

海南钧达汽车饰件股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陆小红、主管会计工作负责人郑彤及会计机构负责人(会计主管人员)刘阿华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，业绩预测等均不构成公司对广大投资者的实质承诺，投资者均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险，理性投资。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第九节 公司债相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	37
第十一节 备查文件目录.....	114

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、钧达股份或海南钧达	指	海南钧达汽车饰件股份有限公司
控股股东、中汽塑料	指	中汽塑料（苏州）有限公司
杨氏投资	指	苏州杨氏创业投资有限公司
海南新苏	指	海南新苏模塑工贸有限公司
开封中达	指	开封中达汽车饰件有限公司
郑州钧达	指	郑州钧达汽车饰件有限公司
郑州卓达	指	郑州卓达汽车零部件制造有限公司
苏州新中达	指	苏州新中达汽车饰件有限公司
佛山华盛洋	指	佛山市华盛洋模具塑料制造有限公司
重庆森迈	指	重庆森迈汽车配件有限公司
武汉钧达	指	武汉钧达汽车饰件有限公司
长海精密	指	武汉钧达长海精密模具有限公司
柳州钧达	指	柳州钧达汽车零部件有限公司
长沙钧达	指	长沙钧达雷海汽车饰件有限公司
开封河西	指	开封河西汽车饰件有限公司
柳州分公司	指	海南钧达汽车饰件股份有限公司柳州分公司
柳州钧达	指	柳州钧达汽车零部件有限公司
长沙钧达	指	长沙钧达雷海汽车饰件有限公司
苏州建宁	指	苏州市建宁金属制品有限公司
仙河电气	指	广西仙河电气有限公司
达晨聚圣	指	厦门达晨聚圣创业投资合伙企业（有限合伙）
达晨创泰	指	深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）
达晨创恒	指	深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）
达晨创瑞	指	深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）
佛山华盛洋项目	指	佛山华盛洋年产 25 万套汽车塑料内外饰件生产项目
郑州钧达项目	指	郑州钧达年产 30 万套汽车内外饰件生产项目
研发中心项目	指	苏州新中达研发中心项目
长沙钧达项目	指	长沙钧达汽车内外饰件项目
柳州钧达项目	指	柳州钧达汽车内外饰件项目

证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	钧达股份	股票代码	002865
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南钧达汽车饰件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	钧达股份		
公司的外文名称（如有）	Hainan Drinda Automotive Trim Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Drinda		
公司的法定代表人	陆小红		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑彤	蒋彩芳
联系地址	海口市南海大道 168 号海口保税区内海南钧达大楼	海口市南海大道 168 号海口保税区内海南钧达大楼
电话	0898-66802555	0898-66802555
传真	0898-66812616	0898-66812616
电子信箱	zhengquan@drinda.com.cn	zhengquan@drinda.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

法定代表人由王松林变更为陆小红。具体详见公司于 2019 年 6 月 14 日在于巨潮资讯网上披露的《关于选举公司董事长、副总经理辞职及新聘副总经理的公告》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	305,855,452.19	465,599,078.55	-34.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-44,655,223.20	25,505,197.79	-275.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-45,992,798.32	25,271,860.26	-281.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-50,132,504.55	-31,804,081.96	57.63%
基本每股收益（元/股）	-0.37	0.21	-276.19%
稀释每股收益（元/股）	-0.37	0.21	-276.19%
加权平均净资产收益率	-4.97%	2.96%	-7.93%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,712,891,968.56	1,941,245,633.41	-11.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	857,626,628.35	920,450,858.47	-6.83%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	77,358.09	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,356,124.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,455.07	
减：所得税影响额	90,452.41	
合计	1,337,575.12	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、主要业务

公司目前的主营业务为汽车塑料内外饰件的研发、生产、销售，业务涵盖汽车仪表板、保险杠、门护板、装配集成等，拥有与整车厂同步设计开发、模块化供应的能力，具备设计验证、工艺开发、产品制造的完整塑料内外饰件配套能力。公司在主要客户周边地区布局生产基地，提高快速反应能力，降低物流成本，有效满足了客户需求，提高了公司整体竞争力。

2、经营模式

公司具有独立的采购、生产和销售体系。汽车内外饰件是具有个性化的产品，其中仪表板和保险杠总成是重要的零部件，每个车型的内外饰件造型、结构、材质、工艺均有差异，需要根据整车厂的要求进行个性化开发和生产。因此，公司的经营模式是设计制造一体化，订单式生产的模式。公司根据整车厂提出的技术、质量、开发周期、成本等要求，为其配套开发仪表板、保险杠、门护板、功能部件等内外饰件，并依据订单数量，安排采购及生产计划。

3、行业情况

公司主要为汽车企业提供内外饰件等产品，所处行业属于汽车制造下的汽车零部件及配件制造业。汽车饰件广泛应用于各类汽车领域，因此汽车工业发展直接影响饰件产品的市场需求。汽车工业具有产业链广、关联度高、就业岗位多、消费拉动大等特点，在国民经济和社会发展中具有重要作用。我国一直以来十分重视汽车工业的发展，经过几十年的努力，汽车工业已经成为我国国民经济重要的支柱产业之一。

汽车制造是本行业的下游行业，其发展直接影响行业产品需求。汽车制造行业与宏观经济发展周期密切相关，当宏观经济处于景气周期，汽车需求不断增长，带动汽车饰件产品行业扩张；当宏观经济出现回落，居民汽车消费需求将受到抑制，使得饰件产品需求减少。

我国汽车2019年上半年运行特点：2019年1-6月，汽车产销整体处于低位运行，产销量低于年初预期，汽车产销分别完成1,213.2万辆和1,232.3万辆，产销量比上年同期分别下降13.7%和12.4%。其中，乘用车产销分别完成997.8万辆和1,012.7万辆，产销量比上年同期分别下降15.8%和14%；商用车产销分别完成215.4万辆和219.6万辆，产销量比上年同期分别下降2.3%和4.1%；新能源汽车产销分别完成61.4万辆和61.7万辆，比上年同期分别增长48.5%和49.6%。

以上数据来源：中国汽车工业协会

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	同比增加 77.41%。主要为募投项目建设增加在建工程所致
货币资金	同比减少 57.24%，主要为募集资金使用、偿还到期银行借款所致

应收票据	同比减少 34.06%，主要为支付货款及票据到期承兑所致
其他流动资产	同比增加 210.33%，主要为购买结构性存款同比增加所致
投资性房地产	同比增加 475.20%，主要为公司对外出租的厂房增加所致
其他非流动资产	同比增加 47.58%，主要为预付模具、设备、工程款增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、设计开发和生产一体化优势

公司具有同步开发、模块化供货能力，具备设计验证、工艺开发、产品制造的完整塑料内外饰件配套能力。公司设有研发中心，拥有一支经验丰富的研发团队，目前已开展数十个车型内外饰件配套的研发项目，并拥有包括三项发明专利在内的96项专利技术。公司研发的硬塑隐藏式安全气囊仪表板、水箱支架轻量化项目、内分型保险杠模具、搪塑汽车仪表板等技术成果均独具特色。在设计开发的基础上，公司具有大规模产品生产能力，在配合客户完成产品开发的同时提供满足客户需求的大批量、高质量的产品，从而建立和巩固了公司与客户间的紧密合作关系。

2、战略布局优势

为实现与客户的近距离对接，最大限度地降低产品运输成本，提高公司产品竞争力，公司采取紧贴汽车产业集群的战略，在海口、苏州、开封、郑州、佛山、重庆、武汉、柳州等地建立了生产基地，直接配套珠三角、长三角、西南、中部汽车产业集群，并可辐射东北、京津汽车产业集群。

3、客户资源优势

公司的客户资源是公司在研发能力和产品获得客户认可、配套供应能力发展进步的基础上，逐步积累形成的。公司长期与众多整车厂和国际主流一级供应商合作，已形成了长期稳定的合作关系，公司目前的主要客户涵盖了国内主流乘用车、商用车整车厂，如海马汽车、东风日产、郑州日产、一汽大众、上海大众、长安马自达、力帆汽车、长丰猎豹、三一重工、北奔重汽等。

4、工艺及设备优势

由于汽车用塑料零部件对加工精度要求极高，公司选用先进注塑、搪塑设备和高标准的模具，在制造中科学设定各项工艺参数，保证了产品的加工精度，可满足各类中高档汽车仪表板总成、保险杠总成、门内饰板总成及水箱支架、天窗框等内外饰件的生产。同时，公司掌握多种塑料成型工艺，可以批量生产高端搪塑仪表板，并结合产品的结构特点，开发新工艺，提高产品的一致性。

5、产品系列优势

公司具有较强的专业研发能力及配套能力，产品系列齐全、覆盖了汽车主要内外饰件和功能部件，可以为整车厂提供一体化内外饰件配套服务，使得公司能满足不同客户不同产品的需求。同时，在产品系列齐全的基础上，公司重点发展仪表板和保险杠等核心产品。

6、质量控制优势

公司始终将ISO/TS16949质量保证体系和客户要求贯彻于研发、制造全过程，并根据汽车零部件行业质量控制的特点设计了以产品质量控制为目标、以过程质量控制为手段的质量控制管理措施，在产品开发设计、原材料采购、工艺设计、模具设计、产品制造、质量控制检测等各个环节，通过APQP、DFMEA、PFMEA、PPAP、防错技术等手段，确保产品质量满足客户的要求，赢得了客户的好评。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年,国内不少地方政府将汽车排放标准由国五升级到国六,汽车企业去库存力度加大,出台各种临时性的市场手段消化国五库存车辆,消费者短期内持币观望,汽车行业整体下降,对国内自主品牌的影响尤为明显。据中国汽车工业协会统计数据显示,2019年1-6月,汽车产销整体处于低位运行,产销量低于年初预期,汽车产销分别完成1,213.2万辆和1,232.3万辆,国内汽车产销量与去年同期相比分别下降13.7%和12.4%。

报告期内,受汽车行业整体下降的影响,公司主要客户产品销售也出现了下降,公司与其配套的产品销量也随之下降,公司半年度实现营业收入30,585.55万元,同比下降34.31%;归属于上市公司股东的净利润-4,465.52万元。

报告期内,公司开展多项工作,努力降低因行业不景气带来的影响。具体如下:

1、积极拓展新客户。2019年上半年,公司利用自身优势,在保证现有优质客户的合作保持稳定的同时,积极拓展了上海汽车、奔驰、麦格纳等新客户,为公司战略调整现有客户、拓展新客户打下基础。

2、进一步调整公司研发中心架构,完善组织流程,加强项目管理,增加新工艺新技术的研究投入,通过与主机厂合作研究、企业内部的研究,使自身的工艺技术能力达到新工艺的国内国际领先水平。

3、推行精益化管理,实施降本增效。报告期内,加强各子公司制造质量数据的收集分析工作,全面推行成本管理分析,通过合理优化人员配备、提升效率、节约能耗等方式,降低生产成本。

4、盘活现有资产,充分利用闲置厂房,对外进行出租或引进有实力的企业合作。公司与日本河西共同投资设立合资公司,共同开拓武汉周边地区业务,盘活公司武汉基地。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位:人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	305,855,452.19	465,599,078.55	-34.31%	主要为报告期内汽车行业不景气,客户销量下滑,公司收入下降。
营业成本	257,337,407.73	344,546,930.36	-25.31%	无重大变动
销售费用	14,342,095.16	18,757,376.10	-23.54%	无重大变动
管理费用	45,922,077.21	48,825,214.84	-5.95%	无重大变动
财务费用	14,369,260.41	4,535,505.81	216.82%	主要为本期可转债及银行借款的财务费用增加。
所得税费用	4,736,385.51	5,376,257.48	-11.90%	无重大变动
研发投入	17,629,734.88	17,409,525.72	1.26%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	-50,132,504.55	-31,804,081.96	-57.63%	本期收入同比减少,销售商品收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额	-112,173,995.25	-90,820,450.12	-23.51%	无重大变动
筹资活动产生的现金流量净额	-88,503,462.33	114,549,279.42	-177.26%	主要为本期偿还银行借款同比增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-250,809,962.13	-8,075,252.66	-3,005.91%	主要为本期偿还银行贷款金额增加、购建资产投资增加等影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	305,855,452.19	100%	465,599,078.55	100%	-34.31%
分行业					
汽车零部件业务	287,515,819.73	94.00%	443,132,159.84	95.17%	-35.12%
其他业务	18,339,632.46	6.00%	22,466,918.71	4.83%	-18.37%
分产品					
汽车零部件	287,515,819.73	94.00%	443,132,159.84	95.17%	-35.12%
其他	18,339,632.46	6.00%	22,466,918.71	4.83%	-18.37%
分地区					
国内	305,855,452.19	100.00%	465,599,078.55	100.00%	-34.31%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车零部件业务	287,515,819.73	243,409,688.29	15.34%	-35.12%	-25.66%	-10.77%
分产品						
汽车零部件	287,515,819.73	243,409,688.29	15.34%	-35.12%	-25.66%	-10.77%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

