



深圳市特尔佳科技股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 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。

公司负责人连松育、主管会计工作负责人梅峰及会计机构负责人(会计主管人员)钟鸿燕声明：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。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司可能面临的风险详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

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.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节 公司债相关情况.....	28
第十节 财务报告.....	29
第十一节 备查文件目录.....	118

释义

释义项	指	释义内容
特尔佳、公司、集团	指	深圳市特尔佳科技股份有限公司
特尔佳信息	指	深圳市特尔佳信息技术有限公司
世纪博通	指	深圳市世纪博通投资有限公司
特尔佳制动	指	西安特尔佳制动技术有限公司
观澜分公司	指	深圳市特尔佳科技股份有限公司观澜分公司
会计师、审计机构	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
创通嘉里	指	深圳创通嘉里投资合伙企业（有限合伙）
创通投资	指	深圳市创通投资发展有限公司
智盈 9 号	指	厦门国际信托有限公司—智盈 9 号单一资金信托
创通实业	指	创通嘉里实业有限公司
《公司章程》	指	深圳市特尔佳科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	特尔佳	股票代码	002213
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市特尔佳科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	特尔佳		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Terca Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	TERCA		
公司的法定代表人	连松育		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何强	李玲
联系地址	深圳市龙华区观澜高新技术产业园特尔佳观澜厂区	深圳市龙华区观澜高新技术产业园特尔佳观澜厂区
电话	0755-86555281	0755-86555281
传真	0755-86338185	0755-86338185
电子信箱	ns@terca.cn	ns@terca.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 2017 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 2017 年年报。

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）	53,538,201.52	49,843,855.44	7.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,203,439.46	1,395,069.48	57.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-855,903.92	-337,363.69	-153.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	24,569,880.09	-2,566,818.78	1,057.21%
基本每股收益（元/股）	0.0107	0.007	52.86%
稀释每股收益（元/股）	0.0107	0.007	52.86%
加权平均净资产收益率	0.60%	0.39%	0.21%
	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）	428,500,971.62	432,440,095.69	-0.91%
归属于上市公司股东的净资产（元）	368,198,292.20	365,994,852.74	0.60%

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：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）	28,834.36	--
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）	693,226.89	--
委托他人投资或管理资产的损益	2,324,614.50	--

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,667.63	--
非经常性损益净额		--
合计	3,059,343.38	--

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

公司主营业务为汽车缓速器的研发、设计、生产及销售，主要产品为电涡流缓速器，公司产品已完成国内主要车桥、变速箱制造商的产品匹配认证，可广泛应用于制动频繁、制动强度较高的大中型长途旅游客车等客车市场；同时，为不断满足大型车辆对辅助制动的要求，公司在国内率先开发出2500Nm和4000Nm的液力缓速器，可广泛应用于高档豪华客车和中重型载重车，目前公司正与一汽、二汽、陕西重汽等卡车制造商及宇通、金龙等主要客车制造商进行技术论证及匹配验证。

公司始终秉承“让人类的运输生活更安全”的使命，力求为客户创造高效环保、物超所值的缓速器产品，并提供完备快捷的售后服务，致力成为世界一流的商用车制动系统解决方案服务商。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

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	无重大变化
存货	无重大变化
其他流动资产	主要是本报告期购买的理财产品较期初增加较多

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

公司自2000年成立至今，一直专注于汽车辅助制动系统产品的研发、设计、生产和销售，是中国汽车缓速器产业的创立者和开拓者，是我国电涡流缓速器行业标准的主要制订者。公司产品在国内缓速器市场的占有率达到40%左右。截至本报告日，公司已获得国家20项发明专利、30项实用新型专利，尚在受理阶段的发明专利13项、实用新型专利8项、外观专利1项，

产品技术水平已达到国际先进水平。

目前公司已开发出500NM~3500NM共3大系列18个规格40多个品种，适合于8~12米车型匹配安装的电涡流缓速器；公司产品已完成国内主要车桥、变速箱制造商的产品匹配认证，并向国内主要大型客车制造商批量供货。同时，为不断满足大型车辆对辅助制动的要求，公司在国内率先开发出2500Nm和4000Nm的液力缓速器，广泛应用于高档豪华客车和中重型载重车，目前正在与一汽、二汽、陕西重汽等卡车制造商及宇通、金龙等主要客车制造商进行技术论证及匹配验证。公司产品质量在全国同行业中处于领先地位，率先通过了QS9000、ISO 9001、ISO / TS16949 质量体系认证。在规模、技术、销售网络和管理上，公司与同行业其他企业相比具有显著的竞争优势。

公司拥有完善的科研、制造、检测试验设备，其严格的管理机制，科学的质量体系是赢得客户信心的可靠保障。本着“让人类的运输生活更安全”的信念，特尔佳人力求为客户创造高效环保、物超所值的缓速器产品，并提供完备快捷的售后服务，努力把特尔佳建设成为世界一流的商用车制动系统解决方案服务商。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年我国经济保持了总体平稳、稳中向好态势。据中国新闻网，2018年1-6月，中国汽车产销保持稳定增长，与上年同期相比，产量增速有所减缓，销量增速小幅提升，产销增速略高于年初的预期。中国新能源汽车持续发展，2018年1到6月，中国新能源汽车产销分别完成41.3万辆和41.2万辆，比上年同期分别增长94.9%和111.5%。其中，插电式混合动力汽车产销比上年同期分别增长170.2%和181.6%。中国汽车工业协会表示，未来一个时期，中国汽车市场会面临差异化、多元化的消费需求，同时世界汽车产业发展也出现深刻变化，中国汽车产业转型升级、由大变强正面临难得的历史机遇。报告期内，公司坚持“以市场为导向，以研发为重心，以资本为纽带，内生式增长和外延式扩张并举，实现公司跨越式发展”的经营方针，在持续夯实主业的同时，积极探索外延式扩张方式，拓展业务领域，促进公司可持续发展。报告期内，公司主要完成以下事项：

（一）持续加强市场推广、提升主营收入

报告期内，公司不断完善和推进经营管理策略，加大市场营销力度，发挥公司产品在技术、性能、质量等方面的优势，以增强公司的盈利能力，保证公司的可持续发展。市场部继续推广混合动力车加装电涡流缓速器，推动其他类型对象对公司产品的需求；在液力缓速器方面，继续推进与一汽、二汽、陕西重汽等卡车制造商及宇通、金龙等主要客车制造商进行技术论证及匹配验证；不断加强公司现有主机厂客户关系、维护并提升市场份额。

（二）提升公司治理水平，保障公司规范、高效运营

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等相关规定的要求，持续完善公司治理结构、人员设置，促进公司管理的职业化、规范化；同时，进一步规范公司各流程制度，建立健全内部管理和控制制度，保障公司规范、高效运营，提升公司治理水平。

（三）积极探索外延式扩张方式，拓展业务领域

报告期内，公司拟筹划收购上海亿嘉轮网络科技有限公司部分股权，该收购事项构成重大资产重组；后由于交易双方无法就交易的核心条款达成一致，故难以在较短时间内形成具体可行的方案以继续推进本次资产重组，为维护广大投资者的利益，公司决定终止筹划本次重大资产重组事项。本次重组事项的终止，未对公司生产经营造成不利影响，是公司拓展业务领域的一次积极尝试。

公司继续寻求好的标的，持续夯实公司发展战略。2018年7月24日，公司披露了《关于筹划重大资产重组的提示性公告》，公司拟筹划采用现金方式收购姜天亮先生及深圳普创天信科技发展有限公司（以下简称“标的公司”）其他股东直接及/或间接持有的标的公司不少于51%的股权。姜天亮先生及标的公司其他股东拟向公司转让标的公司股权，使标的公司成为公司的控股子公司。截至本报告日，本次重大资产重组事项尚在尽调调查阶段，公司将根据项目进展情况及时履行相关信息披露义务。

报告期内，公司主营业务未发生变化。公司实现营业收入5,353.82万元，与上年同比上升7.41%，主要是报告期公司加大对市场的开拓，销量及收入略有上升；营业成本为3,407.30万元，与上年同比上升9.80%，原因为报告期收入增加，成本相应增加；销售费用为706.28万元，与上年同比上升11.34%，原因为开拓市场增加了投入；管理费用为1,233.53万元，与上年同比增加0.17%，与上年同期基本持平；财务费用为-22.37万元，与上年同比上升67.00%，原因为报告期资金用于购买保本型理财产品，导致银行存款减少、利息收入也减少；所得税费用为36.83万元，与上年同比下降41.84%，原因为除特尔佳信息外，母公司及其他子公司的盈利可以弥补以前年度亏损不交企业所得税；归属于上市公司股东的净利润为220.34万元，与上年同比上升57.94%。

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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	53,538,201.52	49,843,855.44	7.41%	
营业成本	34,073,008.14	31,032,607.57	9.80%	
销售费用	7,062,806.70	6,343,654.53	11.34%	
管理费用	12,335,285.64	12,314,424.11	0.17%	
财务费用	-223,708.77	-677,830.87	67.00%	报告期公司闲置资金购买了保本型理财产品，收益进了投资收益。
所得税费用	368,258.88	633,191.16	-41.84%	原因为除特尔佳信息外，母公司及其他子公司的盈利可以弥补以前年度亏损不交企业所得税。
研发投入	3,504,528.09	4,333,645.35	-19.13%	
经营活动产生的现金流量净额	24,569,880.09	-2,566,818.78	1,057.21%	销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加。
投资活动产生的现金流量净额	-50,591,734.06	-277,572.00	-18,126.53%	本期购买的理财产品未到期收回。
筹资活动产生的现金流量净额	391,535.76	-682,998.02	157.33%	支付的承兑汇票保证金较上年同期减少。
现金及现金等价物净增加额	-25,630,318.21	-3,527,388.80	-626.61%	本期购买的理财产品未到期收回。

