

公告编号：2019-025

证券代码：832978

证券简称：开特股份

主办券商：长江证券



开特股份

NEEQ : 832978

湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019年5月，全国中小企业股份转让系统发布正式公告，开特股份连续第四年进入新三板创新层名单。

2019年5月，公司股东大会通过2018年年度权益分派方案，以未分配利润向全体股东现金分红1200万元，2019年5月方案实施完毕。

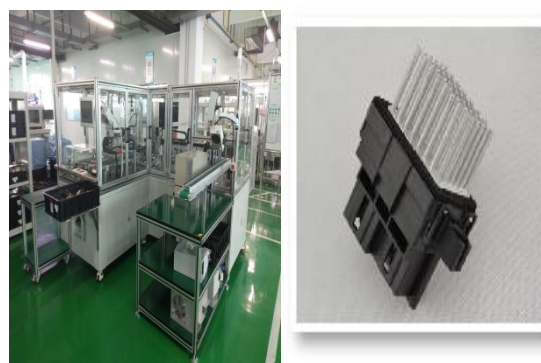
2019年3月，公司获武汉中小企业协会授予的“武汉市创业十佳十周年卓越创业企业”荣誉。



2019年5月，公司董事长郑海法和副总经理李鄂胜被武汉市职称改革工作领导小组办公室评定为“高级工程师”任职资格。



2019年5月，调速模块项目顺利通过DENSO达产审核，开始批量供货。通过DENSO配套，公司产品进入日系汽车配套系统。这是继2018年通用项目批产后模块项目取得的重大成果。



2019年6月，云梦传感器扩能项目一期工程全部完工，总投资2000万元，新产线建设完成。新工厂占地面积50亩，一期工程厂房建筑面积6600平方米，配套设施2000平米。温度传感器芯片产能大幅提升。



目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司
股东大会	指	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司董事会
监事会	指	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司章程》
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	长江证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑海法、主管会计工作负责人余雄兵及会计机构负责人（会计主管人员）余雄兵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	湖北省武汉市武昌区白沙洲堤后街 52 号董办
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Kait Automotive Electronic & Electrical Systems Co.,Ltd
证券简称	开特股份
证券代码	832978
法定代表人	郑海法
办公地址	武汉市武昌区白沙洲堤后街 52 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡泽华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	027-50752908
传真	027-50752908
电子邮箱	huzehua@kait.com.cn
公司网址	www.kait.com.cn
联系地址及邮政编码	武汉市武昌区白沙洲堤后街 52 号（邮编 430064）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	武汉市武昌区白沙洲堤后街 52 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996-10-14
挂牌时间	2015 年 7 月 27 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-36 汽车制造业-367 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	主要从事汽车传感器、功率模块、执行器、控制器等汽车电子电器系统产品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	156,038,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑海法
实际控制人及其一致行动人	郑海法

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914201061776074063	否
注册地址	武汉市武昌区白沙洲堤后街 52 号	否
注册资本（元）	156,038,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	121,710,662.07	124,161,869.10	-1.97%
毛利率%	33.73%	36.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,215,896.50	15,073,058.11	-18.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,455,343.07	14,573,491.63	-21.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.06%	5.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.81%	4.99%	-
基本每股收益	0.08	0.10	-20%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	446,215,079.17	453,248,222.95	-1.55%
负债总计	152,066,505.71	158,836,294.71	-4.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	296,861,624.24	296,645,720.88	0.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.90	-
资产负债率%（母公司）	34.22%	34.93%	-
资产负债率%（合并）	34.08%	35.04%	-
流动比率	2.28	2.24	-
利息保障倍数	15.81	14.55	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	18,135,706.51	9,281,319.40	
应收账款周转率	0.98	1.05	-
存货周转率	0.74	0.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-1.55%	-2.49%	-
营业收入增长率%	-1.97%	-5.08%	-
净利润增长率%	-18.63%	-11.38%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	156,038,000	156,038,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	944,116.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,967.94
非经常性损益合计	960,084.23
所得税影响数	146,580.80
少数股东权益影响额（税后）	52,950.00
非经常性损益净额	760,553.43

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	151,888,115.91	151,888,115.91		
应收票据		40,178,438.55		
应收账款		111,709,677.36		
应付票据及应付账款	88,843,437.69	88,843,437.69		
应付票据		22,885,912.86		
应付账款		65,957,524.83		

1、为规范金融工具的会计处理，提高会计信息质量，财政部于 2017 年陆续修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以上四项合称“新金融工具准则”)，并要求符合相关要求的境内企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

2、财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《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)(以下简称“《修订通知》”)，对一般企业财务报表格式进行了修订，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《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司行业分类处于 C367 汽车零部件及配件制造业。公司通过多年技术积累可以满足汽车主机厂及配套厂家同步开发的需求，或根据市场和技术储备需求进行产品逆向开发，达到“进口替代”目的。公司拥有众多汽车主机厂和配套厂客户资源，建立起完善的质量管理体系，拥有大规模工业化生产经验，在产品研发试验、品质管理、工艺控制、智能制造等方面获得客户高度认可。公司通过研发、生产、供货、售后服务等满足客户需求，并从客户获取订单和回报。汽车行业产品认可流程苛刻、品质保障要求极高，行业门槛较高，公司客户关系稳定，业务持续性强，发展空间大。

1、主营业务

开特股份是一家专业从事传感器、执行器、控制器等汽车电子电器系统产品的研发、生产、销售和服务的国家级高新技术企业。产品广泛应用于汽车热系统、大灯调节系统、ABS 系统、发动机系统、变速箱系统、车身系统、转向系统等领域。

2、研发生产模式

公司致力于满足整车需求的平台化产品，专业技术在国内处于领先地位；公司掌握了产品核心技术，拥有专利 242 项，其中发明公布 20 项、发明专利 20 项、实用新型 182 项、外观设计 20 项；设立了武汉、苏州两个研发中心，获得湖北省省级技术中心、武汉市市级企业研究开发中心荣誉；建有武汉、云梦两个生产基地；拥有专业的实验室，提供认可、验证平台服务，得到大众、法雷奥、吉利等客户的认可；通过 IATF16949 认证，建立了完善的质量管理体系。

公司遵循“研发一代、配套一代、储备一代”的产品思路，以客户需求和市场为导向，以技术开发和新产品持续创新为基础，以精细化管理、精益化生产为保障，为汽车整车厂和配套客户提供高性价比、高质量的汽车电子电器系统产品和服务。公司做到“以销定产、柔性生产、可追溯服务”，通过用友 ERP 系统及 MES 系统，确保公司和客户效率和效益，保证公司持续增长盈利的能力。公司以“环保、节能、智能”为产品发展方向，逐步扩大新能源汽车、网联汽车、智能汽车等领域的配套服务。

3、销售模式

公司的客户主要是汽车整车厂和汽车空调配套厂家、汽车发动机和变速箱配套厂家、电动助力转向系统厂家，以内销为主；公司设有专门出口业务部门，满足海外客户的产品和服务需求。销售模式为直销。

公司在国内设立了 6 个销售管理机构或办事处，并有 3 个境外销售服务机构，为客户提供优质、快捷、高效的专业服务。公司在行业内树立了良好的品牌形象，享有较高的知名度，拥有客户达 140 多家。产品直接跟上汽大众、一汽大众、上汽通用、广汽、吉利、长安、比亚迪、长城、江淮、三一重工等主机厂配套，也同时给 DENSO（电装）、Valeo（法雷奥）、Male-Behr（马勒贝洱）、SBTS（上海贝洱热系统）、SDAAC（上海爱斯达克）、Visteon（伟世通）、Sanden（三电）、AI（空调国际）、南方英特、河南豫新、重庆超力等全球知名汽车热系统厂家和国内主流汽车空调厂家配套。

4、采购模式

公司建立了完善的供应商管理制度并严格执行，根据公司采购管理流程，按照配套客户要求对上游供应商进行资质评鉴和审核，审核合格的供应商方可进入合格供应商名录，主要原材料的采购主要与 1-2

家供应商合作采购，遵循质优价廉的原则。

公司按照下游客户每月的采购预测和订单来安排采购工作，并根据电子原材料的采购周期合理安排安全库存。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司营业收入为 121,710,662.07 元，与上年同期相比减少 2,451,207.03 元，减幅为 1.97%。归属于挂牌公司股东的净利润为 12,215,896.50 元，同比减幅为 18.96%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 11,455,343.07 元，同比减幅为 21.4%，主要原因系 2019 年上半年中国汽车产销量分别下降 13.7%和 12.4%，特别是国产品牌乘用车产销量下降更为明显，公司主要为乘用车提供配套服务，销售额和净利润有所下降。随着公司合资品牌客户销售份额占比逐步增加，新项目开始批产，下半年将会有所改观。

报告期内公司产品销售毛利率为 33.73%，上年同期产品销售毛利率为 36.58%，同比略有下降，主要原因系受汽车行业年度降价影响，公司产品售价相应有所降低。

报告期末公司资产总计为 446,215,079.17 元，与期初总资产 453,248,222.95 元相比，减幅为 1.55%；负债总计为 152,066,505.71 元，与期初总负债 158,836,294.71 元相比，减幅为 4.26%。报告期末公司合并后的资产负债率为 34.08%，与期初资产负债率 35.04%相比，降幅为 0.96%。报告期末归属于挂牌公司股东的每股净资产为 1.90 元，与期初 1.90 元相比持平。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 18,135,706.51 元，与上年同期相比增加 8,854,387.11 元，主要原因系：①通过减员增效计划，支付给职工的工资及相关费用同比减少 334 万元；②购买原材料支付的货款同比减少 870.42 万元；③支付的税费同比减少 335.62 万元；以上因素共同致使经营活动产生的流量净额同比增加。

报告期内投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 2,401,110.69 元，主要原因系支付云梦新建厂房工程款同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比，增加 1,805,489.67 元，主要原因系：①偿还银行借款与上年同期相比减少 100.00 万元；②支付其他与筹资活动有关的现金与上年同期相比减少 365.00 万元；③收到其他与筹资活动有关的现金与上年同期相比减少 283.31 万元，以上因素致使筹资活动产生的流量净额同比增加。

本报告期内公司商业模式及主要客户未发生变化。

三、 风险与价值

1、技术风险

汽车电子行业属于技术密集、资金密集、人才密集行业，开发周期长，投入大，对人才素质要求高。公司生产工艺和技术改良以及新产品研发，对核心技术人员的依赖度较高。受汽车电子行业高端人才稀缺和公司地域条件限制，可能存在核心技术人员流失风险，影响公司持续创新能力。在技术升级换代形势下，部分传统产品和技术被新的产品和技术逐渐替代，现有竞争者或潜在竞争者也可能因高技术投入而在技术研发上取得长足的进步。

为保持公司在该技术领域的领先地位，公司加强技术创新，加大研发投入，积极引进优秀的技术人才和企业合伙人，以给股权、给权利的方式吸引顶尖人才和留住优秀人才；加强平台化和模块化规划与应用推广，降低产品对个人的依赖性；加大技术改造力度，引进一批先进的自动化设备，制作大批工装，提高生产的自动化程度和生产效率。

