



鸿祥股份

NEEQ:872981

山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司

Shan dong Hongxiang automobile trmpart Tech.Co.,Ltd.



半年度报告

—— 2020 ——

公司半年度大事记



2020 年 3 月，天津子公司成型车间开始批量供货。从成型、冲孔到粘附件、检查出荷都严格遵守操作规程，达到品质管控标准。



2020 年 4 月，丰田客户来访天津子公司，对新产品 480 台板的量产质量给予肯定，并初步确定新增丰田车系产品。

5 月、6 月，天津英泰评审组先后两次来访天津子公司，对成型新产品的生产流程、工艺质量等进行评审指导，并就下半年大毯项目合作进行交流。

目 录

公司半年度大事记	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	10
第三节 会计数据和经营情况	12
第四节 重大事件	21
第五节 股份变动和融资	25
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节 财务会计报告	31
第八节 备查文件目录	95

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人杨立强、主管会计工作负责人李艳及会计机构负责人（会计主管人员）李艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、 控股股东、实际控制人控制不当风险	截至报告期末，宜人集团直接持有公司 85.00%的股份，为公司的控股股东，杨立强持有宜人集团 63.43%的股权，杨俊人持有宜人集团 17.77%的股权。另外鸿祥投资持有公司 15.00%的股份，杨俊人持有鸿祥投资 69.78%的出资额且担任合伙企业执行事务合伙人，杨立强与杨俊人为父子关系，并签署了一致行动人协议，两人合计间接持有公司 79.49%的股份，两人实际控制鸿祥股份 100%表决权，且杨立强担任公司董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响，因此认定杨立强、杨俊人为公司共同实际控制人。尽管公司目前已经按照现代企业制度建立起完善的法人治理结构，以防范控制不当的情况发生，但若公司控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式，对公司经营业务、投融资决策、人事安排、利润分配等方面实施影响和控制，进而

	可能损害公司及其他股东的利益。
二、税收优惠风险	本公司 2016 年 12 月 15 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201637000674，有效期三年。公司于 2020 年 1 月 22 日，取得高新技术企业备案的复函，证书编号：GR201937001985，有效期三年。本公司自 2019 年起至 2021 年按照 15%税率缴纳企业所得税。若公司高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税优惠，则可能对公司的税负、盈利造成一定程度的影响。
三、应收账款回收风险	2020 年 6 月 31 日公司应收账款账面价值为 37,920,754.97 元，占总资产额比例为 30.22%，应收账款余额较大。总体来看，应收账款变动主要是随着公司业务量的变动而变动。报告期内公司应收账款规模同主营业务收入的增长趋势基本匹配，但公司应收账款余额较大。随着公司业务规模的扩大，公司应收账款可能保持在较高水平，影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司利润情况。
四、客户集中度风险	2020 年 1-6 月份，公司向前五大客户销售收入合计为 28,042,786.71 元，占公司当期总收入的比重为 60.03%。公司对主要客户存在一定的依赖风险，客户集中度较高，公司未来在稳固现有客户的前提下，坚持进行市场和客户培育，提升公司在行业内的知名度，有望减轻对主要客户的依赖程度，但仍存在客户集中度过高的风险。
五、核心技术人才流失及技术革新风险	汽车内饰纺织行业的各项生产工艺、技术在不断地推陈出新，公司需要专业的技术研究人才。因此，公司所拥有的专业人才数量和素质及专业团队的稳定性是公司可持续发展

	的关键。经过多年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台和个性化的发展路径，但公司依然面临由于公司规划与个人发展理念不同，造成专业人才流失从而导致技术革新失败的风险。
六、市场前景受限于乘用车行业景气度的风险	公司产品主要为乘用车内饰件，其生产和销售受行业的周期性波动影响较大。汽车行业与宏观经济关联度较高，全球经济和国内宏观经济的周期性波动都将对我国汽车生产和消费带来影响。尽管公司的客户主要为国内知名汽车零部件一级供应商和整车厂商，有着较好的市场口碑和一定的市场规模。但如果其经营状况受到乘用车行业波动的不利影响，可能会造成公司收入规模下降、存货积压等不利影响。
七、子公司租赁的厂房被认定为违法建筑或者不能续租的风险	公司子公司保定鸿祥汽车内饰件制造有限公司租赁的生产经营用厂房位于河北省保定市莲池区五尧乡北沟头村，截止目前上述房产尚未取得房产证且未取得消防验收。虽然公司已经取得五尧乡政府出具的证明，说明上述土地性质为建设用地。但是如果上述厂房期后被认定为违法建筑而被拆除或者因为没有进行消防验收而被迫停产或者房租到期后产权所有人不与公司续租，公司将面临重新选址搬迁的问题，将对公司经营产生不利影响。公司存在未来变更经营场所并在短期内影响经营活动的风险。
八、原材料价格波动风险	公司生产用原材料包括纤维、化工产品等，受市场供求关系、宏观经济波动等诸多因素的影响，原材料供应的稳定性和价格的波动将直接影响公司的产品成本、毛利率和盈利能力，公司主要原材料的价格波动不可避免，从而对公司的经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	1、针对控股股东、实际控制人控制不当风险，公司将采取以下应对措施：

(1) 公司建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益；(2) 股份公司成立后组建了监事会，从监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益；(3) 公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规。

2、针对税收风险，公司将采取以下应对措施：

(1) 公司将在高新技术企业证书期满前 3 个月，依照高新技术企业的认定标准，积极准备相关复审材料进行申请；(2) 公司将注重提高自身的研发能力和生产能力，即使国家调整相关税收优惠政策，公司仍可凭借日常的生产经营活动独立取得相应回报。

3、针对应收账款回收风险，公司将采取以下应对措施：

(1) 从销售源头开始，在合同签订前，谨慎评估客户的资信情况，确定适当的信用标准，对客户进行科学的信用评估，每半年进行一次综合评定，重新确定客户的信用额度，优先选取资信情况好、风险低的客户，最大限度降低坏账的产生；(2) 加大市场宣传力度，提升品牌形象，使得公司在与客户的业务洽谈和催收中占据有利地位，加快应收账款的回收速度，降低坏账风险。

4、针对客户集中度风险，公司将采取以下应对措施：

(1) 在维护老客户关系同时将通过技术创新、获取相应资质、市场开拓等方式不断开拓客户；(2) 提高自身的研发水平和生产管理能力，未来加大对附加值较高、更接近最终客户的下游产品的业务拓展。

5、针对核心技术人才流失及技术革新风险，公司将采取以下应对措施：

	(1) 公司拟采取一系列激励制度，并加大对紧缺人才的引进力度，同时拟通过开展与高校合作，来保障人才的供给；(2) 公司在坚持尊重知识、尊重人才的基础上，不断从内部进行培养，拟建立高端技术人才储备库，做好人才梯队建设，保障公司专业人才的需求；(3) 针对公司已有专业人才，公司都与其签署了劳动合同及保密协议，并且在员工福利和企业文化建设上加大力度，增强公司员工的归属感及认同感。 6、针对市场前景受限于乘用车行业景气度风险，公司将采取以下应对措施： 公司将紧跟行业发展趋势，感受时代脉搏，不断探索新型业务模式，满足国家政策要求和客户需要，提高公司在行业中的地位。 7、针对子公司租赁的厂房被认定为违法建筑或者不能续租风险，公司将采取以下应对措施： (1) 如果上述厂房期后被认定为违法建筑而被拆除或因为没有进行消防验收而被迫停产或者房租到期后，产权所有人不与公司续租，公司将在市场上积极寻找相应的替代经营场所；(2) 实际控制人杨立强、杨俊人承诺如保定鸿祥因厂房搬迁带来的一切损失，将由实际控制人杨立强、杨俊人承担。 8、针对原材料价格波动风险，公司将采取以下应对措施： 快速扩大业务规模，提升自身竞争能力，提高与供应商的议价能力、寻求与更多合格供应商进行合作。
--	---

释义

释义项目		释义
公司\本公司\鸿祥股份	指	山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司
股东大会	指	山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司股东大会

董事会	指	山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司董事会
监事会	指	山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司监事会
公司章程	指	《山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
宜人集团	指	山东宜人集团有限公司
鸿祥投资	指	威海鸿祥投资管理合伙企业（有限合伙）
四川宜人	指	四川宜人汽车内饰件有限公司
保定鸿祥	指	保定鸿祥汽车内饰件制造有限公司
天津宜人	指	天津宜人汽车内饰有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
首创证券、主办券商	指	首创证券有限责任公司
报告期	指	2020 年 1-6 月
元\万元	指	人民币元\万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司
英文名称及缩写	Shan dong Hongxiang automobile trmpart Tech.Co.,Ltd. Hongxiang Shares
证券简称	鸿祥股份
证券代码	872981
法定代表人	杨立强

