

旷达科技集团股份有限公司

Kuangda Technology Group Co., Ltd.

2019 年半年度财务报告

(本报告未经审计)

股票简称：旷达科技 股票代码：002516

二〇一九年八月二十三日

合并及公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：旷达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	370,029,355.32	160,383,662.82	413,151,678.71	148,064,008.53
交易性金融资产	五、2	479,763,317.83	461,569,476.73		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据				146,710,720.49	7,060,000.00
应收账款	五、3	655,388,506.14	34,111,884.89	610,473,196.88	43,349,259.82
应收款项融资	五、4	155,686,954.75	27,426,378.96		
预付款项	五、5	12,755,899.32	51,657.28	9,201,038.33	51,657.28
其他应收款	五、6	4,173,177.55	121,939,936.83	49,797,318.95	371,927,377.57
其中：应收利息				4,625,030.45	3,840,866.06
应收股利			108,527,375.69		367,865,424.51
存货	五、7	187,404,974.67		210,010,788.77	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	120,829,618.81		882,144,004.68	660,000,000.00
流动资产合计		1,986,031,804.39	805,482,997.51	2,321,488,746.81	1,230,452,303.20
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3		2,052,419,577.14		2,052,419,577.14
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、9	4,978,165.21	4,978,165.21	7,846,183.99	5,241,870.73
固定资产	五、10	1,587,213,399.44	171,548,107.67	1,627,463,039.25	186,299,054.03
在建工程	五、11	9,717,805.41	7,465,661.51	2,052,809.56	
生产性生物资产	五、12	16,156,108.98		16,426,482.31	
公益性生物资产	五、13	3,590,891.34		3,247,687.42	
无形资产	五、14	168,993,904.05	25,986,175.39	171,246,938.30	26,526,578.86
开发支出	五、15				
商誉	五、16	35,225,593.49		35,225,593.49	
长期待摊费用	五、17	29,194,118.47	86,606.90	32,764,147.76	98,979.32
递延所得税资产	五、18	48,098,124.19	12,041,152.56	57,800,088.97	17,193,516.54
其他非流动资产	五、19	50,386,654.38	8,791,500.00	62,802,725.25	88,693.30
非流动资产合计		1,953,554,764.96	2,283,316,946.38	2,016,875,696.30	2,287,868,269.92
资产总计		3,939,586,569.35	3,088,799,943.89	4,338,364,443.11	3,518,320,573.12

合并及公司资产负债表（续）

2019年6月30日

项 目	附注	2019年6月30日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
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					
应付票据	五、20	102,383,000.00	23,500,000.00	125,925,128.38	36,340,000.00
应付账款	五、21	218,919,370.36	5,396,307.33	275,909,787.00	67,814,512.58
预收款项	五、22	2,285,158.70	92,679.50	3,844,678.35	231,193.46
应付职工薪酬	五、23	40,393,457.93	5,030,800.92	47,200,582.94	5,328,343.96
应交税费	五、24	21,178,807.13	1,299,717.42	32,145,182.41	2,988,514.78
其他应付款	五、25	14,585,316.70	2,708,191.07	21,694,004.84	3,963,837.57
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		399,745,110.82	38,027,696.24	506,719,363.92	116,666,402.35
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、26	4,823,776.88	1,309,500.80	6,134,746.20	1,742,106.44
递延所得税负债	五、18	877,779.77		528,406.33	
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,701,556.65	1,309,500.80	6,663,152.53	1,742,106.44
负债合计		405,446,667.47	39,337,197.04	513,382,516.45	118,408,508.79
股本					
股本	五、27	1,502,392,852.00	1,502,392,852.00	1,502,392,852.00	1,502,392,852.00
资本公积	五、28	1,140,858,191.00	1,170,990,482.92	1,140,858,191.00	1,170,990,482.92
减：库存股	五、29	99,305,541.88	99,305,541.88	86,101,970.91	86,101,970.91
其他综合收益	五、30	-8,253.44		-6,520.57	
专项储备					
盈余公积	五、31	157,947,965.79	157,947,965.79	157,947,965.79	157,947,965.79
未分配利润	五、32	798,512,849.13	317,436,988.02	1,075,879,124.91	654,682,734.53
归属于母公司股东权益合计		3,500,398,062.60	3,049,462,746.85	3,790,969,642.22	3,399,912,064.33
少数股东权益		33,741,839.28		34,012,284.44	
股东权益合计		3,534,139,901.88	3,049,462,746.85	3,824,981,926.66	3,399,912,064.33
负债和股东权益总计		3,939,586,569.35	3,088,799,943.89	4,338,364,443.11	3,518,320,573.12

公司法定代表人：沈介良

主管会计工作的公司负责人：陈乐乐

公司会计机构负责人：吴娟

合并及公司利润表

2019年1-6月

编制单位：旷达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、33	748,940,522.83	65,509,544.75	900,036,504.34	112,449,428.81
减：营业成本	五、33	541,654,871.14	53,716,382.80	623,593,762.89	99,625,387.97
税金及附加	五、34	10,382,495.58	1,778,170.40	12,637,284.88	1,927,911.01
销售费用	五、35	17,439,637.94	230,712.27	15,645,527.15	430,238.83
管理费用	五、36	67,262,805.34	5,056,775.51	70,738,436.34	4,316,585.67
研发费用	五、37	16,762,853.21		10,195,877.10	
财务费用	五、38	-1,575,009.89	-832,531.10	-2,830,530.68	-1,069,639.37
其中：利息费用	五、38			88,397.91	50,025.00
利息收入	五、38	1,759,829.26	861,854.09	2,873,755.72	1,149,450.40
加：其他收益	五、39	1,793,806.72	647,000.02	3,637,748.04	372,000.02
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	12,113,480.82	29,902,962.12	12,529,380.87	273,997,307.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	11,385,964.06	-210,284.04		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-8,374,338.86		724,135.58	4,268,293.87
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、43	706,195.16		-21,682.39	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		114,637,977.41	35,899,712.97	186,925,728.76	285,856,545.66
加：营业外收入	五、44	260,833.14		491,549.80	35,600.06
减：营业外支出	五、45	398,982.17	10,000.00	549,916.05	1,852.69
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		114,499,828.38	35,889,712.97	186,867,362.51	285,890,293.03
减：所得税费用	五、46	24,153,453.82	5,152,363.98	38,956,084.32	3,918,369.32
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		90,346,374.56	30,737,348.99	147,911,278.19	281,971,923.71
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		90,346,374.56	30,737,348.99	147,837,028.70	281,971,923.71
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				74,249.49	
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		90,616,819.72		148,706,612.30	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-270,445.16		-795,334.11	
五、其他综合收益的税后净额	五、30	-1,732.87		-16,652.54	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	五、30	-1,732.87		-16,652.54	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	五、30	-1,732.87		-16,652.54	
1、外币财务报表折算差额	五、30	-1,732.87		-16,652.54	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		90,344,641.69	30,737,348.99	147,894,625.65	281,971,923.71
归属于母公司股东的综合收益总额		90,615,086.85	30,737,348.99	148,689,959.76	281,971,923.71
归属于少数股东的综合收益总额		-270,445.16		-795,334.11	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益	十五、2	0.0615		0.0990	
(二) 稀释每股收益	十五、2	0.0615		0.0990	

公司法定代表人：沈介良

主管会计工作的公司负责人：陈乐乐

公司会计机构负责人：吴娟

合并及公司现金流量表

2019年1-6月

编制单位：旷达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		536,261,182.66	64,247,691.12	649,712,616.23	103,220,588.33
收到的税费返还		82,936.12		437,918.18	437,918.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、47（1）	4,110,405.23	1,186,855.49	91,073,761.06	32,555,880.13
经营活动现金流入小计		540,454,524.01	65,434,546.61	741,224,295.47	136,214,386.64
购买商品、接受劳务支付的现金		273,089,109.35	97,746,781.76	301,742,010.07	10,930,479.92
支付给职工以及为职工支付的现金		111,905,538.13	2,151,034.25	113,341,885.10	3,667,772.29
支付的各项税费		64,400,477.21	7,055,724.17	131,535,664.62	5,788,168.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、47（2）	60,756,805.82	4,076,018.19	117,834,474.46	24,694,267.42
经营活动现金流出小计		510,151,930.51	111,029,558.37	664,454,034.25	45,080,688.05
经营活动产生的现金流量净额		30,302,593.50	-45,595,011.76	76,770,261.22	91,133,698.59
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,421,000,000.00	1,320,000,000.00	2,800,400,000.00	2,230,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,724,302.58	262,817,478.91	31,587,248.34	259,227,307.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		285,750.00		500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		61,926,688.34			
收到其他与投资活动有关的现金	五、47（3）	20,000,000.00	8,674,011.51	314,767,912.17	169,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,518,936,740.92	1,591,491,490.42	3,146,755,660.51	2,658,727,307.07
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,810,618.13	16,210,726.68	38,087,529.07	130,000.00
投资支付的现金		1,149,000,000.00	1,120,000,000.00	3,270,000,000.00	2,790,000,000.00
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	五、47（4）		3,355,909.00	52,080,000.00	4,000,221.71
投资活动现金流出小计		1,173,810,618.13	1,139,566,635.68	3,360,167,529.07	2,794,130,221.71
投资活动产生的现金流量净额		345,126,122.79	451,924,854.74	-213,411,868.56	-135,402,914.64
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权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47（5）	312,285.59	312,285.59	403,777.02	403,777.02
筹资活动现金流入小计		312,285.59	312,285.59	403,777.02	403,777.02
偿还债务支付的现金				88,016,735.42	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		367,983,095.50	367,983,095.50	150,310,947.69	150,289,310.20
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47（6）	13,203,570.97	13,203,570.97	17,784,616.75	38,648.16
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				10,153,260.00	
筹资活动现金流出小计		381,186,666.47	381,186,666.47	256,112,299.86	180,327,958.36
筹资活动产生的现金流量净额		-380,874,380.88	-380,874,380.88	-255,708,522.84	-179,924,181.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,417.18	150.25	85,034.52	75,157.27
五、现金及现金等价物净增加额	五、48	-5,467,081.77	25,455,612.35	-392,265,095.66	-224,118,240.12
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	334,127,533.64	116,349,222.02	822,672,457.54	505,727,475.37
六、期末现金及现金等价物余额	五、48	328,660,451.87	141,804,834.37	430,407,361.88	281,609,235.25

公司法定代表人：沈介良

主管会计工作的公司负责人：陈乐乐

公司会计机构负责人：吴娟

合并股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：旷达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	1,502,392,852.00	1,140,858,191.00	86,101,970.91	-6,520.57		157,947,965.79		1,075,879,124.91	34,012,284.44	3,824,981,926.66
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、本年初余额	1,502,392,852.00	1,140,858,191.00	86,101,970.91	-6,520.57		157,947,965.79		1,075,879,124.91	34,012,284.44	3,824,981,926.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			13,203,570.97	-1,732.87				-277,366,275.78	-270,445.16	-290,842,024.78
（一）综合收益总额				-1,732.87				90,616,819.72	-270,445.16	90,344,641.69
（二）股东投入和减少资本			13,203,570.97							-13,203,570.97
1. 股东投入的普通股			13,203,570.97							-13,203,570.97
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配								-367,983,095.50		-367,983,095.50
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								-367,983,095.50		-367,983,095.50
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,502,392,852.00	1,140,858,191.00	99,305,541.88	-8,253.44		157,947,965.79		798,512,849.13	33,741,839.28	3,534,139,901.88

公司法定代表人：沈介良

主管会计工作的公司负责人：陈乐乐

公司会计机构负责人：吴娟

合并股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：旷达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东 权益	股东（或所有 者）权益 合计
	股本	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		
一、上年年末余额	1,502,392,852.00	1,145,556,654.72	38,417,280.00	2,092.59		90,516,531.26		1,360,386,733.47	49,166,422.77	4,109,604,006.81
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、本年年初余额	1,502,392,852.00	1,145,556,654.72	38,417,280.00	2,092.59		90,516,531.26		1,360,386,733.47	49,166,422.77	4,109,604,006.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-4,252,977.87	-38,417,280.00	-16,652.54		28,197,192.37		-29,729,865.27	-10,673,782.89	21,941,193.80
（一）综合收益总额				-16,652.54				148,706,612.30	-795,334.11	147,894,625.65
（二）股东投入和减少资本		-4,252,977.87	-38,417,280.00						-9,878,448.78	24,285,853.35
1. 股东投入的普通股									-6,000,000.00	-6,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		-2,850,026.66	-38,417,280.00							35,567,253.34
3. 其他		-1,402,951.21							-3,878,448.78	-5,281,399.99
（三）利润分配						28,197,192.37		-178,436,477.57		-150,239,285.20
1. 提取盈余公积						28,197,192.37		-28,197,192.37		
2. 对股东的分配								-150,239,285.20		-150,239,285.20
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,502,392,852.00	1,141,303,676.85		-14,559.95		118,713,723.63		1,330,656,868.20	38,492,639.88	4,131,545,200.61

