



正大富通

NEEQ : 831794

江苏正大富通股份有限公司
Jiangsu Chiata Foton Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019年3月7日，公司投资成立全资子公司河北正大富通汽车配件销售有限公司，是继江苏、安徽、上海、山东、江西之后，新设立的省级公司，是正大富通布局华北市场的第一步。公司将以此为基础，在已完成河北配送中心建设的基础上，逐步向京津冀区域拓展，搭建完整的三级仓配体系，为终端修理厂客户提供“本正源清的商品，专业高效的服务”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
正大富通、公司、股份公司	指	江苏正大富通股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏正大富通股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏正大富通股份有限公司董事会
监事会	指	江苏正大富通股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
DC	指	配送中心 Distribution Center
RDC	指	区域配送中心 Regional Distribution Center
LDC	指	物流配送中心 Logistics Distribution Center
SKU	指	库存量单位 Stock Keeping Unit
商用车	指	区别于乘用车,用于运送人员或货物,包括9座以上客车、货车、牵引车、工程车

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。

公司负责人沈忠华、主管会计工作负责人沈忠华及会计机构负责人（会计主管人员）韩媛媛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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事李小虎因工作原因未能出席本次会议，也未委托其他董事代为表决。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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；报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏正大富通股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Chiata Foton Co., Ltd.
证券简称	正大富通
证券代码	831794
法定代表人	沈忠华
办公地址	张家港经济技术开发区长兴西路2号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周虹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-58548150
传真	0512-58586636
电子邮箱	zhouhong@zdft.com.cn
公司网址	www.zdft.com.cn
联系地址及邮政编码	张家港经济技术开发区长兴西路2号 215638
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2006年6月20日
挂牌时间	2015年2月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F52 零售业-F526 汽车、摩托车、燃料及零配件专门零售-F5262 汽车零配件零售
主要产品与服务项目	商用车配件销售与技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	120,784,757
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈忠华、蒋夏莲
实际控制人及其一致行动人	沈忠华、蒋夏莲

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	91320000788891477N	否
注册地址	张家港保税区诺亚物流大厦 103A 室	否
注册资本（元）	120,784,757.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
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	293,459,206.82	223,982,540.82	31.02%
毛利率%	14.17%	14.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,086,385.08	-5,292,235.12	-21.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,660,234.45	-6,173,416.68	-40.71%
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）	-1.73%	-3.79%	-
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）	-1.55%	-4.42%	-
基本每股收益	-0.03	-0.05	-40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	436,107,704.02	414,446,325.97	5.23%
负债总计	201,495,482.38	175,701,994.15	14.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	234,687,019.01	238,773,404.09	-1.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.98	-2.02%
资产负债率%（母公司）	39.90%	33.99%	-
资产负债率%（合并）	46.20%	42.39%	-
流动比率	1.82	1.97	-
利息保障倍数	-2.22	-2.33	-

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	-612,430.01	15,992,359.79	-103.83%
应收账款周转率	4.70	4.23	-
存货周转率	1.67	1.53	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.23%	-8.43%	-
营业收入增长率%	31.02%	-17.12%	-
净利润增长率%	-21.92%	-268.91%	-

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	120,784,757	120,784,757	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,703.52
计入当期损益的政府补助	987,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,534,285.84
非经常性损益合计	-545,582.32
所得税影响数	-119,431.69
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-426,150.63

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注于商用车后市场零部件流通零售服务，商品覆盖国内全部主流整车及主机品牌的全车件、全质地件，服务商用车后市场全部类型的多达八千多家终端维修企业。公司依据不同客户对象组建专门服务团队，包括服务站客户、大型企业客户、社会独立修理厂、事故车修理厂、保险公司等，都有独立部门进行专业的差异化服务。

公司自建多级供应链仓网体系，包含行业领先的供应链信息系统与数据能力，可实现商品在不同仓储间进行分级储备、精准高效的调拨与客户送达。通过接近终端的销售网络体系、多元的产品组合、方便快捷的前置仓库、优质专业的技术服务支持来整体提升终端客户的粘性，从而提升公司的核心壁垒。

公司目前主要销售模式：

(1) 备件代理中心库模式

备件代理中心库模式是指公司与整车、主机厂签订备件代理中心库协议，对整车主机厂提供的原厂配件产品进行销售的模式。公司通过总部或全资子公司获得知名整车、主机厂（包括：解放、东风、重汽、陕汽、欧曼、江淮、时代、瑞沃、奥铃、欧马可、潍柴、扬柴等）的原厂备件区域经销权及特许经营权。代理中心库向整车主机厂授权的服务站、4S店或专营店提供零部件的供应及配送服务，公司通过获取供应商支付的服务费或返利实现利润；代理中心库同时积极扩大产品的销售渠道，直接向二级经销商、以及通过连锁门店向社会修理厂进行销售，获得差价、赚取利润。

(2) 连锁经营模式

公司通过集中采购、统一配送，依托连锁门店这一载体面向大型企业客户、社会独立修理厂、事故车修理厂等终端客户进行加价销售，进而实现差价，赚取利润。

公司是国内商用车后市场汽配流通领域最早采取连锁经营的自营零售企业，目前连锁门店数量及规模也稳居行业第一。

公司自建高效的供应链仓网体系，在服务公司内部上述两大销售模式的同时，也吸引第三方来使用公司的供应链服务。供应链服务收入将成为公司新的增长点。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 293,459,206.82 元，同比上升 31.02%；归属于挂牌公司股东的净利润-4,086,385.08 元，同比减少亏损 1,205,850.04 元。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 436,107,704.02 元，同比增加 5.23%，归属于挂牌公司股东的净资产为 234,687,019.01 元，同比减少 1.71%。经营活动现金流量净额-612,430.01 元，同比减少 103.83%。

造成销售收入上升的主要原因：公司及时调整了销售策略，加大了对客户的广度、渗透率的调整。

造成净利润上升的主要原因：销售额的大幅度增长，销售品类结构的调整。

在去年成功引进战略投资人、基本完成覆盖东部沿海商用车热点分布省份供应链仓配体系体建设的基础上，公司开始实施“调整销售结构、提升盈利能力”的战略调整。其主要目标是调整销售渠道结构、客户结构、商品结构，提升社会修理厂客户、同质件商品、自有品牌商品的销售占比，以提升盈利能力。

为支撑战略转型目标的实现，公司继续打磨供应链能力，强化终端营销能力建设，搭建人才梯队，优化商品结构，完善品类管理；同时，加大科技投入，扩大科技公司人员编制、完善组织机制，按现

代互联网企业运营机制进行管理。

围绕上述目标，2019年上半年，公司围绕下列重点开展工作：

1、对服务社会修理厂的零售门店系统进行升级改造，打造以“区域中心店仓”为主要业态的门店体系，进一步完善“三级仓配”运营体系”。

1.1 对现有门店进行分析，将部分前置店升级为区域中心店，扩大经营面积、硬件升级、储备商品SKU提高，以提升客户需求一次性满足率；

针对不同市场特点，选择性开设“区域中心店仓”、“前置店仓”、“驻场服务店仓”、“配送服务点部”，对较大客户，在其现场设立“微仓（货架）”，进一步完善“三级仓配”体系，明确相互关系、管理体系及功能定位。

1.2 调整区域中心店仓人员结构，配置资深业务支持人员，帮助销售人员进行客户开发、客户需求辨识、订单处理，使销售人员集中精力进行客户服务、订单获取，减少对人员专业性的依赖。

1.3 对门店运营管理体系进行规范升级，推行“店仓运营体系 2.0 版”，以实施精细化管理，挖掘销售潜力，进一步提升单店销售规模，缩短新开门店爬坡期。

上半年，公司实现销售收入 29,345.92 万元，与去年同期相比增长 31.02%；以社会修理厂为主要客户对象的新零售部门、车身部门销售同比增长达到 47%，渠道结构调整效果已开始显现。

2、积极调整商品结构，提升同质件、自有品牌件的销售占比

2.1 设立分品牌或类别的品类经理，从市场调研到品类开发，从营销推广、门店销售指导、销售目标达成，到采销平衡，实施全程管理。

2.2 在门店渠道之外，设立专门销售团队，开发专属渠道，进行自有品牌件的销售。

2.3 进一步梳理供应商，集中采购规模，提高议价能力；实施“单品突破”战术，以优势单品带动整体销售，培养客户渠道销售习惯。

2.4 推行目标管理，对同质件、自有品牌件，实行单独目标、单独考核。

3、推动管理的数据化、自动化、智能化，全面提升公司经营管理水平。

3.1 对供应商、商品、品类、存货、客户、价格等基于不同管理目标，进行各种维度的属性定义完善、调整和数据采集、更新，以满足精细化管理要求。

3.2 引进 BI 报表开发工具，加强数据的深度挖掘，以指导决策，强化过程异常管控。

3.3 开发智能化运营管理工具和模块：新版搜索引擎，使商品检索更智能、支持信息更充分，帮助销售人员迅速辨识客户需求；TTS 交运与计费系统，实现物流运费自动计算，提高效率，减少人员工作失误、杜绝舞弊行为；采购模型、补货模型的升级，使存货利用效率、客户需求一次满足率更高。

3.4 公司全新 OA 系统上线，使得流程透明、高效，可追溯，有效地提升了工作效率。

4、为支撑公司战略调整，全新开发的内部信息管理系统，包括采购域、仓配域、销售域，正按照“模块化开发，成熟一个替代一个”的办法，逐步上线。2020 年上半年将完成全部内部管理系统的更替。

与此同时，公司信息系统将进一步向上下游延伸，打造成“平台化、saaS”化的产业互联网平台，提升公司渠道核心竞争力，推动公司业务转型、新业务的培育，并赋能上下游客户，提升合作黏性。