二、 联系方式

董事会秘书	杨俊人
联系地址	威海市张村工业园
电话	0631-5753079
传真	0631-5753890
电子邮箱	hongxiang@yrtg.com
公司网址	http://www.hxqcns.com
办公地址	山东省威海市张村昌华路 66 号
邮政编码	264203
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 4 月 17 日
挂牌时间	2018 年 9 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C17 纺织业-C178 非家用纺织制成品制造-C1781 非织造布制造
主要业务	汽车内饰无纺面料的研发、生产、销售。
主要产品与服务项目	汽车内饰无纺面料的研发、生产、销售。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山东宜人集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨立强、杨俊人，无一致行动人

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	91371002723277871R	否
注册地址	山东省威海市张村昌华路 66 号	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	首创证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司董事会于 2020 年 7 月 27 日收到公司董事会秘书张家媛女士递交的辞职报告，并于同日召开了第一届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于任命杨俊人先生为公司董事会秘书的议案》。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	46,713,385.50	43,344,203.92	7.77%
毛利率%	14.73%	14.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,782,241.93	-3,601,336.17	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,046,662.19	-5,235,289.58	-
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）	-8.09%	-9.26%	-
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）	-8.86%	-13.46%	-
基本每股收益	-0.09	-0.12	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	125,468,343.52	144,415,906.87	-13.12%
负债总计	92,458,538.18	108,623,859.60	-14.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,009,805.34	35,792,047.27	-7.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.19	-7.56%
资产负债率%（母公司）	64.18%	66.76%	-
资产负债率%（合并）	73.69%	75.22%	-
流动比率	1.03	1.03	-
利息保障倍数	-0.43	0.43	-

(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	5,107,893.72	5,731,435.42	-10.88%
应收账款周转率	0.96	1.00	-
存货周转率	1.82	1.92	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.12%	-7.44%	-
营业收入增长率%	7.77%	-37.30%	-
净利润增长率%	-	-194.47%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司为汽车内饰件供应链中的二级供应商，致力于汽车内饰无纺面料的研发、生产、销售。

公司实施研发、生产、销售一体化。公司把握汽车内饰件的发展方向，根据客户和市场需求，自主策划研发符合客户要求、满足市场发展前景的新产品，经过研发环节确定生产方式。公司依靠针刺无纺布生产技术、无纺面料 VOC 控制技术、针刺复合面料防渗透技术等核心技术，研制生产的环保型车内地毯具有舒适性好、阻燃性好、耐磨损、易成型、无毒无味等优点，能够有效地杜绝苯、甲醛等有害物质进入人体，对国产汽车向绿色环保转型起到推动作用。

公司实行“以销定产”的生产模式，生产环节按照客户的月度采购订单，组织各车间有计划排产，保证客户交期，并通过客服做好与客户的实时沟通。

公司原材料、辅料、备品备件的采购主要采用自主采购、询价的方式，公司与供应商签署《供货协议》，如果原材料价格行情存在波动，公司的采购物流部会与供应商会晤，对协议中规定的原材料价格进行调整，每次价格调整由供应商发调价函存档。所有原材料、辅料及备品备件实行入厂检验制度，不符合公司标准的原材料，由采购物流部协调退换货。公司结合多年的采购经验建立了严格的供应商管理制度，与多个供应商建立了长期稳定的合作关系。

公司产品主要向一级汽车零配件制造商和整车厂商销售，销售方式均为直销模式。整车厂商对汽车零配件供应商有较为严格的准入条件，需要通过严格的资格认证，整车厂商会向其供应商名单中的潜在供应商发布询价信息，公司通过多轮的技术交流及价格谈判，整车厂商最后通过价格、开发能力及其他因素的综合考虑，选择相对有优势的供应商为其提供产品和服务，整车厂商通常会将某款型汽车所需要的某种配件常年委托一家供应商制造，具有唯一性。公司依托自身品牌、质量、服务、技术和价格等方面的优势，与国内主要汽车厂商通过多年合作，建立了长期稳定的合作关系，销售人员通过定期参加与汽车行业有关的展销会、走访汽车厂商等方式，积极对外推广产品，进行新客户开拓，以便及时获取市场

信息和客户订单，扩大公司影响力。

报告期内公司商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

进入 2020 年，汽车市场受疫情与消费低迷持续影响下，一季度销量出现 42.4% 的跌幅，但 5 月，我国汽车销量已经实现同比正增长，行业呈现回暖态势，相比于其他行业，汽车成为拉动消费的领域。二季度汽车消费回暖甚至出现“报复性消费”的现象，连续三个月销量同比增长，从而助上半年销量跌幅降至 16.9%，降幅已进一步收窄。在财政收入大幅下降的背景下，一般预算支出及减税降费将更多的指向就业和民生领域，突出“六稳”和“六保”，汽车产业按目前的运行情况，相较于其他行业运行较平稳，受外贸及疫情影响较小。

根据中国汽车工业信息网政策数据库统计，2020 年 1 月 1 日到 6 月 12 日，共出台与汽车相关的国家政策 320 个，地方政策 187 个，其中消费环境和新能源汽车分别为 124 个和 90 个，是政策出台最多的两大领域。

根据中汽协最新产销数据显示，6 月我国汽车销量完成 230.0 万辆，环比增长 4.8%，同比增长 11.6%；上半年来看，我国汽车总体销量为 1025.7 万辆，同比下降 16.9%。

报告期内，公司完成营业收入 46,713,385.50 元，较上年同期增长 7.77%；实现净利润-2,782,241.93 元，整体上看行业发展仍处于低位水平，国内受疫情影响复工复产刚起步，公司提高管理效率，亏损较上年同期进一步减少。

报告期内，公司经营活动产生现金流入 45,660,290.31 元，同比去年增加 14.37%，经营活动现金流出合计 40,552,396.59 元，同比增加 18.61%，经营活动现金流量同比增加主要原因系受复工复产积极影响，产品销售和原材料采购增加所致。

资产负债方面，报告期末，公司资产总计 125,468,343.52 元，较报告期初下降 13.12%；负债总计 92,458,538.18 元，较报告期初下降 14.88%；所有者权益总计 33,009,805.34 元，较报告期初下降 7.77%。公司资产负债率 73.69%，较去年同期下降了 1.53 个百分点。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,837,832.32	8.64%	10,146,271.90	7.03%	6.82%
应收票据	1,164,678.20	0.93%	1,401,869.80	0.97%	-16.92%
应收账款	37,920,754.97	30.22%	52,151,296.74	36.11%	-27.29%
应收款项融资	5,036,745.63	4.01%	3,633,633.08	2.52%	38.61%
预付款项	1,821,280.15	1.45%	1,857,284.32	1.29%	-1.94%
其他应收款	726,065.08	0.58%	466,034.47	0.32%	55.80%
存货	19,572,903.18	15.60%	24,129,783.69	16.71%	-18.88%
其他流动资产	2,423,697.22	1.93%	2,288,193.49	1.58%	5.92%
投资性房地产	935,171.40	0.75%	1,000,415.82	0.69%	-6.52%
固定资产	38,165,369.80	30.42%	40,445,361.65	28.01%	-5.64%
在建工程	27,621.24	0.02%			
无形资产	4,384,741.32	3.49%	4,451,871.63	3.08%	-1.51%
长期待摊费用	1,919,590.81	1.53%	1,780,339.98	1.23%	7.82%
递延所得税资产	449,892.20	0.36%	581,550.30	0.40%	-22.64%
其他流动资产	82,000.00	0.07%	82,000.00	0.06%	0.00%
短期借款	42,817,576.07	34.13%	44,759,475.79	30.99%	-4.34%
应付票据	15,694,901.06	12.51%	15,970,193.00	11.06%	-1.72%
应付账款	17,185,023.61	13.70%	29,809,347.53	20.64%	-42.35%
预收款项	36,983.46	0.03%	659,344.04	0.46%	-94.39%
应付职工薪酬	182,052.13	0.15%	385,968.74	0.27%	-52.83%
应交税费	363,687.47	0.29%	443,799.73	0.31%	-18.05%
其他应付款	888,217.12	0.71%	1,287,109.91	0.89%	-30.99%
长期借款	15,000,000.00	11.96%	15,000,000.00	10.39%	0.00
递延所得税负债	290,097.26	0.23%	308,620.86	0.21%	-6.00%

项目重大变动原因:

