

# 深圳信隆健康产业发展 股份有限公司



## 2019 年半年度报告

股票简称：信隆健康

证券代码：002105

住所：深圳市宝安区松岗街道办碧头第三工业区

二零一九年八月十二日

## 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。

公司负责人廖学金、主管会计工作负责人邱东华及会计机构负责人(会计主管人员)周杰声明：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。

本报告如有涉及未来发展等前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者理解、识别计划、预测与承诺之间的差异，并注意投资风险。公司未来发展战略和经营目标的实现可能存在宏观经济环境和市场格局变化、成本上涨压力、汇率变动等风险，敬请广大投资者注意风险。

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 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节 公司业务概要 .....	7
第四节 经营情况讨论与分析 .....	9
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第九节 公司债相关情况 .....	31
第十节 财务报告 .....	32
第十一节 备查文件目录 .....	147

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、信隆健康	指	深圳信隆健康产业发展股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
香港利田	指	利田发展有限公司
太仓信隆	指	太仓信隆车料有限公司
美国信隆	指	HL CORP(USA)
深圳信碟	指	深圳信碟科技有限公司
香港信隆	指	信隆实业（香港）有限公司
太仓健康产业	指	信隆健康产业（太仓）有限公司
天津信隆	指	天津信隆实业有限公司
董事会	指	深圳信隆健康产业发展股份有限公司董事会
股东大会	指	深圳信隆健康产业发展股份有限公司股东大会
公司章程	指	深圳信隆健康产业发展股份有限公司章程
《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》
报告期、本报告期、本期	指	2019 年半年度

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	信隆健康	股票代码	002105
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳信隆健康产业发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	信隆健康		
公司的外文名称（如有）	HL CORP(SHENZHEN)		
公司的外文名称缩写（如有）	HL CORP		
公司的法定代表人	廖学金		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈丽秋	周杰
联系地址	深圳市宝安区松岗街道办碧头第三工业区	深圳市宝安区松岗街道办碧头第三工业区
电话	0755-27749423-8105	0755-27749423-8182
传真	0755-27746236	0755-27746236
电子信箱	cmo@hlcorp.com	Chester_zhou@hlcorp.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 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）	815,360,617.02	674,896,629.96	20.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,009,922.66	3,843,961.08	368.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	13,350,016.56	-3,331,585.80	-500.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	108,957,476.61	33,873,119.45	221.66%
基本每股收益（元/股）	0.0489	0.0100	389.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0489	0.0100	389.00%
加权平均净资产收益率	3.47%	0.72%	2.75%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,612,004,492.46	1,656,718,374.32	-2.70%
归属于上市公司股东的净资产（元）	527,496,632.69	509,275,196.48	3.58%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-707,654.91	
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）	2,323,357.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,044,107.76	

减：所得税影响额	936,582.82	
少数股东权益影响额（税后）	63,321.41	
合计	4,659,906.10	--

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

公司的主营业务为研发、生产、销售自行车零配件（自行车车把、立管、坐垫管、避震前叉、碟刹等），运动器材，康复辅助器材，铝挤型锻造成型（制品），管料成型加工等。公司以销定产，日常经营多采取推广量大且通用的主力产品和接受客户订单的方式安排生产，故生产量与销售基本相当。为了实现做大、做强的目标，实现在中国华南、华东和华北这几个重要自行车产业基地的战略布局，公司先后在上述地区设立了深圳信隆、太仓信隆和天津信隆三个主要生产基地，为了应对中美贸易战以及欧洲越来越严苛的反倾销政策，公司于2018年下半年在越南成立第四个生产基地。公司自行车零配件的主要产品线覆盖低档铁制品和中档铝制品两个主要需求量阶段，运动器材以轮式运动车为主，康复器材以轮椅为主，且一直以ISO9001 2008版作为执行标准，推广TPS流线化作业管理，与国内外专业培训机构合作，使公司整体技术、管理水准处于行业领先地位。产品远销台湾、欧、美等世界大多数国家和地区。

报告期内，公司生产经营稳定，主营业务没有发生重大变化。公司主营业务之一自行车零配件，业务平稳发展；公司另一主营业务---运动健身器材业务经过前期的研发及设备调试，电动滑板车新产品按订单计划在第二季量产交货，导致报告期内运动健身器材产品营业收入超2亿元，相比上年同期增幅超过200%，另一主营业务---康复器材业务较上年同期实现小幅增长。

共享单车经过去年的断崖式下跌，市场需求大幅缩减，本年度渐有复苏迹象，同时，另一共享交通工具---共享电动滑板车需求大幅增加，报告期内，公司合计实现共享业务收入1.73亿元，目前与我司合作的共享品牌主要是摩拜、滴滴、LimeBike、bird等，生产销售的主要产品有自行车和滑板车相关的车把、立管、座管、前叉、车架、底板组、座束、快拆等零配件，以及电动滑板车成车。

### 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	期末余额为 3204.13 万元，比年初余额增加了 63.75%，增加的主要原因系报告期内支付天腾的投资款尾款 1500 万元
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



## 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

在自行车零配件领域，公司有40多年来所积累的全球商誉和稳定的客户源，一直是全球最大的自行车零配件生产厂商，公司在中国华南、华东和华北这三个重要自行车产业基地均设有生产基地，在产地及产能上有稳定和规模上的优势。公司拥有冷热锻造工艺、液压管、抽管、热处理、压铸技术、CNC加工，3D锻造，以及高度自动化生产设备及高自制率，确保产品品质与交期稳定。公司以丰富的产品线，提供车把、立管、座管、避震前叉等配套产品，多样化的产品组合，完整提供最佳配套服务，公司品牌“ZOOM”市场品牌影响力强。

在运动器材领域，秉承公司在自行车配件领域积累40多年的研发能力和成熟的生产技术和经验，机械臂自动焊接技术已成功导入多年其自动化程度达98%以上，且多年推行TPS连线化配套化生产管理,与客户进行ODM合作并可承接大批量的订单生产出货。同时，公司拥有业界首屈一指的实验室，在同行业中有一定技术优势和较强的竞争力，在市场上享有一定的知名度。

在康复器材领域，除完善的轮椅组装线以及制造产能充足以外，公司与全球排名前三大的Sunrise及Invacare两家公司合作,其中与Sunrise合作成功开发完成Unix、Basix、Rubix及Relax等涵盖低、中、高阶的轮椅系列产品,与Invacare合作成功开发完成英国款高阶轮椅的量产及T93/T94腿靠系列的量产，通过ISO13485医疗体系认证，有完整的品质管控系统，测量仪器齐全且精密度高，在同行业中有一定的技术优势和较强的竞争力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年后全球经济疲弱的迹象越来越明显，摩根大通全球综合PMI从2018年2月指数已经下滑了3.7%，中国也正面临着贸易环境变化、经济下行的重重压力。外部环境变化较大，公司经营面临多重困难。

首先，国内共享单车先是经历2017年的爆发式增长，导致国内自行车组车厂及配件厂纷纷转为制造共享单车，甚至一部分其他行业的制造厂也陆续加入，市场上低价竞争严重；后又随即进入2018年的断崖式下跌，大批共享单车品牌倒闭，竞争者也陆续退出市场，短期内对传统自行车行业及市场结构造成了巨大的冲击，导致传统自行车市场需求大幅减少，如业内知名品牌捷安特、美利达、富士达等内销主流客户业绩均出现大幅下滑。报告期相比上年同期，公司自行车零配件内销收入减少20%以上；

其次，随着国家“去产能、去库存”政策的实施，以及环保政策的愈发严格，很多中小企业纷纷退出市场，大宗商品如钢铁管价格近年来一路上升，报告期内虽然出现了小幅下降，但整体价格依然处于高位，同时国内通胀压力依然较大，制造业成本一时难以下降；

再次，特朗普贸易战的阴影始终笼罩着外销市场，虽然运动电助力自行车（E-bike）和共享电动滑板车的发展趋势较好，但目前贸易争端影响了外销市场的发展。

为此，公司管理层始终坚守公司的发展战略，在深耕公司传统产业自行车零配件市场的基础上，贴近市场需求，完善公司电动滑板车和电动轮椅产品的生产线，努力提升公司运动健身康复器材产品的市场份额，对集团内各项资源做大力整合，努力实现公司业绩目标。公司报告期内，受益于共享电动滑板车的订单增加，公司实现营业收入81,536.06万元，相比上年同期增长了20.81%；其中实现共享产品（共享单车+共享电动滑板车）的营业收入为17,327.21万元，约占全部营业收入的21.25%。我司共享产品的主要客户为摩拜、滴滴、LimeBike、bird Rides等，销售的共享单车产品主要有：自行车和滑板车相关的车把、立管、座管、前叉、车架、底板组、座束、快拆等零配件，以及电动滑板车成车。公司报告期内实现营业利润1,241.61万元，同比增长687.63%，实现归属于上市公司股东的净利润1,800.99万元，同比增长368.53%。

行业发展方面：运动电助力自行车（E-bike）正在欧美流行，需求不断上升，未来自行车业务成长的一部分将来自E-bike，传统自行车的销量下滑，但E-bike的销量却大幅成长，相较于传统自行车的销售，电动自行车创造更高的销售金额和更大的利润。根据NPD的数据，2018年电动自行车销售成长79%，预期不久之后电动自行车将占自行车总销量的30%或者更高。美国汽车公司也陆续投入这个市场。现在通用汽车（General Motors）在欧洲经营自行车，但不包括美国市场。美国上市自行车公司大幅增加电动自行车产品，尤其是Uber旗下的JumpBike，行业前景长期看好。

目前共享交通工具呈现多样化趋势。不管共享出行这一方式被诟病多少，但不能否认的是其真正的改变了人们的出行方式，丰富了出行渠道。而这一切，建立于共享交通工具正在变得越来越多样化。在早期，共享交通工具是汽车、单车，而现在Uber、Lyft等共享出行公司都推出来共享电动滑板车，让出行节点之间的联系更加紧密。据了解，在特定日子的加州萨克拉门托核心地区，使用Uber电动滑板车的人比使用汽车的人还多。电动滑板车已经在洛杉矶、旧金山和华盛顿等多个城市兴起。多家创业公司不断在共享电动滑板车领域深耕，它们竞相提供电动滑板车、充电桩等，已经掀起了一场热潮。这其中处于领先地位的是Bird

Rides，其竞争对手则包括Spin、LimeBike等。相比共享单车因为盈利模式不明朗已经面临了很多问题，而国外的这些共享电动滑板车并没有烧钱，而是事先建立好了营收模型。据了解，每辆共享电动滑板车一般每天能够获得5到20美元的收入，而且这些初创企业已经获得了超过2.5亿美元的风险投资，他们坚信电动滑板车是未来交通业的重要组成部分。

展望未来一年的行业前景，业界信心度已从6月份的历史低点有所恢复，但中美贸易争端以及全球经济走弱仍然阴云未散，业界信心度依旧低迷。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	815,360,617.02	674,896,629.96	20.81%	主要系电动滑板车订单增加，导致营收增长
营业成本	689,592,042.89	584,511,277.37	17.98%	
销售费用	28,521,828.21	26,692,960.31	6.85%	
管理费用	45,497,550.36	38,366,965.05	18.59%	
财务费用	15,229,215.91	10,945,106.89	39.14%	系报告期内人民币贬值幅度不如上年同期，报告期相比上年同期汇兑收益减少所致
所得税费用	7,672,277.77	3,941,570.13	94.65%	主要系利润增长，导致计提的企业所得税费用增加
研发投入	11,256,160.90	10,667,994.25	5.51%	
经营活动产生的现金流量净额	108,957,476.61	33,873,119.45	221.66%	主要系营收增长以及应收款项回款良好，导致报告期内销售商品收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-32,593,661.51	-21,774,417.21	-49.69%	主要系报告期内支付天腾动力的投资款尾款1500万元所致
筹资活动产生的现金流量净额	-58,469,834.82	32,124,362.92	-282.01%	主要系报告期内归还的借款金额增加所致
现金及现金等价物净增加额	17,875,689.49	45,424,759.55	-60.65%	主要系因归还借款增加导致筹资活动流出的现金大幅增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	815,360,617.02	100%	674,896,629.96	100%	20.81%
分行业					
自行车零配件	493,704,426.95	60.55%	456,519,599.77	67.64%	8.15%
运动健身及康复器材	321,480,502.18	39.43%	165,344,628.79	24.50%	94.43%
钢铁管	175,687.89	0.02%	53,032,401.40	7.86%	-99.67%
分产品					
车手	90,847,237.04	11.14%	84,848,190.02	12.57%	7.07%
立管	99,872,771.91	12.25%	98,539,386.75	14.60%	1.35%
座管	86,619,114.60	10.62%	72,680,715.81	10.77%	19.18%
其他	56,444,863.34	6.92%	55,589,942.67	8.24%	1.54%
前叉	146,184,213.17	17.93%	134,929,880.58	19.99%	8.34%
运动健身器材	224,464,931.44	27.53%	74,932,041.14	11.10%	199.56%
康复器材	97,015,570.74	11.90%	90,412,587.65	13.40%	7.30%
碟刹	13,736,226.89	1.68%	9,931,483.94	1.47%	38.31%
钢铁管	175,687.89	0.02%	53,032,401.40	7.86%	-99.67%
分地区					
美洲区	219,973,942.85	26.98%	83,110,031.54	12.31%	164.68%
欧洲区	214,670,757.20	26.33%	193,001,426.27	28.60%	11.23%
亚洲区	85,181,542.02	10.45%	76,058,683.16	11.27%	11.99%
国内销售	283,582,600.05	34.78%	299,736,455.49	44.41%	-5.39%
其他地区	11,951,774.90	1.46%	22,990,033.50	3.41%	-48.01%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
自行车零配件	493,704,426.95	430,689,501.46	12.76%	8.15%	9.05%	-0.73%