5、区域拓展方面，河北公司、河北省级配送中心已设立投运。目前公司已设有 6 个省级配送中心，占地面积 70000 平方米，覆盖了东部沿海商用车热点分布省份。

6、新业务方面

6.1 为补充江西、河北公司供应链基础流量，丰富触达客户的商品资源，公司申请并获批了江西重汽、河北江淮轻卡的区域代理库资格；

6.2 设立轮胎业务部，并以拼购等创新模式，逐步介入轮胎业务；

6.3 根据客户集团化、车队化趋势带来的服务要求，公司组建集团方案+部门积极进行“修配一体、全网服务”的探索，经过半年的努力，已积累了大量的意向客户，正按计划推进落地实施。

7、组织建设方面，公司通过高级管理人员引进，组织架构调整，继任者计划的推进，保证公司组

织能力满足业务规模的快速增长。

公司将按照既定的战略目标，通过仓网体系的拓展、营销能力的打造，以品类管理为抓手，以科技驱动运营效率提升，持续改善渠道结构、商品结构，提升企业盈利能力。

三、 风险与价值

持续到本年度的风险因素

1、公司快速发展导致的管理风险

公司近年来处于快速发展期，多业务模式的融合使得公司组织架构、管理体系趋于复杂。这要求公司对已有的制度建设、营运管理、内部控制等进行不断的调整和完善。如果管理层不能及时应对市场竞争、行业发展、经营规模快速扩张的外部环境的变化，将可能阻碍公司业务的正常推进或使公司错失发展机遇。

应对措施：建立现代化的公司治理结构，设立组织发展部，完善公司管理制度，加大内部控制体系的建设，提升企业组织效能；加大对公司人力资源方面的投入，提升管理层的经营管理水平，建立先进且有效的人力资源体系。同时，公司股东及董事、监事、高级管理人员将加强对《公司法》、《证券法》等相关法律法规的学习，增强规范治理意识，严格按照公司章程等制度行使权利，履行对公司及利益相关人的义务，逐步提高公司治理和内部控制水平。

2、人力资源储备不足的风险

公司正谋求传统业务转型，探索新型业务模式，加大了对各类人才的需求，随着新型业务的逐步拓展，人力资源规模与结构方面的制约因素越来越明显。

应对措施：公司将加大企业文化建设，营造更加积极进取的企业氛围，并不断开拓思路，用于探索，从行业内外招募各级精英人才加盟，同时为之提供完善的薪酬激励制度，搭建良好的发展平台。

3、偿债能力下降的风险

公司立足于长远规划，做了相应的战略性投入，发展所需资金大多通过债务融资的方式解决。截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产负债率（合并口径）为 46.20%，流动比率为 1.82，存在一定的长短期偿债压力，一旦因资金短缺导致资金周转不畅，可能会对公司经营发展造成不利影响。

应对措施：公司计划利用新三板平台，丰富融资渠道，优化资产结构。同时通过强化内部管理，强化应收款管理，减少库存资金占用，提升现金流管理能力，压缩银行贷款规模。

4、行业竞争日趋激烈引起的风险

商用车配件流通行业是一个开放的、市场化程度较高、进入壁垒相对较低的行业，整个行业内经营企业众多，市场集中度低，竞争不规范。商用车配件流通行业属于资金密集型行业，这个行业的整合发展趋势决定了商用车配件流通企业必须通过不断的技术创新、服务模式创新以及市场占有率的提高来立足于未来日趋激烈的市场竞争。如果商用车配件流通企业未能在今后的发展中迅速地确立自己的品牌优势和行业领导地位，企业将会面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司设立了品类管理部，一方面调整销售结构，提升销售综合毛利率；另一方面强化库存配置管理，降低商品积压及折损风险；同时，以客户为导向，通过对市场及客户的需求分析，主动调整商品结构、库存结构，确定合理的价格和竞争策略，有效响应客户需求，提升综合竞争能力。

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

- 1、公司十分重视人才培养，不断创造就业机会，实现公司的社会价值；
- 2、公司始终坚持“客户第一”，不断满足客户需求，为创业企业节省初创资金，减轻负担；
- 3、公司在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，维护和保障职工的合法权益。

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,500,000.00	2,893,432.01
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	80,318,340.00	63,159,170.00
	84,818,340.00	66,052,602.01

(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	2015/2/3	9999/12/31	挂牌	同业竞争承诺	在直接或间接持有贵公司股份的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与贵公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与贵公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。在贵公司审议本人控制的其他企业是否与贵公司存在同业竞争的董事会或股东大会上，本公司将按规定进行回避，不参与表决。如贵公司认定本人控制的其他企业正在或将要从事的业务与贵公司存在同业竞争，则本人将在贵公司提出异议后及时转让或终止上述业务，或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如贵公司有意受让上述业务，则贵公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权。	正在履行中
其他股东	2015/2/3	9999/12/31	挂牌	同业竞争承诺	在直接或间接持有贵公司股份的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与贵公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与贵公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。在贵公司审议本人控制的其他企业是否与贵公司存在同业竞争的董事会或股东大会上，本公司将按规定进行回避，不参与表决。如贵公司认定本人控制的其他企业正在或将要从事的业务与贵公司存在同业竞争，则本人将在贵公司提出异议后及时转让或终止上述业务，或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如贵公司有意受让上述业务，则贵公司享有上述业务	正在履行中

					在同等条件下的优先受让权。	
董监高	2015/2/3	9999/12/31	挂牌	关联 交 易 承 诺	尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。	正 在 履 行 中
全体 股东	2015/2/3	9999/12/31	挂牌	资 金 占 用 和 关 联 交 易 承 诺	自股份公司成立之日起，相关股东及其控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用正大富通的资金，或要求正大富通为相关股东及其控制的其他企业进行违规担保。不与正大富通发生非公允的关联交易。如果本企业与正大富通之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按正大富通公司章程及其他内部管理制度严格履行审批程序。	正 在 履 行 中

承诺事项详细情况：

（一）为了避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人和股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“一、贵公司核定的经营范围为：许可经营项目：普通货运。一般经营项目：投资、管理、收益；汽车零部件、汽车用品、劳保用品、办公用品的采购、批发、零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；软件开发、销售；汽车配件研发；软件服务；网络维护；汽车技术服务。（涉及专项审批的，凭许可证经营）。

截至本承诺函出具日，本人控制的其他企业不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与贵公司相同、相似业务的情形。

二、在直接或间接持有贵公司股份的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与贵公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与贵公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。同时，本人将对本人控制的其他企业按本承诺函的内容进行监督，并行使必要的权力，促使其按照本承诺函履行不竞争的义务。

三、在贵公司审议本人控制的其他企业是否与贵公司存在同业竞争的董事会或股东大会上，本公司将按规定进行回避，不参与表决。如贵公司认定本人控制的其他企业正在或将要从事的业务与贵公司存在同业竞争，则本人将在贵公司提出异议后及时转让或终止上述业务，或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如贵公司有意受让上述业务，则贵公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权。

四、如本人违反上述承诺，贵公司及其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上

述承诺，并赔偿贵公司及其他股东因此遭受的全部损失；同时，本人因违反上述承诺所取得的利益归贵公司所有。

五、本承诺函在本人直接或间接持有贵公司股份的期间内持续有效，且不可撤销。”

报告期内，上述承诺均得到了有效遵守，未发现违反上述承诺的情况；

（二）为了减少关联交易，公司全体董事、监事及高级管理人员对关联交易出具的承诺：公司全体董事、监事及高级管理人员出具承诺表示，今后将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。另外，公司全体股东出具承诺函表示，自股份公司成立之日起，相关股东及其控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用正大富通的资金，或要求正大富通为相关股东及其控制的其他企业进行违规担保。不与正大富通发生非公允的关联交易。如果本企业与正大富通之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按正大富通公司章程及其他内部管理制度严格履行审批程序。

报告期内，上述承诺均得到了有效遵守，未发现违反上述承诺的情况。

（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
办公楼张杨0000199607	抵押	5,982,729.94	1.37%	设定中国农业银行张家港支行抵押贷款800万元
土地张国2010第0640163号	抵押	4,074,975.22	0.93%	设定中国农业银行张家港支行抵押贷款800万元
货币资金	冻结	5,000,000.00	1.15%	向苏州银行张家港支行办理承兑汇票保证金
货币资金	冻结	7,300,000.00	1.67%	向中国农业银行张家港泗港支行办理承兑汇票保证金
货币资金	冻结	14,845,705.43	3.40%	向张家港农商行办理承兑汇票保证金
货币资金	冻结	2,150,172.57	0.49%	与浙商银行签订的合作贷业务保证金
总计	-	39,353,583.16	9.01%	-

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	74,883,923	62.00%	0	74,883,923	62.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,160,000	0.96%	0	1,160,000	0.96%
	董事、监事、高管	1,763,500	1.46%	578,500	1,185,000	0.98%
	核心员工	0	-	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	45,900,834	38.00%	0	45,900,834	38.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,480,000	2.88%	0	3,480,000	2.88%
	董事、监事、高管	5,437,500	4.50%	1,882,500	3,555,000	2.94%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		120,784,757	-	0	120,784,757	-
普通股股东人数		45				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏正大富通投资有限公司	26,050,000	0	26,050,000	21.57%	19,073,334	6,976,666
2	深圳市顺丰投资有限公司	21,811,757	0	21,811,757	18.06%	-	21,811,757
3	江苏富卡实业有限公司	21,390,000	0	21,390,000	17.71%	21,390,000	0
4	张家港以诺创业投资企业(有限合伙)	11,000,000	0	11,000,000	9.11%	-	11,000,000
5	张家港市金茂创业投资有限公司	7,500,000	0	7,500,000	6.21%	-	7,500,000

合计	87,751,757	0	87,751,757	72.66%	40,463,334	47,288,423
----	------------	---	------------	--------	------------	------------

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：
 公司股东沈忠华为江苏正大富通投资有限公司股东，其持有正大富通投资 26.59%的股权；公司股东沈忠华为江苏富卡实业有限公司股东，其持有富卡实业 44.36%的股权。

