



申大科技
NEEQ : 837578

长沙申大科技集团股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019 年 6 月 11 日，公司共获得两项实用新型专利：一种具有斜孔的产品的注塑模具，专利号 (ZL201821292032.3)；一种模内切水口的模具，专利号 (ZL201821287511.6)

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、申大股份、申大科技、母公司	指	长沙申大科技集团股份有限公司
股东大会	指	长沙申大科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	长沙申大科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	长沙申大科技集团股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
章程、公司章程	指	长沙申大科技集团股份有限公司章程
主办券商、民族证券	指	中国民族证券有限责任公司
天职会计师事务所、会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
启元律师事务所、律师	指	湖南启元律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》

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。

公司负责人王民强、主管会计工作负责人陈旭群及会计机构负责人（会计主管人员）李惠芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、第二届董事会第四次会议决议； 2、第二届监事会第三次会议决议； 3、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表原件及 2019 年半年度报告； 4、公司 2019 年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	长沙申大科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	CHANGSHA SHENDA TECH. GROUP CORP.
证券简称	申大科技
证券代码	837578
法定代表人	王民强
办公地址	长沙高新技术开发区麓谷大道 599 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈旭群
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0731-82858295
传真	0731-82858299
电子邮箱	chenxuqun@csshenda.com
公司网址	http://www.csshenda.com/
联系地址及邮政编码	长沙高新技术开发区麓谷大道 599 号 410205
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	长沙申大科技集团股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 3 月 18 日
挂牌时间	2016 年 5 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C（制造业）-29（橡胶和塑料制品业）-292（塑料制品业）-2928（塑料零件制造）
主要产品与服务项目	从事汽车非金属零部件及其精密塑胶模具的研发、设计、生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	44,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	肖畅
实际控制人及其一致行动人	肖畅

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	91430100712159116H	否
金融许可证机构编码	G1043010100226490V	否
注册地址	长沙高新技术产业开发区麓谷大道 599 号	否
注册资本（元）	44,400,000	否

五、 中介机构

主办券商	民族证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	172,898,873.91	156,100,946.70	10.76%
毛利率%	10.08%	17.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	503,634.54	5,128,370.02	-90.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-187,588.81	4,091,216.91	-104.59%
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）	0.35%	3.53%	-
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）	-0.13%	2.82%	-
基本每股收益	0.01	0.12	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	367,194,171.45	395,705,758.88	-7.21%
负债总计	222,301,093.38	251,316,315.35	-11.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,893,078.07	144,389,443.53	0.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.26	3.25	0.41%
资产负债率%（母公司）	57.44%	64.03%	-
资产负债率%（合并）	60.54%	63.51%	-
流动比率	1.09	1.11	-
利息保障倍数	0.8	1.53	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	14,874,171.02	-2,840,509.45	-
应收账款周转率	2.80	2.53	-
存货周转率	1.38	1.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.21%	2.46%	-
营业收入增长率%	10.76%	11.80%	-
净利润增长率%	-90.18%	-50.14%	-

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	44,400,000	44,400,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
(1)非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-107,121.02
(1)计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	945,931.40
(2)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,606.44
非经常性损益合计	813,203.94
所得税影响数	121,980.59
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	691,223.35

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

公司定位于汽车及家电零配件供应商，依托于自身研发、生产、销售团队，整合上下游资源，根据客户的需求安排生产和销售。公司以直接销售的方式，与主机厂的一级或者二级配套商进行同步研发，通过为客户提供高性价比及附加值的塑料类、电子类和包覆类汽车及家电零配件产品及其模检具，实现战略发展和价值提升。公司实行以销定产的生产模式，根据生产订单和产品库存安排生产计划，即按照汽车和家电客户的年、月、周、日计划及订单采购原材料、组织生产、质量控制、及时交付以满足客户的需求。公司按双方年度合同规定的价格及付款周期，按时回笼资金。

汽车塑料功能件、精密注塑件和内饰功能件的研发和生产为公司核心业务和未来主要发展的方向，注塑模检具、注塑和冲压的检具、车内注塑件、注塑后喷漆件和注塑总成件均为公司相应配套产品。公司致力于提升与客户同步开发的能力，并为相应车款量身定制发动机冷却风扇总成、出风口、储物盒、杯托总成等汽车功能件，从而形成自身的核心竞争优势。

公司的核心技术来源于行业经验的积累和研发团队的自主创新。公司目前已经拥有了一整套完整的汽车塑料功能件、内饰功能件的设计开发、工艺加工、检测试验的技术和能力。截至报告期末，公司拥有 15 项汽车零配件模具以及生产相关的专利技术。此外，经营上公司严格执行 ISO/TS16949 认证标准，以价值流和成本中心为基础，建立并采用了完善的研发、采购、生产、销售内部制度体系，形成了自身内控管理优势。高效务实的创新研发，过硬的生产制造能力，快速有效的供应链，以及健康合理的销售布局是公司一直保持较为快速发展的关键所在。

公司主要采用直接销售模式，生产完毕后直接交付给下游汽车及家电配件配套商。从占主营业务收入比例分析，公司的主要客户为汽车配件配套商，公司的汽车配件配套商客户均为一级或二级配套商。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

(一) 财务状况

报告期末，公司总资产为 36,719.41 万元，较期初下降 7.21%，负债为 2,223.01 万元，较期初下降了 11.55%；净资产为 14,489.31 万元，较期初增长 0.35%。主要原因是公司部分 2018 年项目达到结算要求收回货款，偿还了部分应付票据与应付账款，使总资产减少，负债下降。

（二）经营成果

报告期内，公司共实现营业收入 17,289.89 万元，比上年同期增长了 10.76%，主要源于 2018 年年末的发出商品 1857.37 万元在本期内结算并确认收入；归属于挂牌公司股东的净利润 50.36 万元，比上年同期下降 90.18%；主要是毛利率比上年同期下降了 7.86 个百分点。具体原因如下：

- 1、年初以来原材料 PP 材料、尼龙材料价格持续上涨，对成本影响较大；
- 2、为保证老客户的稳定性，传统产品的销售定价有所下降；
- 3、市场竞争激烈，承接的个别项目出现亏损，影响了整体毛利率。

报告期内，公司开源节流，加强管理，费用总额有所下降，其中销售费用比上年同期减少了 17.60 万元，管理费用比上年同期减少了 292.86 万元。

（三）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	14,874,171.02	-2,840,509.45
投资活动产生的现金流量净额	-765,778.90	-11,456,004.15
筹资活动产生的现金流量净额	-15,517,232.46	11,159,474.47

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期增加 1,771.47 万元，主要是因为本期收入回款增加所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 1,069.02 万元，主要原因是本期减少固定资产的投入。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期下降了 2,667.67 万元，主要是本期偿还银行债务较多所致。

三、 风险与价值

1、行业市场竞争的风险

目前，我国已成为世界最大的汽车消费市场，世界著名汽车制造厂商通过各种方式在中国设厂，市

市场竞争将日益激烈。长期来看，整车价格不断下降是不可逆转的趋势。因此，下游整车制造商会转嫁成本压力，要求零部件供应商压缩成本、降低价格，这将在一定程度上压缩了上游汽车零配件行业的经营利润，公司面临主营业务毛利率下降的风险。此外，整车厂商系统对供应商遴选要求严格，我国的汽车零部件供应商竞争较为激烈，公司也面临较为激烈的行业竞争风险。

应对措施：公司将利用自身的技术优势加强同博世、东风伟世通等客户的合作，加快内部生产技术的升级，拓展新的业务领域。

2、原材料供应和价格波动风险

公司产品的主要原材料包括聚丙烯、尼龙、聚甲醛等。这些原材料目前主要由相对固定的生产厂商供应，如果这些原材料生产企业所供应的产品在质量、价格及供货期上出现重大变动，将对本公司生产经营产生影响。从外部大环境看，近年来受国际政治、经济等因素的影响，国际市场石油价格的波动会直接影响主要原材料的价格，造成行业企业的毛利率波动。如果原材料价格上涨，整个行业经营压力也将增大。

应对措施：未来公司将逐步建立更为科学的供应商及原材料管理制度，密切关注市场原材料的波动性适时根据需求在价格低位采购；另外，公司将加强内部的计划控制成本，从而降低原材料价格波动的风险。

3、客户集中的风险

报告期内，公司主要客户相对稳定和集中。2017年、2018年、2019年上半年公司前五名客户累计占当年销售总额比例分别为68.92%、57.71%、54.03%。由于行业性质因素，行业内整车制造商和一级配套商的数量并不多，且发展新客户需要经过一定时间的磨合过程，故在短时间内，公司通过发展使得客户群体分散具有一定难度。若未来公司主要客户因全球金融危机影响、行业景气周期的波动或自身等因素导致生产经营状况发生重大不利变化，将对公司的产品销售及正常生产经营产生不利影响，公司存在销售客户相对集中的风险。

应对措施：目前前五大客户均为世界500强企业，回款稳定，进入门槛高，具有长期合作的优势；同时公司加快开发新客户，目前新增客户麦格纳、博泽、大众、无锡吉兴、广州吉兴、广州佛吉亚、成都佛吉亚、广汽菲亚特等，并且业务量逐步在增长。

