、副总裁、轿车事业部执行总经理。

庞浩亮，男，1985 年出生，中国国籍，本科学历，无境外居留权，2010 年 6 月至 2016 年 1 月，就职于青年汽车集团有限公司，历任：项目经理、总监，2016 年 1 月至今，任金华青年莲花世爵汽车制造有限公司董事长。

庞博尹，女，2001 年出生，中国国籍，学生，无境外居留权。

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
方晶	董事长	女	1981年10月	大专	2018年2月-2021年2月	是
郑健	董事、总经理	男	1969年12月	本科	2018年2月-2021年2月	是
李婕	董事	女	1985年4月	本科	2018年2月-2021年2月	是
金雪群	董事	女	1991年1月	本科	2018年2月-2021年2月	是
徐颖	董事	女	1986年9月	本科	2018年2月-2021年2月	是
李军兴	监事会主席	男	1971年8月	大专	2018年2月-2021年2月	是
吴龙飞	监事	男	1967年12月	大专	2018年2月-2021年2月	是
安美华	职工代表监事	女	1976年1月	大专	2018年2月-2021年2月	是
唐晶	董事会秘书	女	1985年4月	本科	2018年2月-2021年2月	是
姚国忠	财务总监	男	1969年6月	大专	2018年2月-2021年2月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在任何关系。

(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
合计	-	0	0	0	0.00%	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
员工总计	100	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	29	29
专科	44	44
专科以下	25	25
员工总计	100	100

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

报告期内公司人员没有变动。

2. 培训计划

2019年上半年公司主要围绕技术、管理等方面培训员工，以全面提高员工岗位技能为目的，努力建设一支思想素质高、业务能力强、一专多能的员工队伍，为公司持续发展提供人力资源保障。

3. 员工薪酬政策

公司制定了完善的薪酬体系及考核机制，将工作业绩量化处理，并对胜任能力进行考核奖励，激发员工主观能动性，同时公司倡导员工为公司利益的创作者、是公司不可分割的利益共同体，为员工明确了职业发展途径。

4. 需公司承担的离退休职工人数

公司无离退休人员，未承担任何离退休员工费用。

(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、（一）	3,186,487.22	4,737,334.74
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、（二）	421,196,171.24	433,373,052.19
其中：应收票据			
应收账款		421,196,171.24	433,373,052.19
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	121,072,228.40	124,748,479.81
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、（四）	3,574,799.64	3,461,175.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	3,259,082.84	258,488.08
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、（六）	3,498,058.65	2,829,393.07
流动资产合计		555,786,827.99	569,407,923.36
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(七)	727,500.00	772,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		727,500.00	772,500.00
资产总计		556,514,327.99	570,180,423.36
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款	五、(八)	5,000,000.00	5,000,000.00
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、(九)	425,308,913.57	418,261,327.01
其中: 应付票据			
应付账款		425,308,913.57	418,261,327.01
预收款项	五、(十)	36,067,087.61	42,981,470.65
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、(十一)	5,179,736.57	5,484,198.33
应交税费	五、(十二)	25,948,235.73	24,786,477.13
其他应付款	五、(十三)	24,167,989.81	26,268,335.55
其中: 应付利息		500,000.00	125,000.00
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		521,671,963.29	522,781,808.67
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		521,671,963.29	522,781,808.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十四）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十五）	16,470,241.52	16,470,241.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十六）	1,444,925.24	1,444,925.24
一般风险准备			
未分配利润	五、（十七）	12,390,645.44	24,924,041.51
归属于母公司所有者权益合计		35,305,812.20	47,839,208.27
少数股东权益		-463,447.50	-440,593.58
所有者权益合计		34,842,364.70	47,398,614.69
负债和所有者权益总计		556,514,327.99	570,180,423.36

法定代表人：方晶 主管会计工作负责人：姚国忠 会计机构负责人：周华

（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		2,591.46	5,811.72
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	十四、(一)		
应收账款	十四、(一)		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、(二)		
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		28,690.44	15,830.94
流动资产合计		31,281.90	21,642.66
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	十四、(三)	30,400,000.00	30,400,000.00
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			
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,400,000.00	30,400,000.00
资产总计		30,431,281.90	30,421,642.66
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		2,362,621.25	2,362,621.25
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		3,301,674.46	3,004,674.46
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		5,664,295.71	5,367,295.71
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		5,664,295.71	5,367,295.71
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,419,546.88	16,419,546.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,444,925.24	1,444,925.24

一般风险准备			
未分配利润		1,902,514.07	2,189,874.83
所有者权益合计		24,766,986.19	25,054,346.95
负债和所有者权益合计		30,431,281.90	30,421,642.66