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

沈忠华直接持有公司 3.84%的股份，并与配偶蒋夏莲通过其控制的江苏正大富通投资有限公司、江苏富卡实业有限公司间接持有公司 22.43%的股份，其二人直接及间接持有公司股份共计 26.28%，其二人能控制的公司表决权股份共计 43.12%，沈忠华和蒋夏莲为公司控股股东及实际控制人。

(1) 沈忠华，中国国籍，无境外永久居留权，男，1968 年 12 月出生，大专学历。1986 年 3 月至 1988 年 12 月，任张家港市春江汽车制造厂检验员；1989 年 1 月至 1992 年 12 月任张家港市南风汽车修理厂厂长；1993 年 1 月至 2001 年 12 月任张家港市正大富通汽车配件贸易有限公司总经理；2002 年 1 月至 2010 年 8 月任张家港保税区正大富通贸易有限公司董事长、总裁；2010 年 9 月至 2014 年 1 月任有限公司董事长。2014 年 2 月任公司董事长、总经理，任期至 2020 年 5 月。

(2) 蒋夏莲，中国国籍，无境外永久居留权，女，1966 年 6 月出生，大专学历。1986 年 6 月至 1994 年 6 月任张家港市发电厂出纳会计；1994 年 7 月至 1996 年 4 月任中国人民银行张家港市支行主办会计；1996 年 5 月至 2002 年 1 月任张家港市正大富通汽车配件贸易有限公司主办会计；2002 年 2 月至 2010 年 8 月任张家港保税区正大富通贸易有限公司财务总监；2010 年 9 月至 2011 年 10 月任江苏正大富通汽配连锁有限公司财务总监；2011 年 11 月至 2014 年 1 月任有限公司董事；2014 年 2 月至 2018 年 12 月任公司董事；2019 年 1 月至今任公司监事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

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
沈忠华	董事长、总经理	男	1968.12	大专	2017年5月至2020年5月	是
李小虎	副董事长	男	1957.06	博士	2017年5月至2020年5月	否
张萍	董事	女	1984.01	本科	2019年1月至2020年5月	否
黄海	董事	男	1964.08	高中	2017年5月至2020年5月	是
石志勇	董事	男	1962.12	大专	2017年5月至2020年5月	是
王锋	董事	男	1975.07	本科	2019年1月至2020年5月	否
金异	董事	男	1980.07	硕士	2017年5月至2020年5月	否
蒋夏莲	监事	女	1966.06	本科	2019年1月至2020年5月	是
张天元	监事	女	1988.12	本科	2019年1月至2020年5月	否
何伟	监事	男	1972.11	本科	2017年5月至2020年5月	是
周虹	董事会秘书	女	1978.09	本科	2017年5月至2020年5月	是
刘建国	副总经理	男	1966.05	本科	2017年5月至2020年5月	是
乔腾蛟	财务负责人	男	1979.11	本科	2017年5月至2019年8月	是
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：

沈忠华、蒋夏莲系夫妻关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。其他董事、监事、高级管理人员与控制股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(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
沈忠华	董事长、总经理	4,640,000	0	4,640,000	3.84%	0
李小虎	副董事长	-	-	-	-	-
张萍	董事	-	-	-	-	-
黄海	董事	-	-	-	-	-
石志勇	董事	-	-	-	-	-
王锋	董事	-	-	-	-	-
金异	董事	-	-	-	-	-

蒋夏莲	监事	-	-	-	-	-
何伟	监事					
张天元	监事	-	-	-	-	-
周虹	董事会秘书	100,000	-	100,000	0.08%	-
刘建国	副总经理	-	-	-	-	-
乔腾蛟	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	4,740,000	0	4,740,000	3.92%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张萍	无	新任	董事	聘任董事
王锋	无	新任	董事	聘任董事
张天元	无	新任	监事	聘任监事
蒋夏莲	董事	新任	监事	聘任监事
蒋夏莲	董事	离任	监事	辞去董事
党传玉	董事	离任	无	辞去董事
陈建平	监事会主席	离任	无	辞去监事
茅振祥	监事	离任	无	辞去监事
石志勇	董事、副总经理	离任	董事	辞去副总经理

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、董事简历：

张萍，女，汉族，35岁，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾任百度战略高级经理；现任顺丰速运有限公司产业投资负责人。

王锋，男，汉族，44岁，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾任温州爱迪罗礼品有限公司总经理助理；嘉兴顺丰有限公司总经理；宁波顺丰速运有限公司总经理；苏州工业园区顺丰速运有限公司总经理；顺丰速运有限公司营运本部副总裁；现任顺丰速运有限公司中西大区总裁。

2、监事简历：

张天元，男，汉族，31岁，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，曾任北京天相投资咨询有限公司分析师，深圳市前海汇道资产管理有限公司投资经理，现任顺丰速运有限公司高级投资经理。

蒋夏莲，女，汉族，53岁，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，曾任张家港市发电厂出纳会计，中国人民银行张家港市支行主办会计，张家港市正大汽车配件有限公司主办会计，江苏正大富通股份有限公司财务总监、董事。

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	48	52
销售人员	423	513
技术人员	42	50
财务人员	29	35
员工总计	542	650

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科	79	79
专科	221	354
专科以下	237	210
员工总计	542	650

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、人才引进计划：公司通过校企合作模式，保证了公司充足的应届毕业生人才资源。在人才引进上，公司根据发展战略，在整体人员编制的基础上，加大对行业内管理人员的猎聘，充实目前的管理人员结构，为后期公司扩张打下人才基础。

2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、配件专业知识技能培训、管理者提升培训等，同时公司的培训不拘泥于特定的形式，根据岗位要求以及专业基础的不同制定更有针对性的培训课程，以达到更好的培训效果。同时对于培训效果的反馈以及应用更加的重视，以培训效果及应用作为改善培训方案的依据，更好体现培训的作用，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、薪酬政策：公司就绩效薪酬进行了一系列探索，实施合理的考核机制。员工薪酬政策实行基本工资+岗位工资+绩效工资的结构，对业绩考核更加倾向毛利贡献率，体现薪酬的激励作用。公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同书》，按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，充分保障员工合法权益。需公司承担费用的离退休职工人数 10 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

因公司原财务负责人乔腾蛟于 2019 年 8 月 26 日辞职，公司第二届董事会第十六次会议于 2019 年 8 月 26 日审议并通过任命韩媛媛为公司财务负责人，任职期限自 2019 年 8 月 26 日起至第二届董事会任期届满之日。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	36,226,195.29	42,558,386.03
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	66,861,701.63	52,267,384.67
其中：应收票据	-	290,000.00	3,809,608.79
应收账款	-	66,571,701.63	48,457,775.88
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、3	71,226,390.19	78,020,606.15
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	27,923,076.64	20,988,706.72
其中：应收利息	-	0	0
应收股利	-	0	0
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	157,268,759.50	144,051,914.60
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	5,704,439.05	6,029,319.37
流动资产合计	-	365,210,562.30	343,916,317.54
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	五、7	397,568.23	423,030.17
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	26,368,947.35	28,407,214.29
在建工程	五、9	0	516,634.78
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、10	18,966,631.73	21,201,322.06
开发支出	五、11	8,658,180.44	5,652,174.80
商誉	五、12	313,123.79	313,123.79
长期待摊费用	五、13	2,348,718.16	2,031,176.67
递延所得税资产	五、14	13,843,972.02	11,985,331.87
其他非流动资产	-	0	0
非流动资产合计	-	70,897,141.72	70,530,008.43
资产总计	-	436,107,704.02	414,446,325.97
流动负债：			
短期借款	五、15	71,000,000.00	46,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、16	94,805,788.56	84,553,706.45
其中：应付票据	-	42,145,684.78	64,599,967.30
应付账款	-	52,660,103.78	19,953,739.15
预收款项	五、17	23,789,255.77	35,328,167.85
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、18	5,921,418.33	3,000,768.19
应交税费	五、19	2,522,052.05	1,260,948.26
其他应付款	五、20	2,296,761.96	4,027,086.83
其中：应付利息	-	100,145.52	81,755.56
应付股利	-	0	0
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-

持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五、21	432,758.70	653,869.56
流动负债合计	-	200,768,035.37	174,824,547.14
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、22	727,447.01	877,447.01
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	727,447.01	877,447.01
负债合计	-	201,495,482.38	175,701,994.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	120,784,757.00	120,784,757.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	182,516,666.30	182,516,666.30
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、25	-68,614,404.29	-64,528,019.21
归属于母公司所有者权益合计	-	234,687,019.01	238,773,404.09
少数股东权益	-	-74,797.37	-29,072.27
所有者权益合计	-	234,612,221.64	238,744,331.82
负债和所有者权益总计	-	436,107,704.02	414,446,325.97

法定代表人：沈忠华

主管会计工作负责人：沈忠华

会计机构负责人：韩媛媛

(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	-	34,617,541.84	40,417,245.65
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	十二、1	220,000.00	2,059,608.79
应收账款	-	213,005,094.37	150,862,230.82
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	32,333,347.52	48,010,723.28
其他应收款	十二、2	12,185,800.92	29,592,279.80
其中：应收利息	-	0	0
应收股利	-	0	0
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	100,344,212.39	78,656,153.17
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	-	920,415.71	124,079.57
流动资产合计	-	393,626,412.75	349,722,321.08
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	65,212,847.20	65,238,309.14
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	-	13,729,920.66	14,824,498.18
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	13,264,809.28	14,919,799.62
开发支出	-	5,318,593.44	5,067,005.44
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	777,910.28	786,014.91
递延所得税资产	-	4,284,114.19	3,234,803.76
其他非流动资产	-	-	0
非流动资产合计	-	102,588,195.05	104,070,431.05
资产总计	-	496,214,607.80	453,792,752.13
流动负债：			