1、应收账款：本期期末比 2019 年末减少 14,230,541.77 元，下降 27.29%，主要原因系加大催收力度，回款比较及时所致；

2、应收票据融资：本期期末比 2019 年末增加 1,403,112.55 元，增长 38.61%，主要原因系收取客户银行承兑汇票增加所致；

3、其他应收款：本期期末比 2019 年末增加 260,030.61 元，增长 55.80%，主要原因系付款后供应商未及时开票所致；

4、递延所得税资产：本期期末比 2019 年末减少 131,658.10 元，下降 22.64%，主要原因系计提

坏账准备的减少所致；

5、应付账款：本期期末比 2019 年末减少 12,624,323.92 元，下降 42.35%，主要原因系疫情期间购买原材料减少，支付了前期欠款所致；

6、预收款项：本期期末比 2019 年末减少 622,360.58 元，下降 94.39%，主要原因系预收款项本期全部实现收入；

7、应付职工薪酬：本期期末比 2019 年末减少 203,916.61 元，下降 52.83%，主要原因系疫情期间延迟上班及管理人员岗位有所精简所致；

8、其他应付款：本期期末比 2019 年末减少 398,892.79 元，下降 30.99%，主要原因系四川公司支付了前期的建筑款。

2、营业情况分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	46,713,385.50	-	43,344,203.92	-	7.77%
营业成本	39,832,559.75	85.27%	37,104,166.98	85.60%	7.35%
税金及附加	431,071.59	0.92%	405,113.19	0.93%	6.41%
销售费用	2,712,825.44	5.81%	3,325,135.85	7.67%	-18.41%
管理费用	3,134,311.01	6.71%	3,640,573.87	8.40%	-13.91%
研发费用	2,215,562.15	4.74%	2,379,477.34	5.49%	-6.89%
财务费用	2,175,391.86	4.66%	2,392,862.20	5.52%	-9.09%
其他收益			1,750,000.00	4.04%	
投资收益					
信用减值损失	822,722.35	1.76%	465,709.41	1.07%	76.66%
资产减值损失					
资产处置收益			-38,728.62	-0.09%	
营业利润	-2,965,613.95	-6.35%	-3,726,144.72	-8.60%	-20.41%
营业外收入	314,117.64	0.67%	201,713.63	0.47%	55.72%
营业外支出	3,034.98	0.01%	2,840.89	0.01%	6.83%
利润总额	-2,654,531.29	-5.68%	-3,527,271.98	-8.14%	-24.74%
所得税费用	127,710.64	0.27%	74,064.19	0.17%	72.43%
净利润	-2,782,241.93	-5.96%	-3,601,336.17	-8.31%	-22.74%

项目重大变动原因：

1、营业收入：公司营业收入较上期上升 7.77%，主要由于本期公司业务拓展增加，各子公司收入

都有所增加；

2、销售费用：销售费用较上期下降 18.41%，主要由于客户的地区集中性强，精兵简政，提高人均效率，人工成本得到了很大程度的降低；

3、管理费用：管理费用较上期下降 13.91%，主要由于本期内部管控到位，降低了管理费用的支出；管理人员岗位有所精简，降低了人工支出；

4、信用减值损失：信用减值损失较上期增加 76.66%，主要由于本期冲回前期计提的坏账准备较多；

5、营业外收入：营业外收入较上期增加 55.72%，主要由于本期收到的与企业日常活动无关的政府补助较多；

6、所得税费用：所得税费用较上期增加 72.43%，主要由于本期递延所得税的增加。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,107,893.72	5,731,435.42	-10.88%
投资活动产生的现金流量净额	-420,740.20	-701,151.77	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,857,947.13	-1,964,563.24	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比去年同期下降，主要是因为去年收到的其他与经营活动有关的现金中包含 175 万元的挂牌补助资金。

投资活动产生的现金流量净流出较比去年同期下降，主要是因为去年天津公司购建固定资产的现金支出影响。

筹资活动产生的现金流量净额比去年同期下降，主要是因为本期偿还短期借款致现金支出增加。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	277,604.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,477.88

非经常性损益合计	311,082.66
所得税影响数	46,662.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	264,420.26

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
保定鸿祥	子公司	汽车内饰	同类业务	经营需要	10,000,000.00	12,946,500.63	3,869,868.26	5,225,426.38	277,673.10

汽车内饰件制造有限公司		配件制造							
天津宜人汽车内饰有限公司	子公司	汽车内饰配件制造	同类业务	经营需要	5,000,000.00	17,815,837.84	249,848.72	9,499,399.29	-1,114,630.05
四川宜人汽车内饰件有限公司	子公司	汽车内饰配件制造	同类业务	经营需要	10,000,000.00	31,163,777.08	6,847,969.97	7,522,934.25	-1,017,048.08

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 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

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司切实履行社会责任，诚信经营，依法纳税，不断开发新客户，跟踪新产品开发，同时积极引进管理人才，理顺内部管理流程，保障股东、职工、客户、供应商的合法权益。同时，公司始终致力于开发符合绿色发展理念的环保型车内装饰用布，不断跟进新能源汽车项目、降低挥发性有机化合物、可回收利用等方面的产品，提升汽车内饰的舒适度和环保性，以实际行动支持社会环境保护，促进社会可持续性发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	778,747.53
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	2,000,000.00	240,002.75
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	94,000,000.00	66,113,714.24

上述日常性关联交易事项已经公司第一届董事会第十二次会议审议通过。其中“4.其他”，系公司向控股股东租入厂房以及关联方为公司银行综合授信提供担保。(1)本年度向控股股东宜人集团租入厂房，预计金额 400.00 万元，报告期发生金额 1,113,714.24 元。(2)控股股东及关联方为公司银行综合

授信提供担保，预计金额 9,000.00 万元，报告期发生金额 72,694,901.06 元。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018/5/30	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2018/5/30	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/5/30	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2018/5/30	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/5/30	-	挂牌	规范使用票据的承诺	规范票据的使用	已履行完毕
董监高	2018/5/30	-	挂牌	规范使用票据的承诺	规范票据的使用	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017/12/12	-	挂牌	资金占用承诺	规范资金的使用	正在履行中
董监高	2017/12/12	-	挂牌	资金占用承诺	规范资金的使用	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司、全体股东、公司董事、监事、高级管理人员的主要承诺如下：

1、避免同业竞争的承诺函

为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：“本单位作为山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司（以下简称“鸿祥股份”）的关联企业，本单位目前从未从事或参与鸿祥股份存在同业竞争的行为。为避免与鸿祥股份产生新的或潜在的同业竞争，本单位承诺如下：本人/本公司未曾为公司利益以外的目的，从事任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营；为避免对公司的生产经营构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，本人/本公司承诺，在本人/本公司作为公司主要股东/董事/监事/高级管理人员期间不直接从事与公司相同或类似的产品生产及/或业务经营，也不会投资于任何与公司的产品生产及/或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业。

在报告期内，公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员严格履行了该承诺，未有任何违背。

2、关于规范和减少关联交易的承诺函

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽量减少、避免与鸿祥股份之间发生关联交易。

在报告期内，公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员严格履行了该承诺，未有任何违背。

3、关于规范使用票据的承诺函

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范使用票据的承诺函》，自本承诺出具日，本人及本人直接或间接控制的企业将不以任何方式要求公司提供资金使用，包括但不限于：有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用、通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款、委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动、为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务。

在报告期内，承诺人均严格履行上述承诺。

4、防范资金占用承诺函

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《防范资金占用承诺函》，自本承诺出具日，本人及本人直接或间接控制的企业将不以任何方式要求公司提供资金使用，包括但不限于：有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用、通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款、委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动、为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务。

在报告期内，公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员严格履行了该承诺，未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	质押	7,847,450.53	6.25%	保证金
厂房	投资性房地产	抵押	935,171.40	0.75%	银行借款及银行承

	产				兑汇票抵押
土地使用权	无形资产	抵押	4,289,920.89	3.42%	银行借款及银行承兑汇票抵押
厂房	固定资产	抵押	10,660,925.68	8.50%	银行借款抵押
总计	-	-	23,733,468.50	18.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司发生的权利受限资产系正常生产经营资金融通需要，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	0	0%	20,000,000	20,000,000	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	20,000,000	20,000,000	66.67%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100%	-20,000,000	10,000,000	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	100%	-20,000,000	10,000,000	33.33%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	山东宜人集团有限公司	25,500,000	0	25,500,000	85.00%	8,500,000	17,000,000	0
2	威海鸿祥投资管理合伙企业（有限合伙）	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	1,500,000	3,000,000	0
合计		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	10,000,000	20,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：								
截至报告期末，杨立强持有宜人集团 63.43%的股权，为宜人集团的控股股东。杨俊人持有宜人集								

团 17.77%的股权且持有鸿祥投资 69.78%的出资额，为鸿祥投资的执行事务合伙人，且杨立强与杨俊人为父子关系并签署了一致行动人协议。除此以外股东之间不存在其他亲属关系，及其他关联关系。

二、 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

根据《公司法》第二百一十六条：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”截至本报告期末，宜人集团直接持有公司 85.00%的股份，足以对股东大会的决议产生重大影响。因此，认定宜人集团为公司的控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