法定代表人：方晶

主管会计工作负责人：姚国忠

会计机构负责人：周华

(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		8,779,487.21	11,119,338.33
其中：营业收入	五、(十八)	8,779,487.21	11,119,338.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,324,389.00	27,429,597.60
其中：营业成本	五、(十八)	7,779,436.14	10,076,213.26
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、(十九)	15,866.10	16,529.55
销售费用	五、(二十)	4,644,175.52	6,117,481.39
管理费用	五、(二十一)	3,796,122.83	3,419,471.18
研发费用			
财务费用	五、(二十二)	377,586.24	-1,570.22
其中：利息费用		375,000.00	
利息收入		1,967.18	4,248.09
信用减值损失			
资产减值损失	五、(二十三)	4,711,202.17	7,801,472.44
加：其他收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,544,901.79	-16,310,259.27
加：营业外收入	五、（二十四）		420.00
减：营业外支出	五、（二十五）	11,348.20	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,556,249.99	-16,309,839.27
减：所得税费用	五、（二十六）		7,262.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,556,249.99	-16,317,101.77
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）		-12,556,249.99	-16,317,101.77
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		-22,853.92	-16,440.38
2. 归属于母公司所有者的净利润		-12,533,396.07	-16,300,661.39
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		-12,556,249.99	-16,317,101.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,533,396.07	-16,300,661.39
归属于少数股东的综合收益总额		-22,853.92	-16,440.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、（二）	-2.51	-3.26
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、（二）	-2.51	-3.26

法定代表人：方晶

主管会计工作负责人：姚国忠

会计机构负责人：周华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)		362,243.70
减：营业成本	十四、(四)		362,243.70
税金及附加			7,348.56
销售费用			
管理费用		287,340.50	20,615.15
研发费用			
财务费用		20.26	84.35
其中：利息费用			
利息收入		29.74	
加：其他收益			
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）			18,112.18
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）		-287,360.76	-46,160.24
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-287,360.76	-46,160.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-287,360.76	-46,160.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-287,360.76	-46,160.24
（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		-287,360.76	-46,160.24
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：方晶

主管会计工作负责人：姚国忠

会计机构负责人：周华

(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		10,728,782.20	41,960,785.58
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	五、(二十七)、1	219,846.38	5,111,168.31
经营活动现金流入小计		10,948,628.58	47,071,953.89

购买商品、接受劳务支付的现金		511,108.00	45,711,873.60
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		4,411,052.93	
支付的各项税费		158,550.06	151,977.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十七)、2	2,593,185.11	11,198,374.61
经营活动现金流出小计		7,673,896.10	57,062,225.65
经营活动产生的现金流量净额		3,274,732.48	-9,990,271.76
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(二十七)、3		2,836,000.00
筹资活动现金流入小计			2,836,000.00
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	五、(二十七)、4	4,825,580.00	183,363.89
筹资活动现金流出小计		4,825,580.00	183,363.89
筹资活动产生的现金流量净额		-4,825,580.00	2,652,636.11
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	五、(二十八)	-1,550,847.52	-7,337,635.65
加：期初现金及现金等价物余额	五、(二十八)	4,737,334.74	9,560,149.74
六、期末现金及现金等价物余额	五、(二十八)	3,186,487.22	2,222,514.09

法定代表人：方晶 主管会计工作负责人：姚国忠 会计机构负责人：周华

(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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		297,029.74	
经营活动现金流入小计		297,029.74	
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			39,034.96
支付其他与经营活动有关的现金		300,250.00	20,615.15
经营活动现金流出小计		300,250.00	59,650.11
经营活动产生的现金流量净额		-3,220.26	-59,650.11
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		-3,220.26	-59,650.11
加：期初现金及现金等价物余额		5,811.72	1,094,034.34
六、期末现金及现金等价物余额		2,591.46	1,034,384.23

法定代表人：方晶

主管会计工作负责人：姚国忠

会计机构负责人：周华

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

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 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—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

如皋市鼎浩液压机械股份有限公司 二〇一九半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

如皋市鼎浩液压机械股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由哈尔滨东安液压机械有限公司于 2011 年 12 月 17 日整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为: 91230109734624111Q, 于 2014 年 4 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。所属行业为: 汽车零部件、机械加工制造业。

截至 2019 年 6 月 30 日止, 公司累计发行股本总数为 500 万股, 注册资本为 500 万元, 注册地址: 江苏省南通市如皋市城北街道仁寿西路 188 号。本公司主要经营活动为: 制造、销售: 铁路加减速顶; 生产、销售: 汽车零部件; 机械加工。

本公司最终控制方为庞彩萍、庞博尹、庞浩亮。

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

(二) 本年度合并财务报表的范围及其变化

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
金华青年智慧汽车有限公司
如皋市智慧汽车销售有限公司
如皋市青年氢燃料发动机有限公司
金华青年莲花世爵汽车零部件制造有限公司
天津智慧立体汽车租赁有限公司
天津青年汽车制造有限公司
济南亚曼汽车有限公司
如皋市迈迪智慧汽车零部件有限公司
如皋市欧联智慧汽车零部件有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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”）以及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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司 2019 年 1-6 月发生净亏损 12,566,249.99 元，截至 2019 年 6 月 30 日，公司负债 521,671,963.29 元；关联方应收账款余额 383,505,407.78 元、已计提坏账准备 35,641,731.55 元，因产品质量问题涉及索赔的应收账款余额 80,956,178.35 元、已计提坏账准备 13,311,752.31 元，及关联方预付款项余额 101,771,550.16 元，上述款项的可收回性无法合理估计，公司已发生欠税事项，流动性存在风险，存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司将通过对现有业务进行转型、剥离业绩较差市场前景不明朗的业务、注入优质资产及业务资源等措施来维持持续经营。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所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的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告涵盖期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并