短期借款	-	66,000,000.00	46,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	42,145,684.78	64,599,967.30
应付账款	-	77,860,270.65	23,153,503.32
预收款项	-	7,933,515.33	17,262,898.39
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	3,069,471.78	1,172,865.81
应交税费	-	72,239.97	761,703.33
其他应付款	-	288,926.46	360,816.43
其中：应付利息	-	100,145.52	81,755.56
应付股利	-	0	0
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	0	210,191.52
流动负债合计	-	197,370,108.97	153,521,946.10
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	623,654.09	713,654.09
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	623,654.09	713,654.09
负债合计	-	197,993,763.06	154,235,600.19
所有者权益：			
股本	-	120,784,757.00	120,784,757.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	182,741,627.42	182,741,627.42
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-5,305,539.68	-3,969,232.48
所有者权益合计	-	298,220,844.74	299,557,151.94
负债和所有者权益合计	-	496,214,607.80	453,792,752.13

法定代表人：沈忠华

主管会计工作负责人：沈忠华

会计机构负责人：韩媛媛

(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	-	293,459,206.82	223,982,540.82
其中：营业收入	五、26	293,459,206.82	223,982,540.82
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	298,825,578.68	230,103,701.40
其中：营业成本	五、26	251,865,223.74	192,271,116.71
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	五、27	636,614.27	577,254.54
销售费用	五、28	26,061,183.96	19,959,915.64
管理费用	五、29	18,463,014.70	14,462,786.62
研发费用	-	-	-
财务费用	五、30	1,796,431.98	2,405,476.58
其中：利息费用	-	1,846,139.62	2,051,647.27
利息收入	-	357,385.53	266,206.48
信用减值损失	五、31	-184,321.92	-
资产减值损失	五、32	187,431.95	427,151.31
加：其他收益	五、33	987,000.00	801,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-25,461.94	-
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）	五、35	1,703.52	20,325.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-4,403,130.28	-5,299,835.49
加：营业外收入	五、36	188,824.47	520,267.77
减：营业外支出	五、37	1,723,110.31	295,361.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,937,416.12	-5,074,928.92
减：所得税费用	五、38	-1,805,305.94	217,306.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,132,110.18	-5,292,235.12
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）	-	-4,132,110.18	-5,292,235.12
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	-	-45,725.10	0
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-4,086,385.08	-5,292,235.12
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	-	-4,132,110.18	-5,292,235.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-4,086,385.08	-5,292,235.12
归属于少数股东的综合收益总额	-	-45,725.10	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.03	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.03	-0.05

法定代表人：沈忠华

主管会计工作负责人：沈忠华

会计机构负责人：韩媛媛

(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	十二、4	157,021,013.54	122,445,606.54
减：营业成本	十二、4	132,931,768.37	103,826,469.52
税金及附加	-	403,935.94	282,440.35
销售费用	-	11,645,914.86	8,079,973.33
管理费用	-	11,441,983.27	8,377,966.90
研发费用	-	-	-
财务费用	-	1,811,192.24	2,361,854.18
其中：利息费用	-	1,846,139.62	2,051,136.76
利息收入	-	236,335.99	257,154.46
加：其他收益	-	890,000.00	180,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、3	-25,461.94	0
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）	-	-1,831,544.93	-968,304.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	1,503.52	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,179,284.49	-1,271,402.38
加：营业外收入	-	56,409.05	811,550.40
减：营业外支出	-	262,742.19	232,434.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,385,617.63	-692,286.30

减：所得税费用	-	-1,049,310.43	-108,542.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,336,307.20	-583,743.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,336,307.20	-583,743.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-1,336,307.20	-583,743.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.01	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：沈忠华

主管会计工作负责人：沈忠华

会计机构负责人：韩媛媛

（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	-	237,574,788.56	235,483,143.07
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、39(1)	1,847,961.52	1,600,643.95
经营活动现金流入小计	-	239,422,750.08	237,083,787.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-	190,710,695.64	187,274,046.37
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	-	21,933,682.11	20,134,001.25
支付的各项税费	-	2,471,096.42	878,564.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、39(2)	24,919,705.92	12,804,815.43
经营活动现金流出小计	-	240,035,180.09	221,091,427.23
经营活动产生的现金流量净额	五、40(1)	-612,430.01	15,992,359.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	0	3,000,000.00
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	-	4,200.07	40,148.75
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	-	4,200.07	3,040,148.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,835,426.38	2,466,607.44
投资支付的现金	-	0	3,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	21,835,426.38	5,466,607.44
投资活动产生的现金流量净额	-	-21,831,226.31	-2,426,458.69
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	-	56,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-

收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	56,000,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	31,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,827,749.66	2,061,127.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	32,827,749.66	62,061,127.61
筹资活动产生的现金流量净额	-	23,172,250.34	-14,061,127.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、40(1)	728,594.02	-495,226.51
加：期初现金及现金等价物余额	五、40(2)	6,201,723.27	2,434,368.07
六、期末现金及现金等价物余额	五、40(2)	6,930,317.29	1,939,141.56

法定代表人：沈忠华 主管会计工作负责人：沈忠华 会计机构负责人：韩媛媛

(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	-	88,437,633.75	124,172,495.16
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,176,960.56	71,023,426.90
经营活动现金流入小计	-	89,614,594.31	195,195,922.06
购买商品、接受劳务支付的现金	-	92,256,212.31	86,983,398.56
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,543,648.78	9,542,723.00
支付的各项税费	-	3,250,852.94	517,216.71
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,208,030.57	85,601,733.87
经营活动现金流出小计	-	106,258,744.60	182,645,072.14
经营活动产生的现金流量净额	-	-16,644,150.29	12,550,849.92
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	-	4,000.07	0
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	-	4,000.07	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	271,019.17	546,839.35
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	-	271,019.17	546,839.35
投资活动产生的现金流量净额	-	-267,019.10	-546,839.35
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	-	51,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	51,000,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	31,000,000.00	57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,827,749.66	2,060,617.10
支付其他与筹资活动有关的现金	-	0	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计	-	32,827,749.66	60,260,617.10
筹资活动产生的现金流量净额	-	18,172,250.34	-12,260,617.10
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	-	1,261,080.95	-256,606.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	750,582.90	1,657,751.78
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,011,663.85	1,401,145.25

法定代表人：沈忠华

主管会计工作负责人：沈忠华

会计机构负责人：韩媛媛

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	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	-
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	-
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	-
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	-
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	-
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	-
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	-
14. 是否存在预计负债	□是 √否	-

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

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

2、 合并报表的合并范围

2019年2月28日，公司的子公司南京华久供应链服务有限公司投资设立石家庄华汇供应链管理服务有限公司，该公司自设立之日纳入合并报表范围。

2019年3月7日，公司投资设立河北正大富通汽车配件销售有限公司，该公司自设立之日纳入合并报表范围。

二、 报表项目注释

江苏正大富通股份有限公司

2019年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏正大富通股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江苏正大富通汽配连锁有限公司整体变更设立的股份有限公司。

江苏正大富通汽配连锁有限公司（以下简称“江苏正大富通”）于2006年6月20日由沈忠华、蒋夏莲、黄海、陈萍及陈建平共同出资成立，注册资本1,000万元，其中：沈忠华出资350万元，占注册资本的比例为35%；蒋夏莲出资270万元，占注册资本的比例为27%；黄海出资150万元，占注册资本的比例为15%；陈萍出资130万元，占注册资本的比例为13%；陈建平出资100万元，占注册资本的比例为10%。该注册资本已经分别由张家港扬子江会计师事务所和张家港华景会计师事务所审验，并分别于2006年6月19日出具张扬会验字（2006）第129号《验资报告》、2007年8月22日出具张华会验字（2007）第329号《验资报告》、2008年5月13日出具张华会验字[2008]第162号《验资报告》验证。

2010年9月21日，沈忠华、蒋夏莲、黄海、陈萍、陈建平分别与江苏正大富通投资有限公司签订《股权转让协议》，分别将所持有的江苏正大富通股权转让给江苏正大富通投资有限公司。

2010年9月26日，根据江苏正大富通股东会决议、增资协议和修改后的章程规定，增加注册资本1,000万元，新增注册资本由江苏正大富通投资有限公司缴纳，注册资本变更为2,000万元。该注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司出具的天衡验字（2010）084号《验资报告》验证。

2010年11月18日，根据江苏正大富通股东会决议、增资协议和修改后的章程规定，增加注册资本3,000万元，新增注册资本由江苏正大富通投资有限公司缴纳861万元、江苏富卡实业有限公司缴纳2,139万元，注册资本变更为5,000万元。该注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司出具的天衡验字（2010）104号《验资报告》验证。

2011年8月3日，根据江苏正大富通股东会决议、增资协议及修改后的章程规定，增加注册资本1,600万元，新增注册资本由沈忠华等34名自然人缴纳，注册资本变更为6,600万元。该注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司出具的天衡验字（2011）065号《验资报告》验证。

2011年8月16日，根据江苏正大富通股东会决议、增资协议及修改后的章程规定，增加注册资本1,650万元，新增注册资本由张家港以诺股权投资企业（有限合伙）缴纳1,100万元、张家港市金茂创业投资有限公司缴纳550万元，注册资本变更为8,250万元。该注册资本已经江苏

天衡会计师事务所有限公司出具的天衡验字（2011）072号《验资报告》验证。

2013年7月，根据江苏正大富通股东会决议及修改后的章程规定，傅君明将其所持有的6万元出资额转让给宋正华；金志贵将其所持有出资额中的34万元转让给孙建东、90万元转让给谢美芬、20万元转让给严炜；梁学鸿将其所持有的6万元出资额转让给宋正华；陶余喜将其所持有的10万元出资额转让给宋正华。

2014年2月，经江苏正大富通股东会决议，有限公司整体变更为股份有限公司，以2013年12月31日经审计的净资产103,593,884.42元为基数，按1: 0.79638比例折合股本8,250万元，余额21,093,884.42元计入资本公积。