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：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	53,538,201.52	100%	49,843,855.44	100%	7.41%
分行业					
汽车制造业	52,898,245.23	98.80%	49,451,855.46	99.21%	6.97%
其他业务收入	639,956.29	1.20%	391,999.98	0.79%	63.25%
分产品					

缓速器	50,858,000.51	94.99%	47,029,333.40	94.35%	8.14%
缓速器配件	2,040,244.72	3.81%	2,422,522.06	4.86%	-15.78%
其他业务收入	639,956.29	1.20%	391,999.98	0.79%	63.25%
分地区					
华东区	32,211,884.09	60.16%	23,695,630.51	47.54%	35.94%
华南区	15,502,841.46	28.95%	23,012,388.35	46.17%	-32.63%
华北区	4,436,063.59	8.29%	2,015,658.15	4.04%	120.08%
华中区			18,461.54	0.04%	-100.00%
东北区	952,282.40	1.78%	492,313.82	0.99%	93.43%
西北区	206,696.69	0.39%	250,011.98	0.50%	-17.33%
西南区	228,433.29	0.43%	359,391.09	0.72%	-36.44%

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：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						
汽车制造业	52,898,245.23	33,869,398.91	35.97%	6.97%	9.59%	-1.53%
其他业务收入	639,956.29	203,609.23	68.18%	63.25%	61.27%	0.39%
分产品						
缓速器	50,858,000.51	32,691,926.40	35.72%	8.14%	11.20%	-1.77%
缓速器配件	2,040,244.72	1,177,472.51	42.29%	-15.78%	-21.82%	4.46%
其他业务收入	639,956.29	203,609.23	68.18%	63.25%	61.27%	0.39%
分地区						
华东区	32,211,884.09	20,019,029.15	37.85%	35.94%	41.70%	-2.53%
华南区	15,502,841.46	10,440,382.23	32.66%	-32.63%	-31.99%	-0.63%
华北区	4,436,063.59	2,839,605.04	35.99%	120.08%	195.05%	-16.26%
华中区				-100.00%	-100.00%	-47.12%
东北区	952,282.40	560,153.08	41.18%	93.43%	109.62%	-4.54%
西北区	206,696.69	116,025.79	43.87%	-17.33%	-12.97%	-2.80%
西南区	228,433.29	97,812.85	57.18%	-36.44%	-45.91%	7.50%

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

本报告期其他业务收入及对应的成本较上年同期分别增加63.25%和61.27%，主要是今年厂房出租面积增加租金收入增加。

本报告期华东区、华北区、东北区营业收入和成本较上年同期增长比例均超过30%，主要是缓速器销量较上年同期增加导致。

本报告期华南区、西南区营业收入和成本较上年同期下降比例均超过30%，主要是缓速器销量较上年同期下降导致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：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	2,324,614.50	90.39%	公司上年及本报告期利用闲置资金购买理财产品到期收益。	否
资产减值	54,138.64	2.11%	主要是计提的坏账准备。	否
营业外收入	602,377.03	23.42%	主要是本报告期收到政府补助588,000元。	否
资产处置收益	27,124.96	1.05%	主要是固定资产处置利得。	否
其他收益	165,897.37	6.45%	税收返还 60,670.48 元，政府补助 105,226.89 元。	税收返还具有可持续性

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	29,395,083.22	6.86%	130,904,911.49	30.43%	-23.57%	报告期用闲置资金购买了理财产品，导致银行存款大幅减少
应收账款	38,047,441.91	8.88%	47,111,242.59	10.95%	-2.07%	-
存货	31,420,978.86	7.33%	39,694,320.14	9.23%	-1.90%	-
固定资产	74,323,907.45	17.35%	77,768,810.85	18.08%	-0.73%	-
应收票据	39,815,333.31	9.29%	46,043,118.57	10.70%	-1.41%	-
其他应收款	2,026,656.46	0.47%	1,756,469.71	0.41%	0.06%	-
其他流动资产	200,914,702.60	46.89%	978,194.69	0.23%	46.66%	报告期特尔佳制动的土地处置款收回后及票据到期收款后用闲置资金购买了保本型理财产品，导致报告期其他流动资产大幅增加。

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	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,564,188.92	银行承兑汇票保证金
合计	2,564,188.92	-

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

公司报告期无募集资金使用情况。

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：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
特尔佳信息	子公司	软件开发与销售	5,000,000.00	24,761,181.17	24,069,993.49	2,906,472.21	1,594,514.55	1,195,885.90
世纪博通	子公司	实业投资	50,000,000.00	48,960,147.62	48,952,177.98	0.00	559,532.82	559,532.82
特尔佳制动	子公司	汽车零部件及机电设备的开发、生产和销售	80,000,000.00	61,343,599.25	58,624,828.49	8,899.71	185,676.57	187,385.97

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

1、深圳市世纪博通投资有限公司报告期实现净利润55.95万元，与上年同比增长178.00%，原因为本报告期，世纪博通利用闲置资金购买了保本型理财产品产生收益。

2、西安特尔佳制动技术有限公司报告实现净利润18.74万元，与上年同比增长110.72%，原因为上年同期特尔佳制动土地未进行处置，每月产生土地摊销费用及城镇土地使用税，本报告期，特尔佳制动利用闲置资金购买了保本型理财产品产生收益。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-98.21%	至	-78.52%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	20	至	240
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,117.08		
业绩变动的原因说明	1、去年同期，公司西安子公司处置土地产生收益，去年利润基数较高； 2、三季度可用于理财的资金减少，理财收益减少。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场风险

缓速器市场已趋于成熟，市场竞争激烈，公司主要产品为汽车电涡流缓速器，产品结构较单一，公司营业收入几乎全部来自汽车电涡流缓速器的销售。单一的产品结构虽然突出了主业，但也降低了公司抵御行业变化风险的能力。公司将继续加强新产品的研发、推动产品技术认证及完善产品结构，提升盈利能力，以应对行业市场风险。

2、原材料采购价格波动、产品销售价格下降带来的经营风险

原材料价格因市场供求关系、行业发展、政策等产生波动，原材料价格的波动对公司产品的生产成本、毛利率及客户的采购价格预期等将产生一定影响。另一方面，受到国内汽车行业整体增速放缓的影响以及国内缓速器厂家低价策略的竞争压力，公司产品的价格呈下降趋势。因此，公司存在原材料采购价格波动和产品销售价格下降带来的经营风险。公司将与上游供应商建立长期合作关系，以降低原材料价格波动对公司成本影响的风险。

3、管理风险

随着公司资产规模的逐渐扩大，经营活动渐趋复杂，在战略规划、内控管理、财务管理等方面压力加大，随着公司生产技术要求的不提高，销售网络相应扩张，客户需求增多，公司内部资源分配、协调、整合、监控的管理需求越来越重要，公司在管理能力和管理水平方面面临新的挑战。公司将持续规范管理体系，提升管理水平，以减少管理活动产生的风险。

4、技术风险

公司目前拥有的生产设备和生产技术均居国内同行先进水平，公司在行业内的竞争优势主要源于自身的技术进步和技术创新能力。但由于行业内的市场竞争和人才竞争日趋激烈，公司工艺技术存在被同行业企业仿效的风险。公司将继续加强新产品的研发、推动产品技术认证，同时，引进国内外相关技术及人才，提升公司应对技术风险的能力。

5、政策风险

受国家新能源汽车产业政策的影响，传统能源汽车销量呈现下降趋势，公司与传统能源汽车配套产品的销量将受到一定的影响。公司在继续夯实主业的同时，也在积极寻求新的利润增长点，以应对政策变化带来的风险。

6、重大资产重组相关风险

(1)关于公司目前正在筹划拟收购深圳普创天信科技发展有限公司部分股权的重大资产重组事项，标的资产在完成审计、资产评估等必要程序后，各方还需友好协商并就本次交易签署正式交易协议，《拟收购深圳普创天信科技发展有限公司部分股权的框架协议》（以下简称“《框架协议》”）为各方经过协商达成的初步意向，具体交易内容以各方签署的正式交易协议为准。本次重大资产重组事项需由相关方依据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规及规范性文件以及《公司章程》等内部制度履行一系列相关决策、审批程序等。因此，本次交易最终付诸实践与否、以及实施过程中是否存在变动，尚存在不确定性。

(2)根据《框架协议》，公司应向本次交易对方支付定金人民币1.5亿元。若公司单方面放弃本次重组的，则定金归本次交易对方所有；本次交易对方单方面放弃本次重组的，则本次交易对方应向公司双倍返还定金。非因各方原因导致本次重组在2019年3月31日前未完成，且各方未达成延后本次重组完成时间的合意并签订相关书面文件的，则本次交易对方向公司返还定金，各方互不追究责任，同时本协议终止，该等原因包括但不限于：1) 尽职调查过程中，公司发现标的公司的经营、财务、税务、合规等事项存在重大瑕疵导致本次重组无法实现的；2) 本次重组未获得公司董事会审议通过的；3) 本次重组未获得标的公司股东会审议通过的；4) 本次重组在2018年12月31日前仍未获得证券交易所认可的；5) 本次重组未获得公司股东大会审议通过的；6) 根据本协议第6.3条的约定本协议终止的；7) 发生不可抗力导致本次重组无法实施的；8) 其他。