方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人

人民币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有

者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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	应收账款——余额列前五位或占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额列前五位或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：具有类似信用风险特征。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组合	依据	坏账准备计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

账龄分析法具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
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、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备及其他设备	平均年限法	3	5.00	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法
软件	10	直线法

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 内部研究开发项目

(1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段的支出符合资本化的具体标准

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公

司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十九） 收入

1、 收入一般确认原则

（1）销售商品收入

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）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利息收入金额；
- （2）使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2、 收入确认的具体方法

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

(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。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，

在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租赁出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部 2017 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—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

(2) 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
如皋市鼎浩液压机械股份有限公司	25%
金华青年智慧汽车有限公司	25%
如皋市智慧汽车销售有限公司	25%
如皋市青年氢燃料发动机有限公司	25%
金华青年莲花世爵汽车零部件制造有限公司	25%
天津智慧立体汽车租赁有限公司	20%
天津青年汽车制造有限公司	25%
济南亚曼汽车有限公司	25%
如皋迈迪智慧汽车零部件有限公司	20%
如皋市欧联智慧汽车零部件有限公司	25%

(二) 税收优惠

子公司天津智慧立体汽车租赁有限公司与如皋迈迪智慧汽车零部件有限公司根据财政部和国家税务总局联合发布的财税〔2018〕77号文《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按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

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	45.51	23,218.00
银行存款	3,186,441.71	4,714,116.74
合计	3,186,487.22	4,737,334.74

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	421,196,171.24	433,373,052.19
合计	421,196,171.24	433,373,052.19

1、 应收票据

- (1) 期末公司无已质押的应收票据。
- (2) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	471,348,543.12	99.54	50,152,371.88	10.64	421,196,171.24	478,844,500.70	99.55	45,471,448.51	9.50	433,373,052.19
组合：账龄组合	471,348,543.12	99.54	50,152,371.88	10.64	421,196,171.24	478,844,500.70	99.55	45,471,448.51	9.50	433,373,052.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,185,343.32	0.46	2,185,343.32	100.00		2,185,343.32	0.45	2,185,343.32	100.00	
合计	473,533,886.44	100.00	52,337,715.20	11.05	421,196,171.24	481,029,844.02	100.00	47,656,791.83	9.91	433,373,052.19

(2) 各类应收账款的坏账准备

① 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	款项性质	理由
哈尔滨东安汽车发动机有限公司	377,528.39	377,528.39	100.00	货款	预计无法收回
四川攀枝花丹阳物资有限公司	124,410.90	124,410.90	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨爱迪压铸有限公司	30,673.00	30,673.00	100.00	货款	预计无法收回
浙江中马传动股份有限公司	302,320.27	302,320.27	100.00	货款	预计无法收回
沈阳华晨动力机械有限公司	584,445.20	584,445.20	100.00	货款	预计无法收回
赣州经纬科技股份有限公司	342,140.43	342,140.43	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨东安铁路设备制造有限公司	423,825.13	423,825.13	100.00	货款	预计无法收回
小计	2,185,343.32	2,185,343.32			

② 组合中, 按账龄组合采用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 (含, 下同)	91,827,213.12	4,591,360.66	5.00
1 至 2 年	341,476,938.90	34,147,693.89	10.00
2 至 3 年	38,044,391.10	11,413,317.33	30.00
合计	471,348,543.12	50,152,371.88	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况: 本期计提坏账准备金额为 4,680,923.37 元。

(4) 本期没有实际核销的应收账款。

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日止应收账款中无应收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至 2019 年 6 月 30 日止本公司应收账款中应收其他关联方款项详见附注九、(五)、1。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
如皋市亚曼汽车有限公司	310,259,633.63	65.52	27,085,541.71
金华青年汽车制造有限公司	34,107,794.81	7.20	3,736,165.57
金华市快速公交有限公司	27,075,505.97	5.72	2,707,550.60
山西捷泰汽车贸易有限公司	26,625,000.00	5.62	2,662,500.00
金华青年曼汽车有限公司	23,942,962.57	5.06	2,355,725.27
小 计	422,010,896.98	89.12	38,547,483.15

(8) 截至 2019 年 6 月 30 日止公司对关联方应收账款余额为 383,505,407.78 元, 已计提坏账准备 35,641,731.56 元, 关联方客户由于资金短缺暂时无法归还对公司的欠款。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	21,693,703.81	17.92	21,274,105.09	17.05
1 至 2 年	92,369,277.22	76.29	101,530,060.64	81.39
2 至 3 年	7,009,247.37	5.79	1,944,314.08	1.56
合计	121,072,228.40	100.00	124,748,479.81	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
如皋市亚曼汽车有限公司	101,771,550.16	84.06
南通汇业供应链科技有限公司	7,332,269.03	6.06
金华马力通汽配有限公司	4,214,000.00	3.48
大连创为电机有限公司	2,002,000.00	1.65
金华泰安驰科技有限公司	809,970.00	0.67
小 计	116,129,789.19	95.92