汽车零部件业务收入同比下降35.12%，主要为报告期汽车行业不景气，客户销量下滑导致公司收入下降。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,853,367.08	17.29%	合营公司收益及理财投资收益	合营公司收益可持续，理财投资收益不可持续。
营业外收入	32,333.58	0.08%		不可持续
营业外支出	37,788.65	0.10%		不可持续
信用减值损失	3,239,776.69	8.17%		不可持续

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	177,974,463.49	10.39%	195,685,505.56	11.81%	-1.42%	无重大变动
应收账款	194,164,006.36	11.34%	239,548,966.29	14.46%	-3.12%	无重大变动
存货	285,598,432.06	16.67%	277,369,850.93	16.75%	-0.08%	无重大变动
投资性房地产	11,216,325.15	0.65%	2,015,000.18	0.12%	0.53%	主要为公司对外出租的厂房增加所致
长期股权投资	35,976,040.78	2.10%	33,560,641.90	2.03%	0.07%	无重大变动
固定资产	356,322,687.95	20.80%	365,706,401.09	22.08%	-1.28%	无重大变动
在建工程	53,574,012.40	3.13%	7,861,561.37	0.47%	2.66%	主要为募投项目建设增加在建工程所致
短期借款	101,021,718.80	5.90%	164,700,000.00	9.94%	-4.04%	主要为偿还到期银行贷款所致
长期借款	50,000,000.00	2.92%	50,000,000.00	3.02%	-0.10%	无重大变动

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末余额（元）	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		

房屋建筑物	34,576,886.19	抵押借款
土地使用权	12,602,065.26	抵押借款
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
用于质押的应收票据	44,422,695.16	用于拆分为较小金额的银行承兑汇票
其他货币资金	32,682,536.18	银行承兑汇票保证金
合计	124,284,182.79	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	53,007.27
报告期投入募集资金总额	9,013.02
已累计投入募集资金总额	20,092.83
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	13,600
累计变更用途的募集资金总额比例	25.66%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、经中国证券监督管理委员会《关于核准海南钧达汽车饰件股份有限公司首次公开发行股票的批复，证监许可[2017]433 号》的核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,000 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 9.05 元，共计募集资金总额 27,150 万元，扣除发行费用后募集资金净额为 22,336 万元。上述募集资金到位情况已经中证天通验证，并于 2017 年 4 月 21 日出具了《验资报告》（中证天通（2017）证验字第 0201001 号）。截至 2019 年 6 月 30 日，募集资金专户余额合计为 16,516,642.87 元（含银行存款利息）。</p> <p>2、经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1733 号”《关于核准海南钧达汽车饰件股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，钧达股份公开发行可转换公司债券 32,000.00 万元（以下简称“本次发行”），本次发行的可转债面值每张 100 元，按面值发行，募集资金总额为人民币 32,000.00 万元，扣除发行费用后，募集资金净额为 30,671.27 万元。上述资金到位情况已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“中证天通（2018）证验字第 0201003 号”《验资报告》。截至 2019 年 6 月 30 日，募集资金专户余额合计为 75,846,087.27 元（含银行存款利息）。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
佛山华盛洋项目	否	8,736	8,736	573.17	5,352.68	61.50%	2020 年 12 月 31 日	0	不适用	否
郑州钧达项目	是	10,600	10,600	2,487.28	7,835.28	73.92%	2019 年 12 月 31 日	0	不适用	否
苏州新中达项目	是	3,000	3,000	703.48	1,655.78	55.19%	2019 年 10 月 31 日	0	不适用	否
长沙钧达项目	否	17,171.27	17,171.27	813.86	813.86	4.74%	2021 年 12 月 31 日	0	不适用	否
柳州钧达项目	否	13,500	13,500	4,435.23	4,435.23	32.85%	2021 年	0	不适用	否

							12月31日			
承诺投资项目小计	--	53,007.27	53,007.27	9,013.02	20,092.83	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	53,007.27	53,007.27	9,013.02	20,092.83	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	截至 2019 年 6 月 30 日，本公司募集资金投资项目尚处于建设期。其中，佛山华盛洋项目已有厂房及设备陆续投入生产使用，但主要为其他子公司部分产品订单提供生产支持，且该项目前期建设以自有资金投入为主，自公司 2017 年 4 月完成首发上市后陆续以募集资金置换、投入，目前该项目仍在建设之中，募集资金投入建设部分的实际效益暂无法单独核算；郑州钧达项目、长沙钧达项目、柳州钧达项目尚在建设过程中，暂不具备生产能力，未产生效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生									
	研发中心项目变更实施方式及实施地点。实施方式由自建研发综合楼变更为租赁研发办公场所，同时对苏州新中达现有场地进行改造后作为试制试验场所。该项目实施地点由苏州新中达厂区内变更为汽车零部件（苏州）产业基地研发检测大厦和苏州新中达厂区。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用									
	以前年度发生									
	2018 年 6 月 15 日公司召开第二届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》决定：1、郑州钧达项目增加建设内容。在其原有建设内容基础上增加喷涂工序，相应增加自动喷涂线工艺设备投资，预计新增工艺设备投资约 8,000 万元。该项目新增喷涂工序后，公司仍按原计划投入募集资金 10,600 万元。2、研发中心项目变更实施方式及实施地点。实施方式由自建研发综合楼变更为租赁研发办公场所，同时对苏州新中达现有场地进行改造后作为试制试验场所。该项目实施地点由苏州新中达厂区内变更为汽车零部件（苏州）产业基地研发检测大厦和苏州新中达厂区。该项目原用于新建研发楼及与其相关的工程建设费用将不再投入，项目拟新增研发中心办公及研发场地租赁、场地改造及装修等费用约 850 万元。该项目变更实施方式和实施地点后，公司仍按原计划投入募集资金 3,000 万元，募集资金不足以满足项目投资需要的，不足部分公司将自有资金投入。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	2017 年 5 月 17 日，经公司第二届董事会第十四次会议审议通过，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自有资金 3,986.46 万元。其中，佛山华盛洋项目以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自有资金 2,585.34 万元，郑州钧达项目以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自有资金 1,401.12 万元。中证天通对此进行了专项审计并出具了《募集资金置换专项审核报告》（中证天通（2017）证特审字第 0201003 号）；公司独立董事、监事会及保荐机构已分别对上述事项发表同意意见。2019 年 1 月 17 日，经公司第三届董事会第四次会议审议通过，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自有资金 3,000.45 万元。其中，长沙钧达汽车内外饰件项目（以下简称“长沙钧达项目”）									

	以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自有资金 801.43 万元,柳州钧达汽车内外饰件项目(以下简称“柳州钧达项目”)以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自有资金 2,199.02 万元。中证天通对此进行了专项审计并出具了《募集资金置换专项审核报告》(中证天通(2019)证特审字第 0201001 号);公司独立董事、监事会及保荐机构已分别对上述事项发表同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2018 年 5 月 12 日,经公司第二届董事会第二十八次会议审议通过,董事会同意用 8,000 万元募集资金暂时补充流动资金。公司独立董事、监事会及保荐机构已分别对上述事项发表同意意见。该资金已于董事会审议通过后从募集资金专户转出。2019 年 4 月 24 日,公司将上述用于补充流动资金的 8,000 万元全部归还至募集资金专用账户。公司于 2019 年 4 月 29 日召开了第三届董事会第六次会议,会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意使用不超过 80,000,000.00 元闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限不超过 12 个月。公司独立董事、监事会及保荐机构已分别对上述事项发表同意意见。该资金已于董事会审议通过后从募集资金专户转出。截至报告期末,补充流动资金金额为 6,200 万元。 2018 年 12 月 27 日,经公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意使用不超过 15,000 万元可转债募集资金暂时补充流动资金,使用期限不超过 12 个月。公司独立董事、监事会及保荐机构已分别对上述事项发表同意意见。该资金已于董事会审议通过后从募集资金专户转出。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	其他尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。2018 年 5 月 12 日,经公司第二届董事会第二十八次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司全资子公司郑州钧达、苏州新中达、佛山华盛洋使用额度不超过 10,000 万元人民币的闲置募集资金购买银行保本型理财产品,该额度在董事会审议通过之日起 12 个月内可以滚动使用。截至报告期末,无使用闲置募集资金进行现金管理的余额。2018 年 12 月 27 日,经公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司全资子公司长沙钧达、柳州钧达使用额度不超过 15,000 万元人民币的暂时闲置募集资金购买银行保本型理财产品,该额度在董事会审议通过之日起 12 个月内可以滚动使用。公司独立董事、监事会及保荐机构已分别对上述事项发表同意意见。截至报告期末,购买银行保本型理财产品为 3000 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
郑州钧达项	郑州钧达项	10,600	2,487.28	7,835.28	73.92%	2019 年 12	0	不适用	否

目	目					月 31 日			
苏州新中达项目	苏州新中达项目	3,000	703.48	1,655.78	55.19%	2019 年 10 月 31 日	0	不适用	否
合计	--	13,600	3,190.76	9,491.06	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>一、变更原因</p> <p>1、增加“郑州钧达项目”建设内容的原因 原规划“郑州钧达项目”的喷涂工序拟委托公司另一全资子公司郑州卓达完成。但随着公司业务的发展，郑州卓达现有产能已无法满足客户需求。为进一步拓展业务，提升公司产品质量，公司拟在“郑州钧达项目”建设中增加喷涂工序，相应增加自动喷涂线投资。但该项目募集资金承诺投资总额不变，仍为 10,600 万元。</p> <p>2、变更“研发中心项目”实施方式和实施地点的原因 由于原规划用于“研发中心项目”建设的用地面积较小，根据公司目前发展情况，如在原有地点进行建设，后续无法进一步扩大研发中心的空间，公司拟在时机成熟时另择场地建设研发综合楼。现阶段，为加快公司研发资源的整合，尽快添置研发设备和增加研发手段，改善研发团队的工作条件，进一步提升公司自主研发能力，公司已在中国汽车零部件（苏州）产业基地研发检测大厦内租赁了 2,800 平方米的场地，作为办公及研发场所，租赁期限为 5 年。故此，公司拟变更“研发中心项目”实施地点为苏州中汽零产业基地研发检测大厦和苏州新中达厂区。</p> <p>二、决策程序 2018 年 6 月 15 日和 2018 年 7 月 3 日，公司分别召开第二届董事会第二十九次会议和 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。独立董事、监事会、保荐机构同意了公司《关于变更募集资金用途的议案》。</p> <p>三、信息披露情况 详见 2018 年 6 月 16 日和 2018 年 7 月 4 日，公司在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）分别披露了《第二届董事会第二十九次会议决议公告》（公告编号：2018-044）、《变更募集资金用途的公告》（公告编号：2018-047）和《2018 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-052）等相关公告。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	项目尚在建设期。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的公告	2019 年 01 月 19 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的公告（公告编号：2019-004）
2018 年度募集资金存放与使用情况专项报告	2019 年 04 月 27 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2018 年度募集资金存放与使用情况专项报告》
关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2019 年 04 月 30 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告（公告编号：2019-018）
关于使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的公告	2019 年 05 月 15 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的公告（公告编号：2019-023）