截至本报告日，公司已向本次交易对方姜天亮先生支付定金共计人民币15,000万元，请投资者注意投资风险。

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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	19.63%	2018 年 03 月 15 日	2018 年 03 月 16 日	详情参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上《2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-024）及相关公告。
2017 年度股东大会	年度股东大会	19.74%	2018 年 06 月 28 日	2018 年 06 月 29 日	详情参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上《2017 年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-056）及相关公告。

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预案

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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
2018年6月劳动争议仲裁案	33.72	否	报告期内,尚未仲裁	截至本报告日,该仲裁事项已仲裁,仲裁结果为由公司支付给申请人经济补偿及律师费等合计12.44万元;如双方不服该仲裁裁决,可自收到裁决书之日起十五日内向人民法院起诉。	已仲裁,尚未执行。	-	-
2018年7月劳动争议仲裁案	28.77	否	尚未仲裁	尚未开庭	尚未开庭	-	-

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

报告期内，公司及第一大股东深圳创通嘉里投资合伙企业（有限合伙）及其一致行动人、实际控制人连宗敏女士不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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、公司与深圳市住房和建设局签订《深圳市公共租赁住房租赁合同》，公司作为承租人，租赁房屋建筑面积1,286.23平方米，租金28,536.40元/月，租期3年。公司与深圳高新区开发建设公司签订《房屋租赁合同》，公司作为承租人，租赁房屋面积766.89平方米，租金43,498元/月，租期3年，用于公司办公。

2、报告期内，公司将购买的安居房出租给公司员工，并将闲置厂房出租给多家机构用于生产经营，截至2018年6月30日，公司共取得租赁收入64万元。

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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
深圳市特尔佳科技股份有限公司	深圳市好尔特投资开发有限公司	厂房	678.7	2014年10月31日	2019年10月30日	28.63	以增值税专用发票开票金额确认收入，以租赁资产折旧金额确认成本，收入与成本差额确认收益	2018年1月至6月为公司带来收益28.63万元	否	无

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

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

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内尚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、2018年1月11日，公司披露了《关于公司取得发明专利证书的公告》，公司收到国家知识产权局颁发的《发明专利证书》，发明名称：中置并联式液力缓速器及其安装方法。详情参见公司于2018年1月12日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司取得发明专利证书的公告》（公告编号：2018-001）。

2、2018年1月30日，公司收到深圳市科技创新委员会下发的2017年企业研究开发资助款人民币54.6万元。详情参见公司于2018年2月1日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《获得政府补助的公告》（公告编号：2018-005）。

3、2018年2月2日，公司因筹划重大事项，经向深圳证券交易所申请，公司股票（股票简称：特尔佳，股票代码：002213）自2018年2月2日（星期五）开市起停牌。2018年3月29日，公司第四届董事会第八次会议以7票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于终止筹划重大资产重组的议案》，经与交易对方及标的公司就本次重大资产重组事项进行多次沟通后，双方仍无法就交易的核心条款达成一致，故难以在较短时间内形成具体可行的方案以继续推进本次资产重组，公司决定终止筹划本次重大资产重组事项。详情参见公司于2018年2月2日、2018年2月9日、2018年2月23日、2018年3月2日、2018年3月9日、2018年3月16日、2018年3月23日、2018年3月30日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于筹划重大事项停牌公告》（公告编号：2018-007）、《关于筹划重大事项停牌进展公告》（公告编号：2018-008）、《关于重大资产重组停牌公告》（公告编号：2018-010）、《关于重大资产重组停牌进展暨延期停牌公告》（公告编号：2018-021）、《关于重大资产重组停牌进展公告》（公告编号：2018-022）、《关于重大资产重组停牌进展公告》（公告编号：2018-025）、《关于重大资产重组停牌进展公告》（公告编号：2018-026）、《关于终止筹划重大资产重组暨股票复牌的公告》（公告编号：2018-028）及相关公告。

4、公司分别于2017年7月12日、2017年7月28日召开的第四届董事会第三次会议和2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于处置西安子公司土地方案的议案》；2018年2月24日，公司披露了《关于处置西安子公司土地事项的进展公告（四）》，公司全资子公司特尔佳制动已收到处置土地的所有收储款项。详情参见公司于2018年1月13日、2018年2月24日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于处置西安子公司土地事项的进展公告（三）》（公告编号：2018-002）、《关于处置西安子公司土地事项的进展公告（四）》（公告编号：2018-011）。

5、2018年2月26日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金进行委托理财的议案》，公司及控股子公司拟使用不超过人民币20,000万元的闲置自有资金进行委托理财。详情参见公司于2018年2月27日、2018年3月15日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于使用闲置自有资金进行委托理财的公告》（公告编号：2018-015）、《2018年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-024）及相关公告。

6、公司于2018年2月12日收到公司独立董事胡春元先生的书面辞职报告，胡春元先生因个人原因申请辞去公司第四届董事会独立董事、第四届董事会审计委员会主席、第四届董事会提名委员会委员职务；2018年3月15日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于增补第四届董事会独立董事的议案》，林卓彬先生当选为公司第四届董事会独立董事，同时担任公司第四届董事会审计委员会主席、第四届董事会提名委员会委员，任期自公司2018年第一次临时股东大会审议通过之日起至第四届董事会任期届满时止。详情参见公司于2018年2月27日、2018年3月15日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于增补第四届董事会独立董事的公告》（公告编号：2018-016）、《2018年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-024）及相关公告。

7、2018年4月3日，公司收到深圳证券交易所中小板公司管理部《关于对深圳市特尔佳科技股份有限公司的问询函》（中小板问询函【2018】第322号）（以下简称“问询函”），公司就相关事项进行了认真核查和分析，并已对问询函中所列问题向深圳证券交易所作出书面回复。详情参见公司于2018年4月4日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于深圳证券交易所问询函的回复公告》（公告编号：2018-032）。

8、2018年5月7日，公司收到第一大股东深圳创通嘉里投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“创通嘉里”）及其一致行动人深圳市创通投资发展有限公司（以下简称“创通投资”）、创通嘉里实业有限公司（以下简称“创通实业”）《关于完成增持特尔佳股份承诺事项的通知》，创通嘉里及其一致行动人创通投资通过厦门国际信托有限公司—智盈9号单一资金信托（以下简称“智盈9号”）和创通实业已在承诺期内完成了2017年5月8日所作的承诺。详情参见公司于2018年5月8日露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于股东完成增持公司股份承诺的公告》（公告编号：2018-045）。

9、为完善公司治理结构，根据相关法律法规要求和公司实际需要，公司拟变更公司经营范围及对《公司章程》部分条款进行修订，公司第四届董事会第十一次会议、2017年度股东大会审议通过了该事项。截至目前，公司相关部门正在办理相关工商登记事宜。详情参见公司于2018年6月7日、2018年6月29日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于变更经营范围及修订<公司章程>的公告》（公告编号：2018-048）、《2017年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-056）及相关公告。

10、公司原总经理连松育先生因个人原因申请辞去公司总经理职务，公司于2018年6月20日召开的第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，同意聘任蒋晖先生担任公司总经理，任期自本次会议审议通过之日起至第四届董事会届满时止。详情参见公司于2018年6月21日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司总经理辞职及聘任总经理的公告》（公告编号：2018-051）相关公告。

11、2018年6月21日，公司披露了《关于股东股份被冻结的公告》，公司股东深圳前海粤美特控股有限公司（以下简称“前海粤美特”）及其一致行动人深圳市粤美特实业集团有限公司（以下简称“粤美特实业”）、王楚兰、许莉琪所持有本公司的股份被司法冻结；2018年6月25日，公司收到前海粤美特及其一致行动人粤美特实业、王楚兰、许莉琪致公司函件称收到了相关法律文书。详情参见公司于2018年6月21日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于股东股份被冻结的公告》（公告编号：2018-052）、《关于股东股份被冻结的进展公告》公告编号：2018-055）。

前海粤美特及其一致行动人粤美特实业、王楚兰、许莉琪于2018年6月20日将质押给西部证券股份有限公司的公司股份办理了提前购回。详情参见公司于2018年6月23日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于股东股份解除质押的公告》（公告编号：2018-054）。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

关于公司全资子公司特尔佳制动土地处置事项，请参见本报告本节“其他重大事项的说明”。

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	9,089,801	4.41%						9,089,801	4.41%
3、其他内资持股	9,089,801	4.41%						9,089,801	4.41%
境内自然人持股	9,089,801	4.41%						9,089,801	4.41%
二、无限售条件股份	196,910,199	95.59%						196,910,199	95.59%
1、人民币普通股	196,910,199	95.59%						196,910,199	95.59%
三、股份总数	206,000,000	100.00%						206,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