3、 截至 2019 年 6 月 30 日止本公司无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

4、 截至 2019 年 6 月 30 日止本公司预付款项余额中预付其他关联方款项详见附注九、(五)、1。

5、 截至 2019 年 6 月 30 日止公司对关联方预付款项余额 101,777,228.16 元, 关联

方供应商由于资金短缺暂时无法向公司供货或归还对公司的货款。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,574,799.64	3,461,175.47
合计	3,574,799.64	3,461,175.47

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		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	4,365,240.83	78.03	790,441.19	18.11	3,574,799.64	4,203,337.86	77.38	742,162.39	17.66	3,461,175.47
组合：账龄组合	4,365,240.83	78.03	790,441.19	18.11	3,574,799.64	4,203,337.86	77.38	742,162.39	17.66	3,461,175.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,228,888.50	21.97	1,228,888.50	100.00		1,228,888.50	22.62	1,228,888.50	100.00	
合计	5,594,129.33	100.00	2,019,329.69	36.10	3,574,799.64	5,432,226.36	100.00	1,971,050.89	36.28	3,461,175.47

(2) 各类其他应收款的坏账准备

① 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项:

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	款项性质	理由
南皮县宏业五金制品有限公司	500.00	500.00	100.00	往来款	预计无法收回
凤城市联合精密制造厂	3,000.00	3,000.00	100.00	往来款	预计无法收回
哈尔滨市国泰塑料制品厂	2,000.00	2,000.00	100.00	往来款	预计无法收回
哈尔滨晟瑞数控模具有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	往来款	预计无法收回
零星款项	11,988.00	11,988.00	100.00	往来款	预计无法收回
沧县宝隆精密铸钢厂(普通合伙)	1,650.00	1,650.00	100.00	货款	预计无法收回
大力通达机床有限公司	2,900.00	2,900.00	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨本工工具经销有限公司	360.00	360.00	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨第一工具厂经贸总公司	1,000.00	1,000.00	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	加工费、电费	预计无法收回
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	630.21	630.21	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨市贝克尔机电设备有限公司	2,800.00	2,800.00	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨市龙飞焊接设备有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨市平房区盛达五金日杂商店	161.71	161.71	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨市秋利电气制造有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨顺达汽车配件制造有限公司	1,750.00	1,750.00	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨司倪机械制造有限公司	770,000.00	770,000.00	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨弈广航飞工贸有限公司	305,949.35	305,949.35	100.00	货款	预计无法收回
河北青县胜利弹簧制造有限公司	19,488.60	19,488.60	100.00	货款	预计无法收回
齐齐哈尔北方集团北方化学工业有限公司	0.08	0.08	100.00	货款	预计无法收回
山东庆云恒力机床附件制造有限公司	900.86	900.86	100.00	货款	预计无法收回
台州市新潮衍磨设备制造有限公司	7,085.00	7,085.00	100.00	货款	预计无法收回
太原鸿疆科贸有限公司	27,600.00	27,600.00	100.00	货款	预计无法收回
温岭市力锋精密工具有限公司	25,944.75	25,944.75	100.00	货款	预计无法收回
厦门佰益创自动化科技有限公司	40.00	40.00	100.00	货款	预计无法收回
浙江日发数码精密机械股份有限公司	762.82	762.82	100.00	货款	预计无法收回
浙江同兴金属锻件有限公司	2,292.14	2,292.14	100.00	货款	预计无法收回
中国石油天然气股份有限公司黑龙江实华销售分公司	14,084.98	14,084.98	100.00	货款	预计无法收回
小计	1,228,888.50	1,228,888.50			

② 组合中, 按组合 2 采用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(含, 下同)	738,857.83	36,942.89	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	1,672,083.00	167,208.30	10.00
2 至 3 年	1,954,300.00	586,290.00	30.00
小计	4,365,240.83	790,441.19	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：本期计提的坏账准备金额为 48,278.80 元。

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日止其他应收款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日止其他应收款余额中无应收其他关联方款项。

(6) 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
金华市公交集团有限公司	保证金	1,200,000.00	1-3 年	21.45	240,000.00
兰溪市三江公共交通有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	17.88	100,000.00
海安运来物流有限公司	往来款	775,500.00	2-3 年	13.86	232,650.00
哈尔滨司倪机械制造有限公司	货款	770,000.00	1-2 年	13.76	770,000.00
浙江恒风集团有限公司公交分公司	保证金	470,000.00	2-3 年	8.40	141,000.00
小计		4,215,500.00		75.35	1,483,650.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,259,082.84		3,259,082.84	258,488.08		258,488.08
合计	3,259,082.84		3,259,082.84	258,488.08		258,488.08

2、 存货跌价准备

期末本公司存货不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因而使存货成本高于其可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	3,498,058.65	2,829,393.07
合计	3,498,058.65	2,829,393.07

(七) 无形资产**1、 无形资产情况**

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	900,000.00	900,000.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	900,000.00	900,000.00
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	127,500.00	127,500.00
(2) 本期增加金额	45,000.00	45,000.00
—计提	45,000.00	45,000.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	172,500.00	172,500.00
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	727,500.00	727,500.00
(2) 年初账面价值	772,500.00	772,500.00