4、控股股东控制不当的风险

公司股东肖畅系公司的控股股东和实际控制人。肖畅女士直接持有公司 58.55% 的股份，并担任公司董事长。肖畅女士对公司生产经营、人事、财务管理均具有控制权。若公司控股股东肖畅女士利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东合法利益。

应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》中明确规定了董事会、监事会、股东大会的各项议事制度；公司股东大会审议并通过了“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》以及《关联交易管理办法》。公司严格按照《公司法》等法律法规要求规范操作，并认真贯彻落实“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》以及《关联交易管理办法》，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险。公司成立了监事会，从决策、监督层面加强了对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

5、毛利率下降风险

2017 年、2018 年、2019 年上半年公司毛利率分别为 20.76%、17.94%、10.09%。在产品单价有下降，同时原材料有所上涨，本期新项目影响使毛利率有下降。

由于公司客户为跨国企业，在议价过程中有较强的话语权，同时由于竞争的加剧，未来产品售价可能进一步下降。此外，受国际油价影响，未来公司原材料市场价格可能会出现较大波幅，影响公司毛利率。

应对措施：公司加强内部管理，提高经营效率，严格控制期间费用；扩大客户范围，减少对重大客户的依赖，增加议价能力；对存货加强管理，减少残次品率。

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

公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，严格依照相关法律法规开展公司业务，积极塑造和维护良好的行业环境。

同时公司始终将社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到实际经营发展实践，积

极承担社会责任，创造就业岗位，承担企业社会责任，为社会的发展贡献自己的一份力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
长沙申大科技集团股份有限公司	江阴万奇内饰系统有限公司上海分公司、江阴万奇内饰系统有限公司	被告与原告在 2017 年就 SX11 项目的 CNSL、IP、PHEV 三个子项目分别签署了三份《定点意向书》。但 2017 年 10 月，被告通知原告暂停项目所有工作。被告的违约行为已经给原告造成了	12,082,590	8.36%	否	2018 年 4 月 13 日、2019 年 4 月 24 日、2019 年 8 月 5 日

		重大损失。鉴于此，为维护原告的合法权益，根据《中华人民共和国合同法》等相关规定，请求法院依法查明事实，判如所请。				
总计	-	-	12,082,590	8.36%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2018年6月13日，上海市浦东新区人民法院就公司起诉进行立案，并于2018年9月5日公开开庭审理了本案。2018年11月23日，上海市浦东新区人民法院作出（2018）沪0115民初45054号《民事判决书》，法院支持了公司部分诉讼请求。

2018年12月7日，公司向上海市第一中级人民法院提起上诉，上海市第一中级人民法院于2019年1月10日立案受理了本案，并于2019年5月9日作出（2019）沪01民终1133号《民事判决书》。

公司收到上述民事判决结果后，认为二审法院认定事实不清、适用法律错误，认定的事实与判决结果相悖，应当予以再审。向上海市高级人民法院申请再审，并于2019年8月1日收到上海市高级人民法院《民事申请再审案件受理通知书》（（2019）沪民申1118号）。具体内容详见公司于2019年8月5日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《长沙申大科技集团股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2019-022）。

本次诉讼不会对公司经营方面产生重大不利影响，公司经营业务一切正常。公司将积极、合法、合规地主张和维护自身权益。

本次诉讼不会对公司财务造成重大不利影响，公司将根据诉讼进展情况及时评估对财务的影响，并及时履行信息披露义务。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王民强、肖畅	为公司向兴业银行长沙分行申请的授信(贷款)提供担保	28,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月24日	2019-011
王小强	为公司向兴业银行长沙分行	28,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月24日	2019-011

	申请的授信(贷款)提供担保				
王民强、肖畅	为公司向长沙银行申请的授信(贷款)提供担保	31,500,000.00	已事前及时履行	2019年4月24日	2019-011
王民强、肖畅、王小强	为公司向欧力士融资租赁(中国)有限公司深圳分公司申请的贷款(融资租赁)提供担保	15,110,990.00	已事前及时履行	2018年4月26日	2019-009
王民强、肖畅、王小强	为公司向远东国际租赁有限公司申请的贷款(融资租赁)	50,360,159.41	已事前及时履行	2019年4月24日	2019-011
肖畅	为公司向宝马汽车金融(中国)有限公司购车提供担保	483,000.00	已事前及时履行	2017年4月26日	2017-024
王民强、肖畅、王小强	海通恒信国际租赁股份有限公司	6,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月26日	2018-009
王民强、肖畅	光大银行股份有限公司麓谷支行	2,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月24日	2019-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司股东肖畅、王小强，董事王民强无偿为公司向金融机构贷款/融资提供连带责任担保，体现了关联方对公司的支持，符合公司和全体股东的利益，有助于公司扩大生产与未来发展，不会对公司造成负面影响。

公司已于第二届董事会第三次会议及2018年年度股东大会审议通过上述事项。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/5/24	-	挂牌	限售承诺	公司各股东出具了《股份转让限制情况声明》，承诺	正在履行中

					将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程》第二十六条等规定锁定其所持有公司股份	
其他股东	2016/5/24	-	挂牌	限售承诺	公司各股东出具了《股份转让限制情况声明》，承诺将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程》第二十六条等规定锁定其所持有公司股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/24	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免未来发生同业竞争情况，公司控股股东和实际控制人肖畅出具了《避免同业竞争承诺函》。 为了避免同业竞争，公司全体董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争事宜出具了承诺函	正在履行中
董监高	2016/5/24	-	挂牌	规范关联交易的承诺	全体董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司各股东出具了《股份转让限制情况声明》，承诺将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程》第二十六条等规定锁定其所持有公司股份。

2、避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争情况，公司控股股东和实际控制人肖畅出具了《避免同业竞争承诺函》。为了避免同业竞争，公司全体董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争事宜出具了承诺函。

3、关于规范关联交易的承诺

全体董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺函》。

报告期内，公司股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均履行了上述承诺。

(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
固定资产-房屋	抵押	19,320,630.06	5.27%	银行贷款抵押
固定资产-运输设备	抵押	558,379.01	0.15%	按揭贷款
无形资产-土地	抵押	5,458,119.24	1.49%	银行贷款抵押
合计	-	25,337,128.31	6.91%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	2	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2017/9/13	30,600,000	0	否	-	-	已事前及时 履行
2	2017/12/18	52,870,000	14,265.30	否	-	-	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

公司 2017 年第一次股票发行共计募集资金 3060 万元，根据公司公开披露的《2017 年第一次股票发行方案》，募集资金用于补充公司流动资金及偿还银行贷款。截至 2019 年 6 月 30 日，资金使用完毕。公司 2017 年第二次股票发行共计募集资金 5287 万元，根据公司公开披露的《2017 年第二次股票发行方案》，募集资金用于补充公司流动资金、偿还银行贷款及承兑银行承兑汇票。截至 2019 年 6 月 30 日，公司 2017 年第二次股票发行募集资金账户余额为 8,323.19 元。具体内容详见公司于 2019 年 8 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《长沙申大科技集团股份有限公司关于 2019 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》（公告编号 2019-028）。

公司募集资金募资的用途为偿还银行贷款及增加流动资金，主要是为了优化公司财务结构，进一步扩充增强公司开展业务的经济实力，提高市场份额增加公司营收，增加公司抗风险能力。

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	11,861,250	26.71%	0	11,861,250	26.71%
	其中：控股股东、实际控制人	6,152,000	13.86%	0	6,152,000	13.86%
	董事、监事、高管	141,250	0.32%	0	141,250	0.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,538,750	73.29%	0	32,538,750	73.29%
	其中：控股股东、实际控制人	19,845,000	44.70%	0	19,845,000	44.70%
	董事、监事、高管	438,750	0.99%	0	438,750	0.99%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		44,400,000	-	0	44,400,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	肖畅	25,997,000	0	25,997,000	58.55%	19,845,000	6,152,000
2	长沙申源企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,100,000	0	5,100,000	11.49%		5,100,000
3	湖南湘江海捷股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000	0	3,600,000	8.11%	3,600,000	0
4	农银（湖南）壹号股权投资企业（有限合伙）	3,520,000	0	3,520,000	7.93%	3,520,000	0
5	长沙申瑞企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,898,000	0	2,898,000	6.52%	2,435,000	463,000
合计		41,115,000	0	41,115,000	92.60%	29,400,000	11,715,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



1、公司控股股东与实际控制人为肖畅，肖畅女士持有公司 58.55%的股份，并担任公司董事长。肖畅女士自 2002 年 12 月起至今持有的公司股权份额超过 50%，能够对公司股东大会、董事会决议施加重大影响，对董事和高级管理人员的提名起决定性作用，对公司的生产经营具有较强的控制力。因此，肖畅女士系公司的控股股东和实际控制人。

肖畅：女，1970 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1988 年 9 月至 1999 年 2 月在长沙中意电冰箱厂担任教师；1999 年 3 月与他人共同投资设立申大电器，并自 1999 年 3 月起至 2015 年 10 月担任申大电器/申大有限监事，自 2018 年 11 月起担任申大股份董事长，任期三年。

