



# 同创股份

NEEQ : 831300

## 山东同创汽车散热装置股份有限公司

ShanDong TongChuang Auto Cooling System 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 .....           | 16 |
| 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             |   | 释义                                                                                                      |
|------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 同创股份、本公司、公司、股份公司 | 指 | 山东同创汽车散热装置股份有限公司                                                                                        |
| 同创有限             | 指 | 山东同创汽车散热装置有限公司，公司前身                                                                                     |
| 海力集团             | 指 | 海力财富集团有限公司，前身为“山东海力实业集团有限公司”                                                                            |
| 正大煤业             | 指 | 宁阳正大煤业有限公司，“山东海力实业集团有限公司”前身                                                                             |
| 汇通机械             | 指 | 山东汇通机械进出口有限公司                                                                                           |
| 北京海力同创           | 指 | 北京海力同创汽车散热装置有限公司                                                                                        |
| 安徽海力同创           | 指 | 安徽海力同创汽车散热装置有限公司                                                                                        |
| 鄂尔多斯市海力同创        | 指 | 鄂尔多斯市海力同创汽车散热装置有限公司                                                                                     |
| 诸城海力同创           | 指 | 诸城海力同创散热装置有限公司                                                                                          |
| 海力华成             | 指 | 山东海力华成汽车空调有限公司                                                                                          |
| 速恒物流             | 指 | 山东海力速恒物流有限公司                                                                                            |
| 海力华裕             | 指 | 山东海力华裕汽车配件有限公司                                                                                          |
| 海力史必驰            | 指 | 山东海力史必驰自动控制技术有限公司                                                                                       |
| 主办券商、国海证券        | 指 | 国海证券股份有限公司                                                                                              |
| 容诚               | 指 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                        |
| 报告期              | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日                                                                                    |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、万元                                                                                                 |
| 汽车散热器            | 指 | 汽车用水冷发动机散热器，俗称汽车水箱，是汽车发动机的关键零部件，由冷却用的散热器芯体、进水室和出水室三部分组成。冷却液在散热器芯体内流动，空气从散热器芯体外高速流过，冷却液和空气通过散热器芯部进行热量交换。 |
| 中冷器              | 指 | 空气冷却器又称中间冷却器，即中冷器，是一种用来对经发动机增压器增压后的高温高压空气进行冷却的装置。通过中冷器冷却，可降低增压空气温度，从而提高进气密度和燃烧效率，以达到提升发动机功率、降低油耗和排放的目的。 |
| 主机厂              | 指 | 生产发动机或汽车整车的企业                                                                                           |
| 整车配套市场           | 指 | 零部件生产企业为整车制造商配套而提供汽车零部件的市场                                                                              |
|                  | 指 |                                                                                                         |

## 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。

公司负责人沈士凯、主管会计工作负责人高飞及会计机构负责人（会计主管人员）曲向岷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 | 山东同创汽车散热装置股份有限公司公司办                                                                      |
| 备查文件   | 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。<br>2、半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                  |
|---------|--------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 山东同创汽车散热装置股份有限公司                                 |
| 英文名称及缩写 | ShanDong TongChuang Auto Cooling System CO., LTD |
| 证券简称    | 同创股份                                             |
| 证券代码    | 831300                                           |
| 法定代表人   | 沈士凯                                              |
| 办公地址    | 山东磁窑经济技术开发区                                      |

### 二、 联系方式

|                     |                        |
|---------------------|------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 武强                     |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是                      |
| 电话                  | 0538-5823777           |
| 传真                  | 0538-5823777           |
| 电子邮箱                | sdtcgsb@163.com        |
| 公司网址                | www.sd-tc.com          |
| 联系地址及邮政编码           | 山东省泰安市磁窑经济技术开发区/271411 |
| 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          | 山东同创汽车散热装置股份有限公司公司办    |

### 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            | 2003-05-22                                                    |
| 挂牌时间            | 2014-11-07                                                    |
| 分层情况            | 基础层                                                           |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 汽车制造业                                                         |
| 主要产品与服务项目       | 主要开发制造车用散热器、中冷器、冷凝器、蒸发器、机油散热器、车用空调、特种散热器、暖风散热器等；主要目标客户为国内主机厂。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                                        |
| 普通股总股本（股）       | 28,000,000                                                    |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                             |
| 做市商数量           | 0                                                             |
| 控股股东            | 海力财富集团有限公司                                                    |
| 实际控制人及其一致行动人    | 无                                                             |

#### 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  | 913709007508547427 | 否        |
| 金融许可证机构编码 |                    |          |
| 注册地址      | 山东磁窑经济技术开发区        | 否        |
| 注册资本（元）   | 28,000,000         | 否        |
|           |                    |          |

#### 五、 中介机构

|                |                              |
|----------------|------------------------------|
| 主办券商           | 国海证券                         |
| 主办券商办公地址       | 上海市黄浦区福佑路8号12楼               |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                            |
| 会计师事务所         | 容诚会计事务所                      |
| 签字注册会计师姓名      | 吴强                           |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区阜成门外大街22号外经贸大厦920-926号 |

#### 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                                     | 98,715,034.73 | 121,839,003.41 | -18.98% |
| 毛利率%                                     | 17.00%        | 16.54%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 1,097,314.53  | 1,287,782.71   | -14.79% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 382,892.91    | 487,628.59     | -21.48% |
| 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）           | 1.74%         | 2.12%          | -       |
| 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） | 0.61%         | 0.80%          | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.0392        | 0.0460         | -14.79% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 337,513,230.76 | 383,846,559.26 | -12.07% |
| 负债总计            | 273,906,242.99 | 321,273,195.25 | -14.74% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 63,693,796.26  | 62,596,481.73  | 1.75%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.27           | 2.24           | 1.34%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 82.32%         | 84.03%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 81.15%         | 83.70%         | -       |
| 流动比率            | 1.12           | 1.08           | -       |
| 利息保障倍数          | 1.17           | 1.17           | -       |

### 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 | -23,711,714.55 | 11,760,291.93 | -301.62% |
| 应收账款周转率       | 1.63           | 1.44          | -        |
| 存货周转率         | 0.48           | 0.63          | -        |

### 四、 成长情况

|         | 本期      | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|---------|--------|------|
| 总资产增长率% | -12.07% | -5.19% | -    |

|          |         |         |   |
|----------|---------|---------|---|
| 营业收入增长率% | 18.98%  | 7.20%   | — |
| 净利润增长率%  | -15.76% | -37.22% | — |

## 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     | 28,000,000 | 28,000,000 | 0     |
| 计入权益的优先股数量 | 0.00       | 0.00       | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0.00       | 0.00       | 0.00% |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                 | 金额           |
|--------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益          | -44,971.88   |
| 计入当期损益的政府补助        | 205,825.65   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 791,708.39   |
| 非经常性损益合计           | 952,562.16   |
| 所得税影响数             | -238,140.54  |
| 少数股东权益影响额（税后）      |              |
| 非经常性损益净额           | 1,190,702.70 |

## 七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司所处行业为汽车零部件行业中的汽车热交换器细分行业。公司专注于汽车热交换器的研发、生产和销售，目前主要产品为汽车散热器、中冷器、蒸发器、冷凝器、电脑散热器、特种散热器及空调、暖风系统。

公司主要目标客户为国内主机厂，包括北汽福田、江淮汽车、吉利汽车、比亚迪汽车、奇瑞汽车、陕西重汽、中国重汽、中国一汽等多家国内知名主机厂均为公司客户。在多年经营过程中，公司形成了客户资源优势，技术领先、行业经验丰富和产品多样化的优势，配套开发优势以及质量管理优势。

公司在进行原材料采购并加工成产成品后对外销售，销售模式以直销为主，少量为经销，收入来源为产品销售。为缩短销售半径，降低销售成本，增强客户粘性，近年来公司开始在山东以外地区迅速设立多个组装子公司，在物理距离上更加贴近客户，增强竞争力，争取获得更多的收入和利润。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，受全国经济的影响，国内汽车市场持续低迷，主机厂不断降低采购价格，原材料价格持续上涨，竞争压力与日俱增，给公司发展带来巨大挑战。面对挑战公司董事会和管理层围绕公司的发展战略和年初制定的经营目标，以提高发展质量和效益为中心，强化价值思维和效益导向，着力夯实安全基础，着力调整优化结构，着力强化经营管理，着力推进降本增效，着力加快创新驱动，着力提升管理水平，积极应对各种挑战和困难，实现了持续稳定发展。

##### 1、经营成果与现金流量

2019 上半年公司营业收入、利润总额和归属于挂牌公司所有者净利润分别为 9,817.50 万元、111.02 万元和 109.73 万元，与上同期相比分别降低 18.98%、降低 21.50%和降低 14.79%。

2019 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为-2371.17 万元，较上年度同期 1176.02 万元，减少 301.62%。

##### 2、业务拓展情况

2019 年为同创公司“高端市场开拓年”。为完成 2019 年的各项任务目标，报告期内，公司以转型升级为主线，积极整合市场资源、扩大市场容量、提升市场规模、提升市场档次，全面强化市场的支撑作用，大力加强科技创新、切实抓好降本增效、深化规范管理模式、做强做优主业、不断完善体制机制、加强品牌建设，坚定不移地推进市场业结构、产品结构的优化和调整。

##### （1）注重国内大市场、高端市场的开发，强化市场的支撑作用

2019 年在全国性制造布局已经初步形成的基础上，持续加强技术队伍、质量队伍建设，提高服务市场的能力，公司结合 2018 年实际情况明确了市场开发计划任务目标，特别是大市场、高端市场的开发任务指标。制定了开发标准，完善了奖惩措施，督促担负市场开拓任务的各片区、子公司全力以赴开拓新市场，特别是大市场、高端市场的开发。在配件市场开拓上，全公司一盘棋，继续实施以建立代理商制度为核心的经营战略，逐步建立起覆盖全国的代理商网络，通过以点带面，全面铺开了配件市场建设。

##### （2）继续加大国际市场开拓力度，国际市场全面开花

继续坚持“两条腿走路”的市场定位，积极实施“走出去”战略，大力开拓国际市场。公司通过内部挖潜，降低各种成本和费用，努力提高产品在国际市场中的竞争力，克服国际市场持续低迷带来的不利影响。上半年以来，公司参加了法兰克福中东（迪拜）国际汽车零配件展览会、马来西亚汽车零配件

展览会、巴西汽车零配件展览会，在积极开拓中东市场、欧洲市场、北美市场的同时，注重亚洲市场的开发，“品质一流、服务一流、质优价廉”的同创国际品牌形象进一步树立。下半年，还将计划参加俄罗斯、南非、美国的国际汽车零配件展览会，继续加大国际市场的开拓力度。

### （3）继续推进电子商务建设

报告期内，公司继续借助山东易商电子商务平台、淘宝平台、微信平台、蚂蚁网汽配城等网络平台搭建自己的网络销售平台，同时在阿里巴巴上建设了推广平台，进一步丰富了自身的电子商务模式，将线上线下销售业务有效结合，在提升企业和品牌知名度的同时，实现了销售渠道多元化。

### 3、质量管理与技术研发情况

质量是企业的生命工程，同创公司成立便确立了“用品质取胜，让客户满意”为质量方针，围绕质量方针，建立了以质量管理为中心的管理体制和机制，从容易产生质量问题的各个源头进行有效控制，不断提高产品质量。2018年继续重点从供应商队伍管理、产品全过程的监控、质量体系的改进、控制流程的完善、质量活动的组织、产品质量问题的监督整改、质量团队建设等几个方面入手，并通过科学的数据统计方法，质量管理水平有了一定的提高，产品质量逐步稳定。

报告期内，公司继续加大专业检测设备和工具的研发投入，并继续加大与高校、科研机构的合作，在已经和山东大学、济南大学、武汉科技大学全面合作的基础上，继续探索与山东省科学院、北京航空航天大学研究院开展全面的合作，力争借助高校的人才、技术优势取得技术上的重大突破，实现产品结构调整。

## 三、 风险与价值

### 1、产品价格及市场份额下降的风险

公司主导产品是汽车散热器、中冷器、蒸发器、空调、暖风机等整车配套产品，其市场销售直接受制于整车市场的走势。由于国内汽车市场竞争日趋激烈，汽车价格整体呈下降趋势。虽然公司按照“成本加成”模式并参考市场价格来制定产品售价，但产品售价与整车的价格变动依然具有关联性，长期来看面临产品价格下降的风险。同时，经过多年发展，国内汽车散热器生产厂商较多。如果市场竞争加剧，导致产品价格下降，将对公司造成不利影响。此外，如果公司在激烈的市场竞争中，不能及时全面提高产品竞争力，将面临市场份额下降的风险。