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

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

报告期内，公司不存在证券发行与上市的情况。

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	10,368		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
深圳创通嘉里 投资合伙企业 （有限合伙）	境内非国有法人	14.56%	30,000,913	0	0	30,000,913	质押	30,000,900
凌兆蔚	境内自然人	8.83%	18,179,602	0	9,089,801	9,089,801	质押	18,179,000
厦门国际信托 有限公司－智 盈 9 号单一资 金信托	其他	4.93%	10,145,602	49,600	0	10,145,602		
李润祥	境内自然人	4.68%	9,645,559	0	0	9,645,559		
深圳前海粤美 特控股有限公 司	境内非国有法人	4.67%	9,622,983	0	0	9,622,983	质押	9,622,983
紫光集团有限 公司	国有法人	4.45%	9,162,853	-1,039,318	0	9,162,853		
徐卓华	境内自然人	2.35%	4,839,054	0	0	4,839,054		
广东粤财信托 有限公司－粤 财信托－创盈 1 号结构化证 券投资集合资 金信托计划	其他	1.54%	3,166,000	3,166,000	0	3,166,000		
彭俊宇	境内自然人	1.46%	3,003,400	3,003,400	0	3,003,400		
王镠	境内自然人	1.46%	3,000,000	-455,000	0	3,000,000	质押	1,760,000
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名普通股股东的情况 （如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	深圳创通嘉里投资合伙企业（有限合伙）和厦门国际信托有限公司－智盈 9 号单一资金信托、创通嘉里实业有限公司属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；根据《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》的规定，深圳前海粤美特控股有限公司的一致行动人有深圳市粤美特实业集团有限公司、王楚兰、许莉琪；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
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
深圳创通嘉里投资合伙企业(有限合伙)	30,000,913	人民币普通股	30,000,913
厦门国际信托有限公司—智盈 9 号单一资金信托	10,145,602	人民币普通股	10,145,602
李润祥	9,645,559	人民币普通股	9,645,559
深圳前海粤美特控股有限公司	9,622,983	人民币普通股	9,622,983
紫光集团有限公司	9,162,853	人民币普通股	9,162,853
凌兆蔚	9,089,801	人民币普通股	9,089,801
徐卓华	4,839,054	人民币普通股	4,839,054
广东粤财信托有限公司—粤财信托—创盈 1 号结构化证券投资集合资金信托计划	3,166,000	人民币普通股	3,166,000
彭俊宇	3,003,400	人民币普通股	3,003,400
王镠	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
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	深圳创通嘉里投资合伙企业（有限合伙）和厦门国际信托有限公司—智盈 9 号单一资金信托、创通嘉里实业有限公司属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；根据《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》的规定，深圳前海粤美特控股有限公司的一致行动人有深圳市粤美特实业集团有限公司、王楚兰、许莉琪；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
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）	股东李润祥通过普通证券账户持有公司股份 6,307,959 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,337,600 股；徐卓华通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,839,054 股。股东彭俊宇通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,003,400 股。		

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 2017 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
胡春元	独立董事	离任	2018 年 03 月 15 日	因个人原因离职。
林卓彬	独立董事	被选举	2018 年 03 月 15 日	经公司第四届董事会第七次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。
连松育	总经理	离任	2018 年 06 月 19 日	因个人原因离职，离职后仍担任公司第四届董事会董事长、第四届董事会战略委员会主席职务。
蒋晖	总经理	聘任	2018 年 06 月 20 日	经公司第四届董事会第十二次会议审议通过。

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：深圳市特尔佳科技股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	29,395,083.22	55,418,033.84
结算备付金		
拆出资金		
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	39,815,333.31	71,155,137.26
应收账款	38,047,441.91	32,772,426.64
预付款项	183,498.62	416,859.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,026,656.46	29,356,246.89
买入返售金融资产		
存货	31,420,978.86	32,405,851.67

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	200,914,702.60	120,943,050.68
流动资产合计	341,803,694.98	342,467,606.83
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	74,323,907.45	75,808,747.65
在建工程		
工程物资		
固定资产清理	28,244.57	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,164,748.01	11,928,915.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	434,916.54	1,519,735.88
递延所得税资产	745,460.07	715,090.30
其他非流动资产		
非流动资产合计	86,697,276.64	89,972,488.86
资产总计	428,500,971.62	432,440,095.69
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	25,641,787.36	29,557,144.81

应付账款	24,855,139.82	22,516,849.78
预收款项	91,708.22	2,455,796.68
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,573,758.93	7,437,485.50
应交税费	2,479,814.45	1,689,870.09
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,660,470.64	2,682,869.20
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		105,226.89
流动负债合计	60,302,679.42	66,445,242.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	60,302,679.42	66,445,242.95
所有者权益：		
股本	206,000,000.00	206,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	772,405.59	772,405.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,851,240.29	25,851,240.29
一般风险准备		
未分配利润	135,574,646.32	133,371,206.86
归属于母公司所有者权益合计	368,198,292.20	365,994,852.74
少数股东权益		
所有者权益合计	368,198,292.20	365,994,852.74
负债和所有者权益总计	428,500,971.62	432,440,095.69

法定代表人：连松育

主管会计工作负责人：梅峰

会计机构负责人：钟鸿燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	25,274,066.28	23,851,135.43
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	39,815,333.31	71,155,137.26
应收账款	38,047,441.91	32,772,426.64
预付款项	159,698.62	384,009.85
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,333,921.31	1,331,279.65
存货	32,727,310.07	33,506,650.54
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	92,457,917.16	90,457,917.16
流动资产合计	232,815,688.66	253,458,556.53

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	109,437,442.52	109,437,442.52
投资性房地产		
固定资产	73,912,223.17	75,334,717.36
在建工程		
工程物资		
固定资产清理	28,244.57	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,164,748.01	11,928,915.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	434,916.54	1,519,735.88
递延所得税资产	548,097.88	548,482.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	195,525,672.69	198,769,293.76
资产总计	428,341,361.35	452,227,850.29
流动负债：		
短期借款		
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	25,641,787.36	29,557,144.81
应付账款	46,708,759.88	44,060,872.79
预收款项	91,708.22	2,455,796.68
应付职工薪酬	4,133,595.80	6,698,752.53
应交税费	2,040,624.89	1,382,618.50
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,621,531.42	21,299,196.56
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		105,226.89
流动负债合计	81,238,007.57	105,559,608.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	81,238,007.57	105,559,608.76
所有者权益：		
股本	206,000,000.00	206,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	846,882.66	846,882.66
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,851,240.29	25,851,240.29
未分配利润	114,405,230.83	113,970,118.58
所有者权益合计	347,103,353.78	346,668,241.53
负债和所有者权益总计	428,341,361.35	452,227,850.29

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	53,538,201.52	49,843,855.44
其中：营业收入	53,538,201.52	49,843,855.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	54,086,517.04	50,473,521.53
其中：营业成本	34,073,008.14	31,032,607.57
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	784,986.69	1,097,736.32
销售费用	7,062,806.70	6,343,654.53
管理费用	12,335,285.64	12,314,424.11
财务费用	-223,708.77	-677,830.87
资产减值损失	54,138.64	362,929.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,324,614.50	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	27,124.96	29,405.09
其他收益	165,897.37	1,763,595.80
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,969,321.31	1,163,334.80
加：营业外收入	602,377.03	865,125.84
减：营业外支出		200.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,571,698.34	2,028,260.64
减：所得税费用	368,258.88	633,191.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,203,439.46	1,395,069.48

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,203,439.46	1,395,069.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	2,203,439.46	1,395,069.48
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	2,203,439.46	1,395,069.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,203,439.46	1,395,069.48
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	0.0107	0.007
（二）稀释每股收益	0.0107	0.007

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：连松育

主管会计工作负责人：梅峰

会计机构负责人：钟鸿燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	53,721,301.81	50,035,855.44
减：营业成本	36,529,928.43	33,370,044.87
税金及附加	726,242.00	638,295.15
销售费用	7,062,806.70	6,343,654.53
管理费用	11,211,487.14	9,757,400.68
财务费用	-193,284.01	-472,682.70
资产减值损失	45,088.64	353,409.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,391,969.91	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-1,400.00	29,405.09
其他收益	105,226.89	1,143,861.04
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-165,170.29	1,218,999.17
加：营业外收入	600,667.63	862,795.84
减：营业外支出		200.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	435,497.34	2,081,595.01
减：所得税费用	385.09	409,227.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	435,112.25	1,672,367.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	435,112.25	1,672,367.24
（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	435,112.25	1,672,367.24
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	本期发生额	上期发生额
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	84,732,004.46	60,763,818.13
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		

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		
收到的税费返还	60,670.48	619,734.76
收到其他与经营活动有关的现金	2,240,715.63	1,751,036.05
经营活动现金流入小计	87,033,390.57	63,134,588.94
购买商品、接受劳务支付的现金	36,507,794.34	39,363,058.03
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		
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	15,537,767.94	15,739,090.20
支付的各项税费	3,895,704.96	4,222,362.55
支付其他与经营活动有关的现金	6,522,243.24	6,376,896.94
经营活动现金流出小计	62,463,510.48	65,701,407.72
经营活动产生的现金流量净额	24,569,880.09	-2,566,818.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	258,400,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,447,513.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,016,500.00	82,300.00
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	288,864,013.58	82,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,055,747.64	359,872.00
投资支付的现金	338,400,000.00	
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	339,455,747.64	359,872.00
投资活动产生的现金流量净额	-50,591,734.06	-277,572.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,348,094.30	3,188,962.65
筹资活动现金流入小计	3,348,094.30	3,188,962.65
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	2,956,558.54	3,871,960.67
筹资活动现金流出小计	2,956,558.54	3,871,960.67
筹资活动产生的现金流量净额	391,535.76	-682,998.02
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	-25,630,318.21	-3,527,388.80
加：期初现金及现金等价物余额	52,461,212.51	130,560,244.62
六、期末现金及现金等价物余额	26,830,894.30	127,032,855.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	84,732,004.46	60,763,818.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,199,391.53	1,541,250.75
经营活动现金流入小计	86,931,395.99	62,305,068.88
购买商品、接受劳务支付的现金	39,267,344.21	42,363,058.03
支付给职工以及为职工支付的现	14,222,584.43	13,384,587.32