2、公司的控股股东、实际控制人近两年内未发生变化

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
肖畅	董事长	女	1970年7月	中专	2018.11-2021.11	是
王民强	董事	男	1968年11月	大专	2018.11-2021.11	是
环晓建	总经理	男	1971年9月	大专	2019.4-2021.11	是
彭建规	董事	男	1973年2月	大专	2018.11-2021.11	否
屈宇平	董事兼副总经理	男	1980年1月	研究生	2018.11-2021.11	是
张亚辉	董事	男	1981年1月	大专	2018.11-2021.11	是
张天翼	董事	男	1985年9月	硕士研究生	2019.4-2021.11	否
赖志祥	监事会主席	男	1964年3月	大专	2019.4-2021.11	是
何新华	监事	男	1963年9月	研究生	2018.11-2021.11	是
李柯	监事	男	1970年2月	大专	2018.11-2021.11	是
陈旭群	董事、财务总监兼董秘	女	1976年4日	大专	2018.11-2021.11	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

王民强与肖畅系夫妻关系。除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
肖畅	董事长	25,997,000	0	25,997,000	58.55%	0
合计	-	25,997,000	0	25,997,000	58.55%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王民强	董事兼总经理	离任	董事	离任总经理职务
环晓建	无	新任	总经理	新任
唐勇	监事会主席	离任	无	离任
赖志祥	无	新任	监事会主席	新任
陈旭群	财务总监兼董 秘	新任	董事、财务总监兼董 事会秘书	新任
张天翼	无	新任	董事	新任

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

1、环晓建：男，汉族，中国国籍，1971年12月出生，大专学历。1992年至2000年于南通三德电子有限公司工程部主管；2000年至2011年于苏州亿模塑胶有限公司运营经理；2012年至2018年12月于苏州驰科电子有限公司总经理。

2、张天翼：男，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，1985年9月出生，硕士研究生学历，毕业于旧金山大学知识产权与技术法专业。2010年11月至2014年3月于中原信达知识产权代理有限责任公司任代理人；2014年12月至2015年12月于湖南省湖大海捷津杉投资管理有限公司任投资经理；2015年12月至2017年4月于湖南浩威特科技发展有限公司任董事会秘书；2017年4月至今于湖南湘江海捷股权投资管理有限公司任风控合规负责人。

3、陈旭群：女，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，1976年4月出生，学历：大专，会计师，工作经历：1999年6月至2007年9月长沙经阁集团股份有限公司财务会计；2007年10月至今长沙申大科技集团股份有限公司财务总监。

4、赖志祥，男，1961年3月生，大专学历。曾任望城县电影公司影院美工，望城县自行车衣架厂财务科长。现任长沙申大科技集团股份有限公司行政经理。

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	13	13
生产人员	588	574
销售人员	15	6

技术人员	121	116
财务人员	13	11
员工总计	750	720

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	2	2
本科	74	72
专科	244	244
专科以下	430	402
员工总计	750	720

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司员工减少了 30 人，主要因为公司岗位合并，工艺改造及管理人員的减少。

2、人才引进

报告期内公司有针对性的招聘优秀专业人才，引进的人员工作经验丰富，同时公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以加强公司人才储备，保障公司发展。

3、员工培训

公司始终比较重视员工的培训和员工的职业规划管理。针对管理、技术、业务、生产人员开展内外部培训：对于生产人员重点开展操作技能培训；针对管理人员开展管理理念、管理方法等方面的培训；针对技术人员开展新技术、新工艺等技能提升的培训。

4、员工招聘与薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。报告期内，公司薪酬政策未发生重大变化。

5、离退休职工

报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	26,700,153.36	34,899,275.51
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	六（二）	67,611,620.20	61,938,103.67
其中：应收票据	六（二）	4,909,819.42	1,327,000.00
应收账款	六（二）	62,701,800.78	60,611,103.67
应收款项融资		-	-
预付款项	六（三）	12,312,029.18	8,169,342.67
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六（四）	10,121,876.69	9,656,250.32
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六（五）	98,115,821.62	127,300,103.38
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	六（六）	1,107,638.71	1,646,768.92
流动资产合计		215,969,139.76	243,609,844.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-

持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六（七）	103,115,248.68	102,794,929.05
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六（八）	8,149,309.40	8,306,953.08
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六（九）	30,118,130.03	32,126,370.82
递延所得税资产	六（十）	3,852,037.94	3,807,510.87
其他非流动资产	六（十一）	5,990,305.64	5,060,150.59
非流动资产合计		151,225,031.69	152,095,914.41
资产总计		367,194,171.45	395,705,758.88
流动负债：			
短期借款	六（十二）	37,400,000.00	37,400,000.00
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	六（十三）	119,815,844.55	138,410,964.24
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项	六（十四）	5,444,908.04	2,318,494.88
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	六（十五）	6,602,441.78	9,084,301.59
应交税费	六（十六）	1,390,259.73	3,581,881.59
其他应付款	六（十七）	1,773,292.71	1,300,210.61
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	六（十八）	25,731,618.31	26,400,072.19
其他流动负债		-	-
流动负债合计		198,158,365.12	218,495,925.10
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六（十八）	349,647.09	1,805,053.21
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	六（二十）	12,053,609.13	17,193,450.53
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六（二十一）	11,739,472.04	13,821,886.51
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		24,142,728.26	32,820,390.25
负债合计		222,301,093.38	251,316,315.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十二）	44,400,000.00	44,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六（二十二）	83,267,261.08	83,267,261.08
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六（二十四）	433.68	433.68
一般风险准备		-	-
未分配利润	六（二十五）	17,225,383.31	16,721,748.77
归属于母公司所有者权益合计		144,893,078.07	144,389,443.53
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		144,893,078.07	144,389,443.53
负债和所有者权益总计		367,194,171.45	395,705,758.88

法定代表人：王民强

主管会计工作负责人：陈旭群

会计机构负责人：李惠芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		22,828,922.12	30,980,841.95
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		2,749,102.48	-
应收账款	十七（一）	70,463,194.74	66,791,178.83
应收款项融资		-	-
预付款项		6,164,753.74	6,697,033.31
其他应收款	十七（二）	42,774,689.71	27,312,259.28
其中：应收利息		-	-
应收股利		17,700,000.00	-
买入返售金融资产		-	-
存货		76,461,475.58	102,645,543.85
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		75,966.76	75,966.76
流动资产合计		221,518,105.13	234,502,823.98
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		6,554,927.62	6,554,927.62
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		71,129,529.31	72,271,875.51
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		8,149,309.40	8,306,953.08
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		15,097,170.55	14,231,415.93
递延所得税资产		3,059,831.61	2,087,368.19
其他非流动资产		3,887,427.68	1,613,350.59
非流动资产合计		107,878,196.17	105,065,890.92

资产总计		329,396,301.30	339,568,714.90
流动负债：			
短期借款		37,400,000.00	37,400,000.00
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		32,298,320.16	45,938,160.74
应付账款		61,376,801.32	62,981,542.59
预收款项		5,428,542.04	1,488,105.45
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		5,092,966.01	6,334,085.75
应交税费		657,190.57	634,136.14
其他应付款		1,193,133.68	7,603,686.41
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		22,387,982.89	23,473,646.68
其他流动负债		-	-
流动负债合计		165,834,936.67	185,853,363.76
非流动负债：			
长期借款		176,718.83	543,921.15
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		11,442,704.09	17,193,450.53
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		11,739,472.03	13,821,886.51
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		23,358,894.95	31,559,258.19
负债合计		189,193,831.62	217,412,621.95
所有者权益：			
股本		44,400,000.00	44,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		82,310,181.92	82,310,181.92
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积		433.68	433.68
一般风险准备		-	-
未分配利润		13,491,854.08	-4,554,522.65
所有者权益合计		140,202,469.68	122,156,092.95
负债和所有者权益合计		329,396,301.30	339,568,714.90

法定代表人：王民强

主管会计工作负责人：陈旭群

会计机构负责人：李惠芳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		172,898,873.91	156,100,946.70
其中：营业收入	六（二十六）	172,898,873.91	156,100,946.70
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		174,412,624.42	150,815,623.30
其中：营业成本	六（二十六）	155,463,927.65	128,104,104.71
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	六（二十七）	1,148,510.00	819,396.72
销售费用	六（二十八）	4,601,708.32	4,777,682.42
管理费用	六（二十九）	7,661,969.41	10,590,573.87
研发费用	六（三十）	2,639,892.63	3,904,229.69
财务费用	六（三十一）	3,363,793.73	2,753,414.19
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
信用减值损失		-	-
资产减值损失	六（三十二）	-467,177.32	-133,778.30
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产		-	-

终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,513,750.51	5,285,323.40
加：营业外收入	六（三十三）	955,160.88	1,322,241.22
减：营业外支出	六（三十四）	141,956.94	70,230.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-700,546.57	6,537,333.82
减：所得税费用	六（三十五）	-1,204,181.11	1,408,963.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		503,634.54	5,128,370.02
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）		503,634.54	5,128,370.02
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		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		503,634.54	5,128,370.02
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-

8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		503,634.54	5,128,370.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		503,634.54	5,128,370.02
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.12