2、质量风险

汽车行业对产品的质量要求越来越高，汽车电子产品的售后质量保证期已经普遍上升到 3 年或 10 万公里以内，并执行质量缺陷强制召回制度；随着公司供应的客户和车型越来越集中，配套的规模和数量较大，一旦发生产品批量质量事故，可能导致较大金额的质量索赔。

因此公司非常重视质量管理工作，2018 年 5 月份完成了 ISO/TS16949 换版工作，顺利通过了 IATF16949:2006 体系审核，进一步提升了质量体系保证能力，适应了汽车电子行业要求。公司对质量控制的高标准、高要求贯穿于产品的整个研发、设计、生产、物流等环节。

3、市场竞争风险

随着汽车产业全球资源配置模式的日渐成熟，主要汽车零部件企业纷纷加快全球布局步伐，各大零部件巨头的生产及研发基地正逐步延伸到全球主要汽车市场的各个角落。中国作为世界上最大的汽车需求地之一，吸引了世界各大知名整车厂和零部件厂商的入驻。

世界各大零部件巨头通过高额的研发投入取得了丰硕的研发成果，抢占了中国汽车零部件技术市场；汽车整车市场价格不断下降，从而拉低了零部件配套价格，同行业竞争更趋激烈，产品的利润空间也越来越小。给国内自主品牌的汽车零部件企业带来了现实的威胁。

公司为此也不断加大研发投入，实现技术创新，以市场需求为导向，开发满足不同客户需求的产品；不断开拓国内外市场，扩大成熟产品的市场，靠规模出效益；严格把控质量监督和管理，加强产品生产过程的监控，提高产品质量，降低生产成本；利用和国内外知名汽车主机厂和著名汽车零部件厂的合作，提高自身研发、质量、市场营销等管理水平，提高公司知名度，打造开特自主品牌，抓住国家大力支持自主品牌的发展机遇，提高市场占有率。积极推进新能源汽车、智能汽车、网联汽车领域产品布局，以适应汽车环保、节能、智能的发展趋势，争取未来汽车市场发展机会。

4、应收账款风险

截至 2019 年 06 月 30 日，公司合并财务报表中应收票据及应收账款余额 152,906,389.00 元，占合并财务报表期末资产总额的比例为 34.26%。应收金额较大。尽管开特股份下游客户多为国内知名的整车厂商和二级配套厂商，资金实力雄厚，信用情况良好，但受整个汽车行业规则影响，回款情况并不好，如果受整个企业行业影响、整车产销量不及预期或成本压力继续加大导致下游客户出现现金紧张而支付困难的情形，将会对公司产生应收账款无法回款的风险。

公司加强了应收账款清收力度，并调整客户结构，对信誉好的客户加强业务合作，对风险高的客户逐步停止或减少合作，抓重点客户服务，提前预警快速反应。

5、公司治理风险

公司目前的法人治理结构和内部控制制度较为完善，但随着公司快速发展，经营业务不断扩展，人员优化调整，将会对公司治理提出更高水准的要求，存在公司治理与外部环境变化不同步的风险。

公司将建立和健全各项管理制度，积极支持管理人员培训学习，同时也组织各类培训和学习，持续提高公司管理层的认知和管理水平。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司作为一家新三板创新层的汽车电子电器系统产品服务商，在公司不断发展壮大过程中，重视履行社会责任，对股东、债权人、员工、客户、供应商、社区等利益相关者负责任的同时，牢记民营企业的历史使命，为自主品牌创造生存和发展空间，以实际行动回报社会。

在对待股东方面，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召

集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，让股东参与公司管理，享受股东权益。

在保护债权人方面，公司严格遵守相关合同及制度，充分考虑债权人的合法权益，及时通报重大信息，债权人为维护自身利益需要了解公司有关经营、管理等情况时，公司全力配合和支持。

在对待公司员工方面：公司秉承为员工创造价值的企业理念，提供培训、提升机会，让员工安心工作，身心愉悦，为员工提供广阔的职业舞台，成为员工的最佳雇主。

在对待客户方面：公司坚持“顾客至上”原则，为客户提供优质的产品，严格把控产品质量关，凭借同步开发设计能力、优异的生产制作和品质管理能力为客户提供深度定制服务和理想的解决方案。

公司一直致力于发展民营经济，打造自主品牌，发展核心技术，积极参与政府活动，实现企业的社会价值。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	182,857.20	182,857.20

公司子公司开特电子云梦有限公司租用本公司实际控制人郑海法配偶王惠聪控制的公司迪普商贸湖北有限公司房屋用于办公用房，房屋面积2,000.00平方米，租赁期限2015年12月至2017年12月（已续签至2019年11月30日），每月含税租金16,000.00元，不含税金额为15,238.10元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
郑海法	公司 2019 年向中信银行股份有限公司武汉分行申请不超过人民币 6000 万元综合授信额度。该授信以公司自有的座落于武汉市汉南经济开发区兴四路的土地、房产作抵押，其中开特公司本部授信额度 3500 万元，子公司武汉奥泽授信额度 1500 万元，子公司开特电子云梦授信额度 1000 万元，并同意为其子公司武汉奥泽在中信银行授信 1500 万元和子公司开特电子云梦在中信银行授信 1000 万元提供担保。公司股东郑海法提供连带责任保证担保。	50,000,000.00	已事前及时履行	2019-04-19	2019-010
郑海法	公司控股股东郑海法以其持有的本公司部分股权为公司向中国光大银行武汉分行申请不超过 3000 万元综合授信额度提供质押担保。	10,000,000.00	已事前及时履行	2017-12-11	2017-040

总计	60,000,000.00			
----	---------------	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为控股股东郑海法无偿向公司提供担保，属于关联方支持公司的发展，目的是为补充公司日常生产经营所需流动资金，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司持续性及生产经营无不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

承诺事项详细情况：

以下已披露的承诺事项，在本报告期内均得到履行。

1、控股股东及实际控制人郑海法出具承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。在作为公司的控股股东或实际控制人期间，本承诺均为有效之承诺，且愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、控股股东及实际控制人郑海法及其他董事、监事、高级管理人员均作出承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

3、控股股东及实际控制人郑海法作出承诺：开特有限设立时不存在损害公司及相关利益人的情形，若因开特有限设立时实物出资未经评估给公司及其他相关利益人造成损失的，所造成的损失由本人承担。

4、控股股东及实际控制人郑海法作出承诺：若有相关主管部门向公司追缴员工的社会保险费或住房公积金等费用，则被追缴的社会保险费或住房公积金等费用概由本人承担，并承担公司因此产生的相关费用及损失。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
工业土地使用权	抵押	9,214,749.67	2.07%	中信银行股份有限公司武汉分行抵押综合授信
食堂 1-2 层	抵押	5,395,924.06	1.21%	中信银行股份有限公司武汉分行抵押综合授信
2 号电子车间	抵押	20,263,533.40	4.54%	中信银行股份有限公司武汉分行抵押综合授信
倒班楼 1-6 层	抵押	8,805,597.54	1.97%	中信银行股份有限公司武汉分行抵押综合授信

应收票据	质押	3,933,361.45	0.88%	开具银行承兑汇票
承兑汇票保证金	质押	11,602,592.62	2.60%	开具银行承兑汇票
合计	-	59,215,758.74	13.27%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 27 日	0.769043	0	0
合计	0.769043	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019 年 5 月 10 日公司年度股东大会审议通过《2018 年年度权益分派方案》(公告编号：2019-019)。

本次权益分派方案为：以公司现有总股本 156,038,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.769043 元人民币现金(个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策(财税【2015】101 号文)；QFII (如有)实际每 10 股派 0.692139 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳)。

本次权益分派权益登记日为：2019 年 5 月 24 日，除权除息日为：2019 年 5 月 27 日。

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2019 年 5 月 27 日通过股东托管证券公司(或其他托管机构)已直接划入各股东资金账户。

本次公司利润分配工作已顺利完成。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	86,268,024	55.29%	0	86,268,024	55.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,219,547	11.04%	0	17,219,547	11.04%	
	董事、监事、高管	5,686,000	3.64%	-20,000	5,666,000	3.63%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	69,769,976	44.71%	0	69,769,976	44.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	51,658,642	33.11%	0	51,658,642	33.11%	
	董事、监事、高管	14,238,000	9.12%	0	14,238,000	9.12%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		156,038,000	-	0	156,038,000	-	
普通股股东人数							76

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	郑海法	68,878,189	0	68,878,189	44.14%	51,658,642	17,219,547
2	胡连清	11,333,000	0	11,333,000	7.26%	7,524,750	3,808,250
3	北京中金景合 创业投资中心 (有限合伙)	8,188,000	0	8,188,000	5.25%	0	8,188,000
4	孙勇	5,613,000	0	5,613,000	3.60%	4,477,500	1,135,500
5	王惠聪	2,000,000	3,500,000	5,500,000	3.52%	0	5,500,000
6	苏州华创赢达 创业投资基金 企业(有限合 伙)	5,488,000	0	5,488,000	3.52%	0	5,488,000
7	郑冰心	5,406,811	0	5,406,811	3.47%	0	5,406,811
8	李荣汉	4,620,000	0	4,620,000	2.96%	0	4,620,000
9	湖北楚商灏锋 创业投资中心 (有限合伙)	4,500,000	0	4,500,000	2.88%	0	4,500,000

10	武汉和瑞绅投资有限公司	7,773,000	-3,480,000	4,293,000	2.75%	3,873,334	419,666
合计		123,800,000	20,000	123,820,000	79.35%	67,534,226	56,285,774
前十名股东间相互关系说明：郑海法、王惠聪系夫妻关系，郑海法、郑冰心系兄弟关系，郑海法、郑冰心、孙勇系武汉和瑞绅投资有限公司股东。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

郑海法系公司创始人，目前直接持有公司 44.14%的股份，并通过控股的武汉和瑞绅投资有限公司间接持有公司 2.75%的股份，同时担任公司董事长兼总经理，能对公司的战略决策、人事任免、经营管理产生重大影响，系公司的控股股东、实际控制人。

