



大自然

NEEQ : 834019

杭州大自然科技股份有限公司

(Hangzhou Nature Technology CO., Ltd)



半年度报告

2019

公司年度大事记

◆ 根据董事会“做强、做专、做精”环保新材料产业的发展战略要求，公司在海盐经济开发区建设环保新材料项目，现已进入“五评一设”，预计在今年年底前开工建设。

◆ 浙江恩嘉壹汽车服务有限公司荣获 2019 年度中国汽车流通行业二手车交易市场“百强企业”称号。

目 录

声明与提示.....	3
第一节 公司概况.....	4
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、大自然	指	杭州大自然科技股份有限公司
潜阳公司	指	杭州潜阳科技有限公司
新潜阳公司	指	浙江新潜阳环保科技有限公司
浙江恩嘉壹	指	浙江恩嘉壹汽车服务有限公司
苏州恩加壹	指	苏州恩加壹汽车服务有限公司
苏州长三角市场	指	苏州市长三角旧机动车交易市场有限责任公司
苏州长三角检测	指	苏州市长三角机动车检测服务有限公司
江苏通源市场	指	江苏通源旧机动车交易市场有限公司
张家港优成市场	指	张家港优成旧机动车交易市场有限公司
东吴保险经纪	指	江苏东吴保险经纪股份有限公司
无锡长三角市场	指	无锡市长三角二手车交易市场有限公司
诚然膜公司	指	杭州诚然膜材料有限公司
苏宜和公司	指	江西省苏宜和融资担保有限公司
乐金电子	指	乐金电子(杭州)有限公司
报告期内	指	2019 年度半年度
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	杭州大自然科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州大自然科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州大自然科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《杭州大自然科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
TOP	指	磷酸三-2-乙基己酯
DMP	指	邻苯二甲酸二甲酯
DEP	指	邻苯二甲酸二乙酯

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。

公司负责人施衍、主管会计工作负责人陆俊及会计机构负责人（会计主管人员）陆俊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	杭州市西湖区华星路 99 号 11 楼东公司董事会办公室
备查文件	报告期内在全国股份转让系统指定的信息披露平台上公开披露过的公司所有公告原件；
	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；
	杭州大自然科技股份有限公司第七届董事会第十四次会议决议；
	杭州大自然科技股份有限公司第七届监事会第十次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州大自然科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Nature Technology Co., Ltd.
证券简称	大自然
证券代码	834019
法定代表人	施衍
办公地址	杭州市西湖区华星路 99 号 11 楼东

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	于燕春
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0571-88156030
传真	0571-88156000
电子邮箱	natureyyc@163.com
公司网址	www.nature.net.cn
联系地址及邮政编码	杭州市西湖区华星路 99 号 11 楼东 (310012)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1992 年 12 月 22 日
挂牌时间	2015 年 11 月 23 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	有机酯类产品的开发、生产与销售及汽车后市场服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	119,780,431
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913300001431025738	否
注册地址	杭州市西湖区华星路 99 号	否
注册资本（元）	119,780,431.00	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	255,621,718.03	231,123,223.80	10.60%
毛利率%	34.05%	27.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,211,926.18	14,869,137.69	15.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,073,790.52	13,446,487.97	4.67%
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）	2.99%	2.97%	-
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）	2.45%	2.69%	-
基本每股收益	0.14	0.13	7.69%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	936,282,585.09	903,415,640.01	3.64%
负债总计	287,663,161.91	273,676,838.05	5.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	584,729,946.60	566,488,832.92	3.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.88	4.73	3.17%
资产负债率%（母公司）	14.96%	13.86%	-
资产负债率%（合并）	30.72%	30.29%	-
流动比率	436.88%	425.62%	-
利息保障倍数	7.45	12.65	-

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	19,008,299.83	-21,644,654.93	-
应收账款周转率	5.04	3.60	-
存货周转率	6.93	7.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.64%	33.35%	-

营业收入增长率%	10.60%	-15.50%	-
净利润增长率%	9.88%	-20.04%	-

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	119,780,431	119,780,431	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	-92,567.21
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,168,590.06
委托他人投资或管理资产的损益	1,158,432.10
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	245,489.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,921.31
非经常性损益合计	3,540,866.09
所得税影响数	248,790.65
少数股东权益影响额（税后）	153,939.78
非经常性损益净额	3,138,135.66

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

公司采用“母子公司”两级运营方式，形成以有机酯类产品为主导的实体经营格局。基于公司战略发展需要，公司全面推进汽车后市场服务产业平台建设，培育新的业绩增长点。公司下属各子公司拥有独立的人、财、物管理体系，各自独立开展相关业务。母公司通过预算管理体系的建立，实施以利润为中心的预算目标管理，明确各项经营管理目标，分解、落实责任制，强化各子公司 KPI（关键绩效指标）考核，确保公司整体经营目标的完成。其中，潜阳公司经过多年努力，拥有了一批“专业加敬业”的优秀人才，专注于各自专业领域的生产经营管理，积累了一批长期紧密合作的优质客户，建立了完整的市场营销网络，实现企业可持续稳健发展。

1、有机酯类产品

以“小产品、大市场，做专、做精、做强，建设具有国际竞争力绿色科技企业”为发展目标，立足于精细化工行业细分市场，依靠技术和人才优势，着力抓好专业制造、基础管理、安全环保三大工作，集中资源优先发展 TOP、DMP、DEP 等产品，把培育优质客户作为经营重点。通过自身几年的积累，公司的客户结构调整取得了成功，既有世界 500 强的龙头企业，又有国内一些大的知名企业，还拥有一批新兴的处在快速成长的企业。公司通过了世界 500 强企业中的中国石化、巴斯夫、PPG、阿克苏·诺贝尔等公司的认证，成为了我们稳定的客户；目前产品销往国内外优质客户的数量占了 50%以上，良好的客户结构确保了公司拥有世界级的稳定市场以及和我们一起发展的新兴应用领域，使得公司有较强的抗市场风险能力。目前已占居细分行业的龙头地位，能获得高于行业平均利润率的盈利成果。

2、汽车后市场服务

以线下服务为核心，以互联网为载体，通过优质的线上+线下服务体验，在获取增量客户资源的同时收获交易及其衍生的大数据资源，进而通过优质的汽车维修服务门店的覆盖，向包含二手车交易过户、车辆检测、维修、汽配销售、保养等全产业链的汽车后市场服务产业的渗透，形成完整的汽车后市场服务产业链。

商业模式变化情况：

适用 不适用

基于国内增光膜产业格局发生重大变化，乐金电子（杭州）有限公司产业战略重点从膜产业转向新能源材料领域，因此，诚然膜公司与乐金电子（杭州）有限公司膜材料加工合作业务终止。现公司充分利用自有厂房优势由生产型企业向服务型园区转型。

二、 经营情况回顾

2019 年公司以“**重管理 增效益**”为工作方针，做强环保新材料产业，全面推进汽车后市场服务产业平台建设，实现先进制造业和现代服务业两轮驱动。

报告期内，公司在积极开拓有机酯类产品国内外市场的同时，通过持续不断的技术改造和工艺创新，开展“精益生产、节能挖潜”精细化管理活动等，提高有机酯类产品的产能和质量，有效降低生产成本，提高产品的市场竞争力。公司针对汽车后市场服务“互联网+汽车”的发展趋势，建设互联网服务平台，打造“恩嘉壹汽车市场”品牌，积极拓展二手车市场规模，提高区域市场占有率。

一、财务状况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 93,628.26 万元，较上年度末增长 3.64%；负债总额 28,766.32 万元，较上年度末增长 5.11%；净资产 64,861.94 万元，较上年度末增长 3.00%。

二、经营成果

1、报告期内，公司实现营业总收入 25,562.17 万元，较上年同期增长 10.60%，其中：主营业务收入较上年同期增长 14.73%，营业总收入增长的主要原因是有机酯类产品销量增加所致。

2、报告期内，公司营业总成本 23,046.92 万元，较上年同期增长 10.19%，其中：主营业务成本较上年同期增加 4.64%，增加的主要原因是有机酯类产品销量增加所致。

3、报告期内，公司实现净利润 1,985.14 万元，较上年同期增长 9.88%。净利润增长的主要原因是有机酯类产品毛利率增加所致。

三、现金流量情况

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 1,900.83 万元，上年同期-2164.47 万元；增加的主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-7,203.99 万元，上年同期-1791.42 万元；减少的主要原因是潜阳公司海盐项目前期投入所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额 685.53 万元，上年同期 14,220.93 万元；减少的主要原因是 2018 年公司定向发行股票所致。

三、 风险与价值

1、股权分散不稳定的风险

公司第一大股东苏州市投资有限公司及其控制企业持有公司 27.74%的股权；公司第二大股东杭州信江科技发展有限公司持有公司 14.69%的股权。公司前两大股东持股比例均低于 30%，不存在单一股东对公司决策构成实质性影响。公司股权比较分散，没有实际控制人。由于股权分散，公司存在并购导致股权不稳定的风险。

应对措施：公司根据《公司法》的规定，参照非上市公众公司的规范要求，建立了规范、完善的公司治理结构和健全的内部控制制度，提高决策效率。现已经形成了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构，各司其职、互相协调的企业法人治理结构。

2、业务多种经营风险

公司主营业务为有机酯类产品和汽车后市场服务。分别属于精细化工行业和汽车后市场行业。因此，公司现有二类业务之间的产业关联度不大，生产经营需要不同的设备、人才、营销渠道和管理经验，故公司存在业务多种经营的风险。

应对措施：公司的二类业务分别由不同的法人主体负责经营，公司控股子公司潜阳科技负责有机酯类产品的生产经营；公司全资子公司浙江恩嘉壹负责汽车后市场服务。各公司分别专注于各自领域的生产经营，积累了丰富的经验，集聚了大量优秀的管理、技术和营销人才，建立了较为完善的市场营销网络。公司现主营业务利润主要来源于有机酯产品，报告期内，有机酯类产品产销量稳步增长。此外，公司法人治理结构的不断完善亦将有效地减少业务多种经营的风险。

3、市场过度竞争的风险

有机酯类产品是公司的主要业务收入来源，公司重点发展的 TOP、DMP、DEP 等产品，是细分行业的龙头产品。因工艺优良、市场地位和品牌积累，公司获得略高于同行业平均的利润率。但此类产品是成熟产品，一旦有新的竞争者涌入该细分市场，可能会导致市场竞争加剧，产品价格降低，影响公司的盈利水平。

应对措施：公司始终坚持“品质缔造卓越、服务赢得未来”的经营理念，巩固主要产品 TOP、DMP 国内龙头地位，把开拓国际市场作为重点。根据市场的变化和客户的不同，采取差异化营销策略，同时，积极开拓新产品市场。公司依托技术优势和生产管理优势，不断提高产品品质标准和生产工艺，努力满足各类客户提出不同质量要求的产品。公司主要产品完成欧盟 REACH 注册，产品国内市场占有率持续保持在 50%以上。

4、环境保护的风险

根据环保部公布的《上市公司环境信息披露指南》，公司涉足的精细化工行业是重污染行业，随着社会对环保关注度的不断上升，国家“十三五”对节能减排要求的提高，政府对企业的环保要求将更加严格。公司除为了达标而产生的资本性支出金额和运营成本可能会增加外，还会因出现重大环保事故而造成影响生产的风险。

应对措施：公司严格按照国家要求进行项目的环保审批、三同时建设及验收工作；建立完善环境保护 ISO14000 管理体系，各类污染物的管理均按国家相关规定执行。公司持续实施清洁生产和 LDAR 工作，积极探索节能减排、减污增效工作，提升环保工作管理要求和技术水平。公司成立应急事件处理领导小组，下设各应急事件处置专业小组，有专门的环保应急处理物资仓库及设施；编制完善《突发环境事件应急预案》，定期进行演练、总结和培训，不断提高环境风险应对措施。

5、安全生产的风险

公司有机酯类产品生产过程中，部分原料、半成品和产成品为易燃、易爆、腐蚀性物质。产品生产过程中虽然不涉及高温、高压等工艺，但存在着因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。针对安全隐患，公司内部设置了安环部及专职安全员，并制定了安全生产相关制度。到目前为止，公司从未发生过重大安全事故。