法定代表人：王民强

主管会计工作负责人：陈旭群

会计机构负责人：李惠芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七（四）	103,756,697.49	81,947,264.87
减：营业成本	十七（四）	95,031,312.27	70,870,237.43
税金及附加		847,279.48	404,094.59
销售费用		2,730,143.80	2,853,791.02
管理费用		4,937,382.73	6,198,536.85
研发费用		2,639,892.63	3,904,229.69
财务费用		2,960,871.52	2,634,117.69
其中：利息费用		2,911,765.79	-
利息收入		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	21,700,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-60,038.49	366,286.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,249,776.57	-4,551,456.18
加：营业外收入		940,718.08	1,043,201.06
减：营业外支出		95,735.34	61,748.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,094,759.31	-3,570,003.25
减：所得税费用		-951,617.42	-30,719.51

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,046,376.73	-3,539,283.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		18,046,376.73	-3,539,283.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
六、综合收益总额		18,046,376.73	-3,539,283.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	-0.08

法定代表人：王民强

主管会计工作负责人：陈旭群

会计机构负责人：李惠芳

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,567,551.98	186,265,363.07
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		231,928.67	-
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十）1	22,768,802.59	16,513,316.28
经营活动现金流入小计		218,568,283.24	202,778,679.35
购买商品、接受劳务支付的现金		139,613,858.31	150,277,637.27
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		29,093,961.87	28,863,253.88
支付的各项税费		9,360,758.88	10,471,590.42
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十）2	25,625,533.16	16,006,707.23
经营活动现金流出小计		203,694,112.22	205,619,188.80
经营活动产生的现金流量净额		14,874,171.02	-2,840,509.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,755.90	281,257.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		8,755.90	281,257.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		774,534.80	11,737,262.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		774,534.80	11,737,262.00
投资活动产生的现金流量净额		-765,778.90	-11,456,004.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		21,000,000.00	21,730,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		15,423,100.00	17,603,900.00
筹资活动现金流入小计		36,423,100.00	39,333,900.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	15,152,215.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,467,384.27	2,628,017.53
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		16,472,948.19	10,394,192.70
筹资活动现金流出小计		51,940,332.46	28,174,425.53
筹资活动产生的现金流量净额		-15,517,232.46	11,159,474.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六（四十一）	-1,408,840.34	-3,137,039.13
加：期初现金及现金等价物余额		11,479,971.61	25,736,907.44
六、期末现金及现金等价物余额		10,071,131.27	22,599,868.31

法定代表人：王民强

主管会计工作负责人：陈旭群

会计机构负责人：李惠芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,005,832.86	99,665,824.58
收到的税费返还		230,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金		26,148,572.06	19,680,789.13
经营活动现金流入小计		132,384,404.92	119,346,613.71
购买商品、接受劳务支付的现金		87,546,752.75	93,851,192.24
支付给职工以及为职工支付的现金		19,660,930.16	18,025,597.54
支付的各项税费		5,138,939.34	3,854,564.36
支付其他与经营活动有关的现金		8,138,464.71	6,280,187.07
经营活动现金流出小计		120,485,086.96	122,011,541.21
经营活动产生的现金流量净额		11,899,317.96	-2,664,927.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,380.00	281,257.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		5,380.00	281,257.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,724.00	7,715,159.34
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		53,724.00	7,715,159.34
投资活动产生的现金流量净额		-48,344.00	-7,433,901.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		21,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		13,649,160.08	17,603,900.00
筹资活动现金流入小计		34,649,160.08	37,603,900.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	11,240,254.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,911,765.79	2,510,876.80
支付其他与筹资活动有关的现金		13,950,006.27	9,921,202.00
筹资活动现金流出小计		47,861,772.06	23,672,333.11
筹资活动产生的现金流量净额		-13,212,611.98	13,931,566.89
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		-1,361,638.02	3,832,737.90
加：期初现金及现金等价物余额		7,561,538.05	13,051,262.23
六、期末现金及现金等价物余额		6,199,900.03	16,884,000.13

法定代表人：王民强

主管会计工作负责人：陈旭群

会计机构负责人：李惠芳

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

长沙申大科技集团股份有限公司 2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

(一) 历史沿革

长沙申大科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“申大科技”)前身为长沙申大科技有限公司(以下简称“申大有限”)、长沙申大电器有限公司(以下简称“申大电器”)。长沙申大电器有限公司成立于 1999 年 3 月 18 日, 申大电器初始设立时注册资本为 50.00 万元人民币, 其中陈瑞安以货币认缴出资 30.00 万元, 出资比例 60%, 肖畅以货币认缴出资 20.00 万元, 出资比例 40%。

1999 年 3 月 5 日, 湖南新星会计师事务所出具湘新会(99) 验字第 2-005 号《验资报告》, 经验证

截至 1999 年 3 月 5 日止，申大电器已收到股东投入的资本 50.00 万元，实收资本 50.00 万元。其中自然人陈瑞安出资 30.00 万元，占注册资本的 60%，自然人肖畅出资 20 万元，占注册资本的 40%。

2002 年 11 月，由于股东陈瑞安去世，陈瑞安的配偶王桂秋、儿子王民强（兄）、儿子王小强（弟）签署协议，约定陈瑞安所持有的申大电器 60%的股权由王小强继承，王桂秋和王民强承诺放弃继承权。同时，申大电器股东会作出协议，决定将申大电器注册资本由 50.00 万元增至 418.00 万元。其中新增的 368.00 万元由股东肖畅原已投入到公司而未计入公司资本的资金转增。此外，申大电器名称变更为“长沙申大科技有限公司”（以下简称“申大有限”）。

2005 年 5 月 8 日，申大有限股东会作出决议，同意公司注册资本由 418.00 万元增加到 1,000.00 万元，新增的 582 万元资本全部由股东肖畅认缴。

2015 年 6 月 19 日申大有限召开股东会，决议公司注册资本由人民币 1,000.00 万元变更增加至为人民币 2,704.50 万元，其中以原未分配利润转增加股本 800.00 万，以货币资金增资 904.50 万，其中股东肖畅以公司未分配利润转增股本 776.00 万元，以货币资金认缴 900.00 万元，股东王小强以公司未分配利润转增股本 24.00 万元，以货币资金认缴 4.50 万元。

2015 年 6 月 25 日，申大有限公司股东会决议，公司注册资本由人民币 2704.50 万元变更增加至为人民币 3360.00 万元，新增的 655.50 万元分别由股东长沙申瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币认缴 243.50 万元；股东长沙申源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币认缴 412.00 万元。2015 年 6 月 30 日，公司完成了上述股权变更。

2015 年 10 月 15 日，申大有限公司召开股东会，会议决议：股东同意以截止 2015 年 6 月 30 日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为瑞华专审字【2015】01680024 号审计报告确认的净资产 3,991.07 万元中的 3,360.00 万元出资整体变更为股份有限公司。

2015 年 12 月 1 日，公司召开股东会，会议决议：公司注册资本由人民币 3,360.00 万元变更增加至为人民币 3,458.00 万元，新增的 98.00 万元由长沙申源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币认缴。

截至 2016 年 12 月 31 日，各股东的具体出资情况如下：

股东名称	股份数	持股比例（%）
肖畅	26,460,000.00	76.52
王小强	585,000.00	1.69
长沙申瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,435,000.00	7.04
长沙申源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,100,000.00	14.75
合计	<u>34,580,000.00</u>	<u>100</u>

2017 年 8 月 3 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会通过的《审议<关于长沙申大科技集团股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案>》，公司向湖南湘江海捷股权投资合伙企业（有限合伙）发行 3,600,000 股人民币普通股股票，变更后的注册资本为人民币 38,180,000.00 元，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2017]15373 号验资报告审验。

2017年10月30日，公司召开2017年第六次临时股东大会通过的《审议<关于长沙申大科技集团股份有限公司2017年第二次股票发行方案的议案>》，公司向长沙麓谷创业投资管理有限公司发行1,100,000股人民币普通股股票，向农银（湖南）壹号股权投资企业（有限合伙）发行3,520,000股人民币普通股股票，向深圳前海上善九州创业投资合伙企业（有限合伙）发行800,000股人民币普通股股票，向邓应平发行800,000股人民币普通股股票，变更后的注册资本为人民币44,400,000.00元，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2017]18540号验资报告审验。

截至2019年06月30日，各股东的具体出资情况如下：

股东名称	股份数	持股比例（%）
肖畅	25,997,000.00	58.55
王小强	585,000.00	1.32
长沙申瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,898,000.00	6.52
长沙申源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,100,000.00	11.49
湖南湘江海捷股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	8.11
长沙麓谷创业投资管理有限公司	1,100,000.00	2.48
农银（湖南）壹号股权投资企业（有限合伙）	3,520,000.00	7.93
深圳前海上善九州创业投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	1.80
邓应平	800,000.00	1.80
合计	<u>44,400,000.00</u>	<u>100</u>

（二）公司住所及经营范围

公司住所：长沙高新开发区麓谷大道599号。

公司经营范围：模具制造、汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）、塑料零件制造、家用电器器具专用配件制造、自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

公司现任法定代表人：王民强。

（三）公司母公司及集团最终母公司：

本公司无上级母公司或最终母公司，公司实际控制人为肖畅。

（四）财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准报出。

本财务报表批准报出日：2019年8月24日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自本期末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参