公司法定代表人：沈介良

主管会计工作的公司负责人：陈乐乐

公司会计机构负责人：吴娟

公司股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：旷达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	1,502,392,852.00	1,170,990,482.92	86,101,970.91	—	—	157,947,965.79	654,682,734.53	3,399,912,064.33
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	1,502,392,852.00	1,170,990,482.92	86,101,970.91	—	—	157,947,965.79	654,682,734.53	3,399,912,064.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	13,203,570.97	—	—	—	-337,245,746.51	-350,449,317.48
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	30,737,348.99	30,737,348.99
（二）股东投入和减少资本	—	—	13,203,570.97	—	—	—	—	-13,203,570.97
1. 股东投入的普通股	—	—	13,203,570.97	—	—	—	—	-13,203,570.97
2. 股份支付计入股东权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	-367,983,095.50	-367,983,095.50
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 对股东的分配	—	—	—	—	—	—	-367,983,095.50	-367,983,095.50
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）股东权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—
5. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用（以负号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期期末余额	1,502,392,852.00	1,170,990,482.92	99,305,541.88	—	—	157,947,965.79	317,436,988.02	3,049,462,746.85

公司法定代表人：沈介良

主管会计工作的公司负责人：陈乐乐

公司会计机构负责人：吴娟

公司股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：旷达科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,502,392,852.00	1,174,197,202.92	38,417,280.00			90,516,531.26	496,850,899.35	3,225,540,205.53
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年初余额	1,502,392,852.00	1,174,197,202.92	38,417,280.00			90,516,531.26	496,850,899.35	3,225,540,205.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,850,026.66	-38,417,280.00			28,197,192.37	103,535,446.14	167,299,891.85
（一）综合收益总额							281,971,923.71	281,971,923.71
（二）股东投入和减少资本		-2,850,026.66	-38,417,280.00					35,567,253.34
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额		-2,850,026.66	-38,417,280.00					35,567,253.34
3. 其他								
（三）利润分配						28,197,192.37	-178,436,477.57	-150,239,285.20
1. 提取盈余公积						28,197,192.37	-28,197,192.37	
2. 对股东的分配							-150,239,285.20	-150,239,285.20
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本期末余额	1,502,392,852.00	1,171,347,176.26				118,713,723.63	600,386,345.49	3,392,840,097.38

公司法定代表人：沈介良

主管会计工作的公司负责人：陈乐乐

公司会计机构负责人：吴娟

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

旷达科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在江苏省注册的股份有限公司，由沈介良、国泰君安投资管理股份有限公司、山东天和投资有限公司、上海启瑞投资有限公司、常州高新技术风险投资有限公司共同发起设立，并经江苏省常州工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码 91320400250870180E。法定代表人：沈介良；注册地址：江苏省常州市武进区雪堰镇旷达路1号。

本公司前身为江苏旷达汽车织物集团有限公司，2007年12月18日在该公司基础上改组为股份有限公司。2015年8月，公司名称由江苏旷达汽车织物集团股份有限公司变更为旷达科技集团股份有限公司。

2010年11月12日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1613号《关于核准江苏旷达汽车织物集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）5,000万股。本公司股票于2010年12月7日在深圳证券交易所挂牌交易，本次发行后公司注册资本变更为20,000.00万元。

根据本公司2010年度股东大会决议，公司以资本公积向全体股东每10股转增2.5股，转增后股本总额为25,000.00万股。

根据本公司2015年第一次临时股东大会决议，公司向118名激励对象定向发行限制性人民币普通股（A股）1,500万股。增资后的注册资本为26,500.00万元。

根据本公司2014年度股东大会决议，公司以资本公积向全体股东每10股转增15股，转增后股本总额为66,250万股。

根据本公司2015年6月10日第三届第十四次董事会决议《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，决定对3名已离职激励对象所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票325,000股进行回购注销。本次回购注销完成后，公司总股本从662,500,000股减至662,175,000股。以上业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2015）02032号验资报告予以审验。

2016年4月，公司股东大会决议通过了2015年度利润分配及资本公积转增股本的议案，以公司2015年12月31日公司总股本662,175,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元（含税），每10股送红股1股（含税），共计转66,217,500股，同时以资本公积向全体股东每10股转增9股，共计转增595,957,500股。转增后本公司股本变更为1,324,350,000股。

2016年10月，经中国证券监督管理委员会《关于核准旷达科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】1499号）核准，公司非公开发行人民币普通股（A股）17,944.7852万股，每股面值1.00元，本次募集资金净额为人民币1,150,675,787.19元，其中：股本179,447,852.00元，资本溢价人民币972,321,758.28元计入资本公积（含发行费用可抵扣增值税1,093,823.09元），上述募集资金到位情况业经致同会计师事务所

（特殊普通合伙）验证，并出具致同验字（2016）第110ZC0621号《验资报告》。募集资金到位后，公司的注册资本变更为人民币1,503,797,852.00元。

2016年11月，根据第三届董事会第三十次会议决议，本公司对离职激励对象何兆喜持有的尚未解锁的限制性股票385,000股进行回购注销。本次回购注销完成后，公司总股本从1,503,797,852.00股减至1,503,412,852.00股，以上回购业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具天衡验字（2017）00004号验资报告审验。截止2017年2月3日，工商变更已完成。

2017年8月，根据第四届董事会第二次会议决议，本公司对离职激励对象杨戈亮、刘廷、赵健、曹玉玺所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票1,020,000股进行回购注销，本次回购注销完成后，公司总股本变为1,502,392,852.00股，以上回购业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2017）00129号验资报告审验。2017年10月24日完成工商变更登记手续。

截止2019年6月30日，本公司股本总额1,502,392,852.00股。

本公司按照《公司法》的要求及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会和监事会。董事会下设四个委员会：战略决策委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。董事会层面下设有审计监督部。经营管理层设总裁办公室、资本战略部、资金管控部、采购销售部、党群劳工部、人力资源部、市场营销部、质量管理部等职能部门。本公司拥有28个子公司（含二级、三级子公司）。

本公司拥有汽车内饰面料板块、电力板块。本集团主要经营活动（经营范围）包括：化纤复合面料、汽车内饰面料、化纤布、化纤丝、汽车座椅套、座椅、钢椅、聚氨酯制品、座垫、凉垫、无纺布、土工布、汽车外轮毂罩、建筑保温材料、汽车内饰件、纺织机械、玻璃钢制品制造、加工，布料涂层、涤纶丝网格加工；纺织品后整理；筒子染色；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；车辆用装饰面料的相关技术开发；相关技术信息咨询；计算机软件开发；设备租赁；工业生产资料、汽车及配件、针纺织品、服装销售；电力项目的投资、开发、建设及经营管理；能源项目投资。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十六次会议于2019年8月23日批准报出。

2、合并财务报表范围

本年度纳入合并报表范围的子公司28个，包括汽车用纺织品业务14个子公司，1个新能源汽车研发全资子公司，电力业务12个子公司，1个香港子公司。详见“附注七、在其他主体中的权益”。

（1）汽车用纺织品业务子公司：

旷达汽车饰件系统有限公司（以下简称“旷达饰件”）、江苏旷达（德国）汽车织物有限公司（以下简称“德国公司”）及上海旷达篷垫汽车内饰件有限公司（以下简称“上海旷达篷垫”）3个一级全资子公司；

长春旷达汽车内饰件有限公司（以下简称“长春旷达”）、广州旷达汽车饰件有限公司（以

下简称“广州旷达”）、天津市旷达汽车内饰件有限公司（以下简称“天津旷达”）、武汉旷达汽车饰件有限公司（以下简称“武汉旷达”）、四川旷达汽车内饰件有限公司（以下简称“四川旷达”）、柳州旷达汽车饰件有限公司（以下简称“柳州旷达”）、常州市旷达针纺织品有限公司（以下简称“旷达针织”）、常州市旷达机织织物有限公司（以下简称“旷达机织”）及旷达纤维科技有限公司（以下简称“旷达纤维”）9个二级全资子公司；江苏旷虎汽车用品有限公司（以下简称“旷虎公司”）1个二级控股子公司。

佛山市旷达汽车内饰材料有限公司（以下简称“佛山旷达”）1个三级全资子公司。

（2）新能源汽车研发子公司

旷达新能源汽车研发有限公司（以下简称“旷达新能源汽车”）1个一级子公司。

（3）电力业务子公司：

旷达新能源投资有限公司（以下简称“旷达新能源”）1个一级全资子公司，该公司由原江苏旷达电力投资有限公司于2016年6月30日更名而来。

富蕴国联阳光发电有限公司（以下简称“富蕴国联”）、温泉县国盛阳光发电有限公司（以下简称“温泉国盛”）、若羌县国信阳光发电有限公司（以下简称“若羌国信”）、常州旷达阳光能源有限公司（以下简称“阳光能源”）、高台县旷达振源新能源开发有限公司（以下简称“旷达振源”）、巴林左旗旷达光伏电力有限公司（以下简称“巴林左旗旷达”）、通海旷达光伏发电有限公司（以下简称“通海旷达”）、宣化县旷达光伏发电有限公司（以下简称“宣化旷达”）、菏泽隆兴光伏科技有限公司（以下简称“菏泽隆兴”）9个二级全资子公司；

新疆旷达国光光伏农牧发展有限公司（以下简称“旷达国光”）1个二级控股子公司；

榆林旷达光伏发电有限公司（以下简称“榆林旷达”）1个三级全资子公司。

（4）香港公司

香港旷达有限公司（HONGKONG KUANGDA LIMITED）（以下简称“香港公司”）1级全资子公司。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、20、附注三、21和附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本报告期是指2019年1-6月。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团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

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间

的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资

账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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）外币业务

本集团的外币交易在汇率波动不大时，按与交易日即期汇率近似的汇率将外币金额折算为人民币记账，即期汇率变动较大时，按交易发生日即期汇率将外币金额折算为人民币记账。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、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。

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的

确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团依据信用风险特征对应收票据、应收账款和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收其他款项
- 应收账款组合 2：应收新能源补贴

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、半成品、委托加工物资等发出时采用加权平均法计价。

消耗性生物资产的计价方法详见附注三、19。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本集团周转材料领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别

的、能够单独区分的组成部分：

- 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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、22。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量

时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	5	5	19
电子设备及其他	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限

两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

17、在建工程

本集团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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

19、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本集团生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获或入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
-----------	---------	------	-------

畜牧养殖业			
羊	3	5	31.67
林业			
树苗	10	5	9.5

公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提折旧。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、22。

公益性生物资产不计提减值准备。

20、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
专利技术	10	直线法	
软件	5	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

22、资产减值

对子公司、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资

产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

26、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本集团股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于本集团授予员工限制性股票的股权激励计划，本集团于授予日根据收到的职工缴纳的认股款计入股东权益，其中，按照授予限制性股票的面值总额增加股本，认股款与限制性股票的面值总额之间的差额调整资本公积。同时，就回购义务按回购价格确认负债，计入库存股作收购库存股处理。

在锁定期和解锁期内，本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可解锁的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新

取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和员工个人绩效考核评定情况等后续信息对可解锁权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本公司接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本公司外的子公司的权益工具时，本公司将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

A、汽车用纺织品销售

本集团汽车用纺织品销售主要由国内销售和出口销售构成，根据公司的经营特点，本集团确认收入的具体方式如下：

国内销售以本集团将产品交付给客户，收到客户确认的对账单或结算单时，作为风险转移的时点，并确认产品销售收入；出口销售以产品交付海关，办理完出口报关手续作为风险报酬转移的时点，根据出口专用发票和报关单确认产品销售收入。

B、电力销售

以所发电量并网入电力公司汇集站作为风险报酬转移的时点，确认产品销售收入。

C、农畜产品销售

以产品交付客户，收到客户签收单确认销售收入。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延

收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本。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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

30、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

31、回购股份

本集团回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

32、限制性股票

股权激励计划中，本集团授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本集团按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本集团根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

33、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的

通知》（财会[2019]6号），2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

该会计政策变更由本公司于2019年8月23日召开的第四届董事会第十六次会议批准。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于2019年4月10日召开的第四届董事会第十三次会议，批准自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司不存在会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	413,151,678.71	413,151,678.71	--
交易性金融资产	--	754,625,030.45	754,625,030.45
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	146,710,720.49	--	-146,710,720.49
应收账款	610,473,196.88	610,473,196.88	--