郑海法，男，1965年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1987年6月毕业于华南理工大学，1987年7月至1995年12月在武汉无线电元件厂任工程师，1996年10月创办湖北开特传感技术有限公司，任董事长、总经理，2010年10月起任湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司董事长兼总经理，兼任武汉奥泽电子有限公司董事长、开特电子云梦有限公司执行董事、海特汽车科技（苏州）有限公司执行董事兼总经理、武汉开特汽车配件有限公司执行董事兼经理、艾圣特传感系统（武汉）有限公司执行董事、武汉和瑞绅投资有限公司执行董事兼总经理。武汉市第五届十大优秀人物，武汉市十大杰出创业家，湖北省经济建设领军人物，湖北省科技企业企业家，武汉市优秀企业家。现任武汉市人大代表，武昌区人大代表，汉南区政协委员。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑海法	董事长、总经理	男	1965年10月	本科	2018.05-2021.05	是
胡连清	副董事长	男	1965年5月	硕士	2018.05-2021.05	否
孙勇	董事	男	1965年1月	本科	2018.05-2021.05	否
郑四发	董事	男	1970年10月	博士	2018.05-2021.05	是
盛涛	董事	男	1979年4月	硕士	2018.05-2021.05	否
胡泽华	董事、董事会秘书、副总经理	男	1973年12月	本科	2018.05-2021.05	是
龙旭英	独立董事	女	1950年12月	硕士	2018.05-2021.05	是
刘乾俊	独立董事	男	1963年12月	本科	2018.05-2021.05	是
沈烈	独立董事	男	1961年8月	博士	2018.05-2021.05	是
张海波	监事会主席	男	1987年11月	大专	2018.05-2021.05	是
徐传珍	监事	女	1987年7月	本科	2018.05-2021.05	是
董楚卿	监事	男	1967年8月	本科	2018.05-2021.05	是
李鄂胜	副总经理	男	1963年2月	本科	2018.05-2021.05	是
郑丹	副总经理	男	1968年10月	本科	2018.05-2021.05	是
高志英	副总经理	女	1963年9月	大专	2018.05-2021.05	是
余雄兵	财务总监	男	1977年9月	本科	2018.05-2021.05	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长郑海法系公司的控股股东、实际控制人；董事郑四发是副总经理郑丹的弟弟，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系或其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郑海法	董事长、总经理	68,878,189	0	68,878,189	44.14%	0
胡连清	副董事长	11,333,000	0	11,333,000	7.26%	0
孙 勇	董事	5,613,000	0	5,613,000	3.60%	0
郑四发	董事	0	0	0	0%	0
盛 涛	董事	0	0	0	0%	0
胡泽华	董事、董事会秘书、副总经理	232,000	-20,000	212,000	0.13%	0
龙旭英	独立董事	0	0	0	0%	0
刘乾俊	独立董事	0	0	0	0%	0
沈烈	独立董事	0	0	0	0%	0
张海波	监事会主席	0	0	0	0%	0
徐传珍	监事	0	0	0	0%	0
董楚卿	监事	0	0	0	0%	0
李鄂胜	副总经理	824,000	0	824,000	0.53%	0
郑 丹	副总经理	1,098,000	0	1,098,000	0.70%	0
高志英	副总经理	824,000	0	824,000	0.53%	0
余雄兵	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	88,802,189	-20,000	88,782,189	56.89%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	45	44
技术人员	153	153
销售人员	28	27
生产人员	598	546
财务人员	16	14
员工总计	840	784

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	5	6
本科	94	82
专科	109	120
专科以下	629	573
员工总计	840	784

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。各部门对员工实行绩效考核制度，遵循“能者多劳、多劳多得”的原则。

2、人才引进

对特殊人才采取合伙人制度，给股权给期权，给予充分的管理自由。为提高公司技术水平和产品质量，公司引进了一定数量的专业质量和技术人才。

3、培训计划

公司企管部于年底前征集各部门的下一年培训需求，制定全面的培训计划。多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等。通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

每年安排一定数量的管理人员到武汉大学、北京大学、浙江大学等高等院校参与专门课程学习，以提升职业素养，提升管理水平。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	49,963,515.13	56,459,984.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(七) 2	152,906,389.00	151,888,115.91
其中：应收票据		35,852,340.81	40,178,438.55
应收账款		117,054,048.19	111,709,677.36
应收款项融资			
预付款项	(七) 3	1,749,553.00	1,868,820.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	1,710,619.46	891,989.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	106,239,219.36	111,633,634.83
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	(七) 6	1,459,818.50	665,074.56
流动资产合计		314,029,114.45	323,407,619.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七) 7	91,919,310.11	92,350,663.97
在建工程	(七) 8	9,922,151.83	6,480,210.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七) 9	21,528,869.74	21,217,600.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 10	5,209,390.05	5,255,900.85
其他非流动资产	(七) 11	3,606,242.99	4,536,228.00
非流动资产合计		132,185,964.72	129,840,603.79
资产总计		446,215,079.17	453,248,222.95
流动负债：			
短期借款	(七) 13	35,000,000.00	41,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 14	90,862,359.91	88,843,437.69
其中：应付票据		24,313,361.45	22,885,912.86
应付账款		66,548,998.46	65,957,524.83
预收款项	(七) 15	2,987,489.49	1,743,828.82
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	(七) 16	1,919,969.96	2,790,000.29
应交税费	(七) 17	5,604,015.70	7,561,272.90
其他应付款	(七) 18	1,559,105.45	2,562,573.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		137,932,940.51	144,501,113.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(七) 19	3,989,363.53	3,989,363.53
递延收益	(七) 20	10,144,201.67	10,345,817.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,133,565.20	14,335,181.49
负债合计		152,066,505.71	158,836,294.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(七) 21	156,038,000.00	156,038,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 22	38,690,566.04	38,690,566.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 23	17,648,091.68	17,648,091.68
一般风险准备			
未分配利润	(七) 24	84,484,966.52	84,269,063.16
归属于母公司所有者权益合计		296,861,624.24	296,645,720.88
少数股东权益		-2,713,050.78	-2,233,792.64
所有者权益合计		294,148,573.46	294,411,928.24
负债和所有者权益总计		446,215,079.17	453,248,222.95

法定代表人：郑海法

主管会计工作负责人：余雄兵

会计机构负责人：余雄兵

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		37,385,186.44	45,846,985.42
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	(十五) 1	33,604,756.10	29,957,723.57
应收账款	(十五) 1	114,921,559.58	117,711,739.35
应收款项融资			
预付款项		1,130,852.68	941,043.83
其他应收款	(十五) 2	33,085,175.55	36,914,414.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		66,278,831.19	66,990,547.78
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		1,438,396.08	611,961.89
流动资产合计		287,844,757.62	298,974,416.01
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 3	31,515,819.10	31,515,819.10
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		77,365,515.47	78,141,768.14
在建工程		40,594.35	40,594.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,237,606.18	9,607,916.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,953,247.89	6,076,718.07
其他非流动资产		1,997,535.17	1,066,548.41
非流动资产合计		127,110,318.16	126,449,364.99
资产总计		414,955,075.78	425,423,781.00
流动负债：			

短期借款		25,000,000.00	30,000,000.00
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		18,021,189.81	18,829,110.78
应付账款		87,363,520.65	84,768,568.86
预收款项		1,607,138.43	905,085.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		838,130.10	994,041.10
应交税费		2,665,524.25	5,617,034.87
其他应付款		1,078,364.00	1,944,167.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		136,573,867.24	143,058,007.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,847,351.85	3,847,351.85
递延收益		1,562,646.00	1,700,762.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,409,997.85	5,548,114.14
负债合计		141,983,865.09	148,606,122.10
所有者权益：			
股本		156,038,000.00	156,038,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,883,112.00	41,883,112.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,648,091.68	17,648,091.68

一般风险准备			
未分配利润		57,402,007.01	61,248,455.22
所有者权益合计		272,971,210.69	276,817,658.90
负债和所有者权益合计		414,955,075.78	425,423,781.00

法定代表人：郑海法

主管会计工作负责人：余雄兵

会计机构负责人：余雄兵

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(七) 25	121,710,662.07	124,161,869.10
其中：营业收入		121,710,662.07	124,161,869.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,473,717.08	106,830,759.80
其中：营业成本	(七) 25	80,663,357.26	78,748,660.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 26	1,013,067.65	1,113,211.33
销售费用	(七) 27	5,552,018.88	5,734,353.98
管理费用	(七) 28	10,868,209.91	12,055,396.29
研发费用	(七) 29	8,883,252.87	7,561,315.80
财务费用	(七) 30	995,547.11	1,490,340.50
其中：利息费用		1,098,446.25	1,697,557.30
利息收入		199,916.36	199,220.11
信用减值损失	(七) 31	498,263.40	
资产减值损失	(七) 31		127,481.37
加：其他收益	(七) 32	944,116.29	609,616.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,060.12	-1,809.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,172,001.16	17,938,916.59
加：营业外收入	（七）33	32,361.30	20,690.00
减：营业外支出	（七）34	16,393.36	12,364.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,187,969.10	17,947,242.21
减：所得税费用	（七）35	2,451,330.74	3,524,162.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,736,638.36	14,423,079.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,736,638.36	14,423,079.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-479,258.14	-649,978.66
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,215,896.50	15,073,058.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,736,638.36	14,423,079.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,215,896.50	15,073,058.11
归属于少数股东的综合收益总额		-479,258.14	-649,978.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（七）36	0.08	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	（七）36	0.08	0.10

法定代表人：郑海法

主管会计工作负责人：余雄兵

会计机构负责人：余雄兵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十五) 4	111,726,640.10	119,503,485.97
减：营业成本	(十五) 4	84,129,292.45	83,268,515.23
税金及附加		790,107.65	887,556.92
销售费用		4,673,782.16	4,398,799.66
管理费用		7,121,670.88	7,346,080.21
研发费用		4,994,689.15	4,290,745.89
财务费用		470,885.46	953,536.24
其中：利息费用		557,497.41	1,138,630.69
利息收入		168,076.88	160,145.72
加：其他收益		245,616.29	398,116.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-65,293.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-349,635.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,865.68	-99.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,717,669.40	18,406,633.94
加：营业外收入		21,291.08	16,904.00
减：营业外支出		1,295.64	12,091.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,737,664.84	18,411,446.42
减：所得税费用		1,584,119.91	2,760,257.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,153,544.93	15,651,188.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,153,544.93	15,651,188.67
（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		8,153,544.93	15,651,188.67
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郑海法

主管会计工作负责人：余雄兵

会计机构负责人：余雄兵

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,822,177.68	149,896,544.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 37 (1)	974,777.66	697,910.11

经营活动现金流入小计		144,796,955.34	150,594,454.15
购买商品、接受劳务支付的现金		75,692,351.49	84,396,585.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,923,096.99	33,263,117.64
支付的各项税费		11,384,032.52	14,740,218.74
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 37 (2)	9,661,767.83	8,913,212.92
经营活动现金流出小计		126,661,248.83	141,313,134.75
经营活动产生的现金流量净额		18,135,706.51	9,281,319.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,620,928.64	3,219,817.95
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,620,928.64	3,219,817.95
投资活动产生的现金流量净额		-5,620,928.64	-3,219,817.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 37 (3)	5,100,000.00	7,933,070.95
筹资活动现金流入小计		35,100,000.00	37,933,070.95
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,957,874.88	12,946,435.50
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	(七) 37	3,100,000.00	6,750,000.00

	(4)		
筹资活动现金流出小计		52,057,874.88	56,696,435.50
筹资活动产生的现金流量净额		-16,957,874.88	-18,763,364.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-53,372.19	117,216.87
五、现金及现金等价物净增加额		-4,496,469.20	-12,584,646.23
加：期初现金及现金等价物余额		51,359,984.33	73,225,748.88
六、期末现金及现金等价物余额		46,863,515.13	60,641,102.65