截至本报告期末，宜人集团直接持有公司 85.00%的股份，为公司的控股股东，杨立强持有宜人集团 63.43%的股权，杨俊人持有宜人集团 17.77%的股权。另外鸿祥投资持有公司 15.00%的股份，杨俊人持有鸿祥投资 69.78%的出资额且担任合伙企业执行事务合伙人，杨立强与杨俊人为父子关系，两人合计间接持有公司 79.49%的股份，两人实际控制鸿祥股份 100%表决权，且杨立强担任公司董事长、总经理。两人于 2017 年 12 月 1 日签署《一致行动人协议》，约定在宜人集团处理有关鸿祥股份任何重要事项的决策且根据《公司法》等有关法律法规及《鸿祥股份公司章程》的规定，需要由宜人集团行使提案权或作出表决的事项时，应采取一致行动。双方同意，根据本协议采取一致行动时，须事先由双方进行充分协调并达成一致意见；如协调过程中无法达成一致，则双方均应按在宜人集团持股多的一方的意见投票。因此，认定杨立强、杨俊人为公司共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨立强	董事长、总经理	男	1963 年 9 月	2017 年 12 月 1 日	2020 年 11 月 30 日
杨俊人	董事、董事会秘书	男	1988 年 4 月	2017 年 12 月 1 日	2020 年 11 月 30 日
滕军	董事、副总经理	男	1968 年 12 月	2017 年 12 月 1 日	2020 年 11 月 30 日
孙占海	董事、副总经理	男	1976 年 8 月	2017 年 12 月 1 日	2020 年 11 月 30 日
王晓东	董事	男	1982 年 1 月	2020 年 8 月 11 日	2020 年 11 月 30 日
李艳	财务负责人	女	1985 年 6 月	2020 年 7 月 27 日	2020 年 11 月 30 日
刘丽霞	监事会主席	女	1986 年 1 月	2017 年 12 月 1 日	2020 年 11 月 30 日
汪大员	监事	男	1972 年 5 月	2017 年 12 月 1 日	2020 年 11 月 30 日
许建红	职工代表监事	女	1984 年 11 月	2017 年 12 月 1 日	2020 年 11 月 30 日
张家媛	原董事、财务负责人、董事会秘书	女	1981 年 4 月	2017 年 12 月 1 日	2020 年 7 月 27 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

杨立强与杨俊人系父子关系，二人为公司共同实际控制人。杨立强担任控股股东宜人集团董事长，杨俊人担任宜人集团董事兼总经理、威海鸿祥投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。杨立强、汪大员为控股股东宜人集团之股东。

(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	期末被授予的限制性股票数量
杨立强	董事长、总经理	-	-	-	-	-	-
杨俊人	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-	-
滕军	董事、副总经理	-	-	-	-	-	-
孙占海	董事、副总经理	-	-	-	-	-	-
李艳	财务负责人	-	-	-	-	-	-
王晓东	董事	-	-	-	-	-	-
刘丽霞	监事会主席	-	-	-	-	-	-

汪大员	监事	-	-	-	-	-	-
许建红	职工代表监事	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	22	-	4	18
生产人员	203	-	29	174
销售人员	7	-	3	4
技术人员	28	-	3	25
财务人员	9	-	-	9
员工总计	269	-	39	230

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	13
专科	57	55
专科以下	198	162
员工总计	269	230

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

公司董事会于2020年7月27日收到公司董事、董事会秘书、财务负责人张家媛女士递交的辞职报告，并于同日召开了第一届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于任命杨俊人先生为公司董事会秘书的议案》、《关于任命李艳女士为公司财务负责人的议案》、《关于提名王晓东先生担任公司董事的议案》。

2020年8月11日，公司召开2020年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于提名王晓东先生担任公司董事的议案》。

上述新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况如下：

李艳，女，汉族，1985年6月30日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年7月至2014年2月，历任威海大豪电子有限公司总帐会计、财务主管，2014年2月至2017年9月，担任山东卡尔电气股份有限公司财务主管，2017年9月至2020年6月，担任山东海富光子科技股份有限公司财务经理，2020年6月至今，担任山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司财务经理。

杨俊人，男，汉族，1988年4月3日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2010年9月毕业于马来西亚巴拉瑞特大学。2011年12月至2012年9月，担任北京鲁滨逊户外用品有限公司副总经理；2012年10月至2013年2月，担任山东月圆花好纺织有限公司副总经理；2016年7月至今，担任四川宜人汽车内饰件有限公司执行董事兼总经理；2012年3月至今，担任诺迪沃克（北京）体育用品有限公司执行董事；2012年7月至今，担任威海宜人洗涤有限公司执行董事兼总经理；2013年4月至今，担任烟台宜人洗涤有限公司执行董事兼总经理；2012年2月至今，担任傲道（北京）体育文化有限公司董事；2014年4月至今，担任保定鸿祥汽车内饰件制造有限公司执行董事兼总经理；2014年5月至2017年6月，担任有限公司执行董事、总经理；2017年7月至今，担任威海鸿祥投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2018年1月至今，担任山东月圆花好纺织有限公司总经理；2018年1月至今，担任山东宜人集团有限公司总经理；2018年3月至今，担任山东鲁滨逊体育用品有限公司执行董事、经理；2017年12月至今，担任山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司董事。

王晓东，男，汉族，1982年1月21日出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2005年7月至2005年12月，担任威海银丰纺织有限公司工艺员；2006年1月至2016年7月，历任有限公司车间工艺员、车间副主任、生产计划主管、质量主管、生产部长、总经理助理；2016年8月至2019年6月，担任四川宜人汽车内饰件有限公司总经理；2019年7月至今，担任山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司生产总监；2020年2月至今，担任四川宜人汽车内饰件有限公司总经理。

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,837,832.32	10,146,271.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,164,678.20	1,401,869.80
应收账款	六、3	37,920,754.97	52,151,296.74
应收款项融资	六、4	5,036,745.63	3,633,633.08
预付款项	六、5	1,821,280.15	1,857,284.32
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、6	726,065.08	466,034.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	19,572,903.18	24,129,783.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	2,423,697.22	2,288,193.49
流动资产合计		79,503,956.75	96,074,367.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	935,171.40	1,000,415.82
固定资产	六、10	38,165,369.80	40,445,361.65
在建工程	六、11	27,621.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	4,384,741.32	4,451,871.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,919,590.81	1,780,339.98
递延所得税资产	六、14	449,892.20	581,550.30
其他非流动资产	六、15	82,000.00	82,000.00
非流动资产合计		45,964,386.77	48,341,539.38
资产总计		125,468,343.52	144,415,906.87
流动负债：			
短期借款	六、16	42,817,576.07	44,759,475.79
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	15,694,901.06	15,970,193.00
应付账款	六、18	17,185,023.61	29,809,347.53
预收款项	六、19	36,983.46	659,344.04
合同负债			
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、20	182,052.13	385,968.74
应交税费	六、21	363,687.47	443,799.73
其他应付款	六、22	888,217.12	1,287,109.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		77,168,440.92	93,315,238.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	15,000,000.00	15,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		290,097.26	308,620.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,290,097.26	15,308,620.86
负债合计		92,458,538.18	108,623,859.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	30,000,000	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	4,521,535.98	4,521,535.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	1,225,374.06	1,225,374.06
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-2,737,104.70	45,137.23
归属于母公司所有者权益合计		33,009,805.34	35,792,047.27
少数股东权益			
所有者权益合计		33,009,805.34	35,792,047.27
负债和所有者权益总计		125,468,343.52	144,415,906.87

法定代表人：杨立强主管会计工作负责人：李艳会计机构负责人：李艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,288,959.60	9,776,703.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	1,164,678.20	1,401,869.80
应收账款	十三、2	27,276,611.63	38,228,186.12
应收款项融资		4,529,600.08	2,439,655.27
预付款项		504,031.24	1,037,054.46
其他应收款	十三、3	26,751,118.39	26,881,682.00

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,017,362.97	10,245,338.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		842,623.89	
流动资产合计		79,374,986.00	90,010,489.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	15,884,238.21	15,884,238.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		935,171.40	1,000,415.82
固定资产		9,328,552.96	9,515,341.39
在建工程		27,621.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		838,176.12	855,582.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		120,578.31	179,024.49
递延所得税资产			
其他非流动资产		389,506.68	487,580.26
非流动资产合计		27,523,844.92	27,922,182.29
资产总计		106,898,830.92	117,932,671.77
流动负债：			
短期借款		42,817,576.07	44,759,475.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,694,901.06	15,970,193.00
应付账款		9,364,966.23	16,485,360.20
预收款项		23,666.00	606,074.20
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		99,672.54	210,686.66
应交税费		199,211.80	371,955.22
其他应付款		409,935.37	329,679.54
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		68,609,929.07	78,733,424.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		68,609,929.07	78,733,424.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,405,774.19	4,405,774.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,225,374.06	1,225,374.06
一般风险准备			
未分配利润		2,657,753.6	3,568,098.91
所有者权益合计		38,288,901.85	39,199,247.16
负债和所有者权益总计		106,898,830.92	117,932,671.77

法定代表人：杨立强主管会计工作负责人：李艳会计机构负责人：李艳

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		46,713,385.50	43,344,203.92
其中：营业收入	六、28	46,713,385.50	43,344,203.92