应对措施：公司建立完善 OHSAS18000 职业健康安全管理体系，与员工层层签订安全目标责任书，并强化员工安全培训，员工持证上岗率达 100%；持续深入开展应急演练活动和安全隐患排查活动，并全部完成整改；开展安全标准化工作，通过了安全标准化国二级达标考核；做好各类安全设施委外年检工作（消防设施、防雷防静电设施、可燃有毒气体现场报警器年检调试、易制毒品换证工作）等。

6、新增业务的风险

公司进入汽车后市场服务行业，开展汽车后市场服务业务，新业务的开展面临市场竞争、业务拓展、人力资源风险。若公司在竞争过程中无法建立、保持和扩大自身的竞争优势，可能会影响公司汽车后市场业务的进一步拓展。

应对措施：随着行业市场的发展与分化，公司将密切注意行业发展趋势及竞争对手发展情况，加快“诚信、高效、务实”的汽车后市场平台的搭建，加大研发投入，不断进行产品创新，以推出更具有市场竞争力的产品抢占优质客户，为客户提供更好更快地优质服务。同时，加强人力资源管理体系建立，加快人才队伍的建设，通过绩效考核、人才培育和引进等提高公司竞争力。

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

公司秉承“与客户共发展，与企业共成长，与股东共未来”的理念，积极倡导绿色发展，始终把社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。报告期内，公司诚信经营，按时纳税，安全生产，重视环保求发展；努力增加就业机会，建立健全员工关爱机制，保障员工的合法权益，认真履行企业社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
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

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
购车人	47,393,593.32	47,393,593.32	2016/12/14	2022/6/25	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	47,393,593.32	47,393,593.32	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担	47,393,593.32

保)	
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	-

清偿和违规担保情况:

无

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
无锡市长三角二手车交易市场有限公司	2018 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日	500,000	0	500,000	0	4.35%	已事后补充履行	否	联营企业
无锡市长三角二手车交易市场有限公司	2019 年 1 月 29 日至 2019 年 12 月 31 日	0	1,960,000	0	1,960,000	4.35%	已事前及时履行	否	联营企业
无锡市长三角二手车交易市场有限公司	2019 年 4 月 20 日至 2020 年 4 月 19 日	0	500,000	0	500,000	4.35%	已事前及时履行	否	联营企业
总计	-	500,000	2,460,000	500,000	2,460,000	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

无锡长三角市场系公司联营企业，上述对外借款是业务发展及经营的正常需要，对公司财务状况和经营成果不构成影响，不会损害公司及股东利益。

(三) 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	15,500,000.00	940,518.22
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	71,520,000.00	16,470,248.00
合计	87,020,000.00	17,410,766.22

其他：(1)诚然膜公司向杭州大华塑业有限公司、杭州大自然光电有限公司收取房屋租赁费预计金额3,800,000.00元，报告期内实际发生1,300,704.79元。(2)苏州恩加壹向苏州春知秋融资租赁有限公司预计支付业务保证金50,000,000.00元，报告期内支付12,000,000.00元，收回17,000,000.00元，截止报告期末余额为25,000,000.00元；(3)苏州恩加壹向苏州春知秋融资租赁有限公司收取服务费15,000,000.00元，报告期内实际发生676,111.24元；(4)苏州长三角市场向无锡长三角市场收取服务费100,000.00元，报告期内实际发生16,342.28元；(5)浙江恩嘉壹向无锡长三角市场提供资金资助2,000,000.00元，报告期内实际发生1,960,000.00元；(6)苏州长三角市场向无锡长三角市场提供资金资助500,000.00元，报告期内实际发生500,000.00元；(7)浙江恩嘉壹向无锡长三角市场收取利息90,000.00元，报告期内实际发生0元；(8)苏州长三角市场向无锡长三角市场收取利息30,000.00元，报告期内实际发生17,089.69元。

(四) 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
苏州苏投股权管理有限公司	购买苏州苏投金睿一号基金管理计划-公允价值变动损益	1,372,250	已事前及时履行	2016年9月23日	2016-041

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：

公司在不影响公司主营业务的正常发展，保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，购买的苏州苏投股权管理有限公司管理发行的苏州苏投金睿一号基金管理计划是为了提高资金使用效率。

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
------	--------	----------	------	------------	------	------------	------	----------	------------

对外投资 (投资理财)	2019/1/2	2019/3/28	银行	理财产品	13,380,000	理财产品	13,380,000	否	否
对外投资 (投资理财)	2019/6/3	2019/3/28	其他 金融 机构	理财产品	58,000,000	理财产品	58,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

经公司第七届董事会第十二次会议、2018 年年度股东大会审议通过《关于授权使用自有闲置资金进行投资理财的议案》，授权公司拟利用自有闲置资金进行投资理财，授权金额合计不超过人民币 145,000,000.00 元，在前述额度内，资金可以滚动使用，期限为一年。截至 2019 年 6 月 30 日，公司进行投资理财的金额为人民币 71,380,000.00 元。

上述投资是在不影响公司主营业务正常发展，并确保公司正常经营需求的前提下，公司使用自有闲置资金进行的投资，目的是为了提提高公司资金的使用效率，增加投资效益。

(六) 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
其他股东、董监高及核心技术人员	2015/11/23	-	挂牌	避免同业竞争的承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
收购人	2016/2/25	-	权益变动	避免同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
收购人	2016/2/25	-	权益变动	保持公众公司独立性的承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
收购人	2016/2/25	-	权益变动	规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、避免同业竞争的承诺:

(1)公司第一大股东苏州市投资有限公司承诺: ①在本公司作为大自然第一大股东期间本公司将不以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等)从事可能与大自然经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动,也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助,保证将采取合法、有效的措施保证本公司不以任何方式直接或间接从事与大自然的经营运作相竞争的任何业务或活动。②如大自然进一步拓展其业务范围,本公司将不与大自然拓展后的业务相竞争;可能与大自然拓展后的业务产生竞争的,本公司将按照如下方式退出与大自然的竞争:A、停止与大自然构成竞争或可能构成竞争的业务;B、限期将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到大自然来经营;C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。③如本公司有任何从事、参与可能与大自然的经营运作构成竞争活动的商业机会,本公司应立即将上述商业机会通知大自

然，在通知所指定的合理期间内，大自然作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会按照不差于提供给本公司或任何独立第三方的条件给予大自然。④如违反以上承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给大自然造成的所有直接或间接损失。⑤本承诺函在本公司作为大自然第一大股东期间持续有效且不可变更或撤销。

(2)公司股东杭州信江科技发展有限公司承诺：①本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。②本公司在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。③本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

(3)董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺：①不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。②在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。③愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、保持公众公司独立性的承诺：

公司第一大股东苏州市投资有限公司承诺：在完成收购后，作为公司第一大股东期间，将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对公司实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证大自然在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响公司的独立经营。

3、规范关联交易的承诺：

公司第一大股东苏州市投资有限公司承诺：将充分尊重大自然的独立法人地位，以避免、减少不必要的关联交易；严格控制与大自然之间发生的关联交易；如与大自然在今后的经营活动中发生不可避免的关联交易，将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行大自然《公司章程》和关联交易管理制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，保护大自然及其股东的利益不受损害。

(七) 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
货币资金	质押	50,259,143.00	5.37%	质押担保保证金、承兑汇票保证金、保险专业机构资本托管保证金
投资性房地产	抵押	115,758,021.00	12.36%	抵押借款
固定资产	抵押	85,871,779.98	9.17%	抵押借款
无形资产	抵押	17,022,018.89	1.82%	抵押借款
总计	-	268,910,962.87	28.72%	-

(八) 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
第一次	2018/3/23	159,999,786	82,943,608.80	是	补充流动资金	59,999,786	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

募集资金使用及变更情况：

(1)经公司第七届董事会第九次会议审议通过《关于公司全资子公司收购无锡市长三角二手车交易市场有限公司 16%股权的议案》，拟使用募集资金以现金方式收购无锡长三角市场 16%股权，收购价为人民币 2,943,822.80 元。收购完成后浙江恩嘉壹持有无锡长三角市场 49%的股权。

(2)经公司第七届董事会第十一次会议审议通过《关于全资子公司与拟收购对象签订〈尽职调查协议〉的议案》，公司全资子公司浙江恩嘉壹与拟收购对象签订《尽职调查协议》，支付尽职调查项目保证金共计 20,000,000 元。

(3)经公司第七届董事会第十二次会议、2018 年年度股东大会审议通过《关于部分募集资金变更用途的议案》，将“用于收购和新设汽车保养维修服务门店”项目中的募集资金变更 15,250,000 元和“现金收购苏锡常地区二手车市场及汽车检测企业，并在收购完成后对市场进行配套设施完善”项目中的募集资金变更 44,749,786 元，合计 59,999,786 元用于永久性补充流动资金。

公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。公司变更募集资金使用用途均经公司董事会、监事会及股东大会审议通过并进行披露。

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	112,259,356	93.72%	7,513,200	119,772,556	99.99%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,625	0.00%	0	2,625	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,521,075	6.28%	-7,513,200	7,875	0.01%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	7,875	0.01%	0	7,875	0.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		119,780,431	-	0	119,780,431	-
普通股股东人数		4,954				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	苏州市投资有限公司	23,286,476	0	23,286,476	19.44%	0	23,286,476
2	杭州信江科技发展有限公司	17,595,700	0	17,595,700	14.69%	0	17,595,700
3	苏州苏投宏睿投资合伙企业	8,580,240	-64,000	8,516,240	7.11%	0	8,516,240
4	周惠明	5,000,000	0	5,000,000	4.17%	0	5,000,000
5	邢同顺	5,000,000	0	5,000,000	4.17%	0	5,000,000
6	范承喜	3,333,333	0	3,333,333	2.78%	0	3,333,333
7	沃九华	3,333,300	0	3,333,300	2.78%	0	3,333,300
8	唐萍	2,165,366	461,700	2,627,066	2.19%	0	2,627,066
9	苏州市住房置业担保有限公司	2,237,648	0	2,237,648	1.87%	0	2,237,648
10	苏州亿新熠合投资企业	1,666,666	0	1,666,666	1.39%	0	1,666,666
合计		72,198,729	397,700	72,596,429	60.59%	0	72,596,429

前十名股东间相互关系说明：

苏州苏投宏睿投资合伙企业（有限合伙）系苏州市投资有限公司控股企业；其他股东间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

公司无实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王渝涵	董事长	男	1973年2月	本科	2018年1月12日至2021年1月11日	否
方晓龙	董事	男	1976年5月	本科	2018年1月12日至2021年1月11日	否
葛敏	董事	女	1969年11月	博士后	2018年1月12日至2021年1月11日	否
李斌	董事	男	1981年11月	本科	2018年1月12日至2021年1月11日	否
沈敏	董事	男	1979年10月	本科	2018年1月12日至2021年1月11日	否
施行	董事、总经理	男	1961年10月	研究生	2018年1月12日至2021年1月11日	是
于燕春	董事、副总经理、董事会秘书	女	1963年2月	大专	2018年1月12日至2021年1月11日	是
钱尔卓	监事会主席	男	1979年7月	本科	2018年1月12日至2021年1月11日	否
陈骏	监事	男	1969年1月	大专	2018年1月12日至2021年1月11日	否
孙连法	职工监事	男	1963年3月	本科	2017年12月27日至2021年1月11日	是
陆俊	财务总监	女	1971年9月	本科	2018年1月12日至2021年1月11日	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:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(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
施行	董事、总经理	3,000	0	3,000	0.0025%	0

于燕春	董事、副总经理、董事会秘书	1,500	0	1,500	0.0013%	0
孙连法	职工监事	3,000	0	3,000	0.0025%	0
陈 骏	监事	3,000	0	3,000	0.0025%	0
合计	-	10,500	0	10,500	0.0088%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	19	23
生产人员	131	141
销售人员	28	27
技术人员	53	65
财务人员	26	24
行政人员	157	163
员工总计	414	443

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	89	95
专科	102	102
专科以下	217	241
员工总计	414	443