(八) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
质押借款[注]	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

注：质押物为应收金华市快速公交有限公司 715 万款项。

2、 本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

(九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	425,308,913.57	418,261,327.01
合计	425,308,913.57	418,261,327.01

1、 应付账款

(1) 按账龄列示:

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含,下同)	7,682,886.83	89,065,727.99
1-2年	307,790,201.51	231,955,547.60
2-3年	107,473,203.98	95,501,907.17
3年以上	2,362,621.25	1,738,144.25
合计	425,308,913.57	418,261,327.01

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

单位名称	账面余额	未偿还或结转的原因
南通汇业供应链科技有限公司	398,832,629.54	暂未结算
大连创为电机有限公司	7,588,448.72	暂未结算
苏州工业园区和顺电气股份有限公司	1,701,888.00	暂未结算
金华市东方物流有限公司	1,688,690.00	暂未结算
聊城交运集团千千佳物流有限责任公司	1,176,000.00	暂未结算
小计	410,987,656.26	

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日止应付账款余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日止应付账款余额中应付其他关联方款项详见附注九、(五)、2。

(十) 预收款项

1、 按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含,下同)	2,211,584.62	11,843,852.54
1-2年	27,073,711.05	24,355,826.17
2-3年	6,781,791.94	6,781,791.94
合计	36,067,087.61	42,981,470.65

2、 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转的原因的说明

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
南通汇业供应链科技有限公司	27,027,711.05	暂未结算
南通泽禾新能源科技有限公司	6,481,791.94	暂未结算

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
小计	33,509,502.99	

3、截至 2019 年 6 月 30 日止预收款项余额中无预收本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

4、截至 2019 年 6 月 30 日止预收账款余额中无预收其他关联方款项。

（十一） 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
短期薪酬	4,943,039.79	7,297,444.08	7,887,065.94	4,353,417.93
离职后福利-设定提存计划	541,158.54	285,160.10		826,318.64
合计	5,484,198.33	7,582,604.18	7,887,065.94	5,179,736.57

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
工资、奖金、津贴和补贴	4,720,383.48	7,183,560.85	7,887,065.94	4,016,878.39
社会保险费	222,656.31	113,883.23		336,539.54
其中：医疗保险费	186,505.07	97,366.60		283,871.67
工伤保险费	18,059.95	7,014.93		25,074.88
生育保险费	18,091.29	9,501.70		27,592.99
工会经费和职工教育经费				
小计	4,943,039.79	7,297,444.08	7,887,065.94	4,353,417.93

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
基本养老保险	522,176.46	275,071.00		797,247.46
失业保险费	18,982.08	10,089.10		29,071.18
小计	541,158.54	285,160.10		826,318.64

（十二） 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	9,058,805.26	9,158,791.54
企业所得税	14,856,348.26	14,481,877.76
房产税		
印花税	129,908.08	151,538.58
土地使用税		
城市维护建设税	505,344.45	517,672.50
教育费附加	334,513.18	346,841.22
地方教育附加	80,236.86	80,236.86

代扣代缴个人所得税	941,618.04	18,422.47
残疾人保障金	41,461.60	31,096.20
合计	25,948,235.73	24,786,477.13

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	500,000.00	125,000.00
其他应付款项	23,667,989.81	26,143,335.55
合计	24,167,989.81	26,268,335.55

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	500,000.00	125,000.00
小计	500,000.00	125,000.00

2、 其他应付款**(1) 按项目列示**

项目	期末余额	年初余额
暂借款	22,414,007.77	25,194,492.05
应付暂收款	114,443.42	137,993.44
其他	1,139,538.62	810,850.06
小计	23,667,989.81	26,143,335.55

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	账面余额	未偿还或结转的原因
连云港市佳连公共交通有限公司	5,000,000.00	暂借款
金华莲花汽车科技有限公司	3,157,861.93	暂借款
金华青年商用车销售有限公司	1,681,223.20	暂借款
如皋市亚曼汽车有限公司	2,356,100.00	暂借款
金华青年商用车售后服务有限公司	2,320,920.00	暂借款
小计	14,516,105.13	

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日止其他应付款余额中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项详见附注九、(五)、2。

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日止其他应付款余额中应付其他关联方款项详见附注九、(五)、2。

(十四) 股本

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例 (%)		数量	比例 (%)

股份总数	5,000,000.00	100.00		5,000,000.00	100.00
合计	5,000,000.00	100.00		5,000,000.00	100.00

(十五) 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	16,470,241.52			16,470,241.52
合计	16,470,241.52			16,470,241.52

(十六) 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	1,444,925.24			1,444,925.24
合计	1,444,925.24			1,444,925.24

(十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	24,924,041.51	62,899,440.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	-12,533,396.07	-37,975,399.17
期末未分配利润	12,390,645.44	24,924,041.51

(十八) 营业收入和营业成本**(1) 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	8,779,487.21	7,779,436.14	11,095,541.00	10,072,077.53
其他业务			23,797.33	4,135.73
合计	8,779,487.21	7,779,436.14	11,119,338.33	10,076,213.26