与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2.合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十四）、2）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会

计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币交易折算

（1）对发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

（3）资产负债表日，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率折算。

（3）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（4）外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（5）处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

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

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

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

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

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融

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

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末余额 200 万元以上（含 200 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	纳入合并会计报表范围的内部关联企业间发生的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	合并范围内关联方不计提坏账

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其

账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、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原材料和周转材料等。

2. 存货的取得和发出的计价方法

购入并已验收入库的原材料按实际成本计价，领用发出时采用加权平均计价法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4. 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，平时不定期对存货进行清查，期末对存货进行全面清查，对清查中发现的账实差异及时进行处理。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法核算。

（十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

成本。

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十五）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1.固定资产的确认条件

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

（1）与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类

本公司固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他。

3.固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入

固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

4.资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法，从其达到预定可使用状态的次月起提取折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，对所有固定资产计提折旧。折旧按预计的使用年限，以分类折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。已计提减值准备的固定资产以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。

固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧。

各类固定资产的折旧方法、预计净残值率、预计使用年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	净残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5	20-40	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5	10-15	6.33-9.5
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

5.固定资产减值测试方法、减值准备的计提方法

期末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于期末账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值之间较高者确定。

6.租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司的融资租入固定资产是指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。本公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；

（4）在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值[90%以上（含90%）]；

（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

在租赁开始日，本公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

1.在建工程的计价

本公司在建工程按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

2.在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3.在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程进行全面检查，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，提取在建工程减值准备，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资

本化。

3.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用扣除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，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50 年
软件	5 年

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

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

2.离职后福利的会计处理方法

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

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

3.辞退福利的会计处理方法

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

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

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

1.预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债的处理方法

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现

时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）收入

1.本公司主要从事汽车内饰件、功能件、模检具、原材料等产品的生产与销售，营业收入主要包括销售商品收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

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。销售商品收入按本公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额、于产品发出并经客户签收确认后予以确定。现金折扣于发生时确认为当期损益；销售折让于实际发生时冲减当期收入。

2.他人使用本公司资产的，如果与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能可靠计量，则确认为收入。

利息收入按他人使用本公司现金的时间和适用利率计算确定。

（二十四）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

4.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。

5.本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司按如下情况处理：

（1）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，本公

司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十七) 分部报告

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

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

（二十八）重大会计判断和估计

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

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

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

1.坏账准备计提

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

2.存货跌价准备

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

3.可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4.非金融非流动资产减值准备

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

融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

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

6. 所得税

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房产原值的 80%	1.2%
土地使用税	按土地使用面积	12 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

根据财税[2018]32号财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知，自2018年5月1日起，公司应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司属高新技术软件企业，于 2016 年通过复审取得高新技术企业证书，根据企业所得税法的规定，公司 2016 年至 2018 年按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司本期无会计政策变更事项。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2019 年 01 月 01 日，期末指 2019 年 06 月 30 日，上期指 2018 年半年度，本期指 2019 年半年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	<u>29,719.65</u>	54,002.09
银行存款	<u>10,041,411.62</u>	11,425,969.52
其他货币资金	<u>16,629,022.09</u>	23,419,303.90
合 计	<u>26,700,153.36</u>	<u>34,899,275.51</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的票据承兑保证金 16,629,022.09 元，受限制的货币资金详见本附注（四十二）。

3. 期末无存放在境外的款项。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	4,909,819.42	1,327,000.00
应收账款	62,701,800.78	60,611,103.67
合 计	<u>67,611,620.20</u>	<u>61,938,103.67</u>

2.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,644,819.42	54,000.00
商业承兑汇票	265,000.00	1,273,000.00
合 计	<u>4,909,819.42</u>	<u>1,327,000.00</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	31,314,437.79	无	
商业承兑汇票	1,950,000.00	无	
合 计	<u>33,264,437.79</u>		

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3.应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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	66,100,478.16	100.00	3,398,677.38	5.14	62,701,800.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<u>66,100,478.16</u>	<u>100.00</u>	<u>3,398,677.38</u>	<u>5.14</u>	<u>62,701,800.78</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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	63,924,329.77	100.00	3,313,226.10	5.18	60,611,103.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
合计	<u>63,924,329.77</u>	100.00	<u>3,313,226.10</u>	5.18	<u>60,611,103.67</u>

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 (含1年)	65,682,777.09	3,284,138.85	5.00
1-2年 (含2年)	288,553.56	28,855.36	10.00
2-3年 (含3年)	38,647.29	11,594.19	30.00
3-4年 (含4年)	31,278.80	15,639.40	50.00
4-5年 (含5年)	3,859.20	3,087.36	80.00
5年以上	55,362.22	55,362.22	100.00
合计	<u>66,100,478.16</u>	<u>3,398,677.38</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	85,451.28
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
延锋汽车饰件系统株洲有限公司	非关联方客户	17,359,263.19	1年以内	26.26	867,963.16
成都佛吉亚利民汽车部件系统有限公司	非关联方客户	5,529,590.33	1年以内	8.37	276,479.52
无锡孚泰行新材料有限公司	非关联方客户	4,979,714.38	1年以内	7.53	248,985.72
长沙安道拓汽车部件有限公司	非关联方客户	4,959,167.23	1年以内	7.50	247,958.36

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
长沙延锋星沙汽车内饰系统有限公司	非关联方客户	4,666,087.01	1年以内	7.06	233,304.35
合计		37,493,822.14		56.72	1,874,691.11

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	9,300,430.28	75.54	6,786,013.79	83.07
1-2年(含2年)	2,056,548.48	16.70	667,586.04	8.17
2-3年(含3年)	670,944.03	5.45	711,115.84	8.70
3年以上	284,106.39	2.31	4,627.00	0.06
合计	<u>12,312,029.18</u>	<u>100.00</u>	<u>8,169,342.67</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末金额前五名的预付款项的期末余额为 5,829,910.09 元，占预付款项期末余额合计数的 47.35%。

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(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	10,121,876.69	9,656,250.32
合计	<u>10,121,876.69</u>	<u>9,656,250.32</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				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					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	11,265,753.33	100.00	1,143,876.64	10.15	10,121,876.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>11,265,753.33</u>	<u>100.00</u>	<u>1,143,876.64</u>	<u>10.15</u>	<u>10,121,876.69</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	11,285,755.55	100.00	1,629,505.23	14.44	9,656,250.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>11,285,755.55</u>	<u>100</u>	<u>1,629,505.23</u>		<u>9,656,250.32</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	7,482,947.39	374,147.37	5.00	4,720,166.53	236,008.32	5.00
1-2年(含2年)	3,011,731.86	301,173.19	10.00	3,727,269.02	372,726.91	10.00
2-3年(含3年)	215,727.00	64,718.10	30.00	2,579,622.00	773,886.60	30.00
3-4年(含4年)	293,565.00	146,782.50	50.00	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5年(含5年)	23,633.00	18,906.40	80.00	34,073.00	27,258.40	80.00
5年以上	238,149.08	238,149.08	100.00	214,625.00	214,625.00	100.00
合计	<u>11,265,753.33</u>	<u>1,143,876.64</u>		<u>11,285,755.55</u>	<u>1,629,505.23</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	411,450.67	273,565.00
保证金	10,228,494.54	10,296,395.70
备用金	161,862.72	608,340.71
其他	463,945.40	107,454.14
合计	<u>11,265,753.33</u>	<u>11,285,755.55</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	无
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	485,628.59

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
远东国际租赁有限公司	保证金	4,952,857.00	1年以内/1-2年	43.96	247,642.85
欧力士融资租赁	保证金	2,790,828.00	1年以内/1-2年	24.77	318,874.80
湖南省麓谷中小企业担保有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	8.88	50,000.00
海通恒信国际租赁股份有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	5.33	30,000.00
广东科朗变压器有限公司	保证金	216,060.00	1-2年	1.92	21,606.00
合计		<u>9,559,745.00</u>		<u>84.86</u>	<u>668,123.65</u>

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本报告期无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产和负债。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,483,036.79	496,997.22	11,986,039.57	18,220,687.82	496,997.22	17,723,690.60
库存商品	62,825,878.97	354,618.83	62,471,260.14	80,277,448.55	1,005,288.67	79,272,159.88
周转材料	2,780,093.31	0.00	2,780,093.31	3,550,476.58		3,550,476.58

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
半成品	21,456,763.09	578,334.49	20,878,428.60	27,332,110.81	578,334.49	26,753,776.32
合 计	<u>99,545,772.16</u>	<u>1,429,950.54</u>	<u>98,115,821.62</u>	<u>129,380,723.76</u>	<u>2,080,620.38</u>	<u>127,300,103.38</u>

2. 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	496,997.22					496,997.22
库存商品	1,005,288.67	11,693.84		662,363.68		354,618.83
在产品	578,334.49					578,334.49
合 计	<u>2,080,620.38</u>	<u>11,693.84</u>		<u>662,363.68</u>		<u>1,429,950.54</u>

3. 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	账面余额高于可变现净值	
在产品	账面余额高于可变现净值	
库存商品	账面余额高于可变现净值	已经对外销售

