

深圳市特力(集团)股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人富春龙、主管会计工作负责人娄红及会计机构负责人(会计主管人员)刘玉红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司指定的信息披露媒体，公司发布的信息均以上述媒体刊登为准。本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 优先股相关情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	32
第九节 公司债相关情况	33
第十节 财务报告.....	34
第十一节 备查文件目录	160

释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
登记公司深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
公司、本公司、我公司、特力集团	指	深圳市特力（集团）股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2019 年半年度
汽车工贸公司	指	深圳市汽车工业贸易有限公司
中天公司	指	深圳市中天实业有限公司
华日公司	指	深圳华日丰田汽车销售有限公司、深圳特发华日汽车企业有限公司
华日丰田	指	深圳华日丰田汽车销售有限公司
仁孚特力	指	深圳市仁孚特力汽车服务有限公司
东风公司	指	深圳东风汽车有限公司
特力星光	指	安徽特力星光珠宝投资有限公司
特力星光金尊	指	安徽特力星光金尊珠宝有限公司
四川渠道平台公司、四川珠宝公司	指	四川特力珠宝科技有限公司
兴龙公司	指	深圳市兴龙机械模具有限公司
特发	指	深圳市特发集团有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	特力 A、特力 B	股票代码	000025、200025
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市特力(集团)股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	特力 A		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Tellus Holding Co.,Ltd		
公司的法定代表人	富春龙		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	祁鹏	孙博伦
联系地址	深圳市福田区深南中路中核大厦十五楼	深圳市福田区深南中路中核大厦十五楼
电话	(0755) 83989378	(0755) 83989339
传真	(0755) 83989386	(0755) 83989386
电子信箱	ir@tellus.cn	sunbl@tellus.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	278,268,739.33	197,955,081.73	40.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	44,779,948.60	26,920,279.86	66.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	40,593,359.72	22,098,655.68	83.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,434,059.30	-28,070,468.11	
基本每股收益（元/股）	0.1039	0.0906	14.68%
稀释每股收益（元/股）	0.1039	0.0906	14.68%
加权平均净资产收益率	4.17%	2.76%	1.41%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,711,571,788.47	1,658,295,531.00	3.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,094,989,485.95	1,050,209,537.35	4.26%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	103,159.68	处置固定资产收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,611.29	增值税进项税加计扣除
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	37,708.32	参股企业资金占用费
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金	5,935,926.39	理财产品收益

融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	307,993.15	坏账准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-713,774.56	主要是特力星光金尊因提前退租支付房屋租赁违约金
减：所得税影响额	1,436,258.10	
少数股东权益影响额（税后）	54,777.29	
合计	4,186,588.88	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司报告期内的主营业务是汽车销售、汽车检测、维修及配件销售；资源性资产管理；珠宝服务业务。

1、汽车销售、检测、维修及配件销售：2019年上半年，汽车销售行业受库存持续偏高，让利促销及竞争加剧等影响，行业盈利水平同比下滑，汽车后市场面临较大下行压力。报告期内，公司在受市场环境影响的不利情况下，通过实施以目标达成、增量奖励为主元素的绩效考核机制，开展多种创新性营销手段等措施，实现汽车销售收入7,925万元，比去年同期增长28.62%，实现汽车检测维修及配件销售收入2,416万元，比去年同期增长10.03%。

2、资源性资产管理：2019年，受国内外经济发展增速放缓、经济形势复杂等不利因素影响，大量企业收缩规模，对物业租赁的需求有所降低，同时随着水贝片区新开发的物业大量投入使用，该片区物业租赁市场出现供大于求的态势，物业租赁市场需求不旺，致使我司面临资源性资产空置率增加、租赁价格下行等情况。报告期内，为应对市场需求下滑，公司通过加强与租户的沟通与交流、反馈租户意见等方式提高客户满意度，通过加大营销力度、增加广告宣传等方式，减少房屋空置率，提高整体物业特别是新项目水贝珠宝大厦的出租率；并通过重新策划包装、整改部分老旧物业，提升老旧物业形象、价值，充分利用行业集群优势，探索公司业态新布局。报告期内，公司实现物业租赁及服务7,368万元，比去年同期增长89.70%。

3、珠宝服务业务：2019年上半年，我国GDP增速连续两个季度放缓，经济下行压力巨大。珠宝行业作为消费弹性较大的行业，受经济低迷影响较大，珠宝商家因采购量减少，资金流转缓慢，对于开店或扩店态度更为谨慎，行业持续进行深度调整。在珠宝中下游，四川作为全国珠宝的活跃地区，已经率先步入调整行列。报告期内，面对不断下行的行业形势，我司一方面为降低经营风险，对零售平台项目特力星光金尊公司进行了暂停营业；另一方面，不断完善四川渠道平台公司的风控体系，加强数据分析能力，用数据手段控制风险，稳定业务收入；同时深入探索珠宝第三方综合服务外延，在实践中探索创新的商业模式，扩大行业影响力。报告期内实现珠宝批发及零售营业收入9,710万元，比去年同期增长35.27%。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	截止 2019 年 6 月 30 日长期股权投资账面价值为 15,381.97 万元,较期初减少 7,082.50 万元,降低 31.53%,主要是参股企业东风公司利润分配所致。
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	截止 2019 年 6 月 30 日在建工程账面价值为 2,270.72 万元,较期初增加 986.36 万元,增长 76.80%,主要是珠宝大厦二期工程前期投入。

应收账款	截止 2019 年 6 月 30 日应收账款账面价值为 11,354.83 万元,较期初增加 2,744 万元,增长 31.87%, 主要是四川珠宝公司珠宝批发赊销款增加。
预付账款	截止 2019 年 6 月 30 日预付账款账面价值为 1,249.32 万元, 较期初增加 338 万元, 增长 37.10%, 主要是华日丰田预付一汽丰田的购车款增加。
应收股利	截止 2019 年 6 月 30 日应收股利账面价值为 8,160.05 万元, 较期初增加 8,136.79 万元, 主要是参股企业东风公司及仁孚特力利润分配所致。
其他流动资产	截止 2019 年 6 月 30 日其他非流动资产账面价值为 4,220.87 万元, 较期初减少 29,022.37 万元, 降低 87.3%, 主要是理财产品重分类及到期赎回所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、掌握珠宝行业核心聚集地物业资源，业务收入稳定

深圳珠宝产值占全国珠宝产业的七成以上，而水贝-布心片区则是深圳珠宝产业的核心聚集区，产值占深圳珠宝产业的70%以上，形成了国内最大的黄金珠宝企业集群，覆盖包括原料采购、生产加工、批发销售在内的整个产业链，且该区域多年在珠宝行业的经济、战略地位及核心聚集效应保持稳定。

根据深圳市罗湖区城市更新“十三五”规划，水贝-布心片区将打造为罗湖区珠宝时尚产业区，其中水贝片区为国际珠宝艺术中心，布心片区为珠宝智能高端制造中心，形成水贝-布心国际珠宝生态创意城区。公司是水贝片区特力吉盟黄金首饰产业园内的最大业主，特力水贝珠宝大厦一期已投入使用，二期建设项目也已启动；同时公司作为布心工业区城市更新单元规划项目中04、05地块最大业主，将通过旧改方式在布心片区规划建设符合市、区及本公司整体战略布局的创新产业项目。公司将保持水贝、布心片区最大业主地位，掌握珠宝行业核心区域物理平台资源优势。同时本公司在深圳各片区掌握大量物业资源，通过物业租赁等资源性资产业务，能够为公司带来稳定的业务收入及现金流，为公司转型发展提供坚实的基础。

2、通过资源优势切入珠宝行业，行业影响力逐步扩大

近年来，随着珠宝行业发展增速的放缓，行业发展形势不确定性加大，大量珠宝企业出现业务收缩，行业继续呈现底部震荡的特征；同时受去杠杆、防范金融风险等金融政策的持续影响，带有互联网色彩的金融、类金融业务受到极大限制，整个珠宝行业持续出现融资困难，部分激进的行业龙头企业甚至陷入债务危机，实际控制人发生变化，行业发展受到一定影响。在这种情况下，公司作为国有企业及上市公司，具有良好的信用资质及信用背书能力，具备低成本、多渠道的资金来源，在珠宝行业的特殊身份优势也更加凸显，为公司切入珠宝行业供应链服务提供了民营珠宝企业无法比拟的优势。

公司以打造珠宝产业第三方综合运营服务商为战略蓝图，不参与珠宝具体产品经营，不争夺存量市场业务，而是计划通过创新业务模式服务广大珠宝企业，为行业发展赋能。经过多年来向珠宝行业转型的努力，公司与全国范围的多家珠宝业内龙头企业已经形成了更加紧密的战略合作关系，共同投资成立的珠宝创新平台项目已落地运营，取得了良好效果，公司的发展战略及企业愿景也得到行业高度认可及支持，在珠宝行业的影响力也不断扩大。

公司将继续发挥自身综合资源优势，联合珠宝产业链上下游，整合产业需求，改良行业传统模式，提供更全面的创新服务，解决行业痛点，在实现自身社会责任、回报公司股东的同时，促进行业健康发展，实现多方共赢。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年,世界经济低迷,经合组织(OECD)发布2019上半年经济展望,预计关税和未来贸易不确定性影响中国经济增长持续放缓,第一季度,我国GDP实际增长了6.4%,低于上年同期,第二季度,GDP增长率为6.2%,中国经济仍处于探底阶段。受国内整体经济环境不振的影响,2018年汽车终端零售市场中出现28年以来的首次下滑,2019年上半年产销量比上年同期均有下降,汽车后市场面临较大下行压力;纵观珠宝行业,发展趋势表现出极大的不确定性,珠宝商对2019年行业发展持观望态度,行业仍处于低迷状态,中小企业关门或转行,珠宝行业正在进行深度调整,商业门店、办公场所等需求量也相应减少,我司经营的珠宝区域性渠道平台、资源型资产租赁面临较大压力。

面对上半年复杂的经济形势,特力集团逆水行舟,以奋斗者为导向,全面激发员工动力,激活企业动能;各项重点工作紧锣密鼓开展,老旧物业深挖潜能,珠宝市场不断布局新兴项目,同时严守风控底线,确保我司上半年各项经济指标超过去年同期水平。

报告期内,公司实现营业收入27,826.87万元,比上年同期19,795.51万元增加8,031.36万元,增长40.57%,收入增长的主要原因是珠宝大厦一期运营收入及四川珠宝公司珠宝批发收入增加。实现利润总额5,102.08万元,比上年同期2,845.43万元增加2,256.65万元,归属于母公司的净利润4,477.99万元,比上年同期2,692.03万元增加1,785.96万元,增长66.34%。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位:人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	278,268,739.33	197,955,081.73	40.57%	主要是珠宝大厦一期运营收入及四川珠宝公司珠宝批发收入增加。
营业成本	210,494,012.42	153,739,952.11	36.92%	营业成本随收入的增加而增加。
销售费用	9,358,514.29	8,337,907.27	12.24%	主要是珠宝大厦一期投入运营费用增加。
管理费用	16,878,629.26	19,137,092.41	-11.80%	人员减少致薪酬减少,及日常费用控制。
财务费用	3,757,775.76	2,771,872.61	35.57%	主要是因银行贷款同比增加致利息支出增加及珠宝大厦一期完工转固贷款利息停止资本化导致财务费用增加。