旷达科技集团股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应收款项融资	--	146,710,720.49	146,710,720.49
预付款项	9,201,038.33	9,201,038.33	--
其他应收款	49,797,318.95	45,172,288.50	-4,625,030.45
其中：应收利息	4,625,030.45	--	-4,625,030.45
应收股利	--	--	--
存货	210,010,788.77	210,010,788.77	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	882,144,004.68	132,144,004.68	-750,000,000.00
流动资产合计	2,321,488,746.81	2,321,488,746.81	--
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	--	--	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	--	--	--
其他权益工具投资	--	--	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	7,846,183.99	7,846,183.99	--
固定资产	1,627,463,039.25	1,627,463,039.25	--
在建工程	2,052,809.56	2,052,809.56	--
生产性生物资产	16,426,482.31	16,426,482.31	--
公益性生物资产	3,247,687.42	3,247,687.42	--
无形资产	171,246,938.30	171,246,938.30	--
开发支出	--	--	--
商誉	35,225,593.49	35,225,593.49	--
长期待摊费用	32,764,147.76	32,764,147.76	--
递延所得税资产	57,800,088.97	57,800,088.97	--
其他非流动资产	62,802,725.25	62,802,725.25	--
非流动资产合计	2,016,875,696.30	2,016,875,696.30	--
资产总计	4,338,364,443.11	4,338,364,443.11	--
流动负债：			
短期借款	--	--	--
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	125,925,128.38	125,925,128.38	--
应付账款	275,909,787.00	275,909,787.00	--

旷达科技集团股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
预收款项	3,844,678.35	3,844,678.35	--
应付职工薪酬	47,200,582.94	47,200,582.94	--
应交税费	32,145,182.41	32,145,182.41	--
其他应付款	21,694,004.84	21,694,004.84	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	--	--	--
流动负债合计	506,719,363.92	506,719,363.92	--
非流动负债：			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	6,134,746.20	6,134,746.20	--
递延所得税负债	528,406.33	528,406.33	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	6,663,152.53	6,663,152.53	--
负债合计	513,382,516.45	513,382,516.45	--
股东权益：			
股本	1,502,392,852.00	1,502,392,852.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	1,140,858,191.00	1,140,858,191.00	--
减：库存股	86,101,970.91	86,101,970.91	--
其他综合收益	-6,520.57	-6,520.57	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	157,947,965.79	157,947,965.79	--
未分配利润	1,075,879,124.91	1,075,879,124.91	--
归属于母公司所有者权益合计	3,790,969,642.22	3,790,969,642.22	--
少数股东权益	34,012,284.44	34,012,284.44	--
股东权益合计	3,824,981,926.66	3,824,981,926.66	--
负债和股东权益总计	4,338,364,443.11	4,338,364,443.11	--

母公司资产负债表

旷达科技集团股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	148,064,008.53	148,064,008.53	--
交易性金融资产	--	663,840,866.06	663,840,866.06
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	7,060,000.00	--	-7,060,000.00
应收账款	43,349,259.82	43,349,259.82	--
应收款项融资	--	7,060,000.00	7,060,000.00
预付款项	51,657.28	51,657.28	--
其他应收款	371,927,377.57	368,086,511.51	-3,840,866.06
其中：应收利息	3,840,866.06	--	-3,840,866.06
应收股利	367,865,424.51	367,865,424.51	--
存货	--	--	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	660,000,000.00	--	-660,000,000.00
流动资产合计	1,230,452,303.20	1,230,452,303.20	--
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	--	--	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	2,052,419,577.14	2,052,419,577.14	--
其他权益工具投资	--	--	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	5,241,870.73	5,241,870.73	--
固定资产	186,299,054.03	186,299,054.03	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
公益性生物资产	--	--	--
无形资产	26,526,578.86	26,526,578.86	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	98,979.32	98,979.32	--
递延所得税资产	17,193,516.54	17,193,516.54	--
其他非流动资产	88,693.30	88,693.30	--
非流动资产合计	2,287,868,269.92	2,287,868,269.92	--
资产总计	3,518,320,573.12	3,518,320,573.12	--

旷达科技集团股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动负债:			
短期借款	--	--	--
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	36,340,000.00	36,340,000.00	--
应付账款	67,814,512.58	67,814,512.58	--
预收款项	231,193.46	231,193.46	--
应付职工薪酬	5,328,343.96	5,328,343.96	--
应交税费	2,988,514.78	2,988,514.78	--
其他应付款	3,963,837.57	3,963,837.57	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	--	--	--
流动负债合计	116,666,402.35	116,666,402.35	--
非流动负债:			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	1,742,106.44	1,742,106.44	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	1,742,106.44	1,742,106.44	--
负债合计	118,408,508.79	118,408,508.79	--
股东权益:			
股本	1,502,392,852.00	1,502,392,852.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	1,170,990,482.92	1,170,990,482.92	--
减：库存股	86,101,970.91	86,101,970.91	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	157,947,965.79	157,947,965.79	--

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
未分配利润	654,682,734.53	654,682,734.53	--
归属于母公司所有者权益合计	3,399,912,064.33	3,399,912,064.33	--
少数股东权益	--	--	--
股东权益合计	3,399,912,064.33	3,399,912,064.33	--
负债和股东权益总计	3,518,320,573.12	3,518,320,573.12	--

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
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
企业所得税	应纳税所得额	25

各公司执行企业所得税优惠税率情况：

纳税主体名称	所得税税率%
温泉国盛	7.50
富蕴国联	7.50
榆林旷达	7.50
通海旷达	7.50
若羌国信	7.50
菏泽隆兴	免税期
宣化旷达	免税期
旷达国光	免税期
旷虎公司	20.00
旷达纤维	15.00

2、税收优惠及批文

（1）温泉国盛

根据财税〔2008〕116号《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》、财税〔2011〕58号，温泉国盛公司于2016年1月29日取得温泉县国家税务局税收优惠的备案通知单，享受优惠期间自2016年1月1日至2018年12月31日。本年度系减半征收企业所得税，按享受西部大开发优惠税率15%减半征收，税率为7.5%。

（2）富蕴国联

根据财税〔2008〕116号《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》规定、财税[2011]58号规定富蕴国联公司于2016年2月18日取得富蕴县国家税务局所得税优惠备案回执，根据上述所得税法减免所得税，备案优惠期限自2016年1月1日至2017年12月31日。本年度系减半征收企业所得税，按享受西部大开发优惠税率15%减半征收，税率为7.5%。

（3）榆林旷达

根据《中华人民共和国企业所得税法》第27条第二款，财税（2008）46号，财税（2008）116号，国税发（2009）80号，财税（2012）10号，财税（2012）30号与国家税务总局公告2013年第26号文件规定，榆林旷达投资经营所得可享受定期减免，该公司于2016年5月取得第一笔收入，根据定期减免规定2016年至2018年可免征企业所得税，2019年-2021年减半征收企业所得税。享受优惠期间自2016年1月1日至2021年12月31日。本年度系减半征收企业所得税，按享受西部大开发优惠税率15%减半征收，税率为7.5%。

（4）通海旷达

根据财税〔2008〕116号《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》规定、财税[2011]58号规定，通海旷达公司于2016年6月22日取得云南省通海县国家税务局确认的所得税税收优惠备案表，享受优惠期间自2016年1月1日至2018年12月31日。本年度系减半征收企业所得税，按享受西部大开发优惠税率15%减半征收，税率为7.5%。

（5）若羌国信

根据财税〔2008〕116号《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》规定、财税[2011]58号规定，若羌国信公司于2016年7月5日取得若羌县国家税务局确认的所得税税收优惠备案表，享受优惠期间自2016年1月1日至2020年12月31日。本年度系减半征收企业所得税，按享受西部大开发优惠税率15%减半征收，税率为7.5%。

（6）宣化旷达

根据《中华人民共和国企业所得税法》第27条第二款，财税（2008）46号，财税（2008）116号，国税发（2009）80号，财税（2012）10号，财税（2012）30号与国家税务总局公告2013年第26号文件规定，宣化旷达投资经营所得可享受定期减免，该公司于2018年11月取得第一笔收入，根据定期减免规定2018年至2020年可免征企业所得税，2021年-2023年减半征收企业所得税。享受优惠期间自2018年1月1日至2023年12月31日。

（7）菏泽隆兴

根据《中华人民共和国企业所得税法》第27条第二款，财税（2008）46号，财税（2008）116号，国税发（2009）80号，财税（2012）10号，财税（2012）30号与国家税务总局公告2013年第26号文件规定，菏泽隆兴投资经营所得可享受定期减免，该公司于2018年1月取得第一笔收入，根据定期减免规定2018年至2020年可免征企业所得税，2021

年-2023年减半征收企业所得税。享受优惠期间自2018年1月1日至2023年12月31日。

(8) 旷达国光

根据中华人民共和国所得税法（中华人民共和国主席令第63号）第二十七条第（一）项，从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。

(9) 旷虎公司

根据财税〔2019〕13号《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，旷虎公司系小型微利企业，年应纳税所得额不超过100万元，本期所得额减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(10) 旷达纤维

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协【2019】5号《关于公布江苏省2018年第二批高新技术企业名单的通知》，旷达纤维被认定为2018年度江苏省第二批高新技术企业，于2018年11月28日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。证书编号为：GR201832002430，有效期为三年。旷达纤维自2018年度起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	320,879.72	--	--	262,687.88
人民币	--	--	320,879.72	--	--	262,687.88
美元	--	--	--	--	--	--
欧元	--	--	--	--	--	--
银行存款：	--	--	328,329,572.15	--	--	331,953,047.53
人民币	--	--	326,764,879.85	--	--	328,765,444.24
美元	4,516.65	6.8747	31,050.61	277,435.05	6.8632	1,904,092.24
欧元	196,193.13	7.8170	1,533,641.69	163,560.85	7.8473	1,283,511.05
其他货币资金：	--	--	41,378,903.45	--	--	80,935,943.30
合 计	--	--	370,029,355.32	--	--	413,151,678.71

说明：其他货币资金中包括应付票据保证金存款41,318,903.45元、天猫店铺保证金50,000.00元及支付宝账户可动用交易资金10,000.00元。

2、交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	479,763,317.83	754,625,030.45
其中：浮动收益银行理财产品	479,763,317.83	754,625,030.45
合计	479,763,317.83	754,625,030.45

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	
1年以内	515,600,795.95	
1至2年	112,427,186.05	
2至3年	47,146,481.45	
3年以上	446,601.59	
小计	675,621,065.04	
减：坏账准备	20,232,558.90	
合计	655,388,506.14	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	675,621,065.04	100.00	20,232,558.90	2.99	655,388,506.14
其中：应收其他款项	372,823,514.00	55.18	20,232,558.90	5.43	352,590,955.10
应收新能源补贴	302,797,551.04	44.82	--	--	302,797,551.04
合计	675,621,065.04	100.00	20,232,558.90	2.99	655,388,506.14

按坏账计提方法分类披露（续）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	633,666,988.88	100.00	23,193,792.00	3.66	610,473,196.88

旷达科技集团股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：应收其他款项	414,381,884.78	65.39	23,193,792.00	5.60	391,188,092.78
应收新能源补贴	219,285,104.10	34.61	--	--	219,285,104.10
合计	633,666,988.88	100.00	23,193,792.00	3.66	610,473,196.88

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他款项

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	368,410,651.59	18,420,532.59	5.00
1至2年	2,059,018.99	411,803.80	20.00
2至3年	1,907,241.83	953,620.92	50.00
3年以上	446,601.59	446,601.59	100.00
合计	372,823,514.00	20,232,558.90	5.43

组合计提项目：应收新能源补贴

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	147,190,144.36	--	--
1至2年	110,368,167.06	--	--
2至3年	45,239,239.62	--	--
3年以上	--	--	--
合计	302,797,551.04	--	--

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	414,381,884.78	65.39	23,193,792.00	5.60	391,188,092.78
新能源补贴组合	219,285,104.10	34.61	--	--	219,285,104.10
组合小计	633,666,988.88	100.00	23,193,792.00	3.66	610,473,196.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

合 计	633,666,988.88	100.00	23,193,792.00	3.66	610,473,196.88
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	23,193,792.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	23,193,792.00
本期计提	-1,193,703.82
本期收回或转回	
本期核销	1,767,529.28
2019.06.30	20,232,558.90

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,767,529.28

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 306,265,334.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,248,434.85 元。

4、应收款项融资

项 目	期末数	期初数
应收票据	155,686,954.75	146,710,720.49

(1) 减值准备计提情况

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	155,686,954.75	100.00	--	--	155,686,954.75
其中：银行承兑汇票	152,226,954.75	97.78	--	--	152,226,954.75
商业承兑汇票	3,460,000.00	2.22	--	--	3,460,000.00
合 计	155,686,954.75	100.00	--	--	155,686,954.75

减值准备计提情况（续）

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	146,710,720.49	100.00	--	--	146,710,720.49
其中：银行承兑汇票	143,295,720.49	97.67	--	--	143,295,720.49
商业承兑汇票	3,415,000.00	2.33	--	--	3,415,000.00
合计	146,710,720.49	100.00	--	--	146,710,720.49