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实施全员劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》与员工签订劳动合同。公司依据现有的组织结构和管理模式，为更好地激发员工的工作积极性，在公正、激励与保障兼顾的基础上，建立健全薪酬管理体系和绩效考核评价体系，按员工承担的职责和工作绩

效来支付劳动报酬。为员工缴纳“五险一金”（养老、医疗、工伤、失业、生育保险及住房公积金），并为员工代扣代缴个人所得税。

公司坚持以人为本，优化人力资源，打造学习型组织，培养“敬业加专业”职业化团队，已建立了员工培训体系，以内部学习与外部培训相结合的方式开展员工培训工作。根据公司发展及年度经营目标，制订员工培训与人才培育计划，通过新员工入职培训、岗位技能培训、专业技术培训等不断提高员工素质和能力，提升公司整体工作绩效。

（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	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	6	6
其中：核心技术人员	6	6

核心人员的变动情况：

报告期内，核心技术人员未变动。

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、1	135,527,599.43	140,420,131.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	128,014,450.00	
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、3	56,554,883.11	58,633,562.83
其中：应收票据	六、3	7,103,945.24	6,691,612.56
应收账款	六、3	49,450,937.87	51,941,950.27
应收款项融资			
预付款项	六、4	7,503,938.33	2,119,991.24
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、5	60,784,778.66	52,301,177.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	18,346,532.53	30,299,408.22
合同资产			
持有待售资产	六、7	3,660,000.00	3,660,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	2,333,482.17	69,658,183.36
流动资产合计		412,725,664.23	357,092,454.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、9	-	75,841,815.63

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、10	46,385,557.88	44,375,672.53
其他权益工具投资	六、11	20,579,615.63	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	145,886,438.10	148,097,169.94
固定资产	六、13	132,869,519.31	138,722,889.06
在建工程	六、14	2,644,123.33	1,439,702.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	66,517,273.73	26,602,464.42
开发支出			
商誉	六、16	88,618,088.97	88,618,088.97
长期待摊费用	六、17	13,193,656.09	15,704,227.40
递延所得税资产	六、18	5,510,722.58	5,569,229.71
其他非流动资产	六、19	1,351,925.24	1,351,925.24
非流动资产合计		523,556,920.86	546,323,185.10
资产总计		936,282,585.09	903,415,640.01
流动负债：			
短期借款	六、20	20,000,000.00	
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	六、21	16,848,328.31	10,976,961.36
其中：应付票据	六、21	5,000,000.00	
应付账款	六、21	11,848,328.31	10,976,961.36
预收款项	六、22	14,019,859.49	13,110,741.44
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、23	6,251,225.37	9,593,631.45
应交税费	六、24	11,563,692.44	16,891,045.21
其他应付款	六、25	20,288,771.49	15,827,504.99
其中：应付利息	六、25	600,296.57	189,957.93
应付股利	六、25	85,323.60	85,323.60
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、26	5,500,000.00	17,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		94,471,877.10	83,899,884.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	110,602,027.45	105,784,265.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、28	6,057,385.87	6,258,398.76
长期应付职工薪酬	六、29	7,397,444.08	7,397,444.08
预计负债			
递延收益	六、30	66,825,622.49	68,370,316.79
递延所得税负债	六、18	2,308,804.92	1,966,528.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		193,191,284.81	189,776,953.60
负债合计		287,663,161.91	273,676,838.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、31	119,780,431.00	119,780,431.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	198,077,541.32	198,077,541.32
减：库存股			
其他综合收益	六、33	5,050,837.50	4,021,650.00
专项储备	六、34		
盈余公积	六、35	35,114,230.70	35,114,230.70
一般风险准备			
未分配利润	六、36	226,706,906.08	209,494,979.90
归属于母公司所有者权益合计		584,729,946.60	566,488,832.92
少数股东权益		63,889,476.58	63,249,969.04
所有者权益合计		648,619,423.18	629,738,801.96
负债和所有者权益总计		936,282,585.09	903,415,640.01

法定代表人：施衍

主管会计工作负责人：陆俊

会计机构负责人：陆俊

(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		22,105,372.33	40,769,721.44
交易性金融资产		59,634,450.00	
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			
应收账款	十四、1	78,998.94	27,129.79
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、2	51,914.38	2,056.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,574.72	2,574.72
合同资产			
持有待售资产		3,660,000.00	3,660,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		698,559.97	60,794,940.45
流动资产合计		86,231,870.34	105,256,422.78
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	58,262,200.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	500,953,414.88	398,943,529.53
其他权益工具投资		3,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		115,758,021.10	117,546,483.44
固定资产		5,569,900.23	5,733,484.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		999,999.90	1,599,999.84
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,351,925.24	1,351,925.24
非流动资产合计		627,633,261.35	583,437,622.30
资产总计		713,865,131.69	688,694,045.08
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		186,285.06	186,285.06
预收款项		2,878,724.26	3,471,605.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,049,228.70	1,404,786.09
应交税费		394,332.60	1,293,950.77
其他应付款		12,014,946.69	6,132,779.99
其中：应付利息		357,533.44	112,093.29
应付股利		85,323.60	85,323.60
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,500,000.00	5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		19,023,517.31	17,489,407.61
非流动负债：			
长期借款		79,202,027.45	69,684,265.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		7,397,444.08	7,397,444.08
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,199,850.28	857,574.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,799,321.81	77,939,283.41
负债合计		106,822,839.12	95,428,691.02
所有者权益：			
股本		119,780,431.00	119,780,431.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		224,207,290.26	224,207,290.26
减：库存股			
其他综合收益		5,050,837.50	4,021,650.00
专项储备			
盈余公积		35,114,230.70	35,114,230.70

一般风险准备			
未分配利润		222,889,503.11	210,141,752.10
所有者权益合计		607,042,292.57	593,265,354.06
负债和所有者权益合计		713,865,131.69	688,694,045.08

法定代表人：施衍

主管会计工作负责人：陆俊

会计机构负责人：陆俊

(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		255,621,718.03	231,123,223.80
其中：营业收入	六、37	255,621,718.03	231,123,223.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		230,237,109.89	208,949,516.58
其中：营业成本	六、37	168,589,052.82	167,203,839.52
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、38	3,335,691.47	2,981,850.38
销售费用	六、39	18,181,322.34	13,300,902.73
管理费用	六、40	28,720,881.97	17,782,576.43
研发费用	六、41	3,931,942.21	3,154,969.52
财务费用	六、42	4,249,188.29	1,489,910.98
其中：利息费用	六、42	4,746,795.94	2,809,815.94
利息收入	六、42	579,197.28	1,329,414.49
信用减值损失			
资产减值损失	六、43	3,229,030.79	3,035,467.02
加：其他收益	六、44	2,168,590.06	1,567,618.49
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	3,107,318.05	749,435.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,009,885.35	635,357.05
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）	六、46	4,424.78	237,974.14

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,664,941.03	24,728,734.90
加：营业外收入	六、47	60,890.65	13,466.24
减：营业外支出	六、48	109,036.55	534,530.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,616,795.13	24,207,671.09
减：所得税费用	六、49	10,765,361.41	6,141,065.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,851,433.72	18,066,605.84
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）		19,851,433.72	18,066,605.84
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		2,639,507.54	3,197,468.15
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,211,926.18	14,869,137.69
六、其他综合收益的税后净额		1,029,187.50	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,029,187.50	
（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		1,029,187.50	
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		1,029,187.50	
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		20,880,621.22	18,066,605.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,241,113.68	14,869,137.69

归属于少数股东的综合收益总额		2,639,507.54	3,197,468.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：施衍

主管会计工作负责人：陆俊

会计机构负责人：陆俊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	15,170,062.51	14,850,121.56
减：营业成本	十四、4	6,335,329.66	5,331,248.52
税金及附加		1,344,077.18	1,650,334.51
销售费用			
管理费用		5,158,781.07	4,342,309.38
研发费用			
财务费用		2,451,455.49	1,260,265.06
其中：利息费用		2,526,333.07	2,149,098.15
利息收入		78,948.21	892,366.09
加：其他收益		257,128.36	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	12,607,562.90	1,492,033.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,009,885.35	1,861,467.09
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）		1,853.79	-2,313.60
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）		12,746,964.16	3,755,683.77
加：营业外收入		0.30	1,724.14
减：营业外支出			2,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,746,964.46	3,755,407.91
减：所得税费用		-786.55	-578.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,747,751.01	3,755,986.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,747,751.01	3,755,986.31
（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		1,029,187.50	
(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		1,029,187.50	
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		1,029,187.50	
六、综合收益总额		13,776,938.51	3,755,986.31
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：施衍

主管会计工作负责人：陆俊

会计机构负责人：陆俊

(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		235,827,496.54	196,811,678.26
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	六、50	45,245,342.93	30,956,563.27
经营活动现金流入小计		281,072,839.47	227,768,241.53
购买商品、接受劳务支付的现金		130,550,600.18	145,085,652.37
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		30,771,461.10	26,226,449.98
支付的各项税费		31,717,590.47	18,335,106.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	69,024,887.89	59,765,687.49
经营活动现金流出小计		262,064,539.64	249,412,896.46
经营活动产生的现金流量净额		19,008,299.83	-21,644,654.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		109,400,000.00	85,582,390.00
取得投资收益收到的现金		1,374,972.43	995,467.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500.00	10,000.00
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	六、50	500,000.00	
投资活动现金流入小计		111,278,472.43	86,587,857.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,184,527.86	12,142,963.16
投资支付的现金		115,673,822.80	62,359,088.15
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	六、50	22,460,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		183,318,350.66	104,502,051.31
投资活动产生的现金流量净额		-72,039,878.23	-17,914,193.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			159,999,786.00
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		29,517,762.45	10,000,000.00
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		29,517,762.45	169,999,786.00
偿还债务支付的现金		16,700,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,962,457.86	2,790,437.34
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		22,662,457.86	27,790,437.34
筹资活动产生的现金流量净额		6,855,304.59	142,209,348.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,352.65	-10,210.07
五、现金及现金等价物净增加额		-46,174,921.16	102,640,290.28
加：期初现金及现金等价物余额		131,443,377.59	49,779,510.29
六、期末现金及现金等价物余额		85,268,456.43	152,419,800.57

法定代表人：施衍

主管会计工作负责人：陆俊

会计机构负责人：陆俊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,912,774.50	14,585,006.37
经营活动现金流入小计		15,912,774.50	14,585,006.37
购买商品、接受劳务支付的现金		3,551,695.76	2,382,815.28
支付给职工以及为职工支付的现金		3,755,510.67	3,492,757.33
支付的各项税费		2,936,318.77	2,298,110.69
支付其他与经营活动有关的现金		1,368,145.49	5,307,687.65
经营活动现金流出小计		11,611,670.69	13,481,370.95
经营活动产生的现金流量净额		4,301,103.81	1,103,635.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,597,677.55	307,597.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,597,677.55	45,307,597.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			35,000.00
投资支付的现金		123,000,000.00	150,172,789.29
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			3,470,000.00
投资活动现金流出小计		123,000,000.00	153,677,789.29
投资活动产生的现金流量净额		-32,402,322.45	-108,370,192.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			159,999,786.00
取得借款收到的现金		26,517,762.45	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000.00
筹资活动现金流入小计		26,517,762.45	160,009,786.00
偿还债务支付的现金		14,800,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,280,892.92	2,185,976.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,080,892.92	12,185,976.30
筹资活动产生的现金流量净额		9,436,869.53	147,823,809.70
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		-18,664,349.11	40,557,253.04
加：期初现金及现金等价物余额		40,769,721.44	18,398,649.40
六、期末现金及现金等价物余额		22,105,372.33	58,955,902.44

法定代表人：施行

主管会计工作负责人：陆俊

会计机构负责人：陆俊

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

根据财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》的要求,公司自 2019 年 1 月 1 日起对会计政策相关内容进行调整。