法定代表人：郑海法

主管会计工作负责人：余雄兵

会计机构负责人：余雄兵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,143,169.01	126,042,508.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		296,867.96	507,049.72
经营活动现金流入小计		120,440,036.97	126,549,558.09
购买商品、接受劳务支付的现金		74,256,758.73	82,364,049.38
支付给职工以及为职工支付的现金		17,933,483.90	19,674,632.97
支付的各项税费		8,672,421.93	10,193,761.33
支付其他与经营活动有关的现金		7,290,465.28	6,720,926.08
经营活动现金流出小计		108,153,129.84	118,953,369.76
经营活动产生的现金流量净额		12,286,907.13	7,596,188.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,122,341.21	1,943,506.28
投资支付的现金			650,000.00
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		3,122,341.21	2,593,506.28
投资活动产生的现金流量净额		-3,122,341.21	-2,593,506.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	6,449,800.95
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	26,449,800.95
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,572,992.71	12,651,408.85
支付其他与筹资活动有关的现金		2,100,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		39,672,992.71	43,651,408.85
筹资活动产生的现金流量净额		-15,672,992.71	-17,201,607.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-53,372.19	117,216.87
五、现金及现金等价物净增加额		-6,561,798.98	-12,081,708.98
加：期初现金及现金等价物余额		41,846,985.42	60,808,294.31
六、期末现金及现金等价物余额		35,285,186.44	48,726,585.33

法定代表人：郑海法

主管会计工作负责人：余雄兵

会计机构负责人：余雄兵

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、为规范金融工具的会计处理，提高会计信息质量，财政部于2017年陆续修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)(以上四项合称“新金融工具准则”)，并要求符合相关要求的境内企业自2019年1月1日起施行。

2、财政部于2019年4月30日颁布了《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)(以下简称“《修订通知》”)，对一般企业财务报表格式进行了修订，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《修订通知》的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(2019年06月30日)

(一) 公司的基本情况

湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由湖北开特汽车电子电器系统有限公司整体变更而成的股份有限公司。

公司整体变更前的湖北开特汽车电子电器系统有限公司系 1996 年由自然人郑海法及湖北省冶金科学研究所共同申请注册成立的有限责任公司，公司设立时名称为湖北开特传感技术有限公司，注册资本为 10.00 万元，其中：郑海法出资 5.00 万元，占注册资本的 50.00%；湖北省冶金科学研究所出资 5.00 万元，占注册资本的 50.00%。

2002 年 6 月，经公司股东会决议，公司增加注册资本 50.00 万元，新增注册资本由郑海法、湖北省冶金科学研究所共同出资投入。此次增资完成后，公司注册资本及实收资本均为 60.00 万元，其中：郑海法出资 54.00 万元，占注册资本的 90.00%；湖北省冶金科学研究所出资 6.00 万元，占注册资本的 10.00%。

2004 年 4 月，经公司股东会决议，公司增加注册资本 90.00 万元，新增注册资本由郑海法出资投入。此次增资完成后，公司注册资本及实收资本均为 150.00 万元，其中：郑海法出资 144.00 万元，占注册资本的 96.00%；湖北省冶金科学研究所出资 6.00 万元，占注册资本的 4.00%。

2005 年 1 月，经公司股东会决议，公司增加注册资本 150.00 万元，新增注册资本由郑海法及新股东郑冰心共同出资投入。此次增资完成后，公司注册资本及实收资本均为 300.00 万元，其中：郑海法出资 234.00 万元，占注册资本的 78.00%；郑冰心出资 60.00 万元，占注册资本的 20.00%；湖北省冶金科学研究所出资 6.00 万元，占注册资本的 2.00%。

2006 年 5 月，经公司股东会决议，公司名称由“湖北开特传感技术有限公司”变更为“湖北开特汽车电子电器系统有限公司”。

2009 年 5 月，经公司股东会决议，公司增加注册资本 150.00 万元，新增注册资本由郑海法出资投入。此次增资完成后，公司注册资本及实收资本均为 450.00 万元，其中：郑海法出资 384.00 万元，占注册资本的 85.34%；郑冰心出资 60.00 万元，占注册资本的 13.33%；湖北省冶金科学研究所出资 6.00 万元，占注册资本的 1.33%。

2009 年 8 月，经公司股东会决议，公司增加注册资本 255.00 万元，新增注册资本由郑海法出资投入。此次增资完成后，公司注册资本及实收资本均为 705.00 万元，其中：郑海法出资 639.00 万元，占注册资本的 90.64%；郑冰心出资 60.00 万元，占注册资本的 8.51%；湖北省冶金科学研究所出资 6.00 万元，占注册资本的 0.85%。

2010 年 4 月，经公司股东会决议，公司股东郑海法将其持有的 34.45 % 股份分别转让给胡连清、孙勇、李荣汉、祝兵、杨海燕、蒋云、付四全、彭丽君、郑冰心；同时公司新增注册资本 188.00 万元，新增注册资本其中由新股东武汉和瑞绅投资有限公司、深圳裕泰投资有限公司、黄圣根、宋亚东、陈雷、邱海平、孙勇、彭丽君共同出资投入。同年 5 月，湖北省冶金科学研究所通过武汉光谷联合产权交易所挂牌交易将其持有的 0.85% 股份全部转让给郑冰心。上述股权转让及增资完成后，公司注册资本及实收资本均为 893.00 万元，其中：郑海法出资 396.1275 万元，占注册资本的 44.36%；武汉和瑞绅投资有限

公司出资 97.525 万元，占注册资本的 10.92%；深圳裕泰投资有限公司出资 28.20 万元，占注册资本的 3.16%；郑冰心等 13 名其他自然人股东出资 371.1475 万元，占注册资本的 41.56%。

2010 年 8 月，经公司股东会决议，湖北开特汽车电子电器系统有限公司整体变更为湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司，以湖北开特汽车电子电器系统有限公司 2010 年 5 月 31 日经审计的净资产 3,943.19 万元按 1: 0.96368676122 的比例折合股本 3,800.00 万元，净资产超出折股部分 143.19 万元计入资本公积，原有股东持股比例不变。

2010 年 12 月，经公司股东会决议，公司增加注册资本 660.00 万元，新增注册资本由新股东纪殿英、张俊育、徐芳、周朝晖、韩晓峰、晏静、栾继、段连员、郑丹共同出资投入。此次增资完成后，公司注册资本及实收资本均为 4,460.00 万元，其中：郑海法出资 1,685.6496 万元，占注册资本的 37.7948%；深圳裕泰投资有限公司出资 120.00 万元，占注册资本的 2.6906%；武汉和瑞绅投资有限公司出资 415.00 万元，占注册资本的 9.3049%；郑冰心等 22 名其他自然人股东出资 2,239.3504 万元，占注册资本的 50.2097%。

2012 年 2 月，经公司股东会决议，股东纪殿英将其持有公司 2.2422% 的股权、张俊育将其持有公司 2.2422% 的股权、徐芳将其持有公司 2.0179% 的股权、周朝晖将其持有公司 1.5695% 的股权、韩晓峰将其持有公司 1.5695% 的股权转让给郑海法。同时郑海法将其持有公司 9.6413% 的股权转让给科华银赛创业投资有限公司。

2012 年 5 月，经公司股东会决议，股东彭丽君将其持有公司 0.6726% 的股权、深圳裕泰投资有限公司将其持有公司 2.6906% 的股权、黄圣根将其持有公司 1.5695% 的股权、宋亚东将其持有公司 1.3453% 的股权、陈雷将其持有公司 1.009% 的股权、邱海平将其持有公司 0.8969% 的股权、栾继红将其持有公司 1.1211% 的股权转让给北京中金景合创业投资中心（有限合伙）。

2012 年 5 月，经公司股东会决议，股东付四全将其持有公司 4.4843% 的股权转让给苏州华创赢达创业投资基金企业（有限合伙）。

2013 年 12 月，经公司股东会决议，公司增加注册资本 398.50 万元，新增注册资本由郑海法、张勇、王永忠、李鄂胜、梁晓丹、高志英、罗鸣、段连员、王惠涛、郑传发、武汉和盛海达投资中心（有限合伙）共同溢价投入，溢价出资部分列入公司资本公积。此次增资完成后，公司注册资本及实收资本均为 4,858.50 万元，其中：郑海法出资 1,745.6496 万元，占注册资本的 35.9298%；武汉和瑞绅投资有限公司出资 415.00 万元，占注册资本的 8.5417%；科华银赛创业投资有限公司出资 430.00 万元，占注册资本的 8.8505%；北京中金景合创业投资中心（有限合伙）出资 415.00 万元，占注册资本的 8.5417%；苏州华创赢达创业投资基金企业（有限合伙）出资 200.00 万元，占注册资本的 4.1165%；武汉和盛海达投资中心（有限合伙）出资 88.50 万元，占注册资本的 1.8215%，郑冰心等 18 名其他自然人股东出资 1,564.3504 万元，占注册资本的 32.1983%。

2015年7月，公司获准在全国中小企业股份转让系统挂牌。2015年10月，公司召开第二次临时股东大会审议通过《关于公司资本公积及未分配利润转增股本的议案》，以2015年6月30日总股本数4,858.50万股为基数，以未分配利润6,801.90万元向全体股东每10股送红股14股，以资本公积1,943.40万元向全体股东每10股转增4股，共计转增股本8,745.30万股，转增完成后公司总股本增至13,603.80万股，已于2015年11月完成工商变更，变更后公司注册资本13,603.80万元。

2017年8月，经公司股东会决议，公司增加注册资本2000.00万元，新增注册资本由郑海法按3.00元每股认缴，溢价出资部分减除发行费用后的余额列入公司资本公积。此次增资完成后，公司注册资本及实收资本均为156,038,000.00元。

截至2018年12月31日，本公司注册资本为人民币156,038,000.00元，实收资本为人民币156,038,000.00元，股东情况详见附注（七）22。

1、本公司组织形式和注册地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司统一社会信用代码：914201061776074063

本公司法人代表：郑海法

本公司注册地址：武汉市武昌区白沙洲堤后街52号

2、本公司的业务性质和经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）经营范围：汽车相关的温度、光电、位置、压力传感器、电子控制单元、电子电器系统及仪器仪表相关设备研发、设计、制造、销售、技术服务；自营和代理货物及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）；电子、电器、机械、五金、模具、塑料产品研发、设计、制造、销售、技术服务等。（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）。

3、本公司实际控制人为郑海法先生。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告于2019年8月19日经公司第三届董事会第六次会议批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子孙公司共计7家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）合并范围变化。

（三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四）遵循企业会计准则的声明

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

（五）重要的会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公

司所控制的结构化主体等)。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。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当

期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

8、金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负责或权益工具的合同。本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类和计量

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

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(a) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

(b) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；

(c) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成

本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

（d）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

（e）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

（f）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

（g）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

（h）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

（i）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

（j）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

（k）预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

（l）借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

（m）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

（n）本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；

（o）合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

（a）发行方或债务人发生重大财务困难；

（b）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

（c）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

（d）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

（e）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

（f）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为本集团在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；C、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账