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项	440,051.72	1,478,270.74
预缴企业所得税	667,586.99	168,498.18
合 计	<u>1,107,638.71</u>	<u>1,646,768.92</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	103,115,248.68	102,794,929.05
合计	<u>103,115,248.68</u>	<u>102,794,929.05</u>

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	31,807,780.90	95,805,800.82	2,922,677.77	5,785,123.82	136,321,383.31
2.本期增加金额					
(1) 购置	1,051,861.97	16,557,584.73	396,644.24	1,356,141.31	19,362,232.25
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	2,889,321.36	-	16,286.11	2,905,607.47
4.期末余额	32,859,642.87	109,474,064.19	3,319,322.01	7,124,979.02	152,778,008.09
二、累计折旧					
1.期初余额	12,487,150.84	16,753,490.56	1,174,384.47	3,111,428.39	33,526,454.26
2.本期增加金额					
(1) 计提	836,950.26	14,763,273.37	427,579.71	683,554.47	16,711,357.81
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	566,833.33	-	8,219.33	575,052.66
4.期末余额	13,324,101.10	30,949,930.60	1,601,964.18	3,786,763.53	49,662,759.41
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	19,535,541.77	78,524,133.59	1,717,357.83	3,338,215.49	103,115,248.68
2.期初账面价值	<u>19,320,630.06</u>	<u>79,052,310.26</u>	<u>1,748,293.30</u>	<u>2,673,695.43</u>	<u>102,794,929.05</u>

(2) 本期无暂时闲置固定资产。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
机器设备	70,008,226.09	13,639,629.55		56,368,596.54
合计	<u>70,008,226.09</u>	<u>13,639,629.55</u>		<u>56,368,596.54</u>

(4) 本期无经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	7,652,432.48	3,987,024.49	11,639,456.97
1.期初余额			
2.本期增加金额		336,206.88	336,206.88
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	7,652,432.48	4,323,231.37	11,975,663.85
二、累计摊销			
1.期初余额	2,117,797.55	1,214,706.34	3,332,503.89
2.本期增加金额			
(1) 计提	76,515.69	417,334.87	493,850.56
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,194,313.24	1,632,041.21	3,826,354.45
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	5,458,119.24	2,691,190.16	8,149,309.40
2.期初账面价值	5,534,634.93	2,772,318.15	8,306,953.08

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修/房租费	1,745,393.53	-	405,907.32	-	1,339,486.21
模检具摊销	28,241,991.63	4,099,516.91	5,201,346.27	153,516.34	26,986,645.93
服务费	1,974,399.15	206,548.67	617,782.87	-	1,563,164.95
其他	164,586.51	64,786.32	539.89	-	228,832.94
合计	32,126,370.82	4,370,851.90	6,225,576.35	153,516.34	30,118,130.03

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	923,146.64	6,379,688.56	1,277,597.40	7,090,351.71
可抵扣亏损	2,753,766.07	15,805,252.97	1,826,493.27	10,892,326.14
未实现内部利润	175,125.23	1,751,252.31	703,420.20	2,813,680.80
合计	<u>3,852,037.94</u>	<u>23,936,193.84</u>	<u>3,807,510.87</u>	<u>20,796,358.65</u>

2.本期无未抵销的递延所得税负债。

3.本期无已抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4.本期无未确认递延所得税资产。

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	5,990,305.64	5,060,150.59
合计	<u>5,990,305.64</u>	<u>5,060,150.59</u>

(十二) 短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	37,400,000.00	37,400,000.00
保证借款		
合计	<u>37,400,000.00</u>	<u>37,400,000.00</u>

2.本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付票据及应付账款

1.总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	32,298,320.16	45,938,160.74
应付账款	87,517,524.39	92,472,803.50
合计	<u>119,815,844.55</u>	<u>138,410,964.24</u>

2.应付票据

(1) 应付票据列示

种 类	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行承兑汇票	32,298,320.16	45,938,160.74
商业承兑汇票		
合 计	<u>32,298,320.16</u>	<u>45,938,160.74</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

3.应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	84,861,113.06	89,257,213.10
1-2年(含2年)	2,63,7432.91	2,914,426.43
2-3年(含3年)	18,978.42	58,412.00
3年以上		242,751.97
合 计	<u>87,517,524.39</u>	<u>92,472,803.50</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十四) 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	5,444,908.04	2,318,494.88
合 计	<u>5,444,908.04</u>	<u>2,318,494.88</u>

2.期末账龄超过1年的重要预收账款

(十五) 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	8,689,903.48	22,070,094.11	24,413,330.48	6,346,667.11
二、离职后福利中-设定提存计划负债	394,398.11	2,276,162.00	2,450,485.44	220,074.67
三、辞退福利	-	249,312.17	213,612.17	35,700.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	<u>9,084,301.59</u>	<u>24,595,568.28</u>	<u>27,077,428.09</u>	<u>6,602,441.78</u>

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
-----	------	------	------	------

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	8,510,686.78	20,526,637.00	22,847,913.34	6,189,410.44
二、职工福利费	1,423.30	68,401.20	68,401.20	1,423.30
三、社会保险费	167,318.77	1,285,145.58	1,298,630.98	153,833.37
其中：工伤保险费	10,592.09	75,223.02	77,694.28	8,120.83
生育保险费	12,653.71	93,378.05	94,239.48	11,792.28
医疗保险费	144,072.97	1,116,544.51	1,126,697.22	133,920.26
四、住房公积金	-	133,937.00	133,937.00	-
五、工会经费和职工教育经费	10,474.63	33,266.79	41,741.42	2,000.00
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他	-	22,706.54	22,706.54	-
合 计	<u>8,689,903.48</u>	<u>22,070,094.11</u>	<u>24,413,330.48</u>	<u>6,346,667.11</u>

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	382,353.66	2,189,795.46	2,362,659.63	209,489.49
2. 失业保险费	12,044.45	86,366.54	87,825.81	10,585.18
合 计	<u>394,398.11</u>	<u>2,276,162.00</u>	<u>2,450,485.44</u>	<u>220,074.67</u>

4. 辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职补偿		249,312.17	213,612.17	35,700.00
合 计		<u>249,312.17</u>	<u>213,612.17</u>	<u>35,700.00</u>

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	327,997.31	1,536,608.23
2. 增值税	879,391.41	1,786,611.08
3. 城市维护建设税	59,576.15	81,576.72
4. 教育费附加	56,157.82	73,597.55
5. 代扣代缴个人所得税	62,870.11	81,566.10
6. 其他	4,266.93	21,921.91
合 计	<u>1,390,259.73</u>	<u>3,581,881.59</u>

(十七) 其他应付款

1.总表情况

(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	1,773,292.71	1,300,210.61
合 计	<u>1,773,292.71</u>	<u>1,300,210.61</u>

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,210,979.93	732,269.86
代扣五险一金	332,104.94	305,461.39
其他	230,207.84	262,479.36
保证金		
合 计	<u>1,773,292.71</u>	<u>1,300,210.61</u>

(2) 公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	3,195,405.44	3,864,611.11
1年内到期的长期应付款	22,536,212.87	22,535,461.08
合 计	<u>25,731,618.31</u>	<u>26,400,072.19</u>

(十九) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	349,647.09	1,805,053.21	5.9375%-6.175%
合 计	<u>349,647.09</u>	<u>1,805,053.21</u>	

(二十) 长期应付款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	12,053,609.13	17,193,450.53

专项应付款

合 计 12,053,609.13 17,193,450.53

2.长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	10,538,082.78	17,932,101.92
未确认的融资费用	1,515,526.35	-738,651.39
合 计	<u>12,053,609.13</u>	<u>17,193,450.53</u>

(二十一) 递延收益

递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后租回资产	13,821,886.51	5,250,000.00	7,332,414.47	11,739,472.04	售后租回 资产价格 差异
合 计	<u>13,821,886.51</u>	<u>5,250,000.00</u>	<u>7,332,414.47</u>	<u>11,739,472.04</u>	

(二十二) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积 金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>32,538,750.00</u>			=		<u>32,538,750.00</u>	
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	32,538,750.00			-		32,538,750.00	
其中：境内法人持股	11,455,000.00					11,455,000.00	
境内自然人持股	21,083,750.00					21,083,750.00	
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股股份	<u>11,861,250.00</u>					<u>11,861,250.00</u>	
1.人民币普通股	11,861,250.00					11,861,250.00	
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积 金转股	其他		
4.其他							
股份合计	<u>44,400,000.00</u>						<u>44,400,000.00</u>

(二十三) 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	83,267,261.08			83,267,261.08
合 计	<u>83,267,261.08</u>			<u>83,267,261.08</u>

(二十四) 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	433.68			433.68
合 计	<u>433.68</u>			<u>433.68</u>

(二十五) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	16,721,748.77	14,848,517.60
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	16,721,748.77	14,848,517.60
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	503,634.54	1,873,231.17
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>17,225,383.31</u>	<u>16,721,748.77</u>

(二十六) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,382,131.42	154,724,116.04	152,466,793.84	126,779,046.60
其他业务	1,516,742.49	739,811.61	3,634,152.86	1,325,058.11
合 计	<u>172,898,873.91</u>	<u>155,463,927.65</u>	<u>156,100,946.70</u>	<u>128,104,104.71</u>