公司通过加大高端市场开拓力度，不断完善配件市场布局，扩宽产品结构，走国际化营销道路，推进电子商务建设等，加强竞争力。

### 2、市场分割的风险

由于历史原因，我国的多个主机厂都建有自身相对独立的零部件配套体系，因此形成了诸多零部件企业围绕某一主机厂或汽车集团供货的区域性配套的格局。另外，我国汽车制造技术多采用合资引进的方式，合资企业分别采用了不同的产品质量管理体系，对配套零部件也采用了不同的配套标准，客观上造成了零部件市场分割的现状，使国内零部件企业市场开拓难度较大。因此，公司存在着市场份额不能及时扩大的风险。

公司通过保证质量、保持较高的性价比、及时响应客户需求等方式，突破市场分割造成的不利影响。

### 3、经济周期波动的风险

汽车生产和销售受宏观经济影响较大，产业与宏观经济波动的相关性明显。去年及今年上半年，受中美贸易战及“大吨小标”对我国汽车生产和消费带来影响。公司通过积极的国内和国际营销，保持并发展与更多主机厂的合作关系，以平滑经济周期波动风险。

## 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**

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、遵纪守法、依法纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，在追求效益的同时，认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。公司积极履行纳税，安置员工，公平交易，为消费者提供良好的服务等社会责任。

## **五、 对非标准审计意见审计报告的说明**

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否                                                              | 索引      |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否对外提供借款                         | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

(不超过净资产 10%的, 基础层公司可免披此节以下内容, 创新层公司必须披露) 单位: 元

| 担保对象         | 担保金额       | 担保余额 | 担保期间       |            | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 | 是否关联担保 |
|--------------|------------|------|------------|------------|------|------|------------|--------|
|              |            |      | 开始时间       | 结束时间       |      |      |            |        |
| 山东华兴纺织集团有限公司 | 5,000,000  |      | 2018/12/27 | 2019/12/23 | 保证   | 连带   | 已事前及时履行    | 否      |
| 山东华兴纺织集团有限公司 | 25,000,000 |      | 2019/3/14  | 2020/3/13  | 保证   | 连带   | 已事前及时履行    | 否      |
| 山东华兴纺        | 15,000,000 |      | 2019/3/19  | 2020/3/19  | 保证   | 连带   | 已事前        | 否      |

|              |            |  |           |           |    |    |         |   |
|--------------|------------|--|-----------|-----------|----|----|---------|---|
| 织集团有限公司      |            |  |           |           |    |    | 及时履行    |   |
| 山东华兴纺织集团有限公司 | 10,000,000 |  | 2019/1/16 | 2020/1/16 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 | 否 |
| 山东华兴纺织集团有限公司 | 15,000,000 |  | 2019/5/31 | 2020/4/30 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 | 否 |
| 总计           | 70,000,000 |  | -         | -         | -  | -  | -       | - |

#### 对外担保分类汇总：

| 项目汇总                                | 担保余额          |
|-------------------------------------|---------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 70,000,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保            | 0             |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额   | 0             |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额          | 38,196,506.12 |

#### 清偿和违规担保情况：

股东会授权董事会在 15100 万元内具体办理有关担保事项，实际发生额 7080 万元少于授信额度，对 2018 年度发生的担保事项公司提交 2017 年度股东大会对进行审议，并在指定披露平台上发布了，公告编号为：2018011 的对外担保公告。未发生代偿现象。

#### （二） 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

单位：元

| 占用者        | 是否为控股股东、实际控制人或其附属企业 | 占用形式 | 占用性质 | 期初余额          | 本期新增       | 本期减少         | 期末余额          | 是否履行审议程序 |
|------------|---------------------|------|------|---------------|------------|--------------|---------------|----------|
| 海力财富集团有限公司 | 是                   | 资金   | 借款   | 23,942,789.50 | 481,218.38 | 4,250,000.00 | 20,174,007.88 | 已事前及时履行  |
|            |                     |      |      |               |            |              |               |          |
| 合计         | -                   | -    | -    | 23,942,789.50 | 481,218.38 | 4,250,000.00 | 20,174,007.88 | -        |

#### 占用原因、归还及整改情况：

本期新增额度为本金计提利息数额。海力财富集团有限公司占用的资金是往来借款，本期归还了 425 万。

#### （三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

(不超过净资产 10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露)

单位:元

| 债务人        | 借款期间               | 期初余额          | 本期新增       | 本期减少         | 期末余额          | 借款利率  | 是否履行审议程序 | 是否存在抵押质押 | 债务人与公司的关联关系 |
|------------|--------------------|---------------|------------|--------------|---------------|-------|----------|----------|-------------|
| 海力财富集团有限公司 | 2019/1/1-2019/6/30 | 23,942,789.50 | 481,218.38 | 4,250,000.00 | 20,174,007.88 | 4.35% | 已事前及时履行  | 否        | 控股股东        |
| 总计         | -                  | 23,942,789.50 | 481,218.38 | 4,250,000.00 | 20,174,007.88 | -     | -        | -        | -           |

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

本期新增额度为本金计提利息数额。海力财富集团有限公司占用的资金是往来借款,因海力财富集团有限公司 2019 年资金压力较大,预计到 2018 年 6 月 30 日,不能按时全部归还该笔借款,公司召开了第四届董事会第六次会议,审议通过《关于延长控股股东海力财富集团有限公司借款期限的议案》,并在指定披露平台发布了相关公告,同意该笔借款展期至 2020 年 6 月 30 日。本期海力财富集团有限公司已经归还了 425 万借款,正在筹措资金归还剩余借款,力争按照时间节点或提前归还资金,公司严格按照有关规定及时披露还款进度等信息。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

| 资产    | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|-------|--------|--------------|---------|------|
| 土地使用权 | 抵押     | 2,080,867.13 | 0.62%   | 抵押借款 |
| 房屋建筑物 | 抵押     | 4,547,558.27 | 1.35%   | 抵押借款 |
| 合计    | -      | 6,628,425.40 | 1.97%   | -    |

#### (五) 调查处罚事项

经中国证监会山东监管局核查,公司 2015 年度在控股股东资金占用及担保方面存在问题,公司于 2016 年 5 月 19 日收到中国证监会山东监管局《关于对山东同创汽车散热装置股份有限公司采取出具警示函措施的决定》,公司于 2016 年 6 月 3 日发布了公告编号为:2016011 的《关于收到中国证监会山东监管局警示函的公告》,对该事项的有关情况进行了公告。

2017年3月31日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）《关于对山东同创汽车散热装置股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2017]128号）文号，公司于2017年04月7日发布了公告编号为：2017013的《关于收到全国中小企业股份转让系统自律监管措施决定书的公告》，对该事项的有关情况进行了公告。

2019年5月24日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）《关于给予山东同创汽车散热装置股份有限公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施的决定》（股转系统发[2019]1171号）文号，公司于2019年05月28日发布了公告编号为：2019008的《关于公司收到全国中小企业股份转让系统关于给予山东同创汽车散热装置股份有限公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施决定的公告》，对该事项的有关情况进行了公告。

## 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       | 18,466,333 | 65.95% | 0    | 18,466,333 | 65.95% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,097,333 | 43.21% | 0    | 12,097,333 | 43.21% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,009,000  | 3.60%  | 0    | 1,009,000  | 3.60%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 9,533,667  | 34.05% | 0    | 9,533,667  | 34.05% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,048,667  | 21.60% | 0    | 6,048,667  | 21.60% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,485,000  | 12.45% | 0    | 3,485,000  | 12.45% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 28,000,000 | —      | 0    | 28,000,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 52         |        |      |            |        |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号                      | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-------------------------|------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1                       | 海力集团 | 18,146,000 | 0    | 18,146,000 | 64.81% | 6,048,667   | 12,097,333  |
| 2                       | 冯振山  | 3,637,000  | 0    | 3,637,000  | 12.99% | 2,730,000   | 907,000     |
| 3                       | 张蕾   | 934,000    | 0    | 934,000    | 3.34%  | 0           | 934,000     |
| 4                       | 沈键   | 934,000    | 0    | 934,000    | 3.34%  | 0           | 934,000     |
| 5                       | 张明俏  | 934,000    | 0    | 934,000    | 3.34%  | 0           | 934,000     |
| 合计                      |      | 24,585,000 | 0    | 24,585,000 | 87.82% | 8,778,667   | 15,806,333  |
| 前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： |      |            |      |            |        |             |             |

### 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

公司控股股东为海力财富集团有限公司，直接持有公司 1,814.60 万股股份，持股比例为 64.81%。  
海力财富集团有限公司基本情况如下：  
公司名称：海力财富集团有限公司  
公司住所：山东宁阳经济开发区蟠龙山大道中段  
法定代表人：沈士凯  
注册资本：5,317.99 万元  
企业类型：有限责任公司  
经营范围：前置许可经营项目：煤炭开采（限分支机构经营）、销售；一般经营项目：对所属煤矿企业进行管理，煤矸石加工、销售，矿山设备、机电设备及配件、建筑材料、日用百货的销售；汽车零配件的生产及销售（国家有关规定范围内）；汽车零配件技术开发。  
成立日期：2000 年 9 月 4 日  
注册号：913700001665601632  
报告期内，公司控股股东的法定代表人由冯振山变更为沈士凯。

#### (二) 实际控制人情况

本公司无实际控制人。

## 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 |
|-----------|----------|----|----------|----|--------------------|-----------|
| 沈士凯       | 董事/董事长   | 男  | 1971年1月  | 本科 | 2019.5.15—2020.5.9 | 是         |
| 霍玉君       | 董事/总经理   | 男  | 1969年12月 | 大专 | 2019.5.15—2020.5.9 | 是         |
| 马文明       | 董事/副总经理  | 男  | 1968年9月  | 大专 | 2019.5.15—2020.5.9 | 是         |
| 武强        | 董事/董事会秘书 | 男  | 1979年12月 | 本科 | 2019.5.15—2020.5.9 | 是         |
| 李向征       | 董事       | 男  | 1986年9月  | 本科 | 2019.5.15—2020.5.9 | 是         |
| 张辉        | 董事       | 男  | 1984年2月  | 大专 | 2019.5.15—2020.5.9 | 否         |
| 徐浩        | 董事       | 男  | 1987年4月  | 本科 | 2019.5.15—2020.5.9 | 是         |
| 高飞        | 财务总监     | 男  | 1982年7月  | 本科 | 2019.5.15—2020.5.9 | 是         |
| 刘廷旺       | 监事会主席    | 男  | 1964年5月  | 大专 | 2019.5.15—2020.5.9 | 是         |
| 朱方海       | 监事       | 男  | 1967年10月 | 大专 | 2019.5.15—2020.5.9 | 是         |
| 仇长安       | 职工监事     | 男  | 1973年4月  | 高中 | 2019.5.15—2020.5.9 | 否         |
| 董事会人数:    |          |    |          |    |                    | 7         |
| 监事会人数:    |          |    |          |    |                    | 3         |
| 高级管理人员人数: |          |    |          |    |                    | 4         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，董事长沈士凯为控股股东海力财富集团有限公司董事长、董事李向征为控股股东海力财富集团有限公司董事。

#### (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 |
|-----|--------|----------|------|----------|-----------|------------|
| 沈士凯 | 董事/董事长 | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |

|     |          |         |   |         |       |   |
|-----|----------|---------|---|---------|-------|---|
| 霍玉君 | 董事/总经理   | 44,800  | 0 | 44,800  | 0.16% | 0 |
| 马文明 | 董事/副总经理  | 0       | 0 | 0       | 0%    | 0 |
| 武强  | 董事/董事会秘书 | 30,800  | 0 | 30,800  | 0.11% | 0 |
| 李向征 | 董事       | 0       | 0 | 0       | 0%    | 0 |
| 张辉  | 董事       | 0       | 0 | 0       | 0%    | 0 |
| 徐浩  | 董事       | 0       | 0 | 0       | 0%    | 0 |
| 高飞  | 财务总监     | 0       | 0 | 0       | 0%    | 0 |
| 刘廷旺 | 监事会主席    | 56,000  | 0 | 56,000  | 0.20% | 0 |
| 朱方海 | 监事       | 0       | 0 | 0       | 0%    | 0 |
| 仇长安 | 职工监事     | 56,000  | 0 | 56,000  | 0.20% | 0 |
| 合计  | -        | 187,600 | 0 | 187,600 | 0.67% | 0 |