所得税费用	6,038,256.76	1,887,473.77	219.91%	所属公司经营利润增加。
经营活动产生的现金流量净额	27,434,059.30	-28,070,468.11		主要是珠宝大厦一期运营收入增加及四川珠宝公司销售回款同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	54,510,161.97	128,447,077.73	-57.56%	主要是购买理财产品同比增加及珠宝大厦二期工程前期投入致现金流出增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-25,551,300.64	15,386,557.76		主要是中天公司归还项目借款致现金流出增加。
现金及现金等价物净增加额	56,392,930.47	115,763,237.91	-51.29%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车销售	79,247,600.74	77,917,559.91	1.68%	28.62%	29.57%	-0.72%
汽车检测维修及配件销售	24,156,408.72	19,523,657.18	19.18%	10.03%	9.52%	0.37%
物业租赁及服务	73,678,150.26	20,704,859.80	71.90%	89.70%	218.49%	-11.36%
珠宝批发及零售	97,100,722.64	91,148,345.86	6.13%	35.27%	33.51%	1.24%
分产品						
汽车销售	79,247,600.74	77,917,559.91	1.68%	28.62%	29.57%	-0.72%
汽车检测维修及配件销售	24,156,408.72	19,523,657.18	19.18%	10.03%	9.52%	0.37%
物业租赁及服务	73,678,150.26	20,704,859.80	71.90%	89.70%	218.49%	-11.36%
珠宝批发及零售	97,100,722.64	91,148,345.86	6.13%	35.27%	33.51%	1.24%
分地区						
深圳	177,082,159.72	118,146,076.89	33.28%	44.67%	39.88%	2.28%
安徽	4,521,763.87	4,235,654.11	6.33%	-23.21%	-31.84%	11.86%
四川	92,578,958.77	86,912,691.75	6.12%	40.49%	40.05%	0.30%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	16,711,450.93	32.75%	本年度计提参股企业投资收益及实现理财收益。	否
营业外收入	119,625.44	0.23%		否
营业外支出	833,400.00	1.63%	主要是特力星光金尊因提前退租支付房屋租赁违约金	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	225,905,191.16	13.20%	277,556,456.47	18.77%	-5.57%	购买理财产品及中天公司归还项目借款。
应收账款	113,548,299.77	6.63%	81,270,957.00	5.50%	1.13%	四川珠宝公司珠宝批发应收款增加。
存货	16,798,362.97	0.98%	5,858,705.33	0.40%	0.58%	
投资性房地产	494,163,460.21	28.87%	70,972,017.37	4.80%	24.07%	珠宝大厦一期项目完工转入。
长期股权投资	153,819,742.68	8.99%	244,379,388.10	16.53%	-7.54%	对兴龙的投资划分为持有待售资产。
固定资产	109,620,846.65	6.40%	116,927,224.82	7.91%	-1.51%	
在建工程	22,707,214.36	1.33%	388,384,816.21	26.27%	-24.94%	珠宝大厦一期项目完工转出。
短期借款	143,000,000.00	8.35%	143,000,000.00	9.67%	-1.32%	
长期借款			34,934,887.55	2.36%	-2.36%	中天公司归还项目借款。
应收股利	81,600,548.07	4.77%	52,732,683.74	3.57%	1.20%	主要是参股企业东风公司和仁孚特力利润分配所致。
持有待售资产	85,017,251.77	4.97%			4.97%	对兴龙的投资划分为持有待售资产。
其他流动资产	42,208,745.54	2.47%	122,022,053.76	8.25%	-5.78%	理财产品重分类。
其他应付款	271,599,091.34	15.87%	182,185,901.15	12.32%	3.55%	兴龙公司股权转让款挂账。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）							
2.衍生金融资产							
3.其他债权投资							
4. 其他权益工具投资	10,176,617.20						10,176,617.20
金融资产小计							
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							
上述合计	10,176,617.20						10,176,617.20
金融负债							

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,664,140.00	(1)
长期股权投资	27,063,722.06	(2)
持有待售资产	85,017,251.77	(3)
合计	138,745,113.83	

(1) 截至2019年6月30日，本公司使用权受到限制的货币资金为人民币26,664,140.00元，系本公司支付给深圳市罗湖区城市更新局特力-吉盟黄金首饰产业园升级改造项目03地块项目的监管资金。上年末使用权受到限制的货币资金为人民币26,664,140.00元。

(2) 本公司与仁孚汽车管理（深圳）有限公司（以下简称“仁孚深圳”）签订《质押合同》，合同约定：在本公司联营企业深圳市仁孚特力汽车服务有限公司（以下简称“仁孚特力”）设立至本公司与仁孚深圳合资合同期满日期间，在仁孚深圳以委

托贷款方式向仁孚特力提供借款、仁孚特力向银行或其他金融企业借款且由仁孚深圳提供担保，上述借款总额不超过人民币一亿元的情况下，按照股权比例承担因上述借款而产生的责任的35%，同意本公司将持有的仁孚特力35%的股权质押给仁孚深圳，作为上述借款的相应反担保。

(3) 深圳市兴龙机械模具有限公司（以下简称“兴龙公司”）为本公司之参股子公司，本公司持有兴龙公司 43% 股权。兴龙公司为建设兴龙黄金珠宝大厦项目，于 2016 年与中国建设银行股份有限公司深圳市分行（以下简称“建设银行”）签署了固定资产贷款合同，贷款金额 2.8 亿元，兴龙公司提供了兴龙黄金珠宝大厦土地证（宗地号 H309-0024(1)）作为抵押。现兴龙公司拟向建设银行申请解除土地证抵押用于办理兴龙黄金珠宝大厦项目房产证，办理房产证期间，兴龙公司各股东将所持兴龙公司股权同时质押给建设银行，为兴龙公司贷款提供临时性质押担保。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
深圳市润和联合投资发展有限公司	深圳市兴龙机械模具有限公司 43% 股权	2018 年 06 月 15 日	28,667	0	该项目对公司利润总额的影响约为 20,188 万元。	0	根据具有执行证券期货相关业务资格的国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的《资产评估报告》(国众联评报字(2017)第 3-0083 号),此次评估采用资产基础法及收益法。	否	无	否	按计划实施	2019 年 08 月 16 日	《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn):公告编号:2019-028

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市汽车工业贸易总公司	子公司	汽车及配件销售	人民币 5896 万	373,682,554.16	335,498,706.95	9,834,562.71	7,553,714.56	6,210,947.73
深圳特发华日汽车企业有限公司	子公司	汽车修理与零配件生产销售	美元 500 万	72,126,697.62	27,285,718.92	18,957,565.71	-60,107.09	-58,474.42
深圳市中天实业有限公司	子公司	物业租赁	人民币 36622.19 万	584,492,954.75	384,377,129.77	35,422,741.97	18,439,885.43	16,981,103.48
深圳市华日丰田汽车销售有限公司	子公司	汽车销售	人民币 200 万	65,181,941.83	2,229,865.18	106,372,651.09	70,439.41	133,522.54
深圳市新永通机动车检测设备有限公司	子公司	机动车检测设备生产	人民币 1961 万	11,676,169.50	6,381,025.45	2,701,908.75	878,287.14	662,252.14
深圳市特力新永通汽车发展有限公司	子公司	机动车检测与修理	人民币 3290 万	79,414,951.77	59,760,917.04	6,778,863.89	4,308,155.62	3,371,504.44
安徽特力星光珠宝投资有限公司	子公司	珠宝销售	人民币 980 万	7,434,783.29	2,623,944.15	4,521,763.87	-1,235,192.61	-2,068,492.61
四川特力珠宝科技有限公司	子公司	珠宝销售	人民币 15000 万	161,218,305.40	159,311,630.21	92,578,958.77	5,136,267.08	3,852,200.31
深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	参股公司	汽车销售、维修	人民币 3000 万	296,665,961.00	77,324,919.29	568,266,810.59	16,114,756.42	12,457,996.18
深圳东风汽车有限公司	参股公司	汽车生产、修理	人民币 10000 万	722,888,245.07	159,371,976.57	219,400,462.98	9,228,674.91	10,121,106.72
深圳特力吉盟投资有限公司	参股公司	投资兴办实业、物业管理、租赁	人民币 12370.496 万	398,256,796.48	131,382,412.10	41,866,318.34	8,986,012.20	7,304,384.91

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

在战略转型、项目运营的过程中，我们将客观、清晰地认识到可能存在的风险，并采取积极有效的措施加以防范：

1、宏观经济形势波动带来的风险

2019年，受中美贸易纷争、汇率的不稳定性等国际环境因素及国内货币政策从相对宽松转向稳健等政策影响，我国经济进入调速换挡期，GDP 增速步入平稳增长的“新常态阶段”，国内经济仍面临增速放缓，产业结构调整压力加大的风险，对整体经济环境及公司经营业绩带来不确定影响。

针对这一风险，公司将积极采取各类防范措施，一是继续强化管理，苦练内功，通过科学管理提高效率，挖潜增收，全面提升原有业务盈利水平；二是坚定推进公司战略转型步伐，通过创新业务模式推动转型项目的落地，开拓增量市场，扩大业务规模，寻找新的利润增长点，为公司长期稳定发展提供良好基础。

2、转型新领域带来的风险

近年来公司全力推进向珠宝产业第三方综合运营服务商转型的战略目标，多个转型项目已先后落地并取得良好效果，但在深度切入珠宝行业的过程中，公司也越来越清晰的认识到向新业务领域转型将面对的各种困难及风险。能否实现珠宝行业传统特点与新技术新模式创新融合，怎样满足新兴消费群体不断变化的个性化多元化需求，如何在细分市场竞争更加激烈的行业环境中走出创新发展的路径，都是公司亟待解决的全新挑战，对公司在转型业务布局中的资源整合能力、项目管理能力和专业人才储备提出了更高的要求。

针对这一风险，公司一方面将继续坚定转型信念，按照既定的整体发展战略及经营策略，充分论证，谨慎决策，精细管理，市场化运作，确保转型项目取得良好投资收益，积极应对市场竞争；另一方面公司将稳步推进改革创新，借助完成“双百行动”的契机，探索完善公司长效激励机制，调动全体员工的积极性，提高企业管理水平和经营效益，有效增强企业的核心竞争力。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	70.99%	2019 年 01 月 14 日	2019 年 01 月 15 日	《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn): 公告编号: 2019-001
2018 年年度股东大会	年度股东大会	69.99%	2019 年 04 月 23 日	2019 年 04 月 24 日	《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn): 公告编号: 2019-018

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

详见财务报表附注“十、承诺及或有事项”。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	本公司董监高兼任其董事	日常关联交易	提供物业租赁	参考市场定价	265	265	3.60%	530	否	按合同或协议约定	265	2019年04月02日	详见本公司刊登于《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的2019-011号公告
深圳市特发特力物业管理有限公司	控股股东之子公司	日常关联交易	提供物业租赁	参考市场定价	1.33	1.33	0.0048%	10	否	按合同或协议约定	1.33	2019年04月02日	详见本公司刊登于《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的2019-011号公告

													公告
深圳市特发小额贷款有限公司	控股股东之子公司	日常关联交易	提供物业租赁及管理服务	参考市场定价	79.98	79.98	0.29%	140	否	按合同或协议约定	79.98	2019年04月02日	详见本公司刊登于《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的2019-011号公告
深圳市特发特力物业管理有限公司	控股股东之子公司	日常关联交易	接受物业管理服务	参考市场定价	581.64	581.64	26.55%	1,370	否	按合同或协议约定	581.64	2019年04月02日	详见本公司刊登于《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的2019-011号公告
合计				--	--	927.95	--	2,050	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	正常履行
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
深圳市特发集团有限公司	控股股东	华日公司借款利息	1,719	14			14	1,733
深圳市特发集团有限公司	控股股东	华日公司借款本金	589		289			300
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		本年增加利息支出致利润总额减少 14 万元。						

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳市仁孚特力 汽车服务有限公司	2014年09 月30日	3,500	2007年04月17 日	3,500	质押	到合资合同 期满日期间	否	是
深圳市兴龙机械 模具有限公司	2018年12 月28日	28,000	2019年01月15 日	28,000	质押	兴龙公司应 在宗地号 H309-0024 (1)土地使 用权证(深房 地字第 2000599154 号)释放后的 60工作日 内,与建设银	否	是

									行重新签署抵押合同且完成土地证上全部房产(下称"新抵押物)抵押建设银行的手续。建设银行取得对新抵押物的抵押权后,《股权质押合同》(股借 2016 房 45605 福田-1)解除,建设银行释放该合同项下股权且注销相关质押登记。		
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)							31,500
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			31,500	报告期末实际对外担保余额合计(A4)							31,500
公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保			
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保			
公司担保总额(即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)							31,500
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			31,500	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)							31,500
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				28.77%							
其中:											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0							