金		
支付的各项税费	3,098,858.56	3,108,805.16
支付其他与经营活动有关的现金	27,338,321.76	6,800,900.99
经营活动现金流出小计	83,927,108.96	65,657,351.50
经营活动产生的现金流量净额	3,004,287.03	-3,352,282.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,475,488.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,300.00
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	121,475,488.11	82,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,055,747.64	341,287.00
投资支付的现金	122,000,000.00	
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	123,055,747.64	341,287.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,580,259.53	-258,987.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,348,094.30	3,188,962.65
筹资活动现金流入小计	3,348,094.30	3,188,962.65
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,956,558.54	3,871,960.67
筹资活动现金流出小计	2,956,558.54	3,871,960.67
筹资活动产生的现金流量净额	391,535.76	-682,998.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	1,815,563.26	-4,294,267.64
加：期初现金及现金等价物余额	20,894,314.10	100,575,654.57
六、期末现金及现金等价物余额	22,709,877.36	96,281,386.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期														
	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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配				
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润					
一、上年期末余额	206,000,000.00				772,405.59						25,851,240.29		133,371,206.86		365,994,852.74
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	206,000,000.00				772,405.59						25,851,240.29		133,371,206.86		365,994,852.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													2,203,439.46		2,203,439.46
（一）综合收益总额													2,203,439.46		2,203,439.46
（二）所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
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													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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													
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. 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	206,000,000.00				772,405.59				25,851,240.29		135,574,646.32		368,198,292.20

上年金额

单位：元

项目	上期												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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	206,000,000.00				772,405.59				25,851,240.29		125,303,475.17		357,927,121.05	
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	206,000,000.00				772,405.59				25,851,240.29		125,303,475.17		357,927,121.05
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											8,067,731.69		8,067,731.69
(一)综合收益总额											10,127,731.69		10,127,731.69
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													
4. 其他													
(三)利润分配											-2,060,000.00		-2,060,000.00
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											-2,060,000.00		-2,060,000.00
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. 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	206,000,000.00				772,405.59			25,851,240.29		133,371,206.86		365,994,852.74	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	206,000,000.00				846,882.66				25,851,240.29	113,970,118.58	346,668,241.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	206,000,000.00				846,882.66				25,851,240.29	113,970,118.58	346,668,241.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										435,112.25	435,112.25
（一）综合收益总额										435,112.25	435,112.25
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 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	206,000,000.00				846,882.66				25,851,240.29	114,405,230.83	347,103,353.78

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	206,000,000.00				846,882.66				25,851,240.29	136,814,820.96	369,512,943.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	206,000,000.00				846,882.66				25,851,240.29	136,814,820.96	369,512,943.91

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-22,844,702.38	-22,844,702.38		
(一)综合收益总额										-20,784,702.38	-20,784,702.38		
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													
4. 其他													
(三)利润分配										-2,060,000.00	-2,060,000.00		
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,060,000.00	-2,060,000.00		
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. 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	206,000,000.00				846,882.66					25,851,240.29	113,970,346,668.24	118.58	41.53

三、公司基本情况

深圳市特尔佳科技股份有限公司（以下简称本集团，在包含子公司时统称本集团）系经深圳市工商行政管理局批准，由深圳市特尔佳运输科技有限公司（以下简称特尔佳运输科技公司）于2006年12月整体变更设立。本集团注册地址：深圳市南山区科技中二路深圳软件园12号楼301（仅限办公）；统一社会信用代码：91440300724722471U；法定代表人：连松育。

2006年12月26日经特尔佳运输科技公司股东会决议，全体股东作为整体变更后股份有限公司的发起人，以其所持有的特尔佳运输科技公司在2006年11月30日审计后的账面净资产值按1:1比例折合为股份有限公司的股份，其中7700万元作为注册资本，其余46,378.66元作为资本公积，股份每股面值为1元，股本总额为7700万股，信永中和会计师事务所为本次变更出具了验资报告（XYZH/2006SZA1005-1）。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]73号文“关于核准深圳市特尔佳科技股份有限公司首次公开发行股票的通知”的批准，2008年1月22日，本集团于深圳证券交易所公开发行股票（A股）2600万股，发行募集资金将用于“电涡流缓速器项目”和“汽车电子技术研发中心”项目。股票发行完成后，本集团股本增加至1.03亿元。此次发行股票经信永中和会计师事务所出具的XYZH/2006SZA1005-19号验资报告验证。2008年2月1日，本集团股票于深圳证券交易所公开上市交易。

2010年5月本集团以总股本10,300万股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派1元人民币现金（含税），合计送红股2,060万股。同时，向全体股东以资本公积金每10股转增8股，共转增8,240万股。此次增资经信永中和会计师事务所出具的XYZH/2010SZA2001-1号验资报告验证。

截止2018年6月30日，本集团总股本为206,000,000.00股，其中有限售条件股份908.98万股，占总股本的4.41%；无限售条件股份19,691.02万股，占总股本的95.59%。

本集团属于汽车零部件及配件制造业，主要从事汽车缓速器研发、生产和销售业务。经营范围主要为：运输科技产品、机械电子产品及相关软件的研发、生产、销售及技术咨询（不含限制项目）；机械加工、机械电子产品的代理；运输设备维修、国内商业（不含专营、专控、专卖商品）、租赁业；投资及兴办实业（具体项目另行申报）。

本集团组织架构：股东大会是本集团的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权；董事会是公司的执行机构，对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作；监事会是公司的内部监督机构。

本集团的职能管理部门包括生产部、采购部、技术中心、质量部、市场部、售后服务部、人力资源部、行政部、财务部、审计部等。

本集团包括一家分公司和三家子公司。分公司系观澜分公司，子公司包括：深圳市特尔佳信息技术有限公司（以下简称特尔佳信息）、深圳市世纪博通投资有限公司（以下简称世纪博通）、西安特尔佳制动技术有限公司（以下简称特尔佳制动）。

本集团2018年度纳入合并范围的子公司共3户，与上年相比，本年合并范围无变化。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

本集团主要从事车用辅助制动产品的研发、生产和销售，子公司特尔佳信息主要从事车用辅助制动产品技术的研发和控制软件的生产，世纪博通主要从事对外投资，特尔佳制动从事汽车零部件及机电设备的开发、生产、销售（不含限制项目）。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月21日批准报出。

与上年相比，本报告期合并范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

无

1、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财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本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。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团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

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当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投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14长期股权投资中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、预付账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权

益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③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。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(3) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 50 万元的应收账款、单项金额超过 50 万元的预付账款、单项金额超过 5 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账

	准备
--	----

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
押金及备用金组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	0.00%	0.00%
7—12 个月	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%
押金及备用金组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。本集团期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13、持有待售资产

本集团将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求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。）

本集团将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，在取得日划分为持有待售类别。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于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，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其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，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本集团将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

变动转入当期损益。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、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。本集团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、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

(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	40	5	2.375%
机器设备	年限平均法	10	5	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5	19%
电子设备	年限平均法	5	5	19%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、专有技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研发阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出予以资本化。

本集团研究开发活动包含技术预研、技术开发、产品预研、产品开发四种类型。集团将技术预研、技术开发、产品预研三种类型的研究开发活动支出均予以费用化，于发生时计入当期损益。产品开发类型的研究开发活动包含基础平台产品开发

及基于基础平台产品和技术进行的系列化产品开发。集团将产品开发类型中的基础平台产品开发支出予以资本化，在资产负债表的开发支出中列示；将基于基础平台产品和技术进行的系列化产品开发所发生的各项支出，均予以费用化，于发生时计入当期损益。

22、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，本集团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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- A、该义务是本集团承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本集团的营业收入主要包括产品销售收入、配件销售收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

(1) 对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本集团确认商品销售收入的实现。按集团业务类型具体分为以下三种情况：

- ① 寄售方式形成的销售，根据合同条款，按购货方的上线结算单确认销售收入；
- ② 以改装方式形成的销售，按改装车辆安装完毕且验收合格后确认销售收入；
- ③ 除上述两种方式之外形成的销售，按取得购货方签收货物的有效凭据时确认收入。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的

劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

本集团为客户提供产品维修收入属于提供劳务收入。确认收入实现的具体时点为在劳务已经提供，并签署相关结算单据后确认收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

无

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、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**(2) 重要会计估计变更** 适用 不适用**34、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%、16%、6%、5%、3%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应税所得额	15%、25%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

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
深圳市特尔佳科技股份有限公司	15%
深圳市特尔佳信息技术有限公司	25%
西安特尔佳制动技术有限公司	25%
深圳市世纪博通投资有限公司	25%