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务   | 变动原因   |
|-----|-------|------|--------|--------|
| 沈士凯 | 无     | 新任   | 董事/董事长 | 原董事长退休 |
| 霍玉君 | 副总经理  | 新任   | 总经理    | 原董事长退休 |
| 李向征 | 无     | 新任   | 董事     | 工作调动   |
| 张辉  | 保卫部部长 | 新任   | 董事     | 工作调动   |
| 朱方海 | 无     | 新任   | 监事     | 工作调动   |

#### 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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>沈士凯，男，中国国籍，1971年1月出生，本科，中共党员，2018年1月份至今任海力财富集团有限公司董事长，2019年5月15日选举为山东同创汽车散热装置股份有限公司董事长。</p> <p>霍玉君，男，中国国籍，1969年12月出生，大专学历。任山东同创汽车散热装置股份有限公司董事、副总经理，2019年5月15日选举为山东同创汽车散热装置股份有限公司董事、总经理。</p> <p>李向征，男，中国国籍，1986年9月出生，本科，2017年至今任海力财富集团有限公司副总经理，2019年5月15日选举为山东同创汽车散热装置股份有限公司董事。</p> <p>张辉，男，中国国籍，1984年2月出生，中共党员，2013年至2019年5月任山东同创汽车散热装置股份有限公司保卫部部长，2019年5月15日选举为山东同创汽车散热装置股份有限公司董事。</p> <p>朱方海，男，中国国籍，1967年10月出生，中共党员，1983年参加工作，2015年至今就职于海力财富集团有限公司综合管理部，2019年5月15日选举为山东同创汽车散热装置股份有限公司监事。</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 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  | 75   | 81   |
| 生产人员    | 424  | 418  |
| 销售人员    | 22   | 24   |
| 技术人员    | 18   | 20   |
| 财务人员    | 17   | 16   |
| 员工总计    | 556  | 559  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 31   | 32   |
| 专科      | 131  | 148  |
| 专科以下    | 392  | 377  |
| 员工总计    | 556  | 559  |

#### 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：

公司管理人员实行岗位工资，销售人员实行绩效工资，生产人员实行计件工资，建立起合理、公平、公正的薪酬体系，可以保证公司员工队伍稳定。

在人才引进方面，公司通过与高校科研机构合作，采取柔性引进与刚性引进相结合的办法，加大高层次人才引进力度，并通过与高校合作走联合培养的模式，将公司优秀员工送到山东大学、济南大学去深造，同时使公司成为山东大学、济南大学的学生实践基地，有利招聘引进人才。

在员工培训上，公司每年都有应对性的制定年度培训计划，根据员工的具体岗位进行培训，不断提高其专业技术技能，为公司发展提供充足的人才后备力量。

### (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                  |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                       |                       |
| 货币资金                   | 五、1 | 17,183,930.78         | 33,559,663.32         |
| 结算备付金                  |     |                       |                       |
| 拆出资金                   |     |                       |                       |
| 交易性金融资产                |     |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                     |                       |
| 衍生金融资产                 |     |                       |                       |
| 应收票据及应收账款              | 五、2 | 59,125,973.06         | 65,206,534.17         |
| 其中：应收票据                | 五、3 | 2,465,000.00          | 600,000.00            |
| 应收账款                   |     | 56,660,973.06         | 64,606,534.17         |
| 应收款项融资                 |     |                       |                       |
| 预付款项                   |     | 10,705,226.86         | 12,131,798.98         |
| 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、4 | 17,269,456.76         | 23,225,896.42         |
| 其中：应收利息                |     |                       |                       |
| 应收股利                   |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |     |                       |                       |
| 存货                     | 五、5 | 166,011,385.52        | 177,908,356.80        |
| 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、6 | 3,399,683.18          | 3,740,890.17          |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>273,695,656.16</b> | <b>315,773,139.86</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                       |                       |
| 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                 | 五、7  | 4,041,535.94   | 3,803,461.24   |
| 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                   | 五、8  | 44,917,998.79  | 48,284,092.75  |
| 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、9  | 9,190,053.41   | 9,055,100.28   |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     | 五、10 | 327,501.34     | 327,501.34     |
| 长期待摊费用                 |      |                |                |
| 递延所得税资产                | 五、11 | 4,413,978.60   | 5,056,129.27   |
| 其他非流动资产                | 五、12 | 926,506.52     | 1,547,134.52   |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 63,817,574.60  | 68,073,419.40  |
| <b>资产总计</b>            |      | 337,513,230.76 | 383,846,559.26 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   | 五、13 | 83,800,000.00  | 89,670,000.00  |
| 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              | 五、14 | 107,598,180.39 | 143,561,759.16 |
| 其中：应付票据                |      |                |                |
| 应付账款                   |      |                |                |
| 预收款项                   | 五、15 | 401,927.14     | 641,784.15     |
| 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、16 | 11,882,208.69  | 11,538,267.22  |
| 应交税费                   | 五、17 | 6,000,582.32   | 8,991,828.21   |
| 其他应付款                  | 五、18 | 34,923,344.45  | 37,469,556.51  |
| 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          | 五、19 | 200,000.00     | 200,000.00     |
| 其他流动负债               |      |                |                |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 244,806,242.99 | 292,073,195.25 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                |                |
| 保险合同准备金              |      |                |                |
| 长期借款                 | 五、20 | 29,100,000.00  | 29,200,000.00  |
| 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              |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 29,100,000.00  | 29,200,000.00  |
| <b>负债合计</b>          |      | 273,906,242.99 | 321,273,195.25 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 五、21 | 28,000,000.00  | 28,000,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 五、22 | 6,152,190.58   | 6,152,190.58   |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 | 五、23 | 165,467.83     | 165,467.83     |
| 盈余公积                 | 五、24 | 2,797,517.76   | 2,797,517.76   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五、25 | 26,578,620.09  | 25,481,305.56  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 63,693,796.26  | 62,596,481.73  |
| 少数股东权益               |      | -86,808.49     | -23,117.72     |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 63,606,987.77  | 62,573,364.01  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 337,513,230.76 | 383,846,559.26 |

法定代表人：沈士凯

主管会计工作负责人：高飞

会计机构负责人：曲向岷

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----|------|------|
| <b>流动资产：</b> |    |      |      |

|                        |      |                       |                       |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 货币资金                   |      | 16,774,148.40         | 24,144,033.23         |
| 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                   | 十五、1 | 1,710,000.00          | 300,000.00            |
| 应收账款                   |      | 56,505,071.19         | 63,128,071.12         |
| 应收款项融资                 |      |                       |                       |
| 预付款项                   |      | 8,998,912.21          | 11,335,104.42         |
| 其他应收款                  | 十五、2 | 16,760,667.29         | 23,611,367.71         |
| 其中：应收利息                |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     |      | 145,789,984.16        | 155,342,316.72        |
| 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                 |      |                       | 10,000.00             |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>246,538,783.25</b> | <b>277,870,893.20</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 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                 | 十五、3 | 75,300,882.86         | 75,062,808.16         |
| 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                   |      | 20,981,846.06         | 22,470,743.47         |
| 在建工程                   |      |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 使用权资产                  |      |                       |                       |
| 无形资产                   |      | 2,555,545.26          | 2,349,224.36          |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      |                       |                       |
| 递延所得税资产                |      | 4,687,850.78          | 4,687,850.78          |
| 其他非流动资产                |      | 1,547,134.52          | 1,547,134.52          |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>105,073,259.48</b> | <b>106,117,761.29</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>351,612,042.73</b> | <b>383,988,654.49</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |

|                        |  |                       |                       |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 短期借款                   |  | 83,800,000.00         | 84,800,000.00         |
| 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                   |  | 16,600,000.00         | 28,600,000.00         |
| 应付账款                   |  | 109,162,893.74        | 125,269,271.58        |
| 预收款项                   |  | 20,699.43             | 417,958.73            |
| 卖出回购金融资产款              |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 |  | 10,291,601.64         | 10,230,501.43         |
| 应交税费                   |  | 5,749,412.71          | 7,313,540.69          |
| 其他应付款                  |  | 34,515,819.46         | 36,638,595.10         |
| 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            |  | 200,000.00            | 200,000.00            |
| 其他流动负债                 |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>260,340,426.98</b> | <b>293,469,867.53</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                       |                       |
| 长期借款                   |  | 29,100,000.00         | 29,200,000.00         |
| 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                |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>29,100,000.00</b>  | <b>29,200,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>289,440,426.98</b> | <b>322,669,867.53</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                       |                       |
| 股本                     |  | 28,000,000.00         | 28,000,000.00         |
| 其他权益工具                 |  |                       |                       |
| 其中：优先股                 |  |                       |                       |
| 永续债                    |  |                       |                       |
| 资本公积                   |  | 6,770,780.54          | 6,770,780.54          |
| 减：库存股                  |  |                       |                       |
| 其他综合收益                 |  |                       |                       |
| 专项储备                   |  |                       |                       |
| 盈余公积                   |  | 2,718,842.39          | 2,718,842.39          |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 24,681,992.82         | 23,829,164.03         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>62,171,615.75</b>  | <b>61,318,786.96</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>351,612,042.73</b> | <b>383,988,654.49</b> |

法定代表人：沈士凯

主管会计工作负责人：高飞

会计机构负责人：曲向岷

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 本期金额                 | 上期金额                  |
|-------------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | <b>98,715,034.73</b> | <b>121,839,003.41</b> |
| 其中：营业收入                       | 五、26 | 98,715,034.73        | 121,839,003.41        |
| 利息收入                          |      |                      |                       |
| 已赚保费                          |      |                      |                       |
| 手续费及佣金收入                      |      |                      |                       |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | <b>98,795,428.85</b> | <b>121,643,454.49</b> |
| 其中：营业成本                       | 五、26 | 81,933,667.93        | 101,692,667.44        |
| 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、27 | 646,145.60           | 883,872.18            |
| 销售费用                          | 五、28 | 7,007,341.21         | 7,058,465.08          |
| 管理费用                          | 五、29 | 5,050,000.39         | 5,133,745.88          |
| 研发费用                          | 五、30 | 121,385.13           | 940,220.21            |
| 财务费用                          | 五、31 | 5,883,939.02         | 5,613,941.14          |
| 其中：利息费用                       |      | 650,022.09           | 5,759,407.01          |
| 利息收入                          |      | 669,848.23           | -548,110.44           |
| 信用减值损失                        |      |                      |                       |
| 资产减值损失                        | 五、32 | -2,939,519.43        | 320,542.56            |
| 加：其他收益                        | 五、33 | 205,825.65           | 371,518.00            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、34 | 238,074.70           | 962,666.68            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 238,074.70           | 962,666.68            |
| 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）             | 五、35 | -44,971.88           |                       |

|                            |      |              |              |
|----------------------------|------|--------------|--------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |              |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 318,534.35   | 1,529,733.60 |
| 加：营业外收入                    | 五、36 | 797,045.92   | 88,823.66    |
| 减：营业外支出                    | 五、37 | 5,337.57     | 204,135.63   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 1110242.70   | 1,414,421.63 |
| 减：所得税费用                    | 五、38 | 76,618.94    | 187,472.16   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 1,033,623.76 | 1,226,949.47 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |      |              |              |
| （一）按经营持续性分类：               | -    | -            | -            |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 1,033,623.76 | 1,226,949.47 |
| 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                  |      | -63,690.77   | -60,833.24   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润           |      | 1,097,314.53 | 1,287,782.71 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |              |              |
| 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        |      |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | 1,033,623.76 | 1,226,949.47 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 1,097,314.53 | 1,287,782.70 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | -63,690.77   | -60,833.23   |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股）             | 十六、2 | 0.0392       | 0.0460       |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      |              |              |