关于使用募集资金向全资子公司增资的公告	2019 年 05 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于使用募集资金向全资子公司增资的公告（公告编号：2019-032）
2019 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告	2019 年 08 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
柳州钧达	子公司	汽车塑料内外饰件	80,000,000	232,638,536.08	90,928,317.16	47,224,730.72	15,167,216.23	11,329,501.82
郑州卓达	子公司	汽车塑料内外饰件	10,000,000	217,351,549.45	75,782,153.17	69,865,248.71	8,733,061.46	6,513,470.31
苏州新中达	子公司	汽车塑料内外饰件	58,983,500	395,498,915.39	129,153,680.32	55,185,814.59	-15,272,285.56	-15,333,556.96
重庆森迈	子公司	汽车塑料内外饰件	5,600,000	169,890,426.94	20,319,349.84	16,572,186.17	-10,400,585.44	-10,369,985.44
佛山华盛洋	子公司	汽车塑料内外饰件	3,000,000	173,177,061.29	-10,167,665.87	16,016,260.62	-7,303,797.18	-7,329,762.29
长海精密	子公司	模具、汽车塑料内外饰件	5,000,000	102,145,824.98	-14,818,260.77	22,621,810.75	-10,711,292.58	-8,065,611.75
开封河西	参股公司	汽车塑料	970 万美元	109,190,961.74	89,935,290.73	62,043,405.77	11,552,105.45	9,279,077.80

		内外饰件						
--	--	------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、经营环境的风险。

公司作为一家汽车内外饰件的供应商，汽车市场需求的波动将直接影响公司的生产和销售。而全球汽车行业与宏观经济关联度较高，宏观经济的周期性波动又将对我国汽车生产和消费带来影响。如果国家宏观经济环境、国民经济发展态势发生重大不利变化或汽车产业技术升级和消费结构升级进度跟不上社会需求的发展，将会影响公司产品的市场需求，使公司产品面临市场需求下滑的风险。

应对措施:公司将密切关注国家行业政策和行业发展动态，加强技术创新能力和管理效率，以市场为导向，以技术提升为后盾，积极开拓新市场，整合有利资源，进一步扩大公司的市场份额，积极寻求新的增长。

2、客户集中的风险

公司客户为整车厂和一级配套厂商，报告期内，公司对前五名客户的销售收入占公司营业收入的比例分别为60.40%，存在客户集中度较高的风险。如未来公司不能继续满足主要客户的审核要求、公司的产品被替代或者主要客户自身的生产经营发生了重大不利变化、公司与主要客户的交易不再持续，均会进一步给公司带来不利影响。

应对措施:公司充分发挥公司在技术、质量、服务等方面的优势，进一步扩大重点客户订单份额，同时加大开发客户力度以开拓增量市场。

3、成本上升的风险

一方面，公司主要原材料包括聚丙烯、ABS、尼龙等多为石化产品，国际原油价格不稳定将影响塑料内饰件行业的生产制造成本；另一方面，作为劳动密集型企业，人力成本始终处于上升的发展状态将进一步挤压企业生产利润，这将成为一个长期的问题。

应对措施：通过原材料的集中采购降低采购成本；同时，加快设备、工装等技术升级改造，保持创新能力，进一步提高自动化水平、产能效率，降低生产成本。

4、技术进步的风险

随着汽车市场对能源问题及环保问题的要求日益加深，主机厂不断推出新能源、车内净化等概念产品，这将给零部件厂商提出很大的技术压力，零部件企业需要不断提高轻量化、智能化的研发技术，以配合市场发展要求，不断提高新技术的研发能力将成为一个重要的挑战。

应对措施：公司将立足现有汽车饰件市场，不断研发新技术、新工艺，引进先进的技术和设备，加大研发投入力度，提升装备水平，充分发挥自身的研发优势，通过优质的产品服务和良好的品牌形象，进一步加强与核心客户的全面战略合作，实现与客户共同发展。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	67.35%	2019 年 05 月 24 日	2019 年 05 月 25 日	《2018 年度股东大会决议公告》 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	67.31%	2019 年 06 月 13 日	2019 年 06 月 14 日	《2019 年第一次临时股东大会决议公告》巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与仙河电气资产收购合同纠纷案	2,250	否	2018年1月,柳州市中级人民法院作出(2018)桂02民辖终7号《民事裁定书》,裁定"1、撤销柳州市鱼峰区人民法院(2017)桂0203民初123号之二;2、本案由柳州市中级人民法院审理。"2018年8月21日,本案由柳州市中级人民法院首次开庭审理。2018年9月19日,柳州市中级人民法院作出一审判决((2018)桂02民初127号):"一、原告广西仙河电气有限公司继续履行《资产收购协议》,将该协议项下涉及的不动产过户至被告海南钧达汽车饰件股份有限公司名下;二、原告广西仙河电气有限公司以2,250万元为基数,自2016年12月16日起至本判决生效之日止,按照每日万分之五的标准向被告海南钧达汽车饰件股份有限公司承担违约损失;三、驳回原告广西仙河电气有限公司的诉讼请求;四、驳回被告海南钧达汽车饰件股份有限公司其他反诉请求。本诉案件受理费及反诉案件受理费均由原告广西仙河电气有限公司承担"。仙河电气不服判决并于2018年11月7日向广西壮族自治区高级人民法院提起民事上诉状。2019年4月11日,高级人民法院开庭审理。	审理中	审理中	2019年08月28日	内容详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)2017年4月13日《首次公开发行股票招股说明书》、2018年3月24日《2017年年度报告》、2018年8月14日《2018年半年度报告》、2019年4月27日《2018年年度报告》。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引

重庆森迈与重庆力帆乘用车有限公司、力帆实业(集团)股份有限公司定作合同纠纷案	4,104.67	否	公司以定作合同纠纷向重庆市第一中级人民法院提起诉讼(案号:(2019)渝01民初425号),请求:“1、立即支付原告模具款24867330.25元,产品价款16179380.8元,并支付以上款项自起诉之日起至实际支付之日止按中国人民银行同期同类贷款利率计算的利息。2、承担全部诉讼费用。”	审理中	审理中	2019年08月28日	内容详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)2019年8月28日《2019年半年度报告》
公司、苏州新中达与荣成华泰汽车有限公司、鄂尔多斯市华泰汽车车身有限公司合同纠纷案	619.81	否	公司及苏州新中达以定作合同纠纷向山东省荣成市人民法院提起诉讼,请求:“1、立即支付原告模具款4116410.22元,产品价款2081647.01元,并支付以上款项自起诉之日起至实际支付之日止按中国人民银行同期同类贷款利率计算的利息。2、承担全部诉讼费用。”	2019年5月23日山东省荣成市人民法院作出民事裁定书,裁定“一、冻结被保全人荣成华泰汽车有限公司的银行存款520万元。冻结期限一年。二、冻结被保全人鄂尔多斯市华泰汽车车身有限公司的银行存款520万元。冻结期限一年。三、查封被保全人荣成华泰汽车有限公司所有的位于荣成市荷田东路89号的不动产(房屋所有权证号201311327)一处。查封期限三年。四、冻结被保全人荣成华泰汽车有限公司持有锦银金融租赁有限责任公司的股份520万元。冻结期限三年。”	已查封、冻结对方部分资产。	2019年08月28日	内容详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)2019年8月28日《2019年半年度报告》
苏州新中达与杭州长江汽车有限公司定作合同纠纷案	1,057.48	否	苏州新中达以定作合同纠纷杭州余杭区人民法院提起诉讼,请求:“1、请求法院判令被告立即支付货款3379443.37元、模具款3695400元、模具摊销款3500000元,并支付以上款项自起诉之日起至实际支付之日止按中国人民银行同期同类贷款利率计算的利息;2、承担全部诉讼费用。”	2019年6月4日浙江省杭州市人民法院作出民事裁定书,裁定“冻结被申请人杭州长江汽车有限公司银行存款11000000元或查封、扣押其相应价值的其他财产”。	已查封、冻结对方部分资产。	2019年08月28日	内容详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)2019年8月28日《2019年半年度报告》
重庆森迈与	650.78	否	重庆森迈以合同纠纷向重庆	审理中	审理中	2019年	内容详见巨

重庆理想智造汽车有限公司定作合同纠纷案			市人民法院提起诉讼, 请求: “1、请求法院判令被告立即支付货款及模具款 6507818.50 元, 并支付以上款项自起诉之日起至实际支付之日止按中国人民银行同期同类贷款利率计算的利息; 2、承担全部诉讼费用。”			08 月 28 日	潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2019 年 8 月 28 日 《2019 年半年度报告》
---------------------	--	--	--	--	--	-----------	--

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2018年股权激励计划实施情况

2019年5月27日, 公司第三届董事会第八次会议、第三届监事会第七次会议审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》; 2019年6月13日, 公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》。鉴于公司2018年限制性股票激励计划第一个解除限售期业绩考核未达标, 根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2018年限制性股票激励计划(草案)》的有关规定, 公司决定对8名激励对象的第一个解除限售期对应的50.4万股限制性股票进行回购注销处理。

具体内容详见《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《关于回购注销部分股权激励限制性股票的公告》(2019-031)。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比	获批的交易额度(万	是否超过获批	关联交易结算	可获得的同类交易市	披露日期	披露索引
-----	------	--------	------	----------	--------	--------	-----------	-----------	--------	--------	-----------	------	------

			内容			(万元)	例	元)	额度	方式	价		
苏州市建宁金属制品有限公司	受实际控制人重大影响	采购商品	金属件	市场价	公允	333.95		600	否	现金	定价合理,不会对公司造成不利影响	2019年04月27日	巨潮资讯网披露的《关于预计2019年度日常经营性关联交易的公告》(2019-012)
开封河西汽车饰件有限公司	同一关键管理人	销售商品	饰件	市场价	公允	833.59		3,000	否	现金	定价合理,不会对公司造成不利影响	2019年04月27日	巨潮资讯网披露的《关于预计2019年度日常经营性关联交易的公告》(2019-012)
合计				--	--	1,167.54	--	3,600	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、房屋、土地租赁

序号	承租方	出租方	租赁房屋位置	租金	面积 (m ²)	期限

1	柳州钧达	柳州市电力开关厂	柳州市盘新路1号	厂房1,121,664元/年, 宿舍10,800元/年	厂房5842m ² , 宿舍66m ²	2017年3月5日至2020年3月4日
2	苏州新中达	苏州汽车零部件产业基地发展有限公司	中国汽车零部件产业基地研发楼主楼电梯层18-19楼	1,176,000元/年, 第一年租金8折优惠, 第二年租金9折优惠	2,800	2017年11月1日至2022年10月31日
序号	出租方	承租方	租赁房屋位置	租金	面积 (m ²)	期限
1	佛山华盛洋	佛山市海龙德模具科技有限公司	佛山市三水区乐平镇创新大道西17号办公室3楼	第一年7560元/月, 第二年月起每年月租金上浮378元/月	420	2015年1月1日至2018年12月31日
2	佛山华盛洋	佛山市海龙德模具科技有限公司	佛山市三水中心科技工业区C区27号二号厂房	48,600元/月	2,700	2018年6月2日至2018年12月31日
3	海南新苏	海南佳宝通物流有限公司	海马工业园(二期)海马一横路5号	年租金为: 3642312元	12,103	2019年5月1日至2022年4月30日
4	海南新苏	海南佳宝通物流有限公司	海口市海马一横路5号海南新苏模塑工贸有限公司综合楼二楼六间房屋	每月3600元		2019年8月1日至2020年7月31日

2、设备租赁

佛山市海龙德模具科技有限公司向佛山华盛洋租赁液压机、铣床、卧式加工中心等设备, 租期为5年, 到期日为2019年5月31日, 租金总额为266.526万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位: 万元

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
苏州新中达	2018年04月09日	8,000	2018年04月10日	2,500	连带责任保证	12个月	是	否

苏州新中达	2018年04月09日	8,000	2018年05月08日	1,470	连带责任保证	12个月	是	否
苏州新中达	2018年04月09日	8,000	2018年05月30日	1,300	连带责任保证	12个月	是	否
苏州新中达	2018年04月09日	8,000	2018年09月07日	550	连带责任保证	12个月	否	否
开封中达		1,900	2016年06月27日	291.26	连带责任保证	59个月	是	否
开封中达	2018年10月11日	6,000	2018年10月11日	2,000	连带责任保证	8个月	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			8,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				8,111.26
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			15,900	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				8,111.26
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			8,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				8,111.26
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			15,900	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				8,111.26
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				9.46%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