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,501,721.80	49,247,329.43
其中：营业成本	六、28	39,832,559.75	37,104,166.98
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、29	431,071.59	405,113.19
销售费用	六、30	2,712,825.44	3,325,135.85
管理费用	六、31	3,134,311.01	3,640,573.87
研发费用	六、32	2,215,562.15	2,379,477.34
财务费用	六、33	2,175,391.86	2,392,862.20
其中：利息费用		1,857,947.13	1,964,563.24
利息收入		17,831.33	11,523.54
加：其他收益	六、35		1,750,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	六、34	822,722.35	465,709.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36		-38,728.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,965,613.95	-3,726,144.72
加：营业外收入	六、37	314,117.64	201,713.63
减：营业外支出	六、38	3,034.98	2,840.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,654,531.29	-3,527,271.98
减：所得税费用	六、39	127,710.64	74,064.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,782,241.93	-3,601,336.17
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,782,241.93	-3,601,336.17
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-2,782,241.93	-3,601,336.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,782,241.93	-3,601,336.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.12

法定代表人：杨立强 管会计工作负责人：李艳 会计机构负责人：李艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、5	34,555,453.26	34,772,132.24
减：营业成本	十三、5	28,921,954.41	27,638,062.53
税金及附加		245,262.18	251,784.44
销售费用		1,837,345.99	2,662,562.55
管理费用		1,510,400.67	1,964,635.58
研发费用		2,215,562.15	2,379,477.34
财务费用		1,528,920.33	1,673,028.34
其中：利息费用		1,242,309.64	1,352,209.09
利息收入		17,686.94	10,630.37

加：其他收益			1,750,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		653,823.88	450,491.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-38,728.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,050,168.59	364,344.16
加：营业外收入		237,913.03	130000.02
减：营业外支出		16.17	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-812,271.73	494,344.18
减：所得税费用		98,073.58	87,546.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-910,345.31	406,797.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-910,345.31	406,797.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-910,345.31	406,797.33
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：杨立强主管会计工作负责人：李艳会计机构负责人：李艳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		45,305,742.99	37,833,580.42
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			
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、40	354,547.32	2,088,461.01
经营活动现金流入小计		45,660,290.31	39,922,041.43
购买商品、接受劳务支付的现金		29,428,314.88	21,172,138.61
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		7,190,821.12	8,577,900.61
支付的各项税费		2,188,920.37	2,635,218.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	1,744,340.22	1,805,348.06
经营活动现金流出小计		40,552,396.59	34,190,606.01
经营活动产生的现金流量净额		5,107,893.72	5,731,435.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
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			
投资活动现金流入小计			50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		420,740.20	751,151.77

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		420,740.20	751,151.77
投资活动产生的现金流量净额		-420,740.20	-701,151.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,832,947.13	1,964,563.24
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	六、40	5,025,000.00	
筹资活动现金流出小计		13,857,947.13	16,964,563.24
筹资活动产生的现金流量净额		-3,857,947.13	-1,964,563.24
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		829,206.39	3,065,720.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,161,175.40	1,091,434.85
六、期末现金及现金等价物余额		2,990,381.79	4,157,155.26

法定代表人：杨立强主管会计工作负责人：李艳会计机构负责人：李艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		38,702,261.71	29,849,061.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,002,458.77	2,501,171.44
经营活动现金流入小计		40,704,720.48	32,350,233.02
购买商品、接受劳务支付的现金		22,332,641.20	13,755,509.92
支付给职工以及为职工支付的现金		3,984,425.08	5,258,009.08
支付的各项税费		1,694,230.17	2,107,940.34
支付其他与经营活动有关的现金		8,770,000.47	6,779,637.47
经营活动现金流出小计		36,781,296.92	27,901,096.81
经营活动产生的现金流量净额		3,923,423.56	4,449,136.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
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			
投资活动现金流入小计			50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,212.00	38,267.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,212.00	38,267.15
投资活动产生的现金流量净额		-31,212.00	11,732.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,217,309.64	1,352,209.09
支付其他与筹资活动有关的现金		5,025,000.00	
筹资活动现金流出小计		13,242,309.64	16,352,209.09
筹资活动产生的现金流量净额		-3,242,309.64	-1,352,209.09
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		649,901.92	3,108,659.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,791,607.15	696,180.67
六、期末现金及现金等价物余额		2,441,509.07	3,804,840.64

法定代表人：杨立强主管会计工作负责人：李艳会计机构负责人：李艳

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	四、24
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 报表项目注释

山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司

2020 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

山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2000 年 4 月 17 日, 原名称为威海市宏利达工贸有限公司, 注册号 371002018010510, 注册资本 50.00 万元, 均为货币出资, 其中: 孙立模出资 30.00 万元, 杨炳娇出资 20.00 万元。

2001 年 3 月 5 日, 公司通过股东会决议, 名称变更为“威海市鸿祥纺织有限公司”。同时, 杨炳娇将其对公司的出资 20.00 万元转让给孙立模, 威海锦泰织物有限公司认缴公司新增注册资本 75.00 万元, 股权变更后, 公司注册资本为 125.00 万元, 其中: 孙立模出资 50.00 万元, 占注册资本的 40.00%; 威海锦泰织物有限公司出资 75.00 万元, 占注册资本的 60.00%。

2001 年 9 月 13 日, 公司股东威海锦泰织物有限公司与威海中大毛纺厂合并, 名称变更

为“威海银丰纺织有限公司”。

2004年3月26日，公司通过股东会决议，股东孙立模将其对公司的出资50.00万元转让给威海宜人纺织有限公司。

2006年3月26日，股东威海银丰纺织有限公司将其对公司的出资75.00万元转让给山东月圆花好纺织有限公司。

2006年6月25日，公司股东威海宜人纺织有限公司将名称变更为“山东宜人工贸有限公司”。

2007年1月9日，公司名称变更为“威海鸿祥汽车内饰件有限公司”。

2010年5月10日，公司通过股东会决议，注册资本变更为800.00万元，新增注册资本675.00万元由山东宜人工贸有限公司出资。本次增资后公司注册资本变更为800.00万元，其中：山东宜人工贸有限公司出资725.00万元，占注册资本的90.63%；山东月圆花好纺织有限公司出资75.00万元，占注册资本的9.37%。

2010年6月4日，公司股东山东宜人工贸有限公司将名称变更为“山东宜人集团有限公司”。

2015年7月2日，公司通过股东会决议，股东山东月圆花好纺织有限公司将持有的公司全部股权75.00万元转让给山东宜人集团有限公司。本次转让后，山东宜人集团有限公司持有公司100%股权共计800.00万元。

2017年7月13日，公司股东会通过决议增加注册资本1,750.00万元，新增注册资本由山东宜人集团有限公司出资，本次增资后公司注册资本为2,550.00万元。

2017年7月18日，公司股东会决议增加注册资本450.00万元，新增注册资本由威海鸿祥投资管理合伙企业（有限合伙）出资，本次增资后公司注册资本变更为3,000.00万元，其中：山东宜人集团有限公司出资2,550.00万元，占注册资本的85.00%；威海鸿祥投资管理合伙企业（有限合伙）出资450.00万元，占注册资本的15.00%。

2017年12月1日，公司股东召开创立大会，公司整体变更为股份有限公司，各股东出资额及出资比例保持不变，公司名称变更为“山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司”。

2018年9月7日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：鸿祥股份，证券代码：872981。

本公司的统一社会信用代码为：91371002723277871R；注册地址为：威海市张村工业园；法定代表人：杨立强。

本公司经营范围为：针纺织品、无纺布、汽车内饰配件生产、加工、销售；房屋租赁；备案范围内的货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月17日决议批准报出。

本公司2020年1-6月纳入合并范围的子公司共三户，详见本附注七“在其他主体中的

权益”。

二、财务报表的编制基础

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”），并参照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 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 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

本公司及各子公司从事汽车内饰件产品经营。本公司及各子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、20 “收入”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、25 “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、11“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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当年年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年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、11 “长期股权投资” 或本附注四、7 “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、11、（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、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。

7、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。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	合并范围内关联方
组合 2：账龄组合	以账龄作为信用风险特征

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	合并范围内关联方
组合 2：账龄组合	以账龄作为信用风险特征

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资等。

（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）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为

同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、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、7“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。

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。

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。

12、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。

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、18“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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

13、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。固定资产仅在与其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	20	5	4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

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、18“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。

14、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、18“长期资产减值”。

15、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。

16、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）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、18 “长期资产减值”。

17、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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。

19、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。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。

20、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，（履约进度不能合理确定的除外）。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在公司将货物发运至客户指定地点，客户在发货单上签收时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

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或冲减相关资产的账面价值。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

期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、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年度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。

23、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。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。

本公司自2020年1月1日起施行新收入准则。

（2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

25、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）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。