面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（4）金融负债的分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、应收款项坏账准备的确认和计提

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项期末余额超过 1,000.00 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计

单项计提坏账准备的计提方法	入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
---------------	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合	已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例
----	---

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1年至2年（含2年）	10.00
2年至3年（含3年）	20.00
3年至4年（含4年）	50.00
4年至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项而进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	以账龄为基础，根据客观证据具体测试后确定坏账准备

10、存货的分类和计量

(1) 存货的分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品、半成品、委托加工物资等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法

本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次转销法。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成

本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

12、固定资产的确认和计量

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

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	4.75-1.90
机器设备	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	3-5	5	31.67-19.00
通用设备	3-5	5	31.67-19.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本集团融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本集团融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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

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

15、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产

自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 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) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或

净资产。

19、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。本集团的收入包括：汽车电子元器件销售收入、技术服务咨询收入等，不同种类的产品收入确认原则如下：

①汽车电子元器件销售收入

境内销售：公司根据客户订单预测组织生产并开始发货，将货物交由运输公司运抵至客户指定地点或第三方仓储公司，客户根据需求到指定地点取货或第三方仓储公司进行配送，月末公司与客户核对双方领用情况，形成经双方认可的结算单，核对无误后，公司开票并确认收入的实现。

境外销售：公司根据客户订单预测组织生产并开始发货，货物报送至海关，海关确认无误后签发出口货物报关单，公司在收到报关单及开具出口发票后确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

本集团提供劳务收入主要为技术服务咨询收入。本集团在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据后，按提供技术服务咨询的进度确认技术服务咨询收入。

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

21、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

① 能够满足政府补助所附条件；

② 能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；承租人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，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

25、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，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持

有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，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。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

26、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及母公司净利润和合并及母公司股东权益无影响。

② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。上述变更对可比期间列报项目无影响。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（六） 税项

1、 增值税销项税率为 6%、16%、13%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。2019年4月1日起，公司原适用16%税率的，税率调整为13%，按扣除进项税后的余额缴纳。

2、 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

3、 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

4、 地方教育附加为应纳流转税额的 1.50%。

5、 企业所得税

2009 年公司及其子公司武汉奥泽电子有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政局、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，2018 年 11 月公司及子公司武汉奥泽电子有限公司通过高新技术企业复审，2018 年度、2019 年度、2020 年度企业所得税税率为 15.00%。

2015 年 10 月公司子公司开特电子云梦有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政局、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，2018 年 11 月开特电子云梦有限公司通过高新技术企业复审，2018 年度、2019 年度、2020 年度企业所得税税率为 15.00%；

2017 年 12 月公司子公司海特汽车科技（苏州）有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，2017 年度、2018 年度、2019 年度企业所得税税率为 15.00%；

公司子公司武汉开特汽车配件有限公司适用“小型微利企业”所得税优惠政策，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

除此以外的其他子公司企业所得税税率为 25.00%。

（七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额是指 2018 年 1-6 月发生额；金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	100,087.92	23,890.58

银行存款	38,260,834.59	42,586,093.75
其他货币资金	11,602,592.62	13,850,000.00
合 计	49,963,515.13	56,459,984.33

2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	35,852,340.81	40,178,438.55
应收账款	117,054,048.19	111,709,677.36
合 计	152,906,389.00	151,888,115.91

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	35,852,340.81	40,178,438.55
合 计	35,852,340.81	40,178,438.55

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,933,361.45
合 计	3,933,361.45

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	39,733,999.30	
合 计	39,733,999.30	

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

以下是与应收账款有关的附注：

(5) 应收账款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
1、单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账 款					
2、按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账 款	125,929,332.71	99.30	8,875,284.52	7.05	117,054,048.19
组合 1：账龄分析法	125,929,332.71	99.30	8,875,284.52	7.05	117,054,048.19
组合 2：无减值风险不计 提坏账准备的应收账款					
3、单项金额不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	893,338.33	0.70	893,338.33	100.00	
合计	126,822,671.04	100.00	9,768,622.85	7.70	117,054,048.19

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	120,140,957.94	99.24	8,431,280.58	7.02	111,709,677.36
组合 1：账龄分析法	120,140,957.94	99.24	8,431,280.58	7.02	111,709,677.36
组合 2：无减值风险不计 提坏账准备的应收账款					
3、单项金额不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	923,243.39	0.76	923,243.39	100.00	
合计	121,064,201.33	100.00	9,354,523.97	7.73	111,709,677.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	116,691,171.01	5,834,558.55	5.00
1年至2年（含2年）	3,854,958.82	385,495.88	10.00
2年至3年（含3年）	1,304,083.83	260,816.77	20.00
3年至4年（含4年）	3,069,525.71	1,534,762.86	50.00
4年至5年（含5年）	749,714.39	599,771.51	80.00
5年以上	259,878.95	259,878.95	100.00
合 计	125,929,332.71	8,875,284.52	7.05

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	105,766,068.64	5,288,303.44	5.00
1年至2年（含2年）	7,020,618.46	702,061.84	10.00
2年至3年（含3年）	4,951,050.58	990,210.12	20.00
3年至4年（含4年）	1,809,420.07	904,710.04	50.00
4年至5年（含5年）	239,025.28	191,220.23	80.00
5年以上	354,774.91	354,774.91	100.00
合 计	120,140,957.94	8,431,280.58	7.02

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（6）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司本年计提坏账准备金额 414,098.88 元。

（7）本报告期内无核销应收账款的情况。

（8）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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
浙江远景汽配有限公司	15,203,389.49	11.99	760,169.47

上海爱斯达克汽车空调系统有限公司	8,740,581.85	6.89	437,029.09
天津三电汽车空调有限公司	5,829,664.74	4.60	291,483.24
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	5,191,996.90	4.09	259,599.85
豫新汽车热管理科技有限公司	4,644,006.29	3.66	232,200.31
合 计	39,609,639.27	31.23	1,980,481.96

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	1,458,472.03	83.36	1,610,742.99	86.20
1年至2年(含2年)	184,742.57	10.56	223,224.19	11.94
2年至3年(含3年)	74,070.41	4.23	2,824.49	0.15
3年以上	32,267.99	1.84	32,028.53	1.71
合 计	1,749,553.00	100.00	1,868,820.20	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
国网湖北省电力公司武汉供电公司(汉南)	490,996.38	28.06
浙江天文电气科技有限公司	195,864.81	11.20
上海泽厘精密机电科技有限公司	80,004.00	4.57
上海京西电子信息系统有限公司	70,536.15	4.03
中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售分公司	66,681.66	3.81
合 计	904,083.00	51.67

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,710,619.46	891,989.33
合计	1,710,619.46	891,989.33

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,163,894.70	100.00	453,275.24	20.95	1,710,619.46
组合 1：账龄分析法	2,163,894.70	100.00	453,275.24	20.95	1,710,619.46
组合 2：无减值风险不计提坏账准备的其他应收款					
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,163,894.70	100.00	453,275.24	20.95	1,710,619.46

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	1,261,100.05	100.00	369,110.72	29.27	891,989.33
组合 1：账龄分析法	1,261,100.05	100.00	369,110.72	29.27	891,989.33
组合 2：无减值风险不计提坏账准备的应收账款					
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,261,100.05	100.00	369,110.72	29.27	891,989.33

应收账款种类的说明：

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,781,704.70	89,085.24	5.00
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）	20,000.00	4,000.00	20.00
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	352,190.00	352,190.00	100.00
合 计	2,163,894.70	453,275.24	20.95

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	877,741.94	43,887.10	5.00
1年至2年（含2年）	20,000.00	2,000.00	10.00
2年至3年（含3年）	1,168.11	233.62	20.00
3年至4年（含4年）	10,000.00	5,000.00	50.00
4年至5年（含5年）	171,000.00	136,800.00	80.00
5年以上	181,190.00	181,190.00	100.00
合 计	1,261,100.05	369,110.72	29.27

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司本年计提坏账准备金额 84,164.52 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	379,371.51	354,900.00
备用金	280,256.73	235,347.32
关联方的应收款项	20,000.00	20,000.00
非关联方的应收款项	1,484,266.46	650,852.73
合 计	2,163,894.70	1,261,100.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)	非关联方	550,000.00	1年以内	25.42	27,500.00
上海坤泰展览服务有限公司	非关联方	156,550.00	1年以内	7.23	7,827.50
武汉中南电力设计有限公司	保证金	120,000.00	5年以上	5.55	120,000.00
武昌科技局	保证金	70,000.00	5年以上	3.23	70,000.00
三一汽车制造有限公司	非关联方	50,000.00	5年以上	2.31	50,000.00
合 计		946,550.00		43.74	275,327.50

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	43,952,557.73	5,552,158.14	38,400,399.59	47,981,468.51	6,778,301.39	41,203,167.12
低值易耗品	557,822.97		557,822.97	144,197.88		144,197.88
库存商品	73,630,371.72	15,020,065.17	58,610,306.55	77,187,722.53	16,475,156.41	60,712,566.12
委托加工物资						
在产品	8,670,690.25		8,670,690.25	9,573,703.71		9,573,703.71
合 计	126,811,442.67	20,572,223.31	106,239,219.36	134,887,092.63	23,253,457.80	111,633,634.83

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	6,778,301.39				1,226,143.25		5,552,158.14
库存商品	16,475,156.41				1,455,091.24		15,020,065.17
合 计	23,253,457.80				2,681,234.49		20,572,223.31

注：公司依据存货可变现净值低于账面余额的差额计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,459,818.50	665,074.56
合计	1,459,818.50	665,074.56

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	51,627,110.06	47,482,542.68	3,284,665.09	41,618,937.99	144,013,255.82
2. 本期增加金额		2,538,232.14	7,880.00	2,225,879.77	4,771,991.91
(1) 购置		2,538,232.14	7,880.00	898,653.77	3,444,765.91
(2) 在建工程转入				1,327,226.00	1,327,226.00
3. 本期减少金额		32,478.63		393.16	32,871.79
处置或报废		32,478.63		393.16	32,871.79
4. 期末余额	51,627,110.06	49,988,296.19	3,292,545.09	43,844,424.60	148,752,375.94
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,811,981.08	16,817,522.82	2,315,147.46	27,717,940.49	51,662,591.85
2. 本期增加金额	699,062.22	1,987,916.76	219,029.50	2,288,277.17	5,194,285.65
(1) 计提	699,062.22	1,987,916.76	219,029.50	2,288,277.17	5,194,285.65
3. 本期减少金额		23,612.95		198.72	23,811.67
(1) 处置或报废		23,612.95		198.72	23,811.67

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
4. 期末余额	5,511,043.30	18,781,826.63	2,534,176.96	30,006,018.94	56,833,065.83
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	46,116,066.76	31,206,469.56	758,368.13	13,838,405.66	91,919,310.11
2. 期初账面价值	46,815,128.98	30,665,019.86	969,517.63	13,900,997.50	92,350,663.97