经核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

- 1、2019年6月12日披露于巨潮资讯网的《关于“钧达转债”开始转股的提示性公告》
- 2、2019年6月14日披露于巨潮资讯网的《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本通知债权人的公告》
- 3、2019年6月14日披露于巨潮资讯网的《关于选举公司董事长、副总经理辞职及新聘副总经理的公告》
- 4、2019年5月28日披露于巨潮资讯网的《关于董事长辞职及增补董事的公告》
- 5、2019年8月28日披露于巨潮资讯网的《关于会计政策变更的公告》

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2019年5月28日披露于巨潮资讯网的《关于使用募集资金向全资子公司增资的公告》

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	83,580,000	68.69%						83,580,000	68.69%
3、其他内资持股	83,580,000	68.69%						83,580,000	68.69%
其中：境内法人持股	77,400,000	63.61%						77,400,000	63.61%
境内自然人持股	6,180,000	5.08%						6,180,000	5.08%
二、无限售条件股份	38,100,000	31.31%				413	413	38,100,413	31.31%
1、人民币普通股	38,100,000	31.31%				413	413	38,100,413	31.31%
三、股份总数	121,680,000	100.00%				413	413	121,680,413	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司发行的可转换公司债券于2019年6月14日起开始转股，截至2019年6月30日，因可转债转股公司总股本增加413股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，本公司增加股本 413股，对本期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产有所摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,918			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中汽塑料（苏州）有限公司	境内非国有法人	39.48%	48,041,370		48,041,370		质押	24,084,296
苏州杨氏创业投资有限公司	境内非国有法人	24.13%	29,358,630		29,358,630			
陆小红	境内自然人	3.70%	4,500,000		4,500,000			
海马汽车有限公司	境内自然人	0.97%	1,183,275			1,183,275		
莫红远	境内自然人	0.33%	400,000		400,000			
杨丽华	境内自然人	0.25%	300,000		300,000			
杨金弟	境内自然人	0.25%	300,000		300,000			
福建省宽客投资管理有限公司—宽客鸿睿 1 号私募证券投资基金	其他	0.18%	223,200			223,200		
李海燕	境内自然人	0.17%	205,800			205,800		
王世兵	境内自然人	0.16%	200,000		200,000			
杨卫民	境内自然人	0.16%	200,000		200,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	中汽塑料、杨氏投资、陆小红同受公司实际控制人杨氏家族控制。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	

海马汽车有限公司	1,183,275	人民币普通股	1,183,275
福建省宽客投资管理有限公司－宽客鸿睿 1 号私募证券投资基金	223,200	人民币普通股	223,200
李海燕	205,800	人民币普通股	205,800
曹曙光	164,700	人民币普通股	164,700
余闾	160,000	人民币普通股	160,000
崔敬	140,000	人民币普通股	140,000
张清	139,800	人民币普通股	139,800
王晓冬	138,100	人民币普通股	138,100
ZHONG GUOFU	120,000	人民币普通股	120,000
林进英	105,500	人民币普通股	105,500
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	中汽塑料、杨氏投资、陆小红同受公司实际控制人杨氏家族控制。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名普通股股东均未参与融资融券业务。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王松林	董事长	离任	2019 年 05 月 24 日	因个人原因辞职
莫红远	副总经理	离任	2019 年 06 月 30 日	因个人原因辞职
陆小红	副总经理	任免	2019 年 06 月 13 日	因公司职务调整原因辞去副总经理职务
陆小红	董事长	被选举	2019 年 06 月 13 日	
徐晓平	副总经理	聘任	2019 年 06 月 13 日	被聘任

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海南钧达汽车饰件股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	177,974,463.49	416,253,739.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	94,366,599.01	143,109,520.39
应收账款	194,164,006.36	243,597,309.50
应收款项融资		
预付款项	14,863,231.55	20,414,831.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,748,098.08	10,403,907.95
其中：应收利息	202,942.47	
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	285,598,432.06	271,769,257.46
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	65,657,531.45	21,157,068.87
流动资产合计	840,372,362.00	1,126,705,635.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	35,976,040.78	36,264,409.66
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	11,216,325.15	1,950,000.20
固定资产	356,322,687.95	370,525,234.88
在建工程	53,574,012.40	30,198,043.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	95,492,549.13	97,389,852.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	182,019,767.17	182,499,809.95
递延所得税资产	13,275,255.79	11,253,813.25
其他非流动资产	124,642,968.19	84,458,833.24
非流动资产合计	872,519,606.56	814,539,997.89
资产总计	1,712,891,968.56	1,941,245,633.41
流动负债：		
短期借款	101,021,718.80	180,200,000.00
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	75,994,690.80	111,571,278.56
应付账款	253,007,649.40	316,756,898.57
预收款项	38,922,999.21	21,031,169.70
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	26,461,046.43	29,373,237.10
应交税费	10,965,686.48	8,568,742.22
其他应付款	33,441,975.96	18,899,813.23
其中：应付利息	1,119,968.50	409,079.84
应付股利	18,176,461.95	
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		28,706,965.55
其他流动负债		
流动负债合计	539,815,767.08	715,108,104.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券	263,940,464.15	254,749,278.74
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	1,509,108.98	937,391.27
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	315,449,573.13	305,686,670.01
负债合计	855,265,340.21	1,020,794,774.94
所有者权益：		
股本	121,176,413.00	121,680,000.00
其他权益工具	54,269,090.21	54,270,616.57
其中：优先股		
永续债		
资本公积	380,278,863.46	385,199,415.07
减：库存股	12,677,280.00	18,110,400.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,750,404.71	28,750,404.71
一般风险准备		
未分配利润	285,829,136.97	348,660,822.12
归属于母公司所有者权益合计	857,626,628.35	920,450,858.47
少数股东权益		
所有者权益合计	857,626,628.35	920,450,858.47
负债和所有者权益总计	1,712,891,968.56	1,941,245,633.41

法定代表人：陆小红

主管会计工作负责人：郑彤

会计机构负责人：刘阿华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	28,846,935.12	11,424,751.22
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	37,605,808.84	59,400,000.00
应收账款	101,664,819.40	105,457,072.59
应收款项融资		
预付款项	864,483.68	10,928,731.77
其他应收款	694,373,644.18	930,174,349.88

其中：应收利息		
应收股利	21,322,104.12	
存货	28,450,743.95	85,423,473.53
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	3,433,523.77	39,226.42
流动资产合计	895,239,958.94	1,202,847,605.41
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	358,246,897.44	202,518,766.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	52,106,493.02	55,588,210.52
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,334,669.47	7,469,050.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	40,111,206.00	29,522,267.89
递延所得税资产	895,229.11	1,478,435.56
其他非流动资产	2,673,617.77	
非流动资产合计	461,368,112.81	296,576,730.56
资产总计	1,356,608,071.75	1,499,424,335.97
流动负债：		
短期借款		52,000,000.00
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	43,280,000.00	45,300,000.00
应付账款	173,060,650.88	216,647,778.89
预收款项	6,378,500.00	5,000,000.00
合同负债		
应付职工薪酬	4,438,710.63	5,671,060.22
应交税费	756,749.99	1,947,183.43
其他应付款	32,154,660.60	24,317,201.86
其中：应付利息	1,119,968.50	345,642.33
应付股利	18,176,461.95	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		25,830,832.51
其他流动负债		
流动负债合计	260,069,272.10	376,714,056.91
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券	263,940,464.15	254,749,278.74
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	313,940,464.15	304,749,278.74
负债合计	574,009,736.25	681,463,335.65
所有者权益：		
股本	121,176,413.00	121,680,000.00
其他权益工具	54,269,090.21	54,270,616.57
其中：优先股		
永续债		

资本公积	405,296,184.94	410,216,736.55
减：库存股	12,677,280.00	18,110,400.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,750,404.71	28,750,404.71
未分配利润	185,783,522.64	221,153,642.49
所有者权益合计	782,598,335.50	817,961,000.32
负债和所有者权益总计	1,356,608,071.75	1,499,424,335.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	305,855,452.19	465,599,078.55
其中：营业收入	305,855,452.19	465,599,078.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	354,067,412.85	440,312,541.24
其中：营业成本	257,337,407.73	344,546,930.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,466,837.46	6,237,988.41
销售费用	14,342,095.16	18,757,376.10
管理费用	45,922,077.21	48,825,214.84
研发费用	17,629,734.88	17,409,525.72
财务费用	14,369,260.41	4,535,505.81
其中：利息费用	14,713,611.05	5,027,444.69
利息收入	498,464.90	1,039,445.75
加：其他收益	1,356,124.51	1,170,349.18

投资收益（损失以“-”号填列）	6,853,367.08	3,924,015.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,711,631.12	3,359,103.60
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11,728.36	1,339,113.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	77,358.09	-8,243.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-39,913,382.62	31,711,771.23
加：营业外收入	32,333.58	90,999.81
减：营业外支出	37,788.65	921,315.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-39,918,837.69	30,881,455.27
减：所得税费用	4,736,385.51	5,376,257.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,655,223.20	25,505,197.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,655,223.20	25,505,197.79
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.归属于母公司所有者的净利润	-44,655,223.20	25,505,197.79
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-44,655,223.20	25,505,197.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	-44,655,223.20	25,505,197.79
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	-0.37	0.21
（二）稀释每股收益	-0.37	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陆小红

主管会计工作负责人：郑彤

会计机构负责人：刘阿华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	87,899,217.76	197,752,607.43
减：营业成本	85,303,573.72	166,218,317.59
税金及附加	895,542.67	1,870,869.31
销售费用	457,445.35	5,009,905.28
管理费用	7,554,657.48	11,462,676.19
研发费用	3,313,484.74	8,418,465.92
财务费用	12,316,052.58	2,804,772.80
其中：利息费用	12,323,966.66	2,833,267.59
利息收入	74,829.64	149,633.26
加：其他收益	350,042.22	566,057.86
投资收益（损失以“-”号填列）	3,711,631.12	3,359,103.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,711,631.12	3,359,103.60
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）	1,355,265.59	-1,053,527.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,755.95	4,374.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,530,355.80	4,843,608.81
加：营业外收入		
减：营业外支出	19,262.73	274,072.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-16,549,618.53	4,569,535.95
减：所得税费用	644,039.37	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,193,657.90	4,569,535.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,193,657.90	4,569,535.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-17,193,657.90	4,569,535.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	291,912,091.80	414,838,582.31
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		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
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	3,151.15	
收到其他与经营活动有关的现金	3,627,664.12	4,350,194.07
经营活动现金流入小计	295,542,907.07	419,188,776.38
购买商品、接受劳务支付的现金	225,815,100.25	304,190,766.97
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	73,754,585.81	80,179,114.83
支付的各项税费	33,779,325.77	49,397,375.62
支付其他与经营活动有关的现金	12,326,399.79	17,225,600.92
经营活动现金流出小计	345,675,411.62	450,992,858.34
经营活动产生的现金流量净额	-50,132,504.55	-31,804,081.96
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	841,460,000.00	202,950,000.00
取得投资收益收到的现金	6,938,793.49	2,224,912.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,646.08	8,000.00
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	848,428,439.57	205,182,912.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,142,434.82	56,880,362.17
投资支付的现金	871,460,000.00	239,123,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	960,602,434.82	296,003,362.17
投资活动产生的现金流量净额	-112,173,995.25	-90,820,450.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		18,110,400.00
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	45,521,718.80	187,700,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,595,900.00	
筹资活动现金流入小计	50,117,618.80	205,810,400.00
偿还债务支付的现金	128,700,000.00	65,043,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,391,273.94	26,217,620.58
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	5,529,807.19	
筹资活动现金流出小计	138,621,081.13	91,261,120.58
筹资活动产生的现金流量净额	-88,503,462.33	114,549,279.42
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	-250,809,962.13	-8,075,252.66
加：期初现金及现金等价物余额	396,101,889.44	184,048,615.56
六、期末现金及现金等价物余额	145,291,927.31	175,973,362.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	93,632,210.61	165,090,898.75
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	496,899.23	828,151.28
经营活动现金流入小计	94,129,109.84	165,919,050.03
购买商品、接受劳务支付的现金	75,997,025.39	135,364,976.64
支付给职工以及为职工支付的现金	10,438,066.77	14,808,603.54
支付的各项税费	13,400,472.08	18,226,390.67
支付其他与经营活动有关的现金	1,756,817.95	3,959,694.36
经营活动现金流出小计	101,592,382.19	172,359,665.21
经营活动产生的现金流量净额	-7,463,272.35	-6,440,615.18
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	12,000,000.00	1,660,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	8,000.00
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	12,003,000.00	1,668,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,458,007.20	4,980,089.45
投资支付的现金	17,000,000.00	2,000,000.00
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	18,458,007.20	6,980,089.45
投资活动产生的现金流量净额	-6,455,007.20	-5,312,089.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		18,110,400.00
取得借款收到的现金		75,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	338,880,871.77	340,933,267.59
筹资活动现金流入小计	338,880,871.77	434,043,667.59
偿还债务支付的现金	76,000,000.00	45,043,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,706,102.06	23,206,699.54