（5）递延所得税资产

在很有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。

（6）所得税

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

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13%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	按实际缴纳流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、10%计缴。

子公司企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
保定鸿祥汽车内饰件制造有限公司	按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
四川宜人汽车内饰件有限公司	按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
天津宜人汽车内饰有限公司	按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

2、税收优惠

（1）本公司2016年12月15日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201637000674，有效期三年。本公司自2016年起至2018年按照15%税率缴纳企业所得税。2019年高新技术企业三年资格期满，通过重新认定，在2019年11月28日重新取得山东省科学技术

厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201937001985，有效期三年。本公司自 2019 年起至 2021 年按照 15%税率缴纳企业所得税。

(2) 子公司保定鸿祥汽车内饰件制造有限公司、四川宜人汽车内饰件有限公司、天津宜人汽车内饰有限公司属于小型微利企业，根据财税〔2019〕13 号文件规定，享受企业所得税优惠政策。

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，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上年同期”指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,482.30	3,536.37
银行存款	2,985,899.49	2,157,639.03
其他货币资金	7,847,450.53	7,985,096.50
合计	10,837,832.32	10,146,271.90

注：于 2020 年 6 月 30 日，本集团的所有权收到限制的货币资金为人民币 7,847,450.53 元，系本集团缴存的票据保证金存款，在现金流量表中已从现金及等价物中扣除。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,164,678.20	1,401,869.80
合计	1,164,678.20	1,401,869.80

(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
商业承兑汇票		817,576.07
合计		817,576.07

(3) 按坏账计提方法分类列示

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（%）	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,225,977.05	100.00	61,298.85	5.00	1,164,678.20
其中：账龄组合	1,225,977.05	100.00	61,298.85	5.00	1,164,678.20
合计	1,225,977.05	100.00	61,298.85	5.00	1,164,678.20

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,519,516.81	100.00	117,647.01	7.74	1,401,869.80
其中：账龄组合	1,519,516.81	100.00	117,647.01	7.74	1,401,869.80
合计	1,519,516.81	100.00	117,647.01	7.74	1,401,869.80

按账龄组合计提应收票据坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,225,977.05	61,298.85	5.00
合计	1,225,977.05	61,298.85	5.00

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
117,647.01		56,348.16		61,298.85

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,020,491.43	100.00	3,099,736.46	7.56	37,920,754.97
其中：账龄组合	41,020,491.43	100.00	3,099,736.46	7.56	37,920,754.97
关联方组合					

合计	41,020,491.43	100.00	3,099,736.46	7.56	37,920,754.97
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,029,823.88	100.00	3,878,527.14	6.92	52,151,296.74
其中：账龄组合	56,029,823.88	100.00	3,878,527.14	6.92	52,151,296.74
关联方组合					
合计	56,029,823.88	100.00	3,878,527.14	6.92	52,151,296.74

按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,597,912.78	1,979,895.64	5.00
1-2 年	326,747.58	32,674.76	10.00
2-3 年	10,831.26	2,166.25	20.00
3 年以上	1,084,999.81	1,084,999.81	100.00
合计	41,020,491.43	3,099,736.46	7.56

(2) 应收账款账龄列示

账龄	账面余额
1 年以内	39,597,912.78
1-2 年	326,747.58
2-3 年	10,831.26
3 年以上	1,084,999.81
合计	41,020,491.43

(3) 本年应收账款坏账准备情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
3,878,527.14		778,790.68		3,099,736.46

4、应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
应收票据	5,036,745.63	3,633,633.08

应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,036,745.63	3,633,633.08

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,821,280.15	100.00	1,857,284.32	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,821,280.15	100.00	1,857,284.32	100.00

(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 1,192,205.47 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 65.46%。

6、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	726,065.08	466,034.47
合计	726,065.08	466,034.47

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	755,958.70
1 至 2 年	7,051.00
2 至 3 年	
3 年以上	52,649.95
小计	815,659.65

账龄	期末余额
减：坏账准备	89,594.57
合计	726,065.08

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	290,622.40	78,216.02
备用金	17,004.88	
押金	400,000.00	400,000.00
其他	108,032.37	64,996.53
小计	815,659.65	543,212.55
减：坏账准备	89,594.57	77,178.08
合计	726,065.08	466,034.47

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		77,178.08		77,178.08
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
本期计提		12,416.49		12,416.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		89,594.57		89,594.57

④坏账准备的情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
77,178.08	12,416.49			89,594.57

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
天津北辰科技园区总公司	其他	400,000.00	1 年以内	49.04	20,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
廊坊福瀛模具有限公司	往来款	97,550.00	1年以内	11.96	4,877.50
于福荣	备用金	86,000.00	1年以内	10.54	4,300.00
邻水县财政局	其他	45,372.95	3年以上	5.56	45,372.95
刘丽丽	备用金	37,462.88	1年以内	4.59	1,873.14
合计	—	666,385.83	—	81.70	76,423.59

7、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	8,385,387.80		8,385,387.80
产成品	8,794,976.57		8,794,976.57
在产品	2,297,379.52		2,297,379.52
委托加工物资	95,159.29		95,159.29
合计	19,572,903.18		19,572,903.18

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,834,069.14		10,834,069.14
产成品	10,087,342.57		10,087,342.57
在产品	3,088,548.33		3,088,548.33
委托加工物资	119,823.65		119,823.65
合计	24,129,783.69		24,129,783.69

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,535,382.12	2,242,502.28
预交企业所得税	45,691.21	45,691.21
预交房租	842,623.89	
合计	2,423,697.22	2,288,193.49

9、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	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,207,722.63			3,207,722.63
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	3,207,722.63			3,207,722.63
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	2,207,306.81			2,207,306.81
2、本期增加金额	65,244.42			65,244.42
（1）计提或摊销	65,244.42			65,244.42
3、本期减少金额				
4、期末余额	2,272,551.23			2,272,551.23
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	935,171.40			935,171.40
2、年初账面价值	1,000,415.82			1,000,415.82

（2）以上投资性房地产已用于抵押，详见附注六、42、所有权或使用权受限制的资产。

10、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	38,165,369.80	40,445,361.65
固定资产清理		
合计	38,165,369.80	40,445,361.65

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	13,543,197.89	44,731,230.11	2,357,969.84	1,184,543.18	61,816,941.02
2、本期增加金额		320,923.30		3,599.00	324,522.30
（1）购置		320,923.30		3,599.00	324,522.30
（2）在建工程转入					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	13,543,197.89	45,052,153.41	2,357,969.84	1,188,142.18	62,141,463.32
二、累计折旧					

1、年初余额	2,094,281.85	16,819,286.63	1,754,019.60	703,991.29	21,371,579.37
2、本期增加金额	308,869.80	2,042,253.70	119,872.98	133,517.67	2,604,514.15
（1）计提	308,869.80	2,042,253.70	119,872.98	133,517.67	2,604,514.15
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	2,403,151.65	18,861,540.33	1,873,892.58	837,508.96	23,976,093.52
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	11,140,046.24	26,190,613.08	484,077.26	350,633.22	38,165,369.80
2、年初账面价值	11,448,916.04	27,911,943.48	603,950.24	480,551.89	40,445,361.65

（2）子公司四川宜人汽车内饰件有限公司的厂房及办公楼已用于抵押，详见附注六、42、所有权或使用权受限制的资产。

（3）固定资产清理

无。

11、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	27,621.24	
合计	27,621.24	

（1）在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建原料库	27,621.24		27,621.24			
合计	27,621.24		27,621.24			

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	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
在建原料库		27,621.24			27,621.24
合计		27,621.24			27,621.24

（3）本年计提在建工程减值准备情况

无。

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	5,106,739.37	148,754.86	5,255,494.23
2、本期增加金额	-	-	
（1）购置	-	-	
3、本期减少金额	-	-	
4、期末余额	5,106,739.37	148,754.86	5,255,494.23
二、累计摊销			
1、年初余额	757,938.17	45,684.43	803,622.60
2、本期增加金额	53,055.06	14,075.25	67,130.31
（1）计提	53,055.06	14,075.25	67,130.31
3、本期减少金额	-	-	
4、期末余额	810,993.23	59,759.68	870,752.91
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,295,746.14	88,995.18	4,384,741.32
2、年初账面价值	4,348,801.20	103,070.43	4,451,871.63

（2）所有权或使用权受限制的无形资产情况详见附注六、42、所有权或使用权受限制的资产

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
毛刷	153,357.67		16,957.26		136,400.41
燃气安装费	120,093.43		27,488.94		92,604.49
蒸汽配套费	25,666.82		13,999.98		11,666.84
车间大修费用	279,928.89	414,404.66	60,118.05		634,215.50
消防改造费	946,505.78		118,313.22		828,192.56
其他	254,787.39	364,255.59	402,531.97		216,511.01
合计	1,780,339.98	778,660.25	639,409.42		1,919,590.81

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	2,809,920.47	410,827.62	3,756,160.29	538,142.79