运动健身及康复器材	321,480,502.18	258,729,634.29	19.52%	94.43%	87.78%	2.85%
分产品						
车手	90,847,237.04	76,937,208.77	15.31%	7.07%	8.91%	-1.43%
立管	99,872,771.91	88,826,284.87	11.06%	1.35%	2.08%	-0.63%
座管	86,619,114.60	75,917,535.18	12.35%	19.18%	25.15%	-4.19%
其他	56,444,863.34	45,607,878.38	19.20%	1.54%	7.26%	-4.31%
前叉	146,184,213.17	130,986,360.88	10.40%	8.34%	4.25%	3.52%
运动健身器材	224,464,931.44	186,966,592.55	16.71%	199.56%	190.54%	2.59%
康复器材	97,015,570.74	71,763,041.74	26.03%	7.30%	-2.27%	7.25%
分地区						

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

- 1、报告期内，受益于电动滑板车订单的增加，导致运动健身器材的收入增长了199.56%，
- 2、报告期内钢铁管销售大幅减少，系公司2018年下半年经营策略改变，管理层结束了钢材事业部的运营所致。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,355,479.59	-14.50%	权益法核算的合营企业长期股权投资损益	具有可持续性
公允价值变动损益				
资产减值	-4,337,668.28	-26.69%	存货及固定资产计提减值准备	不具有可持续性
营业外收入	4,547,151.98	27.98%	主要系报告期内收到的政府补助和中洲集团支付的拆迁补偿	具有可持续性
营业外支出	713,503.98	4.39%	主要系非流动资产毁损报废损失、捐赠支出等	不具有可持续性
信用减值损失	308,210.77	1.90%	冲回应收账款及其他应收款坏账准备	不具有可持续性
资产处置收益	-497,195.15	-3.06%	系处置固定资产的净损益	不具有可持续性

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	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	217,130,322.18	13.47%	201,127,754.54	12.14%	1.33%	
应收账款	384,065,635.54	23.83%	412,215,365.58	24.88%	-1.05%	
存货	250,128,140.99	15.52%	278,861,040.48	16.83%	-1.31%	
长期股权投资	32,041,305.84	1.99%	19,566,983.54	1.18%	0.81%	报告期内支付天腾动力投资款尾款1500万元
固定资产	518,961,753.30	32.19%	535,883,815.13	32.35%	-0.16%	
在建工程	9,760,931.25	0.61%	7,596,735.68	0.46%	0.15%	
短期借款	452,889,361.43	28.09%	508,427,114.79	30.69%	-2.60%	
长期借款	90,835,099.57	5.63%	80,314,647.48	4.85%	0.78%	
无形资产	83,041,691.08	5.15%	84,349,906.95	5.09%	0.06%	
应付账款	318,046,577.59	19.73%	315,871,446.67	19.07%	0.66%	

### 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

公司名称	抵押资产	账面原值	账面净值	抵押期限	取得借款金额
太仓信隆车料有限公司	房屋建筑物	39,663,574.27	20,009,063.58	2016年7月13日至2020年5月27日	RMB:57300000
	土地使用权	7,589,073.00	4,831,953.36		
天津信隆实业有限公司	房屋建筑物	138,963,210.84	108,148,033.15	2016年5月9日至2023年5月9日	RMB:67,865,196.52
	土地使用权	45,114,000.00	37,068,670.00		USD 513,965.00
HL CORP(USA)	房屋建筑物	14,623,790.85	12,530,932.93	2011年3月31日至2036年5月1日	USD 724,725.76
信友实业(越南)责任有限公司	房屋建筑物	37,415,299.92	35,941,380.50	2019年1月22日至2021年10月22日	USD:3,975,498.99
	土地使用权				VND:46,718,565,560.00

		17,542,890.02	16,812,315.52		
--	--	---------------	---------------	--	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
54,073,951.04	27,055,712.67	199.86%

### 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：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天津信隆实业有限公司	子公司	生产经营自行车、电动自行车、运动器械及部件	USD3,610 万元	400,583,393.78	33,328,724.09	144,862,483.66	-10,823,736.43	-10,797,492.26
太仓信隆车料有限公司	子公司	自行车车把、车把立管、座垫管、避震前叉、运动器材及管料成型加工	USD2,218 万元	174,176,741.54	14,632,051.06	85,026,271.84	-7,297,223.26	-7,422,177.10
信友实业(越南)责任有限公司	子公司	生产经营自行车、电动自行车零配件, 以及汽车零部件	USD1,063 万元	147,748,578.48	53,710,939.17	17,520,422.39	-11,770,671.17	-11,770,831.41

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) 天津信隆是公司基于为占领华北市场的目的而设立, 主要从事自行车零配件和运动器材的国内销售业务, 本公司持股比例74.96%, 该公司自2011年10月正式投产, 2017年度销售收入曾突破5亿元, 亏损逐年减少, 但2018年受共享单车对市场的影响, 导致内销收入大幅下降, 亏损的主要原因系各项固定支出较高(其中固定资产累计折旧及无形资产摊销1700多万元, 利息支出1400多万元)、物价上涨过快以及员工调薪等因素的影响, 销售增长不如预



期导致未能盈利。

(2) 太仓信隆车料有限公司系公司基于为占领华东市场的目的而设立，主要从事自行车零配件和运动器材的国内销售。

(3) 信友实业（越南）责任有限公司系公司2018年在越南投资设立，主要从事自行车、电动自行车零配件及汽车零部件的国外销售。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (1)、市场环境变化的风险

随着中美贸易战的爆发，美国将对传统自行车和电动自行车（E-Bike）加征10%和25%的关税，虽然公司作为自行车的零配件生产企业，出口美国的自行车基本通过自行车组车厂组装出口，公司并不会直接受到关税增加的影响，但组车厂为了自身利润未来势必将调整自行车产业的全球布局，从而逐步影响到零配件供应企业。为此我公司将采取以下几点措施应对：

A、时刻关注市场动态，以市场需求为导向，提升产品层级，巩固与现有重点客户的合作关系，共同开发专用型号，提供配套一站式服务；

B、在越南投资设立新的制造基地，减少和规避未来关税加征对公司的影响。

### (2)、原材料价格持续上涨风险

公司的原材料钢管、铝管价格持续上升，为应对未来原材料的上涨，我公司将采取以下几点措施应对：

A、加大公司与客户的谈判力度（例如公司及控股子公司联合与客户定价），力求使产品价格上涨的速度可以与原材料上涨的速度协调。

B、加大公司与供应商的谈判力度（例如公司及控股子公司联合与供应商议价），力求在保证原料品质优良的基础上，最大限度的降低价格。

C、改善工艺水平，增加研发投入，提升产品附加价值。

### (3)、环保政策的风险

随着国家环保政策的愈发严格，本公司面临环保成本增加以及停产整顿等风险，为此，公司将从以下几方面加以应对：

A、在全公司范围内主动地进行了全面整顿和自查，将可能会造成环境污染的部分生产线永久性停产，消除污染源的产生。

B、研究并改变表面处理工艺的新技术，确保污染排放符合环保政策要求。

### (4)、财务风险

由于目前国内信贷环境紧张，公司的借款取得愈发困难，同时利息支出对公司的利润影响也较大。

为此，公司将尽可能的通过各种途径扩大融资渠道，同时增加境外金融机构借款减少境

内金融机构借款，改善借款结构，降低融资成本，同时持续强化应收账款的管理，完善SAP系统以提高公司的资金效率等措施加强经营现金流管理，降低财务风险。

## 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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.70%	2019 年 04 月 10 日	2019 年 04 月 11 日	公告编号：2019-011；公告名称：《深圳信隆健康产业发展股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网，公告网站网址：www.cninfo.com.cn
2018 年年度股东大会	年度股东大会	48.71%	2019 年 05 月 24 日	2019 年 05 月 25 日	告编号：2019-027；公告名称：《深圳信隆健康产业发展股份有限公司 2018 年年度股东大会会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网，公告网站网址：www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

期未履行完毕的承诺事项。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末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

#### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

#### 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
BEST MOTION LIMITED	本公司的合营企业	向关联人销售产品	销售运动器材及零部件	市场定价	市场价格	313.3	0.38%	1,000	否	出货后月结 60 天	无	2019 年 04 月 12 日	2019-017
YVOLVE SPORTS LTD	本公司控股股东利田董事长、本公司董事参股的公司	向关联人销售产品	销售运动器材及零部件	市场定价	市场价格	502.47	0.50%	1,350	否	开航日后 60 天	无	2019 年 04 月 12 日	2019-017
合计				--	--	815.77	--	2,350	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
天津信隆实业有 限公司	2016年03 月11日	8,000	2016年05月09 日	5,360	连带责任保 证	7年	否	否
天津信隆实业有 限公司	2018年03 月10日	2,300	2018年05月11 日	1,779.86	连带责任保 证	5年	否	否
天津信隆实业有 限公司	2019年03 月21日	6,000	2019年06月05 日	4,717.92	连带责任保 证	1年	否	否
天津信隆实业有 限公司	2019年03 月21日	3,000	2018年05月16 日	920	连带责任保 证	1年	否	否
天津信隆实业有 限公司	2019年03 月21日	3,000		0	连带责任保 证	1年	否	否
天津信隆实业有 限公司	2019年03 月21日	1,374.94		0	连带责任保 证	1年	否	否
天津信隆实业有 限公司	2019年03 月21日	2,000		0	连带责任保 证	1年	否	否
天津信隆实业有 限公司	2019年03 月21日	1,374.94		0	连带责任保 证	1年	否	否
太仓信隆车料有 限公司	2019年03 月21日	1,500		0	连带责任保 证	1年	否	否
太仓信隆车料有 限公司	2019年03 月21日	1,500		0	连带责任保 证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			19,749.88	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				4,717.92
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			30,049.88	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				12,777.77
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			19,749.88	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				4,717.92
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			30,049.88	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				12,777.77

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	24.22%
其中：	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	12,777.77
上述三项担保金额合计（D+E+F）	12,777.77
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	公司为下属子公司天津信隆实业有限公司提供了总额为 27,049.88 万元的连带责任保证，截止 2019 年 6 月 30 日天津信隆共有借款 12,777.77 万元未到期，如到期不能偿还，本公司将承担连带清偿责任。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
深圳信隆健康产业发展股份有限公司	无	无	无	无	无	无	无	无	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司排污许可证于2018年8月7日吊销，公司表面处理生产工艺拆除，公司无废水废气产生，所有需表面处理产品均托外生产！

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

无

突发环境事件应急预案



无

环境自行监测方案

无

其他应当公开的环境信息

2019年6月10日,深圳市生态环境局、信隆公司代表在平等、自愿协商一致基础上就信隆公司前三CP课车间电镀液渗漏造成的生态环境损害及赔偿修复问题于深圳市红荔西路土地房产交易大厦签订了《生态环境损害赔偿协议》，详情请参见公司于2019年6月11日《证券时报》和巨潮资讯网披露的公告（公告编号：2019-030）。

其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

公司目前尚未有系统性的扶贫规划。

### （2）半年度精准扶贫概要

公司于报告期2019年1~6月内安置公司周边社区残疾人到公司就业，合计27人，按月发放工资并依照地方政府调整基本工资的基础进行调整，合计发放工资289432.9元。

### （3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	28.94
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	28.94
7.4 帮助贫困残疾人数	人	27
8.社会扶贫	——	——

9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

公司将继续认真贯彻落实国务院关于脱贫攻坚的战略部署，切实履行上市公司社会责任，加大精准扶贫的力度，积极支持和参与社会公益事业的建设。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	368,500,000	100.00%	0	0	0	0	0	368,500,000	100.00%
1、人民币普通股	368,500,000	100.00%	0	0	0	0	0	368,500,000	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	368,500,000	100.00%	0	0	0	0	0	368,500,000	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

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

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		28,170		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 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
利田发展有限 公司	境外法人	41.93%	154,522,500	0.00	0	154,522,500	质押	33,000,000
FERNANDO CORPORATIO N	境外法人	6.66%	24,536,147	0.00	0	24,536,147		
广州金骏投资 控股有限公司	国有法人	1.85%	6,816,000	-354,376	0	6,816,000		
中央汇金资产 管理有限责任 公司	国有法人	1.28%	4,723,000	0.00	0	4,723,000		
陈能安	境外自然人	0.53%	1,943,676	218,623	0	1,943,676		
陈星	境内自然人	0.45%	1,650,000	1,650,000	0	1,650,000		
康辛茹	境内自然人	0.43%	1,581,609	320,000	0	1,581,609		
王秀平	境内自然人	0.41%	1,500,642	1,500,642	0	1,500,642		
伍嘉	境内自然人	0.37%	1,366,928	-132,000	0	1,366,928		