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	28,000
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	28,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

报告期内，公司参与了对广东省河源市东源县上莞镇李白村的精准扶贫定点帮扶。

(2) 半年度精准扶贫概要

本公司情系山区，主动担当社会扶贫责任，根据安排本公司负责李白村村道公路硬底化、拓宽及机耕路硬底化等工程。该项目已经在2017年12月29日动工，目前项目工程已经完工。项目竣工后将极大方便李白村民的生产通行，困扰村民多年的“行路难”问题，将得到彻底的解决。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——

二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

对李白村内的道路进行扩建和修缮。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	297,281,600	100.00%	0	0	133,776,720	0	133,776,720	431,058,320	100.00%
1、人民币普通股	270,881,600	91.12%	0	0	121,896,720	0	121,896,720	392,778,320	91.12%
2、境内上市的外资股	26,400,000	8.88%	0	0	11,880,000	0	11,880,000	38,280,000	8.88%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	297,281,600	100.00%	0	0	133,776,720	0	133,776,720	431,058,320	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

公司2018年度利润分配方案：以 2018年12月31日的总股本 297,281,600股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4.5股，共计转增133,776,720股，转增后公司总股本将增加至431,058,320股。本利润分配方案于2019年5月17日实施完毕。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2019年4月1日，九届董事会第二次正式会议及九届监事会第四次会议审议通过了《2018年度利润分配方案》的议案，以 2018年12月31日的总股本 297,281,600股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4.5股，共计转增133,776,720股，转增后公司总股本将增加至431,058,320股。此利润分配方案已经公司2018年年度股东大会审议通过，于2019年5月17日实施完毕。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司公积金转股133,776,720股，其中A股121,896,720股，于2019年5月15日直接记入股东A股证券账户；B股11,880,000股，于2019年5月17日直接记入股东B股证券账户。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

因公司总股本增加，使最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等有所减少。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	54,000		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市特发集 团有限公司	国有法人	49.09%	211,591,621	+65,666,365	0	211,591,621		0
深圳远致富海 珠宝产业投资 企业（有限合 伙）	境内非国有法人	19.89%	85,717,844	+20,716,244	0	85,717,844		0

GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境外法人	0.41%	1,746,091	+548,787	0	1,746,091	0
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.34%	1,463,324	+684,483	0	1,463,324	0
李光鑫	境内自然人	0.22%	964,513	+203,352	0	964,513	0
黄信昌	境内自然人	0.11%	463,565	+463,565	0	463,565	0
丁秉方	境外自然人	0.11%	462,550	+196,950	0	462,550	0
何杏	境内自然人	0.10%	444,135	+144,035	0	444,135	0
中信银行股份有限公司—建信中证 500 指数增强型证券投资基金	其他	0.10%	430,419	+294,519	0	430,419	0
曾惠明	境外自然人	0.10%	419,920	+224,920	0	419,920	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中, 国有法人股东深圳市特发集团有限公司与其他股东不存在关联关系, 也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人; 未知其他流通股股东是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
深圳市特发集团有限公司	211,591,621	人民币普通股	211,591,621				
深圳远致富海珠宝产业投资企业(有限合伙)	85,717,844	人民币普通股	85,717,844				
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	1,746,091	境内上市外资股	1,746,091				
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	1,463,324	人民币普通股	1,463,324				

李光鑫	964,513	境内上市外资股	964,513
黄信昌	463,565	人民币普通股	463,565
丁秉方	462,550	人民币普通股	462,550
何杏	444,135	境内上市外资股	444,135
中信银行股份有限公司—建信中证 500 指数增强型证券投资基金	430,419	人民币普通股	430,419
曾惠明	419,920	境内上市外资股	419,920
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，国有法人股东深圳市特发集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股股东是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东黄信昌通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 463,565 股，通过普通证券账户持有本公司股票 0 股，合计持有 463,565 股。		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市特力(集团)股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	225,905,191.16	169,512,260.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	229,405,600.93	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	113,548,299.77	86,104,660.51
应收款项融资		
预付款项	12,493,208.24	9,112,473.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	94,480,706.00	14,483,208.41
其中：应收利息	1,031,521.11	723,407.50
应收股利	81,600,548.07	232,683.74

买入返售金融资产		
存货	16,798,362.97	12,342,854.40
合同资产		
持有待售资产	85,017,251.77	85,017,251.77
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,208,745.54	332,432,494.44
流动资产合计	819,857,366.38	709,005,203.49
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		10,176,617.20
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	0.00	
长期股权投资	153,819,742.68	224,644,766.21
其他权益工具投资	10,176,617.20	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	494,163,460.21	503,922,413.70
固定资产	109,620,846.65	112,674,017.53
在建工程	22,707,214.36	12,843,571.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,432,780.11	51,012,282.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,605,860.90	6,304,607.22
递延所得税资产	24,335,615.61	24,355,086.71
其他非流动资产	18,852,284.37	3,356,964.72
非流动资产合计	891,714,422.09	949,290,327.51
资产总计	1,711,571,788.47	1,658,295,531.00
流动负债：		
短期借款	143,000,000.00	143,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	65,355,485.14	73,365,876.09
预收款项	18,558,535.20	15,897,763.97
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	27,705,350.51	25,802,670.36
应交税费	14,942,982.03	9,377,393.57
其他应付款	271,599,091.34	250,489,094.47
其中：应付利息	172,792.00	290,215.78
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	541,161,444.22	517,932,798.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		34,934,887.55
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	3,920,160.36	3,920,160.36
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,225,468.76	2,225,468.76
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,145,629.12	41,080,516.67

负债合计	547,307,073.34	559,013,315.13
所有者权益：		
股本	431,058,320.00	297,281,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	431,449,554.51	565,226,274.51
减：库存股		
其他综合收益	26,422.00	26,422.00
专项储备		
盈余公积	3,139,918.14	3,139,918.14
一般风险准备		
未分配利润	229,315,271.30	184,535,322.70
归属于母公司所有者权益合计	1,094,989,485.95	1,050,209,537.35
少数股东权益	69,275,229.18	49,072,678.52
所有者权益合计	1,164,264,715.13	1,099,282,215.87
负债和所有者权益总计	1,711,571,788.47	1,658,295,531.00

法定代表人：富春龙

主管会计工作负责人：娄红

会计机构负责人：刘玉红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	112,937,304.70	88,836,626.14
交易性金融资产	130,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,835,572.40	38,274.00
应收款项融资		
预付款项	1,075,400.00	604,800.00
其他应收款	142,618,299.45	115,782,944.37
其中：应收利息	1,031,521.11	723,407.50
应收股利	17,500,000.00	232,683.74
存货		

合同资产		
持有待售资产	85,017,251.77	85,017,251.77
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	40,672,891.36	195,506,958.35
流动资产合计	515,156,719.68	485,786,854.63
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		10,176,617.20
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	839,159,963.05	836,283,491.38
其他权益工具投资	10,176,617.20	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	41,069,068.40	44,820,151.69
固定资产	14,343,268.33	14,824,845.14
在建工程	22,707,214.36	12,843,571.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	244,903.90	249,731.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,817,811.81	2,958,817.65
递延所得税资产	13,810,898.54	13,830,369.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	944,329,745.59	935,987,596.61
资产总计	1,459,486,465.27	1,421,774,451.24
流动负债：		
短期借款	143,000,000.00	143,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,000.00	19,800.00

预收款项	1,362.52	4,742.51
合同负债		
应付职工薪酬	5,678,506.73	4,858,788.51
应交税费	1,900,930.87	331,909.65
其他应付款	411,592,996.32	392,558,990.89
其中：应付利息	172,792.00	232,810.41
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	562,187,796.44	540,774,231.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	562,187,796.44	540,774,231.56
所有者权益：		
股本	431,058,320.00	297,281,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	428,256,131.23	562,032,851.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	3,139,918.14	3,139,918.14
未分配利润	34,844,299.46	18,545,850.31

所有者权益合计	897,298,668.83	881,000,219.68
负债和所有者权益总计	1,459,486,465.27	1,421,774,451.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	278,268,739.33	197,955,081.73
其中：营业收入	278,268,739.33	197,955,081.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	243,457,096.79	186,909,446.32
其中：营业成本	210,494,012.42	153,739,952.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,968,165.06	2,922,621.92
销售费用	9,358,514.29	8,337,907.27
管理费用	16,878,629.26	19,137,092.41
研发费用		
财务费用	3,757,775.76	2,771,872.61
其中：利息费用	4,765,937.06	3,682,093.53
利息收入	1,152,054.69	1,053,302.07
加：其他收益	6,611.29	
投资收益（损失以“-”号填列）	16,711,450.93	17,866,022.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,775,524.54	12,795,300.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	101,666.14	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-392,040.25
资产处置收益（损失以“－”号填列）	103,159.68	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	51,734,530.58	28,519,617.41
加：营业外收入	119,625.44	34,394.39
减：营业外支出	833,400.00	99,688.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	51,020,756.02	28,454,323.49
减：所得税费用	6,038,256.76	1,887,473.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,982,499.26	26,566,849.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	44,982,499.26	26,566,849.72
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	44,779,948.60	26,920,279.86
2.少数股东损益	202,550.66	-353,430.14
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	44,982,499.26	26,566,849.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,779,948.60	26,920,279.86
归属于少数股东的综合收益总额	202,550.66	-353,430.14
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1039	0.0906
（二）稀释每股收益	0.1039	0.0906

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

法定代表人：富春龙

主管会计工作负责人：娄红

会计机构负责人：刘玉红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	19,112,054.55	20,083,496.42
减：营业成本	1,774,557.00	1,842,326.22
税金及附加	786,231.07	818,654.42
销售费用		
管理费用	8,507,495.18	7,986,244.31
研发费用		
财务费用	2,775,796.55	2,215,649.63
其中：利息费用	3,610,643.70	3,031,952.64

利息收入	851,734.70	840,898.34
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	11,794,465.45	14,956,569.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,376,471.67	12,154,498.47
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）	-18,945.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-69,500.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,043,494.54	22,107,690.83
加：营业外收入	19,425.71	3,130.97
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,062,920.25	22,110,821.80
减：所得税费用	764,471.10	19,471.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,298,449.15	22,091,350.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	16,298,449.15	22,091,350.70
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0378	0.0743
(二) 稀释每股收益	0.0378	0.0743

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	275,395,004.65	190,354,252.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,288,007.02	14,796,131.60
经营活动现金流入小计	305,683,011.67	205,150,384.54
购买商品、接受劳务支付的现金	212,542,573.51	156,589,699.73
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	26,091,445.73	25,206,855.48
支付的各项税费	9,452,428.27	10,795,455.49
支付其他与经营活动有关的现金	30,162,504.86	40,628,841.95
经营活动现金流出小计	278,248,952.37	233,220,852.65
经营活动产生的现金流量净额	27,434,059.30	-28,070,468.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	965,735,585.20	454,400,000.00
取得投资收益收到的现金	5,967,222.92	4,153,597.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	78,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,504,125.26
收到其他与投资活动有关的现金	20,870,000.00	46,001,000.00
投资活动现金流入小计	992,651,308.12	506,058,722.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,041,146.15	14,848,244.60
投资支付的现金	904,100,000.00	357,030,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		5,733,400.00

投资活动现金流出小计	938,141,146.15	377,611,644.60
投资活动产生的现金流量净额	54,510,161.97	128,447,077.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,000,000.00	9,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,000,000.00	9,000,000.00
取得借款收到的现金	158,020,000.00	25,082,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	178,020,000.00	34,082,000.00
偿还债务支付的现金	198,814,887.55	8,665,112.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,756,413.09	10,030,329.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	203,571,300.64	18,695,442.24
筹资活动产生的现金流量净额	-25,551,300.64	15,386,557.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9.84	70.53
五、现金及现金等价物净增加额	56,392,930.47	115,763,237.91
加：期初现金及现金等价物余额	142,848,120.69	161,793,218.56
六、期末现金及现金等价物余额	199,241,051.16	277,556,456.47