法定代表人：沈士凯

主管会计工作负责人：高飞

会计机构负责人：曲向岷

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 本期金额          | 上期金额           |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十五、4 | 99,589,245.90 | 128,649,302.52 |
| 减：营业成本                        | 十五、4 | 84,534,485.12 | 108,470,046.70 |
| 税金及附加                         |      | 517,734.87    | 534,266.28     |
| 销售费用                          |      | 6,549,379.59  | 9,375,306.03   |
| 管理费用                          |      | 4,190,501.94  | 3,960,768.31   |
| 研发费用                          |      | 1,213,854.13  | 940,220.21     |
| 财务费用                          |      | 5,690,428.86  | 5,304,972.99   |
| 其中：利息费用                       |      | 6,232,231.69  | 5,422,408.26   |
| 利息收入                          |      | 603,003.14    | -513,076.49    |
| 加：其他收益                        |      | 205,825.65    | 371,518.00     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、5 | 238,074.70    | 962,666.68     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 238,074.70    | 962,666.68     |
| 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）             |      | 3,023,142.88  | 30,097.21      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | -42,621.63    |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 317,282.99    | 1,428,003.89   |
| 加：营业外收入                       |      | 588,362.77    | 5,686.35       |
| 减：营业外支出                       |      | 5,337.57      | 177,840.91     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 900,308.19    | 1,255,849.33   |
| 减：所得税费用                       |      | 47,479.40     | 156,892.33     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 852,828.79    | 1,098,957.00   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 852,828.79    | 1,098,957.00   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |               |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |               |                |
| （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                    |  |            |              |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | 852,828.79 | 1,098,957.00 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |            |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）          |  |            |              |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  |            |              |

法定代表人：沈士凯

主管会计工作负责人：高飞

会计机构负责人：曲向岷

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注      | 本期金额          | 上期金额           |
|------------------------------|---------|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 55,531,053.25 | 132,155,864.60 |
| 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                      |         | 293,793.81    |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、39(1) | 328,984.91    | 8,985,741.00   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | 56,153,831.97 | 141,141,605.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 45,841,840.66 | 101,252,425.00 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |         |               |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |         |               |                |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |  |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |  |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |  |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |  |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |  |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 14,064,214.80  | 11,832,580.41  |
| 支付的各项税费                   |  | 4,817,505.04   | 5,475,241.65   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 15,141,986.02  | 10,821,066.61  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 79,865,546.52  | 129,381,313.67 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -23,711,714.55 | 11,760,291.93  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 1989824.30     |                |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 1,989,824.30   |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 179,819.20     | 1,130,000.00   |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 179,819.20     | 1,130,000.00   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 1,810,005.10   | -1,130,000.00  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 89,400,000.00  | 81,900,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 63,256,000.00  | 35,000,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 152,656,000.00 | 116,900,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 89,500,000.00  | 81,600,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 6,500,022.09   | 5,821,836.91   |
| 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            |  | 35,130,000.00  | 40,000,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 131,130,022.09 | 127,421,836.91 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 21,525,977.91  | -10,521,836.91 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -375731.54     | 108,455.02     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 959,662.32     | 2,354,682.02   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 583,930.78     | 2,463,137.04   |

法定代表人：沈士凯

主管会计工作负责人：高飞

会计机构负责人：曲向岷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 45,824,847.06  | 120,735,087.34 |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 206,824.68     | 8,607,817.92   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 46,031,671.74  | 129,342,905.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 40,135,624.62  | 99,134,165.23  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 9,064,214.80   | 8,876,971.04   |
| 支付的各项税费                   |    | 3,817,505.04   | 3,187,571.54   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 7,037,984.52   | 7,945,485.14   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 60,055,328.98  | 119,144,192.95 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -14,023,657.24 | 10,198,712.31  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 1,989,824.30   |                |
| 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            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 1,989,824.30   |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 179,819.20     | 1,130,000.00   |
| 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            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 179,819.20     | 1,130,000.00   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 1,810,005.10   | -1,130,000.00  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 89,400,000.00  | 81,900,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 33,256,000.00  | 35,000,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | 122,656,000.00 | 116,900,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 89,500,000.00  | 80,100,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 6,232,231.69   | 5,821,836.91   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 15,080,000.00  | 40,000,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | 110,812,231.69 | 125,921,836.91 |

|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | 11,843,768.31 | -9,021,836.91 |
| 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     |  | -369,883.83   | 46,875.40     |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 544,032.23    | 1,257,825.89  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 174,148.40    | 1,304,701.29  |

法定代表人：沈士凯

主管会计工作负责人：高飞

会计机构负责人：曲向岷

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否                                                              | 索引 |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | <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

### 二、 报表项目注释

#### 山东同创汽车散热装置股份有限公司

#### 财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

山东同创汽车散热装置股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由山东同创汽车散热装置有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司, 注册资本 2,800.00 万元, 股权结构为: 其中海力财富集团有限公司出资 1,814.60 万元, 持股比例 64.81%, 冯振山出资 363.70 万元, 持股比例 12.99%, 张蓓出资 93.40 万元, 持股比例 3.34%, 沈键等其他 48 位自然人股东合计出资 528.30 万元, 持股比例 18.87%。

公司的经营地址：山东磁窑经济技术开发区。法定代表人：沈世凯。

公司经营范围：汽车散热器、机油散热器、中冷器及车用空调制造、销售，出口、进口本企业所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年6月26日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称               | 子公司简称   | 持股比例%  |        |
|----|---------------------|---------|--------|--------|
|    |                     |         | 直接     | 间接     |
| 1  | 山东海力华成汽车空调有限公司      | 海力华成    | 100.00 | -      |
| 2  | 安徽海力同创汽车散热装置有限公司    | 安徽海力同创  | 100.00 | -      |
| 3  | 诸城海力同创散热装置有限公司      | 诸城海力同创  | 100.00 | -      |
| 4  | 鄂尔多斯市海力同创汽车散热装置有限公司 | 鄂尔多斯同创  | 100.00 | -      |
| 5  | 山东汇通机械进出口有限公司       | 汇通机械    | 100.00 | -      |
| 6  | 北京海力同创汽车散热装置有限公司    | 北京海力同创  | 100.00 | -      |
| 7  | 山东海力汽配科技园创业服务有限公司   | 海力汽配科技园 | 100.00 | -      |
| 8  | 泰安海力华益实验检测有限公司      | 华益实验    | -      | 100.00 |
| 9  | 泰安同创顺驰冷却科技有限公司      | 同创顺驰    | 51.00  |        |
| 10 | 山东海力同创散热制冷技术开发有限公司  | 同创制冷    | 100.00 |        |

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会

计准则中相关会计政策执行。

### **1.遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### **2.会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3.营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

### **4.记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

### **5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **(1)同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### **(2)非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### **6.合并财务报表的编制方法**

#### **(1)合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)

本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)，结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注：有时也称为特殊目的主体)。

## **(2)合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## **(3)报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳

入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4)合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

**(5)特殊交易的会计处理**

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d)一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益

法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉(注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比

例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

## **7.现金及现金等价物的确定标准**

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

## **8. 外币业务折算**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

## **9.金融工具**

### **(1)金融资产的分类**

#### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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**

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2)金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## (3)金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出

售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### **(4)金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(5)金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **①终止确认所转移的金融资产**

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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(在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

## ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## (6)金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

## **(7)金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## **(8)金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

### **①金融资产发生减值的客观证据：**

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### **②金融资产的减值测试(不包括应收款项)**

#### **A. 持有至到期投资减值测试**

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值(取得和出售该担保物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减

值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### **B.可供出售金融资产减值测试**

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

### **(9)金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### **①估值技术**

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10.应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备，应收款项包括应收账款和其他应收款等。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大且不单独计提坏账准备的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合 2：对纳入合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00        | 5.00         |
| 1 至 2 年      | 10.00       | 10.00        |
| 2 至 3 年      | 30.00       | 30.00        |
| 3 至 4 年      | 50.00       | 50.00        |
| 4 至 5 年      | 80.00       | 80.00        |
| 5 年以上        | 100.00      | 100.00       |

### （3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 11. 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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司发出存货采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

对低值易耗品及包装物采用五五摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### **12. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## **(2)初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产

或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3)后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；本公司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；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，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投

资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

### 13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 10-20 年 | 5.00   | 4.75-9.50   |
| 机器设备   | 5-15 年  | 5.00   | 6.33-19.00  |
| 运输设备   | 5-8 年   | 5.00   | 11.88-19.00 |
| 电子设备   | 5 年     | 5.00   | 19.00       |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

#### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定

资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **14. 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### **(2) 借款费用资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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计算。

## **15. 无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

## (2)无形资产使用寿命及摊销

### ①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 | 依据                    |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 法定使用权                 |
| 软件及其他 | 5 年    | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司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。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## (4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **16.长期资产减值**

### **(1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(2)固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### **(3)无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(4)商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

#### **17.职工薪酬**

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

##### **(1)短期薪酬的会计处理方法**

###### **①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)**

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

###### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

**③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

###### **④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### **(2)离职后福利的会计处理方法**

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### **A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### **B.确认设定受益计划净负债或净资产**

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

##### **C.确定应计入资产成本或当期损益的金额**

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

**D.确定应计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

**(3)辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**(4)其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 18.收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

公司产品主要销售给整车厂商，其销售收入具体确认方法：公司库存商品运往外库时，仍作公司外库存货管理，不确认销售。外库商品发往整车厂商并经整车厂商验收合格后才确认销售。公司外库发出的商品在满足上述销售收入确认条件的前提下，根据整车厂商每月所提供的已收到并检验合格的商品数量确认为销售数量，并按与客户商定的价格确认外库商品发出的销售收入。

### (2) 提供劳务收入

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提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，

不确认提供劳务收入。

### **(3) 让渡资产使用权收入**

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 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **19.政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

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

### **(3) 政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 20.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易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)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下

列两项条件的，其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

## **(2)递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具

在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时,以很可能取得的应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产,同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中,本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时,因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除,在按照会计准则规定确认成本费用的期间内,本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异,符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用,超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 21.经营租赁

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为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

### 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时,将经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照

直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## **22. 安全生产费用**

本公司根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）第九条的相关规定，按机械制造企业适用的标准，以上年度实际营业收入为计提依据，对营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；营业收入超过50亿元以上，按照0.05%提取。

安全生产费用提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## **23.重要会计政策和会计估计的变更**

### **（1）重要会计政策变更**

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方

法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 起执行上述解释。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率                 |
|---------|--------|--------------------|
| 增值税     | 应税销售额  | 16%、13%、11%、10%、6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5%                 |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3%                 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2%                 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25.00%             |

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 山东海力华成汽车空调有限公司   | 10%   |
| 安徽海力同创汽车散热装置有限公司 | 10%   |

|                     |     |
|---------------------|-----|
| 诸城海力同创散热装置有限公司      | 10% |
| 鄂尔多斯市海力同创汽车散热装置有限公司 | 10% |
| 山东汇通机械进出口有限公司       | 10% |
| 北京海力同创汽车散热装置有限公司    | 10% |
| 山东海力汽配科技园创业服务有限公司   | 25% |
| 泰安海力华益实验检测有限公司      | 10% |
| 泰安同创顺驰冷却科技有限公司      | 10% |
| 山东海力同创散热制冷技术开发有限公司  | 10% |

## 2. 税收优惠

(1)根据财政部、国家税务总局、科技部联合下发的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），山东同创汽车散热装置股份有限公司未形成无形资产计入当期损益的，税前加计扣除75%；形成无形资产的，按照无形资产成本的175%在税前摊销。

(2)根据财税财税[2019]13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》有关规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 56,571.65     | 148,944.11    |
| 银行存款   | 527,359.13    | 810,718.21    |
| 其他货币资金 | 16,600,000.00 | 32,600,001.00 |
| 合计     | 17,183,930.78 | 33,559,663.32 |

(1) 期末货币资金余额较期初下降 48.80%，主要系开立银行承兑汇票减少，缴纳保证金减少所致。

(2) 其他货币资金主要为企业为开立票据而支付的保证金。

## 2. 应收票据及应收账款

### (1) 分类列示

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 2,465,000.00  | 600,000.00    |
| 应收账款 | 58,998,010.56 | 64,606,534.17 |
| 合计   | 61,463,010.56 | 65,206,534.17 |

### (2) 应收票据

| 种类     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑票据 | 2,465,000.00 | 600,000.00 |
| 合计     | 2,465,000.00 | 600,000.00 |

① 期末公司已质押的应收票据：无

② 期末公司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      |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 78,256,655.82 |
| 合计     | 78,256,655.82 |

③ 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

### (3) 应收账款

#### ① 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票据及应收账款 | 63,121,151.10 | 100.00 | 6,460,178.64 | 10.23   | 56,660,973.06 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款     | -             | -      | -            | -       | -             |
| 合计                        | 63,121,151.10 | 100.00 | 6,460,178.64 | 10.23   | 56,660,973.06 |