徐曼	境内自然人	0.32%	1,185,900	1,185,900	0	1,185,900		
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）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		无						
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					
利田发展有限公司	154,522,500	人民币普通股	154,522,500					
FERNANDO CORPORATION	24,536,147	人民币普通股	24,536,147					
广州金骏投资控股有限公司	6,816,000	人民币普通股	6,816,000					
中央汇金资产管理有限责任公司	4,723,000	人民币普通股	4,723,000					
陈能安	1,943,676	人民币普通股	1,943,676					
陈星	1,650,000	人民币普通股	1,650,000					
康辛茹	1,581,609	境内上市外资股	1,581,609					
王秀平	1,500,642	人民币普通股	1,500,642					
伍嘉	1,366,928	人民币普通股	1,366,928					
徐曼	1,185,900	人民币普通股	1,185,900					
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	股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
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）	无							

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梁侠	独立董事	任期满离任	2019 年 05 月 24 日	任期满离任
王肇文	独立董事	离任	2019 年 05 月 24 日	年满 70 周岁离任
廖哲宏	董事	聘任	2019 年 05 月 24 日	换届
陈大路	独立董事	聘任	2019 年 05 月 24 日	换届
高海军	独立董事	聘任	2019 年 05 月 24 日	换届
王巍望	独立董事	聘任	2019 年 05 月 24 日	换届

## 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：深圳信隆健康产业发展股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	217,130,322.18	201,127,754.54
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	19,057,325.37	36,598,262.42
应收账款	384,065,635.54	412,215,365.58
应收款项融资		
预付款项	28,581,316.31	12,549,696.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,873,063.98	3,893,178.56
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	250,128,140.99	278,861,040.48
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	27,571,626.03	26,410,879.11
流动资产合计	932,407,430.40	971,656,176.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		3,413,412.34
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	32,041,305.84	19,566,983.54
其他权益工具投资	3,426,891.46	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	518,961,753.30	535,883,815.13
在建工程	9,760,931.25	7,596,735.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	83,041,691.08	84,349,906.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,465,204.00	2,012,256.96
递延所得税资产	7,880,548.78	7,430,958.73
其他非流动资产	22,018,736.35	24,808,128.08
非流动资产合计	679,597,062.06	685,062,197.41
资产总计	1,612,004,492.46	1,656,718,374.32
流动负债：		
短期借款	452,889,361.43	508,427,114.79
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	20,955,387.14	39,872,668.29
应付账款	318,046,577.59	315,871,446.67
预收款项	24,219,553.46	15,551,664.26
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	19,766,959.11	26,323,557.80
应交税费	10,505,483.16	5,047,461.08
其他应付款	12,759,608.98	11,150,624.97
其中：应付利息	758,369.84	1,364,891.69
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	23,185,132.55	21,957,005.12
其他流动负债	18,150,687.72	19,639,930.44
流动负债合计	900,478,751.14	963,841,473.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	90,835,099.57	80,314,647.48
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	7,361,110.91	7,527,777.59
递延所得税负债	5,646,625.87	5,665,766.97
其他非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00
非流动负债合计	133,842,836.35	123,508,192.04
负债合计	1,034,321,587.49	1,087,349,665.46
所有者权益：		
股本	368,500,000.00	368,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	52,351,678.64	52,351,678.64
减：库存股		
其他综合收益	12,579.93	-198,933.62
专项储备		
盈余公积	63,751,719.05	63,751,719.05
一般风险准备		
未分配利润	42,880,655.07	24,870,732.41
归属于母公司所有者权益合计	527,496,632.69	509,275,196.48
少数股东权益	50,186,272.28	60,093,512.38
所有者权益合计	577,682,904.97	569,368,708.86
负债和所有者权益总计	1,612,004,492.46	1,656,718,374.32

法定代表人：廖学金

主管会计工作负责人：邱东华

会计机构负责人：周杰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	134,878,427.98	107,473,510.78
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		
应收账款	271,299,957.13	305,976,718.34

应收款项融资		
预付款项	23,156,534.71	8,757,064.87
其他应收款	144,760,400.70	149,335,199.90
其中：应收利息		
应收股利		
存货	162,747,324.95	179,897,718.38
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	11,966,113.61	14,287,361.16
流动资产合计	748,808,759.08	765,727,573.43
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	342,374,708.16	328,780,088.43
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	173,886,365.81	181,614,655.57
在建工程	9,596,029.15	7,519,631.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,591,437.71	24,096,205.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,759,976.92	12,034,170.85
其他非流动资产	12,857,915.40	14,721,763.10
非流动资产合计	574,066,433.15	568,766,514.94
资产总计	1,322,875,192.23	1,334,494,088.37

流动负债：		
短期借款	242,800,000.00	272,800,000.00
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	16,409,333.94	28,145,371.65
应付账款	222,715,296.52	222,228,288.63
预收款项	7,915,815.07	12,811,241.30
合同负债		
应付职工薪酬	14,547,940.00	19,439,514.05
应交税费	8,105,265.02	3,444,667.64
其他应付款	3,123,674.44	9,208,217.68
其中：应付利息		75,242.15
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,578,012.50	7,721,100.00
其他流动负债	17,630,710.81	11,469,322.02
流动负债合计	535,826,048.30	587,267,722.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00
非流动负债合计	30,000,000.00	30,000,000.00
负债合计	565,826,048.30	617,267,722.97
所有者权益：		

股本	368,500,000.00	368,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	45,676,464.66	45,676,464.66
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,751,719.05	63,751,719.05
未分配利润	279,120,960.22	239,298,181.69
所有者权益合计	757,049,143.93	717,226,365.40
负债和所有者权益总计	1,322,875,192.23	1,334,494,088.37

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	815,360,617.02	674,896,629.96
其中：营业收入	815,360,617.02	674,896,629.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	798,385,674.11	678,541,748.67
其中：营业成本	689,592,042.89	584,511,277.37
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	8,288,875.84	7,357,444.80
销售费用	28,521,828.21	26,692,960.31
管理费用	45,497,550.36	38,366,965.05
研发费用	11,256,160.90	10,667,994.25

财务费用	15,229,215.91	10,945,106.89
其中：利息费用	16,484,697.13	14,955,408.37
利息收入	631,407.27	689,533.34
加：其他收益	2,323,357.48	5,036,666.68
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,355,479.59	-590,278.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,355,479.59	-590,278.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	308,210.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,337,688.28	-2,924,437.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-497,195.15	10,256.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,416,148.14	-2,112,911.99
加：营业外收入	4,547,151.98	5,108,154.59
减：营业外支出	713,503.98	1,514,112.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,249,796.14	1,481,129.90
减：所得税费用	7,672,277.77	3,941,570.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,577,518.37	-2,460,440.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,577,518.37	-2,460,440.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	18,009,922.66	3,843,961.08
2.少数股东损益	-9,432,404.29	-6,304,401.31
六、其他综合收益的税后净额	101,657.82	353,728.98



归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	211,513.55	189,358.10
（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	211,513.55	189,358.10
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	211,513.55	189,358.10
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-109,855.73	164,370.88
七、综合收益总额	8,679,176.19	-2,106,711.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,221,436.21	4,033,319.18
归属于少数股东的综合收益总额	-9,542,260.02	-6,140,030.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0489	0.0100

(二) 稀释每股收益	0.0489	0.0100
------------	--------	--------

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

法定代表人：廖学金

主管会计工作负责人：邱东华

会计机构负责人：周杰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	579,962,799.02	426,410,632.57
减：营业成本	537,672,366.76	409,702,389.97
税金及附加	4,818,152.15	4,044,864.90
销售费用	17,692,698.46	18,815,231.13
管理费用	30,358,774.99	24,930,609.65
研发费用	7,438,191.43	8,907,513.60
财务费用	4,329,158.51	-1,337,728.20
其中：利息费用	7,036,025.67	5,815,154.13
利息收入	2,080,567.51	2,455,117.94
加：其他收益	2,156,690.80	377,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,058,331.66	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,405,380.27	
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）	4,578,370.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,337,688.28	3,798,097.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-96,066.83	780,665.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,533,407.14	21,664,005.84
加：营业外收入	4,447,777.69	9,318,487.80

减：营业外支出	546,137.58	1,056,445.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,435,047.25	29,926,047.97
减：所得税费用	7,612,268.72	4,640,795.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,822,778.53	25,285,252.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,822,778.53	25,285,252.39
（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	39,822,778.53	25,285,252.39
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1081	0.0686
（二）稀释每股收益	0.1081	0.0686

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	963,489,783.90	771,098,999.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	37,831,795.72	27,204,813.40
收到其他与经营活动有关的现金	7,377,909.20	20,744,811.45
经营活动现金流入小计	1,008,699,488.82	819,048,624.01
购买商品、接受劳务支付的现金	680,532,496.26	547,814,255.86
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	167,155,977.52	171,084,352.86
支付的各项税费	18,445,418.36	15,666,441.80
支付其他与经营活动有关的现金	33,608,120.07	50,610,454.04
经营活动现金流出小计	899,742,012.21	785,175,504.56
经营活动产生的现金流量净额	108,957,476.61	33,873,119.45
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	71,213.06	43,215.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,139,339.09	1,171,999.75
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	1,210,552.15	1,215,215.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,804,213.66	19,812,263.35
投资支付的现金	15,000,000.00	3,177,369.00
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	33,804,213.66	22,989,632.35
投资活动产生的现金流量净额	-32,593,661.51	-21,774,417.21
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	333,990,881.61	363,163,666.50
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,873,121.85	
筹资活动现金流入小计	335,864,003.46	363,163,666.50
偿还债务支付的现金	377,148,719.46	293,509,404.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,185,118.82	37,529,898.93
其中：子公司支付给少数股东的	364,980.08	

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	394,333,838.28	331,039,303.58
筹资活动产生的现金流量净额	-58,469,834.82	32,124,362.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,290.79	1,201,694.39
五、现金及现金等价物净增加额	17,875,689.49	45,424,759.55
加：期初现金及现金等价物余额	199,080,665.64	160,328,563.91
六、期末现金及现金等价物余额	216,956,355.13	205,753,323.46

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	617,264,727.32	459,802,866.07
收到的税费返还	35,752,183.95	25,511,246.89
收到其他与经营活动有关的现金	7,046,203.50	20,199,417.59
经营活动现金流入小计	660,063,114.77	505,513,530.55
购买商品、接受劳务支付的现金	449,585,073.86	335,502,795.85
支付给职工以及为职工支付的现金	102,139,533.18	109,890,984.28
支付的各项税费	7,495,629.56	5,314,271.04
支付其他与经营活动有关的现金	22,407,444.19	49,987,590.51
经营活动现金流出小计	581,627,680.79	500,695,641.68
经营活动产生的现金流量净额	78,435,433.98	4,817,888.87
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	451,090.28	82,382.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,652,459.19	1,645,462.69
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	18,103,549.47	1,727,844.78
购建固定资产、无形资产和其他	11,929,413.57	8,666,382.40

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	15,000,000.00	1,000,000.00
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	26,929,413.57	9,666,382.40
投资活动产生的现金流量净额	-8,825,864.10	-7,938,537.62
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	124,700,000.00	157,713,600.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	124,700,000.00	157,713,600.00
偿还债务支付的现金	159,843,087.50	102,659,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,111,267.82	28,050,234.60
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	166,954,355.32	130,709,984.60
筹资活动产生的现金流量净额	-42,254,355.32	27,003,615.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	49,702.64	357,692.40
五、现金及现金等价物净增加额	27,404,917.20	24,240,659.05
加：期初现金及现金等价物余额	107,473,510.78	106,914,773.76
六、期末现金及现金等价物余额	134,878,427.98	131,155,432.81

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	368,500,000.00				52,351,678.64		-198,933.62		63,751,719.05		24,870,732.41		509,275,196.48	60,093,512.38	569,368,708.86

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	368,500,000.00				52,351,678.64				-198,933.62			63,751,719.05			24,870,732.41			509,275,196.48	60,093,512.38	569,368,708.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									211,513.55						18,009,922.66			18,221,436.21	-9,907,240.10	8,314,196.11
（一）综合收益总额									211,513.55						18,009,922.66			18,221,436.21	-9,542,260.02	8,679,176.19
（二）所有者投入和减少资本																				
1．所有者投入的普通股																				
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	368,500,000.00				52,351,678.64		12,579.93		63,751,719.05		42,880,655.07		527,496,632.69	50,186,272.28	577,682,904.97

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	368,500,000.00				60,921,508.43		-1,300,978.72		61,553,561.59		38,253,766.60		527,927,857.90	44,049,062.70	571,976,920.60	
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	368,500.00 0.00			60,921,508.43		-1,300,978.72		61,553,561.59		38,253,766.60		527,927,857.90	44,049,062.70	571,976,920.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						189,358.10				-18,266,038.92		-18,076,680.82	-6,140,030.43	-24,216,711.25
（一）综合收益总额						189,358.10				3,843,961.08		4,033,319.18	-6,140,030.43	-2,106,711.25
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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										-22,110,000.00		-22,110,000.00		-22,110,000.00
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										-22,110,000.00		-22,110,000.00		-22,110,000.00
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）														



三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										39,822,778.53		39,822,778.53
（一）综合收益总额										39,822,778.53		39,822,778.53
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	368,500,000.00				45,676,464.66				63,751,719.05	279,120,960.22		757,049,143.93