2015年6月，经公司2015年第二次临时股东大会决议：公司向3家法人机构及1名自然人增发800万股，公司注册资本变更为9,050万元。

2016年5月，经公司2016年第一次临时股东大会决议，增加注册资本566万元，由江苏省现代服务业发展创业投资基金（有限合伙）认缴，公司注册资本变更为9,616万元。

2016年10月，经公司2016年第四次临时股东大会决议，增加注册资本384万元。其中：徐健缴纳110万元、上海羽羲资产管理有限公司-金茂1号张家港新三板私募基金缴纳188万元、吴伟良缴纳86万元，公司注册资本变更为10,000万元。

2018年7月，经公司2018第三次临时股东大会决议，公司向深圳市顺丰投资有限公司增发新股2,078.4757万股，注册资本变更为12,078.4757万元。

统一社会信用代码：91320000788891477N

经营范围：普通货运；投资、管理、收益；汽车零部件、汽车用品、劳保用品、办公用品的采购、批发、零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；软件开发、销售；汽车配件研发；软件服务；网络维护；汽车技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共35户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围有变化，增加两户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表经本公司董事会于2019年8月26日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关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

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 06 月 30 日止的 2019 年半年度财务报表。

三、本公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当

期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止

确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，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。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司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，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、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。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值

变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④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，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

①单项金额重大的应收款项的确认标准：期末单项金额大于等于 1,000 万元的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，加入以账龄为信用风险特征的应收款项组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	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为：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货的核算方法

(1) 本公司存货包括材料物资、库存商品和低值易耗品等。

(2) 存货以成本进行初始计量，在资产负债表中按成本与可变现净值孰低列示。

(3) 材料物资和库存商品发出采用先进先出法结转。

(4) 低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(5) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(6) 期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

(7) 可变现净值按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确定。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方

的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权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。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	25-35 年	3-5%	2.71-3.88%
机器设备	5-10 年	3-5%	9.50-19.40%
运输设备	5 年	5%	19.00%
电子电器设备	3-10 年	3-5%	9.50-32.333%
办公家具	3-10 年	3-5%	9.50-32.333%

(3) 于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

18、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销；本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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，应当证明其有用性；

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。

19、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置

费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

23、收入

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

- ①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能

够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 公司收入确认的具体原则

商品销售价格已确定，合同（或订单）约定货物送达客户指定地点，主要风险及报酬就发生转移的，在取得客户的签收凭证后确认销售。对于客户提货时风险及报酬就发生转移的，在客户提货时确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内按照资产使用寿命采用直线法分摊分期计入损益。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，应当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。

25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，

加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

26、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

（2）融资租赁

租入资产

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

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

租出资产

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

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实

际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

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

(2) 重要会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

四、税项

1、流转税

增值税：销项税率为6%、10%、16%、17%、13%；

2、城建税：公司及子公司按实际缴纳流转税额的5%、7%计缴。

3、教育费附加：按实际缴纳流转税额5%计缴。

4、企业所得税：按应纳税所得额的25%计缴。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2019年06月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

(1) 明细分类

项目	期末余额	期初余额
现金	27,787.49	110,793.87
银行存款	5,892,938.31	4,641,073.61
其他货币资金	30,305,469.49	37,806,518.55
合计	36,226,195.29	42,558,386.03

(2) 货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金27,145,705.43元、合作贷业务保证金2,150,172.57元外，没有其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 分类

种类	期末余额	期初余额
应收票据	290,000.00	3,809,608.79
应收账款	66,571,701.63	48,457,775.88

合 计	66,861,701.63	52,267,384.67
-----	---------------	---------------

(2) 应收票据

①应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	290,000.00	3,809,608.79

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	已经终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	9,801,510.67	

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	71,320,619.47	100.00%	4,748,917.84	6.66%	66,571,701.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	71,320,619.47	100.00%	4,748,917.84	6.66%	66,571,701.63

(续)

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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,556,708.76	100.00%	5,098,932.88	9.52%	48,457,775.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	53,556,708.76	100.00%	5,098,932.88	9.52%	48,457,775.88

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
一年以内	62,637,191.09	3,131,859.56	5.00%
一至二年	6,401,181.51	640,118.16	10.00%
二至三年	1,244,823.97	373,447.19	30.00%
三至四年	786,591.65	393,295.84	50.00%
四至五年	203,170.75	162,536.59	80.00%
五年以上	47,660.50	47,660.50	100.00%
合计	71,320,619.47	4,748,917.84	6.66%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

②本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-350,015.04元；报告期内，无通过重组等其他方式收回的大额应收款项。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 12,589,296.8元，占应收账款期末余额合计数的比例为 17.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 629,464.84元。

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	65,129,919.97	91.44%	71,886,047.74	92.14%
一至二年	4,008,339.98	5.63%	3,579,655.36	4.59%
二至三年	1,049,961.94	1.47%	1,431,840.92	1.84%
三年以上	1,038,168.30	1.46%	1,123,062.13	1.44%
合计	71,226,390.19	100.00%	78,020,606.15	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 53,656,915.52元，占预付账款年末余额合计数的比例为 75.33%，主要系预付供应商采购货款。

4、其他应收款

(1) 分类

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	27,923,076.64	20,988,706.72

合 计	27,923,076.64	20,988,706.72
-----	---------------	---------------

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	30,216,834.75	100.00%	2,293,758.11	7.59%	27,923,076.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	30,216,834.75	100.00%	2,293,758.11	7.59%	27,923,076.64

(续)

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	23,116,771.71	100.00%	2,128,064.99	9.21%	20,988,706.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	23,116,771.71	100.00%	2,128,064.99	9.21%	20,988,706.72

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
一年以内	20,334,488.52	1,016,724.45	5.00%
一至二年	8,826,098.96	882,609.90	10.00%
二至三年	802,954.33	240,886.30	30.00%
三至四年	192,869.37	96,434.69	50.00%
四至五年	16,603.98	13,283.18	80.00%
五年以上	43,819.59	43,819.59	100.00%
合 计	30,216,834.75	2,293,758.11	7.59%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 165,693.12 元；本报告期无收回或转回坏账准备。

③其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
拆迁补偿款	5,004,605.00	5,004,605.00
应收专项扶持资金	3,750,000.00	3,750,000.00
押金及保证金	7,049,757.17	5,627,037.50
员工借款及备用金	7,172,927.57	3,259,703.59
其他	7,239,545.01	5,475,425.62
合计	30,216,834.75	23,116,771.71

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	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
南京经济技术开发区管理委员会房屋征收办公室	5,004,605.00	1-2 年	16.56%	500,460.50
南京经济技术开发区管理委员会	3,750,000.00	1 年以内	12.41%	187,500.00
长丰县人民法院代管款	3,000,000.00	1 年以内	9.93%	150,000.00
江西驰恒实业有限公司	2,323,039.67	3 年以内	7.69%	131,151.98
王炜彧	1,020,000.00	1 年以内	3.38%	51,000.00
合 计	15,097,644.67		49.97%	1,020,112.48

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	157,602,767.49	718,029.55	156,884,737.94	144,503,561.36	584,722.24	143,918,839.12
低值易耗品	384,021.56	-	384,021.56	133,075.48	-	133,075.48
合 计	157,986,789.05	718,029.55	157,268,759.50	144,636,636.84	584,722.24	144,051,914.60

(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	转回	转销	其他	
库存商品	584,722.24	187,431.95			54,124.64		718,029.55

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
房屋租金	872,917.54	1,645,719.07
保险费	50,696.16	182,447.63
待抵扣进项税金	4,761,150.44	4,186,736.72
其他	19,674.91	14,415.95
合计	5,704,439.05	6,029,319.37

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
泉州金固汽车零部件有限公司	423,030.17			-25,461.94		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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		
泉州金固汽车零部件有限公司				397,568.23	-

8、固定资产

(1) 分类

种类	期末余额	期初余额
固定资产	26,368,947.35	28,407,214.29
固定资产清理		
合计	26,368,947.35	28,407,214.29

(2) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子电器设备	办公家具	合计
一、账面原值：						
1、期初余额	17,661,245.99	4,654,077.44	11,140,211.27	12,132,310.87	15,276,084.58	60,863,930.15
2、本期增加金额	-	-	-	120,162.30	405,481.79	525,644.09
(1) 购置	-	-	-	120,162.30	405,481.79	525,644.09
(2) 在建工程转入				-	-	-
3、本期减少金额	-	-	49,931.00	-	-	49,931.00
(1) 处置或报废	-	-	49,931.00	-	-	49,931.00
4、期末余额	17,661,245.99	4,654,077.44	11,090,280.27	12,252,473.17	15,681,566.37	61,339,643.24
二、累计折旧						
1、期初余额	6,546,261.73	1,797,796.76	7,332,379.95	10,303,068.07	6,477,209.35	32,456,715.86
2、本期增加金额	419,419.26	203,118.13	568,491.41	352,859.22	1,017,526.46	2,561,414.48
(1) 计提	419,419.26	203,118.13	568,491.41	352,859.22	1,017,526.46	2,561,414.48

3、本期减少金额	-	-	47,434.45	-	-	47,434.45
（1）处置或报废	-	-	47,434.45	-	-	47,434.45
4、期末余额	6,965,680.99	2,000,914.89	7,853,436.91	10,655,927.29	7,494,735.81	34,970,695.89
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	10,695,565.00	2,653,162.55	3,236,843.36	1,596,545.88	8,186,830.56	26,368,947.35
2、期初账面价值	11,114,984.26	2,856,280.68	3,807,831.32	1,829,242.80	8,798,875.23	28,407,214.29

9、在建工程

（1）分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南京物流基地	-	-	-	516,634.78	-	516,634.78

（2）在建工程增减变动情况

项目	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
南京物流基地	516,634.78	-	-	516,634.78	-
合计	516,634.78	-	-	516,634.78	-