2、 合并报表的合并范围

报告期内,根据公司战略发展需要,新增了 1 家全资子公司和 1 家控股孙公司,合并报表的合并范围发生了变化。

1、经公司第六届董事会第二十二次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过《杭州大自然科技股份有限公司关于控股子公司对外投资设立全资子公司的议案》,公司控股子公司杭州潜阳科技有限公司在嘉兴市海盐县经济开发区设立全资子公司浙江新潜阳环保科技有限公司。

2、经公司第七届董事会第十次会议、2018 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司设立全资子公司的议案》,公司在江西省宜春市设立全资子公司江西省苏宜和融资担保有限公司。

3、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为生产制造、汽车服务和物业管理。

生产制造分部主要从事化工产品生产、销售等相关业务。

汽车服务分部主要从事汽车金融、代办机动车过户、机动车检测、汽车保险经纪、二手车场地租赁等相关业务。

物业管理分部主要从事房屋租赁、物业管理、停车服务等相关业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	生产制造分部	汽车服务分部	物业管理分部	分部间抵销	合计
营业收入	220,247,813.98	20,252,983.75	15,170,062.51	-49,142.21	255,621,718.03
营业成本	159,274,623.98	2,979,099.18	6,335,329.66	-	168,589,052.82
资产总额	375,114,077.53	339,697,622.06	713,865,131.69	-492,394,246.19	936,282,585.09
负债总额	97,062,979.68	49,825,460.24	106,822,839.12	33,951,882.87	287,663,161.91

二、 报表项目注释

杭州大自然科技股份有限公司 2019 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

杭州大自然科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)曾用名杭州大自然音像股份有限公司、杭州大自然实业股份有限公司、杭州大自然光电科技股份有限公司, 系 1992 年 8 月 31 日经浙江省股份制试点工作协调小组《关于同意杭州大自然实业股份有限公司募股的批复》(浙股募〔1992〕1 号)批准, 由杭州大自然音像公司、杭州磁带厂、浙江文艺音像出版社共同发起, 以定向募集方式设立的股份有限公司。本公司于 1992 年 12 月 22 日在杭州市工商行政管理局办理工商设立登记, 注册号 14307292-0, 注册资本 6,491.00 万元。

1993 年 3 月 6 日, 浙江省股份制试点工作协调小组出具《关于同意杭州大自然实业股份有限公司调整股本总额和股权结构的批复》(浙股〔1993〕5 号), 批准调整公司股本总额和股权结构, 调整后股本总额为 5,860.06 万元, 其中, 国家股 1,161.56 万元, 发起人法人股 927.50 万元, 社会法人股 3,000.00 万元, 职工股 771.00 万元。

1993 年 3 月 15 日, 全国证券交易自动报价系统以〔1993〕STAQ (执) 字第 24 号文批准公司定向募集法人股进入 STAQ 系统挂牌交易。1993 年 4 月 15 日, 公司 3,000.00 万股定向募集法人股在 STAQ 系统挂牌流通。

1993 年 9 月 8 日, 浙江省人民政府证券委员会出具《关于同意杭州大自然实业股份有限公司增资扩股的批复》(浙证券〔1993〕11 号), 同意公司向原非发起人法人股(社会法人股)股东按 10: 9 的比例进行配股, 配股后公司总股本增至 8,560.06 万元, 其中国家股 1,161.56 万元, 发起人法人股 927.50 万元, STAQ 系统流通法人股 5,700.00 万元, 职工股 771.00 万元。

1999 年 11 月 19 日, 经全国证券交易自动报价系统 STAQ (企) 字第(99011) 号《关于杭州大自然实业股份有限公司流通法人股申请撤牌的批复》批准, 公司流通法人股从 STAQ 系统撤牌。

2001 年 7 月 16 日, 经《浙江省人民政府办公厅关于同意杭州大自然股份有限公司原在 STAQ 系统挂牌流通股份委托证券公司代办转让的复函》(浙政办函〔2001〕58 号)批准, 公司 5,700.00 万股流通股份在股份转让系统由券商代

办股份转让。

经 2001 年 12 月 12 日股东大会决议通过，并经杭州市工商行政管理局核准，本公司企业名称变更为杭州大自然光电科技股份有限公司。

2002 年 4 月 1 日，浙江省财政厅出具《关于同意杭州大自然光电科技股份有限公司国有股权划转的批复》(浙财国资字〔2002〕45 号)，批准杭州市财政局持有的本公司 1,161.56 万股国家股划转由杭州磁带厂持有，股份性质变更为国有法人股。

2002 年 12 月 27 日，杭州磁带厂实施债转股，根据债转股方案，杭州磁带厂所持本公司股份改由杭州信江科技发展有限公司(以下简称信江科技)持有。

2003 年 4 月 25 日，浙江省人民政府企业上市工作领导小组出具《关于杭州大自然光电科技股份有限公司部分内部职工股转让后股权性质的确认》(浙上市〔2003〕27 号)，同意公司 19.51 万股内部职工股转让给杭州地基基础工程公司，股份性质由内部职工股转变为社会法人股，公司内部职工股由 771.00 万股减至 751.49 万股。

经 2009 年 6 月 30 日股东大会决议通过，并经浙江省工商行政管理局核准，杭州大自然光电科技股份有限公司变更为本公司。

2015 年 10 月 9 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统《关于同意杭州大自然科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票自 2015 年 11 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2018 年 1 月 8 日，经公司 2016 年第五次临时股东大会决议通过，同时经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]11116 号《关于核准杭州大自然科技股份有限公司定向发行股票的批复》核准，公司完成定向发行人民币普通股 34,179,831 股，其中 26,666,631 股为货币出资，募集资金净额 156,784,466.00 元，计入股本 26,666,631.00 元，计入资本公积 130,117,835.00 元；7,513,200 股为股权出资，出资金额 45,079,200.00 元，计入股本 7,513,200.00 元，计入资本公积 37,566,000.00 元。公司变更后的注册资本为人民币 119,780,431.00 元。

2、公司经营范围

本公司经营范围：光存储材料、电子计算机及外部设备、工业自动化控制设备的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让；电子产品及通信设备、音像制品、电子计算机及配件的销售；经营进出口业务（范围详见外经贸部门批文）；房屋租赁，物业管理，停车服务（凭许可证经营），含下属分支机构的经营范围。

3、公司注册地及实际经营地

公司注册地及实际经营地均为杭州市西湖区华星路 99 号，组织形式为股份

有限公司，统一社会信用代码：913300001431025738。

4、本财务报表已经本公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

5、截至 2019 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事有机酯类产品、膜材料产品和信息存储产品的生产和销售、提供信用卡购车相关服务、租赁和商务服务、车辆检测以及保险经纪业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项

目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公

司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提

方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 300 万元以上(含)的款项； 其他应收款——金额 200 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合 1	以账龄为信用风险组合确认依据（除江苏东吴保险经纪股份有限公司及其子公司）
账龄组合 2	以账龄为信用风险组合确认依据（江苏东吴保险经纪股份有限公司及其子公司）

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合 1	账龄分析法
账龄组合 2	账龄分析法

a. 账龄组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	3%	3%
一至两年	5%	3%
两至三年	10%	8%
三年以上	30%	15%
四年至五年	50%	50%

五年以上	100%	100%
b. 账龄组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一至两年	20%	20%
两至三年	30%	30%
三年以上	80%	80%
四年至五年	100%	100%
五年以上	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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途

或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减

的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；

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

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

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制

或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产

减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停

止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

21、预计负债

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。

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。

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司产品销售收入为产品发货经对方验收后，确认收入的实现。

本公司汽车服务费收入为服务已经提供且取得银行放款后，确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息

公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（上述准则统称“新金融工具准则”），公司自 2019 年 1 月 1 日

起对会计政策相关内容进行调整。

（2）会计估计变更

公司本报告期无应披露的重大会计估计变更事项。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）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。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、10%、13%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%税率。根据《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

纳税主体名称	所得税税率
杭州大自然科技股份有限公司	25%
杭州潜阳科技有限公司	25%
杭州诚然膜材料有限公司	25%
浙江恩嘉壹汽车服务有限公司	25%
苏州恩加壹汽车服务有限公司	25%
苏州市长三角旧机动车交易市场有限责任公司	25%
苏州市苏投物业管理有限公司	10%
张家港保税区长三角旧机动车交易市场有限公司	10%
苏州市长三角机动车检测服务有限公司	10%
江苏通源旧机动车交易市场有限公司	25%
张家港优成旧机动车交易市场有限公司	25%
江苏东吴保险经纪股份有限公司	25%
苏州国发安农管理有限公司	10%

2、税收优惠及批文

根据国家税务总局公告2018年第40号文，“自2018年1月1日至2020年12

月31日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的，均可以享受财税〔2018〕77号文件规定的所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计算缴纳企业所得税的政策”。

本公司孙公司苏州市苏投物业管理有限公司、张家港保税区长三角旧机动车交易市场有限公司、苏州市长三角机动车检测服务有限公司、苏州国发安农管理有限公司2018年度应纳税所得额不超过100万元，从业人数不超过100人，资产总额不超过3000万元，符合小型微利企业的条件，故预计2019年可以享受该税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指2019年1月1日,“期末”指2019年6月30日;“本期”指2019年1-6月,“上期”指2018年1-6月,金额以人民币元为单位。

1、货币资金

(1) 分类情况:

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	152,868.08	175,571.95
银行存款	80,781,739.14	127,194,991.46
其他货币资金	54,592,992.21	13,049,568.18
合 计	135,527,599.43	140,420,131.59
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金明细:

项目	期末余额	期初余额
存出投资款[注]	4,252,809.37	4,001,437.04
质押担保保证金	47,559,143.00	7,776,754.00
保险专业代理机构资本托管资金	1,200,000.00	1,200,000.00
银行承兑汇票保证金	1,500,000.00	-
在途货币资金	81,039.84	71,377.14
合 计	54,592,992.21	13,049,568.18

注：存出投资款系存放于证券公司资金账户的资金余额。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	128,014,450.00	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
其他	128,014,450.00	-
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合 计	128,014,450.00	-
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-

3、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	7,103,945.24	6,691,612.56
应收账款	49,450,937.87	51,941,950.27
合 计	56,554,883.11	58,633,562.83

(1) 应收票据情况**① 应收票据分类**

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,103,945.24	6,691,612.56
商业承兑汇票	-	-
合 计	7,103,945.24	6,691,612.56

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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,069,117.71	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	23,069,117.71	-

(2) 应收账款情况**① 应收账款分类披露**

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	51,454,968.66	98.56	2,004,030.79	3.89	49,450,937.87
其中：账龄组合 1	49,710,798.88	95.22	1,565,398.11	3.15	48,145,400.77
账龄组合 2	1,744,169.78	3.34	438,632.68	25.15	1,305,537.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	752,400.00	1.44	752,400.00	100.00	-
合 计	52,207,368.66	100.00	2,756,430.79	-	49,450,937.87

(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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,175,332.66	98.36	2,233,382.39	4.12	51,941,950.27
其中：账龄组合 1	45,771,081.58	83.10	1,442,737.60	3.15	44,328,343.98
账龄组合 2	8,404,251.08	15.26	790,644.79	9.41	7,613,606.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	902,400.00	1.64	902,400.00	100.00	-
合 计	55,077,732.66	100.00	3,135,782.39	—	51,941,950.27

A、 账龄组合 1 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	49,343,165.85	1,480,294.98	3.00
1至2年	217,190.51	10,859.52	5.00
2至3年	3,282.68	328.27	10.00
3至4年	-	-	-
4至5年	146,489.00	73,244.50	50.00
5年以上	670.84	670.84	100.00
合计	49,710,798.88	1,565,398.11	-

B、账龄组合2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	1,256,777.09	62,838.85	5.00
1至2年	13,597.00	2,719.40	20.00
2至3年	19,140.10	5,742.03	30.00
3至4年	436,615.97	349,292.78	80.00
4至5年	11,135.96	11,135.96	100.00
5年以上	6,903.66	6,903.66	100.00
合计	1,744,169.78	438,632.68	-

C、期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏威德环保科技有限公司	752,400.00	752,400.00	100%	预计无法收回
合计	752,400.00	752,400.00		—

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 379,351.60 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	-

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 39,888,802.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,196,664.08 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,503,938.33	100.00	2,119,991.24	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	7,503,938.33	-	2,119,991.24	-