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	368,500,000.00				45,676,464.66				61,553,561.59	241,624,764.57		717,354,790.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	368,500,000.00				45,676,464.66				61,553,561.59	241,624,764.57		717,354,790.82
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										3,175,252.39		3,175,252.39
(一)综合收益总额										25,285,252.39		25,285,252.39
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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									-22,110,000.00			-22,110,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-22,110,000.00			-22,110,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	368,500,000.00				45,676,464.66				61,553,561.59	244,800,016.96		720,530,043.21

### 三、公司基本情况

深圳信隆健康产业发展股份有限公司（曾用名深圳信隆实业股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）系经中华人民共和国商务部以商资二批[2003]961号文批准，由信隆实业（深圳）有限公司依法整体变更设立的外商投资股份有限公司，于2003年12月15日在深圳市工商

行政管理局办理完成工商变更登记手续，设立时的股本为人民币20,000万元。

经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2006]160号文批准，本公司于2006年12月25日向社会公开发行人民币普通股（A股）6,800万股，并于2007年1月12日在深圳证券交易所挂牌交易，发行上市后股本增加至人民币26,800万元。

公司总部位于广东省深圳市宝安区松岗街道办碧头第三工业区，统一社会信用代码为914403006188220739。

截至2019年06月30日止，公司总股本为 368,500,000股，无限售条件的流通股份368,500,000股。

#### **经营范围**

公司属体育用品制造业，经营范围主要包括：生产经营运动器材，康复辅助器材，计算机配件，铝挤型锻造成型（制品）。自行车车把、车把立管、坐垫管、避振前叉及管料成型加工。生产并出口玩具、童车。普通货运。

本公司及各子公司主要从事自行车零配件、运动健身康复器材生产及销售。

#### **财务报告批准报出日**

财务报表业经本公司董事会于2019年8月12日第六届第一次临时董事会决议批准报出。

#### **合并财务报表范围**

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

## **四、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

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

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

### **2、持续经营**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年06月30日的财务状况及2019年01-06月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 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：

本公司及各子公司从事自行车零配件、运动健身康复器材生产与销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、25“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、28“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年06月30日的财务状况及2019年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

### 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（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、16“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。控制是指本公司拥有对被投资方的权

力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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。

### 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差

额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值。

#### 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

## 11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将应收票据视为较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对应收票据的固定坏账准备率为零。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单计提坏账准备并

确认预期信用损失。

## 12、应收账款

### (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	单项金额重大的应收账款确认标准为单笔金额达到人民币150万元及以上的款项、单项金额重大的其他应收款确认标准为单笔金额达到人民币100万元及以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

### (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	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收款项外，以账龄为信用风险特征，对应收款项进行组合	预期信用损失法

信用风险特征矩阵	预期损失率
其中：3个月以内	3.00%
3个月至1年	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	15.00%
3—4年	20.00%
4—5年	50.00%
5年以上	100.00%

已单项计提信用损失准备的，应当从上述账龄组合计提信用损失准备中扣除。

### (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	有明显特征表明全部或部分难以收回
坏账准备的计提方法	部分难以收回的，按账面余额与部分可收回金额的差额计提坏账准备；全部难以收回的，按账面余额全额计提坏账准备

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照本附注“五、10、金融工具、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

### 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（包括包装物、低值易耗品）、在产品、产成品、发出商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

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

在产品、产成品日常核算以标准成本计价，标准成本与实际成本之间的差异，每月末按存耗比例进行分摊，从而将标准成本调整为实际成本。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 15、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，



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

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

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

## 16、长期股权投资

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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股东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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的

企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### 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，按本附注五、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。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一

揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-30	5	3.8-3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
厂房装修及修缮	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 19、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

## 20、借款费用

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

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

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

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

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

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段

的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

## 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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

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

## 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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 商品销售收入

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

本公司商品销售主要有自行车配件、运动健身及康复器材、钢铁管收入，其收入的具体确认原则：

本公司收入分为外销收入和内销收入：内销售收入在按照合同或订单向购买方移交了所

提供产品的所有权，取得发货验收单经双方对账确认；外销收入在按照合同或订单向购买方移交了所提供产品的所有权，完成海关报关手续或开出增值税专用发票后确认收入。

### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

### （3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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



发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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

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

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

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

### (2) 套期会计

#### A、套期保值的分类：

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### B、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

#### C、套期会计处理方法：

##### ①公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。被套期项目为尚未

确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

### ②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### ③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新金融工具准则	2019年4月10日召开了第五届董事会第十五次会议审议通过	详见巨潮资讯网 2019年4月12日公告
执行《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	2019年4月10日召开了第五届董事会第十五次会议审议通过	详见巨潮资讯网 2019年4月12日公告

具体影响的报表项目名称及金额，详见调整财务报表章节内容。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	201,127,754.54	201,127,754.54	
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	36,598,262.42	36,598,262.42	
应收账款	412,215,365.58	412,215,365.58	
应收款项融资			
预付款项	12,549,696.22	12,549,696.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,893,178.56	3,893,178.56	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	278,861,040.48	278,861,040.48	
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	26,410,879.11	26,410,879.11	
流动资产合计	971,656,176.91	971,656,176.91	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	3,413,412.34		
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	19,566,983.54	19,566,983.54	

其他权益工具投资		3,413,412.34	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	535,883,815.13	535,883,815.13	
在建工程	7,596,735.68	7,596,735.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	84,349,906.95	84,349,906.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,012,256.96	2,012,256.96	
递延所得税资产	7,430,958.73	7,430,958.73	
其他非流动资产	24,808,128.08	24,808,128.08	
非流动资产合计	685,062,197.41	685,062,197.41	
资产总计	1,656,718,374.32	1,656,718,374.32	
流动负债：			
短期借款	508,427,114.79	508,427,114.79	
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	39,872,668.29	39,872,668.29	
应付账款	315,871,446.67	315,871,446.67	
预收款项	15,551,664.26	15,551,664.26	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	26,323,557.80	26,323,557.80	
应交税费	5,047,461.08	5,047,461.08	
其他应付款	11,150,624.97	11,150,624.97	

其中：应付利息	1,364,891.69	1,364,891.69	
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	21,957,005.12	21,957,005.12	
其他流动负债	19,639,930.44	19,639,930.44	
流动负债合计	963,841,473.42	963,841,473.42	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	80,314,647.48	80,314,647.48	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,527,777.59	7,527,777.59	
递延所得税负债	5,665,766.97	5,665,766.97	
其他非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00	
非流动负债合计	123,508,192.04	123,508,192.00	
负债合计	1,087,349,665.46	1,087,349,665.46	
所有者权益：			
股本	368,500,000.00	368,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	52,351,678.64	52,351,678.64	
减：库存股			
其他综合收益	-198,933.62	-198,933.62	
专项储备			

盈余公积	63,751,719.05	63,751,719.05	
一般风险准备			
未分配利润	24,870,732.41	24,870,732.41	
归属于母公司所有者权益合计	509,275,196.48	509,275,196.48	
少数股东权益	60,093,512.38	60,093,512.38	
所有者权益合计	569,368,708.86	569,368,708.86	
负债和所有者权益总计	1,656,718,374.32	1,656,718,374.32	

## 调整情况说明

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价的权益工具投资，原在“可供出售金融资产”中列示，依据新金融工具准则规定，分类调整至：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在其他权益工具投资中列示。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	107,473,510.78	107,473,510.78	
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			
应收账款	305,976,718.34	305,976,718.34	
应收款项融资			
预付款项	8,757,064.87	8,757,064.87	
其他应收款	149,335,199.90	149,335,199.90	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	179,897,718.38	179,897,718.38	
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	14,287,361.16	14,287,361.10	
流动资产合计	765,727,573.43	765,727,573.43	

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	328,780,088.43	328,780,088.43	
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	181,614,655.57	181,614,655.57	
在建工程	7,519,631.55	7,519,631.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,096,205.44	24,096,205.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12,034,170.85	12,034,170.85	
其他非流动资产	14,721,763.10	14,721,763.10	
非流动资产合计	568,766,514.94	568,766,514.94	
资产总计	1,334,494,088.37	1,334,494,088.37	
流动负债：			
短期借款	272,800,000.00	272,800,000.00	
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	28,145,371.65	28,145,371.65	
应付账款	222,228,288.63	222,228,288.63	
预收款项	12,811,241.30	12,811,241.30	
合同负债			
应付职工薪酬	19,439,514.05	19,439,514.05	



应交税费	3,444,667.64	3,444,667.64	
其他应付款	9,208,217.68	9,208,217.68	
其中：应付利息	75,242.15	75,242.15	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	7,721,100.00	7,721,100.00	
其他流动负债	11,469,322.02	11,469,322.02	
流动负债合计	587,267,722.97	587,267,722.97	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00	
非流动负债合计	30,000,000.00	30,000,000.00	
负债合计	617,267,722.97	617,267,722.97	
所有者权益：			
股本	368,500,000.00	368,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	45,676,464.66	45,676,464.66	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	63,751,719.05	63,751,719.05	
未分配利润	239,298,181.69	239,298,181.69	

所有者权益合计	717,226,365.40	717,226,365.40	
负债和所有者权益总计	1,334,494,088.37	1,334,494,088.37	

调整情况说明

无

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 30、其他

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

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

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

#### (1) 租赁的归类

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

#### (2) 坏账准备计提

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

#### (3) 存货跌价准备

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

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进

行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

#### （6）折旧和摊销

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

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

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

#### （9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.84%及 15%-39%、15%、16.5%、25%、

		20%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
香港信隆	16.5%
美国信隆	8.84%、15%-39%
越南信友	20%
深圳信碟科技有限公司、太仓信隆车料有限公司、天津信隆实业有限公司、北京信隆瑞姆商贸有限公司、信隆健康产业（太仓）有限公司、天津瑞姆实业有限公司、深圳瑞姆乐园文体产业有限公司	25%

## 2、税收优惠

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

（1）本公司系出口型生产性企业，本公司及下属控股子公司太仓信隆车料有限公司（以下简称“太仓信隆”）、深圳信碟科技有限公司（以下简称“深圳信碟”）及天津信隆实业有限公司（以下简称“天津信隆”）部分产品外销，出口货物执行“免、抵、退”税收优惠政策。

（2）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，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、深圳市地方税务局于2017年10月31日认定本公司通过国家高新技术企业复审申请，并颁发了编号为 GR201744201987《高新技术企业证书》，认定有效期三年(2017年—2019年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司所得税税率自2017年起三年内享受减免10%优惠，即按15%的所得税税率征收。

## 3、其他

（1）本公司之全资子公司香港信隆依照香港立法局颁布的《税务条例》，依据课税年度的应纳税所得额按16.5%的税率缴纳利得税；

（2）本公司之控股子公司美国信隆依照美国联邦政府及加利福尼亚州颁布的《税务条例》，依据课税年度的应纳税所得额按8.84%的税率缴纳州所得税，依据缴纳州所得税后利润按15%-39%的累进税率缴纳联邦所得税；

（3）本公司间接控股公司越南信友依照越南2014年11月26日67/2014/QH13号投资法;政府2013/12/26日218/2013/ND-CP号议定规定与指引施行营业所得税法等，执行越南平阳省宾吉市安西社国际Protrade工业区税收优惠政策：新设公司二免四减半；四年后仍未盈利，则从第五年开始计算二年四减半。2019年为公司营运第四年，尚未进入盈利。

（4）本公司下属控股子公司深圳信碟、太仓信隆、天津信隆、北京信隆瑞姆商贸有限公司（以

下简称“北京信隆”)、天津信隆瑞姆实业有限公司(以下简称“天津瑞姆”)、信隆健康产业(太仓)有限公司(以下简称“太仓健康”)、深圳瑞姆乐园文体产业有限公司(以下简称“深圳瑞姆乐园”)的企业所得税率为25%。

## 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	491,134.79	444,017.44
银行存款	216,021,497.62	198,445,991.14
其他货币资金	617,689.77	2,237,745.96
合计	217,130,322.18	201,127,754.54
其中：存放在境外的款项总额	44,582,435.58	43,561,645.43

其他说明

截止2019年06月30日，其他货币资金余额人民币443,722.72元系支付宝账户资金余额；人民币173,967.05元系银行承兑汇票保证金。

此外，公司不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,057,325.37	36,598,262.42
合计	19,057,325.37	36,598,262.42

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用**(3) 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	4,722,680.83
合计	4,722,680.83

**(4) 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
----	----------	-----------

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
合计	0.00

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,208,938.58	2.97%	12,208,938.58	100.00%		12,231,326.62	2.78%	12,231,326.62	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,674,799.93	1.62%	6,674,799.93	100.00%		6,701,259.51	1.52%	6,701,259.51	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,534,138.65	1.35%	5,534,138.65	100.00%		5,530,067.11	1.26%	5,530,067.11	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	398,784,966.71	97.03%	14,719,331.17	7.33%	384,065,635.54	427,026,299.70	97.22%	14,810,934.12	3.47%	412,215,365.58
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	398,784,966.71	97.03%	14,719,331.17	7.33%	384,065,635.54	427,026,299.70	97.22%	14,810,934.12	3.47%	412,215,365.58
合计	410,993,905.29	100.00%	26,928,269.75	6.55%	384,065,635.54	439,257,626.32	100.00%	27,042,260.74	6.16%	412,215,365.58