10、无形资产

项目	土地使用权	软件	客户及供应商关系	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	4,936,119.00	20,038,944.77	6,726,415.09	1,334,068.89	33,035,547.75
2、本期增加金额	-	175,000.00	90,566.04	-	265,566.04
（1）购置	-	175,000.00	90,566.04	-	265,566.04
（2）开发支出转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	4,936,119.00	20,213,944.77	6,816,981.13	1,334,068.89	33,301,113.79
二、累计摊销					
1、期初余额	768,925.26	7,208,280.64	3,189,308.13	667,711.66	11,834,225.69
2、本期增加金额	46,633.82	1,840,722.19	521,698.14	91,202.22	2,500,256.37
（1）计提	46,633.82	1,840,722.19	521,698.14	91,202.22	2,500,256.37

3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	815,559.08	9,049,002.83	3,711,006.27	758,913.88	14,334,482.06
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	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,120,559.92	11,164,941.94	3,105,974.86	575,155.01	18,966,631.73
2、期初账面价值	4,167,193.74	12,830,664.13	3,537,106.96	666,357.23	21,201,322.06

11、开发支出

项目	期末数	期初数
保险公司定损报价平台建设	8,658,180.44	5,652,174.80
合 计	8,658,180.44	5,652,174.80

12、商誉

项目	期末数	期初数
安徽福曼汽配有限公司	313,123.79	313,123.79

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费	2,031,176.67	871,293.53	553,752.04	2,348,718.16

14、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,766,028.84	1,941,507.21	7,521,314.28	1,880,328.57
未弥补亏损	47,523,579.24	11,880,894.81	40,335,127.16	10,083,781.79
内部交易未实现利润	86,280.00	21,570.00	84,886.04	21,221.51
合计	55,375,888.08	13,843,972.02	47,941,327.48	11,985,331.87

15、短期借款

种类	期末数	期初数
担保借款	35,000,000.00	33,000,000.00
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证质押借款	28,000,000.00	5,000,000.00
担保抵押借款	-	-
合计	71,000,000.00	46,000,000.00

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

16、应付票据及应付账款

(1) 分类

种类	期末余额	期初余额
应付票据	42,145,684.78	64,599,967.30
应付账款	52,660,103.78	19,953,739.15
合计	94,805,788.56	84,553,706.45

(2) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	42,145,684.78	64,599,967.30
商业承兑汇票	-	-
合计	42,145,684.78	64,599,967.30

(3) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	52,660,103.78	19,953,739.15

②应付账款期末余额中一年以上的款项金额为 2,495,510.88 元，主要为尚未与供应商结算的货款。

17、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收账款	23,789,255.77	35,328,167.85

(2) 预收账款期末余额中一年以上的款项金额为 3,094,235.32 元，主要为预收的货款。

18、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
短期薪酬	3,000,768.19	25,310,059.22	22,389,409.08	5,921,418.33
离职后福利-设定提存计划	-	2,103,248.79	2,103,248.79	-
合计	3,000,768.19	27,413,308.01	24,492,657.87	5,921,418.33

(2) 短期薪酬列示

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,000,768.19	23,838,488.94	20,917,838.80	5,921,418.33
职工教育经费	-	1,691.00	1,691.00	-
工会经费	-	18,950.84	18,950.84	-
职工福利费	-	337,440.72	337,440.72	-
社会保险费	-	1,113,487.72	1,113,487.72	-
合计	3,000,768.19	25,310,059.22	22,389,409.08	5,921,418.33

(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
养老保险费	-	2,044,960.95	2,044,960.95	-
失业保险费	-	58,287.84	58,287.84	-
合计	-	2,103,248.79	2,103,248.79	-

19、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,401,637.83	932,510.18
企业所得税	23,611.18	23,611.18
个人所得税	-	-
城建税	1,582.52	70,215.29
房产税	45,634.32	45,634.32
教育费附加	2,242.98	69,688.53
土地使用税	20,394.15	20,394.15
其他税金	26,949.07	98,894.61
合计	2,522,052.05	1,260,948.26

20、其他应付款

(1) 分类

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	100,145.52	81,755.56
应付股利	-	-
其他应付款	2,196,616.44	3,945,331.27
合 计	2,296,761.96	4,027,086.83

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	100,145.52	81,755.56
合 计	100,145.52	81,755.56

(3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付款项	1,104,814.44	1,146,319.23
其他	1,091,802.00	2,799,012.04
合 计	2,196,616.44	3,945,331.27

21、其他流动负债

项目	期末数	期初数
预提费用	432,758.70	653,869.56

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	文号
物流调整和振兴项目	713,654.09	-	90,000.00	623,654.09	苏财建[2010]374、375号
服务业发展项目	163,792.92	-	60,000.00	103,792.92	宁发改服务字【2014】9号
合计	877,447.01	-	150,000.00	727,447.01	

23、股本

项目	年初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,784,757.00	-	-	-	-	-	120,784,757.00

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	182,516,666.30	-	-	182,516,666.30

25、未分配利润

项目	本期发生额
调整前上年未分配利润	-64,528,019.21
调整年初未分配利润合计数	-
调整后年初未分配利润	-64,528,019.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,086,385.08
减：提取法定盈余公积	-
股改整体变更转资本公积	-
期末未分配利润	-68,614,404.29

26、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	292,827,297.50	251,865,223.74	222,931,692.39	192,086,568.24
其他业务	631,909.32	-	1,050,848.43	184,548.47
合 计	293,459,206.82	251,865,223.74	223,982,540.82	192,271,116.71

27、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计提标准
教育费附加	136,717.83	90,944.30	计提标准见 “四、税项”
城市维护建设税	192,262.50	99,993.04	
房产税	91,268.54	91,268.64	
土地使用税	40,788.30	34,123.56	
印花税	175,577.10	260,925.00	
合 计	636,614.27	577,254.54	

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,143,102.21	12,851,757.68
运输及汽车费用	2,950,079.62	1,100,944.98
租赁费	5,607,360.79	2,994,895.44
折旧费	667,510.49	693,480.23
业务招待费	1,003,716.58	772,440.00
水电办公费用	324,657.07	304,211.44
差旅费	653,172.51	572,304.25
其他	711,584.69	669,881.62
合 计	26,061,183.96	19,959,915.64

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,717,014.52	7,392,562.23
折旧费	1,893,903.99	1,408,178.21
装修费	412,115.36	165,709.08
汽车费用	218,266.34	273,857.71
服务咨询费	904,875.97	307,909.25
业务招待费	326,264.31	297,524.28
办公费	227,488.86	198,369.02
其他	3,763,085.35	4,418,676.84
合 计	18,463,014.70	14,462,786.62

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,846,139.62	2,051,647.27
减：利息收入	357,385.53	266,206.48
手续费等	307,677.89	620,035.79
合 计	1,796,431.98	2,405,476.58

31、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-350,015.04	-
其他应收款坏账损失	165,693.12	-
合 计	-184,321.92	-

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	270,421.77
存货跌价准备	187,431.95	156,729.54
合 计	187,431.95	427,151.31

33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	987,000.00	801,000.00

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	-25,461.94	-

35、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	1,703.52	20,325.09

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	188,824.47	520,267.77
合 计	188,824.47	520,267.77

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1,723,110.31	295,361.20
合 计	1,723,110.31	295,361.20

38、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	53,334.21	1,371,961.97
递延所得税资产、负债调整	-1,858,640.15	-1,154,655.77
合 计	-1,805,305.94	217,306.2

39、现金流量表项目

(1) 收到的价值较大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
财政补贴	987,000.00	801,000.00
利息收入	357,385.53	266,206.48
往来款项等	503,575.99	533,437.47
合 计	1,847,961.52	1,600,643.95

(2) 支付的价值较大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
支付的各项费用	16,113,950.00	6,082,396.70

支付往来款项等	8,805,755.92	6,722,418.73
合 计	24,919,705.92	12,804,815.43

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,132,110.18	-5,292,235.12
加：资产减值准备	3,110.03	427,151.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	2,561,414.48	2,101,658.44
无形资产摊销	2,500,256.37	1,687,068.22
长期待摊费用摊销	553,752.04	341,114.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,703.52	-20,325.09
财务费用	1,846,139.62	2,051,647.27
投资损失	25,461.94	-
递延所得税资产减少	-1,858,640.15	-1,154,655.77
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-13,350,167.21	-4,992,961.21
经营性应收项目的减少	-13,650,854.96	3,594,195.58
经营性应付项目的增加	24,890,911.53	17,249,701.46
经营活动产生的现金流量净额	-612,430.01	15,992,359.79
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,930,317.29	1,939,141.56
减：现金的期初余额	6,201,723.27	2,434,368.07
现金及现金等价物净增加额	728,594.02	-495,226.51

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末数	期初数
现金	6,930,317.29	6,201,723.27
其中：库存现金	27,787.49	110,793.87
可随时用于支付的银行存款	5,892,938.31	4,641,073.61
可随时用于支付的其他货币资金	1,009,591.49	1,449,855.79
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	6,930,317.29	6,201,723.27

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	27,145,705.43	银行承兑汇票保证金
货币资金	2,150,172.57	合作贷业务保证金
固定资产	5,982,729.94	短期借款抵押
无形资产	4,074,975.22	短期借款抵押
合 计	39,353,583.16	