(2) 主营业务按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
汽车零配件	6,470,224.77	5,585,636.83	790,426.39	532,796.79
客车	2,309,262.44	2,193,799.31	9,942,870.91	9,177,037.04
铁路液压产品			362,243.70	362,243.70
小计	8,779,487.21	7,779,436.14	11,095,541.00	10,072,077.53

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		514.40
教育费附加		220.46
地方教育费附加		146.97

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	318.00	15,647.72
残疾人保障金	15,548.10	
合计	15,866.10	16,529.55

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输、邮递、过路费	46,190.22	1,559,617.22
招待费	510,809.19	477,056.86
工资及福利	3,152,663.04	2,881,708.07
差旅费	861,302.79	572,398.19
办公、水电、租赁费	18,554.47	7,876.89
广告、宣传及展览费	46,155.81	
会务费	8,500.00	618,824.16
合计	4,644,175.52	6,117,481.39

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	3,411,866.27	2,953,100.00
中介、咨询费	294,939.40	362,736.72
办公、会议费	6,118.29	3,575.73
交通、运输费	1,076.83	799.35
摊销费	45,000.00	45,000.00
业务招待费	1,435.00	2,381.00
差旅费	31,008.89	8,107.00
其他	4,678.15	43,771.38
合计	3,796,122.83	3,419,471.18

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	375,000.00	
减：利息收入	1,967.18	5,818.31
手续费支出	4,553.42	4,248.09
合计	377,586.24	-1,570.22

(二十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,711,202.17	7,801,472.44
合计	4,711,202.17	7,801,472.44

(二十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
各种奖励款		420.00	
合计		420.00	

(二十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	11,348.20		11,348.20
合计	11,348.20		11,348.20

(二十六) 所得税费用**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		2,018,202.71
递延所得税费用		-2,010,940.21
合计		7,262.50

(二十七) 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	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	1,967.18	2,208.22
营业外收入		
收到往来款	217,879.20	5,108,960.09
合计	219,846.38	5,111,168.31

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	1,906,352.40	7,345,000.00
期间费用	686,832.71	3,853,374.61
合计	2,593,185.11	11,198,374.61

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向外部单位或个人借款		2,836,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向外部单位或个人归还借款	4,825,580.00	183,363.89

(二十八) 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	-12,556,249.99	-16,317,101.77
加：资产减值准备	4,711,202.17	7,801,472.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	45,000.00	45,000.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	377,586.24	-1,570.22
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）		-2,010,940.21
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）	-3,000,594.76	-17,078,017.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,807,634.20	6,378,899.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,109,845.38	11,191,986.11
经营活动产生的现金流量净额	3,274,732.48	-9,990,271.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额		
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	3,186,487.22	2,222,514.09
减：现金的期初余额	4,737,334.74	9,560,149.74
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	-1,550,847.52	-7,337,635.65

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,186,487.22	4,737,334.74
其中：库存现金	45.51	23,218.00
可随时用于支付的银行存款	3,186,441.71	4,714,116.74
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		

项目	期末余额	年初余额
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	3,186,487.22	4,737,334.74
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		

(二十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	7,150,000.00	应收账款保理业务
合计	7,150,000.00	

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金华青年智慧汽车有限公司	金华	金华	租赁业	100.00		同一控制下合并
如皋市智慧汽车销售有限公司	如皋	如皋	批发业	100.00		投资设立
如皋市青年氢燃料发动机有限公司	如皋	如皋	制造业	100.00		投资设立
金华青年莲花世爵汽车零部件制造有限公司	金华	金华	制造业		98.00	同一控制下合并
天津智慧立体汽车租赁有限公司	天津	天津	租赁业		70.00	投资设立
天津青年汽车制造有限公司	天津	天津	制造业		95.00	投资设立
济南亚曼汽车有限公司	济南	济南	制造业		100.00	投资设立
如皋市迈迪智慧汽车零部件有限公司	如皋	如皋	制造业		65.00	投资设立
如皋市欧联智慧汽车零部件有限公司	如皋	如皋	制造业		65.00	投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金华青年莲花世爵汽车零部件制造有限公司	2.00	-21,783.07		229,300.82
如皋市迈迪智慧汽车零部件有限公司	35.00	-563.35		-691,897.82

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金华青年莲花世爵汽车零部件制造有限公司	39,370,388.84		39,370,388.84	28,174,333.43		28,174,333.43
如皋市迈迪智慧汽车零部件有限公司	19,138,656.60		19,138,656.60	21,115,562.32		21,115,562.32

续：

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金华青年莲花世爵汽车零部件制造有限公司	40,443,173.55		40,443,173.55	27,888,979.28		27,888,979.28
如皋市迈迪智慧汽车零部件有限公司	19,139,816.17		19,139,816.17	21,115,057.51		21,115,057.51

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金华青年莲花世爵汽车零部件制造有限公司		-1,089,153.59	-1,089,153.59	-16,842.68
如皋市迈迪智慧汽车零部件有限公司		-1,609.57	-1,609.57	1,159.57

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金华青年莲花世爵汽车零部件制造有限公司	790,426.39	-795,588.60	-795,588.60	-821,574.64
如皋市迈迪智慧汽车零部件有限公司		-1,180.32	-1,180.32	1,498.48