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	12,569,208.34	98.54	8,955,118.02	97.33
1至2年	30,530.53	0.24	43,366.61	0.47
2至3年	40,090.30	0.31	133,720.42	1.45
3年以上	116,070.15	0.91	68,833.28	0.75
合计	12,755,899.32	100.00	9,201,038.33	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,669,455.19 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.96%

6、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	4,173,177.55	45,172,288.50
合计	4,173,177.55	45,172,288.50

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	2,477,313.77

1至2年	1,469,129.46
2至3年	1,288,851.77
3年以上	11,975,714.30
小计	17,211,009.30
减：坏账准备	13,037,831.75
合计	4,173,177.55

② 款项性质披露

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
股权转让款	--	--	--	51,205,658.58	10,241,131.72	40,964,526.86
项目质保金	6,600,000.00	6,600,000.00	--	6,600,000.00	6,600,000.00	--
多交土地款	890,000.00	890,000.00	--	890,000.00	890,000.00	--
备用金及其他往来款	9,721,009.30	5,547,831.75	4,173,177.55	9,789,274.91	5,581,513.27	4,207,761.64
合计	17,211,009.30	13,037,831.75	4,173,177.55	68,484,933.49	23,312,644.99	45,172,288.50

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	3,645,830.30	12.65	461,215.21	3,184,615.09	
其中：应收其他款项	3,645,830.30	12.65	461,215.21	3,184,615.09	回收可能性
合计	3,645,830.30	12.65	461,215.21	3,184,615.09	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	3,116,130.78	68.28	2,127,568.32	988,562.46	回收可能性
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
合计	3,116,130.78	68.28	2,127,568.32	988,562.46	

单项计提信用损失准备的其他应收款情况如下：

单位名称	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	理由
上海濯琛实业有限公司	118,485.41	5,924.27	5.00	回收可能性
武进区雪堰龙城金都假日大酒店	2,997,645.37	2,121,644.05	70.78	回收可能性
合计	3,116,130.78	2,127,568.32	68.28	--

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,449,048.22	100.00	10,449,048.22	--	
其中：应收其他款项	10,449,048.22	100.00	10,449,048.22	--	回收可能性
合计	10,449,048.22	100.00	10,449,048.22	--	

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	68,484,933.49	100.00	23,312,644.99	34.04	45,172,288.50
组合小计	68,484,933.49	100.00	23,312,644.99	34.04	45,172,288.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	68,484,933.49	100.00	23,312,644.99	34.04	45,172,288.50

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	23,312,644.99
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	23,312,644.99
本期计提	-10,192,260.24
本期收回或转回	--

旷达科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期核销	82,553.00
2019.06.30	<u>13,037,831.75</u>

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	82,553.00

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
巴林左旗碧流合镇 人民政府	项目质保 金	6,500,000.00	3年以上	37.77	6,500,000.00
武进区雪堰龙城金 都假日大酒店	房租费	2,997,645.37	1年以内 18,195.43 元；1-2年 441,079.09 元；2-3年 1,011,704.77元；3年 以上 1,526,666.08元	17.42	2,121,644.05
佛山市三水区白坭 镇投资管理有司	保证金	1,000,000.00	3年以上	5.81	1,000,000.00
长春工业经济开发 区财政局	其他	890,000.00	3年以上	5.17	890,000.00
沈冬青	其他	870,035.00	1年以内	5.06	43,501.75
合 计	--	12,257,680.37		71.23	10,555,145.80

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	51,106,802.95	13,293,844.88	37,812,958.07	69,522,606.93	13,730,622.32	55,791,984.61
在产品	3,155,796.08	--	3,155,796.08	4,461,423.95	--	4,461,423.95
半成品	8,262,014.72	2,611,368.96	5,650,645.76	19,557,480.00	3,397,891.24	16,159,588.76
库存商品	156,874,131.74	18,595,918.26	138,278,213.48	147,805,707.74	16,505,567.18	131,300,140.56
委托加工物资	2,289,388.91	--	2,289,388.91	2,169,252.66	--	2,169,252.66
消耗性生物资产	217,972.37	--	217,972.37	128,398.23	--	128,398.23
合 计	221,906,106.77	34,501,132.10	187,404,974.67	243,644,869.51	33,634,080.74	210,010,788.77

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	转回	
原材料	13,730,622.32	4,956,840.19	--	1,752,566.98	3,641,050.65	13,293,844.88
半成品	3,397,891.24	1,872,183.00	--	337,822.96	2,320,882.32	2,611,368.96
库存商品	16,505,567.18	10,629,773.68	--	5,416,897.56	3,122,525.04	18,595,918.26
合计	33,634,080.74	17,458,796.87	--	7,507,287.50	9,084,458.01	34,501,132.10

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	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	销售转销或价格回升转回
半成品		
库存商品		
合计		

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	112,730,510.48	126,287,313.30
待认证进项税	13,332.80	--
预缴所得税	158,668.76	1,277,260.68
维修合约费	952,070.69	700,804.19
租赁费	5,745,475.21	2,911,209.60
财产保险	642,787.11	938,616.91
运维费	518,867.91	--
其他	67,905.85	28,800.00
合计	120,829,618.81	132,144,004.68

说明：待抵扣进项税主要系各电站前期建设产生的待抵扣进项税。

9、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	17,145,767.15	986,515.10	18,132,282.25

2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	6,042,376.41	986,515.10	7,028,891.51
4.期末余额	11,103,390.74	--	11,103,390.74
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	9,934,925.10	351,173.16	10,286,098.26
2.本期增加金额	297,602.05	4,566.19	302,168.24
(1) 计提或摊销	297,602.05	4,566.19	302,168.24
3.本期减少金额	4,107,301.62	355,739.35	4,463,040.97
4.期末余额	6,125,225.53	--	6,125,225.53
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,978,165.21	--	4,978,165.21
2.期初账面价值	7,210,842.05	635,341.94	7,846,183.99

10、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,587,213,399.44	1,627,463,039.25
固定资产清理	--	--
合 计	1,587,213,399.44	1,627,463,039.25

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	420,994,350.09	1,911,995,567.18	11,096,281.54	40,542,359.47	2,384,628,558.28
2.本期增加金额	6,128,906.81	17,793,900.30	12,075.11	2,882,305.25	26,817,187.47
(1) 购置	--	16,167,887.56	12,075.11	1,877,994.85	18,057,957.52
(2) 在建工程转入	211,723.20	1,626,012.74	--	1,004,310.40	2,842,046.34
(3) 其他	5,917,183.61	--	--	--	5,917,183.61
3.本期减少金额	321,256.26	578,244.85	347,777.13	1,124,025.46	2,371,303.70
(1) 处置或报废	321,256.26	578,244.85	347,777.13	1,124,025.46	2,371,303.70
4.期末余额	426,802,000.64	1,929,211,222.63	10,760,579.52	42,300,639.26	2,409,074,442.05
二、累计折旧					

旷达科技集团股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.期初余额	173,861,827.49	547,327,516.63	7,756,306.39	28,210,285.93	757,155,936.44
2.本期增加金额	14,176,313.91	49,349,683.25	363,401.25	1,626,564.57	65,515,962.98
(1) 计提	12,006,935.99	49,349,683.25	363,401.25	1,626,564.57	63,346,585.06
(2) 其他	2,169,377.92	--	--	--	2,169,377.92
3.本期减少金额	63,925.77	369,195.59	264,088.41	123,229.63	820,439.40
(1) 处置或报废	63,925.77	369,195.59	264,088.41	123,229.63	820,439.40
4.期末余额	187,974,215.63	596,308,004.29	7,855,619.23	29,713,620.87	821,851,460.02
三、减值准备					
1.期初余额	--	9,582.59	--	--	9,582.59
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	9,582.59	--	--	9,582.59
四、账面价值					
1.期末账面价值	238,827,785.01	1,332,893,635.75	2,904,960.29	12,587,018.39	1,587,213,399.44
2.期初账面价值	247,132,522.60	1,364,358,467.96	3,339,975.15	12,632,073.54	1,627,463,039.25

说明:

本期固定资产“其他增加”金额较大，其中：房屋建筑物原值增加 5,917,183.61 元，累计折旧增加 2,169,377.92 元，系常州龙城金都房产由出租转为自用，从投资性房地产转入所致。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	24,267,833.03	4,034,052.03	--	20,233,781.00	四川旷达
机器设备	11,431.35	1,848.76	9,582.59	--	旷达饰件
电子设备及其他	61,538.46	30,205.16	--	31,333.30	佛山旷达
合计	24,340,802.84	4,066,105.95	9,582.59	20,265,114.30	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物-宿舍等	1,113,672.86	正在办理（旷达国光）
房屋建筑物-综合楼	1,688,236.10	正在办理（富蕴国联）
房屋建筑物-综合楼等	2,019,805.82	正在办理（菏泽隆兴）
房屋建筑物-综合楼等	2,130,975.00	正在办理（通海旷达）

旷达科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	6,952,689.78
-----------	---------------------

11、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	9,717,805.41	2,052,809.56
工程物资	--	--
合 计	9,717,805.41	2,052,809.56

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自动称料系统	--	--	--	586,206.91	--	586,206.91
定型机油烟净化系统	--	--	--	1,004,310.40	--	1,004,310.40
配料系统	1,064,965.52	--	1,064,965.52	413,793.10	--	413,793.10
污水处理管道	7,042,718.42	--	7,042,718.42	--	--	--
压力（虹吸）流屋面雨水排放系统	422,943.09	--	422,943.09	--	--	--
安全咨询评估	462,264.14	--	462,264.14	--	--	--
测光信息上传服务	156,603.77	--	156,603.77	--	--	--
单机信息文件自动上传服务	372,641.51	--	372,641.51	--	--	--
二区改造技术服务	147,169.81	--	147,169.81	--	--	--
其他	48,499.15	--	48,499.15	48,499.15	--	48,499.15
合 计	9,717,805.41	--	9,717,805.41	2,052,809.56	--	2,052,809.56

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化计	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
自动称料系统	586,206.91	--	586,206.91	--	--	--	--	--
定型机油烟净化系统	1,004,310.40	--	1,004,310.40	--	--	--	--	--
配料系统	413,793.10	651,172.42	--	--	--	--	--	1,064,965.52
污水处理管道	--	7,042,718.42	--	--	--	--	--	7,042,718.42
压力（虹吸）流屋面雨水排放系统	--	422,943.09	--	--	--	--	--	422,943.09
安全咨询评估	--	462,264.14	--	--	--	--	--	462,264.14
测光信息上传服务	--	156,603.77	--	--	--	--	--	156,603.77
单机信息文件自动上传服务	--	372,641.51	--	--	--	--	--	372,641.51
二区改造技术服务	--	147,169.81	--	--	--	--	--	147,169.81
合计	2,004,310.41	9,255,513.16	1,590,517.31	--	--	--	--	9,669,306.26

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
污水处理管道	1,639.81	42.95	50.00	自有资金

(3) 在建工程减值准备

截止 2019 年 6 月 30 日，本集团在建工程不存在减值现象。

12、生产性生物资产

项目	树苗	合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,981,350.55	16,981,350.55
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	16,981,350.55	16,981,350.55
二、累计折旧		
1.期初余额	554,868.24	554,868.24
2.本期增加金额	270,373.33	270,373.33
计提	270,373.33	270,373.33
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	825,241.57	825,241.57
三、减值准备		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值		
1.期末账面价值	16,156,108.98	16,156,108.98
2.期初账面价值	16,426,482.31	16,426,482.31

13、公益性生物资产

项目	树苗（青杨树、胡杨树）	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,247,687.42	3,247,687.42
2.本期增加金额	343,203.92	343,203.92
外购	343,203.92	343,203.92
3.本期减少金额	--	--

4.期末余额	3,590,891.34	3,590,891.34
二、累计折旧		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	--	--
三、减值准备		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,590,891.34	3,590,891.34
2.期初账面价值	3,247,687.42	3,247,687.42

14、无形资产

(1) 无形资产的情况

项目	土地使用权	专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	201,874,628.59	3,030,000.00	5,203,369.91	210,107,998.50
2.本期增加金额	986,515.10	--	290,911.25	1,277,426.35
(1) 购置	--	--	290,911.25	290,911.25
(2) 其他增加	986,515.10	--	--	986,515.10
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	202,861,143.69	3,030,000.00	5,494,281.16	211,385,424.85
二、累计摊销				
1.期初余额	30,962,314.87	2,829,916.79	5,068,828.54	38,861,060.20
2.本期增加金额	3,268,812.44	146,500.02	115,148.14	3,530,460.60
(1) 计提	2,913,073.06	146,500.02	115,148.14	3,174,721.22
(2) 其他增加	355,739.38	--	--	355,739.38
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	34,231,127.31	2,976,416.81	5,183,976.68	42,391,520.80
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--