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,268,850.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 83.54%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	60,784,778.66	52,301,177.67
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合 计	60,784,778.66	52,301,177.67

(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	62,856,458.27	91.98	2,144,279.61	3.41	60,712,178.66
其中：账龄组合 1	62,752,953.49	91.83	2,123,196.90	3.38	60,629,756.59
账龄组合 2	103,504.78	0.15	21,082.71	20.37	82,422.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,483,340.93	8.02	5,410,740.93	98.68	72,600.00
合计	68,339,799.20	100.00	7,555,020.54	11.06	60,784,778.66

(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	54,037,231.16	91.30	1,808,653.48	3.35	52,228,577.68
其中：账龄组合 1	53,931,386.73	91.12	1,787,429.89	3.31	52,143,956.84
账龄组合 2	105,844.43	0.18	21,223.59	20.05	84,620.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,149,407.46	8.70	5,076,807.47	98.59	72,599.99
合计	59,186,638.62	100.00	6,885,460.95	—	52,301,177.67

① 账龄组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,164,374.72	874,931.25	3.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	29,657,014.47	889,710.43	3.00
2至3年	3,421,749.00	273,739.92	8.00
3至4年	500,000.00	75,000.00	15.00
4至5年	-	-	-
5年以上	9,815.30	9,815.30	100.00
合计	62,752,953.49	2,123,196.90	-

② 账龄组合 2，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	83,173.45	4,158.67	5.00
1至2年	0.20	0.04	20.00
2至3年	4,422.13	1,326.64	30.00
3至4年	1,558.19	1,246.55	80.00
4至5年	1.81	1.81	100.00
5年以上	14,349.00	14,349.00	100.00
合计	103,504.78	21,082.71	-

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
汪毛婉	290,170.00	290,170.00	100.00	预计无法收回
薛建波	261,756.36	261,756.36	100.00	预计无法收回
吴荣伟	221,062.64	221,062.64	100.00	预计无法收回
杨海霞	220,171.54	220,171.54	100.00	预计无法收回
李验军	212,778.17	212,778.17	100.00	预计无法收回

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额 20 万以下的数家单位	4,277,402.22	4,204,802.22	98.30	预计无法收回
合 计	5,483,340.93	5,410,740.93	98.68	

(2) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 669,559.59 元；本期收回已核销的坏账准备 5,000.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	35,152,453.47	48,445,451.78
往来款	2,475,454.88	739,438.53
代垫购车款	8,118,400.33	5,335,217.46
其他单位往来	2,593,490.52	4,666,530.85
尽调保证金	20,000,000.00	-
合 计	68,339,799.20	59,186,638.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

期末余额	占其他应收款总额比例	坏账准备金额
54,475,454.88	79.71%	1,784,263.65

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,503,324.36	580,557.95	11,922,766.41
在产品	-	-	-
产成品	6,423,766.12	-	6,423,766.12
合 计	18,927,090.48	580,557.95	18,346,532.53

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,408,243.31	580,557.95	9,827,685.36

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	-	-	-
产成品	20,471,722.86	-	20,471,722.86
合 计	30,879,966.17	580,557.95	30,299,408.22

(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	转回或转销	其他	
原材料	580,557.95	-	-	-	-	580,557.95
在产品	-	-	-	-	-	-
产成品	-	-	-	-	-	-
合 计	580,557.95	-	-	-	-	580,557.95

7、持有待售资产

(1) 持有待售资产的基本情况

项 目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	预计出售时间
持有待售非流动资产	-	-	-	—
其中：长期股权投资（浙江浙中信息产业园有限公司）	3,660,000.00	3,660,000.00	-	—
小 计	3,660,000.00	3,660,000.00	-	—

(2) 持有待售资产减值准备情况

项 目	期初账面价值	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	其他减少	
持有待售非流动资产					
其中：长期股权投资（浙江浙中信息产业园有限公司）	340,000.00	-	-	-	340,000.00
合 计	340,000.00	-	-	-	340,000.00

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产		68,000,000.00
租赁费、保险费	1,441,263.60	801,148.08

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	82,477.59	386,040.80
预缴所得税、房产税等	694,474.80	440,727.09
待摊费用	115,266.18	30,267.39
合 计	2,333,482.17	69,658,183.36

注：期初余额的可供出售金融资产系本公司购买的非保本浮动收益型，可随时支用的银行理财产品。

9、可供出售金融资产

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	22,170,615.63	1,591,000.00	20,579,615.63
其中：按成本计量的	22,170,615.63	1,591,000.00	20,579,615.63
其他	55,262,200.00	-	55,262,200.00
合 计	77,432,815.63	1,591,000.00	75,841,815.63

10、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
联营企业						
杭州大华塑业有限公司	42,845,910.54	-	-	1,950,163.06	-	-
杭州大自然光电有限公司	1,529,761.99	-	-	59,722.29	-	-
无锡市长三角二手车交易市场有限公司	-	2,943,822.80	-	-	-	-
合 计	44,375,672.53	2,943,822.80	-	2,009,885.35	-	-

(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		
联营企业					
杭州大华塑业有限公司	-	-	-	44,796,073.60	-
杭州大自然光电有限公司	-	-	-	1,589,484.28	-
无锡市长三角二手车	-	2,943,822.80	-	-	7,471,320.69

交易市场有限公司					
合 计	-	2,943,822.80	-	46,385,557.88	7,471,320.69

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
苏州苏投领睿投资合伙企业	3,000,000.00	-
镇江大鹏股份有限公司	-	-
山东国泰股份有限公司	-	-
苏州春知秋融资租赁有限公司	14,825,000.00	-
江苏通源典当有限公司	2,754,615.63	-
合 计	20,579,615.63	-

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	205,004,301.51	8,707,314.88	213,711,616.39
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 固定资产\无形资产转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4、期末余额	205,004,301.51	8,707,314.88	213,711,616.39
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	64,265,209.44	1,349,237.01	65,614,446.45
2、本期增加金额	2,104,283.72	106,448.12	2,210,731.84
(1) 计提或摊销	2,104,283.72	106,448.12	2,210,731.84
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4、期末余额	66,369,493.16	1,455,685.13	67,825,178.29
三、减值准备			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
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	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	138,634,808.35	7,251,629.75	145,886,438.10
2、期初账面价值	140,739,092.07	7,358,077.87	148,097,169.94

(2) 本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

13、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	132,869,519.31	138,722,889.06
固定资产清理	-	-
合 计	132,869,519.31	138,722,889.06

(1) 分类情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	119,669,797.02	72,640,735.07	6,131,351.28	7,621,120.07	206,063,003.44
2、本期增加金额		940,952.74	654,310.35	258,147.10	1,853,410.19
(1) 购置		651,645.56	654,310.35	258,147.10	1,564,103.01
(2) 在建工程转入		289,307.18			289,307.18
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		174,380.34		205,000.00	379,380.34
(1) 处置或报废		174,380.34		205,000.00	379,380.34

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
(2) 转入投资 性房地产					
4、期末余额	119,669,797.02	73,407,307.47	6,785,661.63	7,674,267.17	207,537,033.29
二、累计折旧					
1、期初余额	21,119,033.07	36,431,783.40	3,965,333.82	5,609,116.44	67,125,266.73
2、本期增加金 额	2,806,097.84	4,087,866.15	258,789.48	449,709.26	7,602,462.73
(1) 计提	2,806,097.84	4,087,866.15	258,789.48	449,709.26	7,602,462.73
(2) 企业合并 增加					
3、本期减少金 额	-	80,313.13	-	194,750.00	275,063.13
(1) 处置或报 废	-	80,313.13	-	194,750.00	275,063.13
(2) 转入投资 性房地产					
4、期末余额	23,925,130.91	40,439,336.42	4,224,123.30	5,864,075.70	74,452,666.33
三、减值准备					
1、期初余额	161,178.29	-	-	53,669.36	214,847.65
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	161,178.29	-	-	53,669.36	214,847.65
四、账面价值					
1、期末账面价 值	95,583,487.82	32,967,971.05	2,561,538.33	1,756,522.11	132,869,519.31
2、期初账面价 值	98,389,585.66	36,208,951.67	2,166,017.46	1,958,334.27	138,722,889.06

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

14、在建工程

(1) 在建工程情况

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
有机废气治理	912,793.11	-	912,793.11	1,439,702.20	-	1,439,702.20
新建成品仓库	779,816.51	-	779,816.51	-	-	-
新潜阳科技环保工程	951,513.71	-	951,513.71	-	-	-
合 计	2,644,123.33	-	2,644,123.33	1,439,702.20	-	1,439,702.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
有机废气治理		1,439,702.20	-526,909.09	-	-	912,793.11
新型密闭式过滤器在 Q456 产品生产中应用			87,068.96	87,068.96	-	-
盐酸罐区氯化氢尾气吸收改造完善			60,533.80	60,533.80	-	-
磷酸三辛脂生产装置自动化控制提升			36,106.20	36,106.20	-	-
生产工段废水系统改造			105,598.22	105,598.22	-	-
新建成品仓库			779,816.51		-	779,816.51
新潜阳科技环保工程			951,513.71		-	951,513.71
合 计	-	1,439,702.20	1,493,728.31	289,307.18	-	2,644,123.33

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	28,272,297.21	2,199,502.98	30,471,800.19
2、本期增加金额	40,215,577.50	407,338.74	40,622,916.24
(1) 购置	40,215,577.50	407,338.74	40,622,916.24

项 目	土地使用权	软件	合 计
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	68,487,874.71	2,606,841.72	71,094,716.43
二、累计摊销	-	-	-
1、期初余额	3,171,753.09	697,582.68	3,869,335.77
2、本期增加金额	581,536.42	126,570.51	708,106.93
(1) 计提	581,536.42	126,570.51	708,106.93
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	3,753,289.51	824,153.19	4,577,442.70
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	64,734,585.20	1,782,688.53	66,517,273.73
2、期初账面价值	25,100,544.12	1,501,920.30	26,602,464.42

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其它	处置	其它	
苏州市长三角旧机动车交易市场有限责任公司	335,805.65	-	-	-	-	335,805.65
苏州市长三角机动车检测服务有限公司	18,027,611.01	-	-	-	-	18,027,611.01

江苏通源旧机动车交易市场有限公司	29,033,499.65	-	-	-	-	29,033,499.65
张家港优成旧机动车交易市场有限公司	16,337,436.33	-	-	-	-	16,337,436.33
江苏东吴保险经纪股份有限公司	27,504,865.94	-	-	-	-	27,504,865.94
合计	91,239,218.58	-	-	-	-	91,239,218.58

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其它	处置	其它	
张家港优成旧机动车交易市场有限公司	239,573.71	-	-	-	-	239,573.71
江苏东吴保险经纪股份有限公司	2,381,555.90	-	-	-	-	2,381,555.90
合计	2,621,129.61	-	-	-	-	2,621,129.61

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
土地租金	75,416.67	-	5,000.00	-	70,416.67
装修费	13,136,779.91	97,430.34	1,469,085.65	-	11,765,124.60
场地租赁费	861,553.86	-	517,292.16	-	344,261.70
IT服务费	30,477.12	-	16,623.90	-	13,853.22
财务顾问费	1,599,999.84	-	599,999.94	-	999,999.90
合计	15,704,227.40	97,430.34	2,608,001.65	-	13,193,656.09

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	9,169,650.87	2,291,784.53	10,254,274.21	2,349,505.11
存货跌价准备	580,557.95	145,139.49	580,557.95	145,139.49
固定资产减值准备	214,847.65	53,711.91	214,847.65	53,711.91
可供出售金融资产减值准备	1,591,000.00	397,750.00	1,591,000.00	397,750.00

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
长期股权投资减值准备	340,000.00	85,000.00	340,000.00	85,000.00
账面费用化税务资本化差异	5,025,151.93	1,256,287.98	5,025,151.93	1,256,287.98
未实现内部毛利	7,059,243.56	1,764,810.89	7,059,243.56	1,764,810.89
合 计	23,980,451.96	5,994,484.80	25,065,075.30	6,052,205.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	6,734,450.00	1,683,612.50	5,362,200.00	1,340,550.00
非同一控制下企业合并资产增值	4,435,818.56	1,108,954.64	4,435,818.56	1,108,954.64
合 计	11,170,268.56	2,792,567.14	9,798,018.56	2,449,504.64