项目	期末余额		年初余额	
	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
内部交易未实现利润	390,645.90	39,064.58	388,061.17	43,407.51
合计	3,200,566.37	449,892.20	4,144,221.46	581,550.30

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
单位价值不超过 500 万元设备一次性计入成本费用	2,900,972.60	290,097.26	3,086,208.60	308,620.86
合计	2,900,972.60	290,097.26	3,086,208.60	308,620.86

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	440,709.41	317,191.94
可抵扣亏损	8,791,651.10	7,100,682.39
合计	9,232,360.51	7,417,874.33

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2020 年	309,863.95	309,863.95	
2021 年	192,244.97	192,244.97	
2022 年			
2023 年	1,783,390.00	1,783,390.00	
2024 年	4,815,183.47	4,815,183.47	
2025 年	1,690,968.71		
合计	8,791,651.10	7,100,682.39	

15、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	82,000.00	82,000.00
合计	82,000.00	82,000.00

16、短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	42,000,000.00	44,000,000.00
其他借款	817,576.07	759,475.79

项目	期末余额	年初余额
合计	42,817,576.07	44,759,475.79

17、应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	15,694,901.06	15,970,193.00
合计	15,694,901.06	15,970,193.00

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	16,342,659.67	28,946,021.34
1 至 2 年	258,651.46	146,397.63
2 至 3 年	191,411.69	291,613.01
3 年以上	392,300.79	425,315.55
合计	17,185,023.61	29,809,347.53

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	36,983.46	659,344.04
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	36,983.46	659,344.04

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	385,968.74	6,918,296.79	7,122,213.40	182,052.13
二、离职后福利-设定提存计划		68,607.72	68,607.72	
三、辞退福利		-	-	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利		-	-	
合计	385,968.74	6,986,904.51	7,190,821.12	182,052.13

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	330,700.64	6,191,366.76	6,383,108.36	138,959.04
2、职工福利费		440,422.14	440,422.14	
3、社会保险费		188,186.50	188,186.50	
其中：医疗保险费		164,558.89	164,558.89	
工伤保险费		21,926.77	21,926.77	
生育保险费		1,700.84	1,700.84	
4、住房公积金		77,876.80	77,876.80	
5、工会经费和职工教育经费	55,268.10	20,444.59	32,619.60	43,093.09
合计	385,968.74	6,918,296.79	7,122,213.40	182,052.13

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		65,781.15	65,781.15	
2、失业保险费		2,826.57	2,826.57	
合计		68,607.72	68,607.72	

21、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	273,572.51	307,279.34
企业所得税	14,615.87	50,585.73
城市维护建设税	17,685.82	21,509.56
教育费附加	12,214.38	15,363.97
地方水利建设基金	2,169.08	1,278.91
房产税	16,052.00	14,594.83
土地使用税	21,324.80	21,324.83
印花税	4,160.00	8,136.40
个人所得税	1,893.01	3,726.16
合计	363,687.47	443,799.73

22、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	888,217.12	1,287,109.91
合计	888,217.12	1,287,109.91

(1) 其他应付款列示

项目	期末余额	年初余额
往来款	376,611.06	1,127,010.75
设备款	148,454.06	146,507.00
工程款	363,152.00	
其他		13,592.16
合计	888,217.12	1,287,109.91

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

23、长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

注：子公司四川宜人汽车内饰件有限公司从四川邻水农村商业银行股份有限公司借款 1,500.00 万元,由四川宜人汽车内饰件有限公司以房产所有权及土地使用权进行抵押，同时由公司、山东宜人集团有限公司、威海鸿祥投资管理合伙企业（有限合伙）、杨立强、杨俊人提供担保。

24、股本

项目	年初余额	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	30,000,000.00						30,000,000.00

25、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,521,535.98			4,521,535.98
其他资本公积				
合计	4,521,535.98			4,521,535.98

26、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,225,374.06			1,225,374.06

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积				
合计	1,225,374.06			1,225,374.06

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

27、未分配利润

未分配利润变动情况

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	45,137.23	5,747,359.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-49,046.08
调整后年初未分配利润	45,137.23	5,698,313.13
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,782,241.93	-2,354,902.78
减：提取法定盈余公积		298,273.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,000,000.00
其他		
年末未分配利润	-2,737,104.70	45,137.23

28、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,367,203.3	38,900,945.08	42,502,337.30	36,554,187.16
其他业务	1,346,182.2	931,614.67	841,866.62	549,979.82
合计	46,713,385.50	39,832,559.75	43,344,203.92	37,104,166.98

29、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	113,620.74	114,296.35
教育费附加	49,852.64	48,984.15
地方教育费附加	33,235.11	32,656.10
水利建设基金	6,387.27	7,158.75
房产税	113,146.64	87,541.41
土地使用税	95,825.29	97,125.25
印花税	18,283.90	16,631.18

项目	本期发生额	上年同期发生额
车船使用税	720.00	720.00
合计	431,071.59	405,113.19

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	135,165.53	608,508.75
差旅费	64,186.43	144,679.92
业务招待费	600.00	2,040.00
运输费	2,011,433.56	2,141,007.65
仓储费	401,387.79	387,438.25
其他	100,052.13	41,461.28
合计	2,712,825.44	3,325,135.85

31、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,186,908.90	1,740,390.95
房租	110,599.24	124,372.42
办公费	360,100.70	216,698.00
业务招待费	170,583.29	300,861.02
差旅费	65,931.01	316,325.51
折旧费	237,296.98	278,038.86
咨询服务费	236,491.87	257,641.51
其他	766,399.02	406,245.60
合计	3,134,311.01	3,640,573.87

32、研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
材料费	1,104,443.36	1,145,915.96
职工薪酬	489,347.26	605,608.07
检测费	79,417.34	63,506.80
差旅费	1,184.59	5,543.75
折旧费	146,374.40	162,772.95
房租	392,845.20	392,845.20

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他	1,950.00	3,284.61
合计	2,215,562.15	2,379,477.34

33、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,857,947.13	1,964,563.24
减：利息收入	17,813.33	11,523.54
贴现利息	311,026.78	403,813.74
手续费	14,232.07	12,608.76
其他	9,999.21	23,400.00
合计	2,175,391.86	2,392,862.20

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-822,722.35	-465,709.41
合计	-822,722.35	-465,709.41

35、其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府挂牌补贴		1,750,000.00	
合计		1,750,000.00	

36、资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-38,728.62	
合计		-38,728.62	

37、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	277,604.78	174,000.00	277,604.78
其他	36,512.86	27,713.63	36,512.86
合计	314,117.64	201,713.63	314,117.64

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上年同期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
中小企业发展资金	10,000.00						与收益相关
科技创新扶持奖励	100,000.00			50,000.00			与收益相关
企业稳定岗位补贴	33,808.86						与收益相关
就业补贴	16,500.00						与收益相关
加快工业转型升级提质增效扶持资金	-			80,000.00			与收益相关
招商引资奖励金	-			44,000.00			与收益相关
个税手续费返还	1,295.92						与收益相关
复工复产奖补资金	10,000.00						与收益相关
经信局奖补资金	6,000.00						与收益相关
高新技术企业认定奖励	100,000.00						与收益相关
合计	277,604.78			174,000.00			与收益相关

38、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债权转让损失			
对外捐赠支出			
其他	3,034.98	2,840.89	3,034.98
合计	3,034.98	2,840.89	3,034.98

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	14,576.14	19,973.15
递延所得税费用	113,134.50	54,091.04
合计	127,710.64	74,064.19

(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	(2,654,531.29)

按法定/适用税率计算的所得税费用	(398,179.69)
子公司适用不同税率的影响	106,999.43
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	10,485.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	159,154.22
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	249,250.74
所得税费用	127,710.64

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	277,604.78	1,924,000.00
收回备用金		81,967.40
利息收入	17,831.33	11,523.54
其他	59,111.21	70,970.07
合计	354,547.32	2,088,461.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
管理费用	1,561,306.22	1,490,914.28
支付备用金	60,458.05	200,895.54
银行手续费	14,232.07	12,608.76
押金		
其他	108,343.88	100,929.48
合计	1,744,340.22	1,805,348.06

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
非金融机构借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

项目	本期发生额	上年同期发生额
非金融机构借款	5,025,000.00	
合计	5,025,000.00	

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,782,241.93	-3,601,336.17
加：资产减值准备	-822,722.35	-465,709.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,669,758.57	2,600,838.53
无形资产摊销	67,130.31	66,770.30
长期待摊费用摊销	639,409.42	331,508.31
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）		38,728.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,857,947.13	1,964,563.24
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	131,658.10	72,399.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-18,523.60	-18,308.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,556,880.51	484,111.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,747,555.06	10,431,962.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,938,957.50	-6,174,092.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,107,893.72	5,731,435.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,990,381.79	4,157,155.26
减：现金的年初余额	2,161,175.40	1,091,434.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	829,206.39	3,065,720.41