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	488,049.47	380,356.84	5%、7%
教育费附加及地方教育附加	341,306.71	283,732.45	5%
房产税	67,104.00	33,552.00	1.2%
土地使用税	149,528.46	74,764.23	12 元/m ²
印花税	69,499.49	19,044.39	
其他	33,021.87	27,946.81	
合 计	<u>1,148,510.00</u>	<u>819,396.72</u>	

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	462,256.04	382,333.89
办公费	123.63	6,514.69
电话费	2,028.69	5,542.29
差旅费	68,251.83	60,231.74
业务招待费	120,498.30	444,189.72
车油费	18,600.78	13,534.11
折旧摊销费	3,029.42	2,154.85
交通费	8,715.40	5,271.13
业务宣传费	0.00	5,639.72
运输费	3,902,061.00	3,831,861.68
其他费用	16,143.23	20,408.60
合 计	<u>4,601,708.32</u>	<u>4,777,682.42</u>

(二十九) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	3,201,515.18	3,794,572.28
办公费	137,866.96	349,943.17
电话费	19,810.74	55,827.79
福利费	0.00	11,103.77
差旅费	219,073.49	417,213.96
业务招待费	690,537.21	1,466,090.84
保险费	26,567.99	44,485.58
修理费	26,210.44	240,998.49

费用性质	本期发生额	上期发生额
车油费	115,592.99	155,254.74
折旧摊销费	1,264,543.94	1,158,914.72
水电费	81,538.70	99,147.53
交通费	33,640.08	51,015.41
消防安全费	202,129.00	232,986.77
清洁环保费	284,907.92	180,174.83
业务宣传费	3,715.51	4,335.00
审计评估费	212,264.15	351,974.21
检测费	51,206.60	5,188.68
人力培训费	20,383.00	40,269.42
装修费	0.00	0.00
长期待摊费	237,012.84	251,602.94
咨询费	220,612.45	531,045.34
租金	525,749.75	479,179.59
劳务费	0.00	
其他	87,090.47	669,248.81
合 计	<u>7,661,969.41</u>	<u>10,590,573.87</u>

(三十) 研发费用

性质明细	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,646,661.94	1,174,382.30
材料投入	578,394.29	955,323.10
检测费	364,364.61	869,221.41
委外研发费	-137,626.16	381,765.88
折旧及摊销	50,829.71	35,079.42
其他	137,268.24	488,457.58
合 计	<u>2,639,892.63</u>	<u>3,904,229.69</u>

(三十一) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,183,132.11	2,628,017.53
减：利息收入	85,729.55	118,732.08
汇兑损失（减收益）	32,354.10	44,016.56
贴现利息支出	234,037.07	200,112.18

费用性质	本期发生额	上期发生额
合计	<u>3,363,793.73</u>	<u>2,753,414.19</u>

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-467,177.32	-133,778.30
合计	<u>-467,177.32</u>	<u>-133,778.30</u>

(三十三) 营业外收入

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	0.00	298,602.19	
其中：固定资产处置利得	0.00	298,602.19	
政府补助	945,931.40	938,900.00	
其他	9,229.48	84,739.03	
合计	<u>955,160.88</u>	<u>1,322,241.22</u>	

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
第一批建档立卡社保补贴	209,414.36		与收益相关
高新区财政局补助	250,000.00	188,900.00	与收益相关
2018年企业研发后补助财政奖补资金	230,000.00		与收益相关
管委会安全生产企业奖金	2,000.00		与收益相关
政府补助	244,000.00		与收益相关
收到财政补贴(2018年10-2019年3月用人单位稳定用工社保补贴)	10,517.04		与收益相关
新三板挂牌补贴		500,000.00	
工业转型升级奖励		<u>250,000.00</u>	与收益相关
合计	<u>945,931.40</u>	<u>938,900.00</u>	与收益相关

(三十四) 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
非流动资产处置损失合计	107,121.02	17,344.34	
其中：固定资产处置损失	107,121.02	17,344.34	

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	34,835.92	52,886.46	
合 计	<u>141,956.94</u>	<u>70,230.80</u>	

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	388,849.41	2,314,649.97
递延所得税费用	-1,593,030.52	-905,686.17
合 计	<u>-1,204,181.11</u>	<u>1,408,963.80</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-700,546.57	6,537,333.82
按适用税率 15% 税率计算的所得税费用	-690,786.10	
子公司适用不同税率的影响	59,873.90	
调整以前期间所得税的影响	-433,811.7	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,726.01	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	115,804.70	
研发费用加计扣除	-296,987.92	
所得税费用合计	<u>-1,204,181.11</u>	<u>1,408,963.80</u>

(四十) 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
往来款	21,737,141.64	15,455,684.20
利息	85,729.55	118,732.08
政府补贴款	945,931.40	938,900.00
合 计	<u>22,768,802.59</u>	<u>16,513,316.28</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	137,990.59	356,457.86
电话费	21,839.43	61,370.08
差旅费	287,325.32	477,445.70
业务招待费	811,035.51	1,910,280.56
保险费	26,567.99	44,485.58
修理费	26,210.44	240,998.49
车油费	134,193.77	168,788.85
水电费	81,538.70	99,147.53
交通费	42,355.48	56,286.54
研发费	978,481.11	2,736,920.27
审计评估费	212,264.15	194,949.63
装修费	0.00	0.00
租金	525,749.75	479,179.59
运输费	3,902,061.00	3,988,886.26
其他费用	103,233.70	989,665.04
往来款	18,334,686.22	4,201,845.25
合 计	<u>25,625,533.16</u>	<u>16,006,707.23</u>

(四十一) 现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	503,634.54	5,128,370.02
加：资产减值准备	-467,177.32	-133,778.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,527.07	937,818.77
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）	28,834,958.35	-20,543,073.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,847,307.07	17,209,724.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,458,423.04	-21,192,828.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,874,171.02	-2,840,509.45

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	10,071,131.27	22,599,868.31
减：现金的期初余额	11,479,971.61	25,736,907.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,408,840.34	-3,137,039.13

2.现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,071,131.27	11,479,971.61
其中：1.库存现金	29,719.65	54,002.09
2.可随时用于支付的银行存款	10,041,411.62	11,425,969.52
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	10,071,131.27	11,479,971.61

2019年06月30日货币资金中包含履约保函保证金16,629,022.09元，不属于现金及现金等价物。

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	16,629,022.09	票据承兑保证金
合 计	16,629,022.09	

(四十三) 外币货币性项目

1. 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			
其中：美元			
欧元			
应收账款			
其中：美元			
应付账款			
其中：美元			
欧元			

(四十四) 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
-----	-----	------	-----------

(2) 本期无政府补助退回的情形。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
武汉申大塑模工业有限公司	武汉	武汉	塑胶制品生产	100.00		100.00	新设增加
沈阳申大精密模塑制造有限公司	沈阳	沈阳	塑胶制品生产	100.00		100.00	新设增加
上海格悦塑胶制品有限公司	上海	上海	塑胶制品生产	100.00		100.00	新设增加
重庆申大汽车零部件有限公司	重庆	重庆	塑胶制品生产	100.00		100.00	新设增加
长沙申鑫塑业有限公司	长沙	长沙	塑胶制品生产	100.00		100.00	收购股权
成都申大汽车零部件有限公司	成都	成都	塑胶制品生产	100.00		100.00	新设增加
广州申大汽车零部件有限公司	广州	广州	塑胶制品生产	100.00		100.00	新设增加

(2) 重要非全资子公司

无。

(3) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

(4) 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

十、公允价值的披露

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

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

（二）本公司的母公司有关信息

公司股东主要为自然人股东，无上级母公司，公司实际控制人为肖畅。期末肖畅直接持有公司58.55%的股份。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖畅	公司董事、控股股东
王民强	公司总经理及公司董事、控股股东肖畅的丈夫
王小强	公司总经理王民强的弟弟
张慧	公司总经理王民强的的弟媳

（六）关联方交易

1.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
王民强、肖畅	长沙中大科技集团股份有限公 司	3,150.00	2019-05-14	2021-05-14	否
王民强、王小强、肖畅	长沙中大科技集团股份有限公 司	5,036.02	2015-12-22	2021-10-20	否
王民强、王小强、肖畅	长沙中大科技集团股份有限公 司	2,311.11	2017-05-18	2022-04-18	否
肖畅	长沙中大科技集团股份有限公 司	48.30	2017-06-07	2020-05-07	否
王民强、肖畅	长沙中大科技集团股份有限公	2,800.00	2018-06-29	2020-06-29	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
	司				
王小强	长沙申大科技集团股份有限公 司	2,800.00	2018-06-29	2020-06-29	否
	合 计	<u>16,145.43</u>			

(七) 关联方应收应付款项

无。

(八) 关联方承诺事项

无。

十二、抵押、担保、质押情况

1. 抵押事项

(1) 2016年3月17日本公司与兴业银行长沙分行签订编号为362016010118的《最高额抵押合同》，以长沙申大科技集团股份有限公司工业厂房作为抵押物，抵押物价值为577.91万元。为本公司自2015年6月16日至2019年6月16日期间将产生的全部债务向抵押权人提供最高额抵押担保，抵押最高本金限额为人民币577.91万元。