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	483,762.22	5,510,722.58	482,975.67	5,569,229.71
递延所得税负债	483,762.22	2,308,804.92	482,975.67	1,966,528.97

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	1,141,800.46	608,006.66
长期股权投资减值准备	7,471,320.69	4,527,497.89
可抵扣亏损	18,154,111.90	8,247,609.76
合 计	26,767,233.05	13,383,114.31

19、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款	-	-
房改房住房基金	444,147.73	444,147.73
房改房维修基金	907,777.51	907,777.51
合 计	1,351,925.24	1,351,925.24

20、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	10,000,000.00	-
信用借款	10,000,000.00	-
合 计	20,000,000.00	-

(2) 期末不存在已到期未偿还的短期借款情况。

21、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	5,000,000.00	-
应付账款	11,848,328.31	10,976,961.36
合 计	16,848,328.31	10,976,961.36

(1) 应付账款情况

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	10,851,481.95	10,011,794.03
一至两年	249,268.46	209,849.98
两至三年	165,832.03	212,062.91
三年以上	581,745.87	543,254.44
合 计	11,848,328.31	10,976,961.36

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

22、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	13,949,813.96	13,099,718.06
一至两年	67,364.50	10,149.80
两至三年	1,807.45	873.58
三年以上	873.58	-
合 计	14,019,859.49	13,110,741.44

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,425,935.45	26,311,285.95	29,671,325.54	6,065,895.86
二、离职后福利-设定提存计划	67,036.40	1,050,737.94	1,033,104.43	84,669.91

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	100,659.60	-	-	100,659.60
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	9,593,631.45	27,362,023.89	30,704,429.97	6,251,225.37

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,228,679.99	22,493,284.62	26,170,530.79	5,551,433.82
2、职工福利费	16,197.00	847,082.42	594,784.80	268,494.62
3、社会保险费	133,831.28	1,470,134.19	1,457,395.40	146,570.07
其中：医疗保险费	100,139.08	1,337,902.72	1,325,831.20	112,210.60
工伤保险费	3,361.53	49,419.70	49,274.85	3,506.38
生育保险费	30,330.67	82,811.77	82,289.35	30,853.09
4、住房公积金	21,615.36	1,281,638.59	1,288,630.59	14,623.36
5、工会经费和职工教育经费	25,611.82	219,146.13	159,983.96	84,773.99
合计	9,425,935.45	26,311,285.95	29,671,325.54	6,065,895.86

(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	70,690.57	1,011,668.65	994,982.66	87,376.56
2、失业保险费	-3,654.17	39,069.29	38,121.77	-2,706.65
3、企业年金缴费	-			
合计	67,036.40	1,050,737.94	1,033,104.43	84,669.91

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%（杭州、临安）或 20%（苏州）、0.5%（杭州、临安）、1.5%（苏州）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	613,369.20	3,529,928.03
城市维护建设税	172,487.83	161,425.52
企业所得税	5,852,601.29	8,369,300.68
个人所得税	82,597.15	117,310.05
印花税	17,977.35	122,457.62
房产税	3,723,980.13	4,106,177.48
土地使用税	669,684.12	203,809.12

项 目	期末余额	期初余额
教育费附加	135,187.24	138,386.96
各项基金	-	-
其他	295,808.13	142,249.75
合 计	11,563,692.44	16,891,045.21

25、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	600,296.57	189,957.93
应付股利	85,323.60	85,323.60
其他应付款	19,603,151.32	15,552,223.46
合 计	20,288,771.49	15,827,504.99

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	404,546.57	189,957.93
短期借款应付利息	195,750.00	-
合 计	600,296.57	189,957.93

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
未领取股利	85,323.60	85,323.60
合 计	85,323.60	85,323.60

(3) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,716,574.51	8,162,775.86
预提房租	1,047,982.01	100,000.00
应付各项费用	10,472,859.91	4,936,489.48
其他	365,734.89	2,352,958.12
合 计	19,603,151.32	15,552,223.46

②本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款**26、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（附注六、27）	5,500,000.00	17,500,000.00
合 计	5,500,000.00	17,500,000.00

27、长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	84,702,027.45	80,184,265.00	4.75%-5.94%
抵押+担保借款	31,400,000.00	43,100,000.00	4.75%-5.94%
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	5,500,000.00	17,500,000.00	4.75%-5.94%
合计	110,602,027.45	105,784,265.00	-

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、52。

28、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	-
专项应付款	6,057,385.87	6,258,398.76
合计	6,057,385.87	6,258,398.76

（1）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工安置费	6,258,398.76	-	201,012.89	6,057,385.87
合计	6,258,398.76	-	201,012.89	6,057,385.87

注：职工安置费系公司子公司环保科技有限公司由于搬迁而形成的职工安置补偿义务。因环保科技有限公司注销，相关补偿义务已转由公司子公司潜阳公司承担。

29、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
其他长期福利	7,397,444.08	7,397,444.08
其中：长期利润分享计划	7,397,444.08	7,397,444.08
合计	7,397,444.08	7,397,444.08

注：长期利润分享计划系本公司按经营业绩为管理层提取的奖励基金。

30、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿	68,058,616.79	-	1,544,694.30	66,513,922.49	详见附注十三、2
政府补助	311,700.00	-	-	311,700.00	有机废气治理工程补助款
合计	68,370,316.79	-	1,544,694.30	66,825,622.49	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
有机废气治理工 程补助款	311,700.00	-	-	-	-	311,700.00	与资产相 关
合计	311,700.00	-	-	-	-	311,700.00	—

31、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	119,780,431.00	-	-	-	-	-	119,780,431.00

32、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	196,184,127.93	-	-	196,184,127.93
其他资本公积	1,893,413.39	-	-	1,893,413.39
合计	198,077,541.32	-	-	198,077,541.32

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得税前发生 额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减：所得税 费用	税后 归属 于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
将重分类进 损益的其他 综合收益	4,021,650.00	1,372,250.00	-	343,062.50	-	-	5,050,837.50
其中：可供 出售金融资 产公允价值 变动损益	4,021,650.00	1,372,250.00	-	343,062.50	-	-	5,050,837.50
其他综合收 益合计	4,021,650.00	1,372,250.00	-	343,062.50	-	-	5,050,837.50

34、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	1,867,731.60	1,867,731.60	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	-	1,867,731.60	1,867,731.60	-

注：本公司子公司杭州潜阳科技有限公司属于化工行业，有部分原料符合国家危险品定义，根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提及使用安全生产费。

35、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	35,114,230.70	-	-	35,114,230.70
合计	35,114,230.70	-	-	35,114,230.70

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

36、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	209,494,979.90	169,494,786.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	209,494,979.90	169,494,786.37
加：本期归属于母公司股东的净利润	17,211,926.18	14,869,137.69
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	226,706,906.08	184,363,924.06

37、营业收入和营业成本

（1）分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,083,094.09	160,612,255.30	206,638,609.85	153,486,967.63
其他业务	18,538,623.94	7,976,797.52	24,484,613.95	13,716,871.89
合计	255,621,718.03	168,589,052.82	231,123,223.80	167,203,839.52

（2）主营业务收入产品类别明细

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有机酯	216,837,044.30	157,633,156.12	176,054,071.03	130,903,869.26
汽车服务费	20,246,049.79	2,979,099.18	6,230,906.80	1,411,555.46
光盘产品	-	-	18,862,444.21	16,528,389.90
增光膜	-	-	5,491,187.81	4,643,153.01
合计	237,083,094.09	160,612,255.30	206,638,609.85	153,486,967.63

(3) 其他业务收入产品类别明细

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租金及物业收入	15,821,829.64	6,512,500.49	15,594,685.51	5,340,219.27
水电费结算	2,340,258.22	1,464,297.03	5,248,321.54	4,884,022.42
原材料销售	376,536.08	-	3,641,606.90	3,492,630.20
合计	18,538,623.94	7,976,797.52	24,484,613.95	13,716,871.89

38、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,490,455.87	1,706,618.91
城建税	662,864.36	521,932.84
教育费附加	644,250.74	476,659.14
印花税	109,630.58	189,376.73
土地使用税	422,249.92	82,312.76
车船使用税	6,240.00	4,950.00
合计	3,335,691.47	2,981,850.38

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

39、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,754,990.70	1,980,690.21
包装费	4,119,963.62	4,233,389.86
运输费	5,179,488.92	5,269,414.14
服务费	5,049,359.02	-
业务招待费	88,190.00	167,971.30
折旧费	20,305.70	329,066.18
办公费	60,494.59	611,538.24
差旅费	216,499.48	124,999.14
销售佣金	-	301,625.60
其他	692,030.31	282,208.06

项 目	本期金额	上期金额
合计	18,181,322.34	13,300,902.73

40、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,619,261.37	11,890,059.85
业务招待费	1,157,697.57	821,988.74
折旧及摊销	4,046,464.20	1,461,905.04
办公费	3,472,553.14	1,082,865.90
差旅费	577,366.80	566,324.98
保险费	185,388.49	223,411.31
税金	31,387.22	29,835.46
水电费	104,731.35	168,187.48
会务费	198,643.94	230,856.09
中介机构费	572,407.13	88,067.01
其他	2,754,980.76	1,219,074.57
合计	28,720,881.97	17,782,576.43

41、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发费用	3,931,942.21	3,154,969.52
合 计	3,931,942.21	3,154,969.52

42、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	4,746,795.94	2,809,815.94
减：利息收入	579,197.28	1,329,414.49
汇兑损益	-10,320.37	-58,778.67
手续费	91,910.00	68,288.20
合 计	4,249,188.29	1,489,910.98

43、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	285,207.99	3,035,467.02
长期股权投资减值准备	2,943,822.80	-
持有待售资产减值准备	-	-
固定资产减值准备	-	-
合 计	3,229,030.79	3,035,467.02

44、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
搬迁收入	1,544,694.30	1,544,694.29	1,544,694.30
政府补助	623,895.76	22,924.20	623,895.76
合 计	2,168,590.06	1,567,618.49	2,168,590.06

45、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
权益法核算长期股权投资	2,009,885.35	635,357.05
交易性金融资产投资收益	245,489.83	-677,031.02
收到的现金股利	-	-
银行理财产品投资收益	851,942.87	791,109.02
合 计	3,107,318.05	749,435.05

46、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	4,424.78	237,974.14	4,424.78
合 计	4,424.78	237,974.14	4,424.78

47、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
政府补助	-	-	-
违约金收入	-	-	-
其他	60,890.65	13,466.24	60,890.65
合 计	60,890.65	13,466.24	60,890.65

48、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	100,817.21	7,030.88	100,817.21
捐赠支出		2,000.00	
罚款			
税收滞纳金			

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	100,817.21	7,030.88	100,817.21
捐赠支出		2,000.00	
地方基金	-		-
其他	8,219.34	525,499.17	8,219.34
合 计	109,036.55	534,530.05	109,036.55

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,707,983.44	6,761,106.70
递延所得税费用	57,377.97	-620,041.45
合 计	10,765,361.41	6,141,065.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	30,616,795.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,654,198.78
子公司适用不同税率的影响	-417,278.98
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	553,229.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-686,741.12
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	3,661,953.49
税法规定的额外可扣除费用的影响	-
合并抵消对本期递延所得税的影响	-
所得税费用	10,765,361.41

50、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	579,197.28	1,221,230.90
政府补助	623,895.76	-
资金往来款	-	-
房租收入	20,542,696.08	18,072,185.26
其他	23,499,553.81	11,663,147.11
合 计	45,245,342.93	30,956,563.27

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	21,689,714.53	11,463,767.79
业务及担保保证金	40,362,389.00	43,444,516.32
资金往来	-	-
代垫购车款	2,449,249.40	3,076,993.42
其他	4,523,534.96	1,780,409.96
合 计	69,024,887.89	59,765,687.49