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。此外，对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。母公司财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在母公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司持有金融负债按剩余到期日分类如下：

项目	期末余额				
	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	合计
短期借款	5,750,000.00	5,750,000.00			5,750,000.00
应付票据及应付账款	425,308,913.57	425,308,913.57			425,308,913.57
其他应付款及应付利息	24,167,989.81	24,167,989.81			24,167,989.81
合计	455,226,903.38	455,226,903.38			455,226,903.38

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司暂无以浮动利率计息的借款，面临的市场利率变动风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	地址	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
金华莲花汽车科技有限公司	浙江省金华市工业园区 M-09 地块	批发和零售业	20,000.00 万元	99.69	99.69

本公司最终控制方为庞彩萍、庞博尹、庞浩亮。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
金华青年汽车制造有限公司	受实际控制人之父母控制的企业
金华青年曼汽车有限公司	受实际控制人之父母控制的企业
金华亚曼车辆有限公司	受实际控制人之父母控制的企业
磐安青年汽车有限公司	受实际控制人之父母控制的企业
如皋市亚曼汽车有限公司	受实际控制人庞浩亮之妻控制的企业
衢州青年传动系统制造有限公司	受实际控制人之父母控制的企业
金华青年商用车销售有限公司	受实际控制人之父母控制的企业
青年汽车集团有限公司	受实际控制人之父母控制的企业
金华青年商用车售后服务有限公司	受实际控制人之父母控制的企业

(四) 关联交易情况**1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金华青年汽车制造有限公司	整车	1,037,825.86	10,637,100.00
如皋市亚曼汽车有限公司	整车	1,155,973.45	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金华青年汽车制造有限公司	汽车配件		9,653.84
金华青年曼汽车有限公司	汽车配件		249,875.11
衢州青年传动系统制造有限公司	汽车配件		530,897.44

2、 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
金华莲花汽车科技有限公司	8,622,911.15	2,151,545.70	3,925,580.00	6,848,876.85
金华青年曼汽车有限公司	101,000.00			101,000.00
金华青年汽车制造有限公司	3,517.40	13,908.16		17,425.56
金华青年商用车销售有限公司	2,581,223.20		900,000.00	1,681,223.20
青年汽车集团有限公司	100,000.00			100,000.00
如皋市亚曼汽车有限公司	4,132,368.75			4,132,368.75
金华青年商用车售后服务有限公司	2,320,920.00	20,000.00		2,340,920.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	如皋市亚曼汽车有限公司	310,259,633.63	27,085,541.71	315,420,133.63	28,181,658.75
	金华青年汽车制造有限公司	34,107,794.81	3,736,165.57	34,407,794.81	3,649,252.16
	金华青年曼汽车有限公司	23,942,962.57	2,355,725.27	23,942,962.57	2,184,517.80
	衢州青年传动系统制造有限公司	15,195,016.77	2,464,299.01	15,195,016.77	1,966,477.87
预付款项					
	磐安青年汽车有限公司	5,678.00		5,678.00	
	如皋市亚曼汽车有限公司	101,771,550.16		103,077,800.16	

2、 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款			
	金华青年汽车制造有限公司	1,680,602.00	541,376.00
	如皋市亚曼汽车有限公司		186,850.53
其他应付款			
	金华莲花汽车科技有限公司	6,848,876.85	8,622,911.15
	金华青年曼汽车有限公司	101,000.00	101,000.00
	金华青年汽车制造有限公司	17,425.56	3,517.40
	金华青年商用车销售有限公司	1,681,223.20	2,581,223.20
	青年汽车集团有限公司	100,000.00	100,000.00
	如皋市亚曼汽车有限公司	4,132,368.75	4,132,368.75
	金华青年商用车售后服务有限公司	2,340,920.00	2,320,920.00

十、 政府补助

本报告期公司无与收益相关的政府补助

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2019 年 6 月 30 日止，短期借款质押情况如下：

(金额单位：人民币万元)

质押人	抵押用途	债务金额	质押物名称	资产所属单位	最高融资债权
金华青年智慧汽车有限公司	短期借款	500.00	应收账款	金华青年智慧汽车有限公司	500.00

2、公司没有其他需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本报告期公司无应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款		
合计		

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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										
组合：账龄组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,185,343.32	100.00	2,185,343.32	100.00		2,185,343.32	100.00	2,185,343.32	100.00	
小计	2,185,343.32	100.00	2,185,343.32	100.00		2,185,343.32	100.00	2,185,343.32	100.00	

(2) 各类应收账款的坏账准备

① 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	款项性质	理由
哈尔滨东安汽车发动机有限公司	377,528.39	377,528.39	100.00	货款	预计无法收回
四川攀枝花丹阳物资有限公司	124,410.90	124,410.90	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨爱迪压铸有限公司	30,673.00	30,673.00	100.00	货款	预计无法收回
浙江中马传动股份有限公司	302,320.27	302,320.27	100.00	货款	预计无法收回
沈阳华晨动力机械有限公司	584,445.20	584,445.20	100.00	货款	预计无法收回
赣州经纬科技股份有限公司	342,140.43	342,140.43	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨东安铁路设备制造有限公司	423,825.13	423,825.13	100.00	货款	预计无法收回
小计	2,185,343.32	2,185,343.32			