支付其他与筹资活动有关的现金	236,934,306.26	355,225,694.56
筹资活动现金流出小计	315,640,408.32	423,475,894.10
筹资活动产生的现金流量净额	23,240,463.45	10,567,773.49
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	9,322,183.90	-1,184,931.14
加：期初现金及现金等价物余额	5,624,751.22	47,522,695.91
六、期末现金及现金等价物余额	14,946,935.12	46,337,764.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	121,680,000.00			54,270,616.57	385,199,415.07	18,110,400.00			28,750,404.71		348,660,822.12		920,450,858.47	920,450,858.47
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	121,680,000.00			54,270,616.57	385,199,415.07	18,110,400.00			28,750,404.71		348,660,822.12		920,450,858.47	920,450,858.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-503,587.00			-1,526.36	-4,920,551.61	-5,433,120.00					-62,831,685.15		-62,824,230.12	-62,824,230.12
（一）综合收益总额											-44,655,223.20		-44,655,223.20	-44,655,223.20
（二）所有者投	-503,			-1,52,	-4,920,	-5,433,							7,455.	7,455.

入和减少资本	587.00		6.36	551.61	120.00							03	03
1. 所有者投入的普通股	413.00											413.00	413.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			-1,526.36									-1,526.36	-1,526.36
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-504,000.00			-4,920,551.61	-5,433,120.00							8,568.39	8,568.39
4. 其他													
(三)利润分配										-18,176,461.95		-18,176,461.95	-18,176,461.95
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-18,176,461.95		-18,176,461.95	-18,176,461.95
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	121,176,413.00			54,269,090.21	380,278,863.46	12,677,280.00			28,750,404.71		285,829,136.97		857,626,628.35	857,626,628.35

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	120,000,000.00				367,731,615.07				24,157,921.64		333,021,622.13		844,911,158.84	844,911,158.84	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	120,000,000.00				367,731,615.07				24,157,921.64		333,021,622.13		844,911,158.84	844,911,158.84	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,680,000.00				17,046,936.99	18,110,400.00					3,905,197.79		4,521,734.78	4,521,734.78	
（一）综合收益总额											25,505,197.79		25,505,197.79	25,505,197.79	
（二）所有者投入和减少资本	1,680,000.00				17,046,936.99	18,110,400.00							616,536.99	616,536.99	

1. 所有者投入的普通股	1,680,000.00				16,430,400.00							18,110,400.00		18,110,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					616,536.99	18,110,400.00						-17,493,863.01		-17,493,863.01
4. 其他														
(三) 利润分配										-21,600,000.00		-21,600,000.00		-21,600,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-21,600,000.00		-21,600,000.00		-21,600,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储														

入所有者权益的金额	0.00				51.61	20.00						
4. 其他												
(三) 利润分配										-18,176,461.95		-18,176,461.95
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,176,461.95		-18,176,461.95
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	121,176,413.00			54,269,090.21	405,296,184.94	12,677,280.00				28,750,404.71	185,783,522.64	782,598,335.50

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储备	盈余公	未分配利	其他	所有者权

		优先股	永续债	其他	积	股	合收益		积	润		益合计
一、上年期末余额	120,000,000.00				392,748,936.55				24,157,921.64	201,421,294.88		738,328,153.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				392,748,936.55				24,157,921.64	201,421,294.88		738,328,153.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,680,000.00				17,046,936.99	18,110,400.00				-17,030,464.05		-16,413,927.06
(一)综合收益总额										4,569,535.95		4,569,535.95
(二)所有者投入和减少资本	1,680,000.00				17,046,936.99	18,110,400.00						616,536.99
1. 所有者投入的普通股	1,680,000.00				16,430,400.00							18,110,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					616,536.99	18,110,400.00						-17,493,863.01
4. 其他												
(三)利润分配										-21,600,000.00		-21,600,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,600,000.00		-21,600,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转												

增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	121,680,000.00				409,795,873.54	18,110,400.00			24,157,921.64	184,390,830.83		721,914,226.01

三、公司基本情况

（一）基本情况

海南钧达汽车饰件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为海南钧达汽车饰件有限公司，成立于2003年4月3日，经海南省海口市市场监督管理局核准登记成立。2012年8月11日，经本公司召开的创立大会暨第一次股东大会决议同意，由海南钧达汽车饰件有限公司以截至2012年6月30日经审计的账面净资产287,505,542.76元折合9,000万股份（每股面值1元），整体变更为股份有限公司，溢价部分197,505,542.76元计入资本公积。本公司于2017年3月经中国证券监督管理委员会证监许可（2017）433号文的核准向境内投资者发行3,000万股人民币普通股（A股），公司于2017年4月25日在深圳证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本增至12,000万股（每股面值1元）。

根据公司于2018年1月31日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过的《2018年限制性股票激励计划》以及公司第二届董事会第二十八次会议决议，公司通过向8名股票激励对象定向发行168万股，增加注册资本人民币168万元，变更后的注册资本为人民币12,168万元，折合12,168万股，每股面值1元。

公司于2019年5月27日召开第三届董事会第八次会议、2019年6月13日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》，根据公司《2018年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，因2018年度公司未达到激励计划规定的第一个限售期解除限售条件，因此公司将对8名激励对象第一个限售期对应的50.4万股限制性股票回购注销。本次回购完成后，公司总股本由12,168.00万股变更为12,117.60万股。

公司2019年第二季度，钧达转债面值9,000元转换为公司股份，转股数量为413股。公司总股本有12,117.60万股变更为12,117.6413万股。

中汽塑料（苏州）有限公司为本公司的母公司，苏州杨氏家族（杨仁元、陆惠芬、陆小红、徐晓平、徐卫东、陆玉红、

徐勇、陆小文、陆徐杨)为公司实际控制人。

公司统一社会信用代码: 914601007477597794。

公司法定代表人: 陆小红。

公司注册及办公地址: 海口市南海大道168号海口保税区内海南钧达大楼。

本公司及子公司(以下合称“本公司”)主要经营汽车塑料件及其模具生产销售业务。

(二) 合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括钧达股份(母公司)、海南新苏等11家子公司。

(三) 财务报告批准报出情况

本公司财务报告已经董事会2018年8月26日批准报出。

本期合并财务报表范围未发生变化, 详见本附注八“在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量(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)的相关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外, 其余均按照权责发生制原则编制。

2、持续经营

本公司利用所有可获得信息, 未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法附注(三(十))、存货的计价方法(三(十一))、固定资产折旧和无形资产摊销(三(十五、十八))、收入的确认时点(三(二十五))等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币, 财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并, 合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 合并日按被合并方所

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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

(2) 合并报表编制的原则、程序及方法

①合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

②报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

本公司及附属公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类

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三类。

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类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：

- ①企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，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。

在初始确认时，公司可以将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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入，该指定一经做出，不得撤销。

本公司将除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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

本公司金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

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

在非同一控制下的企业合并中，企业作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一金融负债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，该指定一经做出，不得撤销。

- ①能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第一类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（2）金融资产和金融负债的计量

初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（3）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

（4）金融资产转移的确认与计量

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（5）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（6）金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，确定预期损失率并计提坏账准备。

本公司应收款项整个存续期内预期损失准备率如下：

账 龄	应收账款预期损失准备率(%)	其他应收款预期损失准备率(%)
1年以内（含1年）的应收款项	5%	5%
1—2年（含2年）的应收款项	10%	10%
2—3年（含3年）的应收款项	50%	50%
3年以上的应收款项	100%	100%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，以及其他明显不存在坏账可能的应收款项，不计提坏账准备。

除适用简化处理方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

10、应收账款

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

（1）应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

（2）坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

（3）坏账准备的计提方法：

①对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当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。

单项金额100万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

②对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
保证金、备用金、押金组合	缴纳的各类保证金及押金，回收风险较小	如无客观证据发生减值的，不计提
合并范围内关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小	如无客观证据发生减值的，不计提
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）的应收款项	5%	5%
1—2年（含2年）的应收款项	10%	10%

2—3年（含3年）的应收款项	50%	50%
3年以上的应收款项	100%	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

（4）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。本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

12、持有待售资产

（1）持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的

权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

(1) 长期股权投资的投资成本确定

①以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；②以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；③以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；④通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；⑤因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；⑥以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；⑦投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

(1) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

(3) 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

(4) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(5) 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见附注三（十九）长期资产减值。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20		4.75%
机械设备	年限平均法	10		9.50%
运输工具	年限平均法	5		19.00%
其他设备	年限平均法	3-5		19.00%~31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

(1) 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的确认证标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

(1) 符合无形资产的定义；(2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；(3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期

损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

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、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司长期待摊费用主要核算模具开发成本，按照客户是否补偿模具开发成本分为两类：一是模具开发成本全部由本公司承担，客户不支付模具开发费的，待产品投入量产后采用直线法摊销，其中单项价值在10万元以下的模具一次性摊销、单项价值在10万元以上的模具在2年内摊销。二是客户补偿模具开发成本的，在模具开发阶段确认模具收入时结转模具成本；待产品投入量产后，剩余模具成本按2年期限摊销。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本；2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、应付债券

(1) 债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

(2) 债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

①本公司销售汽车饰件产品在符合以下条件时确认收入

根据收到的客户生产计划，完成相关产品生产，产品送货后经客户检验合格并领用，已经取得客户出具的产品开票通知单（包括客户供应链系统直接发布的产品领用下线数量和客户通过邮件发送的产品领用下线数量两种形式）；收入金额和相关的成本均能够可靠计量；销货款项已收讫或预计可以收回。

②本公司销售汽车饰件模具收入具体核算方法

汽车零部件模具生产周期较长，其付款或结算模式一般分不同阶段，收款与开票按完工百分比进行，但模具至客户验收合格并达到批量生产条件时才满足客户最终的生产需求。出于谨慎原则，公司在模具完工并经客户验收合格达到批量生产条件后，确认收入。根据合同约定，在模具未经验收合格之前，收到客户的预付款、无论是否开具发票，均作为预收账款核算。

在成本核算方面，根据与客户的开发合同约定条款，分为以下几类：

1) 全部销售：公司按照客户要求完成模具开发，公司将生产模具直接销售给客户，客户拥有该生产模具的所有权，公司依照约定使用该模具生产产品销售给客户，产品价格中不含模具费用。这种模式下，公司于模具经验收合格达到批量生产条件，确认收入的同时将模具全额结转营业成本。

2) 部分摊销、部分销售：公司按照客户要求完成模具开发，客户按照双方约定的模具价值的一定比例向公司付款，公司在模具经验收合格达到批量生产条件、确认收入的同时按照开发成本的相应比例确认营业成本，其余部分成本随着相关产品的销售按直线法摊销。

3) 全额摊销：公司按照客户要求完成模具开发，开发成本全部由公司承担，开发成功后公司将相应的开发成本随着相关产品的销售按直线法摊销，逐步计入营业成本。

②提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

26、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，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。