2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	168,630,016.38	53,583.19	310,304.48	168,993,904.05
2.期初账面价值	170,912,313.72	200,083.21	134,541.37	171,246,938.30

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	备注
大河塔镇间隔土地使用权	11,293,125.00	正在办理	榆林旷达

15、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
自洁透气增强型有色差别化纤维的研发	--	786,916.50	--	--	786,916.50	--
植物源抗菌抗紫外线有色差别化纤维的研发	--	1,005,792.44	--	--	1,005,792.44	--
复合功能型车用内饰针织面料的研发	--	1,212,259.39	--	--	1,212,259.39	--
高阻燃仿生自洁车用内饰面料的研发	--	1,297,684.35	--	--	1,297,684.35	--
大众系列高性能生态革	--	2,099,425.90	--	--	2,099,425.90	--
高性能汽车革	--	878,533.90	--	--	878,533.90	--
吉利座椅面套设计开发	--	857,111.58	--	--	857,111.58	--
气囊缝制技术设计	--	721,264.30	--	--	721,264.30	--
汽车内饰用纺织品环保热熔胶复合工艺的研发	--	1,887,155.12	--	--	1,887,155.12	--
营运客车复合内饰材料的高阻燃性能研发	--	1,918,421.96	--	--	1,918,421.96	--
大众 DY 座椅面料项目	--	342,365.52	--	--	342,365.52	--
汽车皮革项目	--	482,629.52	--	--	482,629.52	--
胶水复合项目	--	264,037.22	--	--	264,037.22	--
车用自净化有色差别化 PET 纤维制备关键技术及应用研究	--	1,402,178.71	--	--	1,402,178.71	--

再生环保全消光有色差别化纤维的研发	-	1,607,076.80	-	--	1,607,076.80	--
合 计	--	16,762,853.21	--	--	16,762,853.21	--

16、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
收购上海旷达篷垫产生	9,733,600.00	--	--	--	--	9,733,600.00
收购富蕴国联产生	11,132,280.04	--	--	--	--	11,132,280.04
收购温泉国盛产生	10,845,938.26	--	--	--	--	10,845,938.26
收购若羌国信产生	3,513,775.19	--	--	--	--	3,513,775.19
合 计	35,225,593.49	--	--	--	--	35,225,593.49

说明：

A、收购上海旷达篷垫产生的商誉系上海旷达篷垫公司收购上海篷垫厂拥有的与座椅织物业务相关的经营性资产支付的成本超过应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用0现金流量增长率（上期：0），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为15.22%（上期：15.22%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

B、收购富蕴国联、温泉国盛及若羌国信产生的商誉系旷达新能源公司非同一控制下企业合并支付的合并成本超过应享有的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额。

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用0现金流量增长率（上期：0），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为10.96%（上期：10.96%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

17、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
复合车间改造	124,213.86	48,703.32	126,648.86	--	46,268.32
装修费	1,284,997.66	275,723.67	364,405.16	--	1,196,316.17
咨询费	2,200,000.04	--	1,200,000.00	--	1,000,000.04

土地租赁费	25,522,303.52	--	1,647,300.03	--	23,875,003.49
财产保险	322,183.73	--	112,404.60	--	209,779.13
榆林气象服务费	216,939.26	--	54,164.63	--	162,774.63
运维费	648,584.91	--	70,754.70	--	577,830.21
污水工程	98,979.32	--	12,372.42	--	86,606.90
PVC车间改造费	2,345,945.46	40,000.00	346,405.88	--	2,039,539.58
合计	32,764,147.76	364,426.99	3,934,456.28	--	29,194,118.47

18、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	66,703,257.97	16,288,770.48	79,163,304.57	19,086,159.62
内部交易未实现利润	46,989,678.12	11,747,419.53	56,941,229.84	14,235,307.46
可抵扣亏损	86,991,085.00	20,061,934.18	111,435,582.64	24,478,621.89
小 计	200,684,021.09	48,098,124.19	247,540,117.05	57,800,088.97
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧差异	3,511,119.08	877,779.77	2,113,625.30	528,406.33
小 计	3,511,119.08	877,779.77	2,113,625.30	528,406.33

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,077,847.39	986,795.75
可抵扣亏损	39,550,819.62	37,282,411.31
合 计	40,628,667.01	38,269,207.06

说明：

① 未确认可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产的原因系形成上述可抵扣暂时性差异的单位处于免税期间；

② 本公司孙公司常州旷达阳光能源有限公司及子公司德国旷达等由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023年	27,701,563.80	27,701,563.80	

旷达科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2024年	9,580,847.51	9,580,847.51
2025年	2,268,408.31	--
合计	39,550,819.62	37,282,411.31

19、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地款	40,000,000.00	60,351,025.75
预付工程、设备款	10,386,654.38	2,451,699.50
合计	50,386,654.38	62,802,725.25

20、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	102,383,000.00	125,925,128.38

21、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	202,179,615.53	248,830,772.53
工程、设备款	13,440,112.51	22,196,273.31
运输款及其他	3,299,642.32	4,882,741.16
合计	218,919,370.36	275,909,787.00

其中，账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末金额	未偿还或未结转的原因
张家口聚能电力有限公司	698,500.00	未到结算期
共和兴塑胶（廊坊）有限公司	627,038.51	暂未支付
合计	1,325,538.51	

22、预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	2,285,158.70	3,844,678.35

23、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	46,909,664.75	96,254,933.75	103,056,644.09	40,107,954.41
离职后福利-设定提存计划	290,918.19	8,102,316.17	8,107,730.84	285,503.52
辞退福利	--	202,100.65	202,100.65	--

合 计	47,200,582.94	104,559,350.57	111,366,475.58	40,393,457.93
(1) 短期薪酬				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	26,719,247.85	79,041,077.19	87,969,352.27	17,790,972.77
职工福利费	--	7,241,861.85	7,241,861.85	--
社会保险费	139,159.64	4,048,471.35	4,034,473.36	153,157.63
其中：1. 医疗保险费	116,681.34	3,299,381.66	3,286,174.33	129,888.67
2. 工伤保险费	12,644.04	412,309.23	412,450.33	12,502.94
3. 生育保险费	9,834.26	336,780.46	335,848.70	10,766.02
住房公积金	91,174.46	2,367,471.42	2,370,136.42	88,509.46
工会经费和职工教育经费	19,960,082.80	3,556,051.94	1,440,820.19	22,075,314.55
合 计	46,909,664.75	96,254,933.75	103,056,644.09	40,107,954.41

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	290,918.19	8,102,316.17	8,107,730.84	285,503.52
其中：1. 基本养老保险费	281,214.29	7,873,663.12	7,880,509.83	274,367.58
2. 失业保险费	9,703.90	228,653.05	227,221.01	11,135.94
合 计	290,918.19	8,102,316.17	8,107,730.84	285,503.52

24、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	4,433,970.54	11,964,156.46
企业所得税	9,101,860.70	12,487,542.33
个人所得税	46,966.92	44,164.97
城市维护建设税	309,101.35	738,518.95
房产税	952,646.09	679,283.25
教育费附加	232,702.86	603,427.87
土地使用税	6,041,959.53	5,500,642.09
其他	59,599.14	127,446.49
合 计	21,178,807.13	32,145,182.41

25、其他应付款

旷达科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	14,585,316.70	21,694,004.84
合 计	14,585,316.70	21,694,004.84

(1) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
运费	7,008,031.16	8,953,615.56
工程款	2,953,069.45	1,091,738.13
往来款	248,046.61	1,068,107.12
其他	4,376,169.48	10,580,544.03
合 计	14,585,316.70	21,694,004.84

26、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
引进国际先进设备扩大面料复合生产能力项目补助	360,523.00	--	51,498.00	309,025.00	政府补助
污水系统(太湖水四期工业节水专项补助资金	96,666.47	--	10,000.02	86,666.45	政府补助
工业发展资金	1,614,999.92	--	47,500.02	1,567,499.90	政府补助
售后回租形成的递延收益	3,834,567.92	--	1,188,560.17	2,646,007.75	融资租赁
汽车内饰品制造工艺及产能的优化与提升技改项目补助	227,988.89	--	13,411.11	214,577.78	政府补助
合 计	6,134,746.20	--	1,310,968.32	4,823,776.88	--

说明:

计入递延收益的政府补助详见附注十三、4、政府补助。

27、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减(+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	150,239.2852	--	--	--	--	--	150,239.2852

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	1,090,378,220.60	--	--	1,090,378,220.60
其他资本公积	50,479,970.40	--	--	50,479,970.40
合计	1,140,858,191.00	--	--	1,140,858,191.00

29、库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
本公司股票	86,101,970.91	13,203,570.97	--	99,305,541.88
合计	86,101,970.91	13,203,570.97	--	99,305,541.88

说明：

（1）股份回购

本公司分别于2018年6月19日、2018年7月6日召开第四届董事会第九次会议及2018年第一次临时股东大会，审议通过公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司股份进行注销。截止2019年6月30日公司已通过集中竞价交易方式累计回购公司股份数量31,320,470.00股，占公司总股本的比例为2.08%。累计支付的资金总额为人民币99,288,656.59元（不含手续费）。因企业为减少注册资本而收购公司股份，按准则要求，按实际支付金额99,305,541.88元计入库存股。

30、其他综合收益

项目	期初数 (1)	本期发生金额			期末数 (3)=(1) +(2)	
		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：所 得税 费用		税后归 属于母 公司(2)
外币财务报表折算差额	-6,520.57		1,732.87		-1,732.87	-8,253.44

31、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	157,947,965.79	--	--	157,947,965.79

32、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	1,075,879,124.91	1,360,386,733.47	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	--	--	--
调整后 期初未分配利润	1,075,879,124.91	1,360,386,733.47	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,616,819.72	148,706,612.30	--
减：提取法定盈余公积	--	28,197,192.37	10%
应付普通股股利	367,983,095.50	150,239,285.20	
送红股	--	--	
期末未分配利润	798,512,849.13	1,330,656,868.20	

说明：

（1）2018年度股利分配

2019年5月6日，公司2018年度股东大会决议通过2018年度利润分配议案，以公司现有总股本扣除股权登记日已回购股份后的股数1,471,932,382股为基数，向全体股东每10股派2.50元人民币现金。分配现金股利总额367,983,095.50元。

33、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	735,539,890.90	530,411,603.72	887,240,009.49	612,465,232.28
其他业务	13,400,631.93	11,243,267.42	12,796,494.85	11,128,530.61
合计	748,940,522.83	541,654,871.14	900,036,504.34	623,593,762.89

说明：本集团营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十三、1。

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车用品行业	498,858,884.00	377,909,823.46	634,677,151.90	435,609,687.42
电力行业	101,451,256.91	42,486,376.26	73,289,278.58	31,585,251.09
其他	135,229,749.99	110,015,404.00	179,273,579.01	145,270,293.77
合 计	735,539,890.90	530,411,603.72	887,240,009.49	612,465,232.28

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
经编	77,976,009.15	60,662,492.18	88,963,436.42	64,268,345.88
纬编	45,040,479.15	28,477,219.49	47,180,307.96	25,217,465.47

机织	154,701,849.44	103,141,084.75	195,122,087.46	105,238,615.32
化纤丝	36,872,307.99	30,605,915.82	34,547,207.65	25,317,971.14
座套	184,268,238.27	155,023,111.22	268,864,112.41	215,567,289.62
电力	101,451,256.91	42,486,376.26	73,289,278.58	31,585,251.09
其他	135,229,749.99	110,015,404.00	179,273,579.01	145,270,293.76
合 计	735,539,890.90	530,411,603.72	887,240,009.49	612,465,232.28

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,905,232.74	3,165,968.41
教育费附加	1,487,255.37	2,503,089.30
房产税	1,949,542.97	1,920,996.78
土地使用税	4,587,613.91	4,196,597.49
车船使用税	1,502.82	21,615.69
印花税	387,496.83	777,528.70
其他	63,850.94	51,488.51
合 计	10,382,495.58	12,637,284.88

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	10,149,778.70	9,510,426.05
业务招待费	883,183.58	854,352.19
职工薪酬	3,452,884.17	2,983,870.78
仓储费	1,501,427.18	730,389.96
差旅费	289,239.98	375,325.24
办公费	27,251.93	24,026.90
其他	1,135,872.40	1,167,136.03
合 计	17,439,637.94	15,645,527.15