(续上表)

| 类别                    | 期初余额          |        |              |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 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  | 71,484,900.27 | 100.00 | 6,878,366.10 | 9.62    | 64,606,534.17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |         |               |
| 合计                    | 71,484,900.27 | 100.00 | 6,878,366.10 | 9.62    | 64,606,534.17 |

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   | 53,369,346.00 | 2,668,467.30 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 3,296,862.82  | 329,686.29   | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 1,834,255.70  | 550,276.71   | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 2,696,387.56  | 1,348,193.78 | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 1,803,722.29  | 1,442,977.83 | 80.00   |
| 5 年以上   | 120,576.73    | 120,576.73   | 100.00  |
| 合计      | 63,121,151.10 | 6,460,178.64 | 10.23   |

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额418,188.06元。

③ 报告期内无实际核销的应收账款情况。

④ 期末应收账款余额较期初下降 11.70%，主要系本期业务量下降所致。

⑤ 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          | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|--------------|---------------|-----------------|------------|
| 北汽福田汽车股份有限公司 | 16,196,934.68 | 25.66%          | 809,846.73 |
| 奇瑞汽车股份有限公司   | 9,741,122.91  | 15.43%          | 487,056.15 |

|                |               |        |              |
|----------------|---------------|--------|--------------|
| 安徽江淮汽车集团股份有限公司 | 5,725,740.43  | 9.07%  | 286,287.02   |
| 山东华奕机械有限公司     | 2,475,434.59  | 3.92%  | 123,771.73   |
| 厦门盈趣科技股份有限公司   | 1,749,194.72  | 2.77%  | 87,459.736   |
| 合计             | 35,888,427.33 | 56.86% | 1,794,421.37 |

⑥ 应收账款质押主要系企业向北京福田商业保理有限公司融资 5,07,000.00 元，融资期限 3 个月，期末质押应收账款 16,196,934.68 元；

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 10,089,690.27 | 94.25  | 11,516,262.39 | 94.93  |
| 1 至 2 年 | 265,329.23    | 2.48   | 265,329.23    | 2.19   |
| 2 至 3 年 | 152,062.39    | 1.42   | 152,062.39    | 1.25   |
| 3 年以上   | 198,144.97    | 1.85   | 198,144.97    | 1.63   |
| 合计      | 10,705,226.86 | 100.00 | 12,131,798.98 | 100.00 |

本公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

#### (2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称                 | 期末余额         | 占预付账款期末余额合计数的比例 |
|----------------------|--------------|-----------------|
| 山东海力速恒物流有限公司         | 6,614,352.14 | 61.79           |
| 山东海力实业集团华鸿汽车制动部件有限公司 | 695,910.93   | 6.50            |
| 国网山东省电力公司宁阳县供电公司     | 406,966.04   | 3.80            |
| 姜圣海                  | 320,708.10   | 3.00            |
| 泰安宝得钢材有限公司           | 139,372.71   | 1.30            |
| 合计                   | 8,177,309.92 | 76.39           |

### 4. 其他应收款

#### (1) 分类列示

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | -             | -             |
| 应收股利  | -             | -             |
| 其他应收款 | 21,834,214.38 | 23,225,896.42 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 21,834,214.38 | 23,225,896.42 |
|----|---------------|---------------|

(2) 其他应收款

①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  | 30,242,714.04 | 100.00 | 8,408,499.66 | 27.80   | 21,834,214.38 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | -            | -       | -             |
| 合计                     | 30,242,714.04 | 100.00 | 8,408,499.66 | 27.80   | 21,834,214.38 |

(续上表)

| 类别                     | 期初余额          |        |               |         |               |
|------------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -             | -      | -             | -       | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 33,961,050.80 | 100.00 | 10,735,154.38 | 31.61   | 23,225,896.42 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | -             | -       | -             |
| 合计                     | 33,961,050.80 | 100.00 | 10,735,154.38 | 31.61   | 23,225,896.42 |

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   | 2,228,352.50  | 111,417.63   | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 5,106,000.53  | 510,600.06   | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 10,062,615.81 | 3,018,784.75 | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 6,953,769.57  | 3,476,884.79 | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 182,027.86    | 145,622.29   | 80.00   |

|       |               |              |        |
|-------|---------------|--------------|--------|
| 5 年以上 | 1,145,190.15  | 1,145,190.15 | 100.00 |
| 合 计   | 25,677,956.42 | 8,408,499.66 | 31.61  |

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额2,326,654.72元。

③报告期内无实际核销的其他应收款情况。

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          | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占期末合计数的比例(%) | 期末坏账准备       |
|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------------|
| 海力财富集团有限公司    | 往来款   | 20,174,007.88 | 0-4 年 | 78.57        | 6,546,968.64 |
| 江苏嘉和热系统股份有限公司 | 股权款   | 1,510,175.70  | 1 年以内 | 5.88         | 75,508.79    |
| 泰安市天工经贸有限公司   | 往来款   | 1,184,509.41  | 1-2 年 | 4.61         | 118,450.94   |
| 山东同创庆顺铝业有限公司  | 往来款   | 1,102,108.83  | 1-2 年 | 4.29         | 110,210.88   |
| 上海瑞与祺进出口有限公司  | 往来款   | 680,659.69    | 3-5 年 | 2.65         | 636,905.63   |
| 合计            |       | 24,651,461.51 |       | 96.00        | 9,712,536.10 |

⑤其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 23,141,285.81 | 26,596,789.64 |
| 保证金、押金 | 2,500.00      | 2,500.00      |
| 备用金    | 520,356.90    | 1,418,105.05  |
| 出口退税   | 150,020.73    | 104,133.76    |
| 股权转让款  | 1,510,175.70  | 3,500,000.00  |
| 其他     | 353,617.28    | 2,339,522.35  |
| 合 计    | 25,677,956.42 | 33,961,050.80 |

## 5. 存货

### (1) 存货分类

| 项 目  | 期末余额           |              |                | 期初余额           |              |                |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料  | 14,145,281.56  | 295,905.36   | 13,849,376.20  | 15,713,789.87  | 295,905.36   | 15,417,884.51  |
| 库存商品 | 126,580,721.71 | 1,521,261.67 | 125,059,460.04 | 131,959,603.85 | 1,521,261.67 | 130,438,342.18 |
| 在产品  | 8,434,164.12   |              | 8,434,164.12   | 13,621,026.05  | -            | 13,621,026.05  |
| 周转材料 | 18,668,385.16  |              | 18,668,385.16  | 18,461,947.08  | -            | 18,461,947.08  |

|     |                |              |                |                |              |                |
|-----|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 合 计 | 167,828,552.55 | 1,817,167.03 | 166,011,385.52 | 179,725,523.83 | 1,817,167.03 | 177,908,356.80 |
|-----|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|

## (2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初余额         | 本期增加金额 | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|--------|----|--------------|
|      |              |        | 转回     | 转销 |              |
| 原材料  | 295,905.36   |        |        |    | 295,905.36   |
| 库存商品 | 1,521,261.67 |        |        |    | 1,521,261.67 |
| 合 计  | 1,817,167.03 |        |        |    | 1,817,167.03 |

## 6. 其他流动资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 预缴房租   | 45,833.00    | 159,999.98   |
| 待抵扣增值税 | 3,353,850.18 | 3,559,929.94 |
| 预缴所得税  |              | 10,960.25    |
| 理财产品   |              | 10,000.00    |
| 合 计    | 3,399,683.18 | 3,740,890.17 |

## 7. 长期股权投资

| 被投资单位          | 期初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业         |              |        |      |             |          |        |
| 山东海力华裕汽车配件有限公司 | 3,803,461.24 |        |      | 238,074.70  |          | -      |
| 合 计            | 3,803,461.24 |        |      | 238,074.70  |          | -      |

(续上表)

| 被投资单位          | 本期增减变动      |        |    | 期末余额         | 期末余额<br>减值准备 |
|----------------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
|                | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |              |
| 一、联营企业         |             |        |    |              |              |
| 山东海力华裕汽车配件有限公司 |             | -      | -  | 4,041,353.94 | -            |
| 合 计            |             | -      | -  | 4,041,353.94 | -            |

## 8. 固定资产

### (1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 46,401,900.84 | 48,284,092.75 |
| 固定资产清理 | -             | -             |
| 合计     | 46,401,900.84 | 48,284,092.75 |

## (2) 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         | 电子设备及其他      | 合计             |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：  |               |               |              |              |                |
| 1.期初余额   | 36,068,633.51 | 79,640,441.04 | 3,883,676.00 | 3,224,490.84 | 122,817,241.39 |
| 2.本期增加金额 |               | 177,466.40    |              | 7,542.46     | 185,008.86     |
| （1）购置    |               | 177,466.40    |              | 7,542.46     | 185,008.86     |
| 3.本期减少金额 | -             |               | 83,152.99    |              | 83,152.99      |
| （1）处置或报废 | -             |               | 83,152.99    |              | 83,152.99      |
| （2）处置子公司 | -             | -             |              |              |                |
| 4.期末余额   | 36,068,633.51 | 79,817,907.44 | 3,800,523.01 | 3,232,033.30 | 122,919,097.26 |
| 二、累计折旧   |               |               |              |              |                |
| 1.期初余额   | 14,694,717.89 | 55,919,772.32 | 1,886,069.76 | 2,032,588.67 | 74,533,148.64  |
| 2.本期增加金额 | 870,196.95    | 2,340,487.09  | 177,692.42   | 117,754.48   | 3,506,130.94   |
| （1）计提    | 870,196.95    | 2,340,487.09  | 177,692.42   | 117,754.48   | 3,506,130.94   |
| 3.本期减少金额 |               |               | 38,181.11    |              | 38,181.11      |
| （1）处置或报废 |               |               | 38,181.11    |              | 38,181.11      |
| （2）处置子公司 |               |               |              |              |                |
| 4.期末余额   | 15,564,914.84 | 58,260,259.41 | 2,025,581.07 | 2,150,343.15 | 78,001,098.47  |
| 三、减值准备   | -             | -             | -            | -            | -              |
| 1.期初余额   | -             | -             | -            | -            | -              |
| 2.本期增加金额 | -             | -             | -            | -            | -              |
| （1）计提    | -             | -             | -            | -            | -              |
| 3.本期减少金额 | -             | -             | -            | -            | -              |
| （1）处置或报废 | -             | -             | -            | -            | -              |
| 4.期末余额   | -             | -             | -            | -            | -              |
| 四、账面价值   |               |               |              |              |                |
| 1.期末账面价值 | 20,503,718.67 | 21,557,648.03 | 1,774,941.94 | 1,081,690.15 | 44,917,998.79  |
| 2.期初账面价值 | 21,373,915.62 | 23,720,668.72 | 1,997,606.24 | 1,191,902.17 | 48,284,092.75  |

### ②未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目      | 账面价值          | 资产所有者名称 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|---------------|---------|------------|
| 房屋建筑物 1 | 9,922,233.77  | 山东汽配园   | 正在办理       |
| 房屋建筑物 2 | 3,338,481.20  | 山东海力华成  | 正在办理       |
| 合 计     | 13,260,714.97 |         |            |

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目      | 土地使用权         | 软件及其他        | 合计            |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |              |               |
| 1.期初余额   | 10,284,056.00 | 2,265,545.14 | 12,549,601.14 |
| 2.本期增加金额 | -             | 260,411.43   | 260,411.43    |
| 3.本期减少金额 | -             |              |               |
| 4.期末余额   | 10,284,056.00 | 2,525,956.57 | 12,810,012.57 |
| 二、累计摊销   |               |              |               |
| 1.期初余额   | 1,469,872.97  | 2,024,627.89 | 3,494,500.86  |
| 2.本期增加金额 | 95,557.51     | 29,900.79    | 125,458.30    |
| (1) 计提   | 95,557.51     | 29,900.79    | 125,458.30    |
| 3.本期减少金额 |               |              |               |
| 4.期末余额   | 1,565,430.48  | 2,054,528.68 | 3,619,959.16  |
| 三、减值准备   |               |              |               |
| 1.期初余额   | -             | -            | -             |
| 2.本期增加金额 | -             | -            | -             |
| 3.本期减少金额 | -             | -            | -             |
| 4.期末余额   | -             | -            | -             |
| 四、账面价值   |               |              |               |
| 1.期末账面价值 | 8,718,625.52  | 471,427.89   | 9,190,053.41  |
| 2.期初账面价值 | 8,814,183.03  | 240,917.25   | 9,055,100.28  |