(4) 政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁

损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号--套期会计》及《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》(统称"新金融工具准则")，根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。	本次会计政策变更已经公司 2019 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议审议通过。本次会计政策变更无需提交股东大会审议。	
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号的要求编制财务报表，根据上述文件要求，将应收账款及应收票据项目拆分为"应收账款"及"应收票据"项目，"应付账款及应付票据"拆分为"应付账款"及"应付票据"项目，明确或修订了"其他应收款"、"一年内到期的非流动资产"、"其他应付款"、"递延收益"、"研发费用"、"财务费用"项目下的"利息收入"、"利息支出"、"其他收益"、"资产处置收益"、"营业外收入"和"营业外支出"科目的列报内容等。对于上述列报项目的变更，本公司采用追溯调整法进行会计处理变更，对可比会计期间数据进行追溯调整。	本次会计政策变更已经公司 2019 年 8 月 26 日召开的第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第九次会议审议通过。本次会计政策变更无需提交股东大会审议。	

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

调整情况说明

无调整情况

母公司资产负债表

调整情况说明

无调整情况

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、11%、10%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海南钧达汽车饰件股份有限公司	15%
开封中达汽车饰件有限公司	15%
重庆森迈汽车配件有限公司	15%

2、税收优惠

1、本公司申报期内享受的税收优惠政策

本公司于2018年10月15日经海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GF201846000041的高新技术企业证书，有效期三年。有效期内企业所得税税率为15%。

2、子公司开封中达汽车饰件有限公司享受的税收优惠政策

子公司开封中达汽车饰件有限公司于2017年8月29日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省国家税务局联合认定为高新技术企业，并取得了编号为GR201741000376的高新技术企业证书，有效期三年。有效期内企业所得税税率为15%。

3、子公司重庆森迈汽车配件有限公司享受的税收优惠政策

子公司重庆森迈汽车配件有限公司于2018年11月12日经重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合认定为高新技术企业，并取得了编号为GR201851100683的高新技术企业证书，有效期三年。有效期内企业所得税税率为15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,413.69	108,269.92
银行存款	145,034,977.44	395,993,619.52
其他货币资金	32,889,072.36	20,151,850.45
合计	177,974,463.49	416,253,739.89

其他说明

其他货币资金中：承兑汇票保证金32,682,536.18元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	87,568,584.75	138,725,867.39
商业承兑票据	6,798,014.26	4,383,653.00
合计	94,366,599.01	143,109,520.39

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	44,422,695.16
合计	44,422,695.16

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	205,868,924.85	100.00%	11,704,918.49		194,164,006.36	258,371,124.18	100.00%	14,773,814.68		243,597,309.50
其中:										
账龄组合	205,868,924.85	100.00%	11,704,918.49		194,164,006.36	258,371,124.18	100.00%	14,773,814.68		243,597,309.50
合计	205,868,924.85	100.00%	11,704,918.49		194,164,006.36	258,371,124.18	100.00%	14,773,814.68		243,597,309.50

按组合计提坏账准备：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	200,738,515.83	10,036,925.80	97.51%
1-2年(含2年)	3,606,704.46	360,670.45	1.75%
2-3年(含3年)	432,764.64	216,382.32	0.21%
3年以上	1,090,939.92	1,090,939.92	0.53%
合计	205,868,924.85	11,704,918.49	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	200,738,515.83
1至2年	3,606,704.46
2至3年	432,764.64
3年以上	1,090,939.92
3至4年	1,090,939.92
合计	205,868,924.85

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
第一名	非关联方	47,102,548.07	2,355,127.41	22.88
第二名	非关联方	27,360,527.39	2,171,246.90	13.29

第三名	非关联方	19,132,096.92	956,604.85	9.29
第四名	非关联方	13,549,365.14	677,468.26	6.58
第五名	非关联方	12,827,662.87	641,383.14	6.23
合计		119,972,200.39	6,801,830.56	58.27

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,469,058.51	97.35%	20,139,393.89	98.65%
1 至 2 年	368,858.99	2.48%	199,985.22	0.98%
2 至 3 年	24,288.62	0.16%	364.62	0.00%
3 年以上	1,025.43	0.01%	75,087.73	0.37%
合计	14,863,231.55	--	20,414,831.46	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款总额比例
第一名	非关联方	2,901,200.00	19.52
第二名	非关联方	1,800,000.00	12.11
第三名	非关联方	1,117,759.66	7.52
第四名	非关联方	958,800.00	6.45
第五名	非关联方	688,636.00	4.63
合计		7,466,395.66	50.23

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	202,942.47	
其他应收款	7,545,155.61	10,403,907.95
合计	7,748,098.08	10,403,907.95

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	202,942.47	
合计	202,942.47	

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、备用金、押金组合	7,545,155.61	7,648,804.57
其他	840,000.00	3,799,693.05
合计	8,385,155.61	11,448,497.62

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山市海龙德模具科技有限公司	押金、保证金、备用金	2,969,311.23	2—3 年	35.41%	
鹿寨县人力资源和社会保障局	押金、保证金、备用金	800,000.00	1 年以上	9.54%	
邹树钧	押金、保证金、备用金	600,000.00	3 年以上	7.16%	
东风小康汽车有限公司重庆分公司	押金、保证金、备用金	500,000.00	3 年以上	5.96%	
代垫社保个人部分	代垫社保个人部分	472,795.93	1 年以内	5.64%	
合计	--	5,342,107.16	--	63.71%	

6、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	62,925,360.23	3,290,930.43	59,634,429.80	66,210,955.34	3,706,440.63	62,504,514.71
在产品	41,887,875.67		41,887,875.67	35,107,598.00		35,107,598.00
库存商品	110,343,419.96	5,649,443.82	104,693,976.14	89,610,242.88	5,234,839.92	84,375,402.96
发出商品	81,211,355.30	1,829,204.85	79,382,150.45	91,322,834.16	1,541,092.37	89,781,741.79
合计	296,368,011.16	10,769,579.10	285,598,432.06	282,251,630.38	10,482,372.92	271,769,257.46

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	3,706,440.63	723,985.01		1,139,495.21		3,290,930.43
库存商品	5,234,839.92	1,515,287.29		1,100,683.39		5,649,443.82
发出商品	1,541,092.37	988,776.03		700,663.55		1,829,204.85
合计	10,482,372.92	3,228,048.33		2,940,842.15		10,769,579.10

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税及预交税金	35,576,916.04	21,157,068.87
预交的城建税及教育费附加	80,615.41	
结构性存款	30,000,000.00	
合计	65,657,531.45	21,157,068.87

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

开封河西 汽车饰件 有限公司	36,264,40 9.66		3,711,631 .12		4,000,000 .00		35,976,04 0.78
小计	36,264,40 9.66		3,711,631 .12		4,000,000 .00		35,976,04 0.78
合计	36,264,40 9.66		3,711,631 .12		4,000,000 .00		35,976,04 0.78

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,600,000.00			2,600,000.00
2.本期增加金额	19,360,687.17	2,052,752.00		21,413,439.17
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	19,360,687.17	2,052,752.00		21,413,439.17
(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	21,960,687.17	2,052,752.00		24,013,439.17
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	649,999.80			649,999.80
2.本期增加金额	11,578,086.35	569,027.87		12,147,114.22
(1) 计提或摊销	11,578,086.35	569,027.87		12,147,114.22
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	12,228,086.15	569,027.87		12,797,114.02
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				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,732,601.02	1,483,724.13		11,216,325.15
2.期初账面价值	1,950,000.20			1,950,000.20

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	356,322,687.95	370,525,234.88
合计	356,322,687.95	370,525,234.88

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	254,388,983.44	385,449,150.15	16,646,614.33	21,952,709.29	678,437,457.21
2.本期增加金额	31,067.96	16,942,663.06	483,108.64	422,436.25	17,879,275.91
（1）购置	31,067.96	10,064,077.61	483,108.64	422,436.25	11,000,690.46
（2）在建工程转入		6,878,585.45			6,878,585.45

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	19,360,687.17		1,195,204.42	87,170.17	20,643,061.76
(1) 处置或报废			1,195,204.42	87,170.17	1,282,374.59
转入投资性房地产	19,360,687.17				19,360,687.17
4.期末余额	235,059,364.23	402,391,813.21	15,934,518.55	22,287,975.37	675,673,671.36
二、累计折旧					
1.期初余额	84,767,701.44	197,633,793.06	11,174,007.65	14,336,720.18	307,912,222.33
2.本期增加金额	6,211,533.07	15,811,243.84	790,854.08	1,294,351.63	24,107,982.62
(1) 计提	6,211,533.07	15,811,243.84	790,854.08	1,294,351.63	24,107,982.62
3.本期减少金额	11,513,086.37		1,134,745.92	21,389.25	12,669,221.54
(1) 处置或报废			1,134,745.92	21,389.25	1,156,135.17
转入投资性房地产	11,513,086.37				11,513,086.37
4.期末余额	79,466,148.14	213,445,036.90	10,830,115.81	15,609,682.56	319,350,983.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	155,593,216.09	188,946,776.31	5,104,402.74	6,678,292.81	356,322,687.95
2.期初账面价值	169,621,282.00	187,815,357.09	5,472,606.68	7,615,989.11	370,525,234.88

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

柳州分公司厂房办公楼	12,423,321.13	出让方尚未配合办理完毕
合计	12,423,321.13	

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	53,574,012.40	30,198,043.86
合计	53,574,012.40	30,198,043.86

(1) 在建工程情况

单位：元

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
CX62FL 阴模饰板模具配套设备				6,524,040.00		6,524,040.00
佛山 6#、7#厂房及宿舍楼	10,066,152.09		10,066,152.09	8,861,228.28		8,861,228.28
重庆森迈保险杠涂装生产线改造	2,937,665.88		2,937,665.88	2,610,079.66		2,610,079.66
柳州钧达厂房办公楼	29,769,242.17		29,769,242.17	10,534,618.46		10,534,618.46
其他	1,288,367.14		1,288,367.14	1,668,077.46		1,668,077.46
卓达 35 万套 2 号厂房基建	917,431.19		917,431.19			
恩格尔注塑机	8,595,153.93		8,595,153.93			
合计	53,574,012.40		53,574,012.40	30,198,043.86		30,198,043.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
CX62FL 阴模饰板模具		6,524,040.00		6,524,040.00								其他

配套设施											
佛山 6#、7#厂房及宿舍楼	8,861,228.28	1,204,923.81			10,066,152.09						募股资金
重庆森迈保险杠涂装生产线改造	2,610,079.66	327,586.22			2,937,665.88						其他
柳州钧达厂房办公楼	10,534,618.46	19,234,623.71			29,769,242.17						募股资金
其他	1,668,077.46	124,303.31	354,545.45	149,468.18	1,288,367.14						其他
卓达 35 万套 2 号厂房基建		917,431.19			917,431.19						其他
恩格尔注塑机		8,595,153.93			8,595,153.93						募股资金
合计	30,198,043.86	30,404,022.17	6,878,585.45	149,468.18	53,574,012.40	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	103,623,804.56			5,110,520.76	108,734,325.32
2.本期增加金额				906,329.32	906,329.32
(1) 购置				906,329.32	906,329.32
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额	2,052,752.00				2,052,752.00
(1) 处置					
转入投资性房地产	2,052,752.00				2,052,752.00
4.期末余额	101,571,052.56			6,016,850.08	107,587,902.64
二、累计摊销					
1.期初余额	10,654,849.76			689,622.71	11,344,472.47
2.本期增加金额	1,046,762.97			273,145.94	1,319,908.91
(1) 计提	1,046,762.97			273,145.94	1,319,908.91
3.本期减少金额	569,027.87				569,027.87
(1) 处置					
转入投资性房地产	569,027.87				569,027.87
4.期末余额	11,132,584.86			962,768.65	12,095,353.51
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	90,438,467.70			5,054,081.43	95,492,549.13
2.期初账面价值	92,968,954.80			4,420,898.05	97,389,852.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具开发成本	158,492,321.30	66,947,159.39	44,955,992.16	20,912,450.03	159,571,038.50
货架及其他支出	24,007,488.65	7,727,770.27	9,266,030.11	20,500.14	22,448,728.67
合计	182,499,809.95	74,674,929.66	54,222,022.27	20,932,950.17	182,019,767.17