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,906,694.22	29,146,878.86

股权激励费用	--	1,426,773.33
业务招待费	11,881,334.62	9,201,654.06
折旧费	3,537,421.35	3,554,736.70
无形资产摊销	2,433,152.22	2,111,586.26
差旅费	969,031.99	1,254,362.88
机物料费	399,283.47	461,099.03
排污费	1,774,376.24	1,533,777.27
中介机构费	2,268,552.05	1,261,209.27
办公费	619,175.86	698,813.12
修理费	1,054,010.57	1,195,958.72
宣传费	3,216,580.68	1,545,561.57
租赁费	4,382,167.21	7,264,883.18
其他	7,821,024.86	10,081,142.09
合 计	67,262,805.34	70,738,436.34

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	6,434,398.36	4,148,965.96
材料费	5,349,591.30	1,893,899.06
租赁费	1,158,005.81	1,617,845.39
折旧费	1,365,657.29	1,255,572.69
无形资产摊销	147,186.30	160,201.26
差旅费	341,720.50	306,603.56
维修费	12,369.20	2,572.82
检测费	823,858.88	291,108.71
其他	1,130,065.57	519,107.65
合 计	16,762,853.21	10,195,877.10

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	--	88,397.91
减：利息资本化	--	--
利息费用	--	88,397.91

减：利息收入	1,759,829.26	2,873,755.72
承兑汇票贴息	--	--
汇兑损益	31,446.08	-238,959.40
手续费及其他	153,373.29	193,786.53
合 计	-1,575,009.89	-2,830,530.68

39、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
引进国际先进设备扩大面料复合生产能力项目补助	51,498.00	51,498.00	与资产相关
汽车内饰品制造工艺及产能的优化与提升技改项目补助	13,411.11	--	与资产相关
工业发展资金	47,500.02	47,500.02	与资产相关
水污染治理专项资金	10,000.02	10,000.02	与资产相关
工业纳税十强	30,000.00	--	与收益相关
高新技术企业认定奖	10,000.00	--	与收益相关
商务发展专项资金	26,700.00	--	与收益相关
黄浦区财政局产业扶持资金	820,000.00	--	与收益相关
经济发展贡献奖	110,000.00	--	与收益相关
专利成果奖	7,000.00	--	与收益相关
稳岗补贴	60,800.00	--	与收益相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金	500,000.00	--	与收益相关
经济创新发展扶持政策资金	100,000.00	--	与收益相关
税源快报经费奖励	1,200.00	--	与收益相关
境外企业所得税代扣代缴手续费返还	1,806.38	--	与收益相关
个税手续费返还	3,891.19	--	与收益相关
财政专项扶持资金	--	1,900,000.00	与收益相关
先进集体表彰	--	83,000.00	与收益相关
研究开发奖励	--	1,249,700.00	与收益相关
工业经济先进企业奖励	--	170,000.00	与收益相关
产学研项目补助	--	100,000.00	与收益相关
棉花补贴	--	26,050.00	与收益相关
合计	1,793,806.72	3,637,748.04	

说明：

政府补助的具体信息，详见附注十三、4、政府补助。

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	12,113,480.82	12,529,380.87

说明：本期“其他”项目为公司进行保本理财产生的投资收益。

41、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,193,703.82	--
其他应收款坏账损失	10,192,260.24	--
合 计	11,385,964.06	--

42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	7,452,607.32
存货跌价损失	-8,374,338.86	-6,728,471.74
合 计	-8,374,338.86	724,135.58

43、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	706,195.16	-21,682.39

44、营业外收入

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
保险赔款、质量索赔等	260,833.14	491,549.80	260,833.14
合 计	260,833.14	491,549.80	260,833.14

45、营业外支出

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
非常损失	--	206,690.47	--
罚款和滞纳金	364,334.77	130,789.58	364,334.77

其他	34,647.40	212,436.00	34,647.40
合 计	398,982.17	549,916.05	398,982.17

46、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,102,115.60	32,835,824.98
递延所得税费用	10,051,338.22	6,120,259.34
合 计	24,153,453.82	38,956,084.32

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	114,499,828.38	186,867,362.51
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	28,631,323.72	46,693,631.20
某些子公司适用不同税率的影响	-8,947,864.92	-1,213,021.27
对以前期间当期所得税的调整	1,354,870.59	-461,318.49
无须纳税的收入（以“-”填列）	-562,880.95	-8,660,141.30
不可抵扣的成本、费用和损失	2,663,510.15	2,560,251.59
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,012,060.85	36,682.59
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	--
税率变动对期初递延所得税余额的影响	2,434.38	--
所得税费用	24,153,453.82	38,956,084.32

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,447,543.67	2,472,024.38
票据保证金	--	84,576,851.06
往来款	995,355.18	496,135.62
补贴收入	1,667,506.38	3,528,750.00
合 计	4,110,405.23	91,073,761.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

旷达科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	42,512,212.29	34,501,240.29
付现往来	18,244,593.53	23,720,162.84
票据保证金	--	59,613,071.33
合 计	60,756,805.82	117,834,474.46

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	--	16,548,951.00
项目保证金	--	
往来款	20,000,000.00	298,218,961.17
合计	20,000,000.00	314,767,912.17

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	--	52,080,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
募投利息	312,285.59	403,777.02

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	--	7,631,356.75
支付减资款	--	10,153,260.00
股份回购	13,203,570.97	--
合计	13,203,570.97	17,784,616.75

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	90,346,374.56	147,911,278.19
加：资产减值损失	8,374,338.86	-724,135.58
信用减值损失	-11,385,964.06	--
固定资产折旧、投资性房地产折旧以及生物资产折旧	63,919,126.63	58,415,215.24

无形资产摊销	3,174,721.22	3,128,370.80
长期待摊费用摊销	3,934,456.28	3,984,847.80
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）	-706,195.16	21,682.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,663.00	206,690.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-312,285.59	90,443.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,113,480.82	-12,529,380.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,701,964.78	-2,999,702.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	349,373.44	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,231,475.24	2,210,249.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,884,701.75	83,270,258.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,345,273.13	-206,215,555.33
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	30,302,593.50	76,770,261.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	328,660,451.87	430,407,361.88
减：现金的期初余额	334,127,533.64	822,672,457.54
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-5,467,081.77	-392,265,095.66

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 236,074,572.26 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	328,660,451.87	334,127,533.64
其中：库存现金	320,879.72	262,687.88
可随时用于支付的银行存款	328,339,572.15	333,864,845.76
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--

三、期末现金及现金等价物余额	328,660,451.87	334,127,533.64
----------------	----------------	----------------

49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,368,903.45	票据保证金及天猫店铺保证金
应收款项融资	10,681,740.16	质押开具银行承兑汇票
合计	52,050,643.61	

50、外币货币性项目

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	--	--	1,564,692.30
其中：美元	4,516.65	6.8747	31,050.61
欧元	196,193.13	7.8170	1,533,641.69
应收账款	--	--	
其中：美元	67,941.36	6.8747	467,076.47
欧元	49,945.84	7.8170	390,426.63

六、合并范围的变动

截至2019年6月30日，本集团未发生合并范围的变动。

七、在其他主体中的权益

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	
旷达饰件	江苏常州	江苏常州	制造业	100	--	设立
德国公司	德国	德国	服务业	100	--	设立
旷虎公司	江苏常州	江苏常州	贸易	51	--	设立
香港公司	香港	香港	贸易	100	--	设立
上海旷达篷垫	上海	上海	制造业	100	--	设立
旷达新能源汽车	江苏常州	江苏常州	研发	100	--	设立
长春旷达	吉林长春	吉林长春	制造业	100	--	设立
广州旷达	广东广州	广东广州	制造业	100	--	设立
天津旷达	天津	天津	制造业	100	--	设立
武汉旷达	湖北武汉	湖北武汉	制造业	100	--	设立

四川旷达	四川西充	四川西充	制造业	100	--	设立
旷达纤维	江苏常州	江苏常州	制造业	100	--	设立
旷达机织	江苏常州	江苏常州	制造业	100	--	设立
旷达针织	江苏常州	江苏常州	制造业	100	--	设立
柳州旷达	柳州	柳州	制造业	100	--	设立
佛山旷达	广东佛山	广东佛山	制造业	100	--	设立
旷达新能源	江苏武进	江苏武进	投资业	100	--	设立
富蕴国联	新疆富蕴	新疆富蕴	光伏能源	100	--	收购
温泉国盛	新疆温泉	新疆温泉	光伏能源	100	--	收购
若羌国信	新疆若羌	新疆若羌	光伏能源	100	--	收购
阳光能源	江苏常州	江苏常州	光伏能源	100	--	设立
旷达振源	甘肃高台	甘肃高台	光伏能源	100	--	设立
巴林左旗旷达	内蒙古 巴林左旗	内蒙古 巴林左旗	光伏能源	100	--	设立
通海旷达	云南通海	云南通海	光伏能源	100	--	设立
宣化旷达	河北宣化	河北宣化	光伏能源	100	--	设立
菏泽隆兴	山东菏泽	山东菏泽	光伏能源	100	--	设立
旷达国光	新疆库车	新疆库车	农牧业	51	--	设立
榆林旷达	陕西榆林	陕西榆林	光伏能源	100	--	设立

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收股利、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款。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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

(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。

本集团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。

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 45.33%（2018年：38.71%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 71.23%（2018年：91.51%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期 末 数				合 计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	37,002.94	--	--	--	37,002.94
应收票据	--	--	--	--	--
应收账款	51,560.08	--	16,002.03	--	67,562.11
应收款项融资	15,064.95	503.75	--	--	15,568.70
其他应收款	247.73	--	1,473.37	--	1,721.10
其他流动资产	12,082.96	--	--	--	12,082.96
金融资产合计	115,958.66	503.75	17,475.40	--	133,937.81
金融负债：					
短期借款	--	--	--	--	--
应付票据	10,238.30	--	--	--	10,238.30

旷达科技集团股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	21,399.97	--	491.97	--	21,891.94
其他应付款	1,049.41	--	409.12	--	1,458.53
一年内到期的非流动负债	--	--	--	--	--
长期借款	--	--	--	--	--
长期应付款	--	--	--	--	--
金融负债合计	32,687.68	--	901.09	--	33,588.77

期初本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数				合 计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	41,315.17	--	--	--	41,315.17
应收票据	--	--	--	--	--
应收账款	62,859.21	--	507.49	--	63,366.70
应收款项融资	14,226.07	445.00	--	--	14,671.07
其他应收款	743.65	--	6,567.35	--	7,311.00
其他流动资产	13,214.40	--	--	--	13,214.40
金融资产合计	132,358.50	445.00	7,074.84	--	139,878.34
金融负债：					
短期借款	--	--	--	--	--
应付票据	12,592.51	--	--	--	12,592.51
应付账款	25,842.20	--	1,748.78	--	27,590.98
其他应付款	2,032.78	--	136.62	--	2,169.40
一年内到期的非流动负债	--	--	--	--	--
长期借款	--	--	--	--	--
长期应付款	--	--	--	--	--
金融负债合计	40,467.49	--	1,885.40	--	42,352.89

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2019年6月30日，本集团的资产负债率为10.29%（2018年12月31日：11.83%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2019年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公	第二层次公允	第三层次公允	合计
-----	-------	--------	--------	----

	允价值计量	价值计量	价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	--	--	479,763,317.83	479,763,317.83
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	479,763,317.83	479,763,317.83
（二）应收款项融资	--	155,686,954.75	--	155,686,954.75
持续以公允价值计量的资产总额		155,686,954.75	479,763,317.83	635,450,272.58

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方

本公司的控股股东、最终控制方为沈介良先生。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

本集团无合营企业和联营企业。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系	组织机构代码
江苏旷达塑业科技有限公司	同一最终控制方控制的企业	91320412250872717R
旷达控股集团有限公司	同一最终控制方控制的企业	91320412796509135E
江苏良骅车用饰件科技有限公司	实质控制人亲属控制的企业	91320412799058456R
常州朗月行贸易有限公司	实质控制人亲属控制的企业	91320412MA1NML6M5D
江苏旷吉汽车附件有限公司	实质控制人亲属控制的企业	913204122508716773
董事、总裁、副总裁、总工程师、财务负责人及董事会秘书	关键管理人员	--

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏旷吉汽车附件有限公司	底布	705.16	738.47
常州朗月行贸易有限公司	毛毡、无纺布、 辅料	199.21	152.00

②销售商品、提供劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏良骅车用饰件科技有限公司	面料	2.69	0.01

(2) 关联租赁情况

单位：万元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
旷达控股集团有限公司	旷达饰件、旷 达篷垫	房屋	344.04	369.05

(3) 关联担保情况

公司为全资子公司旷达饰件向银行申请合计最高不超过 140,000 万元的人民币综合授信提供连带责任担保；为全资子公司旷达新能源下属公司榆林旷达、若羌国信、菏泽隆兴、通海旷达、宣化旷达、温泉旷达及富蕴国联分别向银行申请合计不超过 25,000 万元、5,000 万元、5,000 万元、15,000 万元、15,000 万元、15,000 万元及 15,000 万元的人民币综合授信提供连带责任担保；旷达饰件为本公司不超过 10,000 万元的人民币综合授信提供连带责任担保。