(2) 期末固定资产抵押情况详见附注（七）13。

(3) 期末固定资产未发现减值情况，故未计提固定资产减值准备。

8、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
汉南厂房工程	40,594.35		40,594.35	40,594.35		40,594.35
云梦厂房工程	9,881,557.48		9,881,557.48	6,439,616.44		6,439,616.44
合 计	9,922,151.83		9,922,151.83	6,480,210.79		6,480,210.79

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定 资产额	其他减少额	期末余额
云梦厂房工程	6,439,616.44	3,441,941.04			9,881,557.48

(3) 在建工程期末余额较年初余额增加 53.11%，主要是因为公司子公司开特电子云梦有限公司新建厂房工程投入增加所致。

9、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	20,493,106.85	1,171,186.48	1,915,427.00	2,256,785.40	25,836,505.73
2. 本期增加金 额		793,854.92			793,854.92
3. 本期减少金 额					
4. 期末余额	20,493,106.85	1,965,041.40	1,915,427.00	2,256,785.40	26,630,360.65
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,857,672.72	882,212.16	933,874.75	945,145.92	4,618,905.55
2. 本期增加金 额	95,665.26	179,385.32	93,387.48	114,147.30	482,585.36
摊销	95,665.26	179,385.32	93,387.48	114,147.30	482,585.36
3. 本期减少金 额					
4. 期末余额	1,953,337.98	1,061,597.48	1,027,262.23	1,059,293.22	5,101,490.91
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金 额					
3. 本期减少金 额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价 值	18,539,768.87	903,443.92	888,164.77	1,197,492.18	21,528,869.74
2. 期初账面价 值	18,635,434.13	288,974.32	981,552.25	1,311,639.48	21,217,600.18

(2) 期末无形资产未出现减值情况，故未计提无形资产减值准备。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,361,570.09	3,061,881.85	20,469,764.37	3,078,150.21
预计负债	3,897,558.32	590,509.63	3,897,558.32	590,509.63
递延收益	9,644,201.67	1,446,630.25	9,845,817.96	1,476,872.69
内部交易未实现利润	1,103,683.16	110,368.32	1,103,683.16	110,368.32
合 计	35,007,013.24	5,209,390.05	35,316,823.81	5,255,900.85

(2) 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明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	10,432,551.31	12,507,328.12
预计负债	91,805.21	91,805.21
递延收益	500,000.00	500,000.00
可抵扣亏损	32,936,464.46	30,719,595.62
合 计	43,960,820.98	43,818,728.95

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2019 年	2,743,543.61	2,743,543.61	
2020 年	1,688,301.21	1,688,301.21	
2021 年	7,490,678.38	7,490,678.38	
2022 年	8,185,075.86	8,185,075.86	
2023 年	10,611,996.56	10,611,996.56	
2024 年	2,216,868.83		
合 计	32,936,464.46	30,719,595.62	

11、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
预付设备及工程款	3,606,242.99	4,536,228.00
合 计	3,606,242.99	4,536,228.00

12、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	受限原因
货币资金	11,602,592.62	票据及信用证保证金
应收票据	3,933,361.45	质押（注 2）
固定资产	37,499,196.73	抵押借款（注 1）
无形资产	10,926,580.85	抵押借款（注 1）
合 计	63,961,731.65	

注1：公司以汉南房屋以及土地为抵押取得中信银行股份有限公司武汉分行借款，详见附注（七）13。

注2：公司以应收票据为质押开具银行承兑汇票。

13、短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款（注 2）	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款（注 1）	25,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		11,000,000.00
合 计	35,000,000.00	41,000,000.00

注 1：公司以账面原值 37,499,196.73 元的固定资产-房屋建筑物（权证编号：武房权证南字第 2014003584 号、武房权证南字第 2014003585 号、武房权证南字第 2014003586 号）以及账面原值 10,926,580.85 元的无形资产-土地使用权（权证编号：汉国用 2011 第 32657 号）为抵押取得中信银行股份有限公司武汉分行借款 2,500.00 万元，公司控股股东郑海法提供连带责任保证担保。

注 2：公司子公司武汉奥泽电子有限公司由本公司以及控股股东郑海法提供的担保，取得中信银行股份有限公司武汉分行 1,000.00 万元借款。

14、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
----	------	------

科目	期末余额	年初余额
应付票据	24,313,361.45	22,885,912.86
其中：银行承兑汇票	24,313,361.45	22,885,912.86
应付账款	66,548,998.46	65,957,524.83
其中：1年以内（含1年）	60,786,500.44	62,536,051.04
1年至2年（含2年）	2,999,705.38	990,644.53
2年至3年（含3年）	522,450.10	762,369.16
3年以上	2,240,342.54	1,668,460.10
合 计	90,862,359.91	88,843,437.69

（1）本期末无已到期未支付的应付票据。

（2）本期末无账龄超过1年的重要应付账款。

15、预收账款

（1）预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,917,305.52	1,154,369.26
1年至2年（含2年）	704,531.27	322,968.01
2年至3年（含3年）	177,554.53	131,510.30
3年以上	188,098.17	134,981.25
合 计	2,987,489.49	1,743,828.82

（2）本期末无账龄超过1年的重要预收账款。

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,705,181.88	26,662,942.95	27,517,330.93	1,850,793.89
二、离职后福利—设定提存计划	84,818.41	2,390,123.71	2,405,766.06	69,176.07
合 计	2,790,000.29	29,053,066.66	29,923,096.99	1,919,969.96

（2）短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,456,269.61	23,460,041.97	24,287,551.50	1,628,760.08
二、职工福利费	279.56	1,721,561.90	1,721,561.90	279.56
三、社会保险费	32,913.60	1,128,325.32	1,138,481.77	22,757.14
其中：1. 医疗保险费	27,658.57	997,690.49	1,008,825.32	16,523.73
2. 工伤保险费	2,846.69	53,764.42	51,724.75	4,886.36
3. 生育保险费	2,408.34	76,870.41	77,931.70	1,347.05
四、住房公积金	16,722.00	318,025.20	334,747.20	
五、工会经费和职工教育经费	198,997.11	34,988.56	34,988.56	198,997.11
合 计	2,705,181.88	26,662,942.95	27,517,330.93	1,850,793.89

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险费	78,742.08	2,302,891.59	2,317,471.61	64,162.07
2. 失业保险费	6,076.33	87,232.13	88,294.45	5,014.00
合 计	84,818.41	2,390,123.71	2,405,766.06	69,176.07

17、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,374,349.67	1,436,658.80
企业所得税	3,132,494.34	4,766,169.64
城市维护建设税	111,946.98	144,170.86
教育费附加	48,941.45	64,830.00
个人所得税	654,042.67	669,576.87
地方教育费附加	24,573.40	32,317.11
城镇土地使用税	175,648.89	200,849.72
房产税	71,008.30	113,488.30
印花税	11,010.00	133,211.60
合 计	5,604,015.70	7,561,272.90

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
押金及保证金		
关联方的应付款项		105,759.90
非关联方的应付款项	1,559,105.45	2,456,813.62
合 计	1,559,105.45	2,562,573.52

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、预计负债

项 目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	3,989,363.53	3,989,363.53	
合 计	3,989,363.53	3,989,363.53	

20、递延收益

(1) 递延收益分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收到政府补助形成的递延收益	10,345,817.96		201,616.29	10,144,201.67
合 计	10,345,817.96		201,616.29	10,144,201.67

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项 目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
与资产相关的政府补助					
1、汽车空调风机用调速控制器项目	560,000.00		70,000.00		490,000.00
2、社会投资公租房补助资金	515,762.29		5,616.29		510,146.00
3、车用风门控制执行器项目	625,000.00		62,500.00		562,500.00
4、云梦开特传感器扩能项目土地款补贴	6,180,666.67		63,500.00		6,117,166.67

项 目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	期末余额
5、云梦开特传感器扩能项目 基础配套设施建设补贴	1,964,389.00				1,964,389.00
6、“车都英才计划”汽车智能 传感技术项目补贴	500,000.00				500,000.00
小 计	10,345,817.96		201,616.29		10,144,201.67
合 计	10,345,817.96		201,616.29		10,144,201.67

注 1：汽车空调风机用调速控制器项目系 2014 年 12 月公司收到武汉市财政拨付用于汽车空调风机用调速控制器项目的汽车零部件专项补贴，该项目于 2018 年 1 月完成验收，补助资金在资产使用年限内平均摊销。

注 2：社会投资公租房补助资金系收到武汉市汉南区财政拨付的社会投资公租房补助资金，公租房建设项目于 2014 年 11 月完工，补助资金在资产剩余使用年限内平均摊销。

注 3：车用风门控制执行器项目本期增加系收到武汉市汉南区财政拨付的武汉市经济和信息化委员会工业投资和技术改造专项资金，该项目建设于 2014 年完工，补助资金在资产剩余使用年限内平均摊销。

注 4：2017 年 7 月 28 日，公司子公司开特电子云梦有限公司（以下简称云梦开特）与云梦县国土资源局签订鄂 XG（YM）-2017-021 号国有建设用地使用权出让合同，面积 31,650.7 平方米，土地出让价款 760.00 万元。根据根据 2017 年 6 月 26 日《云梦经济开发区会议纪要》精神，公司实际支付土地出让款 125 万，减免的土地款计入递延收益，按土地使用权期限 50 年摊销。

注 5：根据云梦县人民政府文件云政发（2012）3 号，县人民政府关于印发《云梦县招商引资优惠办法》的通知，“投资额在 1.5 亿元以上的项目，所需征用的土地价款按工业用地基准价的 20%收取；按应交土地出让金的 95%补贴配套资金”。公司实际收到奖励的配套资金 196.44 万元。该项目暂未完工。

注 6：中共武汉经济技术开发区工委（汉南区委）组织部与“车都英才计划”领军人才郑海法、公司子公司艾圣特传感系统（武汉）有限公司签订了《武汉开发区“车都英才计划”第六批车都产业领军人才入选项目资助协议书》，对入选的“汽车智能传感技术”项目资助 100 万元。截至报表日，公司已收到首期资助款 50 万元，第二期资助款在项目通过武汉开发区人才办组织的中期调研评估后拨付。该项目暂未实施完成。

21、股本

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	156,038,000.00						156,038,000.00

22、资本公积

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
股本溢价	38,690,566.04			38,690,566.04
合 计	38,690,566.04			38,690,566.04

23、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
法定盈余公积	17,648,091.68			17,648,091.68
合 计	17,648,091.68			17,648,091.68

注：本年增加额系公司根据母公司净利润的 10.00%提取的法定盈余公积。

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上年同期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	84,269,063.16	76,227,997.78	
调整期初未分配利润			
调整后年初未分配利润	84,269,063.16	76,227,997.78	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	12,215,896.50	15,073,058.11	
减：提取法定盈余公积			10%
减：应付普通股股利	11,999,993.14	11,999,322.18	
期末未分配利润	84,484,966.52	79,301,733.71	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,710,662.07	80,663,357.26	124,161,869.10	78,748,660.53
其他业务				
合 计	121,710,662.07	80,663,357.26	124,161,869.10	78,748,660.53