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,820,726.01	26,539,659.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,580,839.48	10,135,679.87
经营活动现金流入小计	21,401,565.49	36,675,338.87
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,850,812.96	8,333,154.63
支付的各项税费	1,157,332.91	1,125,249.42
支付其他与经营活动有关的现金	14,812,259.31	31,499,877.17

经营活动现金流出小计	23,820,405.18	40,958,281.22
经营活动产生的现金流量净额	-2,418,839.69	-4,282,942.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000,000.00	344,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,996,094.69	3,180,515.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	20,870,000.00	46,001,000.00
投资活动现金流入小计	524,866,094.69	393,181,515.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,675,914.33	2,710,314.68
投资支付的现金	487,000,000.00	339,971,900.00
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		5,733,400.00
投资活动现金流出小计	494,675,914.33	348,415,614.68
投资活动产生的现金流量净额	30,190,180.36	44,765,901.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	143,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	143,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金	143,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,670,662.11	9,086,253.58
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	146,670,662.11	9,086,253.58
筹资活动产生的现金流量净额	-3,670,662.11	13,913,746.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	24,100,678.56	54,396,705.24
加：期初现金及现金等价物余额	62,172,486.14	97,991,738.05
六、期末现金及现金等价物余额	86,273,164.70	152,388,443.29

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	297,281,600.00				565,226,274.51		26,422.00		3,139,918.14		184,535,322.70		1,050,209,537.35	49,072,678.52	1,099,282,215.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	297,281,600.00				565,226,274.51		26,422.00		3,139,918.14		184,535,322.70		1,050,209,537.35	49,072,678.52	1,099,282,215.87
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	133,776.72				-133,776.72						44,779,948.60		44,779,948.60	20,202,550.66	64,982,499.26
(一)综合收益总额											44,779,948.60		44,779,948.60	202,550.66	44,982,499.26
(二)所有者投入和减少资本														20,000,000.00	20,000,000.00
1.所有者投入的普通股														20,000,000.00	20,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															

(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	133,776,720.00				-133,776,720.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	133,776,720.00				-133,776,720.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	431,058,320.00				431,449,554.51	26,422.00	3,139,918.14		229,315,271.30		1,094,989.48	69,275,229.18	1,164,264.71	5.13

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													

一、上年期末余额	297,281,600.00				565,226,274.51					2,952,586.32		97,798,595.80		963,259,056.63	34,764,517.26	998,023,573.89
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	297,281,600.00				565,226,274.51					2,952,586.32		97,798,595.80		963,259,056.63	34,764,517.26	998,023,573.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												26,920,279.86		26,920,279.86	8,738,810.49	35,659,090.35
（一）综合收益总额												26,920,279.86		26,920,279.86	-353,430.14	26,566,849.72
（二）所有者投入和减少资本															9,092,240.63	9,092,240.63
1．所有者投入的普通股															9,000,000.00	9,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本																
3．股份支付计入所有者权益的金额																
4．其他															92,240.63	92,240.63
（三）利润分配																
1．提取盈余公积																
2．提取一般风险准备																
3．对所有者（或股东）的																

分配																				
4. 其他																				
(四)所有者 权益内部结转																				
1. 资本公积转 增资本(或股 本)																				
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)																				
3. 盈余公积弥 补亏损																				
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益																				
5. 其他综合收 益结转留存收 益																				
6. 其他																				
(五)专项储 备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末 余额	297,2 81,60 0.00				565,22 6,274. 51				2,952, 586.32			124,71 8,875. 66		990,17 9,336. 49		43,503, 327.75		1,033,6 82,664. 24		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余 额	297,28 1,600.0 0				562,032, 851.23				3,139,91 8.14	18,545, 850.31		881,000,2 19.68
加：会计政 策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	297,281,600.00				562,032,851.23				3,139,918.14	18,545,850.31		881,000,219.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	133,776,720.00				-133,776,720.00					16,298,449.15		16,298,449.15
（一）综合收益总额										16,298,449.15		16,298,449.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	133,776,720.00				-133,776,720.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	133,776,720.00				-133,776,720.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收												

益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	431,058,320.00				428,256,131.23				3,139,918.14	34,844,299.46		897,298,668.83

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	297,281,600.00				562,032,851.23				2,952,586.32	-1,372,862.05		860,894,175.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	297,281,600.00				562,032,851.23				2,952,586.32	-1,372,862.05		860,894,175.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										22,091,350.70		22,091,350.70
(一)综合收益总额										22,091,350.70		22,091,350.70
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余 额	297,28 1,600. 00				562,032 ,851.23				2,952,5 86.32	20,718,48 8.65		882,985,52 6.20

深圳市特力（集团）股份有限公司
2019 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司简介

公司中文名称：深圳市特力(集团)股份有限公司

公司外文名称：ShenZhen Tellus Holding Co.,Ltd

公司注册地址：深圳市罗湖区水贝二路五十六号特力大厦三楼

公司办公地址：深圳市福田区深南中路中核大厦十五楼

公司股票上市地：深圳证券交易所

公司股票简称和代码：特力 A（000025）、特力 B（200025）

注册资本：29,728.16 万元

法定代表人：富春龙

统一社会信用代码：91440300192192210U

2、公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

本公司的行业性质：能源、材料和机械电子设备批发业行业。

本公司的经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；自有物业租赁与管理。自营本公司及所属企业自产产品、自用生产材料、金属加工机械、通用零件的进出口业务、进出口业务按深贸管证字第 0 9 8 号外贸审定证书办理。

本公司主要产品或提供的劳务：汽车销售、汽车维修及检测、珠宝首饰销售、物业租赁及服务。

3、公司历史沿革

深圳市特力(集团)股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为深圳市机械工业公司，成立于 1986 年 11 月 10 日。1992 年，经深圳市人民政府办公厅《关于深圳市机械工业公司改组为深圳市特力机械股份有限公司的批复》（深府办复[1991]1012 号）批准，深圳市机械工业公司改组为深圳市特力机械股份有限公司。1993 年，经深圳市人民政府办公厅《关于深圳市特力机械股份有限公司改组为公众股份有限公司的批复》（深府办复[1992]1850 号）、中国人民银行深圳经济特区分行《关于深圳市特力机电股份有限公司发行股票的批复》（深人银复字[1993]第 092 号）批准，深圳市特力机械股份有限公司首次公开发行股票，改组为公众股份有限公司，名称变更为深圳市特力机电股份有限公司，公司总股本为 16,688 万股，其中：原有资产折股 12,090 万股，新增发行 4,598

万股；新发股份包括人民币普通股（A 股）2,598 万股和人民币特种股（B 股）2,000 万股。1993 年 6 月，经深圳市证券管理办公室《关于同意深圳市特力机电股份有限公司上市的批复》（深证办复[1993]34 号）批准，深圳市证券交易所《上市通知书》（深证市字[1993]第 22 号）同意，深圳市特力机电股份有限公司在深圳市证券交易所上市。1993 年 3 月 15 日，经中国人民银行深圳经济特区分行“深人银复字（1993）092 号”文批准，本集团发行每股面值为人民币 1 元的记名式普通股 A 股 2,598 万股、B 股 2,000 万股。1994 年 6 月 30 日，经深圳市工商行政管理局核准，深圳市特力机电股份有限公司更名为深圳市特力(集团)股份有限公司。

本公司公开发行上市时的股本结构如下：

股份类型	数量（股）	比例（%）
一、非流通股		
其中：国家股	120,900,000	72.45
非流通股合计	120,900,000	72.45
二、已流通股份		
1、流通 A 股	25,980,000	15.57
2、流通 B 股	20,000,000	11.98
已上市流通股份合计	45,980,000	27.55
合计	166,880,000	100.00

本公司公开发行后历次股本变动情况：

（1）1993年度送红股

本公司召开1993年度股东大会决议，以1993年12月31日本公司总股本16,688万股为基数，向全体股东按每10股送2股派发现金红利0.5元，本公司总股本变为20,025.60万股。

1994年4月22日，深圳市证券管理办公室同意公司分红送股方案。分红方案实施后，公司股权结构如下：

股份类型	数量（股）	比例（%）
国有法人股	145,080,000	72.45
境内社会公众股	31,176,000	15.57
人民币特种股（B 股）	24,000,000	11.98
合计	200,256,000	100.00

(2) 1994年度送红股及转增股本

1995年5月28日，本公司股东大会同意董事会提出的送红股及转增股本方案。以1994年12月31日公司总股本20,025.60万股为基数，向全体股东每10股送0.5股并转增0.5股派发现金红利0.5元，公司总股本变为22,028.16万股。

分红方案实施后，公司股权结构如下：

股份类型	数量（股）	比例（%）
国有法人股	159,588,000	72.45
境内社会公众股	34,293,600	15.57
人民币特种股（B股）	26,400,000	11.98
合计	220,281,600	100.00

(3) 1997年控股股东变更

1997年3月31日经深圳市人民政府以“深府函[1997]19号”和中国证券监督管理委员会以“证监函上[1997]5号”文批准，同意深圳市投资管理公司将其持有的15958.8万股国家股转让给“深圳市特发集团有限公司”（以下简称“特发集团”）持有，占总股份的72.45%。

(4) 2006年股权分置改革

2005年12月，深圳市国有资产监督管理委员会同意本公司非流通股股东深圳市特发集团有限公司上报的深圳市特力（集团）股份有限公司的股权分置改革方案。

2006年1月4日，特发集团向流通A股股东支付13,717,440股股票作为股权分置改革对价，股改完成后特发集团持有本公司总股份的66.22%。股权分置改革方案实施后，公司股权结构如下：

股份类型	数量（股）	比例（%）
国有法人股	145,870,560	66.22
境内社会公众股	48,011,040	21.80
人民币特种股（B股）	26,400,000	11.98
合计	220,281,600	100.00

(5) 2015年非公开发行人民币普通股股票

根据本公司2014年4月21日第七届董事会第十九次临时会议、2014年6月3日2014年第四次临时股东大会决议的规定，本公司向深圳市特发集团有限公司和深圳远致富海珠宝产业投资企业（有限合伙）非公开发行人民币普通股股票（A股）不超过77,000,000股，每股面值1元，募集资金总额不超过人民币646,800,000.00元，发行对象全部以现金认购。

2014年5月19日，深圳市人民政府国有资产监督管理委员会下发的《深圳市国资委关于深圳市特力（集团）股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》（深国资委函[2014]237号），同意本公司非公开发行股票方案。本公司本次非公开发行获得中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市特力（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]173号）核准，同意贵公司非公开发行人民币普通股（A股）不超过77,000,000股新股。变更后的注册资本为人民币297,281,600.00元，公司股权结构如下：

股份类型	数量（股）	比例（%）
国有法人股	151,870,560	51.09
境内社会公众股	119,011,040	40.03
人民币特种股（B股）	26,400,000	8.88
合计	297,281,600	100.00

（6）2016年控股股东股份减持

根据公司2016年6月1日披露的《关于控股股东减持股份的公告》，深圳市特发集团有限公司于2016年5月4日至2016年5月31日，通过集中竞价方式合计减持公司2,972,537股无限售条件流通股，占公司总股本的1%。2016年9月30日，公司收到特发集团的《关于减持特力A股份并完成减持计划的函》，特发集团于2016年8月29日至2016年9月29日，通过集中竞价方式合计减持公司2,972,767股无限售条件流通股，占公司总股本的1%。截止2016年9月29日，特发集团本次减持计划已实施完毕。公司股权结构如下：

股份类型	数量（股）	比例（%）
国有法人股	145,925,256	49.09
境内社会公众股	124,956,344	42.03
人民币特种股（B股）	26,400,000	8.88
合计	297,281,600	100.00

（7）2018年度资本公积转增股本

2019年4月23日，本公司股东大会同意董事会提出的资本公积转增股本方案。以2018年12月31日公司总股本297,281,600股为基数，向全体股东每10股转增4.5股，公司总股本变为431,058,320股。

转增方案实施后，公司股权结构如下：

股份类型	数量（股）	比例（%）
国有法人股	211,591,621	49.09

股份类型	数量（股）	比例（%）
境内社会公众股	181,186,699	42.03
人民币特种股（B股）	38,280,000	8.88
合计	431,058,320	100.00