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项 目   | 账面价值         | 资产所有者名称 |
|-------|--------------|---------|
| 土地使用权 | 6,705,875.92 | 山东汽配园   |
| 合 计   | 6,705,875.92 | -       |

## 10. 商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称          | 期初余额       | 本期增加    |    | 本期减少 |    | 期末余额       |
|------------------|------------|---------|----|------|----|------------|
|                  |            | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |            |
| 北京海力同创汽车散热装置有限公司 | 327,501.34 | -       | -  | -    | -  | 327,501.34 |
| 合 计              | 327,501.34 |         |    |      |    | 327,501.34 |

## 11. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目       | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 应收账款坏账准备  | 6,460,178.04  | 1,600,716.29 | 6,461,733.11  | 1,601,101.61 |
| 其他应收款坏账准备 | 8,408,499.66  | 2,100,672.03 | 10,720,725.26 | 2,678,328.91 |
| 存货跌价准备    | 1,817,167.03  | 387,977.74   | 1,817,167.03  | 387,977.74   |
| 内部交易未实现利润 | 1,235,325.76  | 308,831.44   | 1,554,884.05  | 388,721.01   |
| 合 计       | 17,921,170.49 | 4,398,197.50 | 20,554,509.45 | 5,056,129.27 |

### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收账款坏账准备  | 394,138.33   | 416,632.99   |
| 其他应收款坏账准备 | 14,429.12    | 14,429.12    |
| 可抵扣亏损     | 5,802,047.43 | 6,743,242.24 |
| 合计        | 6,210,614.88 | 7,174,304.35 |

## 12. 其他非流动资产

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 预付设备款 | 926,506.52 | 1,547,134.52 |
| 合 计   | 926,506.52 | 1,547,134.52 |

期末其他非流动资产较期初增加 49.30%，主要系预付设备款增加所致。

## 13. 短期借款

### (1) 短期借款分类

| 项 目  | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 信用借款 |      |      |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 83,800,000.00 | 84,800,000.00 |
| 质押借款 |               | 4,870,000.00  |
| 合 计  | 83,800,000.00 | 89,670,000.00 |

(2) 本报告期末保证借款余额为 8,380.00 万元，明细如下：

| 贷款银行        | 金额/<br>(万元) | 借款日        | 到期日        | 保证人                            |
|-------------|-------------|------------|------------|--------------------------------|
| 中国工商银行宁阳县支行 | 1,000.00    | 2018-10-29 | 2019-10-22 | 海力财富集团有限公司土地房产、冯振山、王珍          |
| 山东宁阳农村商业银行  | 500.00      | 2019-3-8   | 2020-3-6   | 山东华兴纺织集团有限公司、海力财富集团有限公司、冯振山    |
| 山东宁阳农村商业银行  | 1,000.00    | 2019-1-15  | 2020-1-4   | 山东华兴纺织集团有限公司、海力财富持有同创股份        |
| 农行宁阳县支行     | 480.00      | 2018-12-18 | 2019-12-16 | 山东华兴纺织集团有限公司                   |
| 泰安市商业银行     | 2,000.00    | 2018-8-9   | 2019-8-9   | 海力财富集团有限公司、冯振山、王汝利             |
| 中国银行宁阳支行    | 400.00      | 2018-10-19 | 2019-10-10 | 山东华兴纺织集团有限公司、海力财富集团有限公司、冯振山、王珍 |
| 中国银行宁阳支行    | 500.00      | 2018-10-15 | 2019-10-10 | 山东华兴纺织集团有限公司、海力财富集团有限公司、冯振山、王珍 |
| 齐鲁银行泰安分行    | 800.00      | 2019-4-23  | 2020-4-22  | 山东华兴纺织集团有限公司冯振山                |
| 齐鲁银行泰安分行    | 1,000.00    | 2019-5-15  | 2020-5-14  | 泰安弘泽担保公司、沈士凯                   |
| 山东宁阳农村商业银行  | 700.00      | 2019-5-27  | 2019-7-26  | 泰安双赢新材料股份有限公司                  |
| 合计          | 8380.00     |            |            |                                |

(3) 2019 年 6 月末本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

#### 14. 应付票据及应付账款

##### (1) 分类列示

| 种类   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 16,600,000.00  | 32,600,000.00  |
| 应付账款 | 90,998,180.39  | 110,961,759.16 |
| 合计   | 107,598,180.39 | 143,561,759.16 |

## (2) 应付票据

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 16,600,000.00 | 32,600,000.00 |
| 合计     | 16,600,000.00 | 32,600,000.00 |

2019 年 6 月末应付票据比 2018 年末减少 49.08%，主要系开立银行承兑汇票减少。

## (3) 应付账款

### ①按性质列示

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应付货款  | 86,710,235.08 | 105,873,813.85 |
| 应付工程款 | 3,753,650.16  | 4,253,650.16   |
| 应付运费  | 534,295.15    | 834,295.15     |
| 合 计   | 90,998,180.39 | 110,961,759.16 |

### ②账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目           | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|---------------|-----------|
| 山东宁阳工业园区管理委员会 | 3,183,500.00  | 未结算       |
| 潍坊通源铝业有限公司    | 6,605,453.21  | 未结算       |
| 东北轻合金有限责任公司   | 4,190,637.92  | 未结算       |
| 合 计           | 13,979,591.13 |           |

## 15. 预收款项

### (1) 预收款项列示

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 401,927.04 | 641,784.15 |
| 合计   | 401,927.04 | 641,784.15 |

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 16. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 9,993,815.02 | 13,853,603.00 | 13,490,447.81 | 10,356,970.21 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,544,452.20 | 1,531,153.54  | 1,550,367.26  | 1,525,238.48  |

|              |               |               |               |               |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 三、辞退福利       | -             | -             | -             | -             |
| 四、一年内到期的其他福利 | -             | -             | -             | -             |
| 合计           | 11,538,267.22 | 29,507,822.00 | 30,777,597.86 | 11,882,208.69 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,545,500.44 | 12,498,367.92 | 11,967,777.74 | 8,076,090.62 |
| 二、职工福利费       | -            | 735,736.00    | 735,736.00    | -            |
| 三、社会保险费       | 815,314.19   | 592,499.08    | 599,934.07    | 807,879.20   |
| 其中：医疗保险费      | 660,272.97   | 479,805.75    | 485,826.61    | 654,252.11   |
| 工伤保险费         | 74,280.71    | 53,976.67     | 54,653.99     | 73,603.39    |
| 生育保险费         | 80,760.51    | 58,716.66     | 59,453.47     | 80,023.70    |
| 四、住房公积金       | -            | -             | -             | -            |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,633,000.39 | 27,000.00     | 187,000.00    | 1,473,000.39 |
| 六、短期带薪缺勤      | -            |               |               |              |
| 七、短期利润分享计划    | -            |               |               | -            |
| 合计            | 9,993,815.02 | 13,853,603.00 | 13,490,447.81 | 9,993,815.02 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1.基本养老保险 | 1,485,614.16 | 1,465,926.40 | 1,484,321.61 | 1,467,218.95 |
| 2.失业保险费  | 58,838.04    | 65,227.14    | 66,045.65    | 58,019.53    |
| 3.企业年金缴费 | -            | -            | -            | -            |
| 合计       | 1,544,452.20 | 1,531,153.54 | 1,550,367.26 | 1,525,238.48 |

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日，企业尚有 5 个月工资尚未发放。

17. 应交税费

| 项 目       | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       | 3,419,845.58 | 4,838,356.14 |
| 企业所得税     | 1,711,937.33 | 3,238,685.73 |
| 房产税       | 43,317.90    | 43,317.90    |
| 城市维护建设税   | 43,220.23    | 59,017.11    |
| 教育费附加     | 17,932.14    | 61,671.64    |
| 代扣代缴个人所得税 | 702,184.66   | 683,678.04   |
| 土地使用税     | 53,793.47    | 53,793.47    |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 其他  | 8,351.01     | 13,308.18    |
| 合 计 | 6,000,582.32 | 8,991,828.21 |

## 18. 其他应付款

### (1) 分类列示

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | -             | -             |
| 应付股利  | -             | -             |
| 其他应付款 | 34,923,344.45 | 37,469,556.51 |
| 合 计   | 34,923,344.45 | 37,469,556.51 |

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 往来款 | 4,860,611.41  | 4,860,611.41  |
| 借款  | 29,160,000.00 | 31,670,000.00 |
| 其他  | 802,233.04    | 831,935.10    |
| 押金  | 100,500.00    | 107,010.00    |
| 合 计 | 34,923,344.45 | 37,469,556.51 |

③ 报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

④ 期末其他应付款较期初下降 6.80%，主要系本期保理借款及小额贷款公司借款减少所致。

## 19. 一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------|------------|------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 合 计         | 200,000.00 | 200,000.00 |

## 20. 长期借款

### (1) 长期借款分类

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 29,100,000.00 | 29,200,000.00 |
| 合 计  | 29,100,000.00 | 29,200,000.00 |

截至 2019 年 6 月 30 日公司抵押长期借款金额为 29,100,000.00 元。其中：2019 年 3 月

2 日公司与山东宁阳农村商业银行签订抵押三年期借款合同, 借款金额为 2,940.00 万元,已偿还 10.00 万元(期末金额中重分类至一年内到期的非流动负债金额为 20.00 万元); 抵押物为公司所属权证号为宁国用(2008)字第 005 号土地、宁房权证宁字第 0884 号房产, 最高抵押金额为 3,800.00 万元。

## 21. 股本

| 股东名称 | 期初余额          | 本次增减变动(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 28,000,000.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 28,000,000.00 |

## 22. 资本公积

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价   | 5,684,248.42 | -    |      | 5,684,248.42 |
| 其他资本公积 | 467,942.16   | -    |      | 467,942.16   |
| 合 计    | 6,152,190.58 | -    |      | 6,152,190.58 |

## 23. 专项储备

| 项 目   | 期初余额       | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额       |
|-------|------------|-----------|-----------|------------|
| 安全生产费 | 165,467.83 | 30,000.00 | 30,000.00 | 165,467.83 |
| 合 计   | 165,467.83 | 30,000.00 | 30,000.00 | 165,467.83 |

## 24. 盈余公积

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,797,517.76 |      |      | 2,797,517.76 |
| 合 计    | 2,797,517.76 |      |      | 2,797,517.76 |

## 25. 未分配利润

| 项 目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 25,481,305.56 | 22,942,492.63 |
| 期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-) |               |               |
| 调整后期初未分配利润             | 25,481,305.56 | 22,942,492.63 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,097,314.53  | 1367169.68    |
| 减: 提取法定盈余公积            |               |               |
| 期末未分配利润                | 26,578,620.09 | 24,309,662.31 |

## 26. 营业收入及营业成本

### (1) 营业收入分类

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额          |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 94,885,025.63 | 77,785,582.41 | 118,006,547.02 | 97,514,237.16  |
| 其他业务 | 3,830,009.10  | 4,148,085.52  | 3,832,456.39   | 4,178,430.28   |
| 合 计  | 98,715,034.73 | 81,933,667.93 | 121,839,003.41 | 101,692,667.44 |

### (2) 主营业务收入（分产品）

| 产品类别 | 本期发生额         |               | 上期发生额          |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 主营业务收入        | 主营业务成本        | 主营业务收入         | 主营业务成本        |
| 散热器  | 69,099,406.08 | 57,110,075.49 | 99,891,340.77  | 82,903,671.12 |
| 中冷器  | 23,281,823.85 | 18,720,443.04 | 5,322,129.77   | 4,523,810.30  |
| 蒸发器  | 1,024,355.58  | 884,986.08    | 1,631,635.28   | 1,386,889.99  |
| 空调等  | 838,879.17    | 596,699.68    | 6,407,646.83   | 5,071,045.00  |
| 运输收入 | 640,560.95    | 473,378.12    | 4,753,794.37   | 3,628,820.75  |
| 合 计  | 94,885,025.63 | 77,785,582.41 | 118,006,547.02 | 97,514,237.16 |

## 27. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 169,071.36 | 265,625.80 |
| 教育费附加   | 99,014.37  | 156,597.21 |
| 地方教育费   | 65,943.76  | 103,539.78 |
| 水利建设基金  | 27,623.46  | 53,991.53  |
| 印花税     | 29,302.88  | 72,650.27  |
| 房产税     | 96,956.91  | 104,966.38 |
| 土地使用税   | 158,232.86 | 126,501.21 |
| 车船使用税   | 0.00       | 883,872.18 |
| 合 计     | 646,145.60 | 265,625.80 |