六、合并范围的变更

1、2019年2月28日，公司的子公司南京华久供应链服务有限公司投资设立石家庄华汇供应链管理服务有限公司，该公司自设立之日纳入合并报表范围。

2、2019年3月7日，公司投资设立河北正大富通汽车配件销售有限公司，该公司自设立之日纳入合并报表范围。

七、在其他主体中权益的披露

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京华柴富通汽配有限公司	南京经济技术开发区恒竞路 30 号	南京经济技术开发区恒竞路 30 号	汽配批发、零售	100.00%	-	新设
杭州汇久汽配有限公司	杭州市萧山区新镇街山末址村	杭州市萧山区新镇街山末址村	汽配批发、零售	100.00%	-	新设
徐州正大富通汽配有限公司	徐州经济开发区淮海五金机电大市场 D25#楼 1-101	徐州经济开发区淮海五金机电大市场 D25#楼 1-101	汽配批发、零售	100.00%	-	新设
合肥华久富通汽配有限公司	合肥市包河区南淝路 289#华中汽配大市场 B8 幢 101、101 中、101 上	合肥市包河区南淝路 289#华中汽配大市场 B8 幢 101、101 中、101 上	汽配批发、零售	100.00%	-	新设
张家港新富卡汽配科技有限公司	张家港保税区金税大厦 322A2 室	张家港保税区金税大厦 322A2 室	汽配批发、零售	100.00%	-	新设
常州正大富通汽配有限公司	常州市天宁区劳动东路 833 号	常州市天宁区劳动东路 833 号	汽配批发、零售	100.00%	-	新设
江阴正大富通汽配有限公司	江阴市通江南路 180、182 号	江阴市通江南路 180、182 号	汽配批发、零售	100.00%	-	新设
镇江正大富通汽配有限公司	镇江新区大港兴港西路 129 号	镇江新区大港兴港西路 129 号	汽配批发、零售	100.00%	-	新设
太仓正大富通汽配有限公司	太仓市浮桥镇沪太新路 433 号 3 幢	太仓市浮桥镇沪太新路 433 号 3 幢	汽配批发、零售	100.00%	-	新设

东台正大富通汽配有限公司	东台市东台镇龙光西路星宇工业园	东台市东台镇龙光西路星宇工业园	汽配批发、零售	100.00%	-	新设
上海汇久汽配有限公司	上海市嘉定区宝安公路2465号	上海市嘉定区宝安公路2465号	汽配批发、零售	100.00%	-	新设
常熟正大富通汽配贸易有限公司	常熟市碧溪新区吴市通化路	常熟市碧溪新区吴市通化路	汽配批发、零售	100.00%	-	新设
淮安正大富通汽配有限公司	淮安淮阴区香港路685号3幢110室（国际汽车城商铺）	淮安淮阴区香港路685号3幢110室（国际汽车城商铺）	汽配批发、零售	100.00%	-	新设
南京正大富通汽配有限公司	南京市沿江工业开发区杨新路252号	南京市沿江工业开发区杨新路252号	汽配批发、零售	100.00%	-	新设
张家港正大富通汽配贸易有限公司	张家港市杨舍镇东门勇达大厦门面	张家港市杨舍镇东门勇达大厦门面	汽配批发、零售	100.00%	-	新设
徐州华泰通汽配有限公司	徐州经济技术开发区淮海五金机电大市场一期D25#楼1-102	徐州经济技术开发区淮海五金机电大市场一期D25#楼1-102	汽配批发、零售、五金工具	100.00%	-	新设
张家港新正大富通物流有限公司	杨舍镇严家埭村长兴西路2号	杨舍镇严家埭村长兴西路2号	仓储服务、搬运装卸	100.00%	-	新设
张家港市正大富通职业培训学校	张家港市长兴西路2号	张家港市长兴西路2号	汽车与汽车配件营销技能型人才培养	100.00%	-	新设
南京华久供应链服务有限公司	南京经济技术开发区恒竞路30号	南京经济技术开发区恒竞路30号	物流服务；装卸服务；仓储服务；会务服务；汽车零部件、汽车用品销售。	100.00%	-	新设
张家港正大富通再制造产业服务有限公司	张家港市杨舍镇张杨公路悦丰大厦	张家港市杨舍镇张杨公路悦丰大厦	再制造产业平台建设；软件技术服务；仓储服务；货运代理（代办）；企业管理服务；汽车零部件购销；废旧汽车零部件回收。	100.00%	-	新设
苏州正大富通汽配有限公司	苏州市吴中区木渎镇金枫南路1998号（金桥经济城）	苏州市吴中区木渎镇金枫南路1998号（金桥经济城）	汽配批发、零售	100.00%	-	同一控制下企业合并

安徽福曼汽车配件销售有限公司	合肥市包河区南淝河路 289 号 华中汽配大市场 B8 幢 104 室	合肥市包河区南淝河路 289 号 华中汽配大市场 B8 幢 104 室	汽配批发、零售、仓储管理	100.00%	-	非同一控制 下企业合并
安徽大成富通汽配有限公司	合肥市肥东县经济开发区西外 环路西纬三路北侧	合肥市肥东县经济开发区西外 环路西纬三路北侧	汽车零部件、汽车用品、劳保用品购销； 物流、装卸、仓储（危险品除外）服务	100.00%	-	新设
苏州正大富通科技有限公司	张家港市杨舍镇长兴西路 2 号	张家港市杨舍镇长兴西路 2 号	数据处理与存储服务；计算机应用服 务；销售汽车零配件、计算机、软件及 辅助设备；市场调查服务	100.00%	-	新设
江西佳恒汇通汽配有限公司	江西省南昌市南昌县小蓝经济 技术开发区富山东大道 1033 号	江西省南昌市南昌县小蓝经济 技术开发区富山东大道 1033 号	汽车零部件、汽车用品、劳保用品、办 公用品销售；道路普通货物运输；软件 开发、销售；网络工程；汽车维修服务； 自营和代理各类商品和技术的进出口 业务	100.00%	-	新设
南昌华久供应链服务有限公司	江西省南昌市南昌县小蓝经济 技术开发区富山五路 168 号江 西农机大市场 9 栋 02 室	江西省南昌市南昌县小蓝经济 技术开发区富山五路 168 号江 西农机大市场 9 栋 02 室	道路普通货物运输；人力装卸；仓储服 务（危险化学品除外）；会展服务	-	100.00%	新设
合肥华久供应链服务有限公司	合肥市肥东县撮镇镇新安社区 东华路与枣树路交汇处合肥深 国际综合物流港 W1 号物流仓 库	合肥市肥东县撮镇镇新安社区 东华路与枣树路交汇处合肥深 国际综合物流港 W1 号物流仓 库	物流、装卸、仓储（危险品除外）服务	-	100.00%	新设
山东正大富通汽配有限公司	山东省济南市天桥区蓝翔路 15 号时代总部基地一区 1 号楼 103 室 1 层	山东省济南市天桥区蓝翔路 15 号时代总部基地一区 1 号楼 103 室 1 层	普通货运；汽配批发、零售；进出口业 务；计算机软件技术开发、技术服务、 销售；汽车、汽车配件的技术开发、技 术服务；企业管理咨询；企业形象策划。 批准后方可开展经营活动	100.00%	-	新设
济南华久供应链服务有限公司	山东省济南市天桥区蓝翔路 15 号时代总部基地一区 1 号楼	山东省济南市天桥区蓝翔路 15 号时代总部基地一区 1 号楼 103	普通货运；搬运装卸；仓储服务（不含 危险化学品及易制毒化学品）；会议及	-	100.00%	新设

	103室2层	室2层	展览服务			
南京华久汽车科技有限公司	南京经济技术开发区恒竞路30号	南京经济技术开发区恒竞路30号	汽车技术及相关软件研发、技术服务；汽车配件研发、销售；物业管理服务	100.00%	-	新设
南京华佳富通科技有限公司	南京经济技术开发区恒竞路30号302室	南京经济技术开发区恒竞路30号302室	汽车技术及相关软件研发、技术服务；汽车配件研发、销售；物业管理服务。	100.00%	-	新设
山西海星华久汽车配件有限公司	山西省晋中市山西示范区晋中开发区汇通产业园区秋村段（交通学院南200米）	山西省晋中市山西示范区晋中开发区汇通产业园区秋村段（交通学院南200米）	经销：汽车零配件、橡胶制品、润滑油。	51.00%		新设
南京华曼供应链服务有限公司	南京市江宁区空港经济开发区飞天大道69号（江宁开发区）	南京市江宁区空港经济开发区飞天大道69号（江宁开发区）	供应链管理；物流服务；装卸服务；仓储服务；会务服务；汽车零部件、汽车用品销售；仓储租赁；房屋租赁。		100.00%	新设
石家庄华汇供应链管理服务有限公司	河北省石家庄市新华区太保西路19号-02	河北省石家庄市新华区太保西路19号-02	供应链管理、仓储服务（危险化学品除外）、搬运装卸服务、会议及展览展示服务、道路普通货物运输、房屋租赁、汽车租赁。		100.00%	新设
河北正大富通汽车配件销售有限公司	河北省石家庄市新华区太保西路19号-06	河北省石家庄市新华区太保西路19号-06	汽车配件、润滑油、润滑脂、办公用品、轮胎的批发零售，汽车、汽车配件的技术开发、技术服务，计算机软件技术开发、技术服务、销售，道路普通货物运输，企业管理咨询（金融、证券、期货、教育、投资除外），企业形象策划。	100.00%		新设

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
-------	-----------	--------------	--------------	------------

山西海星华久汽车配件有限公司	49%	-45,725.10		-74,796.37
----------------	-----	------------	--	------------

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西海星华久汽车配件有限公司	8,413,037.01	53,424.17	8,466,461.18	8,619,108.89	-	8,619,108.89

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西海星华久汽车配件有限公司	8,482,467.15	23,369.68	8,505,836.83	8,565,168.00	-	8,565,168.00

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西海星华久汽车配件有限公司	2,052,428.96	-93,316.54	-93,316.54	9,808.58

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西海星华久汽车配件有限公司	-	-	-	-

八、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为沈忠华、蒋夏莲夫妇。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
江苏正大富通投资有限公司	持有公司 21.57% 股权	91320582561819032L
江苏富卡实业有限公司	持有公司 17.71% 股权	91320000608258050G
张家港市夏华伊阳贸易有限公司	同一实际控制人	91320582660800580C
镇江市中亚汽车销售服务有限公司	公司董事及股东控制的企业	913211116088456429