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
MOZO	2,417,498.63	2,417,498.63	100.00%	2011 年破产
凯路仕	4,257,301.30	4,257,301.30	100.00%	公司经营困难，已停止经营
捷仕达	1,233,865.00	1,233,865.00	100.00%	财产已冻结
保安	686,157.21	686,157.21	100.00%	2012 年度破产
WJAYA	594,937.36	594,937.36	100.00%	长期无法收回
其他合计 32 家	3,544,693.54	3,544,693.54	100.00%	长期无法收回
合计	12,758,769.59	12,758,769.59	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	398,784,966.71	14,719,331.16	7.33%
合计	398,784,966.71	14,719,331.16	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	380,872,059.32
3 个月以内	338,276,860.55
3 个月至 1 年	42,595,198.77
1 至 2 年	11,008,675.37
2 至 3 年	6,081,066.70



3 年以上	823,165.32
3 至 4 年	70,789.62
4 至 5 年	111,923.86
5 年以上	640,451.84
合计	398,784,966.71

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,810,934.12		52,297.16	39,305.80	14,719,331.16
期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,701,259.51		26,459.58		6,674,799.93
期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,530,067.11	4,071.55			5,534,138.66
合计	27,042,260.74	4,071.55	78,756.74	39,305.80	26,928,269.75

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
合计	0.00	--

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	39,305.80

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
合计	--	0.00	--	--	--

应收账款核销说明：

无

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为158,369,653.68元，占应收账款年末余额合计数的比例为38.53%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为4,751,087.61元。

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内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

报告期内，公司未发生上述事项。

其他说明：

无

### 4、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	28,020,406.28	98.04%	12,523,363.06	99.79%
1至2年	560,910.03	1.96%	26,333.16	0.21%
合计	28,581,316.31	--	12,549,696.22	--

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：

报告期末未发生上述事项。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为25,810,709.03元，占预付账款年末余额合计数的比例为90.31%。

其他说明：

无

### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,873,063.98	3,893,178.56
合计	5,873,063.98	3,893,178.56

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	3,200,096.38	3,549,515.70
备用金	1,731,067.74	1,628,511.12

其他	3,629,751.60	2,163,972.03
合计	8,560,915.72	7,341,998.85

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	124,283.66	2,797,093.66	527,442.97	3,448,820.29
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转回第一阶段	300,000.00	-300,000.00		0.00
本期计提		8,173.00		8,173.00
本期转回	241,698.58			241,698.58
2019 年 6 月 30 日余额	182,585.08	2,505,266.66	527,442.97	3,215,294.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,740,055.61
3 个月以内	3,145,433.81
3 个月至 1 年	1,594,621.80
1 至 2 年	225,928.24
2 至 3 年	410,690.26
3 年以上	3,184,241.61
3 至 4 年	930,864.91
4 至 5 年	36,958.65
5 年以上	2,216,418.05
合计	8,560,915.72

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收	2,921,377.32		233,525.58	2,687,851.74

款				
单项金额不重大但按信用风险计提坏账准备的其他应收款	527,442.97			527,442.97
合计	3,448,820.29		233,525.58	3,215,294.71

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
合计	0.00	--

无

4) 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
合计	--	0.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

本年无实际核销的其他应收款。

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
第一名	供电押金	2,025,000.00	5 年以上	22.94%	2,025,000.00
第二名	房屋押金	676,777.87	2 年以内	7.45%	67,677.79
第三名	代收代付	508,906.55	1 年以内	5.60%	25,445.33
第四名	保险理赔款	298,769.44	1 年以内	3.29%	14,938.47
第五名	燃气保证金	183,135.00	3 年以内	2.02%	27,470.25
合计	--	3,692,588.86	--	41.30%	2,160,531.84

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  
报告期内，公司未发生上述事项。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额  
报告期内，公司未发生上述事项。

其他说明：

无

## 6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,346,628.43	3,421,041.66	93,925,586.77	95,613,567.93	3,491,583.82	92,121,984.11
在产品	83,041,229.25	504,282.59	82,536,946.66	91,094,964.92	504,282.59	90,590,682.33
库存商品	64,101,146.49	4,355,380.59	59,745,765.90	59,982,705.87	2,884,838.43	57,097,867.44
周转材料	8,550,945.99		8,550,945.99	11,642,834.35		11,642,834.35
发出商品	5,368,895.67		5,368,895.67	27,407,672.25		27,407,672.25
合计	258,408,845.83	8,280,704.84	250,128,140.99	285,741,745.32	6,880,704.84	278,861,040.48

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

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,491,583.82			70,542.16		3,421,041.66
在产品	504,282.59					504,282.59
库存商品	2,884,838.43	1,470,542.16				4,355,380.59
合计	6,880,704.84	1,470,542.16		70,542.16		8,280,704.84

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因

原材料	成本与可变现净值孰低	-	注1
周转材料	成本与可变现净值孰低	-	注1
在产品	成本与可变现净值孰低	-	注1
产成品	成本与可变现净值孰低	-	注1

注1、转销的原因系上期计提存货跌价准备的存货本期实现对外销售。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

不适用

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	24,611,984.27	25,104,057.41
尚未认证进项税额		17,927.32
预缴所得税	1,451.25	174,473.72
待摊费用	230,117.22	1,114,420.66
应收票据质押到期保证金		
产品责任险	2,728,073.29	

合计	27,571,626.03	26,410,879.11
----	---------------	---------------

其他说明：

无

## 9、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											
武汉天腾动力科技有限公司	13,589,548.73	15,000,000.00		-1,405,380.27						27,184,168.46	
BESTMOTION	5,977,434.81			-1,120,216.60						4,857,218.21	
小计	19,566,983.54			-2,525,596.87						32,041,386.67	
合计	19,566,983.54			-2,525,596.87						32,041,386.67	

其他说明

本公司对武汉天腾动力科技有限公司（以下简称“天腾动力”）投资的相关协议约定如下：

（1）如果天腾动力在协议签订后五年之内未能在境内外证券交易所成功发行上市或者并购，本公司可以选择天腾动力股东对公司所持股权进行回购；（2）如果天腾动力2018至2021年期间，业绩未达到对赌要求，天腾动力股东刘罕、肖绪国将对未实现部分以现金补偿形式补偿至天腾动力。

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对 ACTEV MOTORS, INC. 的投资	3,426,891.46	3,413,412.34
合计	3,426,891.46	3,413,412.34

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动	其他综合收益转入留存收益的原
------	---------	------	------	-----------------	----------------	----------------



				额	计入其他综合收 益的原因	因
--	--	--	--	---	-----------------	---

其他说明:

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价的权益工具投资, 原在“可供出售金融资产”中列示, 依据新金融工具准则规定, 分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”, 在其他权益工具投资中列示。

## 11、固定资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	518,961,753.30	535,883,815.13
合计	518,961,753.30	535,883,815.13

### (1) 固定资产情况

单位: 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	厂房装修及修 缮	其他设备	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	320,579,444.94	511,998,195.54	135,325,999.34	25,083,309.78	35,681,759.99	47,086,278.26	1,075,754,987. 85
2.本期增加 金额	640,590.84	19,080,911.11	3,856,282.20	40,807.66	9,552.24	879,871.07	24,508,015.12
(1) 购置	640,590.84	19,080,911.11	3,856,282.20	40,807.66	9,552.24	879,871.07	24,508,015.12
(2) 在建 工程转入							
(3) 企业 合并增加							
3.本期减少 金额		8,603,221.17	5,022,242.33	325,957.35		62,532.43	14,013,953.28
(1) 处置 或报废		8,603,221.17	5,022,242.33	325,957.35		62,532.43	14,013,953.28
4.期末余额	321,220,035.78	522,475,885.48	134,160,039.21	24,798,160.09	35,691,312.23	47,903,616.90	1,086,249,049. 69
二、累计折旧							
1.期初余额	89,159,857.72	286,968,120.95	95,925,150.62	19,126,935.49	13,659,603.62	33,391,293.00	538,230,961.40

2.本期增加金额	6,814,249.94	18,993,985.62	6,055,618.18	781,223.81	2,689,060.20	1,196,597.19	36,530,734.94
(1) 计提	6,814,249.94	18,993,985.62	6,055,618.18	781,223.81	2,689,060.20	1,196,597.19	36,530,734.94
3.本期减少金额		6,650,499.24	4,534,613.86	309,659.48		439,571.95	11,934,344.53
(1) 处置或报废		6,650,499.24	4,534,613.86	309,659.48		439,571.95	11,934,344.53
4.期末余额	95,974,107.66	299,311,607.33	97,446,154.94	19,598,499.82	16,348,663.82	34,148,318.24	562,827,351.81
三、减值准备							
1.期初余额		1,582,134.34	46,037.70	11,933.68		105.60	1,640,211.32
2.本期增加金额		2,829,501.66	70,972.60	13,224.60		23,989.42	2,937,688.28
(1) 计提		2,829,501.66	70,972.60	13,224.60		23,989.42	2,937,688.28
3.本期减少金额		117,955.02					117,955.02
(1) 处置或报废		117,955.02					117,955.02
4.期末余额		4,293,680.98	117,010.30	25,158.28		24,095.02	4,459,944.58
四、账面价值							
1.期末账面价值	225,245,928.12	218,870,597.17	36,596,873.97	5,174,501.99	19,342,648.41	13,731,203.64	518,961,753.30
2.期初账面价值	231,419,587.22	223,447,940.25	39,354,811.02	5,944,440.61	22,022,156.37	13,694,879.66	535,883,815.13

## (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
----	------	------	------	------	----

## (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
----	--------

## (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
松岗厂铝件车间及宿舍	5,715,550.74	同一规划用地，正在报建中
松岗办公楼 A 栋	7,409,354.17	同一规划用地，正在报建中
松岗办公楼 B 栋	11,737,032.84	同一规划用地，正在报建中
运材车间	4,235,200.02	正在报建中
合计	29,097,137.77	

其他说明

## 所有权受到限制的固定资产情况

公司名称	抵押资产	账面原值	账面净值	抵押期限	取得借款金额
太仓信隆	房屋建筑物	39,663,574.27	20,009,063.58	2016年7月13日至2020年7月13日	RMB 57,300,000.00
天津信隆	房屋建筑物	138,963,210.84	108,148,033.15	2016年5月9日至2023年5月9日	RMB 67,865,196.52
天津信隆	房屋建筑物	138,963,210.84	108,148,033.15	2016年5月9日至2023年5月9日	USD 513,965.00
越南信友	房屋建筑物	37,415,299.92	35,941,380.50	2016年9月5日至2021年9月5日	USD 3,975,498.99
越南信友	房屋建筑物	37,415,299.92	35,941,380.50	2016年9月5日至2021年9月5日	VND 46,718,565,560.00
美国信隆	房屋建筑物	14,623,790.85	12,530,932.93	2011年3月31日至2036年5月1日	USD 724,725.76

于2019年06月30日，账面价值约为176,629,410.16元（原值230,665,875.88元）的房屋、建筑物分别作为73,662,995.87元的短期借款（附注七、17）和101,130,167.75元的长期借款（附注七、26）的抵押物。

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	9,760,931.25	7,596,735.68
合计	9,760,931.25	7,596,735.68

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制及待安装设备	11,969,975.99	2,237,538.60	9,732,437.39	9,828,313.42	2,237,538.60	7,590,774.82
其他	28,493.86		28,493.86	5,960.86		5,960.86
合计	11,998,469.85	2,237,538.60	9,760,931.25	9,834,274.28	2,237,538.60	7,596,735.68

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明  
无

## (4) 工程物资

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

其他说明：  
无

## 13、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	104,733,154.88	1,178,098.00		21,185,907.90	120,348,604.24
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	104,733,154.88	1,178,098.00		21,185,907.90	120,348,604.24
二、累计摊销					
1.期初余额	21,366,696.94	1,178,098.00		20,202,458.89	42,747,253.83
2.本期增加金额	1,090,374.22			217,841.65	1,308,215.87
(1) 计提	1,090,374.22			217,841.65	1,308,215.87
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	22,457,071.16	1,178,098.00		20,420,300.54	44,055,469.70
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	82,276,083.72			765,607.36	83,041,691.08
2.期初账面价值	83,366,457.94			983,449.01	84,349,906.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (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：

无形资产的说明：

①土地使用权系本公司及下属控股子公司太仓信隆、天津信隆购买取得，按50年期限进行摊销。

②本期土地使用权新增系本公司间接控股公司越南信友购买取得，按41.5年期限进行摊销。

③专利技术系本公司之控股子公司深圳信碟购买的碟刹专利技术，按8年期限进行摊销。

④软件主要有SAP系统系本公司向沈阳东软软件股份有限公司购买的ERP软件系统，该系统涵盖了销售与分销、物料管理、生产计划与控制、成本会计、财务会计五大模块，按10年期限进行摊销；第三波软件系本公司购买的软件系统，按3年期限进行摊销；微软软件系本公司购买的软件系统，按3年期限进行摊销。

(2) 报告期内，未发生资本化的开发项目支出。

(3) 截至报告期末，本公司及下属控股子公司无形资产中用于借款抵押的资产明细情况

公司名称	抵押资产	账面原值	账面净值	抵押期限	取得借款金额
太仓信隆	土地使用权	7,589,073.00	4,831,953.36	2016年7月13日至2020年7月13日	RMB 57,300,000.00
天津信隆	土地使用权	45,114,000.00	37,068,670.00	2016年5月9日至2023年5月9日	RMB 67,865,196.52
天津信隆	土地使用权	45,114,000.00	37,068,670.00	2016年5月9日至2023年5月9日	USD 513,965.00
越南信友	土地使用权	17,542,890.02	16,812,315.52	2019年1月30日至2019年6月20日	USD2,380,175.99
越南信友	土地使用权	17,542,890.02	16,812,315.52	2019年1月22日至2019年10月22日	VND14,015,569,371.00