截至2019年6月30日，本公司累计发行股本总数43,105.83万股，详见附注六、29。

4、本公司本年度合并范围情况

本公司2019年上半年纳入合并范围的子公司共15户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月29日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，确定具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情

况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的（通常指中国人民银行公布的当

日外汇牌价的中间价，下同)折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司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净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可

输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

④ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月

内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品和低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、库存商品领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法于领用时按分次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不

足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的

现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其

他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、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。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、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35-40	3	2.43-2.77
机器设备	年限平均法	12	3	8.08
运输设备	年限平均法	7	3	13.86
电子设备	年限平均法	5-7	3	13.86-19.4
办公及其他设备	年限平均法	7	3	13.86
自有房屋装修费	年限平均法	10	0	10.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

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

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供

服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续

信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司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确认取得服务的增加。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，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，除非本公司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，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具,同时符合以下条件的,作为权益工具:

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或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;

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外,本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的,按照负债成分的公允价值确认为一项负债,按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额,确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用,在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具,其相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,除符合资本化条件的借款费用(参见本附注四、17“借款费用”)以外,均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

(1) 商品销售收入

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

本公司销售汽车,在将汽车按协议交付于客户,收取车款或取得收款权利后确认销售收入。

本公司销售珠宝首饰收入按照销售方式分为零售收入及批发收入,零售收入在商品实物已经交付消费者并已经收取货款时确认销售收入实现。批发收入在商品实物已交付客户,经客户签收确认并收取货款或取得索取货款的凭证时确认销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/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:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件。

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

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资

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

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第九届董事会第二次会议于 2019 年 4 月 1 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	10,176,617.20	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,176,617.20
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	330,400,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	330,400,000.00

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	10,176,617.20	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,176,617.20
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	195,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	195,000,000.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产(原准则)	10,176,617.20			
减: 转出至其他权益工具投资		10,176,617.20		
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资	—			
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		10,176,617.20		10,176,617.20
按新金融工具准则列示的余额				10,176,617.20

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
其他流动资产	332,432,494.44			
减：转入交易性金融资产		330,400,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				2,032,494.44
交易性金融资产	—			
加：自其他流动资产转入		330,400,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				330,400,000.00

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	10,176,617.20			
减：转出至其他权益工具投资		10,176,617.20		
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		10,176,617.20		10,176,617.20
按新金融工具准则列示的余额				10,176,617.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
其他流动资产	195,506,958.35			

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
减：转入交易性金融资产		195,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				506,958.35
交易性金融资产	—			
加：自其他流动资产转入		195,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				195,000,000.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
持有至到期投资减值	20,000.00	20,000.00		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）：				
其他债权投资减值准备	—	20,000.00		20,000.00

(2) 会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
本公司考虑新落成房屋建筑物的建筑设计和施工标准，电脑设备的更新速度日益加快，为了使公司会计估计更加符合资产的实际使用情况，更能真实反映资产为企业提供经济利益的期间及每期实际的资产消耗，更客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，经本公司第九届董事会第二次会议于2019年4月1日决议通过，本公司于决议通过日将房屋建筑物使用年限由35年变更为35-40年，电子设备中电脑类设备的折旧年限由7年变更为5	内部程序	固定资产、投资性房地产、主营业务成本、管理费用	337,023.38

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
年。			

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	169,512,260.69	169,512,260.69	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		330,400,000.00	330,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	86,104,660.51	86,104,660.51	
应收款项融资			
预付款项	9,112,473.27	9,112,473.27	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,483,208.41	14,483,208.41	
其中：应收利息	723,407.50	723,407.50	
应收股利	232,683.74	232,683.74	
买入返售金融资产			
存货	12,342,854.40	12,342,854.40	
合同资产			
持有待售资产	85,017,251.77	85,017,251.77	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	332,432,494.44	2,032,494.44	-330,400,000.00
流动资产合计	709,005,203.49	709,005,203.49	
非流动资产：			

发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	10,176,617.20		-10,176,617.20
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	
长期股权投资	224,644,766.21	224,644,766.21	
其他权益工具投资		10,176,617.20	10,176,617.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产	503,922,413.70	503,922,413.70	
固定资产	112,674,017.53	112,674,017.53	
在建工程	12,843,571.97	12,843,571.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	51,012,282.25	51,012,282.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,304,607.22	6,304,607.22	
递延所得税资产	24,355,086.71	24,355,086.71	
其他非流动资产	3,356,964.72	3,356,964.72	
非流动资产合计	949,290,327.51	949,290,327.51	
资产总计	1,658,295,531.00	1,658,295,531.00	
流动负债：			
短期借款	143,000,000.00	143,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	73,365,876.09	73,365,876.09	
预收款项	15,897,763.97	15,897,763.97	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	25,802,670.36	25,802,670.36	
应交税费	9,377,393.57	9,377,393.57	
其他应付款	250,489,094.47	250,489,094.47	
其中：应付利息	290,215.78	290,215.78	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	517,932,798.46	517,932,798.46	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	34,934,887.55	34,934,887.55	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,920,160.36	3,920,160.36	
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,225,468.76	2,225,468.76	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	41,080,516.67	41,080,516.67	
负债合计	559,013,315.13	559,013,315.13	
所有者权益：			
股本	297,281,600.00	297,281,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	565,226,274.51	565,226,274.51	

减：库存股			
其他综合收益	26,422.00	26,422.00	
专项储备			
盈余公积	3,139,918.14	3,139,918.14	
一般风险准备			
未分配利润	184,535,322.70	184,535,322.70	
归属于母公司所有者权益合计	1,050,209,537.35	1,050,209,537.35	
少数股东权益	49,072,678.52	49,072,678.52	
所有者权益合计	1,099,282,215.87	1,099,282,215.87	
负债和所有者权益总计	1,658,295,531.00	1,658,295,531.00	

调整情况说明

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号-金融工具列报》，并要求单独在境内上市企业自2019年1月1日起施行。

本公司按照新金融准则规定将“可供出售金融资产”重新分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，并根据列报要求对2019年年初资产负债表的“可供出售金融资产”进行了调整。

本公司按照新金融准则规定将非保本保收益理财产品从“其他流动资产”重新分类为“交易性金融资产”，并根据列报要求对2019年年初资产负债表的“其他流动资产”进行了调整。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	88,836,626.14	88,836,626.14	
交易性金融资产		195,000,000.00	195,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	38,274.00	38,274.00	
应收款项融资			
预付款项	604,800.00	604,800.00	
其他应收款	115,782,944.37	115,782,944.37	
其中：应收利息	723,407.50	723,407.50	
应收股利	232,683.74	232,683.74	
存货			
合同资产			
持有待售资产	85,017,251.77	85,017,251.77	

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	195,506,958.35	506,958.35	-195,000,000.00
流动资产合计	485,786,854.63	485,786,854.63	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	10,176,617.20		-10,176,617.20
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	836,283,491.38	836,283,491.38	
其他权益工具投资		10,176,617.20	10,176,617.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产	44,820,151.69	44,820,151.69	
固定资产	14,824,845.14	14,824,845.14	
在建工程	12,843,571.97	12,843,571.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	249,731.94	249,731.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,958,817.65	2,958,817.65	
递延所得税资产	13,830,369.64	13,830,369.64	
其他非流动资产			
非流动资产合计	935,987,596.61	935,987,596.61	
资产总计	1,421,774,451.24	1,421,774,451.24	
流动负债：			
短期借款	143,000,000.00	143,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19,800.00	19,800.00	
预收款项	4,742.51	4,742.51	

合同负债			
应付职工薪酬	4,858,788.51	4,858,788.51	
应交税费	331,909.65	331,909.65	
其他应付款	392,558,990.89	392,558,990.89	
其中：应付利息	232,810.41	232,810.41	
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	540,774,231.56	540,774,231.56	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	540,774,231.56	540,774,231.56	
所有者权益：			
股本	297,281,600.00	297,281,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	562,032,851.23	562,032,851.23	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,139,918.14	3,139,918.14	
未分配利润	18,545,850.31	18,545,850.31	

所有者权益合计	881,000,219.68	881,000,219.68	
负债和所有者权益总计	1,421,774,451.24	1,421,774,451.24	

调整情况说明

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号-金融工具列报》，并要求单独在境内上市企业自2019年1月1日起施行。

本公司按照新金融准则规定将“可供出售金融资产”重新分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，并根据列报要求对2019年年初资产负债表的“可供出售金融资产”进行了调整。

本公司按照新金融准则规定将非保本保收益理财产品从“其他流动资产”重新分类为“交易性金融资产”，并根据列报要求对2019年年初资产负债表的“其他流动资产”进行了调整。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

31、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

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

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

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

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

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确

定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	租金、水费收入分别按5%、3%征收率计缴增值税；珠宝零售及批发、汽车及配件销售、汽车维修、电费及物业管理费分别按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019

年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上年同期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	89,247.55	84,099.49
银行存款	225,815,943.61	169,428,161.20
合计	225,905,191.16	169,512,260.69

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司使用权受到限制的货币资金为人民币 26,664,140.00 元，系本公司支付给深圳市罗湖区城市更新局特力-吉盟黄金首饰产业园升级改造项目 03 地块项目的监管资金。上年末使用权受到限制的货币资金为人民币 26,664,140.00 元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融资产	139,405,600.93	330,400,000.00
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		
其中：其他	90,000,000.00	
合计	229,405,600.93	330,400,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	114,598,195.81
其中：6 个月以内	114,598,195.81
7-12 个月	
1 年以内小计	114,598,195.81
1 至 2 年	

账龄	期末余额
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	49,125,862.29
小计	163,724,058.10
减：坏账准备	50,175,758.33
合计	113,548,299.77

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	127,492,018.45	77.87	23,552,310.56	18.47	103,939,707.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,608,591.88	5.87	--	--	9,608,591.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	26,623,447.77	16.26	26,623,447.77	100.00	
合计	163,724,058.10	100.00	50,175,758.33	—	113,548,299.77

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	109,050,086.55	80.13	23,367,891.24	21.43	85,682,195.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	422,465.20	0.31	--	--	422,465.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	26,623,447.77	19.56	26,623,447.77	100.00	--

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	136,095,999.52	100.00	49,991,339.01	36.73	86,104,660.51

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳金路工贸公司	9,846,607.00	9,846,607.00	100.00	收款存在较大的不确定性
广东湛江三星汽车股份有限公司	4,060,329.44	4,060,329.44	100.00	账龄较长, 预计无法收回
王昌龙	2,370,760.40	2,370,760.40	100.00	账龄较长, 预计无法收回
惠州市建达城道桥工程公司	2,021,657.70	2,021,657.70	100.00	收回的可能性不大
江铃汽车制造厂	1,191,059.98	1,191,059.98	100.00	账龄较长, 预计无法收回
阳江市汽车贸易有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
广东省物资集团	1,862,000.00	1,862,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
肖月良等	104,989,603.93	1,049,896.04	1.00	珠宝赊销货款, 在信用期内
合计	127,492,018.45	23,552,310.56	—	—

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,608,591.88	--	--
合计	9,608,591.88	--	--

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,367,891.24	184,419.32			23,552,310.56
单项金额不重大但单独计提坏	26,623,447.77				26,623,447.77

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账准备的应收款项					
合计	49,991,339.01	184,419.32			50,175,758.33

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本公司本期无实际核销的应收账款的情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
深圳金路工贸公司	非关联方	9,846,607.00	3 年以上	6.01
广东湛江三星汽车股份有限公司	非关联方	4,060,329.44	3 年以上	2.48
许振华	非关联方	3,307,876.43	1 年以内	2.02
毛海涛	非关联方	3,257,484.74	1 年以内	1.99
陈国灿	非关联方	3,255,999.74	1 年以内	1.99
合计	—	23,728,297.35	—	14.49

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,472,954.30	99.84	9,092,219.33	99.78
1 至 2 年	—	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	20,253.94	0.16	20,253.94	0.22