## 28. 销售费用

| 项 目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 运输费 | 2,728,245.89 | 3,305,202.33 |
| 维修费 | 919,051.15   | 996,700.23   |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 仓储费      | 906,878.25   | 673,048.32   |
| 工资、社保及福利 | 944,834.13   | 1,306,749.63 |
| 展览费      | 316,061.13   | 193,769.03   |
| 办公费      | 78,885.50    | 20,310.04    |
| 市场开发费用   | 571,676.91   | 253,094.52   |
| 低值易耗品摊销  | 60,513.48    | 29,476.92    |
| 累计折旧     | 29,727.80    | 22,846.32    |
| 其它       | 510,922.57   | 257,267.73   |
| 合 计      | 7,007,341.21 | 7,058,465.07 |

### 29. 管理费用

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 工资、社保及福利 | 2,076,321.53 | 2,672,128.33 |
| 中介机构费    | 522,569.13   | 519,644.62   |
| 办公费      | 281,183.97   | 271,031.41   |
| 折旧费      | 226,447.52   | 269,018.44   |
| 差旅费      | 347,882.00   | 238,994.84   |
| 维修费      | 164,045.39   | 103,651.95   |
| 广告宣传费    | 159,747.17   | 128,457.98   |
| 无形资产摊销   | 147,636.14   | 133,853.05   |
| 业务招待费    | 317,608.27   | 207,680.76   |
| 其他       | 806,559.27   | 589,284.50   |
| 合 计      | 5,050,000.39 | 5,133,745.88 |

### 30. 研发费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 材料费   | 377,044.13   | 829,593.24   |
| 职工薪酬  | 295,000.00   | 558,761.92   |
| 折旧    | 110,359.00   | 205,518.00   |
| 摊销    | 92,354.00    | 173,630.00   |
| 实验费   | 201,456.00   | 370,015.71   |
| 咨询服务费 | 102,356.00   | 189,696.23   |
| 其他    | 35,285.00    | 47,616.47    |
| 合计    | 1,213,854.13 | 2,374,831.57 |

### 31. 财务费用

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 6,500,022.09 | 5,759,407.01 |
| 减：利息收入 | 669,848.23   | 548,110.44   |
| 利息净支出  | 5,830,173.86 | 5,211,296.57 |
| 汇兑损失   | 498.69       | 46,320.71    |
| 减：汇兑收益 | 49,620.50    | 43,160.89    |
| 汇兑净损失  | -49,121.81   | 3,159.82     |
| 其他     | 102,886.97   | 399,484.75   |
| 合 计    | 5,883,939.02 | 5,613,941.14 |

### 32. 资产减值损失

| 项 目      | 本期发生额         | 上期发生额      |
|----------|---------------|------------|
| 一、坏账损失   | -2,939,519.43 | 320,542.56 |
| 二、存货跌价损失 |               |            |
| 合 计      | -2,939,519.43 | 320,542.56 |

### 33. 其他收益

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|------------|------------|-------------|
| 财政补贴   | 74,850.00  | 267,780.00 | 与收益相关       |
| 人才资助   |            | 40,000.00  | 与收益相关       |
| 其他     | 25,129.43  | 2,646.00   | 与收益相关       |
| 市级外贸资金 | 103,846.22 |            | 与收益相关       |
| 社保补助   | 2,000.00   | 61,092.00  | 与收益相关       |
| 合计     | 205,825.65 | 371,518.00 |             |

### 34. 投资收益

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 238,074.70 | 962,666.68 |
| 合计             | 238,074.70 | 962,666.68 |

### 35. 资产处置收益

| 项目                                         | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------------------------------------------|------------|-------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失： | -44,971.88 |       |
| 其中：固定资产                                    | -44,971.88 |       |

|    |            |  |
|----|------------|--|
| 合计 | -44,971.88 |  |
|----|------------|--|

### 36. 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 |
|----------------|------------|-----------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | -          | -         | -             |
| 其他             | 797,045.92 | 88,823.66 | 797,045.92    |
| 合计             | 797,045.92 | 88,823.66 | 797,045.92    |

### 37. 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 |
|----|----------|------------|---------------|
| 其他 | 5,337.53 | 204,135.63 | 5,337.53      |
| 合计 | 5,337.53 | 204,135.63 | 5,337.53      |

### 38. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

| 项目      | 本期发生额       | 上期发生额      |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | 379,165.05  | 187,472.16 |
| 递延所得税费用 | -328,870.91 |            |
| 合计      | 50,294.14   | 187,472.16 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额        |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 1,110,242.70 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 277,560.67   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 20,993.45    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 7,852.60     |
| 非应税收入的影响                       | -            |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 235,000.00   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -454,250.23  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 105,320.20   |
| 研发费用加计扣除                       | -242,770.83  |

|       |            |
|-------|------------|
| 所得税费用 | -50,294.14 |
|-------|------------|

### 39. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------|------------|--------------|
| 经营往来款  | 123,159.26 | 8,614,223.00 |
| 政府补助收入 | 205,825.65 | 371,518.00   |
| 其他     |            |              |
| 合 计    | 328,984.91 | 8,985,741.00 |

#### (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         |
|---------|---------------|---------------|
| 支付的付现费用 | 9,484,645.80  | 6,162,588.02  |
| 经营往来款   | 5,657,340.22  | 4,658,478.59  |
| 合 计     | 15,141,986.02 | 10,821,066.61 |

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
| 利息收入 |       |       |
| 合 计  |       |       |

#### (4) 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         |
|------|---------------|---------------|
| 保证金  | 16,600,000.00 | 35,000,000.00 |
| 往来借款 | 46,656,000.00 |               |
| 合 计  | 63,256,000.00 | 35,000,000.00 |

#### (5) 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         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 售后租回的租金、质保金及手续费 |               |               |
| 保证金             | 29,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 往来借款            | 6,130,000.00  |               |
| 合 计             | 35,130,000.00 | 40,000,000.00 |

### 40. 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                |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                       |                     |
| 净利润                              | 1,033,623.76          | 1,367,169.68        |
| 加：资产减值准备                         | -2,939,519.43         | 320,542.56          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 3,506,130.94          | 3,604,711.34        |
| 无形资产摊销                           | 125,428.30            | 285,489.41          |
| 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）                  | 5,883,939.02          | 5,613,941.14        |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -238,074.70           | -962,666.68         |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 642,150.67            | 54,633.29           |
| 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）                 | 11,896,971.28         | 3,784,226.40        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 15,328,572.89         | -2,942,064.00       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -58,950,936.88        | -3,428,121.11       |
| 其他                               |                       |                     |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>-23,711,714.15</b> | <b>7,697,862.03</b> |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                       |                     |
| 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                         |                       |                     |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                       |                     |
| 现金的期末余额                          | 583,930.78            | 2,463,137.04        |
| 减：现金的期初余额                        | 959,662.32            | 2,354,682.02        |
| 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                     | -375,731.54           | 108,455.02          |

(2) 现金和现金等价物构成情况

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 一、现金    | 583,930.78 | 959,662.32 |
| 其中：库存现金 | 56,571.65  | 148,944.11 |

|                |            |            |
|----------------|------------|------------|
| 可随时用于支付的银行存款   | 527,359.13 | 810,718.21 |
| 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 | 583,930.78 | 959,662.32 |

#### 41. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末余额账面价值      | 受限原因        |
|------|---------------|-------------|
| 货币资金 | 16,600,000.00 | 应付票据、借款保证金  |
| 固定资产 | 4,459,960.87  | 长期借款抵押      |
| 无形资产 | 2,085,440.46  | 长期借款抵押      |
| 应收账款 | 16,196,934.68 | 非金融机构保理借款质押 |
| 合 计  | 39,342,336.01 |             |

#### 42. 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  | 620.34     | 6.8747 | 4,264.67     |
| 其中：美元 | 620.34     | 6.8747 | 4,264.67     |
| 应收账款  | 569,041.40 | 6.8747 | 3,911,988.90 |
| 其中：美元 | 569,041.40 | 6.8747 | 3,911,988.90 |

#### 43. 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

| 种类      | 金额         | 列报项目 | 计入当期损益的金额  |
|---------|------------|------|------------|
| 财政补贴    | 74,850.00  | 其他收益 | 74,850.00  |
| 市级外经贸资金 | 103,846.22 | 其他收益 | 103,846.22 |
| 社保补助    | 2,000.00   | 其他收益 | 2,000.00   |
| 其他      | 25,129.43  | 其他收益 | 25,129.43  |
| 小计      | 205,825.65 |      | 205,825.65 |

#### 六、合并范围的变更

无

#### 七、在其他主体中的权益

##### 1. 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(%) |        |
|---------------------|-------|------|-------------|---------|--------|
|                     |       |      |             | 直接      | 间接     |
| 山东海力华成汽车空调有限公司      | 泰安    | 宁阳   | 工业生产        | 100.00  | -      |
| 安徽海力同创汽车散热装置有限公司    | 安徽    | 芜湖   | 工业生产        | 100.00  | -      |
| 诸城海力同创散热装置有限公司      | 潍坊    | 诸城   | 工业生产        | 100.00  | -      |
| 鄂尔多斯市海力同创汽车散热装置有限公司 | 内蒙古   | 鄂尔多斯 | 工业生产        | 100.00  | -      |
| 山东汇通机械进出口有限公司       | 泰安    | 宁阳   | 进出口         | 100.00  | -      |
| 北京海力同创汽车散热装置有限公司    | 北京    | 北京   | 工业生产        | 100.00  | -      |
| 山东海力汽配科技园创业服务有限公司   | 山东    | 宁阳   | 租赁和商业服务业    | 100.00  | -      |
| 泰安海力华益实验检测有限公司      | 泰安    | 宁阳   | 实验、检测服务     | -       | 100.00 |
| 泰安同创顺驰冷却科技有限公司      | 泰安    | 泰安   | 冷却系统的研发、制造、 | 51.00   |        |
| 山东海力同创散热制冷技术开发有限公司  | 宁阳    | 宁阳   | 技术开发、技术服务   | 100.00  |        |

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### 联营企业

| 联营企业名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|-------|---------|----|---------------------|
|                |       |     |       | 直接      | 间接 |                     |
| 山东海力华裕汽车配件有限公司 | 中国泰安  | 泰安市 | 生产、制造 | 30.00   | -  | 权益法                 |

## 十、关联方及关联交易

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

### 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(万元) | 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(%) |
|------------|-----|---------|----------|-----------------|------------------|
| 海力财富集团有限公司 | 宁阳  | 煤炭开采、销售 | 5,317.99 | 64.81           | 64.81            |

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

(2) 本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

| 合营或联营企业名称      | 与本公司关系      |
|----------------|-------------|
| 山东海力华裕汽车配件有限公司 | 本公司直接持股 30% |

**4. 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 |
|----------------------|-------------|
| 海力财富集团有限公司           | 母公司         |
| 沈士凯                  | 现董事长        |
| 冯振山                  | 原董事长        |
| 山东海力实业集团华鸿汽车制动部件有限公司 | 控投股东的全资子公司  |
| 霍玉君                  | 总经理         |
| 武强                   | 董事会秘书       |
| 马文明                  | 副总经理        |
| 高飞                   | 财务总监        |

**5. 关联交易情况**

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 484,000.00 | 484,000.00 |

**6. 关联方应收应付款项**

(1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方                  | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-------|----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|       |                      | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 其他应收款 | 山东海力实业集团华鸿汽车制动部件有限公司 | 552,689.40    | 145,076.82   | 552,689.40    | 145,076.82   |
| 其他应收款 | 海力财富集团有限公司           | 20,174,007.88 | 6,546,968.64 | 23,942,789.50 | 8,671,968.64 |
| 其他应收款 | 冯振山                  |               |              | 24,687.48     | 2,468.75     |

|      |                      |            |  |            |  |
|------|----------------------|------------|--|------------|--|
| 预付款项 | 山东海力实业集团华鸿汽车制动部件有限公司 | 695,910.93 |  | 695,910.93 |  |
|------|----------------------|------------|--|------------|--|

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方            | 期末账面余额    | 期初账面余额    |
|------|----------------|-----------|-----------|
| 应付账款 | 山东海力华裕汽车配件有限公司 | 14,717.13 | 14,717.13 |