(2) 主营业务按产品类别列示

产品类别	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
传感器类	56,951,624.00	27,778,377.72	65,211,165.33	29,779,631.32
执行器类	33,481,994.35	28,268,935.94	36,723,980.72	30,730,322.21
控制器类	26,015,403.62	21,778,105.01	18,217,451.97	15,494,590.83
其他	5,261,640.10	2,837,938.59	4,009,271.08	2,744,116.17
合 计	121,710,662.07	80,663,357.26	124,161,869.10	78,748,660.53

注：2019年1-6月营业收入中金额前五大客户的汇总金额为46,525,948.55元，占2019年1-6月全部营业收入总额的比例为38.23%；2018年1-6月营业收入中金额前五大客户的汇总金额为45,667,071.41元，占2018年1-6月全部营业收入总额的比例为36.78%。

26、税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额
城建税	496,997.73	519,509.07
教育费附加	222,408.19	240,234.60
地方教育费附加	111,306.77	119,018.89
房产税	142,016.60	141,552.75
土地使用税	34,790.78	87,869.22
印花税	5,547.58	5,026.80
合 计	1,013,067.65	1,113,211.33

27、销售费用

项 目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	1,899,853.76	1,993,565.61
折旧	9,434.17	11,925.60
办公费	39,721.45	1,674.88
差旅费	326,764.37	494,044.72
租赁费	37,048.00	41,314.29
业务招待费	902,440.61	765,526.39
三包服务费	166,666.90	158,203.48
运输仓储费	2,006,502.15	2,032,902.35
展览费		87,686.75
其他	163,587.47	147,509.91
合 计	5,552,018.88	5,734,353.98

28、管理费用

项 目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	6,692,304.11	7,307,950.68
税费		9,432.77
折旧	651,382.24	717,417.39
无形资产摊销	327,473.94	314,388.72
长期待摊费用摊销		22,166.91
办公费	347,455.50	285,792.33
差旅费	573,129.26	468,037.83
车辆费用	351,790.17	382,692.97
租赁及物业费	241,792.77	253,122.25
水电费	154,763.86	249,648.90
通讯费	66,388.31	66,965.26
修理费	119,774.32	104,733.25
业务招待费	266,725.00	408,183.05
中介咨询费	559,823.77	313,172.25
其他	515,406.66	1,151,691.73

项 目	本年发生额	上期发生额
合 计	10,868,209.91	12,055,396.29

29、研发费用

项 目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	6,438,399.65	4,906,062.02
折旧	291,485.68	269,571.15
无形资产摊销	41,016.62	7,427.76
办公费	67,188.74	20,057.32
差旅费	285,706.35	355,501.35
材料费	652,027.07	763,220.74
检测费	289,779.67	604,821.94
试验费	367,162.27	195,745.30
专利申请费	51,274.37	61,547.55
其他	399,212.45	377,360.67
合 计	8,883,252.87	7,561,315.80

30、财务费用

项 目	本年发生额	上期发生额
利息支出	1,098,446.25	1,697,557.30
减：利息收入	199,916.36	199,220.11
汇兑损益	53,372.19	-117,216.87
其他	43,645.03	109,220.18
合 计	995,547.11	1,490,340.50

31、信用及资产减值损失

项 目	本年发生额	上期发生额
一、信用减值损失	498,263.40	
二、资产减值损失		127,481.37
合 计	498,263.40	127,481.37

32、其他收益

(1) 其他收益分类情况

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
与日常活动相关的政府补助	944,116.29	609,616.29	944,116.29
代扣个人所得税手续费返回			
合计	944,116.29	609,616.29	944,116.29

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017年第二批转型升级创新发展奖励		18,000.00	与收益相关
2018年转型升级创新发展奖励		80,000.00	与收益相关
2017年中央外经贸资金		30,000.00	与收益相关
武昌区科技和产业发展局专项资金		300,000.00	与收益相关
科技奖励基金		50,000.00	与收益相关
市财政拨付工业投资和技术改造专项资金	62,500.00	62,500.00	与资产相关
公租房建设资金补助	5,616.29	5,616.29	与资产相关
云梦开特传感器扩能项目土地款补贴	63,500.00	63,500.00	与资产相关
汽车空调风机用调速控制器项目	70,000.00		与资产相关
往来中小企业直报补贴资金	2,500.00		与收益相关
研发传统产业改造升级资金	5,000.00		与收益相关
武昌区总部型规上工业企业电费补贴	100,000.00		与收益相关
2018年高新技术企业认定奖励及补贴	30,000.00		与收益相关
武汉市科学技术局培育企业补贴	200,000.00		与收益相关
税收贡献奖励	100,000.00		与收益相关
2018年科技创新优秀企业奖励	200,000.00		与收益相关

财政资金 2018 年度企业研发费用资金补助	100,000.00		与收益 相关
财政资金 2019 年科技研发专项资金	5,000.00		与收益 相关
合 计	944,116.29	609,616.29	

33、营业外收入

营业外收入分类情况

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	32,361.30	20,690.00	32,361.30
合 计	32,361.30	20,690.00	32,361.30

34、营业外支出

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金及罚款	16,393.36	12,140.94	16,393.36
捐赠支出			
其他		223.44	
合 计	16,393.36	12,364.38	16,393.36

35、所得税费用

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,404,819.94	3,519,061.43
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	46,510.80	5,101.33
所得税费用	2,451,330.74	3,524,162.76

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	12,215,896.50	15,073,058.11
发行在外普通股的加权平均数	156,038,000.00	156,038,000.00
基本每股收益（元/股）	0.08	0.10

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	156,038,000.00	156,038,000.00
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	156,038,000.00	156,038,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

37、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	974,777.66	697,910.11
其中：		
政府补助	742,500.00	478,000.00
利息收入	199,916.36	199,220.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	9,661,767.83	8,913,212.92
其中：		
销售费用	3,056,064.05	3,571,268.29
管理费用	3,197,044.62	3,127,577.84

项 目	本年发生额	上期发生额
研发费用	1,460,323.85	1,492,276.84

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	5,100,000.00	7,933,070.95
其中：		
收到财政局无息抵押借款		
收到银行承兑汇票及信用证贴现款		
银行承兑汇票保证金(三个月以上)	5,100,000.00	7,933,070.95

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	3,100,000.00	6,750,000.00
其中：		
归还财政局无息抵押借款		
银行承兑汇票保证金(三个月以上)	3,100,000.00	6,750,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

补充资料	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,736,638.36	14,423,079.45
加：资产减值准备	498,263.40	127,481.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销	5,194,285.65	4,699,885.68
无形资产摊销	482,585.36	435,911.28
长期待摊费用摊销		22,166.91
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）		
非流动资产毁损报废损失（收益以“-”号填列）	9,060.12	1,809.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	957,881.74	947,113.32

补充资料	本年金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	46,510.80	5,101.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,394,415.47	-17,647,904.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,212,259.65	14,956,672.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,025,046.93	-8,572,779.86
其他	53,372.19	-117,216.87
经营活动产生的现金流量净额	18,135,706.51	9,281,319.40
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	46,863,515.13	60,641,102.65
减：现金的期初余额	51,359,984.33	73,225,748.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,496,469.20	-12,584,646.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上期金额
一、现金	46,863,515.13	60,641,102.65
其中：库存现金	100,087.92	93,153.93
可随时用于支付的银行存款	38,260,834.59	50,543,263.61
可随时用于支付的其他货币资金	8,502,592.62	10,004,685.11
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	46,863,515.13	60,641,102.65

注：期末现金及现金等价物不包含到期日在3个月以上的银行承兑汇票及信用证保证金。

（八）合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

（九）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 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
范尔德汽车技术（上海）有限公司	上海	上海	汽车零部件研发	90.00		90.00	设立
武汉法特电动转向系统有限公司	武汉	武汉	汽车电动转向系统配件销售	64.00		64.00	设立
开特电子云梦有限公司	云梦	云梦	汽车零部件生产	100.00		100.00	设立
武汉奥泽电子有限公司	武汉	武汉	汽车零部件生产	100.00		100.00	同一控制企业合并
艾圣特传感系统（武汉）有限公司	武汉	武汉	汽车零部件研发、生产、销售	85.00		85.00	设立
武汉开特汽车配件有限公司	武汉	武汉	汽车零部件生产	100.00		100.00	设立
海特汽车科技（苏州）有限公司	苏州	苏州	汽车零部件研发、生产、销售	71.00		71.00	设立

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
范尔德汽车技术（上海）有限公司	10.00	-20.00		-1,005,065.93
武汉法特电动转向系统有限公司	36.00			-8,799.28
艾圣特传感系统（武汉）有限公司	15.00	31,965.29		717,031.67
海特汽车科技（苏州）有限公司	29.00	-511,203.43		-2,416,217.24

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

A.2019年1-6月

项 目	范示德汽车 技术（上海） 有限公司	武汉法特电 动转向系统 有限公司	艾圣特传感系统 （武汉）有限公 司	海特汽车科技 （苏州）有限公 司
流动资产	1,881.21	557.54	8,677,996.37	4,854,290.13
非流动资产			3,245,976.91	458,132.39
资产合计	1,881.21	557.54	11,923,973.28	5,312,422.52
流动负债	10,052,540.55	25,000.00	6,568,980.83	14,649,034.51
非流动负债			574,781.32	45,171.56
负债合计	10,052,540.55	25,000.00	7,143,762.15	14,694,206.07
营业收入			4,442,504.31	54,041.85
净利润	-200.00		213,101.93	-1,762,770.44
综合收益总额	-200.00		213,101.93	-1,762,770.44
经营活动现金流量			562,531.49	-625,947.03

B.2018年1-6月

项 目	范示德汽车 技术（上海） 有限公司	武汉法特电 动转向系统 有限公司	艾圣特传感系统 （武汉）有限公 司	海特汽车科技 （苏州）有限公 司
流动资产	2,081.21	3,720.44	6,067,315.15	7,461,689.97
非流动资产			2,751,783.30	474,855.48
资产合计	2,081.21	3,720.44	8,819,098.45	7,936,545.45
流动负债	10,052,540.55	25,000.00	4,224,831.45	13,746,757.74
非流动负债			73,875.79	97,997.32
负债合计	10,052,540.55	25,000.00	4,298,707.24	13,844,755.06
营业收入			1,426,341.31	2,116,568.29
净利润	-300.00		-1,268,005.79	-1,585,337.19
综合收益总额	-300.00		-1,268,005.79	-1,585,337.19
经营活动现金流量			-716,335.11	93,757.18

(十) 关联方关系及其交易

1、本企业的母公司（控制人）有关信息：

控制人或企业名称	与本企业关系	持股比例	享有的表决权比例
----------	--------	------	----------

郑海法	第一大股东	44.14%	44.14%
-----	-------	--------	--------

2、本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
迪普商贸湖北有限公司	实际控制人郑海法配偶王惠聪控制的公司
胡泽华	高级管理人员