4、关联交易情况

(1) 销售商品

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
镇江市中亚汽车销售服务有限公司	销售商品	市场价	2,893,432.01	0.99%	1,331,438.17	0.59%

(2) 关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	年租赁收益	租赁收益确定依据
蒋夏莲	本公司	杨舍镇长兴西路 2 号	2019.1.1	2019.12.31	256,000.00	租赁合同
蒋夏莲	本公司	杨舍镇长兴西路 2 号	2019.3.1	2020. 2.28	24,840.00	租赁合同
蒋夏莲	张家港新正大富通物流有限公司	张家港市长安路 579 号	2019.1.1	2019.12.31	37,500.00	租赁合同
合 计					318,340.00	

(3) 担保事项

① 关联方为公司借款提供担保

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
江苏正大富通投资有限公司	江苏张家港农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2020.3.27
江苏正大富通投资有限公司	江苏张家港农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2020.4.1
沈忠华、江苏正大富通投资有限公司	江苏张家港农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2019.10.28
合 计		25,000,000.00	

②担保公司为本公司借款提供担保，关联方为该项借款提供反担保

反担保单位	担保公司	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
镇江市中亚汽车销售服务有限公司	张家港市农业担保有限公司	中国农业银行苏州分行	5,000,000.00	2019.11.13
蒋夏莲、张家港市夏华伊阳贸易有限公司	张家港市农业担保有限公司	中国农业银行苏州分行	5,000,000.00	2019.12.5
镇江市中亚汽车销售服务有限公司	张家港市金港投资担保有限公司	中信银行张家港支行	10,000,000.00	2019.12.28
江苏富卡实业有限公司	张家港市金港投资担保有限公司	中国农业银行苏州分行	5,000,000.00	2020.6.2
镇江市中亚汽车销售服务有限公司	张家港市金港投资担保有限公司	苏州银行股份有限公司 张家港支行	5,000,000.00	2019.12.3
江苏富卡实业有限公司	张家港市金港投资担保有限公司	苏州银行股份有限公司 张家港支行	3,000,000.00	2020.6.4
沈忠华、蒋夏莲	瀚华融资担保股份有限公司江苏分公司	南京银行新港支行	5,000,000.00	2020.6.19
合 计			38,000,000.00	

(4) 关联方应收应付款项

①应收关联方款项

会计科目	关联方名称	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	镇江市中亚汽车销售服务有限公司	662,927.79	33,146.39	705,477.15	35,273.86

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

公司与浙商银行合作开展一项银行小额贷款业务，由浙商银行发放专项贷款，下游客户以经营收入为还款来源，贷款专项用于下游客户向公司或公司指定第三方支付货款，全额受托支付至公司或公司指定第三方在浙商银行开立的结算账户，公司为上述客户提供连带责任保证担保。

截止资产负债表日，本公司对外担保总额为 12,406,325.00 元，相应支付的银行保证金余额为 2,150,172.57 元。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

无

十一、其他重要事项

1、分部信息

本公司未设置业务分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

公司收入、成本分类

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	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
批发零售业	292,827,297.50	251,865,223.74	222,931,692.39	192,086,568.24

(2) 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
发动机系列	72,911,210.87	63,483,032.64	54,262,218.22	44,571,609.12
底盘系列	138,094,514.21	116,457,644.69	124,934,964.33	104,233,020.43
维保系列	81,821,572.42	71,924,546.41	43,734,509.84	43,281,938.69
合计	292,827,297.50	251,865,223.74	222,931,692.39	192,086,568.24

(3) 主营业务（分地区）

地区	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
国内销售	292,827,297.50	251,865,223.74	222,931,692.39	192,086,568.24

十二、母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 分类

种类	期末余额	期初余额
应收票据	220,000.00	2,059,608.79
应收账款	213,005,094.37	150,862,230.82
合计	213,225,094.37	152,921,839.61

(2) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	220,000.00	2,059,608.79

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	224,518,319.23	100.00%	11,513,224.86	5.13%	213,005,094.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	224,518,319.23	100.00%	11,513,224.86	5.13%	213,005,094.37

(续)

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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	159,855,840.18	100.00%	8,993,609.36	5.63%	150,862,230.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	159,855,840.18	100.00%	8,993,609.36	5.63%	150,862,230.82

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
一年以内	220,107,796.47	11,005,389.82	5.00%
一至二年	4,216,336.05	421,633.61	10.00%
二至三年	105,030.38	31,509.11	30.00%
三至四年	68,775.80	34,387.90	50.00%
四至五年	380.53	304.42	80.00%
五年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合 计	224,518,319.23	11,513,224.86	5.13%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

②本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,519,615.50 元；报告期内，无通过重组等其他方式收回的大额应收款项。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 152,291,993.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,614,599.69 元。

2、其他应收款

(1) 分类

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,185,800.92	29,592,279.80
合计	12,185,800.92	29,592,279.80

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	12,938,180.01	100.00%	752,379.09	5.82%	12,185,800.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,938,180.01	100.00%	752,379.09	5.82%	12,185,800.92

(续)

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	-	-	-	-	-

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,220,161.41	100.00%	1,627,881.61	5.21%	29,592,279.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	31,220,161.41	100.00%	1,627,881.61	5.21%	29,592,279.80

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	11,849,974.31	592,498.72	5.00%
一至二年	904,176.40	90,417.64	10.00%
二至三年	122,673.93	36,802.18	30.00%
三至四年	57,347.98	28,673.99	50.00%
四至五年	104.15	83.32	80.00%
五年以上	3,903.24	3,903.24	100.00%
合计	12,938,180.01	752,379.09	5.82%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-875,502.52元；本报告期无收回或转回坏账准备。

③其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
应收合并范围内子公司款项	-	22,797,515.96
押金及保证金	5,151,102.65	3,474,472.05
应收专项扶持资金	3,750,000.00	3,750,000.00
员工借款及备用金等	4,037,077.36	1,198,173.40
合计	12,938,180.01	31,220,161.41

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	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
南京经济技术开发区管理委员会	3,750,000.00	1年以内	28.98%	187,500.00
长丰县人民法院代管款	3,000,000.00	1年以内	23.19%	150,000.00
王炜彧	1,020,000.00	1年以内	7.88%	51,000.00

张家港市金港投资担保有限公司	927,815.00	1 年以内	7.17%	46,390.75
范庆友	808,227.41	1 年以内	6.25%	40,411.37
合 计	9,506,042.41		73.47%	475,302.12

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			年初数		
	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	64,815,278.97	-	64,815,278.97	64,815,278.97	-	64,815,278.97
对联营、合营企业投资	397,568.23	-	397,568.23	423,030.17	-	423,030.17
合计	65,212,847.20	-	65,212,847.20	65,238,309.14	-	65,238,309.14

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	在被投资公司持股比例	在被投资单位表决权比例	年初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京华柴富通汽配有限公司	100.00%	100.00%	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-	-
江阴正大富通汽配有限公司	100.00%	100.00%	850,000.00	-	-	850,000.00	-	-
常州正大富通汽配有限公司	100.00%	100.00%	850,000.00	-	-	850,000.00	-	-
镇江正大富通汽配有限公司	100.00%	100.00%	850,000.00	-	-	850,000.00	-	-
太仓正大富通汽配有限公司	100.00%	100.00%	900,000.00	-	-	900,000.00	-	-
东台正大富通汽配有限公司	100.00%	100.00%	1,994,800.00	-	-	1,994,800.00	-	-
杭州汇久汽配有限公司	100.00%	100.00%	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
张家港新富卡汽配科技有限公司	100.00%	100.00%	850,000.00	-	-	850,000.00	-	-
徐州正大富通汽配有限公司	100.00%	100.00%	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合肥华久富通汽配有限公司	100.00%	100.00%	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
上海汇久汽配有限公司	100.00%	100.00%	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
常熟正大富通汽配贸易有限公司	100.00%	100.00%	900,000.00	-	-	900,000.00	-	-

淮安正大富通汽配有限公司	100.00%	100.00%	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
南京正大富通汽配有限公司	100.00%	100.00%	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-	-
张家港正大富通汽配贸易有限公司	100.00%	100.00%	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
徐州华泰通汽配有限公司	100.00%	100.00%	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
张家港新正大富通物流有限公司	100.00%	100.00%	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
张家港市正大富通职业培训学校	100.00%	100.00%	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
苏州正大富通汽配有限公司	100.00%	100.00%	1,520,478.97	-	-	1,520,478.97	-	-
南京华久供应链服务有限公司	100.00%	100.00%	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
安徽福曼汽车配件销售有限公司	100.00%	100.00%	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
张家港正大富通再制造产业服务有限公司	100.00%	100.00%	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
江西佳恒汇通汽配有限公司	100.00%	100.00%	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
安徽大成富通汽配有限公司	100.00%	100.00%	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
苏州正大富通科技有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-	-	-
山东正大富通汽配有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-	-	-
南京华久汽车科技有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-	-	-
南京华佳富通科技有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-	-	-
河北正大富通汽车配件销售有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-	-	-
合计			64,815,278.97	-	-	64,815,278.97	-	-

(3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
泉州金固汽车零部件有限公司	423,030.17	-	-	-25,461.94						397,568.23	-

4、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	149,412,546.38	132,788,374.55	119,534,006.42	103,641,921.05
其他业务	7,608,467.16	143,393.82	2,911,600.12	184,548.47
合计	157,021,013.54	132,931,768.37	122,445,606.54	103,826,469.52

十三、其他补充资料

1、非经常性损益

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	1,703.52
计入当期损益的政府补助	987,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,534,285.84
所得税前合计	-545,582.32
减：所得税影响额	-119,431.69
所得税后合计	-426,150.63
减：少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额（归属于母公司股东的净利润部分）	-426,150.63

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益
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	-1.55%	-0.03

江苏正大富通股份有限公司
2019年8月26日