7. 关联方提供担保

| 贷款银行        | 金额/<br>(万元) | 借款日        | 到期日        | 保证人                   |
|-------------|-------------|------------|------------|-----------------------|
| 中国工商银行宁阳县支行 | 1,000.00    | 2018-10-29 | 2019-10-22 | 海力财富集团有限公司土地房产、冯振山、王珍 |
| 山东宁阳农村商业银行  | 500.00      | 2019-3-8   | 2020-3-6   | 海力财富集团有限公司、冯振山        |
| 山东宁阳农村商业银行  | 1,000.00    | 2019-1-15  | 2020-1-4   | 海力财富持有同创股份            |
| 泰安市商业银行     | 2,000.00    | 2018-8-9   | 2019-8-9   | 海力财富集团有限公司、冯振山、王汝利    |
| 中国银行宁阳支行    | 400.00      | 2018-10-19 | 2019-10-10 | 海力财富集团有限公司、冯振山、王珍     |
| 中国银行宁阳支行    | 500.00      | 2018-10-15 | 2019-10-10 | 海力财富集团有限公司、冯振山、王珍     |
| 齐鲁银行泰安分行    | 1,000.00    | 2019-5-15  | 2020-5-14  | 沈士凯                   |

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

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

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

单位：万元

| 被担保人         | 担保金额     | 起始日        | 到期日        | 类型   |
|--------------|----------|------------|------------|------|
| 山东华兴纺织集团有限公司 | 500.00   | 2018/12/27 | 2019/12/23 | 连带责任 |
| 山东华兴纺织集团有限公司 | 2,500.00 | 2019/3/14  | 2020/3/13  | 连带责任 |
| 山东华兴纺织集团有限公司 | 1,500.00 | 2019/3/19  | 2020/3/19  | 连带责任 |
| 山东华兴纺织集团有限公司 | 1,000.00 | 2019/1/16  | 2020/1/16  | 连带责任 |
| 山东华兴纺织集团有限公司 | 1,500.00 | 2019/5/31  | 2020/4/30  | 连带责任 |
| 合 计          | 7,000.00 | -          | -          | -    |

(2) 除上述或有事项外，本公司无其他需要披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### (1) 分类列示

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 1,710,000.00  | 300,000.00    |
| 应收账款 | 56,505,071.19 | 63,128,071.12 |
| 合计   | 58,215,071.19 | 63,428,071.12 |

##### (2) 应收票据

| 种类     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑票据 | 1,710,000.00 | 300,000.00 |
| 合计     | 1,710,000.00 | 300,000.00 |

① 期末公司已质押的应收票据：无。

② 期末公司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      |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 78,256,655.82 |
| 合计     | 78,256,655.82 |

③ 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

##### (3) 应收账款

##### ① 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票据及应收账款 | 62,168,271.61 | 100.00 | 5,663,200.42 | 9.11  | 56,505,071.19 |
| 其中：组合 1：以账龄作为信用风险特征组合     | 50,548,142.71 | 81.31  | 5,663,200.42 | 11.20 | 55,749,274.01 |
| 组合 2：合并范围内的关联方往来          | 11,620,128.90 | 18.69  | -            | -     | 7,378,797.11  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款     | -             | -      | -            | -     | -             |
| 合计                        | 62,168,271.61 | 100.00 | 5,663,200.42 | 9.11  | 56,505,071.19 |

(续上表)

| 类别                    | 期初余额          |        |              |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 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  | 69,494,259.70 | 100.00 | 6,366,188.58 | 9.16    | 63,128,071.12 |
| 其中：组合 1：以账龄作为信用风险特征组合 | 62,115,462.59 | 89.38  | 6,366,188.58 | 10.25   | 55,749,274.01 |
| 组合 2：合并范围内的关联方往来      | 7,378,797.11  | 10.62  | -            | -       | 7,378,797.11  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -            | -       | -             |
| 合计                    | 69,494,259.70 | 100.00 | 6,366,188.58 | 9.16    | 63,128,071.12 |

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   | 43,500,241.20 | 2,175,012.06 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 671,390.53    | 67,139.05    | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 1,789,644.90  | 536,893.47   | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 2,695,931.56  | 1,347,965.78 | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 1,773,722.29  | 1,418,977.83 | 80.00   |
| 5 年以上   | 117,212.23    | 117,212.23   | 100.00  |
| 合 计     | 50,548,142.71 | 5,663,200.42 | 11.20   |

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 702,988.16 元。

③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          | 占应收账款期末<br>余额合计的比例 | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------------|---------------|--------------------|--------------|
| 北汽福田汽车股份有限公司        | 16,196,934.68 | 26.05              | 809,846.73   |
| 奇瑞汽车股份有限公司          | 9,741,122.91  | 15.67              | 487,056.15   |
| 安徽海力同创汽车散热装置有限公司    | 5,709,839.54  | 9.18               | -            |
| 鄂尔多斯市海力同创汽车散热装置有限公司 | 3,511,945.21  | 5.65               |              |
| 山东华奕机械有限公司          | 2,475,434.59  | 3.98               | 123,771.73   |
| 合计                  | 37,635,276.93 | 60.54              | 1,420,674.21 |

④应收账款质押主要系企业向北京福田商业保理有限公司融资 5,07,000.00 元，融资期限 3 个月，期末质押应收账款 16,196,934.68 元；

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | -             | -             |
| 应收股利  | -             | -             |
| 其他应收款 | 16,760,667.29 | 23,611,367.71 |
| 合计    | 16,760,667.29 | 23,611,367.71 |

### (2) 其他应收款

#### ①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<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 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 | 25,142,388.54 | 100.00    | 8,381,721.25 | 33.34       | 16,760,667.29 |
| 其中：组合 1：以账龄作为信用风险特征组合 | 25,142,388.54 | 100.00    | 8,381,721.25 | 33.34       | 16,760,667.29 |
| 组合 2：合并范围内的关联方往来      |               |           |              |             |               |

|                        |               |        |              |       |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | -            | -     | -             |
| 合计                     | 25,142,388.54 | 100.00 | 8,381,721.25 | 33.34 | 16,760,667.29 |

(续上表)

| 类别                     | 期初余额          |        |               |         |               |
|------------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 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  | 34,621,508.66 | 100.00 | 11,010,140.95 | 31.80   | 23,611,367.71 |
| 其中：组合 1：以账龄作为信用风险特征组合  | 34,596,821.18 | 99.93  | 11,010,140.95 | 31.82   | 23,586,680.23 |
| 组合 2：合并范围内的关联方往来       | 24,687.48     | 0.07   | -             | -       | 24,687.48     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | -             | -       | -             |
| 合计                     | 34,621,508.66 | 100.00 | 11,010,140.95 | 31.80   | 23,611,367.71 |

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   | 1,692,784.62  | 84,639.23    | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 5,106,000.53  | 510,600.06   | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 10,062,615.81 | 3,018,784.75 | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 6,953,769.57  | 3,476,884.79 | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 182,027.86    | 145,622.29   | 80.00   |
| 5 年以上   | 1,145,190.15  | 1,145,190.15 | 100.00  |
| 合 计     | 25,142,388.54 | 8,381,721.15 | 33.34   |

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 2,628,419.80 元。

③本期实际核销的其他应收款情况：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 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|------------|----------|
|------|-------|------|----|------------|----------|

|               |     |               |       | 合计数的比例(%) |              |
|---------------|-----|---------------|-------|-----------|--------------|
| 海力财富集团有限公司    | 往来款 | 20,174,007.88 | 0-4 年 | 80.24     | 6,546,968.64 |
| 江苏嘉和热系统股份有限公司 | 股权款 | 1,510,175.70  | 1 年以内 | 6.01      | 75,508.79    |
| 泰安市天工经贸有限公司   | 往来款 | 1,184,509.41  | 1-2 年 | 4.71      | 118,450.94   |
| 山东同创庆顺铝业有限公司  | 往来款 | 1,102,108.83  | 1-2 年 | 4.38      | 110,210.88   |
| 上海瑞与祺进出口有限公司  | 往来款 | 680,659.69    | 3-5 年 | 2.71      | 636,905.63   |
| 合计            |     | 24,651,461.51 |       | 98.05     | 9,712,536.10 |

⑤其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款   | 22,841,285.81 | 27,619,742.92 |
| 股权转让款 | 1,510,175.70  | 3,500,000.00  |
| 备用金   | 520,536.90    | 1,162,243.39  |
| 其他    | 270,390.13    | 2,339,522.35  |
| 合 计   | 25,142,388.54 | 34,621,508.66 |

3. 长期股权投资

| 项目      | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 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  | 71,259,346.92 | -    | 71,259,346.92 | 71,259,346.92 | -    | 71,259,346.92 |
| 对联营企业投资 | 4,041,535.94  | -    | 4,041,535.94  | 3,803,461.24  | -    | 3,803,461.24  |
| 合计      | 75,300,882.86 | -    | 75,300,882.86 | 75,062,808.16 | -    | 75,062,808.16 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位               | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 期末余额减值准备 |
|---------------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 山东海力华成汽车空调有限公司      | 9,882,600.00  | -    | -    | 9,882,600.00  | -        | -        |
| 北京海力同创汽车散热装置有限公司    | 5,000,000.00  | -    |      | 5,000,000.00  | -        | -        |
| 山东汇通机械进出口有限公司       | 5,282,518.23  | -    |      | 5,282,518.23  | -        | -        |
| 安徽海力同创汽车散热装置有限公司    | 2,000,000.00  | -    |      | 2,000,000.00  | -        | -        |
| 诸城海力同创散热装置有限公司      | 1,000,000.00  | -    |      | 1,000,000.00  | -        | -        |
| 鄂尔多斯市海力同创汽车散热装置有限公司 | 1,000,000.00  | -    |      | 1,000,000.00  | -        | -        |
| 山东海力汽配科技园创业服务有限公司   | 45,564,228.69 | -    |      | 45,564,228.69 | -        | -        |
| 泰安同创顺驰冷却科技有限公司      | 1,530,000.00  | -    | -    | 1,530,000.00  | -        | -        |
| 合 计                 | 71,259,346.92 | -    | -    | 71,259,346.92 |          |          |

## (2) 对联营企业投资

| 投资单位           | 期初余额余额       | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业         |              |        |      |             |          |        |
| 山东海力华裕汽车配件有限公司 | 3,803,461.24 |        |      | 238,074.70  | -        | -      |
| 合 计            | 3,803,461.24 |        |      | 238,074.70  | -        | -      |

(继上表)

| 投资单位           | 本期增减变动      |        |    | 期末余额余额       | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|                | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 一、联营企业         |             |        |    |              |          |
| 山东海力华裕汽车配件有限公司 | -           | -      | -  | 4,041,535.94 | -        |
| 合 计            |             | -      | -  | 4,041,535.94 | -        |

## 4. 营业收入和营业成本

### (一) 营业收入及营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额          |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 93,974,101.67 | 79,212,204.29 | 124,869,250.11 | 104,491,906.46 |
| 其他业务 | 5,615,144.23  | 5,322,280.83  | 3,780,052.41   | 3,978,140.24   |
| 合计   | 99,589,245.90 | 84,534,485.12 | 128,649,302.52 | 108,470,046.70 |

### (二) 主营业务（分产品）

| 产品类别 | 本期发生额         |               | 上期发生额          |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 主营业务收入        | 主营业务成本        | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 散热器  | 68,989,967.03 | 59,010,075.49 | 111,507,838.23 | 82,219,431.09  |
| 中冷器  | 23,281,823.85 | 18,720,443.04 | 5,322,129.77   | 9,530,530.74   |
| 蒸发器  | 1,024,355.58  | 884,986.08    | 1,631,635.28   | 1,670,899.63   |
| 空调等  | 677,955.21    | 596,699.68    | 6,407,646.83   | 11,071,045.00  |
| 合 计  | 93,974,101.67 | 79,212,204.29 | 124,869,250.11 | 104,491,906.46 |

## 5. 投资收益

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 238,074.70 | 962,666.68 |

|    |            |            |
|----|------------|------------|
| 合计 | 238,074.70 | 962,666.68 |
|----|------------|------------|

## 十六、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项目                 | 本期发生额        |
|--------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益          | -44,971.88   |
| 计入当期损益的政府补助        | 205,825.65   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 791,708.39   |
| 所得税影响额             | -238,140.54  |
| 合 计                | 1,190,702.70 |

### 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>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          | 1.73              | 0.03   | /      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.61              | 0.01   | /      |

公司名称：山东同创汽车散热装置股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019 年 8 月 19 日