**14、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
其他	2,012,256.96	2,222,939.64	1,769,992.60		2,465,204.00
合计	2,012,256.96	2,222,939.64	1,769,992.60		2,465,204.00

其他说明

无

**15、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	33,381,033.18	5,478,289.10	28,580,143.98	4,752,706.57
内部交易未实现利润	624,636.60	93,695.49	717,486.60	107,622.99
政府补助	7,361,110.91	1,840,277.73	6,058,455.57	1,881,944.40
其他*1	3,121,909.76	468,286.46	4,591,231.78	688,684.77
合计	44,488,690.45	7,880,548.78	39,947,317.93	7,430,958.73

**(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
非同一控制企业合并资产评估增值	28,328,834.85	5,646,625.87	28,328,834.85	5,665,766.97
合计	28,328,834.85	5,646,625.87	28,328,834.85	5,665,766.97

**(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		7,880,548.78		7,430,958.73
递延所得税负债		5,646,625.87		5,665,766.97

**(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	11,740,719.30	12,669,391.81
可抵扣亏损	157,720,553.48	157,720,553.48
合计	169,461,272.78	170,389,945.29

**(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
2019 年	33,151,642.72	33,151,642.72	
2020 年	41,126,621.90	41,126,621.90	
2021 年	32,507,490.51	32,507,490.51	
2022 年	1,554,021.67	1,554,021.67	
2023 年	49,380,776.68	49,380,776.68	
合计	157,720,553.48	157,720,553.48	--

其他说明：

无

**16、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备购置款	10,013,112.53	15,091,095.22
龙华厂房及土地使用权*1	9,163,268.20	9,163,268.20
预付投资款	2,616,893.83	553,764.66
预付进口设备关税	225,461.79	
合计	22,018,736.35	24,808,128.08

其他说明：

\*根据与深圳中洲集团有限公司签订的《龙华商业中心改造项目搬迁补偿安置协议书》，公司于2016年4月25日将龙华厂房移交给该公司，按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》相关规定，公司将龙华厂房及土地使用账面价值转为“其他非流动资产”核算。



## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	73,662,995.87	101,275,715.95
保证借款	135,738,208.09	134,351,398.84
信用借款	243,488,157.47	272,800,000.00
合计	452,889,361.43	508,427,114.79

短期借款分类的说明：

\*1、抵押借款期末余额人民币57,300,000.00元系本公司之控股子公司太仓信隆取得的借款，由太仓信隆以自有房屋建筑物及土地使用权抵押；美金2,380,175.99元系本公司之控股子公司越南信友取得的借款，由越南信友以自有机器设备及土地使用权抵押，抵押资产情况详见附注七.11 ④ 和附注七.13（3）。

\*2、保证借款期末余额中人民币300,000.00元系本公司之全资子公司健康产业（太仓）取得的借款，由本公司之控股子公司太仓信隆车料有限公司提供连带责任保证；人民币56,379,151.28元系本公司之控股子公司天津信隆取得的借款，由本公司提供连带责任保证；美元4,500,000.00元系本公司之控股子公司天津信隆取得的借款，由本公司提供连带责任保证；美元1,500,000.00元系本公司之控股子公司太仓信隆取得的借款，由实际控制人廖学金、及同一控制人控制的关联方信隆车料工业股份有限公司提供连带责任保证；美元2,500,000.00元系本公司之全资子公司香港信隆取得的借款，由本公司之实际控制人廖学金提供连带责任保证；美元3,000,000.00元系本公司之全资子公司香港信隆取得的借款，由本公司之实际控制人廖学金、董事廖学湖、廖学森提供连带责任保证；

### (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 0.00 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
合计	0.00	--	--	--

其他说明：

无

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,955,387.14	39,872,668.29

合计	20,955,387.14	39,872,668.29
----	---------------	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	311,813,424.67	313,216,625.34
1 至 2 年	3,205,231.19	726,279.50
2 至 3 年	146,758.07	154,927.90
3 年以上	2,881,163.66	1,773,613.93
合计	318,046,577.59	315,871,446.67

### (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
无		
合计	0.00	--

其他说明：

本公司期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 20、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	24,219,553.46	15,551,664.26
合计	24,219,553.46	15,551,664.26

### (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
无		
合计	0.00	--

### (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

## 21、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	25,902,561.40	125,451,371.20	131,824,081.19	19,529,851.41
二、离职后福利-设定提存计划	420,996.40	12,451,143.50	12,635,032.20	237,107.70
合计	26,323,557.80	137,902,514.70	144,459,113.39	19,766,959.11

### (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	25,276,726.76	116,046,317.08	122,104,844.73	19,218,199.11
3、社会保险费	186,223.19	3,612,702.59	3,761,758.82	37,166.96
其中：医疗保险费	151,981.24	2,847,988.04	2,962,925.98	37,043.30
工伤保险费	22,449.65	496,946.38	519,334.20	61.83
生育保险费	11,792.30	267,768.17	279,498.64	61.83
4、住房公积金	8,400.00	5,011,129.00	5,019,529.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	431,211.45	781,222.53	937,948.64	274,485.34
合计	25,902,561.40	125,451,371.20	131,824,081.19	19,529,851.41

**(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	403,955.16	11,862,219.20	12,039,427.54	226,746.82
2、失业保险费	17,041.24	588,924.30	595,604.66	10,360.88
合计	420,996.40	12,451,143.50	12,635,032.20	237,107.70

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的13%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**22、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,702,056.01	662,626.27
企业所得税	6,266,248.37	2,505,030.37
个人所得税	322,233.33	614,641.18
城市维护建设税	807,204.71	580,052.18
房产税	540,760.80	99,230.55
教育费附加	575,251.46	413,311.21
印花税	16,759.03	16,220.00
土地使用税	274,953.86	74,517.69
防洪基金	15.59	14,528.18
环境保护税		67,303.45
合计	10,505,483.16	5,047,461.08

其他说明：

无

**23、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	758,369.84	1,364,891.69
其他应付款	12,001,239.14	9,785,733.28
合计	12,759,608.98	11,150,624.97

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	539,228.32	135,355.37
短期借款应付利息	219,141.52	1,229,536.32
合计	758,369.84	1,364,891.69

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
合计	0.00	--

其他说明：

无

**(2) 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：

不适用

**(3) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	315,000.00	318,000.00
其他	11,686,239.14	9,467,733.28
合计	12,001,239.14	9,785,733.28

## 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
合计	0.00	--

其他说明

本公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款

**24、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	23,185,132.55	21,957,005.12
合计	23,185,132.55	21,957,005.12

其他说明：

无

## 25、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中洲集团临时安置费	1,469,322.02	1,469,322.02
预收中可公司前置安置费	10,000,000.00	10,000,000.00
预提费用	6,681,365.70	8,170,608.42
合计	18,150,687.72	19,639,930.44

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

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	101,130,167.75	84,255,758.99
保证借款	12,890,064.37	18,015,893.61
减：一年内到期的长期借款	-23,185,132.55	-21,957,005.12
合计	90,835,099.57	80,314,647.48

长期借款分类的说明：

\*1、抵押借款期末余额人民币67,865,196.52元、美元513,965.00系本公司之控股子公司天津信隆取得的借款，抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、11（4）及七、13（3），并同时由本公司提供连带责任担保；美元724,725.76元系本公司之控股子公司美国信隆取得的借款，抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、11（4）；美元1,595,323.00元、越南盾46,718,565,560.00元系本公司之控股子公司越南信友取得的借款，抵押借款的抵押资产类别

以及金额,参见附注七、11(4);

\*2、保证借款期末余额美元375,000.00元系本公司取得的借款,由实际控制人廖学金、董事廖学湖、廖学森提供连带责任保证;美元1,500,000.00元系本公司之控股子公司香港信隆取得的借款,由实际控制人廖学金、董事廖学森及同一控制人控制的关联方信隆车料工业股份有限公司提供连带责任保证。

其他说明,包括利率区间:

人民币长期借款的利率为固定利率5年期的央行基准利率上浮20%、25%,外币长期借款的利率为美金LIBOR 6M+1.75%、LIBOR 3M+2%及LIBOR+2.2%。

其他说明,包括利率区间:

无

## 27、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,527,777.59		166,666.68	7,361,110.91	天津产业园补贴款
合计	7,527,777.59		166,666.68	7,361,110.91	--

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
产业园补贴款	7,527,777.59			166,666.68			7,361,110.91	与资产相关

其他说明:

无

## 28、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
中洲集团龙华改造项目履约保证金	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

其他说明:

无

## 29、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	368,500,000.00						368,500,000.00

其他说明：

上述股本业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)“瑞华验字[2015]48020007号”验资报告验证。

## 30、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)	44,699,000.00			44,699,000.00
其他资本公积	8,765,267.64			8,765,267.64
合计	52,351,678.64			52,351,678.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-198,933.62	101,657.82				211,513.55	-109,855.73	12,579.93
外币财务报表折算差额	-198,933.62	101,657.82				211,513.55	-109,855.73	12,579.93
其他综合收益合计	-198,933.62	101,657.82				211,513.55	-109,855.73	12,579.93

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



### 32、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	61,136,904.38			61,136,904.38
储备基金	871,604.89			871,604.89
企业发展基金	1,743,209.78			1,743,209.78
合计	63,751,719.05			63,751,719.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

### 33、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	24,870,732.41	38,253,766.60
调整后期初未分配利润	24,870,732.41	38,253,766.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,009,922.66	10,925,123.27
减：提取法定盈余公积		2,198,157.46
应付普通股股利		22,110,000.00
期末未分配利润	42,880,655.07	24,870,732.41

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。

### 34、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	813,495,268.46	687,986,539.35	674,896,629.96	584,511,277.37

其他业务	1,865,348.56	1,605,503.54		
合计	815,360,617.02	689,592,042.89	674,896,629.96	584,511,277.37

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

无

### 35、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	3,556,123.66	2,965,385.87
教育费附加	2,534,429.39	2,118,132.76
房产税	1,402,914.98	1,417,664.94
土地使用税	528,970.68	491,711.82
车船使用税	375.00	10,430.15
印花税	250,918.83	244,644.46
防洪税		93,684.76
环保税	15,143.30	15,790.04
合计	8,288,875.84	7,357,444.80

其他说明：

无

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,063,366.61	9,298,603.84
交通运输费	5,366,216.11	4,789,673.13
办公及修理费	327,473.23	214,083.76
差旅费	1,079,364.14	1,146,446.25
租赁费	206,247.07	161,711.42
佣金	1,690,118.57	2,088,095.25
业务宣传费	1,275,305.72	1,065,842.25
装卸费	3,388,871.46	3,190,187.13
折旧费	366,349.76	227,339.89
报关费	1,397,278.88	1,367,594.95

业务招待费	598,638.24	521,672.56
物料消耗费	58,542.40	38,537.25
其他	4,704,056.02	2,583,172.63
合计	28,521,828.21	26,692,960.31

其他说明：

无

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,895,480.27	22,693,578.97
办公及修理费	1,387,116.33	1,633,504.92
研究与开发费	66,607.84	53,265.00
差旅费	994,641.76	1,408,488.34
租赁费	390,696.52	105,567.16
交通运输费	824,112.19	749,539.99
折旧费	5,335,300.54	4,519,639.05
业务招待费	437,330.81	447,979.03
人才培养费	306,274.11	479,448.11
燃料物料费	1,499,318.17	1,421,109.91
资产摊销	883,446.42	1,653,991.02
中介机构费	2,689,380.75	1,402,936.95
其他	4,787,844.65	1,797,916.60
合计	45,497,550.36	38,366,965.05

其他说明：

无

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,168,286.92	6,430,984.71
模具费	392,713.81	2,617,729.05
折旧费	443,465.84	236,599.17
办公费	60,241.56	16,952.89

水电费	119,613.96	82,428.89
专利费	224,768.52	139,552.80
其他	1,847,070.29	1,143,746.74
合计	11,256,160.90	10,667,994.25

其他说明：

无

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,484,697.13	14,955,408.37
利息收入	-631,407.27	-689,533.34
汇兑损失	12,140,176.73	13,396,093.03
汇兑收益	-13,003,568.12	-16,912,164.64
现金折扣	-303,830.33	-444,468.19
金融机构手续费	543,147.77	550,911.01
其他		88,860.75
合计	15,229,215.91	10,945,106.89

其他说明：

无

### 40、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
深圳市科技创新委员会第三批企业资助款		377,000.00
太仓经济开发区国库 IC 卡超标预警及排污总量控制系统补贴		50,000.00
天津市人力资源和社会保障局职业技能培训补贴		148,500.00
天津市人力资源和社会保障局 2018 年第一季度企业培训津贴		37,500.00
双塘高档五金制品产业园基础建设补贴款	166,666.68	166,666.68
深圳市经济贸易和信息化委员会	1,417,000.00	

工商业用电补助	739,690.80	
---------	------------	--

#### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,355,479.59	-590,278.67
合计	-2,355,479.59	-590,278.67

其他说明：

无

#### 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	233,525.58	
应收账款坏账损失	74,685.19	
合计	308,210.77	

其他说明：

无

#### 43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,924,437.70
二、存货跌价损失	-1,400,000.00	
七、固定资产减值损失	-2,937,688.28	
合计	-4,337,688.28	-2,924,437.70