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆借利息	-	-
其他单位往来款	500,000.00	-
收回尽职调查保证金	-	-
合 计	500,000.00	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他单位往来款	-	-
股权并购意向金	-	-
其他关联单位往来款	2,460,000.00	-
支付尽职调查保证金	20,000,000.00	30,000,000.00
合 计	22,460,000.00	30,000,000.00

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,851,433.72	18,066,605.84
加：资产减值准备	3,229,030.79	3,035,467.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,813,194.57	8,575,013.02
无形资产摊销	708,106.93	285,355.56
长期待摊费用摊销	2,608,001.65	998,118.18
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）	-4,424.78	-237,974.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	100,817.21	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	4,736,475.57	2,751,037.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,107,318.05	-749,435.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-58,507.13	-273,345.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,952,875.69	-2,433,888.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,161,314.88	-44,412,373.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,339,928.54	-7,249,235.90
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	19,008,299.83	-21,644,654.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	85,268,456.43	152,419,800.57
减：现金的年初余额	131,443,377.59	49,779,510.29
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	-46,174,921.16	102,640,290.28

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	85,268,456.43	131,443,377.59
其中：库存现金	152,868.08	175,571.95
可随时用于支付的银行存款	80,781,739.14	127,194,991.46
可随时用于支付的其他货币资金	4,333,849.21	4,072,814.18
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
三、期末现金及现金等价物余额	85,268,456.43	131,443,377.59

52、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,259,143.00	1,200,000.00 元系保险专业代理机构资本托管资金；1,500,000.00 元系银行承兑汇票保证金；47,559,143.00 元保证金详见本附注十一、2。
投资性房地产	115,758,021.00	抵押借款，详见本附注十一、1。
固定资产	85,871,779.98	抵押+担保借款，详见本附注十一、1。
无形资产	17,022,018.89	抵押+担保借款，详见本附注十一、1。
合 计	268,910,962.87	—

七、合并范围的变更

1、新设子公司

(1) 于 2019 年 3 月 8 日，由本公司投资设立全资子公司江西省苏宜和融资担保有限公司，注册地为江西省宜春市袁州区府北路 10 号，注册资本为人民币 100,000,000.00 元。

(2) 于 2018 年 11 月 21 日，由本公司的控股子公司杭州潜阳科技有限公司投资设立全资子公司浙江新潜阳环保科技有限公司，注册地为浙江省嘉兴市海盐县西塘桥街道（海盐经济开发区）海港大道 1817 号 1204-1 室。注册资本为人民币 200,000,000.00 元。

2、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
杭州潜阳科技有限公司	於潜镇	杭州市	制造业	83.33		投资设立
杭州诚然膜材料有限公司	杭州市	杭州市	制造业	70.00		投资设立
浙江恩嘉壹汽车服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业	100.00		投资设立
江西省苏宜和融资担保有限公司	宜春市	宜春市	服务业	100.00		投资设立
苏州恩加壹汽车服务有限公司	苏州市	苏州市	服务业		100.00	投资设立
苏州市长三角旧机动车交易市场有限责任公司	苏州市	苏州市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并取得
苏州市苏投物业管理有限公司	苏州市	苏州市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并取得
张家港保税区长三角旧机动车交易市场有限公司	张家港市	张家港市	服务业		65.00	非同一控制下企业合并取得
苏州市长三角机动车检测服务有限公司	苏州市	苏州市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并取得
江苏通源旧机动车交易市场有限公司	苏州市	苏州市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并取得
张家港优成旧机动车交易市场有限公司	张家港市	张家港市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并取得

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	
江苏东吴保险经纪股份有限公司	苏州市	苏州市	服务业		64.00	非同一控制下企业合并取得
苏州国发安农管理有限公司	苏州市	苏州市	服务业		64.00	非同一控制下企业合并取得

注：苏州市苏投物业管理有限公司、张家港保税区长三角旧机动车交易市场有限公司系苏州市长三角旧机动车交易市场有限责任公司子公司。

苏州国发安农管理有限公司系江苏东吴保险经纪股份有限公司全资子公司。

（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	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州潜阳科技有限公司	16.67	4,075,037.49	-	35,431,024.57
杭州诚然膜材料有限公司	30.00	157,602.58	-	23,252,237.74
江苏东吴保险经纪股份有限公司	36.00	-1,535,510.93	-	7,619,265.19

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

单位（万元）

子公司名称	期末余额/2019年6月30日					
	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
杭州潜阳科技有限公司	13,374.48	16,069.93	29,444.41	8,753.13	636.91	9,390.04
杭州诚然膜材料有限公司	3,219.08	4,847.92	8,067.00	316.26	-	316.26
江苏东吴保险经纪股份有限公司	715.33	1,974.38	2,689.71	905.93	-	905.93

（续）

子公司名称	期初余额/2019年1月1日					
	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
杭州潜阳科技有限公司	10,323.98	12,450.06	22,774.05	3,307.21	657.01	3,964.22
杭州诚然膜材料有限公司	2,944.90	4,944.83	7,889.73	191.52	-	191.52

子公司名称	期初余额/2019年1月1日					
	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
江苏东吴保险经纪股份有限公司	1,310.58	2,479.67	3,790.25	1,136.36	110.90	1,247.26

单位（万元）

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州潜阳科技有限公司	21,721.36	2,444.53	2,444.53	4,416.21	17,666.84	1,938.75	1,938.75	1,588.00
杭州诚然膜材料有限公司	303.42	52.53	52.53	268.54	1,521.22	79.16	79.16	417.44
江苏东吴保险经纪股份有限公司	406.44	-426.53	-426.53	34.65	-	-	-	-

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江浙中信息产业园有限公司[注]	杭州市	杭州市	技术服务	40.00		权益法
杭州大华塑业有限公司	杭州市	杭州市	制造业	29.38		权益法
杭州大自然光电有限公司	杭州市	杭州市	制造业	25.00		权益法
无锡市长三角二手车交易市场有限公司	无锡市	无锡市	服务业		49.00	权益法

注：根据本公司与金华讯城信息产业发展有限公司签订的股权转让协议，本公司拟将持有的浙江浙中信息产业园有限公司 40.00% 股权以 400.00 万元转让给金华讯城信息产业发展有限公司。截至本财务报告批准报出日，上述股权交易已完成。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位（万元）

项 目	期末余额/本期发生额			
	浙江浙中信息产业园有限公司	杭州大华塑业有限公司	杭州大自然光电有限公司	无锡市长三角二手车交易市场有限公司
流动资产	936.04	14,624.10	1,299.84	62.96
非流动资产	395.20	14,891.19	57.04	925.20
资产合计	1,331.24	29,515.29	1,356.87	988.16
流动负债	98.74	14,268.16	659.53	800.59
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	98.74	14,268.16	659.53	800.59
按持股比例计算的净资产份额	493.00	4,479.61	174.34	91.91
对联营企业权益投资的账面价值	366.00	4,479.61	158.95	-
营业收入	46.45	12,820.27	1,240.80	249.58
净利润	5.48	659.81	23.89	-166.03
综合收益总额	5.48	659.81	23.89	-166.03

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的应收账款、应付账款及银行存款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的应收账款、应付账款及银行存款与本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币货币性资产及外币货币性负债的折算人民币余额如下

项 目	期末数	期初数
现金及现金等价物	2,894,723.86	569,953.14
应收账款	3,823,186.52	1,739,528.90
应付账款	-	-

外汇风险敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元或欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 10%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，10%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

项目	汇率变动	本期金额		上期金额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 10%	671,791.04	671,791.04	407,096.58	407,096.58
所有外币	对人民币贬值 10%	-671,791.04	-671,791.04	-407,096.58	-407,096.58

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款（详见本附注六、19）和长期借款（详见本附注六、26）。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

息收入或费用；

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

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期金额		上期金额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-680,510.14	-680,510.14	-616,421.33	-616,421.33
浮动利率借款	减少 1%	680,510.14	680,510.14	616,421.33	616,421.33

(3) 其他价格风险

公司无持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产的投资。因此，本公司不存在价格风险。

2、信用风险

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

2016年10月本公司之全资孙公司苏州恩加壹汽车服务有限公司与中国工商银行开展信用卡汽车专项分期付款业务合作，卡分期期限有24个月、36个月可选择。根据合作协议，苏州恩加壹汽车服务有限公司将为购车人使用工商银行信用卡分期支付购车款提供全程连带责任保证担保和保证金质押担保，2017年9月本公司终止了中国工商银行开展信用卡汽车专项分期付款业务合作，在此期间苏州恩加壹汽车服务有限公司与中国工商银行共发生金额为204,610,719.00元的信用卡汽车专项分期付款业务。截止至各报告日购车人未还款余额如下：

报告期截止日	未还款余额	担保余额	累计代偿款余额
2017-12-31	161,488,472.58	161,488,472.58	1,025,534.44
2018-12-31	81,145,763.01	81,145,763.01	4,855,755.46
2019-6-30	47,393,593.32	47,393,593.32	5,189,688.93

为降低信用风险，苏州恩加壹汽车服务有限公司成立了专门部门负责确定进行信用审批、贷后管理，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收代偿债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项代偿款的回收情况，以确

保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2019年6月30日本公司流动资产超过流动负债人民币318,253,787.13元，管理层认为本公司所承担的流动风险较低。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无控股股东及实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2“在联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
浙江浙中信息产业园有限公司	联营企业
杭州大华塑业有限公司	联营企业
无锡市长三角二手车交易市场有限公司	联营企业
杭州大自然光电有限公司	联营企业
苏州市投资有限公司	对本公司施加重大影响的投资方
杭州信江科技发展有限公司	对本公司施加重大影响的投资方
杭州信息科技有限公司	杭州信江科技发展有限公司之母公司
王渝涵	公司董事长
方晓龙	公司董事
葛敏	公司董事
施衍	公司董事、总经理
于燕春	公司董事、副总经理、董事会秘书
李斌	公司董事

关联方名称	与公司关系
沈敏	公司董事
钱尔卓	公司监事
陈骏	公司监事
吴家明	公司曾经监事
孙连法	公司监事
陆俊	公司财务总监
苏州春知秋融资租赁有限公司	王渝涵任董事
苏州苏投股权投资管理有限公司	李斌任董事长、总经理，钱尔卓任董事
乐金电子（杭州）有限公司	吴家明任副总经理
杭州磁带厂	杭州信息科技有限公司控制或曾经控制的企业
苏州苏投领睿投资合伙企业（有限合伙）	苏州市投资有限公司控制的企业
苏州长三角汽车循环产业投资管理有限公司	苏州市投资有限公司控制的企业
苏州苏投宏睿投资合伙企业（有限合伙）	苏州市投资有限公司控制的企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乐金电子(杭州)有限公司	加工费	-	-

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乐金电子（杭州）有限公司	商品销售	-	8,223,909.81
杭州大自然光电有限公司	水电供应	254,562.70	353,825.84
杭州大华塑业有限公司	水电供应	685,955.52	4,044,155.42
苏州春知秋融资租赁有限公司	提供服务	676,111.24	569,010.60
无锡市长三角二手车交易市场有限公司	提供服务	16,342.28	-

③其他

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州春知秋融资租赁有限公司	支付保证金	12,000,000.00	35,000,000.00
苏州春知秋融资租赁有限公司	收回保证金	17,000,000.00	-

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

杭州大自然光电有限公司	房屋及建筑物	200,000.01	171,428.58
杭州大华塑业有限公司	房屋及建筑物	1,100,704.78	1,799,885.74

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
乐金电子(杭州)有限公司	机器设备	-	142,132.22

(3) 对外投资关联交易情况

交易内容	基金管理人	本期发生额	上期发生额
购买苏州苏投金睿一号基金管理计划-公允价值变动损益	苏州苏投股权投资管理有限公司	1,372,250.00	1,372,250.00

(4) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期资金占用费
拆出					
无锡市长三角二手车交易市场有限公司	500,000.00	2,460,000.00	500,000.00	2,460,000.00	17,089.69