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	12,493,208.24	100.00	9,112,473.27	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 11,650,411.19 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 93.25%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,031,521.11	723,407.50
应收股利	81,600,548.07	232,683.74
其他应收款	11,848,636.82	13,527,117.17
合计	94,480,706.00	14,483,208.41

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,031,521.11	723,407.50
合计	1,031,521.11	723,407.50

(2) 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
深圳市特发特力物业管理有限公司		232,683.74
深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	17,500,000.00	
深圳东风汽车有限公司	64,100,548.07	
合计	81,600,548.07	232,683.74

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	5,427,474.66

账龄	期末余额
其中：6 个月以内	5,427,474.66
7-12 个月	
1 年以内小计	5,427,474.66
1 至 2 年	2,911,720.87
2 至 3 年	222,017.41
3 至 4 年	317,737.67
4 至 5 年	77,841.64
5 年以上	56,502,983.51
小计	65,459,775.76
减：坏账准备	53,611,138.94
合计	11,848,636.82

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联单位往来款	3,361,660.81	5,005,511.88
其他往来	62,098,114.95	62,418,829.69
小计	65,459,775.76	67,424,341.57
减：坏账准备	53,611,138.94	53,897,224.40
合计	11,848,636.82	13,527,117.17

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	4,001,456.73	49,895,767.67		53,897,224.40
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	21,907.69			
本期转回	307,993.15			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	3,715,371.27	49,895,767.67		53,611,138.94

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	39,207,653.44				39,207,653.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,001,456.73	21,907.69	307,993.15		3,715,371.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,688,114.23				10,688,114.23
合计	53,897,224.40	21,907.69	307,993.15		53,611,138.94

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
周大福珠宝金行（深圳）有限公司	307,993.15	货币资金收回
合计	307,993.15	——

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无实际核销的应收账款的情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中汽华南汽车销售公司	往来款	9,832,956.37	3 年以上	15.02	9,832,956.37
南方工贸深圳实业公司	往来款	7,359,060.75	3 年以上	11.24	7,359,060.75
深圳中浩(集团)股份有限公司	往来款	5,000,000.00	3 年以上	7.64	5,000,000.00
深圳市东昌永通机动车辆检测有限公司	往来款	3,538,614.54	1 年以内	5.41	
周大福珠宝金行(深圳)有限公司	往来款	2,759,100.00	1-2 年	4.21	137,955.00
合计	—	28,489,731.66	—	43.52	22,329,972.12

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,041,573.00	14,771,812.17	269,760.83
库存商品	30,631,625.42	14,103,023.28	16,528,602.14
合计	45,673,198.42	28,874,835.45	16,798,362.97

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,047,710.72	14,771,812.17	275,898.55
库存商品	26,169,979.13	14,103,023.28	12,066,955.85
合计	41,217,689.85	28,874,835.45	12,342,854.40

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,771,812.17					14,771,812.17
库存商品	14,103,023.28					14,103,023.28
合计	28,874,835.45					28,874,835.45

7、持有待售资产

(1) 持有待售非流动资产和处置组的基本情况

项目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因、方式	预计出售时间	所属分部
持有待售非流动资产	—	—	—	—	—	—
其中：长期股权投资	85,017,251.77			转让	2019.8.14	租赁及服务
总计	85,017,251.77					

公司 2017 年 12 月 12 日第八届董事会第十三次临时会议及 2017 年度第三次临时股东大会审议通过了《关于出售深圳市兴龙机械模具有限公司 43% 股权的议案》，同意公司通过公开挂牌方式全部出售参股企业兴龙公司 43% 的股权。2018 年 6 月 15 日，公司与挂牌受让方深圳市润和联合投资发展有限公司（以下简称“润和”）签订了《企业国有产权转让合同》，以人民币 28,667.00 万元转让兴龙公司 43% 的股权。截止 2018 年 12 月 31 日，公司已收到前述股权转让合同项下第一期、第二期股权转让款合计 14,620.17 万元及利息 130.94 万元。2019 年 6 月 14 日，收到润和股权转让款 2,000 万元及利息 87 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，公司收到股权转让款合计 16,620.17 万元及利息 217.94 万元。

根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的规定，公司将兴龙公司长期股权投资截止 2018 年 6 月 30 日的余额 8,501.72 万元划分为持有待售资产，自 2018 年 6 月 30 日后不作权益法核算。截止本报告批准报出日，公司已按《企业国有产权转让合同》及补充协议约定，收到全部股权转让款 28,667 万元、利息等 902.81 万元。

(2) 持有待售资产减值准备情况

持有待售资产不存在减值迹象。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,208,745.54	2,032,494.44
理财产品	40,000,000.00	
合计	42,208,745.54	2,032,494.44

9、其他债权投资

(1) 减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额			20,000.00	20,000.00
2019年1月1日其他债权投资账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额			20,000.00	20,000.00

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
其他：							

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价 值	账面余额	减值准备	账面 价值	
实质上构成对被投资单位净 投资的长期权益	2,179,203.68	2,179,203.68	--	2,179,203.68	2,179,203.68	--	
其中：深圳特力汽车服务连 锁有限公司*	2,179,203.68	2,179,203.68	--	2,179,203.68	2,179,203.68	--	
合计	2,179,203.68	2,179,203.68	--	2,179,203.68	2,179,203.68	--	—

(2) 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2019 年 1 月 1 日余额			2,179,203.68	2,179,203.68
2019 年 1 月 1 日长期应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额			2,179,203.68	2,179,203.68

*注：该公司为本公司联营企业，本公司对其非经营性应收款实质上构成对被投资单位的净投资。截止本报告期末，该公司负债总额超过资产总额，所有者权益为负数。本公司对该公司的长期股权投资账面价值已减至零。本报告期该公司已停止经营。鉴于

该公司的实际情况，本公司对该项长期应收款全额提取了坏账准备。

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款的情况。

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投 资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
深圳特力吉盟投资有限公司	62,039,013.62			3,652,191.24		
深圳市特力行投资有限公司	11,253,581.63			363,981.77		
小计	73,292,595.25			4,016,173.01		
二、联营企业						
深圳特力汽车服务连锁有限公司	--					
深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	40,203,423.40			4,360,298.66		
深圳市汽车工业进出口有限公司	7,482,170.28			-409,250.15		
深圳东风汽车有限公司	103,666,577.28			2,808,303.02		
深圳市新永通油泵环保有限公司	127,836.59					
深圳市新永通咨询有限公司	41,556.83					
深圳市新永通汽车服务有限公司	--					
深圳市新永通东晓汽车服务有限公司	--					
深圳市永通信达检测设备有限责任公司	--					
湖南昌阳实业股份有限公司*①	1,810,540.70					
深圳捷成电子有限公司*①	3,225,000.00					
深圳先导新材料有限公司*①	4,751,621.62					
中国汽车工业深圳贸易公司*①	400,000.00					
深圳通用标准件有限公司*①	500,000.00					

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
深圳火炬火花塞工业公司	17,849.20					
中汽华南汽车销售公司*①	2,250,000.00					
深圳百力源电源有限公司*①	1,320,000.00					
深圳市益民汽车贸易公司*①	200,001.10					
小计	165,996,577.00			6,759,351.53		
三、其他股权投资						
深圳汉力高技术陶瓷有限公司*②	1,956,000.00					
深圳市南方汽车维修中心*②	6,700,000.00					
小计	8,656,000.00					
合计	247,945,172.25			10,775,524.54		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
深圳特力吉盟投资有限公司				65,691,204.86	--
深圳市特力行投资有限公司				11,617,563.40	--
小计				77,308,768.26	--
二、联营企业					
深圳特力汽车服务连锁有限公司					--
深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	17,500,000.00			27,063,722.06	--
深圳市汽车工业进出口有限公司				7,072,920.13	--
深圳东风汽车有限公司	64,100,548.07			42,374,332.23	--
深圳市新永通油泵环保有限公司				127,836.59	127,836.59
深圳市新永通咨询有限公司				41,556.83	41,556.83

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市新永通汽车服务有限公司					--
深圳市新永通东晓汽车服务有限公司					--
深圳市永通信达检测设备有限责任公司					--
湖南昌阳实业股份有限公司*①				1,810,540.70	1,810,540.70
深圳捷成电子有限公司*①				3,225,000.00	3,225,000.00
深圳先导新材料有限公司*①				4,751,621.62	4,751,621.62
中国汽车工业深圳贸易公司*①				400,000.00	400,000.00
深圳通用标准件有限公司*①				500,000.00	500,000.00
深圳火炬火花塞工业公司				17,849.20	17,849.20
中汽华南汽车销售公司*①				2,250,000.00	2,250,000.00
深圳百力源电源有限公司*①				1,320,000.00	1,320,000.00
深圳市益民汽车贸易公司*①				200,001.10	200,001.10
小计				91,155,380.46	14,644,406.04
三、其他股权投资					
深圳汉力高技术陶瓷有限公司*②				1,956,000.00	1,956,000.00
深圳市南方汽车维修中心*②				6,700,000.00	6,700,000.00
小计				8,656,000.00	8,656,000.00
合计				177,120,148.72	23,300,406.04

12、其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
原按成本法核算可供出售权益工具	10,176,617.20	10,176,617.20
合 计	10,176,617.20	10,176,617.20

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	602,025,611.05	602,025,611.05
2、本期增加金额	--	--
(1) 外购	--	--
3、本期减少金额	9,546,631.74	9,546,631.74
(1) 其他转出	9,546,631.74	9,546,631.74
4、期末余额	592,478,979.31	592,478,979.31
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	98,103,197.35	98,103,197.35
2、本期增加金额	7,526,757.87	7,526,757.87
(1) 计提或摊销	7,526,757.87	7,526,757.87
3、本期减少金额	7,314,436.12	7,314,436.12
(1) 其他转出	7,314,436.12	7,314,436.12
4、期末余额	98,315,519.10	98,315,519.10
三、减值准备	--	--
四、账面价值		
1、期末账面价值	494,163,460.21	494,163,460.21
2、年初账面价值	503,922,413.70	503,922,413.70

(2) 本公司所有权受限制的投资性房地产。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无所有权受到限制的投资性房资产。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
特力水贝珠宝大厦	428,727,924.01	未竣工结算, 未办理房产证
布心 5.6.7 厂房连廊	15,985.26	由于历史遗留原因, 未办理房产证
笋岗 12 栋	18,719.33	由于历史遗留原因, 未办理房产证
笋岗 12 栋商铺	58,608.27	由于历史遗留原因, 未办理房产证
合计	428,821,236.87	

14、固定资产

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	办公及其他设备	自有房屋装修费	合计
一、账面原值							
1、年初余额	266,262,162.27	11,674,073.65	5,086,600.26	9,657,434.32	2,852,584.72	2,697,711.99	298,230,567.21
2、本年增加金额	--	194,910.65	671,448.67	445,618.32	68,575.56	--	1,380,553.20
(1) 购置	--	194,910.65	671,448.67	445,618.32	68,575.56	--	1,380,553.20
3、本年减少金额	--	--	580,507.20	--	--	--	580,507.20
(1) 处置或报废	--	--	580,507.20	--	--	--	580,507.20
4、年末余额	266,262,162.27	11,868,984.30	5,177,541.73	10,103,052.64	2,921,160.28	2,697,711.99	299,030,613.21
二、累计折旧							
1、年初余额	156,944,286.41	8,711,585.77	3,707,548.67	7,355,334.20	2,176,012.31	2,416,329.26	181,311,096.62
2、本年增加金额	3,557,840.34	163,437.76	180,580.37	297,689.44	80,199.89	--	4,279,747.80
(1) 计提	3,557,840.34	163,437.76	180,580.37	297,689.44	80,199.89	--	4,279,747.80
3、本年减少金额	--	--	426,530.92	--	--	--	426,530.92
(1) 处置或报废	--	--	426,530.92	--	--	--	426,530.92
4、年末余额	160,502,126.75	8,875,023.53	3,461,598.12	7,653,023.64	2,256,212.20	2,416,329.26	185,164,313.50
三、减值准备							
1、年初余额	3,555,385.70	319,675.11	6,165.00	17,984.71	64,859.81	281,382.73	4,245,453.06
2、本年增加金额	--	--	--	--	--	--	--