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况: 无。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况: 无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况:

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
沈阳华晨动力机械有限公司	584,445.20	26.74	584,445.20
哈尔滨东安铁路设备制造有限公司	423,825.13	19.39	423,825.13
哈尔滨东安汽车发动机有限公司	377,528.39	17.28	377,528.39
赣州经纬科技股份有限公司	342,140.43	15.66	342,140.43
浙江中马传动股份有限公司	302,320.27	13.83	302,320.27
小计	2,030,259.42	92.90	2,030,259.42

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款		
合计		

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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										
组合：账龄组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,228,888.50	100.00	1,228,888.50	100.00		1,228,888.50	100.00	1,228,888.50	100.00	
小计	1,228,888.50	100.00	1,228,888.50	100.00		1,228,888.50	100.00	1,228,888.50	100.00	

(2) 各类其他应收款的坏账准备

① 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	款项性质	理由
南皮县宏业五金制品有限公司	500.00	500.00	100.00	往来款	预计无法收回
凤城市联合精密制造厂	3,000.00	3,000.00	100.00	往来款	预计无法收回
哈尔滨市国泰塑料制品厂	2,000.00	2,000.00	100.00	往来款	预计无法收回
哈尔滨晟瑞数控模具有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	往来款	预计无法收回
零星款项	11,988.00	11,988.00	100.00	往来款	预计无法收回
沧县宝隆精密铸钢厂(普通合伙)	1,650.00	1,650.00	100.00	货款	预计无法收回
大力通达机床有限公司	2,900.00	2,900.00	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨本工工具经销有限公司	360.00	360.00	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨第一工具厂经贸总公司	1,000.00	1,000.00	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	加工费、电费	预计无法收回
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	630.21	630.21	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨市贝克尔机电设备有限公司	2,800.00	2,800.00	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨市龙飞焊接设备有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨市平房区盛达五金日杂商店	161.71	161.71	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨市秋利电气制造有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨顺达汽车配件制造有限公司	1,750.00	1,750.00	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨司倪机械制造有限公司	770,000.00	770,000.00	100.00	货款	预计无法收回
哈尔滨奔广航飞工贸有限公司	305,949.35	305,949.35	100.00	货款	预计无法收回
河北青县胜利弹簧制造有限公司	19,488.60	19,488.60	100.00	货款	预计无法收回
齐齐哈尔北方集团北方化学工业有限公司	0.08	0.08	100.00	货款	预计无法收回
山东庆云恒力机床附件制造有限公司	900.86	900.86	100.00	货款	预计无法收回
台州市新潮衍磨设备制造有限公司	7,085.00	7,085.00	100.00	货款	预计无法收回
太原鸿疆科贸有限公司	27,600.00	27,600.00	100.00	货款	预计无法收回
温岭市力锋精密工具有限公司	25,944.75	25,944.75	100.00	货款	预计无法收回
厦门佰益创自动化科技有限公司	40.00	40.00	100.00	货款	预计无法收回
浙江日发数码精密机械股份有限公司	762.82	762.82	100.00	货款	预计无法收回

浙江同兴金属锻件有限公司	2,292.14	2,292.14	100.00	货款	预计无法收回
中国石油天然气股份有限公司黑龙江实华销售分公司	14,084.98	14,084.98	100.00	货款	预计无法收回
小计	1,228,888.50	1,228,888.50			

(3) 本期计提、收回或转回坏账准备情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	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
哈尔滨司倪机械制造有限公司	预付货款	770,000.00	1-2 年	62.66	770,000.00
哈尔滨弈广航飞工贸有限公司	预付货款	305,949.35	1-2 年	24.90	305,949.35
太原鸿疆科贸有限公司	预付货款	27,600.00	3-4 年	2.25	27,600.00
温岭市力锋精密工具有限公司	预付货款	25,944.75	1-2 年	2.11	25,944.75
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	预付加工费、电费	20,000.00	2-3 年	1.63	20,000.00
小 计		1,149,494.10		93.55	1,149,494.10

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,400,000.00		30,400,000.00
合计	30,400,000.00		30,400,000.00

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,400,000.00		30,400,000.00
合计：	30,400,000.00		30,400,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金华青年智慧汽车有限公司	30,400,000.00			30,400,000.00		
合计	30,400,000.00			30,400,000.00		

2、 其他说明

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司尚未对其余子公司进行出资。

(四) 营业收入和营业成本**(1) 明细列表**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			362,243.70	362,243.70
合计			362,243.70	362,243.70

(2) 主营业务收入/主营业务成本按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铁路液压产品			362,243.70	362,243.70
小计			362,243.70	362,243.70

十五、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		420.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量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		
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		
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，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	-11,348.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-11,348.20	420.00
减：所得税影响额		
减：少数股东权益影响额		
合计	-11,348.20	420.00

(二) 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 (元)	
		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	-30.15	-2.51	-2.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.12	-2.50	-2.50

如皋市鼎浩液压机械股份有限公司
二〇一九年八月二十日