其他说明：

无

#### 44、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	-497,195.15	10,256.41
其中：固定资产处置利得	-497,195.15	10,256.41

#### 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得合 计	66,598.60	25,927.63	66,598.60
其中：固定资产报废利得	66,598.60	25,927.63	66,598.60
搬迁补偿款	4,407,874.80	4,407,874.80	4,407,874.80
其它	550.00	674,352.16	550.00
合计	4,547,151.98	5,108,154.59	4,547,151.98

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 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

无

#### 46、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
对外捐赠	90,342.08	60,000.00	
非流动资产毁损报废损失合 计	277,058.36	151,022.60	
其中：固定资产报废损失	277,058.36	151,022.60	
赞助支出	41,296.20	106,507.90	
罚款支出	39,000.00	231,224.26	
其他	228,925.78	962,074.36	
计提固定资产减值准备	3,828.87		
非常损失	33,052.69		
合计	713,503.98	1,514,112.70	

其他说明：

无

## 47、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	7,222,687.72	4,160,945.30
递延所得税费用	449,590.05	-219,375.17
合计	7,672,277.77	3,941,570.13

### (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	16,249,796.14
所得税费用	7,672,277.77

其他说明

无

## 48、其他综合收益

详见附注七、31。

## 49、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
利息收入	631,407.27	682,847.10
政府补助	2,157,240.80	4,820,000.00
营业外收入	72,128.58	654,213.00
拆迁补偿款（中洲）	4,407,874.80	14,407,874.80
往来及其他	109,257.75	179,876.55
合计	7,377,909.20	20,744,811.45

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
付现费用	22,828,350.11	15,424,090.01
营业外支出	436,445.62	995,267.07
手续费	543,147.77	550,911.01
往来及其它	9,800,176.57	33,640,185.95
合计	33,608,120.07	50,610,454.04

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
银行承兑汇票保证金转回	1,873,121.85	
合计	1,873,121.85	

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



支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 50、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	8,577,518.37	-2,460,440.23
加：资产减值准备	4,029,477.51	2,924,437.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,530,734.94	32,794,811.96
无形资产摊销	1,308,215.87	1,900,318.02
长期待摊费用摊销	1,769,992.60	22,599.06
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）	707,654.91	114,838.56
财务费用（收益以“-”号填列）	16,484,697.13	14,955,408.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,355,479.59	590,278.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-449,590.05	-219,375.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,141.10	
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,332,899.49	-2,425,663.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,865,931.23	27,392,965.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,825,434.70	-41,717,058.97
经营活动产生的现金流量净额	108,957,476.61	33,873,119.45
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	216,956,355.13	205,753,323.46
减：现金的期初余额	199,080,665.64	160,328,563.91
现金及现金等价物净增加额	17,875,689.49	45,424,759.55

### (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	216,956,355.13	199,080,665.64
其中: 库存现金	491,134.79	444,017.44
可随时用于支付的银行存款	216,021,497.62	198,445,991.14
可随时用于支付的其他货币资金	443,722.72	190,657.06
三、期末现金及现金等价物余额	216,956,355.13	199,080,665.64

其他说明:

无

## 51、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:

不适用

## 52、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
----	--------	------

固定资产	176,629,410.16	抵押借款
无形资产	58,712,938.88	抵押借款
合计	235,342,349.04	--

其他说明：

无

### 53、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	12,313,737.84	6.8747	84,653,253.53
欧元	191,119.34	7.817	1,493,979.88
港币	833,358.40	0.87966	733,072.05
英镑	1,110.00	8.71130	9,669.54
越南盾	4,323,506,655.00	0.000295	1,275,434.46
应收账款	--	--	
其中：美元	29,370,917.55	6.8747	201,916,246.88
欧元	36,847.70	7.817	288,038.47
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元	3,632,966.76	6.8747	24,975,558.47
欧元			
港币			
越南盾	32,702,996,189.00	0.000295	9,647,383.88
其他应收账款			
其中：美元	452,284.98	6.8747	3,109,323.55
欧元	2,000.00	7.817	15,634.00
港币	71,055.00	0.87966	62,504.24
越南盾	1,220,384,471.00	0.000295	360,013.42
预付款项			
其中：美元	20,610.79	6.8747	141,693.00

越南盾	5,291,533,839.00	0.000295	1,561,002.48
短期借款			
其中：美元	13,980,275.99	6.8747	96,110,203.35
应付账款			
其中：美元	4,051,533.98	6.8747	27,853,080.65
港币	197,341.00	0.87966	173,592.98
越南盾	19,541,941,369.00	0.000295	5,764,872.70
台币	108,800.00	0.221040	24,049.15
其他应付款			
其中：美元	153,913.89	6.8747	1,058,111.82
越南盾	148,968,773.00	0.000295	43,945.79
预收款项			
其中：美元	674,450.85	6.8747	4,636,647.26
欧元	10,570.91	7.817	82,632.80
港币	87,746.00	0.87966	77,186.65

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

#### 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2019年6月30日	2018年12月31日
美国信隆	1美元 = 6.8747人民币	1美元 = 6.8632人民币
香港信隆	1港元 = 0.87966人民币	1港元 = 0.8762人民币
越南信友	1越南盾 = 0.000295人民币	1越南盾 = 0.000296人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2019年1-6月	2018年1-6月
美国信隆	1美元 = 6.77143人民币	1美元 = 6.38695人民币
香港信隆	1港元 = 0.86355人民币	1港元 = 0.81471人民币
越南信友	1越南盾 = 0.000291人民币	-

#### 54、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：

2019年3月21日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于2019年继续开展远期外汇交易》的议案。根据经营需要，公司继续开展远期外汇交易业务，具体情况如下：

(1) 开展远期外汇交易的目的

公司产品60%产品出口，自营出口收入在公司营业总收入中占比较大，主要采用美元等外币进行结算，日常需支付的人民币金额较多，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成较大影响。为了降低汇率波动对公司利润的影响，公司在银行开展远期外汇交易业务，包括远期结售汇交易等。

公司远期结汇以正常生产经营出口业务为基础，锁定未来时点的换汇成本，规避汇率风险为目的，不投机，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易。

(2) 远期外汇交易品种

公司开展的远期外汇交易业务，只限于公司生产经营所使用的主要结算货币—美元，开展交割期与预测回款期一致，且金额与预测回款金额相匹配的外汇交易业务。

远期结售汇交易是指与银行协商签订远期结售汇合同，约定将来办理结汇或售汇的外汇币种、金额、汇率和期限，到期外汇收入或支出发生时，按照该远期结售汇合同约定的币种、金额、汇率办理结汇或售汇的业务。

(3) 期末尚未到期结算的远期外汇交易合约

期末，本公司未有尚未到期结算的远期外汇交易合约。

(4) 远期外汇交易业务的风险分析

公司开展远期外汇交易业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，在签订合同时严格按照公司预测回款期限和回款金额进行交易。

尽管远期外汇交易在汇率发生大幅波动时，通过有效操作可以降低汇率波动对公司的影响，但此项业务仍存在一定的风险：

①汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。

②内部控制风险：远期外汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

(5) 公司拟采取的风险控制措施

①公司已制定专门的《远期外汇交易业务内部控制制度》，对远期外汇交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作出了明确规定。公司将严格按照内部控制制度要求及董事会批准的远期外汇交易额度，做好远期外汇交易业务，控制交易风险。

②公司远期外汇交易须严格按照公司的外币收款预测进行，远期外汇交易额度不得超过实际进出口业务外汇收支总额，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。

③公司审计部门负责监督、检查远期外汇交易的执行情况，并按季度向董事会审计委员会报告。

## 55、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常经营活动相关的政府	2,323,357.48	其他收益	2,323,357.48

补助			
----	--	--	--

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 56、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

报告期内，合并范围未发生变化。

## 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	
深圳信碟科技有限公司	深圳市	深圳市	生产经营	55.00%		设立取得
天津信隆实业有限公司	天津市	天津市	生产经营	74.96%		设立取得
信隆实业(香港)有限公司	香港	香港	一般贸易	100.00%		设立取得
信隆健康产业(太仓)有限公司	太仓市	太仓市	一般贸易	55.56%	44.44%	设立取得
深圳瑞姆乐园文体产业有限公司	深圳市	深圳市	文体产业	55.00%		设立取得
太仓信隆车料有限公司	太仓市	太仓市	生产经营	75.00%		同一控制企业合并取得
HL CORP (USA)	美国	美国	一般贸易	51.00%		同一控制企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

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
天津信隆实业有限公司	25.04%	-2,703,692.06		7,756,205.42
太仓信隆车料有限公司	25.00%	-1,855,544.25		3,696,088.03

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

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
天津信隆实业有限公司	157,984,315.71	242,599,078.07	400,583,393.78	300,854,717.41	66,399,952.28	367,254,669.69	194,315,762.38	248,456,927.28	442,772,689.66	336,521,748.71	62,124,724.60	398,646,473.31
太仓信隆车料有限公司	102,636,249.51	71,540,492.03	174,176,741.54	128,114,420.59	31,430,269.89	159,544,690.48	143,863,398.80	74,669,989.43	218,555,675.61	172,372,169.38	24,106,990.69	196,479,160.07

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
天津信隆实	144,862,483.	-10,797,492.2	-10,797,492.2	45,171,046.6	180,798,474.	-13,642,827.7	-13,642,827.7	25,846,271.2

业有限公司	66	6	6	2	50	1	1	3
太仓信隆车 料有限公司	85,026,271.8 4	-7,422,177.10	-7,422,177.10	1,425,416.36	83,782,376.5 5	-11,537,645.5 3	-11,537,645.5 3	5,902,775.04

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

不适用

#### (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

不适用

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
BEST MOTION LIMITED	香港	香港	一般贸易		30.50%	权益法
武汉天腾动力科 技有限公司	武汉	武汉	生产经营	20.00%		权益法

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：

无

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：

无

### (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
--	------------	------------



	BEST MOTION LIMITED	武汉天腾动力科技有限	BEST MOTION LIMITED	武汉天腾动力科技有限
流动资产	6,439,432.06	16,698,177.71	7,476,915.85	10,644,056.36
非流动资产	1,715,337.00	10,719,250.80	1,708,590.00	3,109,229.13
资产合计	8,154,769.06	27,417,428.51	9,185,505.85	13,753,285.49
流动负债	3,897,510.60	4,919,440.34	761,459.36	7,001,363.83
负债合计	3,897,510.60	4,919,440.34	761,459.36	7,001,363.83
归属于母公司股东权益	4,257,258.46	22,497,988.17	8,424,046.49	6,751,921.66
按持股比例计算的净资产份额	1,298,463.83	4,499,597.63	2,531,425.97	1,350,384.33
对合营企业权益投资的账面价值	4,857,218.21	27,184,168.46	5,977,434.81	13,589,548.73
营业收入	520,942.39		164,686.39	
财务费用	20,323.66		29,341.29	
净利润	-4,123,134.15		-2,186,441.97	
其他综合收益	-96,815.83		75,332.39	
综合收益总额	-4,219,949.98		-2,111,109.58	

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

无

#### (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认的损失	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

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

### 3、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

## 十、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司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，力求将金融风险对本公司经营业绩的不利影响降低到最低水平。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险等。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，

预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个客户，截止2019年06月30日，本公司应收账款38.53%源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中不存在逾期未减值的款项；

(2) 单项计提减值的应收款项情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## 2、市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计算的借款有关。

截止期末，本公司以同期同档次基本利率上浮一定百分比的利率计算的银行借款人民币566,909,593.55元。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### (2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

由于本公司的主要收入货币为美元，而主要支出货币为人民币，为了规避人民币汇率波动的风险，公司签署远期外汇合约以达到规避外汇风险的目的。公司外币资产、负债情况详见本附注七、52，公司远期外汇合约详见本附注七、53。

## 3、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按剩余到期日分类：

项目	期末数	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	452,889,361.43	452,889,361.43	452,889,361.43		
应付票据	20,955,387.14	20,955,387.14	20,955,387.14		
应付账款	318,046,577.59	318,046,577.59	318,046,577.59		
应付利息	758,369.84	758,369.84	758,369.84		
其他应付款	12,001,239.14	12,001,239.14	12,001,239.14		
一年内到期的非流负债	23,185,132.55	23,185,132.55	23,185,132.55		
其他流动负债	18,150,687.72	18,150,687.72	18,150,687.72		
长期借款	90,835,099.57	90,835,099.57		16,501,934.14	74,333,165.43
小计	936,821,854.98	936,821,854.98	845,986,755.41	16,501,934.14	74,333,165.43

(续)

项目	期初数	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	508,427,114.79	508,427,114.79	508,427,114.79	-	-
应付票据	39,872,668.29	39,872,668.29	39,872,668.29	-	-
应付账款	315,871,446.67	315,871,446.67	315,871,446.67	-	-
应付利息	1,364,891.69	1,364,891.69	1,364,891.69	-	-
其他应付款	9,785,733.28	9,785,733.28	9,785,733.28	-	-
一年内到期的非流动负债	21,957,005.12	21,957,005.12	21,957,005.12	-	-
其他流动负债	19,639,930.44	19,639,930.44	19,639,930.44	-	-
长期借款	80,314,647.48	80,314,647.48	-	56,865,143.52	23,449,503.96
小计	997,233,437.76	997,233,437.76	916,918,790.28	56,865,143.52	23,449,503.96