2、税收优惠**(1) 企业所得税**

本公司于2008年首次被认定为国家高新技术企业，后分别于2011年、2014年通过复审。2017年度在2014年证书有效期满后重新申请认定，收到由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744203898，发证时间：2017年10月31日，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）及其他相关规定，本公司自获得高新技术企业资格起连续三年（即2017年、2018年、2019年）可享受高新技术企业所得税优惠政策。

（2）增值税

特尔佳信息公司软件产品根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)相关规定，享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%、16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退优惠政策。

3、其他

无

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	18,410.26	18,127.47
银行存款	26,812,484.04	52,443,085.04
其他货币资金	2,564,188.92	2,956,821.33
合计	29,395,083.22	55,418,033.84

其他说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票票据保证金，在汇票解兑之前保证金存在使用限制。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

其他说明：无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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	39,815,333.31	71,155,137.26
合计	39,815,333.31	71,155,137.26

(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	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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	942,500.00	
合计	942,500.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□ 适用 √ 不适用

其他说明：无

5、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	1,632,200.30	4.09%	1,632,200.30	100.00%		1,632,200.30	4.71%	1,632,200.30	100.00%	

应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,228,591.19	95.91%	181,149.28	0.47%	38,047,441.91	32,928,128.73	95.11%	155,702.09	0.47%	32,772,426.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						61,200.00	0.18%	61,200.00	100.00%	
合计	39,860,791.49	100.00%	1,813,349.58	4.55%	38,047,441.91	34,621,529.03	100.00%	1,849,102.39	5.34%	32,772,426.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国航空技术进出口深圳公司	1,632,200.30	1,632,200.30	100.00%	收回可能性很低
合计	1,632,200.30	1,632,200.30	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1--6 个月	35,229,699.97		0.00%
7--12 个月	2,706,636.82	135,331.84	5.00%
1 至 2 年	209,374.40	20,937.44	10.00%
2 至 3 年	82,800.00	24,840.00	30.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	50.00%
4 至 5 年	80.00	40.00	50.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	38,228,591.19	181,149.28	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 62,847.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
客户一	41,200.00
客户二	20,000.00
客户三	37,400.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本报告期实际核销的应收账款共计3笔，合计98,600.00元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额24,905,353.10元，占应收账款期末余额合计数的比例62.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额108,817.55元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

6、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	51,395.00	28.01%	260,148.38	62.41%
2 至 3 年			5,452.47	1.31%
3 年以上	132,103.62	71.99%	151,259.00	36.29%
合计	183,498.62	--	416,859.85	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象集中度归集的期末余额前五名汇总金额78,475.00元，占预付账款期末余额合计数的比例42.77%。

其他说明：无

7、应收利息

(1) 应收利息分类

适用 不适用

其他说明：无

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：无

8、应收股利

(1) 应收股利

适用 不适用

其他说明：无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

其他说明：无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,059,682.84	99.79%	33,026.38	1.60%	2,026,656.46	29,388,544.85	99.99%	32,297.96	0.11%	29,356,246.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,387.28	0.21%	4,387.28	100.00%		4,387.28	0.01%	4,387.28	100.00%	
合计	2,064,070.12	100.00%	37,413.66	1.81%	2,026,656.46	29,392,932.13	100.00%	36,685.24	0.12%	29,356,246.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 个月	1,073,038.79		
7-12 个月	14,568.31	728.42	5.00%
5 年以上	32,297.96	32,297.96	100.00%
合计	1,119,905.06	33,026.38	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用押金及备用金组合方法计提坏账准备的其他应收款：

类别	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
押金	457,678.52			431,000.44		

备用金	482,099.26			164,943.24		
合计	939,777.78			595,943.68		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 728.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

本报告期无坏账准备收回或转回金额

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 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
押金及备用金	939,777.78	595,943.68
应收土地收储款		27,969,500.00
单位及个人往来款	281,918.68	312,171.06
其他	842,373.66	515,317.39
合计	2,064,070.12	29,392,932.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
------	-------	------	----	------------------	----------

深圳市高新区开发建设有限公司	押金	133,448.35	5 年以上	6.47%	
深圳市住房租赁管理服务中心	押金	85,609.20	2-3 年	4.15%	
李英智	备用金	60,081.00	6 个月以内	2.91%	
吴昊	备用金	58,000.00	6 个月以内	2.81%	
广东联合电子服务股份有限公司	押金及备付款	45,441.16	1-4 年	2.20%	212.03
合计	--	382,579.71	--	18.54%	212.03

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

10、存货

(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	20,060,989.84	945,427.01	19,115,562.83	17,852,165.86	945,427.01	16,906,738.85
在产品	185,827.60		185,827.60			
库存商品	133,309.56	121,394.16	11,915.40	296,326.24	121,394.16	174,932.08
委托加工材料				31,311.85		31,311.85
自制半成品	8,284,471.72	225,459.19	8,059,012.53	10,843,379.45	225,459.19	10,617,920.26
发出商品	4,523,011.46	474,350.96	4,048,660.50	5,149,299.59	474,350.96	4,674,948.63
合计	33,187,610.18	1,766,631.32	31,420,978.86	34,172,482.99	1,766,631.32	32,405,851.67

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	945,427.01					945,427.01
库存商品	121,394.16					121,394.16
自制半成品	225,459.19					225,459.19
发出商品	474,350.96					474,350.96
合计	1,766,631.32					1,766,631.32

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低		
自制半成品	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低		
发出商品	成本与可变现净值孰低		

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本报告期存货期末余额中不存在借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况 适用 不适用

其他说明：无

11、持有待售的资产 适用 不适用

其他说明：无

12、一年内到期的非流动资产 适用 不适用

其他说明：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买理财产品	200,000,000.00	120,000,000.00
待抵扣进项税	456,785.44	485,133.52
超交企业所得税	457,917.16	457,917.16
合计	200,914,702.60	120,943,050.68

其他说明：无

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

适用 不适用

其他说明：无

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

其他说明：无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

其他说明：无

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

其他说明：无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

适用 不适用

其他说明：无

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

适用 不适用

其他说明：无

(2) 期末重要的持有至到期投资

□ 适用 √ 不适用

其他说明：无

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明：无

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：无

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明：无

18、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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	86,095,474.62	16,992,725.54	5,207,751.48	5,658,421.76	113,954,373.40
2.本期增加金额		405,842.92		83,891.06	489,733.98
(1) 购置		405,842.92		83,891.06	489,733.98
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		136,366.68	176,543.04		312,909.72
(1) 处置或报废		136,366.68	176,543.04		312,909.72
4.期末余额	86,095,474.62	17,262,201.78	5,031,208.44	5,742,312.82	114,131,197.66
二、累计折旧					
1.期初余额	16,769,726.87	11,830,504.91	4,568,979.06	4,976,414.91	38,145,625.75
2.本期增加金额	1,028,619.78	664,990.48	97,512.66	143,538.54	1,934,661.46
(1) 计提	1,028,619.78	664,990.48	97,512.66	143,538.54	1,934,661.46
3.本期减少金额		106,722.11	166,274.89		272,997.00
(1) 处置或报废		106,722.11	166,274.89		272,997.00
4.期末余额	17,798,346.65	12,388,773.28	4,500,216.83	5,119,953.45	39,807,290.21
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	68,297,127.97	4,873,428.50	530,991.61	622,359.37	74,323,907.45
2.期初账面价值	69,325,747.75	5,162,220.63	638,772.42	682,006.85	75,808,747.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	23,346,249.97
合 计	23,346,249.97

(5) 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
无		

其他说明

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

适用 不适用

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明：无

21、工程物资

适用 不适用

其他说明：无

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	28,244.57	
合计	28,244.57	

其他说明：无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、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	6,768,914.00	13,867,451.38		2,470,460.24	23,106,825.62
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,768,914.00	13,867,451.38		2,470,460.24	23,106,825.62
二、累计摊销					
1.期初余额	1,542,771.71	7,164,849.58		2,470,289.30	11,177,910.59
2.本期增加金额	70,623.54	693,372.54		170.94	764,167.02
(1) 计提	70,623.54	693,372.54		170.94	764,167.02
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,613,395.25	7,858,222.12		2,470,460.24	11,942,077.61
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	5,155,518.75	6,009,229.26			11,164,748.01
2.期初账面价值	5,226,142.29	6,702,601.80		170.94	11,928,915.03

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 60.01%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：本集团土地使用权均已办理权证

26、开发支出

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
----	------	--------	--------	------

其他说明：无

27、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明：无

28、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
----	------	--------	--------	--------	------

软件园装修费用	977,918.27		970,265.88		7,652.39
特尔佳观澜厂区装修工程	541,817.61		114,553.46		427,264.15
合计	1,519,735.88		1,084,819.34		434,916.54

其他说明：无

29、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	3,853,431.49	578,014.73	3,906,942.85	586,041.44
内部交易未实现利润	1,311,981.21	197,362.18	1,106,748.87	166,607.33
合计	5,165,412.70	775,376.91	5,013,691.72	752,648.77

(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
内部交易未实现亏损	199,445.64	29,916.84	250,389.79	37,558.47
合计	199,445.64	29,916.84	250,389.79	37,558.47

(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	775,376.91	745,460.07	752,648.77	715,090.30
递延所得税负债	29,916.84		37,558.47	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	41,900.00	32,850.00
可抵扣亏损	18,342,129.05	19,581,489.34