其他说明

注：其他减少额系销售结转模具成本。

14、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

单位：元

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
资产减值准备	28,815,188.57	6,021,397.34	22,975,649.04	4,316,995.04
工资及附加	5,627,607.61	1,277,003.65	6,238,506.41	1,329,693.12
预提成本费用	225,364.34	56,341.09	225,364.34	56,341.09
可弥补亏损	23,616,904.94	5,904,226.23	13,107,048.46	3,276,762.12
递延收益	108,583.20	16,287.48		
其他			9,096,087.48	2,274,021.87
合计	58,393,648.66	13,275,255.79	51,642,655.73	11,253,813.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
职工教育经费及工会经费		9,289,235.27		9,837,614.14
税前可弥补亏损		52,179,767.69		38,731,944.07
减值准备		3,028,101.30		3,325,128.28
递延收益		1,400,525.78		937,391.27
预提运费及配套费		970,000.00		
合计		66,867,630.04		52,832,077.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		13,275,255.79		

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付模具、设备款	78,622,917.97	58,108,833.24
房地产	23,640,362.08	24,750,000.00
预付土地款		1,600,000.00
预付工程款	19,111,443.14	
预付软件款	3,268,245.00	
合计	124,642,968.19	84,458,833.24

其他说明：

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	72,000,000.00
保证借款	51,021,718.80	78,200,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	101,021,718.80	180,200,000.00

短期借款分类的说明：

本报告期末无逾期借款。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	75,994,690.80	111,571,278.56
合计	75,994,690.80	111,571,278.56

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	238,743,948.59	285,217,100.35
1-2年（含2年）	2,401,324.04	23,210,914.30
2-3年（含3年）	9,823,512.54	5,857,426.69
3年以上	2,038,864.23	2,471,457.23
合计	253,007,649.40	316,756,898.57

19、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	33,498,526.05	13,965,436.65
1-2年（含2年）		424,473.16
2-3年（含3年）	424,473.16	1,641,259.89
3年以上	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	38,922,999.21	21,031,169.70

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,250,788.00	67,424,141.80	70,339,717.89	26,335,211.91
二、离职后福利-设定提存计划	122,449.10	5,495,268.34	5,491,882.92	125,834.52
合计	29,373,237.10	72,919,410.14	75,831,600.81	26,461,046.43

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	13,975,694.81	61,025,211.46	65,243,277.47	9,757,628.80
2、职工福利费	35,864.05	767,447.29	803,311.34	
3、社会保险费	41,103.58	2,682,122.38	2,708,311.82	14,914.14
其中：医疗保险费	32,383.51	2,259,343.10	2,285,182.12	6,544.49
工伤保险费		41,518.62	41,518.62	
生育保险费	5,458.70	151,587.65	152,586.92	4,459.43
补充医疗保险费	3,261.37	229,673.01	229,024.16	3,910.22
4、住房公积金	420.00	988,834.50	989,254.50	
5、工会经费和职工教育经费	15,197,705.56	1,960,526.17	595,562.76	16,562,668.97
合计	29,250,788.00	67,424,141.80	70,339,717.89	26,335,211.91

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	117,135.24	5,313,641.91	5,310,886.79	119,890.36
2、失业保险费	5,313.86	181,626.43	180,996.13	5,944.16
合计	122,449.10	5,495,268.34	5,491,882.92	125,834.52

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,831,379.73	5,242,983.65
企业所得税	6,090,811.10	994,990.22
个人所得税	252,605.79	137,675.35
城市维护建设税	170,595.25	484,625.67
房产税	629,140.47	523,265.97
土地使用税	816,544.07	776,088.90
教育费附加	88,088.06	240,649.77
地方教育附加	45,228.14	148,914.82

其他	41,293.87	19,547.87
合计	10,965,686.48	8,568,742.22

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,119,968.50	409,079.84
应付股利	18,176,461.95	
其他应付款	14,145,545.51	18,490,733.39
合计	33,441,975.96	18,899,813.23

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
计提借款应付利息	1,119,968.50	409,079.84
合计	1,119,968.50	409,079.84

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	18,176,461.95	
合计	18,176,461.95	

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	12,677,280.00	18,110,400.00
保证金	1,130,578.00	200,000.00
其他	337,687.51	180,333.39
合计	14,145,545.51	18,490,733.39

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		24,000,000.00
一年内到期的长期应付款		4,706,965.55
合计		28,706,965.55

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款		24,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		-24,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

25、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
钧达转债	263,940,464.15	254,749,278.74
合计	263,940,464.15	254,749,278.74

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
钧达转债	100.00	2018/12/10	6年	320,000,000.00	254,749,278.74			9,200,185.41		9,000.00	263,940,464.15
合计	--	--	--	320,000,000.00	254,749,278.74			9,200,185.41		9,000.00	263,940,464.15

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1733号”《关于核准海南钧达汽车饰件股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司于 2018 年 12 月 10 日公开发行 3200 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 3.20 亿元。可转换公司债券票面利率：第一年 0.6%，第二年 0.8%，第三年 1.20%，第四年 1.5%，第五年 2.0%，第六年 3.0%。

每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起 6 年，转股期为可转换公司债券发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日至可转换公司债券到期日止。初始转股价格为 21.74 元/股。公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除金融负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转换公司债券发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司本次发行 3.20 亿元可转换公司债券，扣除发行费用 12,535,143.40 元后，发行日金融负债成分公允价值 253,194,240.03 元计入应付债券，权益工具成分的公允价值 54,270,616.57 元计入其他权益工具。

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	937,391.27	642,800.00	71,082.29	1,509,108.98	
合计	937,391.27	642,800.00	71,082.29	1,509,108.98	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015-2016 年产 100 万件汽车内外饰生产工艺技术改造	937,391.27		57,391.32				879,999.95	与资产相关
新区奖励奇瑞捷途 X70S (豫 B28C84)		117,900.00	9,316.80				108,583.20	与资产相关
2017 年产 30 万件汽车内外饰生产工艺技术改造		524,900.00	4,374.17				520,525.83	与资产相关
合计	937,391.27	642,800.00	71,082.29				1,509,108.98	

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	121,680,000.00	413.00			-504,000.00	-503,587.00	121,176,413.00

其他说明：

1、公司于2019年5月27日召开第三届董事会第八次会议、2019年6月13日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》，根据公司《2018年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，因2018年度公司未达到激励计划规定的第一个限售期解除限售条件，因此公司将对8名激励对象第一个限售期对应的50.4万股限制性股票回购注销。本次回购完成后，公司总股本由12,168.00万股变更为12,117.60万股。

2、公司2019年第二季度，钧达转债面值9,000元转换为本公司股份，转股数量为413股。公司总股本有12,117.60万股变更为12,117.6413万股。

28、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

1、期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：可转换公司债券具体情况详见本附注25、应付债券。

2、期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
可转换公司债券	54,270,616.57	—	1,526.36	54,269,090.21
合计	54,270,616.57	—	1,526.36	54,269,090.21

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	384,162,015.07		4,929,120.00	379,232,895.07
其他资本公积	1,037,400.00	8,568.39		1,045,968.39
合计	385,199,415.07	8,568.39	4,929,120.00	380,278,863.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系：公司2019年第二季度，钧达转债面值9,000元转换为本公司股份，转股数量为413股，增加资本公积8,568.39元。

本期减少见本附注30、库存股。

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	18,110,400.00		5,433,120.00	12,677,280.00
合计	18,110,400.00		5,433,120.00	12,677,280.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系：公司于2019年5月27日召开第三届董事会第八次会议、2019年6月13日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》，根据公司《2018年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，因2018年度公司未达到激励计划规定的第一个限售期解除限售条件，因此公司将对8名激励对象第一个限售期对应的50.4万股限制性股票回购注销，授予价格为10.78元/股，冲减库存股543.312万元，与股票面值差额492.912万元冲减本公积。

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,750,404.71			28,750,404.71
合计	28,750,404.71			28,750,404.71

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	348,660,822.12	333,021,622.13
调整后期初未分配利润	348,660,822.12	333,021,622.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-44,655,223.20	41,831,683.06
减：提取法定盈余公积		4,592,483.07
应付普通股股利	18,176,461.95	21,600,000.00
期末未分配利润	285,829,136.97	348,660,822.12

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,515,819.73	243,409,688.29	443,132,159.84	327,420,484.09
其他业务	18,339,632.46	13,927,719.44	22,466,918.71	17,126,446.27
合计	305,855,452.19	257,337,407.73	465,599,078.55	344,546,930.36

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明

说明：主营业务为汽车饰件产品及模具收入；其他业务主要包括销售材料、租赁等。

前五大客户营业收入情况

项目	2019年1-6月	占营业收入的比例（%）
客户一	52,577,951.22	17.19
客户二	37,673,173.08	12.32
客户三	34,967,959.27	11.43
客户四	23,725,631.04	7.76
客户五	23,327,354.79	7.63
合计	172,272,069.40	56.32

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,083,971.90	2,044,632.86
教育费附加	763,433.34	1,329,179.56
房产税	2,619,432.22	2,864,175.99
合计	4,466,837.46	6,237,988.41

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
仓储运输费	8,272,485.94	12,245,722.40
工资福利费	4,171,094.57	2,201,733.18
招待费	1,342,492.45	1,063,778.58
服务费	2,665.00	2,620,000.00
差旅费及其他费用	553,357.20	626,141.94
合计	14,342,095.16	18,757,376.10

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利性支出	21,429,859.94	21,018,969.18
业务招待费	5,019,823.09	7,495,123.19
无形资产摊销及折旧	4,933,470.41	3,936,877.91
维修费	2,531,629.12	1,754,185.98
差旅费	3,160,521.20	3,491,435.40
咨询服务费	3,969,735.31	6,974,466.69
办公费	365,240.58	544,120.70
车辆使用费	230,799.08	549,461.08
其他	4,280,998.48	3,060,574.71
合计	45,922,077.21	48,825,214.84

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费性支出	9,728,668.89	6,886,879.46
材料费	3,798,320.97	6,336,478.77
差旅费及其他费用	4,102,745.02	4,186,167.49
合计	17,629,734.88	17,409,525.72

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,713,611.05	5,027,444.69
减：利息收入	498,464.90	1,039,445.75
汇兑损益		15.88
手续费及其他	154,114.26	547,490.99
合计	14,369,260.41	4,535,505.81

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
环保局中央财政大气污染防治资金		60,000.00
新增社保补贴		566,057.86
企业研发补助款		414,900.00
优秀企业奖突出贡献奖励金		60,000.00
转型升级创新发展专项资金		12,000.00
技术改造项目资金		57,391.32
新区奖励奇瑞捷途 X70S（豫 B28C84）	9,316.80	
政府补助	635,800.00	
纳税奖励（渭塘镇政府）	80,000.00	
省民营科技企业奖励	10,000.00	
年产 100 万件汽车饰件生产工艺技术改造	57,391.32	
高新区奖励	100,000.00	
2017 年企业扩规上档补助	100,000.00	
年产 30 万件汽车饰件生产工艺技术改造	4,374.17	
降低基本养老保险费率财政补贴/柳州市	350,042.22	

阳和工业新区管理委员会		
稳岗补贴	9,200.00	
合计	1,356,124.51	1,170,349.18

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,711,631.12	3,359,103.60
其他投资收益	3,141,735.96	564,912.05
合计	6,853,367.08	3,924,015.65

41、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,239,776.69	1,435,361.64
二、存货跌价损失	-3,228,048.33	-96,248.58
合计	11,728.36	1,339,113.06

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	77,358.09	-8,243.97

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得		8,243.97	
政府补助利得	1,151.50		
其他	31,182.08	82,755.84	
合计	32,333.58	90,999.81	

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失	18,213.83		
对外捐赠		300,000.00	
其他支出	19,574.82	621,315.77	
合计	37,788.65	921,315.77	

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,757,828.06	5,600,307.01
递延所得税费用	-2,021,442.55	-224,049.53
合计	4,736,385.51	5,376,257.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-39,918,837.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,944,744.72
子公司适用不同税率的影响	-1,493,725.69
调整以前期间所得税的影响	60,832.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,602,516.00
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	10,522,461.36
所得税费用	4,736,385.51