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初金额
一、现金	2,990,381.79	4,157,155.26
其中：库存现金	4,482.30	1,923.07
可随时用于支付的银行存款	2,985,899.49	4,155,232.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,990,381.79	4,157,155.26

42、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	7,847,450.53	承兑保证金
投资性房地产	935,171.40	借款及银行承兑汇票抵押
土地使用权	4,289,920.89	借款及银行承兑汇票抵押
固定资产	10,660,925.68	借款抵押
合计	23,733,468.50	

43、政府补助

政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	277,604.78	营业外收入	277,604.78
合计	277,604.78		277,604.78

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
保定鸿祥汽车内饰件制造有限公司	河北保定	河北保定	汽车内饰配件制造	100.00		设立
天津宜人汽车内饰有限公司	天津	天津	汽车内饰配件制造	100.00		设立
四川宜人汽车内饰件有限公司	四川邻水	四川邻水	汽车内饰配件制造	100.00		同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收票据、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，以及本集团为降

低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的主要业务活动以人民币计价结算。截至 2020 年 6 月 30 日，本集团的资产及负债全部为人民币余额。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，目前借款利率主要为固定利率。因此，利率变动对公司当期损益及所有者权益不会产生较大的影响。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至 2020 年 6 月 30 日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本集团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，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，以满足本集

团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
山东宜人集团有限公司	山东威海	纺织	3,000.00 万元	85.00	85.00

注：本公司的最终控制方是杨立强、杨俊人父子。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨立强	共同实际控制人
邹德荣	杨立强之妻
杨俊人	杨立强之子、共同实际控制人
苗琦	杨俊人之妻
山东鲁滨逊体育用品有限公司	控股股东的子公司
威海洁神洗涤有限公司	控股股东的董事担任高管的企业

4、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	上年同期发生额
山东宜人集团有限公司	电费	778,747.53	618,817.24

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	上年同期发生额
威海洁神洗涤有限公司	蒸汽	240,002.75	429,326.12

（2）关联租赁情况

①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	上年同期确认的租赁费
山东宜人集团有限公司	房屋	1,113,714.24	1,113,714.24

（3）关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东宜人集团有限公司、威海鸿祥投资管理合伙企业（有限合伙）、杨立强、杨俊人	15,000,000.00	2018.03.16	2021.03.15	否
山东宜人集团有限公司、山东鲁滨逊体育用品有限公司、杨立强、邹德荣、杨俊人	5,000,000.00	2019.06.21	2020.06.21	是
山东宜人集团有限公司、杨立强、邹德荣、杨俊人、苗琦	5,000,000.00	2019.07.19	2020.07.19	否
山东宜人集团有限公司、山东鲁滨逊体育用品有限公司、杨立强、邹德荣、杨俊人	2,000,000.00	2019.08.12	2020.08.12	否
山东宜人集团有限公司、山东鲁滨逊体育用品有限公司、杨立强、邹德荣、杨俊人	3,000,000.00	2019.08.23	2020.08.23	否
山东宜人集团有限公司、山东鲁滨逊体育用品有限公司、杨立强、邹德荣、杨俊人	6,000,000.00	2019.09.19	2020.09.19	否
杨立强、邹德荣、山东宜人集团有限公司	17,000,000.00	2019.10.11	2020.10.11	否
山东宜人集团有限公司、山东鲁滨逊体育用品有限公司、杨立强、邹德荣、杨俊人	4,000,000.00	2019.11.28	2020.11.28	否
山东宜人集团有限公司、山东鲁滨逊体育用品有限公司、杨立强、邹德荣、杨俊人	212,044.00	2019.07.08	2020.01.08	是
山东宜人集团有限公司、山东鲁滨逊体育用品有限公司、杨立强、邹德荣、杨俊人	3,240,000.00	2019.07.22	2020.01.22	是
山东宜人集团有限公司、山东鲁滨逊体育用品有限公司、杨立强、邹德荣、杨俊人	4,758,837.00	2019.08.20	2020.02.20	是
山东宜人集团有限公司、山东鲁滨逊体育用品有限公司、杨立强、邹德荣、杨俊人	1,610,000.00	2019.09.11	2020.03.11	是
山东宜人集团有限公司、山东鲁滨逊体育用品有限公司、杨立强、邹德荣、杨俊人	2,910,000.00	2019.10.16	2020.04.16	是
山东宜人集团有限公司、山东鲁滨逊体育用品有限公司、杨立强、邹德荣、杨俊人	1,639,312.00	2019.11.14	2020.05.14	是
山东宜人集团有限公司、山东鲁滨逊体育用品有限公司、杨立强、邹德荣、杨俊人	1,600,000.00	2019.12.12	2020.06.12	是
山东宜人集团有限公司、山东鲁滨逊体育用品有限公司、杨立强、邹德荣、杨俊人	3,461,901.06	2020.01.20	2020.07.20	否
山东宜人集团有限公司、山东鲁滨逊体育用品有限公司、杨立强、邹德荣、杨俊人	5,000,000.00	2020.06.22	2021.06.22	否
山东宜人集团有限公司、山东鲁滨逊体育用品有限公司、杨立强、邹德荣、杨俊人	4,400,000.00	2020.03.06	2020.09.06	否
山东宜人集团有限公司、山东鲁滨逊体育用品有限公司、杨立强、邹德荣、杨俊人	6,301,000.00	2020.04.10	2020.09.10	否
山东宜人集团有限公司、山东鲁滨逊体育用品有限公司、杨立强、邹德荣、杨俊人	1,532,000.00	2020.06.15	2020.12.15	否

（4）关联方资金拆借

无。

（5）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（6）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	565,884.17	365,655.54

（7）关联方应收应付款项

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,164,678.20	1,401,869.80
合计	1,164,678.20	1,401,869.80

(2) 年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
商业承兑汇票		817,576.07
合计		817,576.07

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	28,576,829.15
1 至 2 年	142,915.49
2 至 3 年	
3 年以上	1,084,999.81
小计	29,804,744.45
减：坏账准备	2,528,132.82
合计	27,276,611.63

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	29,804,744.45	100.00	2,528,132.82	8.84	27,276,611.63
关联方组合					
组合小计	29,804,744.45	100.00	2,528,132.82	8.84	27,276,611.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,804,744.45	100.00	2,528,132.82	8.84	27,276,611.63

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,360,775.89	100.00	3,132,589.77	7.57	38,228,186.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	41,360,775.89	100.00	3,132,589.77	7.57	38,228,186.12

①组合中，按账龄组合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	28,576,829.15	1,428,841.46	5
1 至 2 年	142,915.49	14,291.55	10
2 至 3 年			20
3 年以上	1,084,999.81	1,084,999.81	100
合计	29,804,744.45	2,528,132.82	8.48

(3) 坏账准备的情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
3,132,589.77		604,456.95		2,528,132.82

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,348,545.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1490,237.22 元。

3、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,751,118.39	26,881,682.00
合计	26,751,118.39	26,881,682.00

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	26,758,397.89
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
小计	26,758,397.89
减：坏账准备	7,279.50
合计	26,751,118.39

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	26,603,494.75	26,876,014.83
备用金	106,000.00	
其他	48,903.14	5,965.44
小计	26,758,397.89	26,881,980.27

减：坏账准备	7,279.50	298.27
合计	26,751,118.39	26,881,682.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		298.27		
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
本期计提		6,981.23		
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		7,279.50		

④坏账准备的情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
298.27	6,981.23			7,279.50

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
天津宜人汽车内饰有限公司	往来款	13,199,188.70	1 年以内	49.33	
保定鸿祥汽车内饰件制造有限公司	往来款	7,984,253.54	1 年以内	29.84	
四川宜人汽车内饰件有限公司	往来款	5,410,462.51	1 年以内	20.22	
于福荣	备用金	86,000.00	1 年以内	0.32	4,300.00
刘春华	备用金	10,000.00	1 年以内	0.04	500.00
合计		26,689,904.75		99.74	4,800.00

4、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

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	15,884,238.21		15,884,238.21	15,884,238.21		15,884,238.21
对联营、合营企业投资						
合计	15,884,238.21		15,884,238.21	15,884,238.21		15,884,238.21

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
保定鸿祥汽车内饰件制造有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
四川宜人汽车内饰件有限公司	9,884,238.21			9,884,238.21		
天津宜人汽车内饰有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	15,884,238.21			15,884,238.21		

5、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,679,055.29	28,421,281.32	33,881,477.66	27,030,249.83
其他业务	876,397.97	500,673.09	890,654.58	607,812.70
合计	34,555,453.26	28,921,954.41	34,772,132.24	27,638,062.53

十四、补充资料

1、本年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		
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	277,604.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
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		
委托他人投资或管理资产的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,477.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	311,082.66	
减：所得税影响额	46,662.40	
合计	264,420.26	

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	-8.09	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.86	-0.10	-0.10

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室