4、关联方交易

（1）关联方商品和劳务

报告期内未与关联方发生购销商品、提供和接受劳务的情况。

（2）关联租赁

本公司作为承租人的情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2019年1-6月(含税)	2018年1-6月(含税)
迪普商贸湖北有限公司	办公用房	96,000.00	96,000.00

注：公司子公司开特电子云梦有限公司租用本公司实际控制人郑海法配偶王惠聪控制的公司迪普商贸湖北有限公司房屋用于办公用房，房屋面积2,000.00平方米，租赁期限2017年12月1日至2019年11月30日，每月含税租金16,000.00元。

（3）关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	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
郑海法	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	10,000,000.00	2018/1/16	2019/1/16	是
郑海法	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	5,000,000.00	2018/2/6	2019/2/6	是
郑海法	武汉奥泽电子有限公司	5,000,000.00	2018/9/13	2019/3/28	是
郑海法	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	5,000,000.00	2018/4/11	2019/4/10	是
郑海法	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	5,000,000.00	2018/9/12	2019/4/23	是
郑海法	武汉奥泽电子有限公司	2,000,000.00	2018/8/30	2019/4/26	是
郑海法	武汉奥泽电子有限公司	3,000,000.00	2018/8/30	2019/4/29	是

担保方	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
郑海法	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	5,000,000.00	2018/7/13	2019/7/12	否
郑海法	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	5,000,000.00	2019/2/22	2020/2/22	否
郑海法	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	10,000,000.00	2019/4/23	2020/4/23	否
郑海法	武汉奥泽电子有限公司	10,000,000.00	2019/4/26	2020/4/26	否
郑海法	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	5,000,000.00	2019/5/20	2020/5/19	否

(4) 关联方资产转让情况
报告期内无关联方资产转让情况。

5、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	胡泽华	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00

注：本期关联方应收款项为借支的备用金。除上述应收关联方款项外，不存在其他关联方非经营性资金占用的情况。

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	郑海法		105,759.90

(十一) 股份支付

公司报告期内无需披露的股份支付事项。

(十二) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司报告期内无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

公司报告期内无需披露的重大或有事项。

（十三）资产负债表日后事项

公司报告期内无需披露的重大资产负债表日后事项。

（十四）其他重要事项

公司报告期内无需披露的其他重要事项。

（十五）母公司财务报表主要项目附注**1、应收账款**

科目	期末余额	年初余额
应收票据	33,604,756.10	29,957,723.57
应收账款	114,921,559.58	117,711,739.35
合 计	148,526,315.68	147,669,462.92

以下是与应收票据有关的附注：

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	33,604,756.10	29,957,723.57
商业承兑票据		
合 计	33,604,756.10	29,957,723.57

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	27,390,539.03	
合 计	27,390,539.03	

（4）期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

以下是与应收账款有关的附注：

（5）应收账款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
1、单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	123,284,542.18	99.28	8,362,982.60	6.78	114,921,559.58
组合 1：账龄分析法	123,284,542.18	99.28	8,362,982.60	6.78	114,921,559.58
组合 2：无减值风险不计 提坏账准备的应收账款					
3、单项金额不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	893,338.33	0.72	893,338.33	100.00	
合计	124,177,880.51	100.00	9,256,320.93	7.45	114,921,559.58

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	125,819,037.09	99.27	8,107,297.74	6.44	117,711,739.35
组合 1：账龄分析法	125,819,037.09	99.27	8,107,297.74	6.44	117,711,739.35
组合 2：无减值风险不计 提坏账准备的应收账款					
3、单项金额不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	923,243.39	0.73	923,243.39	100.00	
合计	126,742,280.48	100.00	9,030,541.13	7.13	117,711,739.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	117,469,022.37	5,873,451.12	5.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年（含2年）	1,361,195.34	136,119.53	10.00
2年至3年（含3年）	550,216.18	110,043.24	20.00
3年至4年（含4年）	3,028,593.40	1,514,296.70	50.00
4年至5年（含5年）	732,214.39	585,771.51	80.00
5年以上	143,300.50	143,300.50	100.00
合 计	123,284,542.18	8,362,982.60	6.78

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	118,493,562.60	5,924,678.13	5.00
1年至2年（含2年）	1,497,925.59	149,792.56	10.00
2年至3年（含3年）	3,573,844.09	714,768.82	20.00
3年至4年（含4年）	1,776,483.07	888,241.54	50.00
4年至5年（含5年）	237,025.27	189,620.22	80.00
5年以上	240,196.47	240,196.47	100.00
合 计	125,819,037.09	8,107,297.74	6.44

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司本年计提坏账准备金额 225,779.80 元。

（3）本报告期内无核销应收账款的情况。

（4）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	期末余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	计提的坏账准 备期末余额
浙江远景汽配有限公司	14,747,158.76	11.88	737,357.94
海特汽车科技（苏州）有限公司	13,519,672.30	10.89	675,983.62
上海爱斯达克汽车空调系统有限公司	8,740,581.85	7.04	437,029.09
天津三电汽车空调有限公司	5,829,664.74	4.69	291,483.24

深圳市比亚迪供应链管理有限公司	5,191,996.90	4.18	259,599.85
合 计	48,029,074.55	38.68	2,401,453.74

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,085,175.55	36,914,414.17
合 计	33,085,175.55	36,914,414.17

以下是与其他应收账款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,129,643.21	81.62	2,044,467.66	5.82	33,085,175.55
组合 1：账龄分析法	35,129,643.21	81.62	2,044,467.66	5.82	33,085,175.55
组合 2：无减值风险不计提坏账准备的其他应收款					
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,910,000.00	18.38	7,910,000.00	100.00	
合计	43,039,643.21	100.00	9,954,467.66	23.13	33,085,175.55

种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	39,119,368.07	83.18	2,204,953.90	5.64	36,914,414.17
组合 1：账龄分析法	39,119,368.07	83.18	2,204,953.90	5.64	36,914,414.17
组合 2：无减值风险不计提坏账准备的应收账款					
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,910,000.00	16.82	7,910,000.00	100.00	
合计	47,029,368.07	100.00	10,114,953.90	21.51	36,914,414.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	34,807,553.21	1,740,377.66	5.00
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）	20,000.00	4,000.00	20.00
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	292,090.00	292,090.00	100.00
合 计	35,129,643.21	2,044,467.66	5.82

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	38,797,278.07	1,939,863.90	5.00
1年至2年（含2年）	20,000.00	2,000.00	10.00
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）	10,000.00	5,000.00	50.00
4年至5年（含5年）	170,000.00	136,000.00	80.00
5年以上	122,090.00	122,090.00	100.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	39,119,368.07	2,204,953.90	5.64

确定该组合的依据详见附注（五）9。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
范示德汽车技术（上海）有限公司	7,910,000.00	7,910,000.00	100.00	公司准备清算
合计	7,910,000.00	7,910,000.00	100.00	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司本年计提坏账准备金额-160,486.24 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	274,800.00	274,800.00
备用金	179,283.73	146,367.11
关联方的应收款项	41,316,691.61	46,199,501.11
非关联方的应收款项	1,268,867.87	408,699.85
合计	43,039,643.21	47,029,368.07

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
武汉奥泽电子有限公司	关联方	30,811,772.09	1 年以内	71.59	1,540,588.60
范示德汽车技术（上海）有限公司	关联方	7,910,000.00	单项计提	18.38	7,910,000.00
艾圣特传感器系统（武汉）有限公司	关联方	1,818,000.00	1 年以内	4.22	90,900.00
武汉开特汽车配件有限公司	关联方	756,919.52	1 年以内	1.76	37,845.98
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	550,000.00	1 年以内	1.28	55,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
合 计		41,846,691.61		97.23	9,634,334.58

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,195,819.10	2,680,000.00	31,515,819.10	34,195,819.10	2,680,000.00	31,515,819.10
合 计	34,195,819.10	2,680,000.00	31,515,819.10	34,195,819.10	2,680,000.00	31,515,819.10

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉奥泽电子有限公司	10,515,819.10			10,515,819.10		
范示德汽车技术（上海）有限公司	900,000.00			900,000.00		900,000.00
武汉法特电动转向系统有限公司	1,280,000.00			1,280,000.00		1,280,000.00
海特汽车科技（苏州）有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		500,000.00
艾圣特传感系统（武汉）有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
武汉开特汽车配件有限公司	500,000.00			500,000.00		
开特电子云梦有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	34,195,819.10			34,195,819.10		2,680,000.00

注1：公司根据期末减值测试的结果对子公司范示德汽车技术（上海）有限公司、武汉法特电动转向系统有限公司、海特汽车科技（苏州）有限公司的股权投资计提了减值准备。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,612,354.38	84,129,292.45	119,389,200.25	83,268,515.23
其他业务	114,285.72		114,285.72	
合 计	111,726,640.10	84,129,292.45	119,503,485.97	83,268,515.23

(2) 主营业务按产品类别列示

产品类别	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
传感器类	56,723,173.72	36,087,514.53	64,706,223.60	35,869,910.91
执行器类	33,199,265.76	28,789,654.61	36,685,940.40	30,694,924.69
控制器类	17,890,383.36	16,996,050.97	13,795,488.51	13,719,309.84
其他	3,799,531.54	2,256,072.34	4,201,547.74	2,984,369.79
合 计	111,612,354.38	84,129,292.45	119,389,200.25	83,268,515.23

注：2019年1-6月营业收入中金额前五大客户的汇总金额为46,193,129.86元，占2019年1-6月全部营业收入总额的比例为41.34%；2018年1-6月营业收入中金额前五大客户的汇总金额为45,244,327.75元，占2018年1-6月全部营业收入 总额的比例为37.86%。

5、现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,153,544.93	15,651,188.67
加：资产减值准备	65,293.56	349,635.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销	3,805,940.27	3,408,434.92
无形资产摊销	164,165.66	116,693.58
长期待摊费用摊销		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	8,865.68	99.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	572,999.57	652,086.67
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	123,470.18	-42,227.82
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	711,716.59	-11,771,207.01
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,752,732.97	1,160,726.68
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,125,194.47	-1,812,024.66
其他	53,372.19	-117,216.87
经营活动产生的现金流量净额	12,286,907.13	7,596,188.33
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本年发生额	上年同期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,285,186.44	48,726,585.33
减：现金的期初余额	41,846,985.42	60,808,294.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,561,798.98	-12,081,708.98

(十六) 补充资料

1、非经常性损益

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本年发生额	上年同期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 非货币性资产交换损益 委托他人投资或管理资产的损益 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 债务重组损益 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	944,116.29	609,616.09

项 目	本年发生额	上年同期发生额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,967.94	8,325.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	960,084.23	617,941.91
减：非经常性损益的所得税影响数	146,580.80	92,686.34
少数股东损益的影响数	52,950.00	24,151.44
合 计	760,553.43	501,104.13

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

本年发生额	加权平均 净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每 股收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.06	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.81	0.07	0.07

上年同期发生额	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每 股收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.16	0.10	0.10

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.99	0.09	0.09
-------------------------	------	------	------

法定代表人：郑海法 主管会计工作负责人：余雄兵 会计机构负责人：余雄兵

湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司
2019年8月21日