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到政府补贴	1,356,124.51	1,170,349.18
其他	2,271,539.61	3,179,844.89
合计	3,627,664.12	4,350,194.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性费用支出、备用金支出	12,326,399.79	17,225,600.92
其他		
合计	12,326,399.79	17,225,600.92

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回融资租赁押金	4,595,900.00	
合计	4,595,900.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股票汇款款	5,529,807.19	
合计	5,529,807.19	

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-44,655,223.20	25,505,197.79
加：资产减值准备	-11,728.36	-1,339,113.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,255,096.84	22,326,428.88
无形资产摊销	1,319,908.91	1,032,373.60

长期待摊费用摊销	75,154,972.44	41,259,839.52
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）	-77,358.09	8,243.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,213.83	
财务费用（收益以“-”号填列）	14,713,611.05	4,535,505.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,853,367.08	-3,924,015.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,021,442.56	-321,347.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,057,222.93	132,340,639.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	90,763,700.05	-50,535,677.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-197,681,665.45	-203,251,302.79
其他		559,145.67
经营活动产生的现金流量净额	-50,132,504.55	-31,804,081.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	145,291,927.31	175,973,362.90
减：现金的期初余额	396,101,889.44	184,048,615.56
现金及现金等价物净增加额	-250,809,962.13	-8,075,252.66

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	145,291,927.31	396,101,889.44
其中：库存现金	50,413.69	108,269.92
可随时用于支付的银行存款	145,034,977.44	395,993,619.52
可随时用于支付的其他货币资金	206,536.18	
三、期末现金及现金等价物余额	145,291,927.31	396,101,889.44

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	34,576,886.19	抵押借款
土地使用权	12,602,065.26	抵押借款

用于质押的应收票据	44,422,695.16	用于拆分为较小金额的银行承兑汇票
其他货币资金	32,682,536.18	银行承兑汇票保证金
合计	124,284,182.79	--

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新区奖励奇瑞捷途 X70S（豫 B28C84）	108,583.20	递延收益	9,316.80
2015-2016 年产 100 万件汽车内外饰生产工艺技术改造	879,999.95	递延收益	57,391.32
2017 年产 30 万件汽车内外饰生产工艺技术改造	520,525.83	递延收益	4,374.17
研发费用补助	635,800.00	其他收益	635,800.00
纳税奖励（渭塘镇政府）	80,000.00	其他收益	80,000.00
省民营科技企业奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
高新企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年企业扩规上档补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
降低基本养老保险费率财政补贴/柳州市阳和工业新区管理委员会	350,042.22	其他收益	350,042.22
稳岗补贴	9,200.00	其他收益	9,200.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

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	

海南新苏模塑工贸有限公司	海南	海口市	生产	100.00%		境内非金融子企业
开封中达汽车饰件有限公司	河南	开封市	生产	100.00%		境内金融子企业
郑州钧达汽车饰件有限公司	河南	郑州市	生产	100.00%		境内非金融子企业
郑州卓达汽车零部件制造有限公司	河南	郑州市	生产	100.00%		境内金融子企业
佛山市华盛洋模具塑料制造有限公司	广东	佛山市	生产	100.00%		境内金融子企业
重庆森迈汽车配件有限公司	重庆	重庆市	生产	100.00%		境内金融子企业
武汉钧达汽车饰件有限公司	湖北	武汉市	生产	100.00%		境内非金融子企业
苏州新中达汽车饰件有限公司	江苏	苏州市	生产	100.00%		境内金融子企业
武汉钧达长海精密模具有限公司	湖北	武汉市	生产	100.00%		境内非金融子企业
柳州钧达汽车零部件有限公司	广西	柳州市	生产	100.00%		境内非金融子企业
长沙钧达雷海汽车饰件有限公司	湖南	长沙浏阳	生产	100.00%		境内非金融子企业

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
开封河西汽车饰件有限公司	开封市	开封市	生产	40.00%		

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	74,310,508.85	71,846,719.45
非流动资产	34,880,452.89	36,172,205.46
资产合计	109,190,961.74	108,018,924.91
流动负债	19,255,671.01	17,362,721.98
负债合计	19,255,671.01	17,362,721.98
少数股东权益	89,935,290.73	90,656,212.93
按持股比例计算的净资产份额	35,976,040.78	36,264,409.66
对联营企业权益投资的账面价值	35,974,116.29	36,262,485.17
营业收入	62,043,405.77	127,864,652.78
净利润	9,279,077.80	15,157,178.40
综合收益总额	9,279,077.80	15,157,178.40
本年度收到的来自联营企业的股利	4,000,000.00	1,660,000.00

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营过程会面临各种金融风险：市场风险（主要为利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

主要是利率风险，本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中汽塑料（苏州）有限公司	江苏苏州	销售塑料原辅材料（实际无经营）	12,800 万元	39.48%	39.48%
苏州杨氏创业投资有限公司	江苏苏州	项目投资、股权投资	6,400 万元	24.13%	24.13%

本企业的母公司情况的说明

苏州杨氏创业投资有限公司持有中汽塑料（苏州）有限公司80%股权。

本企业最终控制方是杨氏家族。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州隆新塑料电器有限公司	同一实质控制人控制
江苏华达模塑有限公司	同一实质控制人控制
苏州市建宁金属制品有限公司	受本公司实质控制人重大影响
苏州中国汽车零部件产业基地发展有限公司	陈康仁先生曾担任董事的企业
杨氏家族成员（杨仁元、陆惠芬、陆小红、陆玉红、陆小文、徐晓平、徐卫东、徐勇、陆徐扬）	实质控制人
王松林、徐晓平、陈康仁、徐勇、徐卫东、郑彤、赵航、杨友隽、乐宏伟、吴福财、王世毅、谭浩、陈家涛、韩爱明、刘小洪、莫红远、杨金弟、杨丽华、支巧荣、陆小红	董事、监事、高级管理人员

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州市建宁金属制品有限公司	金属件	3,339,534.68	6,000,000.00	否	5,801,478.99
江阴市三帆精密机械制造有限公司	模检具	933,966.81			
合计		4,273,501.49			5,801,478.99

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
开封河西汽车饰件有限公司	饰件销售	8,335,868.08	13,343,515.30

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

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
苏州中国汽车零部件产业基地发展有限公司	中国汽车零部件产业基地研发楼主楼电梯层 18-19 楼共二层	1,171,725.43	705,600.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
开封中达	2,912,550.00	2016年07月05日	2019年06月05日	是
开封中达	20,000,000.00	2018年10月23日	2019年06月25日	是
苏州新中达	25,000,000.00	2018年04月10日	2019年04月08日	是
苏州新中达	14,700,000.00	2018年05月08日	2019年05月07日	是
苏州新中达	13,000,000.00	2018年05月30日	2019年05月29日	是
苏州新中达	5,500,000.00	2018年09月07日	2019年09月05日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
佛山华盛洋	15,000,000.00	2017年12月29日	2020年12月28日	否
佛山华盛洋	40,000,000.00	2018年04月11日	2019年04月10日	是
佛山华盛洋	20,000,000.00	2018年02月06日	2021年02月06日	否

佛山华盛洋	15,000,000.00	2018年06月11日	2019年06月13日	是
佛山华盛洋	12,000,000.00	2018年07月05日	2019年06月13日	是
苏州新中达	1,830,832.51	2016年06月01日	2019年05月01日	是
中汽塑料	320,016,000.00	2018年12月10日	2024年12月09日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高管	3,262,058.84	1,530,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	开封河西汽车饰件有限公司			660,728.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州市建宁金属制品有限公司	10,023,281.06	15,287,394.45
应付账款	江阴市三帆精密机械制造有限公司	205,226.26	9,353.77
应付账款	开封河西汽车饰件有限公司	836,897.23	
应付账款	苏州中国汽车零部件产业基地发展有限公司	21,784.35	

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

因2018年度公司未达到激励计划规定的第一个限售期解除限售条件，因此公司将对8名激励对象第一个限售期对应的50.4万股限制性股票回购注销。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	104,187,995.20	100.00%	2,523,175.80		101,664,819.40	110,960,030.34	100.00%	5,502,957.75		105,457,072.59
其中：										
账龄组合	49,798,110.68	47.80%	2,523,175.80		47,274,934.88	110,960,030.34	100.00%	5,502,957.75		105,457,072.59
关联方组合	54,389,884.52	52.20%			54,389,884.52					
合计	104,187,995.20	100.00%	2,523,175.80		101,664,819.40	110,960,030.34	100.00%	5,502,957.75		105,457,072.59

按组合计提坏账准备：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	49,132,705.30	2,456,635.26	98.66%
1-2年	665,405.38	66,540.54	1.34%

2-3 年			
3 年以上			
合计	49,798,110.68	2,523,175.80	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	49,132,705.30
1 至 2 年	665,405.38
合计	49,798,110.68

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
客户一	关联方	50,585,983.72	—	48.55
客户二	非关联方	24,987,530.77	1,249,376.54	23.98
客户三	非关联方	12,827,662.87	641,383.14	12.31
客户四	非关联方	6,030,087.87	301,504.39	5.79
客户五	非关联方	4,119,080.13	205,954.01	3.95
合计		98,550,345.36	2,398,218.08	94.58

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	21,322,104.12	
其他应收款	673,051,540.06	930,174,349.88
合计	694,373,644.18	930,174,349.88

（1）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
开封中达	21,322,104.12	

合计	21,322,104.12
----	---------------

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	672,888,889.44	899,111,773.76
押金、保证金、备用金	114,572.00	1,740,472.00
应收股利		29,322,104.12
其他	48,078.62	
合计	673,051,540.06	930,174,349.88

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山市华盛洋模具塑料制造有限公司	往来款	102,329,574.83	1-2 年	15.20%	
重庆森迈汽车配件有限公司	往来款	100,399,312.28	1-3 年	14.92%	
郑州钧达汽车饰件有限公司	往来款	78,297,172.22	1-2 年	11.63%	
武汉钧达长海精密模具有限公司	往来款	74,989,890.69	1-3 年	11.14%	
武汉钧达汽车饰件有限公司	往来款	72,860,825.89	1-3 年	10.83%	
合计	--	428,876,775.91	--	63.72%	

3、长期股权投资

单位：元

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	322,270,856.66		322,270,856.66	166,254,356.66		166,254,356.66
对联营、合营企业投资	35,976,040.78		35,976,040.78	36,264,409.66		36,264,409.66
合计	358,246,897.44		358,246,897.44	202,518,766.32		202,518,766.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海南新苏模塑工贸有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
开封中达汽车饰件有限公司	19,824,059.83	15,000,000.00				34,824,059.83	
郑州钧达汽车饰件有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
苏州新中达汽车饰件有限公司	61,834,989.59	61,016,500.00				122,851,489.59	
郑州卓达汽车零部件制造有限公司	10,570,180.71					10,570,180.71	
佛山市华盛洋模具塑料制造有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
武汉钧达钧达汽车饰件有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
重庆森迈汽车配件有限公司	46,025,126.53					46,025,126.53	
武汉钧达长海精密模具有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
柳州钧达汽车零部件有限公司	2,000,000.00	78,000,000.00				80,000,000.00	
长沙钧达雷海汽车饰件有限公司		2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	166,254,356.66	156,016,500.00				322,270,856.66	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
开封河西 汽车饰件 有限公司	36,264,40 9.66			3,711,631 .12			4,000,000 .00			35,976,04 0.78	
小计	36,264,40 9.66			3,711,631 .12			4,000,000 .00			35,976,04 0.78	
合计	36,264,40 9.66			3,711,631 .12			4,000,000 .00			35,976,04 0.78	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,743,402.54	78,964,343.85	196,310,813.62	164,913,536.32
其他业务	6,155,815.22	6,339,229.87	1,441,793.81	1,304,781.27
合计	87,899,217.76	85,303,573.72	197,752,607.43	166,218,317.59

是否已执行新收入准则

 是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,711,631.12	3,359,103.60
合计	3,711,631.12	3,359,103.60

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明

非流动资产处置损益	77,358.09	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,356,124.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,455.07	
减：所得税影响额	90,452.41	
合计	1,337,575.12	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.97%	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.12%	-0.38	-0.38

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的2019年半年度报告全文。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

海南钧达汽车饰件股份有限公司

董事长： 陆小红

2019年8月28日