合计	18,384,029.05	19,614,339.34
----	---------------	---------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年度		234,151.71	
2019 年度	4,782,819.55	5,295,586.63	
2020 年度	8,436,865.23	8,436,865.23	
2021 年度	3,517,046.96	3,517,046.96	
2022 年度	1,605,397.31	2,097,838.81	
2023 年度			
合计	18,342,129.05	19,581,489.34	--

其他说明：无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,641,787.36	29,557,144.81
合计	25,641,787.36	29,557,144.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	24,855,139.82	22,516,849.78
合计	24,855,139.82	22,516,849.78

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄超过 1 年的应付账款	1,437,831.14	主要系未结算的材料款
合计	1,437,831.14	--

其他说明：无

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	91,708.22	2,455,796.68
合计	91,708.22	2,455,796.68

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄超过 1 年的预收账款	38,821.72	
合计	38,821.72	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：无

37、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	7,437,485.50	12,210,198.06	15,073,924.63	4,573,758.93
二、离职后福利-设定提存计划		917,706.64	917,706.64	
三、辞退福利		177,349.69	177,349.69	
合计	7,437,485.50	13,305,254.39	16,168,980.96	4,573,758.93

(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	6,687,776.79	11,080,253.94	13,935,994.84	3,832,035.89
2、职工福利费		428,975.37	428,975.37	
3、社会保险费		245,868.08	245,868.08	
其中：医疗保险费		192,769.24	192,769.24	
工伤保险费		23,140.43	23,140.43	
生育保险费		29,958.41	29,958.41	
4、住房公积金		216,339.50	216,339.50	
5、工会经费和职工教育经费	749,708.71	238,761.17	246,746.84	741,723.04

合计	7,437,485.50	12,210,198.06	15,073,924.63	4,573,758.93
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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		895,023.49	895,023.49	
2、失业保险费		22,683.15	22,683.15	
合计		917,706.64	917,706.64	

其他说明：无

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,565,475.32	1,093,270.99
企业所得税	319,980.16	181,092.76
个人所得税	71,214.06	93,697.29
城市维护建设税	111,465.02	78,355.68
房产税	289,154.00	144,577.00
土地使用税	42,908.04	42,908.04
教育费附加	79,617.85	55,968.33
合计	2,479,814.45	1,689,870.09

其他说明：无

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：无

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、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
押金及备用金	1,106,890.92	946,750.91
中介费用	509,433.97	452,830.20
保险理赔款	30,373.00	30,373.00
工程款	195,981.48	437,403.58
其他	817,791.27	815,511.51
合计	2,660,470.64	2,682,869.20

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金、押金及个税手续费	831,384.58	主要系保证金、押金和个税手续费等。
合计	831,384.58	--

其他说明：无

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

政府补助		105,226.89
合计		105,226.89

短期应付债券的增减变动:

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		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明: 无

政府补助明细

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	下期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
电涡流缓速器研发生产基地专项拨款	105,226.89		105,226.89			与资产相关
合计	105,226.89		105,226.89			

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明: 无

其他说明, 包括利率区间: 无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：无

其他说明：无

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

其他说明：无

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：无

其他说明：无

49、专项应付款

适用 不适用

其他说明：无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

51、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
----	------	------	------	------	------

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
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：无

52、其他非流动负债

 适用 不适用

其他说明：无

53、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	206,000,000.00						206,000,000.00

其他说明：无

54、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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：无

55、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）	772,405.59			772,405.59
合计	772,405.59			772,405.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股

适用 不适用

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

57、其他综合收益

适用 不适用

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

58、专项储备

适用 不适用

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

59、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	25,851,240.29			25,851,240.29
合计	25,851,240.29			25,851,240.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	133,371,206.86	125,303,475.17
调整后期初未分配利润	133,371,206.86	125,303,475.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,203,439.46	10,127,731.69
应付普通股股利		2,060,000.00
期末未分配利润	135,574,646.32	133,371,206.86

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	50,858,000.51	32,691,926.40	47,029,333.40	29,400,185.63
其他业务	2,680,201.01	1,381,081.74	2,814,522.04	1,632,421.94
合计	53,538,201.52	34,073,008.14	49,843,855.44	31,032,607.57

62、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	246,256.20	187,407.74
教育费附加	105,538.39	80,317.60
房产税	289,154.00	289,154.00
土地使用税	42,908.04	453,166.88
车船使用税	2,617.84	4,577.04
印花税	28,153.30	29,568.00
地方教育费附加	70,358.92	53,545.06
合计	784,986.69	1,097,736.32

其他说明：无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公及业务费	2,846,451.13	3,319,211.59
工资及福利费	4,196,517.95	2,903,520.94
宣传及广告费	4,757.28	14,500.00
折旧及摊销	13,344.48	16,584.42
其他	1,735.86	89,837.58
合计	7,062,806.70	6,343,654.53

其他说明：无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究及开发费用	3,504,528.09	4,333,645.35
工资及福利费	5,151,968.33	4,205,610.62
折旧及摊销	1,573,908.08	2,180,891.14
办公及业务费用	1,252,012.57	1,008,390.19
中介费	691,731.08	499,777.76
其他	161,137.49	86,109.05
合计	12,335,285.64	12,314,424.11

其他说明：无

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	214,528.44	647,907.53
加：手续费	29,073.77	36,521.79
加：其他支出	-38,254.10	-66,445.13
合计	-223,708.77	-677,830.87

其他说明：无

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	54,138.64	362,929.87
合计	54,138.64	362,929.87

其他说明：无

67、公允价值变动收益 适用 不适用

其他说明：无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,324,614.50	
合计	2,324,614.50	

其他说明：无

69、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
非流动资产处置利得	27,124.96	29,405.09
其中：固定资产处置利得	27,124.96	29,405.09
合计	27,124.96	29,405.09

70、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
增值税即征即退款	60,670.48	619,734.76
电涡流缓速器研发生产基地专项拨款	105,226.89	143,861.04
缓速器驱动控制器项目补助款		1,000,000.00
合计	165,897.37	1,763,595.80

71、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
政府补助	588,000.00	842,000.00	588,000.00
非流动资产处置利得合计	1,709.40		1,709.40
其中：固定资产处置利得	1,709.40		1,709.40
其他	12,667.63	23,125.84	12,667.63
合计	602,377.03	865,125.84	602,377.03

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影	是否特殊补	本期发生金	上期发生金	与资产相关/

				响当年盈亏	贴	额	额	与收益相关
企业研究开发资助计划款						546,000.00	842,000.00	与收益相关
其他						42,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	588,000.00	842,000.00	--

其他说明：无

72、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
其他		200.00	
合计		200.00	

其他说明：无

73、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	398,628.65	500,372.91
递延所得税费用	-30,369.77	132,818.25
合计	368,258.88	633,191.16

(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	2,571,698.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	385,754.75
子公司适用不同税率的影响	234,143.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-259,695.92
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	8,056.71
所得税费用	368,258.88

其他说明：无

74、其他综合收益

75、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
财政补助	588,000.00	842,000.00
利息收入	214,528.44	647,907.53
员工归还借款	16,412.00	8,348.00
单位往来款	1,226,636.74	111,631.75
其他	195,138.45	141,148.77
合计	2,240,715.63	1,751,036.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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
办公及业务费等	4,193,863.78	3,758,942.01
单位及个人往来款项	2,167,713.17	2,397,283.82
其他	160,666.29	220,671.11
合计	6,522,243.24	6,376,896.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 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
流通股股东代扣个税退回	3,216.54	
收到银行承兑汇票保证金转回金额	3,344,877.76	3,188,962.65
合计	3,348,094.30	3,188,962.65

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 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
支付银行承兑汇票保证金金额	2,953,342.00	3,871,960.67
付分红个人所得税	3,216.54	
合计	2,956,558.54	3,871,960.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

76、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	2,203,439.46	1,395,069.48
加：资产减值准备	54,138.64	362,929.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,934,661.46	2,265,203.09
无形资产摊销	764,167.02	1,361,420.14
长期待摊费用摊销	1,084,819.44	1,012,194.42
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）	-27,124.96	-29,405.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,709.40	
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,324,614.50	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,728.14	132,818.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,641.63	
存货的减少（增加以“-”号填列）	984,872.81	-2,242,114.74

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	26,070,163.42	5,040,850.14
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,142,563.53	-11,865,784.34
经营活动产生的现金流量净额	24,569,880.09	-2,566,818.78
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	26,830,894.30	127,032,855.82
减：现金的期初余额	52,461,212.51	130,560,244.62
现金及现金等价物净增加额	-25,630,318.21	-3,527,388.80

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：无

（4）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	26,830,894.30	52,461,212.51
其中：库存现金	18,410.26	18,127.47
可随时用于支付的银行存款	26,812,484.04	52,443,085.04
三、期末现金及现金等价物余额	26,830,894.30	52,461,212.51

其他说明：无

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

78、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
货币资金	2,564,188.92	银行承兑汇票保证金
合计	2,564,188.92	--

其他说明：无

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：无

其他说明：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无

6、其他

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		取得方式
				直接	间接	
特尔佳信息	深圳市	深圳市	软件开发与销售	100.00%		设立
世纪博通	深圳市	深圳市	实业投资	100.00%		设立
特尔佳制动	西安市	西安市	汽车零部件及机电设备的	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：本报告期在各子公司权益份额无发生变化。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明：无

3、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
------	--	--	--	----	----	--------------

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) 重要合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