## 十一、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
利田发展有限公司	香港	投资和贸易	HKD5,000 万元	41.93%	41.93%

本企业的母公司情况的说明

利田发展有限公司于1989年4月4日在香港设立，股东为WISE CENTURY GROUP LIMITED、BRANDY BUCK CONSULTANTS LIMITED 和 MAYWOOD HOLDINGS LIMITED，注册资本为港币5,000 万元，出资比例分别为55.92%、22.75%和21.33%。

本企业最终控制方是廖学金。

其他说明：

无

### 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七、9、长期股权投资。

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
BEST MOTION LIMITED	本公司的参股公司

其他说明

本公司的合营和联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

#### 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
信隆车料工业股份有限公司	与本公司为同一控制人控制
廖学森	本公司董事
新信利实业（惠州）有限公司	其实际控制人与本公司实际控制人系直系亲属
联德利实业（深圳）有限公司	其实际控制人与本公司实际控制人系直系亲属
YVOLVE SPORTS LTD*	本公司之控股股东董事长、董事控股公司

其他说明

\*2018年4月19日，本公司控股股东董事长、董事廖蓓君女士投资Sino Foreign Trading Limited间接取得YVOLVE SPORTS LTD 49%的股权，自2018年4月20日起，YVOLVE SPORTS LTD与本公司之间的交易构成关联交易。

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
BEST MOTION LIMITED	销售商品	3,133,045.01	1,068,391.05
YVOLVE SPORTS LTD	销售商品	5,024,742.56	2,309,491.22

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

##### （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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

报告期内，公司未涉及上述业务。

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

报告期内, 公司未涉及上述业务。

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

报告期内, 公司未涉及上述业务。

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津信隆实业有限公司	3,937,576.08	2019年03月22日	2019年07月19日	否
天津信隆实业有限公司	7,173,196.10	2019年03月28日	2019年07月25日	否
天津信隆实业有限公司	5,211,621.00	2019年04月17日	2019年08月14日	否
天津信隆实业有限公司	3,607,151.62	2019年04月24日	2019年08月21日	否
天津信隆实业有限公司	7,961,039.15	2019年04月30日	2019年08月27日	否
天津信隆实业有限公司	10,320,390.89	2019年05月10日	2019年09月06日	否
天津信隆实业有限公司	8,968,176.44	2019年06月25日	2019年10月22日	否
天津信隆实业有限公司	9,200,000.00	2018年07月20日	2019年07月19日	否
天津信隆实业有限公司	44,800,000.00	2016年05月12日	2023年05月09日	否
天津信隆实业有限公司	1,486,994.56	2018年05月11日	2023年05月09日	否
天津信隆实业有限公司	393,680.00	2018年06月08日	2023年05月09日	否
天津信隆实业有限公司	94,656.00	2018年07月17日	2023年05月09日	否
天津信隆实业有限公司	4,218,645.38	2019年01月28日	2023年05月09日	否

天津信隆实业有限公司	4,663,653.68	2019年03月13日	2023年05月09日	否
天津信隆实业有限公司	554,527.60	2019年05月08日	2023年05月09日	否
天津信隆实业有限公司	1,793,004.27	2018年07月17日	2023年05月09日	否
天津信隆实业有限公司	1,033,679.90	2018年09月28日	2023年05月09日	否
天津信隆实业有限公司	448,251.06	2018年07月17日	2023年05月09日	否
天津信隆实业有限公司	258,419.97	2018年09月28日	2023年05月09日	否
天津信隆实业有限公司	8,800,000.00	2016年05月12日	2023年05月09日	否
天津信隆实业有限公司	371,748.64	2018年05月11日	2023年05月09日	否
天津信隆实业有限公司	98,420.00	2018年06月08日	2023年05月09日	否
天津信隆实业有限公司	23,664.00	2018年07月17日	2023年05月09日	否
天津信隆实业有限公司	1,054,661.34	2019年01月28日	2023年05月09日	否
天津信隆实业有限公司	1,165,913.42	2019年03月13日	2023年05月09日	否
天津信隆实业有限公司	138,631.90	2019年05月08日	2023年05月09日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
廖学金、廖学森、廖学湖	2,578,012.51	2017年07月13日	2019年07月05日	否
信隆车料工业股份有限公司、廖学金、廖学森、廖学湖担保	6,874,700.00	2019年04月18日	2019年10月15日	否
廖学金、廖学森、廖学湖	20,624,106.81	2019年04月04日	2019年08月08日	否
信隆车料工业股份有限公司、廖学金、廖学森、廖学湖	10,312,050.00	2018年08月01日	2019年07月31日	否
信隆车料工业股份有限公司、廖学金、廖学森、廖学湖担保	20,624,100.00	2015年05月29日	2020年05月28日	否
信隆车料工业股份有限公司和廖学金	10,312,050.00	2018年12月14日	2019年12月13日	否
廖学金、廖学森、信隆车料工业有限公司	10,312,051.86	2018年08月03日	2021年08月03日	否
廖学金个人担保	10,312,050.00	2019年05月07日	2019年11月01日	否

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (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	2,687,842.78	2,162,190.22

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	YVOLVE SPORTS LTD	24,423,597.42	1,698,423.36	19,952,940.89	1,295,208.81
应收账款	BEST MOTION	3,133,045.01	93,991.35		
其他应收款	信隆车料工业股份有限公司	508,906.55	15,267.19		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额



## 7、关联方承诺

截止2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 8、其他

无

## 十二、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2019年6月30日，公司无需披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1)为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响合并范围内各公司的对外担保、以及母子公司之间的担保事项详见附注十一、5（4）。

截至2019年06月30日，除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、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

### 2、其他资产负债表日后事项说明

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、其他

1、2013年12月，本公司与深圳中洲集团有限公司（以下简称“中洲集团”）签订了《龙华商业中心改造项目搬迁补偿安置协议书》，根据协议约定，中洲集团将提供用途为“办公”，物业标准为集团位于深圳市龙华人民路或工业路旁适当处的国际标准甲级写字楼与公司位于深圳龙华的厂房进行产权置换，并支付搬迁补助费、停产停业适当补偿、临时安置费合计现金约3600余万元。协议约定公司须于2016年3月31日以前将龙华厂房腾空移交给中洲集团。

公司依照协议约定于2016年3月31日前将被搬迁房屋--公司龙华厂区腾空，并于2016年4月25日正式交付中洲集团处置，双方就此次移交事项签署了《信隆工业区房屋移交确认书》。公司根据企业会计准则的相关规定，将龙华厂区的房屋建筑物、无形资产转至其他非流动资产，待资产置换交易全部完成时再确认损益；收到的搬迁补助费、停业停产补助费根据受益期确认营业外收入，本期确认4,407,874.80元。

2、2018年3月8日，本公司与深圳市中可置业有限公司（以下简称“中可公司”）签署附条件生效的《信隆松岗厂区城市更新项目搬迁补偿安置协议》，根据协议约定，将松岗厂区土地及建筑物交由简称中可公司实施拆除重建类城市更新，中可公司以物业置换方式对公司进行补偿。

截止2019年6月30日，中可公司尚未完成相关项目立项工作。

3、2019年6月10日，深圳市生态环境局、信隆公司代表在平等、自愿协商一致基础上就信隆公司前三CP课车间电镀液渗漏造成的生态环境损害及赔偿修复问题于深圳市红荔西路土地房产交易大厦签订了《生态环境损害赔偿协议》，详情请参见公司已在深圳证券交易所网站上披露的公告，公告编号：2019-030。

4、除上述事项外，截止2019年6月30日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十五、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,452,916.88	3.24%	9,452,916.88	100.00%		9,477,366.76	2.90%	9,477,366.76	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,674,799.93	2.29%	6,674,799.93	100.00%		6,701,259.51	2.05%	6,701,259.51	100.00%	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,778,116.95	0.95%	2,778,116.95	100.00%		2,776,107.25	0.85%	2,776,107.25	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	281,705,809.05	96.76%	10,405,851.92	3.69%	271,299,957.13	317,075,281.06	97.10%	11,098,562.72	3.50%	305,976,718.34
其中：										
采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,705,809.05	96.76%	10,405,851.92	3.69%	271,299,957.13	317,075,281.06	97.10%	11,098,562.72	3.50%	305,976,718.34
合计	291,158,725.93	100.00%	19,858,768.80	6.82%	271,299,957.13	326,552,647.82	100.00%	20,575,929.48	6.30%	305,976,718.34

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
MOZO	2,417,498.63	2,417,498.63	100.00%	2011年破产
凯路仕	4,257,301.30	4,257,301.30	100.00%	公司经营困难，已停止经营
合计	6,674,799.93	6,674,799.93	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,705,809.05	10,405,851.92	3.69%
合计	281,705,809.05	10,405,851.92	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	267,384,645.22
3 个月以内	234,712,584.33
3 个月至 1 年	32,672,060.89
1 至 2 年	8,346,064.63
2 至 3 年	5,975,099.20
合计	281,705,809.05

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,098,562.72		692,710.80		10,405,851.92
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,701,259.51		26,459.58		6,674,799.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,776,107.25	2,009.70			2,778,116.95
合计	20,575,929.48	2,009.70	719,170.38		19,858,768.80

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
合计	0.00	--

无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

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：

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额148,485,378.06元，占应收账款年末余额合计数的比例50.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额4,454,561.34元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

报告期内，本公司未涉及上述业务。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

报告期内，本公司未涉及上述业务。

其他说明：

无

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	144,760,400.70	149,335,199.90
合计	144,760,400.70	149,335,199.90

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	156,514,313.09	164,613,636.34
押金	512,320.87	583,982.30
备用金	99,682.00	902,326.38
其他	580,599.72	42,980.03
合计	157,706,915.68	166,142,925.05

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,563,039.14	14,244,686.01		16,807,725.15
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	413,051.65			413,051.65
本期转回		4,274,261.82		4,274,261.82

2019年6月30日余额	2,976,090.79	9,970,424.19	12,946,514.98
--------------	--------------	--------------	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	86,327,054.27
3个月以内	67,013,096.23
3个月至1年	19,313,958.04
1至2年	29,645,946.42
2至3年	35,591,789.69
3年以上	6,142,125.30
3至4年	5,593,830.26
5年以上	548,295.04
合计	157,706,915.68

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,807,725.15		3,861,210.17	12,946,514.98
合计	16,807,725.15		3,861,210.17	12,946,514.98

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
天津信隆实业有限公司	14,698,040.30	汇回货款
合计	14,698,040.30	--

4) 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:

本年无实际核销的其他应收款情况。

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
天津信隆实业有限公司	借款及利息、代垫费用、出售设备款	80,372,696.17	4 年以内	50.96%	8,414,749.14
信隆实业(香港)有限公司	代收货款	56,936,050.43	3 个月以内	36.10%	1,708,081.51
深圳瑞姆乐园文体产业有限公司	借款及利息、代垫费用、出售设备款	7,567,474.14	4 年以内	4.80%	1,328,824.51
太仓信隆车料有限公司	借款利息、代垫费用款、出售设备款	6,595,088.57	2 年以内	4.18%	314,382.78
深圳信碟科技有限公司	借款及利息、代垫费用款	3,841,891.36	1 年以内	2.44%	192,094.57
合计	--	155,313,200.67	--	98.48%	11,958,132.51

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

报告期内, 本公司未涉及上述业务。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内, 本公司未涉及上述业务。

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	348,366,311.63	33,175,771.93	315,190,539.70	348,366,311.63	33,175,771.93	315,190,539.70
对联营、合营企	27,184,168.46		27,184,168.46	13,589,548.73		13,589,548.73



业投资						
合计	375,550,480.09	33,175,771.93	342,374,708.16	361,955,860.36	33,175,771.93	328,780,088.43

## (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
太仓信隆车料有限公司	128,172,234.47			128,172,234.47		
深圳信碟科技有限公司	498,332.63			498,332.63		2,427,667.37
信隆实业(香港)有限公司	40,447,496.00			40,447,496.00		
HL CORP (USA)	5,620,581.16			5,620,581.16		
天津信隆实业有限公司	135,451,895.44			135,451,895.44		28,548,104.56
信隆健康产业(太仓)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳瑞姆乐园文体产业有限公司	0.00			0.00		2,200,000.00
合计	315,190,539.70			315,190,539.70		33,175,771.93

## (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											
武汉天腾动力科技有限公司	13,589,548.73	15,000,000.00		-1,410,886.99						27,184,168.46	
小计	13,589,548.73	15,000,000.00		-1,410,886.99						27,184,168.46	
二、联营企业											
合计	13,589,548.73			-1,410,886.99						27,184,168.46	

**(3) 其他说明**

无

**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	579,962,799.02	473,035,391.22	426,410,632.57	354,341,898.89
合计	579,962,799.02	473,035,391.22	426,410,632.57	354,341,898.89

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

无

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	347,048.61	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,405,380.27	
合计	-1,058,331.66	

**6、其他**

无

**十六、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	-707,654.91	
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）	2,323,357.48	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,044,107.76	
减：所得税影响额	936,582.82	
少数股东权益影响额	63,321.41	
合计	4,659,906.10	--

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	3.47%	0.0489	0.0489
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.47%	0.0489	0.0489

## 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

不适用

## 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

- 1、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；
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。