(4) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 17 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	293.45	293.28

注：本期关键管理人员中原董事、董事会秘书陆凤鸣女士因个人原因离职，除此外未有其他关键管理人员发生变化。

6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	江苏旷吉汽车附件有限公司	6,838,789.15	6,935,304.29
应付账款	江苏良骅车用饰件科技有限公司	3,151.22	34,127.59
应付账款	常州朗月行贸易有限公司	2,122,976.61	590,312.32

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	5,716,424.65	6,097,864.21
资产负债表日后第2年	5,895,269.34	5,798,520.13
资产负债表日后第3年	4,074,536.33	5,992,018.55
以后年度	2,307,760.26	3,386,287.31
合 计	17,993,990.57	21,274,690.20

截至2019年6月30日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、 或有事项

（1）担保情况

本集团的关联担保情况见附注九、5、（3）。

（2）诉讼情况

①对外租赁业务诉讼纠纷案

A、公司因承租人欠付租金起诉上海濯琛实业有限公司、高祥荣，请求支付所欠房租、税金、房屋占有使用费 331,957.53 元，并解除租赁合同。上海市浦东新区人民法院于 2018 年 10 月受理。上述法院于 2019 年 4 月 9 日判决上海濯琛实业有限公司归还旷达科技所有房屋并支付按月租金 4.80 万元标准计算的房屋占用使用费及违约金 6,000 元、税金 72,362.59 元。上海濯琛实业有限公司不服，提起上诉。

B、公司一级子公司旷达饰件因承租人欠付租金起诉武进区雪堰龙城金都假日大酒店，请求支付所欠房租、水电费、房屋占有使用费 3,901,066.22 元，并解除租赁合同。常州市武进区人民法院于 2018 年 11 月受理。上述法院于 2019 年 5 月 8 日判决武进区雪堰龙城金都假日大酒店支付旷达饰件房屋租金及水电费合计 3,576,297.90 元，支付违约金 504,156.80 元。

②咨询服务纠纷案

武威振源新能源开发有限公司因服务合同纠纷起诉公司二级子公司旷达新能源，要求旷达新能源支付相关费用 80 万元。高台县人民法院于 2018 年 12 月 25 作出（2018）甘 0724 民初 2394 号民事判决书，要求旷达新能源支付咨询服务费用 75 万元。旷达新能源不服一审判决，于 2019 年 1 月向张掖市中级人民法院提起上诉。上述法院于 2019 年 6 月 4 日作出判决，维持原判，由旷达新能源支付咨询服务费用 75 万元。

③劳动争议纠纷案

魏艳霞与公司孙公司天津旷达因劳动争议纠纷起诉天津旷达，要求天津旷达支付其工资36万元，并支付经济补偿金74万元。2018年12月28日，津南区劳动人事争议仲裁委员会作出津南劳人仲裁字（2018）第610号仲裁裁决书，驳回其全部仲裁请求。魏艳霞不服，于2019年1月2日，向津南区人民法院提起诉讼。上述法院于2019年6月24日判决双方劳动合同于2018年12月20日解除，驳回魏艳霞的其他诉讼请求。魏艳霞不服，提起上诉。

截至2019年6月30日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、股份回购

本公司分别于2018年6月19日、2018年7月6日召开第四届董事会第九次会议及2018年第一次临时股东大会，审议通过了关于回购公司股份事项的相关议案，根据回购股份议案，回购股份拟以不超过人民币30,000万元(含30,000万元)，且不低于人民币5,000万元(含5,000万元)，以自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于注销减少公司注册资本，回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过12个月。2019年7月1日，公司通过集中竞价方式共回购233,700股，购买最高价3.01元/股，最低价3.00元/股，实际支付702,477.76元（不含交易费用）。截至2019年7月5日，公司本次股份回购期限已届满。公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量31,554,170股，占公司总股本的2.1003%。本次回购最低成交价为2.83元/股，最高成交价为3.89元/股，成交均价为3.19元/股，成交总金额为99,991,134.35元(不含交易费用)。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次回购股份注销事宜已于2019年7月16日办理完成。

2、注销子公司

2019年7月11日，旷达新能源注销下属高台县旷达振源新能源开发有限责任公司，并办理工商注销手续。

截至2019年8月23日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：汽车用品业务、电力业务分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	汽车用品分部	电力分部	抵销	合计
营业收入	643,595,390.13	105,579,672.70	234,540.00	748,940,522.83
其中：主营业务收入	633,903,039.59	101,636,851.31	--	735,539,890.90
营业成本	498,066,830.57	43,588,040.57	--	541,654,871.14
其中：主营业务成本	487,881,107.46	42,530,496.26	--	530,411,603.72
营业费用	17,439,637.94	--	--	17,439,637.94
营业利润/(亏损)	55,385,026.28	59,252,951.13	--	114,637,977.41
资产总额	2,081,892,637.20	1,823,595,807.96	14,000,000.00	3,891,488,445.16
负债总额	311,342,570.80	108,104,096.67	14,000,000.00	405,446,667.47
补充信息：				
1.资本性支出	19,676,342.10	5,354,276.03	220,000.00	24,810,618.13
2.折旧和摊销费用	33,128,063.24	37,900,240.89	--	71,028,304.13
3.折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	--
4.信用减值损失	-445,085.32	-10,246,590.63	694,288.11	-11,385,964.06
5.资产减值损失	8,374,338.86	--	--	8,374,338.86

续：

上期或上期期末	汽车用品分部	电力分部	抵销	合计
营业收入	823,789,942.20	76,481,102.14	234,540.00	900,036,504.34
其中：主营业务收入	812,900,499.91	74,339,509.58	--	887,240,009.49
营业成本	590,307,002.56	33,286,760.33	234,540.00	623,593,762.89
其中：主营业务成本	579,409,947.39	33,055,284.89	--	612,465,232.28
营业费用	15,645,527.15	--	--	15,645,527.15
营业利润/(亏损)	142,698,952.18	37,915,577.24	-6,311,199.34	186,925,728.76
资产总额	2,672,531,744.33	1,888,390,211.16	2,765,354.64	4,558,156,600.85
负债总额	441,710,612.20	53,600,050.54	2,910,899.62	492,399,763.12
补充信息：				
1.资本性支出	6,879,533.97	5,817,895.10	25,390,100.00	38,087,529.07
2.折旧和摊销费用	32,124,801.39	33,403,632.45	--	65,528,433.84
3.折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	--
4.信用减值损失	--	--	--	--

5.资产减值损失	732,266.36	-7,767,601.28	-6,311,199.34	-724,135.58
----------	------------	---------------	---------------	-------------

(2) 其他分部信息

① 产品收入

项 目	本期发生额	上期发生额
经编	77,976,009.15	88,963,436.42
纬编	45,040,479.15	47,180,307.96
机织	154,701,849.44	195,122,087.46
化纤丝	36,872,307.99	34,547,207.65
座套	184,268,238.27	268,864,112.41
电力	101,451,256.91	73,289,278.58
其他	135,229,749.99	179,273,579.01
合 计	735,539,890.90	887,240,009.49

② 地区信息

本期或本期期末	国内	国外	抵销	合计
主营业务收入	731,039,062.33	4,500,828.57	--	735,539,890.90
非流动资产	1,953,340,389.18	214,375.78	--	1,953,554,764.96

续:

上期或上期期末	国内	国外	抵销	合计
主营业务收入	879,034,474.97	8,205,534.52	--	887,240,009.49
非流动资产	2,012,260,625.33	20,944.35	--	2,012,281,569.68

由于本集团收入逾90%以上来自于中国境内的客户，而且本集团非流动资产逾90%以上都位于中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

③ 对主要客户的依赖程度

本集团不存在从某一客户处所获得的收入占本集团总收入的10%以上，故对主要客户不存在依赖。

2、终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营收入 (A)	--	--
减: 终止经营费用 (B)	--	-525,693.22
终止经营利润总额 (C)	--	525,693.22
减: 终止经营所得税费用 (D)	--	134,063.30
经营活动净利润 (E=C-D)	--	391,629.92

资产减值损失/（转回）（F）	--	402,189.89
处置收益总额（G）	--	-719,570.31
处置相关所得税费用（H）	--	--
处置净利润（I=G-H）	--	-719,570.31
终止经营净利润（J=E+F+I）	--	74,249.49
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	--	74,249.49
归属于少数股东的终止经营利润	--	--
经营活动现金流量净额	--	-5,559.96
投资活动现金流量净额	--	--
筹资活动现金流量净额	--	5,493.36

3、公司控股股东、实际控制人股权质押事项

公司控股股东、实际控制人沈介良先生分别与安信证券股份有限公司、光大兴陇信托有限责任公司、华创证券有限责任公司签定了股票质押合同，将其所持有公司的首发后个人限售股股份 46,713.00 万股质押用于置换原质押股份及解决其控股公司的运营资金。一致行动人江苏旷达创业投资有限公司于 2016 年 12 月 6 日将其持有的公司股份 4,543.389 万股质押给中国工商银行股份有限公司常州天宁支行，用于通过股票质押进行融资。质押期限自登记公司核准登记之日起至质权人申请解除质押之日止。具体情况如下：

股东名称	质押股数（股）	质押开始日期	质押到期日	质权人	本次质押占其所持股份比例	用途
沈介良	86,000,000	2018.11.15	2019.11.15	安信证券股份有限公司	5.7242%	置换其他质押
沈介良	168,000,000	2018.12.5	2019.12.6	光大兴陇信托有限责任公司	24.4962%	置换原质押股份
沈介良	130,000,000	2018.12.20	2019.12.20	安信证券股份有限公司	18.9554%	置换原质押股份
沈介良	83,130,000	2019.2.28	2020.2.28	华创证券有限责任公司	12.1212%	运营资金
江苏旷达创业投资有限公司	45,433,890	2016.12.6	2022.8.31	中国工商银行股份有限公司常州天宁支行	100%	融资

截止本报告日，控股股东、实际控制人沈介良先生共持有本公司股份 685,821,524.00 股，占公司总股本的 46.63%。其中，累计质押所持公司股份数量为 46,713 万股，占其持有公司股份总数的 68.11%，占公司总股本的 31.76%。

截止本报告日，沈介良先生一致行动人江苏旷达创业投资有限公司持有本公司股份 45,433,890 股，累计质押所持公司股份数量为 45,433,890 股，占公司总股本的 3.09%，占

其持有公司股份总数的100%。

截止本报告日，沈介良先生及其一致行动人旷达控股集团有限公司、江苏旷达创业投资有限公司累计质押所持公司股份数量为512,563,890股，占其持有公司股份总数的66.75%，占公司总股本的34.85%。

4、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	1,671,397.57	其他收益	1,671,397.57
与资产相关的政府补助	122,409.15	其他收益	122,409.15

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
引进国际先进设备扩大面料复合生产能力项目补助	财政拨款	360,523.00	--	51,498.00	--	309,025.00	其他收益	与资产相关
污水系统(太湖水四期工业节水专项补助资金	财政拨款	96,666.47	--	10,000.02	--	86,666.45	其他收益	与资产相关
工业发展资金	财政拨款	1,614,999.92	--	47,500.02	--	1,567,499.90	其他收益	与资产相关
汽车内饰品制造工艺及产能的优化与提升技改项目补助	财政拨款	227,988.89	--	13,411.11	--	214,577.78	其他收益	与资产相关
合计		2,300,178.28	--	122,409.15	--	2,177,769.13	--	--

说明：

注1：根据天津市津南区发展和改革委员会、天津市津南区工业经济委员会联合下发的津南发改投资【2012】222号《关于转发国家发展改革委、工信部下达工业中小企业技术改造项目（第一批）2012年中央预算内投资计划的通知》，天津旷达2012年12月收到引进国际先进设备扩大面料复合生产能力项目补助103万，按照10年进行摊销，本年计入其他收益51,498.00元，递延收益余额为309,025.00元。

注2：根据江苏省水利厅文件苏水字【2011】26号《关于做好太湖治理四期节水减排项目验收工作的通知》中省级太湖水污染治理专项资金第四期项目明细表（节水排减部分），本公司于2012年5月份收到武进区财政局拨付款20万，按照10年进行摊销，本年计入其他收益10,000.02元，递延收益余额为86,666.45元。

注3：根据本公司与四川省西充县人民政府签订的投资协议及补偿协议，四川旷达于2015年7月、12月共收到西充县财政国库支付中心拨付的工业发展资金1,900,000.00元，按照20年进行摊销，本年计入其他收益47,500.02元，递延收益余额为1,567,499.90元。