其他说明：无

(3) 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

其他说明：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本集团的主要金融工具包括应收款项、应收票据、交易性金融资产、股权投资、应付款项、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险**1) 汇率风险**

本集团主要业务均以人民币结算，汇率变动对本集团业绩暂无影响。

2) 利率风险

本集团目前暂无借款，主要业务涉及的票据结算均无利息票据，本集团本年票据贴现费用较低，利率风险对本集团业绩影响较小。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售缓速器和采购原材料漆包线等，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计24,905,353.10元。

(3)流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	29,395,083.22				29,395,083.22
应收票据	39,815,333.31				39,815,333.31
应收账款	37,936,336.79	209,374.40	272,404.25	1,442,676.05	39,860,791.49
其他应收款	2,027,384.88			36,685.24	2,064,070.12
金融负债					
应付票据	25,641,787.36				25,641,787.36
应付账款	23,417,308.68	156,932.62	466,079.65	814,818.87	24,855,139.82
其他应付款	1,839,729.84	175,677.57	332,759.81	312,303.42	2,660,470.64
应付职工薪酬	4,573,758.93				4,573,758.93

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

其他说明：无

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是：无。

其他说明：

截止2018年6月30日，本公司没有控股股东及最终控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.“在子公司中的权益”。

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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：无

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
连宗敏	第四届董事会董事 注*1

深圳创通嘉里投资合伙企业（有限合伙）	股东 注*1
深圳市创通投资发展有限公司	间接股东 注*1
创通嘉里实业有限公司	股东 注*1
凌兆蔚	股东
深圳前海粤美特控股有限公司	股东 注*2
深圳市粤美特实业集团有限公司	股东 注*2
王楚兰	股东 注*2
许莉琪	股东 注*2
连松育	董事长
蒋晖	总经理
靳宏业	公司第四届董事会董事
孙伟	公司第四届董事会董事
陈卉佳	公司第四届监事会监事
姚红云	公司第四届监事会监事
王丹	公司第四届监事会监事
连耀武	公司副总经理
梅峰	公司财务总监、副总经理
何强	公司董事会秘书、副总经理
蔡伟斌	公司副总经理

其他说明

注*1: 深圳创通嘉里投资合伙企业(有限合伙)与深圳市创通投资发展有限公司、创通嘉里实业有限公司为一致行动人。

注*2: 深圳市前海粤美特控股有限公司、深圳市粤美特实业集团有限公司、王楚兰、许莉琪为一致行动人。

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

适用 不适用

其他说明：无

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

其他说明：无

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本报告期内关联方之间无购销商品、提供和接受劳务的情况

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

本报告期内关联方之间无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

本报告期内无关联管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明: 本报告期内无关联租赁情况

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

本报告期内无关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

其他说明: 无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

其他说明: 无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,878,609.70	1,698,817.88

(8) 其他关联交易

无其他关联交易

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目** 适用 不适用

其他说明：无

(2) 应付项目 适用 不适用

其他说明：无

7、关联方承诺

本报告期无关联方承诺

8、其他

无

十三、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

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止本报告日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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
2018年6月劳动争议仲裁案	33.72	否	报告期内,尚未仲裁	截至本报告日,该仲裁事项已仲裁,仲裁结果为由公司支付给申请人经济补偿及律师费等合计12.44万元;如双方不服该仲裁裁决,可自收到裁决书之日起十五日内向人民法院起诉。	已仲裁,尚未执行。
2018年7月劳动争议仲裁案	28.77	否	尚未开庭	尚未开庭	尚未开庭

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
-----------	------

经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
-----------------	------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

无其他重要的资产负债表日后非调整事项

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明：无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、2018年7月22日召开的第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于签署〈拟收购深圳普创天信科技发展有限公司部分股权的框架协议〉的议案》，董事会同意公司与姜天亮先生签署《拟收购深圳普创天信科技发展有限公司部分股权的框架协议》（以下简称“《框架协议》”）。2018年7月23日公司与姜天亮先生签署了《框架协议》拟筹划采用现金方式收购姜天亮先生及深圳普创天信科技发展有限公司（以下简称“标的公司”）其他股东直接及/或间接持有的标的公司不少于51%的股权。

2、2018年8月1日召开的第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》。本次增资完成后，子公司特尔佳信息的注册资本由人民币500万元变为2,000万元。

3、2018年8月1日召开的第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于全资子公司投资设立合资公司的议案》，子公司特尔佳信息拟与深圳市拓立彤博科技有限公司（以下简称“拓立彤博”）共同投资设立深圳市特尔佳数据服务有限公司（暂定名，最终以工商行政管理部门的核准结果为准；以下简称“合资公司”），合资公司注册资本为人民币500万元，其中特尔佳信息以自有资金出资人民币255万元，占合资公司总股本的51%，拓立彤博出资人民币245万元，占合资公司总股本的49%。

8、其他

十七、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,632,200.30	4.09%	1,632,200.30	100.00%		1,632,200.30	4.71%	1,632,200.30	100.00%	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,228,591.19	95.91%	181,149.28	0.47%	38,047,441.91	32,928,128.73	95.11%	155,702.09	0.47%	32,772,426.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						61,200.00	0.18%	61,200.00	100.00%	
合计	39,860,791.49	100.00%	1,813,349.58	4.55%	38,047,441.91	34,621,529.03	100.00%	1,849,102.39	5.34%	32,772,426.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国航空技术进出口深圳公司	1,632,200.30	1,632,200.30	100.00%	收回可能性很低
合计	1,632,200.30	1,632,200.30	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	35,229,699.97		0.00%
7-12 月	2,706,636.82	135,331.84	5.00%
1 至 2 年	209,374.40	20,937.44	10.00%
2 至 3 年	82,800.00	24,840.00	30.00%
4 至 5 年	80.00	40.00	50.00%
合计	38,228,591.19	181,149.28	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 62,847.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
客户一	41,200.00
客户二	20,000.00
客户三	37,400.00
合计	98,600.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本报告期实际核销的应收账款共计3笔,合计98,600.00元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额24,905,353.10元，占应收账款期末余额合计数的比例62.48%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额108,817.55元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,366,947.69	99.90%	33,026.38	0.76%	4,333,921.31	1,363,577.61	99.68%	32,297.96	2.37%	1,331,279.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,387.28	0.10%	4,387.28	100.00%		4,387.28	0.32%	4,387.28	100.00%	
合计	4,371,334.97	100.00%	37,413.66	0.86%	4,333,921.31	1,367,964.89	100.00%	36,685.24	2.68%	1,331,279.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	1,062,581.25		
7-12 个月	14,568.31	728.42	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	32,297.96	32,297.96	100.00%
合计	1,109,447.52	33,026.38	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额			
	其他应收款	比例	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,348,909.22	72.11		
押金	434,413.09	13.34		
备用金	474,177.86	14.55		
合计	3,257,500.17	100.00		

组合名称	期初余额			
	其他应收款	比例	坏账准备	计提比例 (%)

关联方组合				
押金	408,100.44	71.81		
备用金	160,194.64	28.19		
合计	568,295.08	100.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 728.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

本报告期无坏账准备收回或转回金额

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 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
押金及备用金	908,590.95	568,295.08
单位及个人往来款	2,620,370.36	296,352.42
其他	842,373.66	503,317.39
合计	4,371,334.97	1,367,964.89

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
制尔佳制动	往来款	2,342,695.55	6 个月以内	53.59%	

深圳市高新区开发建设 有限公司	押金	133,448.35	5 年以上	3.05%	
深圳市住房租赁管理 服务中心	押金	85,609.20	2-3 年	1.96%	
李英智	备用金	60,081.00	6 个月以内	1.37%	
吴昊	备用金	58,000.00	6 个月以内	1.33%	
合计	--	2,679,834.10	--	61.30%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
------	----------	------	------	-------------------

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：无

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	131,000,000.00	21,562,557.48	109,437,442.52	131,000,000.00	21,562,557.48	109,437,442.52
合计	131,000,000.00	21,562,557.48	109,437,442.52	131,000,000.00	21,562,557.48	109,437,442.52

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准 备	减值准备期末余 额
特尔佳信息	1,000,000.00			1,000,000.00		
世纪博通	50,000,000.00			50,000,000.00		
特尔佳制动	80,000,000.00			80,000,000.00		21,562,557.48
合计	131,000,000.00			131,000,000.00		21,562,557.48

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

无对联营、合营企业投资

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	50,858,000.51	35,086,414.11	47,029,333.40	31,670,690.35
其他业务	2,863,301.30	1,443,514.32	3,006,522.04	1,699,354.52
合计	53,721,301.81	36,529,928.43	50,035,855.44	33,370,044.87

其他说明：

主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件及配件制造业	50,858,000.51	35,086,414.11	47,029,333.40	31,670,690.35
合计	50,858,000.51	35,086,414.11	47,029,333.40	31,670,690.35

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,391,969.91	
合计	1,391,969.91	

6、其他

十八、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	28,834.36	
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）	693,226.89	
委托他人投资或管理资产的损益	2,324,614.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,667.63	
非经常性损益净额		
合计	3,059,343.38	--

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	0.60%	0.0107	0.0107
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.23%	-0.0042	-0.0042

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
 - 二、载有公司董事长签名的公司2018年半年度报告；
 - 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
 - 四、其他资料；
- 以上文件备置地：公司董事会秘书办公室。

深圳市特尔佳科技股份有限公司

法定代表人：_____

连松育

2018年8月21日