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	自有房屋装修费	合计
(1) 计提	--	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--	--
4、年末余额	3,555,385.70	319,675.11	6,165.00	17,984.71	64,859.81	281,382.73	4,245,453.06
四、账面价值							
1、年末账面价值	102,204,649.82	2,674,285.66	1,709,778.61	2,432,044.29	600,088.27	--	109,620,846.65
2、年初账面价值	105,762,490.16	2,642,812.77	1,372,886.59	2,284,115.41	611,712.60	--	112,674,017.53

②暂时闲置的固定资产情况

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司无重大固定资产闲置情况

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
水贝中天综合楼	1,025,152.02	由于历史遗留原因, 未办理房产证
人民北路招待所	5,902.41	由于历史遗留原因, 未办理房产证
松泉公寓(混合)	20,524.10	由于历史遗留原因, 未办理房产证
特力大厦地下停车场	9,761,569.10	停车场无法办理房产证
特力大厦转换层	1,706,392.88	无法办理房产证
贸易部仓库	82,128.85	由于历史遗留原因, 未办理房产证
仓库	905,383.21	由于历史遗留原因, 未办理房产证
桃园路 1#、2#、3#厂房 3-5 楼	3,906,488.56	由于历史遗留原因, 未办理房产证
永通大厦	35,322,911.41	由于历史遗留原因, 未办理房产证
桃花源第 16 栋	1,558,503.72	由于历史遗留原因, 未办理房产证
汽车大厦	16,961,952.19	由于历史遗留原因, 未办理房产证
宝安商住楼首层	987,597.33	由于历史遗留原因, 未办理房产证
中核办公楼	4,990,692.75	由于历史遗留原因, 未办理房产证
合计	77,235,198.53	

15、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,707,214.36	12,843,571.97
合计	22,707,214.36	12,843,571.97

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水贝珠宝产业园	22,707,214.36		22,707,214.36	12,843,571.97		12,843,571.97
合计	22,707,214.36		22,707,214.36	12,843,571.97		12,843,571.97

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	56,252,774.80	128,500.00	1,093,185.00	57,474,459.80
2、本年增加金额	--	--	90,960.00	90,960.00
(1) 购置	--	--	90,960.00	90,960.00
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4、年末余额	56,252,774.80	128,500.00	1,184,145.00	57,565,419.80
二、累计摊销				
1、年初余额	5,490,224.49	82,674.35	889,278.71	6,462,177.55
2、本年增加金额	609,507.42	3,081.65	57,873.07	670,462.14
(1) 计提	609,507.42	3,081.65	57,873.07	670,462.14
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4、年末余额	6,099,731.91	85,756.00	947,151.78	7,132,639.69
三、减值准备	--	--	--	--
四、账面价值				
1、年末账面价值	50,153,042.89	42,744.00	236,993.22	50,432,780.11
2、年初账面价值	50,762,550.31	45,825.65	203,906.29	51,012,282.25

注：本期摊销金额为 670,462.14 元。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,304,607.22	1,828,553.10	527,299.42		7,605,860.90
合计	6,304,607.22	1,828,553.10	527,299.42		7,605,860.90

18、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	78,513,371.59	19,628,342.90	78,513,371.56	19,628,342.90
股权投资差额	14,844,139.31	3,711,034.83	14,844,139.31	3,711,034.83
未实现的与联营公司交易利润	3,984,951.52	996,237.88	4,062,835.92	1,015,708.98
合计	97,342,462.42	24,335,615.61	97,420,346.79	24,355,086.71

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	92,019,663.92	92,121,330.08
可抵扣亏损	32,098,735.18	44,070,344.23
合计	124,118,399.10	136,191,674.31

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年		14,499,089.58	
2020 年	505,851.30	505,851.30	
2021 年	2,121,146.48	2,121,146.48	
2022 年	7,146,101.41	7,146,101.41	
2023 年	19,798,155.46	19,798,155.46	
2024 年	2,527,480.53		
合计	32,098,735.18	44,070,344.23	

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	743,261.62	573,661.62
预付工程款	18,109,022.75	2,683,303.10
其他		100,000.00
合计	18,852,284.37	3,356,964.72

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	143,000,000.00	143,000,000.00
合计	143,000,000.00	143,000,000.00

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	65,355,485.14	73,365,876.09
合计	65,355,485.14	73,365,876.09

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市特发地产有限公司	6,054,855.46	关联企业未偿还
合计	6,054,855.46	—

22、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,495,261.19	10,724,147.61
1 至 2 年		1,842,649.14
2 至 3 年	8,723.00	2,276,416.21
3 年以上	1,054,551.01	1,054,551.01
合计	18,558,535.20	15,897,763.97

注：3 年以上预收款主要系子公司深圳市新永通机动车检测设备有限公司预收款，由于设备安装调试客户未验收，故未结转。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,800,605.87	28,613,885.95	26,821,086.96	26,593,404.86
二、离职后福利-设定提存计划	1,002,064.49	2,505,366.30	2,395,485.14	1,111,945.65
三、辞退福利	—	164,910.00	164,910.00	—

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	25,802,670.36	31,284,162.25	29,381,482.10	27,705,350.51

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,536,844.79	25,285,370.87	23,484,599.42	24,337,616.24
2、职工福利费	--	341,147.61	341,147.61	--
3、社会保险费	6,433.95	1,004,899.52	1,005,634.37	5,699.10
其中：医疗保险费	5,247.87	907,577.23	908,312.08	4,513.02
工伤保险费	513.72	21,893.57	21,893.57	513.72
生育保险费	672.36	75,428.72	75,428.72	672.36
4、住房公积金	2,031,964.30	1,450,636.34	1,442,457.30	2,040,143.34
5、工会经费和职工教育经费	225,362.83	531,831.61	547,248.26	209,946.18
合计	24,800,605.87	28,613,885.95	26,821,086.96	26,593,404.86

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	130,114.53	2,380,182.77	2,369,627.43	140,669.87
2、失业保险费	1,263.01	25,933.53	25,857.71	1,338.83
3、企业年金缴费	870,686.95	99,250.00	--	969,936.95
合计	1,002,064.49	2,505,366.30	2,395,485.14	1,111,945.65

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,634,634.93	1,372,624.04
企业所得税	5,411,047.29	1,914,409.61
个人所得税	313,438.96	261,135.13
城市维护建设税	145,853.67	151,417.42
房产税	1,686,793.48	266.04
土地增值税	5,362,682.64	5,362,682.64

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	223,813.86	26,459.98
教育费附加	145,432.31	149,406.46
印花税	19,284.89	93,010.71
其他		45,981.54
合计	14,942,982.03	9,377,393.57

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	172,792.00	290,215.78
其他应付款	271,426,299.34	250,198,878.69
合计	271,599,091.34	250,489,094.47

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		57,405.37
短期借款应付利息	172,792.00	232,810.41
合计	172,792.00	290,215.78

无已逾期未支付的利息情况。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
关联往来	24,783,476.50	37,392,791.77
押金、保证金	28,350,746.47	22,124,264.01
其他	218,292,076.37	190,681,822.91
合计	271,426,299.34	250,198,878.69

26、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		34,934,887.55
合计		34,934,887.55

2014 年 6 月 24 日中天公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订关于珠宝大厦一期建设的《固定资产借款合同》，合同约定贷款金额 3 亿元，贷款期限为 2014 年 6 月 24 日至 2024 年 6 月 23 日。截止 2019 年 3 月 31 日，该贷款尚有 400 万元未偿还，已于 2019 年 4 月全额还清。

27、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,920,160.36	3,920,160.36
专项应付款		
合计	3,920,160.36	3,920,160.36

(1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
职工住房押金	3,908,848.40	3,908,848.40
技术创新项目拨款	11,311.96	11,311.96
合计	3,920,160.36	3,920,160.36

28、预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	2,225,468.76	2,225,468.76	
合计	2,225,468.76	2,225,468.76	

根据或有事项③说明，华融深圳公司 2014 年 5 月向深圳市福田区人民法院起诉光明表业公司和汽车工贸公司，请求判令华融深圳公司取得（1997）深福法经初字第 801 号民事判决书项下对光明表业公司的所有权益，同时以光明表业公司未清算导致股东损害公司债权人利益为由请求判令汽车工贸公司对上述债务承担连带清偿责任。

截至 2014 年 5 月 29 日，公司需支付债务本金 350,000.00 元，利息 65,200.08 元，案件受理费 12,010.00 元及延迟履行期间的债务利息 946,697.54 元，本金及利息合计为 1,361,897.62 元。按银行同期借款利率，计算至 2019 年 5 月 29 日，公司可能需要支付的本息总计为 1,854,557.30 元，若华融公司提出另加 20%的罚息且法院予以支持，则本公司最高损失可能为本息合计 2,225,468.76 元。

29、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	297,281,600			133,776,720		133,776,720	431,058,320

30、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	559,544,773.35		133,776,720.00	425,768,053.35
其他资本公积	5,681,501.16			5,681,501.16
合计	565,226,274.51		133,776,720.00	431,449,554.51

经 2019 年 4 月 23 日股东会决议, 本公司以 2018 年 12 月 31 日的总股本 297,281,600 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.5 股, 共计转增 133,776,720 股, 转增后公司资本公积余额为 431,449,554.51 元。

31、其他综合收益

项目	期初余额	年初余额	本期发生金额					期末余额
			本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益(或留存收益)	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中: 重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								?
二、将重分类进损益的其他综合收益	26,422.00							26,422.00
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	26,422.00							26,422.00

项目	期初余额	年初余额	本期发生金额					期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益（原金融工具准则）								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（原金融工具准则）								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	26,422.00							26,422.00

32、盈余公积

项目	期初余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,139,918.14	3,139,918.14	--	--	3,139,918.14
合计	3,139,918.14	3,139,918.14	--	--	3,139,918.14

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	184,535,322.70	97,798,595.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	184,535,322.70	97,798,595.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	44,779,948.60	26,920,279.86
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	229,315,271.30	124,718,875.66

34、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,182,882.36	209,294,422.75	194,190,757.18	152,737,808.48
其他业务	4,085,856.97	1,199,589.67	3,764,324.55	1,002,143.63
合计	278,268,739.33	210,494,012.42	197,955,081.73	153,739,952.11

35、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
消费税	228,067.46	238,345.22
城市维护建设税	395,934.29	364,256.92
教育费附加	282,810.15	258,836.71
土地使用税	218,743.88	209,447.09
房产税	1,686,527.43	1,729,876.12
印花税	152,809.21	102,522.31
其他税费	3,272.64	19,337.55
合计	2,968,165.06	2,922,621.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	6,075,124.02	5,088,693.99
广告促销费	238,736.65	337,873.81
折旧及摊销	710,671.25	578,266.24
办公费	283,392.38	302,546.51
水电费	141,178.84	395,335.70
交通差旅费	147,134.39	177,820.47
其他	1,762,276.76	1,457,370.55
合计	9,358,514.29	8,337,907.27

37、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	13,660,961.91	14,695,652.80
办公费	631,367.84	754,044.43
交通差旅费	159,511.67	322,091.67
业务招待费	257,293.90	441,210.59
折旧及摊销	1,027,310.00	868,746.73
咨询和服务费	528,616.99	1,382,567.03
其他	613,566.95	672,779.16
合计	16,878,629.26	19,137,092.41

38、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	4,765,937.06	4,367,283.44
减：利息收入	1,152,054.69	1,053,302.07
减：利息资本化金额		685,189.91
汇兑损益	10,717.33	14,108.62
其他	133,176.06	128,972.53

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	3,757,775.76	2,771,872.61

39、其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
增值税进项税加计扣除	6,611.29		6,611.29
合计	6,611.29		6,611.29

40、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,775,524.54	12,795,300.82
处置长期股权投资产生的投资收益		1,308,598.25
理财产品在持有期间的投资收益	5,935,926.39	3,762,123.18
合计	16,711,450.93	17,866,022.25

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-184,419.32	—
其他应收款坏账损失	286,085.46	—
合计	101,666.14	

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	—	-383,789.39
存货跌价损失		-8,250.86
合计		-392,040.25