2016年4月12日本公司与兴业银行长沙分行签订编号为362016010182的《最高额抵押合同》，以长沙申大科技集团股份有限公司工业厂房作为抵押物，抵押物价值为1,634.78万元。为本公司自2015年6月16日至2019年6月16日期间将产生的全部债务向抵押权人提供最高额抵押担保，抵押最高本金限额为人民币1,634.78万元。

2016年5月3日本公司与兴业银行长沙分行签订编号为362016070098的《最高额抵押合同》，以长沙申大科技集团股份有限公司工业厂房作为抵押物，抵押物价值为2,490.82万元。为本公司自2015年6月16日至2019年6月16日期间将产生的全部债务向抵押权人提供最高额抵押担保，抵押最高本金限额为人民币2,490.82万元。

截至2019年6月3日，本公司在兴业银行长沙分行的借款余额为1,990.00万元。

(4) 2017年9月20日本公司与长沙银行科技支行签订编号为352020170912107046的《最高额抵押合同》，为确保本公司与长沙银行科技支行签订的编号为S201306130036《综合授信合同》的履行，以麓谷大道599号电子轻工厂房作为抵押物抵押给抵押权人，抵押物价值为人民币1,653.85万元，为本公司自2017年6月29日至2023年6月29日期间将产生的全部债务向抵押权人提供最高额抵押担保，抵押担保的最高主债务余额为人民币4,500.00万元。

截至2018年12月31日，本公司在长沙银行科技支行的借款余额为1,750.00万元。

3. 截至资产负债表日，本公司无需要披露的质押事项。

十三、股份支付

截至资产负债表日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

2.或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

1.分部报告

本公司收入及利润绝大部分来汽车零部件的研发、生产和销售，公司董事会认为产品研发、和产品销售有着非常紧密的关系且有共同的风险与回报，因此公司汽车零部件研发、生产、销售经营活动被视为单一分部。

2.租赁

融资租赁承租人

(1)

3.其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1.总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	2,749,102.48	
应收账款	70,463,194.74	66,791,178.83
合 计	<u>73,212,297.22</u>	<u>66,791,178.83</u>

2.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,749,102.48	
商业承兑汇票		
合 计	<u>2,749,102.48</u>	

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	16,466,143.87	无	
商业承兑汇票	790,000.00		
合 计	17,256,143.87		

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3.应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	<u>72,408,125.61</u>	<u>100.00</u>	<u>1,944,930.87</u>	<u>2.69</u>	<u>70,463,194.74</u>
其中：账龄分析法	37,241,632.33	51.43	1,944,930.87	5.22	35,296,701.46
关联方组合	35,166,756.00	48.57			35,166,756.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>72,408,125.61</u>	<u>100.00</u>	<u>1,944,930.87</u>		<u>70,463,194.74</u>

接上表：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>68,230,436.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,439,257.42</u>	<u>2.11</u>	<u>66,791,178.83</u>
其中：账龄分析法	26,577,644.75	38.95	1,439,257.42	5.42	25,138,387.33

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 (%)	
关联方组合	41,652,791.50	61.05			41,652,791.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>68,230,436.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,439,257.42</u>		<u>66,791,178.83</u>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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(含1年)	36,923,364.83	1,846,168.24	5.00
1-2年(含2年)	201,156.14	20,115.61	10.00
2-3年(含3年)	38,647.29	11,594.19	30.00
3-4年(含4年)	21,278.80	10,639.40	50.00
4-5年(含5年)	3,859.20	3,087.36	80.00
5年以上	53,326.07	53,326.07	100.00
合计	<u>37,241,632.33</u>	<u>1,944,930.87</u>	

组合中，按账龄关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
长沙申鑫塑业有限公司	620,027.85			合并范围内关联方不计提坏账准备
上海格悦汽车零部件有限公司	1,548,462.32			合并范围内关联方不计提坏账准备
重庆申大汽车零部件有限公司	51,388.79			合并范围内关联方不计提坏账准备
武汉申大模塑工业有限公司	6,216,449.61			合并范围内关联方不计提坏账准备
沈阳申大精密模塑制造有限公司	110,358.49			合并范围内关联方不计提坏账准备
广州申大汽车零部件有限公司	11,348,110.28			合并范围内关联方不计提坏账准备
成都申大汽车零部件有限公司	15,271,958.66			合并范围内关联方不计提坏账准备
合计	<u>35,166,756.00</u>			

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	505,673.45
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
延锋汽车饰件系统株洲有限公司	非关联方客户	17,359,263.19	1年以内	24%	867,963.16
成都申大汽车零部件有限公司	子公司	15,271,958.66	1年以内	21%	
广州申大汽车零部件有限公司	子公司	11,348,110.28	1年以内, 1-2年	16%	
武汉申大模塑工业有限公司	子公司	6,216,449.61	1年以内	9%	
佛吉亚(长春)汽车部件系统有限公司武汉分公司	非关联方客户	5,572,457.65	1年以内	8%	278,622.88
合计		<u>55,768,239.39</u>		<u>0.77</u>	<u>1,146,586.04</u>

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(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	25,074,689.71	27,312,259.28
合计	<u>25,074,689.71</u>	<u>27,312,259.28</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>26,089,918.93</u>	<u>100</u>	<u>1,015,229.22</u>	<u>3.89</u>		<u>25,074,689.71</u>
其中：账龄分析法组合	10,179,191.34		1,015,229.22	9.97		9,163,962.12
关联方组合	15,910,727.59					

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
					15,910,727.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>26,089,918.93</u>	<u>100</u>	<u>1,015,229.22</u>		<u>25,074,689.71</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>28,773,123.46</u>	<u>100.00</u>	<u>1,460,864.18</u>	<u>5.08</u>	<u>27,312,259.28</u>
其中: 账龄分析法组合	10,209,960.45	35.48	1,460,864.18	14.31	8,749,096.27
关联方组合	18,563,163.01	64.52			18,563,163.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>28,773,123.46</u>	<u>100</u>	<u>1,460,864.18</u>		<u>27,312,259.28</u>

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	6,991,265.18	349,563.26	5.00	4,531,877.29	226,593.86	5.00
1-2年(含2年)	2,607,468.00	260,746.80	10.00	3,170,803.16	317,080.32	10.00
2-3年(含3年)	14,767.00	4,430.10	30.00	2,261,822.00	678,546.60	30.00
3-4年(含4年)	273,565.00	136,782.50	50.00			
4-5年(含5年)	23,633.00	18,906.40	80.00	34,073.00	27,258.40	80.00
5年以上	244,800.16	244,800.16	100.00	211,385.00	211,385.00	100.00

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	<u>10,155,498.34</u>	<u>1,015,229.22</u>		<u>10,209,960.45</u>	<u>1,460,864.18</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	16,209,340.84	18,836,728.01
保证金	9,456,970.68	9,397,334.78
备用金	423,607.41	519,955.67
其他		19,105.00
合 计	<u>26,089,918.93</u>	<u>28,773,123.46</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	无
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	445,634.96

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
远东国际租赁有限公司	保证金	4,952,857.00	1年以内, 1-2年	17.21%	247,642.85
欧力士融资租赁(中国)有限公司深圳分公司	保证金	2,591,868.00	1年以内, 1-2年	9.01%	259,186.80
湖南省麓谷中小企业担保有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	3.48%	50,000.00
海通恒信国际租赁股份有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	2.09%	30,000.00
重庆金粤商贸有限公司	保证金	173,565.00	3-4年	0.60%	11,975.16
合 计		<u>9,318,290.00</u>		<u>32.39%</u>	<u>598,804.81</u>

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本报告期无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产和负债。

(三) 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	6,554,927.62		6,554,927.62	6,554,927.62		6,554,927.62
合 计	<u>6,554,927.62</u>		<u>6,554,927.62</u>	<u>6,554,927.62</u>		<u>6,554,927.62</u>

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
					减值准备	期末余额
上海格悦汽车零部件有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
重庆申大汽车零部件有限公司	1,588,476.24			1,588,476.24		
沈阳申大精密模塑制造有限公司	1,034,710.56			1,034,710.56		
长沙申鑫塑业有限公司	731,740.82			731,740.82		
广州申大汽车零部件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
成都申大汽车零部件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	<u>6,554,927.62</u>			<u>6,554,927.62</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,200,734.60	94,338,976.13	80,334,286.79	69,849,460.22
其他业务	2,555,962.89	692,336.14	1,612,978.08	1,020,777.21
合 计	<u>103,756,697.49</u>	<u>95,031,312.27</u>	<u>81,947,264.87</u>	<u>70,870,237.43</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入		
当期子公司投资取得的投资收益	21,700,000.00	
合 计	21,700,000.00	

十八、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.35%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.16%	-0.004	-0.004

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。本期公司无稀释性的潜在普通股,因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

2.按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求,报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-107,121.02	
(2) 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	945,931.40	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,606.44	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	813,203.94	
减:所得税影响金额	121,980.59	

非经常性损益明细	金额	说明
扣除所得税影响后的非经常性损益	691,223.35	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	691,223.35	
归属于少数股东的非经常性损益		

长沙申大科技集团股份有限公司
二〇一九年八月二十六日