注释4：根据天津市津南区工业和信息化委员会下发的《津南区工业经委关于拨付2017年区级技术改造项目专项资金的通知》，天津旷达与2018年7月收到工业经委技改补助241,400.00元，按照项目使用期10年进行摊销，本年计入其他收益13,411.11元，递延收益余额为214,577.78元。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
工业纳税十强	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业认定奖	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
商务发展专项资金	财政拨款	26,700.00	其他收益	与收益相关
黄浦区财政局产业扶持资金	财政拨款	820,000.00	其他收益	与收益相关
经济发展贡献奖	财政拨款	110,000.00	其他收益	与收益相关
专利成果奖	财政拨款	7,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	60,800.00	其他收益	与收益相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
经济创新发展扶持政策资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
税源快报经费奖励	财政拨款	1,200.00	其他收益	与收益相关
境外企业所得税代扣代缴手续费返还	财政拨款	1,806.38	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	3,891.19	其他收益	与收益相关
合计	--	1,671,397.57	--	--

注1：根据湖塘镇委员会【2019】35号文件《关于表彰2018年度经济工作先进单位的决定》，旷达纤维于2019年3月份收到武进区财政局湖塘分局拨付的工业纳税十强企业奖励金3万元，计入本期其他收益。

注2：根据湖塘镇委员会【2019】35号文件《关于表彰2018年度经济工作先进单位的决定》，旷达纤维于2019年3月份收到武进区财政局湖塘分局拨付的高新技术企业认定奖1万元，计入本期其他收益。

注3：根据武进区财政局工贸科【2018】常财工贸字432号、433号文件，《关于下达2018年商务发展专项资金（第五批）预算指标的通知》，旷达纤维于2019年3月收到武进区财政局湖塘分局拨付的商务发展专项资金1.1万元，计入本期其他收益。

根据武进区财政局工贸科【2018】常财工贸字432号、433号文件，《关于下达2018年商务发展专项资金（第五批）预算指标的通知》，旷达饰件于2019年3月收到武进区雪堰镇财政所拨付的商务发展专项资金1.57万元，计入本期其他收益。

注4：根据上海市黄浦区金融服务办公室致上海旷达篷垫汽车内饰件有限公司函《关于2018年度企业科技创新资金投入情况统计》，上海篷垫于2019年6月收到上海市黄浦区财政局拨付的科技研发补助资金82万元，计入本期其他收益。

注5：根据中共雪堰镇委员会、雪堰镇人民政府雪发【2019】5号《关于表彰2018年度先进集体、先进个人的决定》，旷达饰件于2019年3月份收到武进区雪堰镇财政所拨付经济发展贡献奖5万元，计入本期其他收益。

根据中共雪堰镇委员会、雪堰镇人民政府雪发【2019】5号《关于表彰2018年度先进集体、先进个人的决定》，本公司于2019年3月份收到武进区雪堰镇财政所拨付经济发展贡献奖3万元，计入本期其他收益。

根据中共雪堰镇委员会、雪堰镇人民政府雪发【2019】5号《关于表彰2018年度先进集体、先进个人的决定》，旷达新能源于2019年3月份收到武进区雪堰镇财政所拨付经济发展贡献奖3万元，计入本期其他收益。

注6：根据中共雪堰镇委员会、雪堰镇人民政府雪发【2019】5号《关于表彰2018年度先进集体、先进个人的决定》，本公司于2019年3月份收到武进区雪堰镇财政所拨付专利成果奖0.7万元，计入本期其他收益。

注7：根据武汉市人力资源和社会保障局、市财政局武人社发【2015】82号关于印发《武汉市稳定岗位补贴实施办法》的通知，武汉旷达于2019年4月份收到武汉市失业保险管理办公室失业保险基金拨付稳岗补贴6.08万元，计入本期其他收益。

注8：根据江苏省工业和信息化厅苏财工贸【2018】383号《关于下达2018年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，本公司于2019年1月份收到武进区雪堰镇财政所拨付工业企业技术改造综合奖补项目奖励资金50万元，计入本期其他收益。

注9：根据中共雪堰镇委员会、雪堰镇人民政府雪发【2019】5号《关于表彰2018年度先进集体、先进个人的决定》，本公司于2019年3月份收到武进区雪堰镇财政所拨付工业强区战略加快工业经济创新发展扶持政策资金10万元，计入本期其他收益。

注10：根据常州市财政局的文件，旷达新能源于2019年1月份收到常州市财政局拨付的税源快报经费奖励0.12万元，计入本期其他收益。

注11：根据《中华人民共和国税收征收管理法》第三十条之规定，对企业所得税扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给百分之二的手续费，旷达纤维于2019年6月收到国家税务总局常州市武进区税务局拨付的2018年度境外企业所得税代扣代缴手续费返还资金1,806.38元，计入本期其他收益。

注12：根据《中华人民共和国个人所得税法》第十七条之规定，对个人所得税扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给百分之二的手续费，武汉旷达于2019年1月收到武汉市经济技术开发区地方税务局拨付的2017年度个税手续费返还资金3,891.19元，计入本期其他收益。

5、其他事项

(1) 根据公司第三届董事会第二十三次会议审议通过的《关于电力子公司对合资孙公司进行财务资助的议案》，公司孙公司旷达国光的少数股东王国光所持49%的股权于2016年5月16日全部质押给旷达新能源并完成质权登记。王国光因其个人债务问题，其所持上述股权于2017年1月24日被库尔勒人民法院全部冻结，冻结期限至2020年1月24日。另外，王国光于2017年8月被深圳市创新投资集团有限公司及南昌红土创新资本创业投资有限公司起诉，所持上述股权再次被广东深圳市中级人民法院冻结，冻结期限3年。

同时，王国光所持旷达国光49%股权，与旷达新能源业绩承诺事宜有关，2017年5月24日旷达新能源与王国光签订“关于履行《合资协议书》相关条款的协议书”，双方确认，王国光在2016年度未能完成的利润总额为1,983万元，按旷达新能源的持股比例折算成旷达新能源损失1,011万元，2018年3月旷达新能源与王国光解除2018年度业绩对赌，

并收回具体经营权，并对2017年度业绩承诺签订确认协议，王国光需再次补偿旷达新能源1,795万元损失。鉴于王国光无法实施现金补偿，仅能执行股权补偿，所持旷达国光49%股权牵扯一次质押两次冻结，无法办理过户手续，王国光个人还存在其他大额欠款纠纷，股权补偿能否最终获得存在不确定性。2018年5月14日旷达新能源向新疆巴州中级人民法院提起诉讼，要求王国光履行支付2,806万元损失补偿义务，并申请财产保全，限制王国光转让其持有的旷达国光49%股权。上述法院于2019年5月17日民事裁定对王国光价值2,806万元的旷达国光股权予以保全，并判决王国光支付对赌补偿金2,806万元及案件受理费、保全费。王国光不服，提起诉讼，尚未接到开庭通知。

2018年7月3日旷达新能源经向新疆维吾尔自治区高级人民法院申请，对旷达国光的资产进行保全，2018年7月4日新疆高法裁定：“冻结农牧公司银行存款，不足部分则查封、扣押相应价值的其他资产”；2018年9月21日新疆维吾尔自治区高级人民法院判决新疆旷达国光光伏农牧发展有限公司归还旷达新能源本金5,775.36万元及对应利息，支付违约金200万元，并承担律师代理费、案件受理费、保全申请费合计870,189.90元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	35,903,624.65
1至2年	
2至3年	6,882.94
3年以上	9,589.73
小计	35,920,097.32
减：坏账准备	1,808,212.43
合计	34,111,884.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	35,920,097.32	100.00	1,808,212.43	5.03	34,111,884.89
其中：应收其他款项	35,920,097.32	100.00	1,808,212.43	5.03	34,111,884.89
合计	35,920,097.32	100.00	1,808,212.43	5.03	34,111,884.89

按坏账计提方法分类披露（续）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	45,641,476.32	100	2,292,216.50	5.02	43,349,259.82
其中：应收其他款项	45,641,476.32	100	2,292,216.50	5.02	43,349,259.82
合计	45,641,476.32	100	2,292,216.50	5.02	43,349,259.82

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他款项

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	35,903,624.65	1,795,181.23	5.00
1至2年	--	--	20.00
2至3年	6,882.94	3,441.47	50.00
3年以上	9,589.73	9,589.73	100.00
合计	35,920,097.32	1,808,212.43	5.03

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	45,641,476.32	100	2,292,216.50	5.02	43,349,259.82
其中：账龄组合	45,641,476.32	100	2,292,216.50	5.02	43,349,259.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	45,641,476.32	100	2,292,216.50	5.02	43,349,259.82

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	2,292,216.50
首次执行新金融工具准则的调整金额	--

旷达科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019.01.01	2,292,216.50
本期计提	-484,004.07
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.06.30	1,808,212.43

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
上海国利汽车真皮饰件有限公司	35,903,624.65	99.96	1,795,181.23
上海延康汽车零部件有限公司	9,589.73	0.02	9,589.73
苏州一井新型织物有限公司	6,882.94	0.02	3,441.47
合 计	35,920,097.32	100.00	1,808,212.43

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	108,527,375.69	367,865,424.51
其他应收款	13,412,561.14	221,087.00
合 计	121,939,936.83	368,086,511.51

(1) 应收股利

项 目	期末数	期初数
旷达新能源	53,528,273.37	166,081,243.61
旷达饰件	54,999,102.32	201,784,180.90
合 计	108,527,375.69	367,865,424.51

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	14,118,485.41
1至2年	--
2至3年	--
3年以上	--
小 计	14,118,485.41

减：坏账准备 705,924.27

合计 13,412,561.14

②款项性质披露

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	14,000,000.00	700,000.00	13,300,000.00	114,237.75	5,711.89	108,525.86
备用金及其他	118,485.41	5,924.27	112,561.14	118,485.41	5,924.27	112,561.14
合计	14,118,485.41	705,924.27	13,412,561.14	232,723.16	11,636.16	221,087.00

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	14,000,000.00	5.00	700,000.00	13,300,000.00	
其中：应收其他款项	14,000,000.00	5.00	700,000.00	13,300,000.00	回收可能性
合计	14,000,000.00	5.00	700,000.00	13,300,000.00	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	118,485.41	5.00	5,924.27	112,561.14	回收可能性
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
合计	118,485.41	5.00	5,924.27	112,561.14	

单项计提信用损失准备的其他应收款情况如下：

单位名称	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	理由
上海濯琛实业有限公司	118,485.41	5,924.27	5.00	回收可能性

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	期初数
----	-----

旷达科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	232,723.16	100.00	11,636.16	5.00	221,087.00
组合小计	232,723.16	100.00	11,636.16	5.00	221,087.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	232,723.16	100.00	11,636.16	5.00	221,087.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	11,636.16
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	11,636.16
本期计提	694,288.11
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.06.30	705,924.27

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
宣化旷达	往来款	14,000,000.00	1至以内	99.16	700,000.00
上海濯琛实业有限公司	租赁费	118,485.41	1年以内	0.84	5,924.27
合计	--	14,118,485.41	--	100.00	705,924.27

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	2,052,419,577.14	--	2,052,419,577.14	2,052,419,577.14	--	2,052,419,577.14
对子公司投资						

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
上海旷达篷垫	26,188,680.00	--	--	26,188,680.00	--	--
德国公司	211,997.50	--	--	211,997.50	--	--
旷达饰件	501,968,843.39	--	--	501,968,843.39	--	--
旷达新能源	1,524,050,056.25	--	--	1,524,050,056.25	--	--
合计	2,052,419,577.14	--	--	2,052,419,577.14	--	--

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,933,294.11	38,634,626.14	89,721,240.11	82,442,443.44
其他业务	22,576,250.64	15,081,756.66	22,728,188.70	17,182,944.53
合计	65,509,544.75	53,716,382.80	112,449,428.81	99,625,387.97

5、投资收益

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	18,142,560.89	265,692,967.30
其他	11,760,401.23	8,304,339.77
合计	29,902,962.12	273,997,307.07

本期“其他”项目为公司进行保本理财产生的投资收益。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	706,195.16	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,793,806.72	
委托他人投资或管理资产的损益	12,113,480.82	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
本期收回以前年度核销的坏账		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-138,149.03	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	14,475,333.67
减：非经常性损益的所得税影响数	3,652,469.20
非经常性损益净额	10,822,864.47
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	91,437.70
归属于公司普通股股东的非经常性损益	10,731,426.77

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.0615	0.0615
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.12	0.0542	0.0542

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	90,616,819.72	148,706,612.30
其中：持续经营净利润	90,616,819.72	148,314,982.38
终止经营净利润	--	391,629.92
基本每股收益	0.0615	0.0990
其中：持续经营基本每股收益	0.0615	0.0989
终止经营基本每股收益	--	0.0001
稀释每股收益	0.0615	0.0990
其中：持续经营稀释每股收益	0.0615	0.0989
终止经营稀释每股收益	--	0.0001

旷达科技集团股份有限公司

2019年8月23日