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
苏州春知秋融资租赁有限公司	25,000,000.00	750,000.00	30,000,000.00	900,000.00
无锡市长三角二手车交易市场有限公司	2,475,414.88	74,262.45	500,000.00	15,000.00
可供出售金融资产:				
苏州苏投股权投资管理有限公司 (苏州苏投金睿一号私募基金管理计划)	56,634,450.00	-	55,262,200.00	-
合计	84,109,864.88	824,262.45	85,762,200.00	915,000.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
杭州大华塑业有限公司	-	500,000.00

项目名称	期末余额	期初余额
杭州磁带厂	1,081,390.68	1,081,390.68
合计	1,081,390.68	1,581,390.68

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 所有权或使用权受限制的资产

2017年3月31日，江苏东吴保险经纪股份有限公司与苏州银行股份有限公司苏州分行签订苏银固贷字 706660200-2017 第 412001 号固定资产贷款合同及相关补充协议，贷款金额为 1,200.00 万元，期限为 2017 年 3 月 31 日至 2019 年 12 月 30 日，同时于 2017 年 3 月 31 日签订苏银抵字 706660200-2017 第 412001 号抵押合同，将十梓街 397 号编号为苏（2017）苏州市不动产权第 8003272 号的房产和土地用于抵押，截至 2019 年 6 月 30 日已归还其中的 900.00 万元，根据贷款合同中还款计划安排，2019 年 12 月 30 日之前江苏东吴保险经纪股份有限公司预计应归还剩余借款 300.00 万元。

于 2018 年 11 月 29 日，浙江恩嘉壹汽车服务有限公司与中国银行杭州市庆春支行签订了人民币借款合同，借款金额为：4,310.00 万元，合同期限：2018 年 11 月 22 日至 2025 年 11 月 20 日止，合同编号：18JRJ129。于 2018 年 11 月 29 日，浙江恩嘉壹汽车服务有限公司与中国银行杭州市庆春支行签订了质押合同，合同编号：18JZY003，以质押物为：所有权证号为 320594001584 的江苏通源旧机动车交易市场有限公司 100% 股权、所有权证号为 320592000201 的张家港优成旧机动车交易市场有限公司 100% 股权、所有权证号为 320500001850 的江苏东吴保险经纪股份有限公司 64% 股权对本公司该笔 4,310.00 万元借款提供保证，被担保最高债权额：4,310.00 万元。于 2018 年 11 月 29 日，本公司与中国银行杭州市庆春支行签订了《保证合同》，合同编号：18JRB069，为合同编号：18JRJ129 的借款合同提供连带责任保证。于 2018 年 11 月 29 日，本公司与中国银行杭州市庆春支行签订了《最高额抵押合同》，合同编号：18JRD039，抵押物为所有权证号分别为：浙（2016）杭州市不动产权第 0142194 号、浙（2016）杭州市不动产权第 0142173 号和浙（2016）杭州市不动产权第 0142183 号房产对浙江恩嘉壹汽车服务有限公司该笔 4,310.00 万元借款提供担保。抵押合同期限：2018 年 11 月 22 日起至 2025 年 12 月 31 日止，被担保最高债权额：967.56 万元。于 2019 年 5 月 24 日，杭州潜阳科技有限公司与中国银行股份有限公司杭州市庆春支行签订了《最高额抵押合同》，合同编号：19JRD005，合同期限：2019 年 5 月 24 日至 2025 年 12 月 31 日。抵押物

清单为：（1）工业用地、厂房，杭州市临安区於潜镇逸逸村无门牌 1：浙（2017）临安市不动产权第 0009289 号。（2）住宅，杭州市临安区於潜镇青蓝雅苑：临房权於潜移字第 0002292、0002267、0002296、0002261、0002154、0002254、0002258、0002257、0002264、0002149 号。被担保最高债权 5,870 万元。为合同编号：18JRJ129 的借款合同提供连带责任保证。18JRJ129 的借款合同截至 2019 年 6 月 30 日已归还其中的 1,170.00 万元，剩余贷款余额 3,140.00 万元。

于 2019 年 5 月 24 日，杭州潜阳科技有限公司与中国银行股份有限公司临安支行签订了《最高额抵押合同》，合同编号：临安 2019 年人抵字 011 号，合同期限：2019 年 5 月 24 日至 2025 年 12 月 31 日，被担保最高债权额：1,625 万元。抵押物清单为：（1）工业用地、厂房，杭州市临安区於潜镇逸逸村无门牌 1：浙（2017）临安市不动产权第 0009289 号。（2）住宅，杭州市临安区於潜镇青蓝雅苑：临房权於潜移字第 0002292、0002267、0002296、0002261、0002154、0002254、0002258、0002257、0002264、0002149 号。截至 2019 年 6 月 30 日，剩余贷款余额 1,000.00 万元。

于 2018 年 11 月 15 日，本公司与杭州银行股份有限公司保俶支行签订了《最高额抵押合同》，合同编号：026C217201800005，合同期限：2018 年 11 月 15 日至 2028 年 11 月 14 日止，被担保最高债权额：9,000.00 万元。抵押物清单为：（1）房产，华星路 99 号：杭房权证西更字第 05036253 号。截止至 2019 年 6 月 30 日，担保借款余额为 8,170.20 万元。

2、或有事项

（1）对外担保

本公司之全资孙公司苏州恩加壹汽车服务有限公司与中国工商银行开展信用卡汽车专项分期付款业务合作。根据合作协议，苏州恩加壹汽车服务有限公司将为购车人使用工商银行信用卡分期支付购车款提供全程连带责任保证担保和保证金质押担保。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司对外担保余额为 47,393,593.32 元，质押担保保证金余额 47,559,143.00 元。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为生产制造、汽车服务和物业管理。

生产制造分部主要从事化工产品的生产、销售等相关业务。

汽车服务分部主要从事汽车金融、代办机动车过户、机动车检测、汽车保险经纪、二手车场地租赁等相关业务。

物业管理分部主要从事房屋租赁、物业管理、停车服务等相关业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	生产制造分部	汽车服务分部	物业管理分部	分部间抵销	合计
营业收入	220,247,813.98	20,252,983.75	15,170,062.51	-49,142.21	255,621,718.03
营业成本	159,274,623.98	2,979,099.18	6,335,329.66	-	168,589,052.82
资产总额	375,114,077.53	339,697,622.06	713,865,131.69	-492,394,246.19	936,282,585.09
负债总额	97,062,979.68	49,825,460.24	106,822,839.12	33,951,882.87	287,663,161.91

2、其他重要事项

(1) 搬迁事项说明（北大桥地块）

根据《杭州市人民政府关于进一步加快市区工业企业搬迁的通知》(杭政函[2007]98号)，本公司子公司杭州大自然环保科技有限公司（以下简称“环保科技公司”）被列为两年内启动搬迁的市区工业企业。2009年6月2日，杭州市人民政府发布《杭州市人民政府办公厅关于印发北大桥地区省市属工业企业搬迁实施方案的通知》(杭政办函[2009]214号)，要求环保科技公司在2011年完成搬迁。截止2012年9月30日，环保科技公司完成搬迁清算，搬迁资金清算结果为：共计获得搬迁补偿款111,569,757.00元；共计发生搬迁费用25,032,261.78元，用于异地重建恢复原有的生产经营业务，使用企业搬迁收入购置、建造与搬迁前相同或类似性质、用途的固定资产和土地使用权支出97,880,304.65元；搬迁资金无结余。环保科技公司已将用于新建资产的搬迁补偿款86,537,495.22元计入递延收益，并按重置资产综合折旧率分期摊销，其中2012年10月至2015

年末累计结转递延收益 12,300,101.27 元, 2016 年度结转递延收益 3,089,388.58 元, 2016 年末递延收益与一年内到期的非流动负债中一年内到期的递延收益合计余额 74,237,393.95 元。根据环保科技公司之股东会决议, 因原有重置资产仍持续经营, 递延搬迁补偿 74,237,393.95 元在环保科技公司剩余财产清算分配中全部由本公司承接, 并在环保科技公司注销后继续按重置资产综合折旧率分期摊销, 2017 年度本公司结转递延收益 3,089,388.58 元, 年末递延收益余额为 71,148,005.37 元。2018 年度本公司结转递延收益 3,089,388.58 元, 年末递延收益余额为 68,058,616.79 元。2019 年上半年本公司结转递延收益 1,544,694.30 元, 期末递延收益余额为 66,513,922.49 元。

(2) 其他事项说明

2015 年 2 月本公司孙公司江苏通源旧机动车交易市场有限公司与阳光车网(北京)信息技术有限公司共同投资设立苏州阳光车网信息技术有限公司, 根据苏州阳光车网信息技术有限公司公司章程的规定, 该公司注册资本 300.00 万元人民币, 其中阳光车网(北京)信息技术有限公司认缴出资额为人民币 210.00 万元, 江苏通源旧机动车交易市场有限公司认缴出资额为人民币 90.00 万元。截止 2019 年 6 月 30 日, 江苏通源旧机动车交易市场有限公司尚未实际出资。目前, 该公司已停止运营, 正在办理工商注销手续。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		-
应收账款	78,998.94	27,129.79
合 计	78,998.94	27,129.79

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,442.22	100.00	2,443.28	3.00	78,998.94

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	81,442.22	100.00	2,443.28	3.00	78,998.94

(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	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	27,968.86	100.00	839.07	3.00	27,129.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	27,968.86	100.00	839.07	—	27,129.79

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	81,442.22	2,443.28	3%
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	81,442.22	2,443.28	3%

(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 1604.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

实际核销的应收账款	-
-----------	---

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 78,565.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,356.98 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,914.38	2,056.38
应收利息		-
应收股利		-
合 计	51,914.38	2,056.38

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,519.98	100.00	1,605.60	3.00	51,914.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	53,519.98	100.00	1,605.60	3.00	51,914.38

(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	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	2,119.98	100.00	63.60	3.00	2,056.38
单项金额不重大但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	比例 (%)	
合计	2,119.98	100.00	63.60	3.00	2,056.38

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	53,519.98	1,605.60	3%
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	53,519.98	1,605.60	3%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 1,542.00 元，本期收回之前年度核销坏账 5,000.00 元

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人借款及备用金	-	-
单位往来款	-	-
备用金	-	-
预付费用款	53,519.98	2,119.98
合计	53,519.98	2,119.98

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 53,519.98 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,119.98 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	454,413,978.00		454,413,978.00	354,413,978.00	-	354,413,978.00
对联营企业投资	46,539,436.88		46,539,436.88	44,529,551.53		44,529,551.53
合计	500,953,414.88		500,953,414.88	398,943,529.53		398,943,529.53

(2) 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
杭州诚然膜材料有限公司	42,901,778.00			42,901,778.00	-	-
杭州潜阳科技股份有限公司	111,512,200.00			111,512,200.00	-	-
浙江恩嘉壹汽车服务有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	-	-
苏州市长三角旧机动车交易市场有限责任公司	-				-	-
苏州市长三角机动车检测服务有限公司	-				-	-
江西省苏宜和融资担保有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	354,413,978.00	100,000,000.00		454,413,978.00	-	-

(3) 对联营企业投资

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
杭州大自然光电有限公司	1,683,640.99			59,722.29		-
杭州大华塑业有限公司	42,845,910.54			1,950,163.06		-
合计	44,529,551.53			2,009,885.35		-

(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		
杭州大自然光电有限公司				1,743,363.28	-
杭州大华塑业有限公司				44,796,073.60	-
合计				46,539,436.88	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			-	-
其他业务	15,170,062.51	6,335,329.66	14,850,121.56	5,331,248.52
合计	15,170,062.51	6,335,329.66	14,850,121.56	5,331,248.52

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	10,000,000.00	-
权益法核算长期股权投资	2,009,885.35	1,861,467.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产投资收益	245,489.83	-677,031.02
被投资单位清算损益	-	-
收到的现金股利	-	-
理财产品收益	352,187.72	307,597.21
合计	12,607,562.90	1,492,033.28

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-92,567.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,168,590.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,158,432.10	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	245,489.83	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,921.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,540,866.09	
所得税影响额	248,790.65	
少数股东权益影响额（税后）	153,939.78	
合 计	3,138,135.66	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.99	0.14	0.14

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.45	0.12	0.12