43、资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	103,159.68		103,159.68
合计	103,159.68		103,159.68

44、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	52,583.13		52,583.13
其中：固定资产	52,583.13		52,583.13
无形资产			
无法支付款项利得		3,131.97	
其他	55,157.55	31,262.42	55,157.55
合计	119,625.44	34,394.39	119,625.44

45、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		99,240.38	
其中：固定资产		99,240.38	
无形资产			
其他	833,400.00	447.93	833,400.00
合计	833,400.00	99,688.31	833,400.00

46、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	5,997,893.76	1,671,294.17
递延所得税费用	19,471.10	19,471.10
前期所得税调整	20,891.90	196,708.50
合计	6,038,256.76	1,887,473.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	51,020,756.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,755,189.01

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	20,891.90
非应税收入的影响	-2,693,881.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,025,624.21
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,018,318.80
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	6,038,256.76

47、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	29,623,572.79	14,445,364.48
利息收入	664,434.23	350,767.12
合计	30,288,007.02	14,796,131.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现经营管理费用	4,770,459.97	6,238,289.92
往来款及其他	25,392,044.89	34,390,552.03
合计	30,162,504.86	40,628,841.95

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到股权转让款	20,870,000.00	46,001,000.00
合计	20,870,000.00	46,001,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
股权转让手续费		5,733,400.00
合计		5,733,400.00

48、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,982,499.26	26,566,849.72
加：资产减值准备		392,040.25
信用减值损失	-101,666.14	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,806,505.67	6,155,954.57
无形资产摊销	670,462.14	695,499.23
长期待摊费用摊销	527,299.42	379,476.58
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）	-101,666.14	63,707.05
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-52,583.13	35,533.33
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	4,765,937.06	3,596,467.06
投资损失（收益以“—”号填列）	-16,711,450.93	-17,866,022.25
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	19,471.10	19,471.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,455,508.57	5,938,424.27
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-29,044,227.74	-23,770,419.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	15,128,987.30	-30,277,449.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,434,059.30	-28,070,468.11
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：		

补充资料	本期金额	上年同期金额
现金的期末余额	199,241,051.16	277,556,456.47
减：现金的年初余额	142,848,120.69	161,793,218.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	56,392,930.47	115,763,237.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	199,241,051.16	277,556,456.47
其中：库存现金	89,247.55	109,592.35
可随时用于支付的银行存款	199,151,803.61	277,446,864.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	199,241,051.16	277,556,456.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

49、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,664,140.00	见附注六、1
长期股权投资	27,063,722.06	见附注九、4、(5)
持有待售资产	85,017,251.77	见附注九、4、(5)
合计	138,745,113.83	

50、外币货币性项目

(1) 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			
其中：美元	856	6.8747	5,884.74

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司报告期无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司报告期无同一控制下企业合并。

3、反向购买

本公司报告期无反向购买的情况。

4、处置子公司

本公司报告期无处置子公司事项。

5、其他原因的合并范围变动

本公司报告期无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市特力新永通汽车发展有限公司	深圳	深圳	服务业	100.00		通过设立或投资等方式取得
深圳市东昌永通机动车辆检测有限公司	深圳	深圳	服务业		95.00	通过设立或投资等方式取得
深圳市宝安石泉实业有限公司	深圳	深圳	商业		100.00	通过设立或投资等方式取得
深圳市特发特力房地产有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		通过设立或投资等方式取得
深圳市特力创盈科技有限公司*2	深圳	深圳	服务业	100.00		通过设立或投资等方式取得
深圳市新永通机动车检测	深圳	深圳	服务业	51.00		通过设立或投资等

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	
设备有限公司						方式取得
深圳市汽车工业贸易有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		通过设立或投资等方式取得
深圳市汽车工业供销公司	深圳	深圳	服务业		100.00	通过设立或投资等方式取得
深圳特发华日汽车企业有限公司	深圳	深圳	服务业	60.00		通过设立或投资等方式取得
深圳市华日安信汽车检测有限公司	深圳	深圳	服务业		100.00	通过设立或投资等方式取得
深圳市中天实业有限公司	深圳	深圳	服务业	100.00		通过设立或投资等方式取得
深圳市华日丰田汽车销售服务有限公司	深圳	深圳	商业	60.00		通过设立或投资等方式取得
深圳汉力高技术陶瓷有限公司*1	深圳	深圳	陶瓷技术	80.00		通过设立或投资等方式取得
深圳市南方汽车维修中心*1	深圳	深圳	汽车维修		100.00	通过设立或投资等方式取得
安徽特力星光珠宝投资有限公司	合肥	合肥	商业	51.00		通过设立或投资等方式取得
安徽特力星光金尊珠宝有限公司	合肥	合肥	商业		60.00	通过设立或投资等方式取得
四川特力珠宝科技有限公司	成都	成都	商业	66.67		通过设立或投资等方式取得

注： *1、深圳汉力高技术陶瓷有限公司经营期限自 1993 年 9 月 21 日起至 1998 年 9 月 21 日止，深圳市南方汽车维修中心经营期限自 1994 年 7 月 12 日起至 2002 年 7 月 11 日止，该等公司已停止经营活动多年，因未参加工商年检，已被吊销工商登记。本公司已无法对该等公司实施有效控制，该等公司不纳入本公司的合并财务报表的合并范围，本公司对该等公司投资及实质上构成对这些公司的净投资的帐面价值为零。

*2、深圳市特力创盈科技有限公司为深圳市特力房地产交易有限公司于 2018 年 11 月 23

日更名而成，已完成工商变更登记取得营业执照。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳华日丰田汽车销售有限公司	40%	53,409.02	--	891,946.07
深圳特发华日汽车企业有限公司	40%	-23,389.77	--	10,914,287.57

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳华日丰田汽车销售有限公司	61,440,674.09	3,741,267.74	65,181,941.83	62,952,076.65	--	62,952,076.65
深圳特发华日汽车企业有限公司	44,972,026.13	27,154,671.49	72,126,697.62	44,840,978.70	--	44,840,978.70

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳华日丰田汽车销售有限公司	50,501,290.59	3,303,588.99	53,804,879.58	51,708,536.94	--	51,708,536.94
深圳特发华日汽车企业有限公司	42,821,429.72	27,874,888.18	70,696,317.90	43,352,124.56	--	43,352,124.56

(续)

子公司名称	本期发生额				上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳华日丰田汽车销售有限公司	106,372,651.09	133,522.54	133,522.54	3,616,339.12	85,879,290.03	446,069.13	446,069.13	2,611,399.29
深圳特发华日汽车企业有限公司	18,957,565.71	-58,474.42	-58,474.42	-3,733,976.75	17,507,428.39	-411,922.09	-411,922.09	-972,706.87

子公司名称	本期发生额				上年同期发生额			
公司								

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司子公司无使用集团资产和清偿集团债务受到重大限制的情况。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司交易的情况。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业:						
深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	深圳	深圳	奔驰汽车销售、维修	35.00		权益法
深圳东风汽车有限公司	深圳	深圳	汽车生产、修理		25.00	权益法
合营企业:						
深圳特力吉盟投资有限公司	深圳	深圳	投资兴办实业、物业管理、租赁	50.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	深圳特力吉盟投资有限公司	
	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上年同期发生额
流动资产	39,509,329.58	30,578,378.74
其中：现金和现金等价物	10,531,553.22	9,055,687.59
非流动资产	358,747,463.90	362,263,866.80
资产合计	398,256,793.48	392,842,245.54
流动负债	20,874,384.38	12,764,218.35
非流动负债	246,000,000.00	256,000,000.00
负债合计	266,874,384.38	268,764,218.35

项目	深圳特力吉盟投资有限公司	
	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上年同期发生额
少数股东权益		--
归属于母公司股东权益	131,382,412.10	124,078,027.19
按持股比例计算的净资产份额	65,691,206.05	62,039,013.62
调整事项		
—商誉		--
—内部交易未实现利润		--
—其他		--
对合营企业权益投资的账面价值	65,691,204.86	62,039,013.62
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	41,866,318.34	33,843,551.10
财务费用	7,181,939.67	9,221,726.36
所得税费用	1,685,627.29	
净利润	7,304,384.91	6,984,356.55
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,304,384.91	6,984,356.55
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上年同期发生额	
	深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	深圳东风汽车有限公司	深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	深圳东风汽车有限公司
流动资产	257,732,411.19	499,585,517.51	257,589,051.00	617,799,827.49

项目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上年同期发生额	
	深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	深圳东风汽车有限公司	深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	深圳东风汽车有限公司
非流动资产	38,933,549.81	223,302,727.56	22,136,628.00	228,248,688.85
资产合计	296,665,961.00	722,888,245.07	279,725,679.00	846,048,516.34
流动负债	169,147,592.70	494,334,284.71	164,858,755.00	370,192,355.97
非流动负债	50,193,449.01	69,181,983.79	--	70,203,098.25
负债合计	219,341,041.71	563,516,268.50	164,858,755.00	440,395,454.22
少数股东权益	--	--	--	-9,013,246.97
归属于母公司股东权益	77,324,919.29	169,497,328.91	114,866,924.00	414,666,309.09
按持股比例计算的净资产份额	27,063,721.75	42,374,332.23	40,203,423.40	103,666,577.28
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	27,063,722.06	42,374,332.23	40,203,423.40	103,666,577.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	568,266,810.59	219,400,462.98	625,845,433.53	206,529,913.61
净利润	12,457,996.18	10,121,106.72	24,457,707.54	3,918,159.88
终止经营的净利润	--	--	--	--

项目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上年同期发生额	
	深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	深圳东风汽车有限公司	深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	深圳东风汽车有限公司
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	12,457,996.18	10,121,106.72	24,457,707.54	3,918,159.88
本年度收到或确认的来自联营企业的股利	17,500,000.00	64,100,548.07	52,500,000.00	--

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上年同期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	11,617,563.40	11,253,581.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	363,981.77	102,122.54
—其他综合收益		
—综合收益总额	363,981.77	102,122.54
联营企业：		
投资账面价值合计	7,072,920.13	7,482,170.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-409,250.15	-362,624.06
—其他综合收益		
—综合收益总额	-409,250.15	-362,624.06

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	年初累积未确认的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
深圳特力汽车服务连锁有限公司	98,921.14	-33.44	98,887.7
深圳市新永通东晓汽车服务有限公司	1,498,143.53	242,952.17	1,741,095.7

合营或联营企业名称	年初累积未确认的损失	本期末确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
深圳市永通信达检测设备有限责任公司	783,412.71	123,625.16	907,037.87

4、重要的共同经营

本公司报告期无共同经营的情况。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市特发集团有限公司	深圳	房地产开发经营、国内商业	258,282 万元	49.09	49.09

注：本公司的最终控制方是深圳市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、3。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
深圳市特发工程管理有限责任公司	监理费	504,190.40	240,000.00
深圳市特发特力物业管理有限公司	物业服务费	5,816,443.82	--

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
深圳市特发小额贷款有限公司	物业服务费	95,167.03	--

(2) 关联受托管理/委托管理情况

本公司本报告期内无关联受托管理/委托管理情况

(3) 关联承包情况

本公司本报告期内无关联承包情况

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	房屋租赁	2,523,809.60	2,523,809.60
深圳市新永通汽车服务有限公司	房屋租赁	327,782.86	308,502.84
深圳市新永通东晓汽车服务有限公司	房屋租赁	240,428.57	226,285.74
深圳市特发小额贷款有限公司	房屋租赁	704,631.90	--
深圳市特发特力物业管理有限公司	房屋租赁	13,288.57	70,190.48

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

1、本公司与仁孚汽车管理（深圳）有限公司（以下简称“仁孚深圳”）签订《质押合同》，合同约定：在本公司联营企业深圳市仁孚特力汽车服务有限公司（以下简称“仁孚特力”）设立至本公司与仁孚深圳合资合同期满日期间，在仁孚深圳以委托贷款方式向仁孚特力提供借款、仁孚特力向银行或其他金融企业借款且由仁孚深圳提供担保，上述借款总额不超过人民币一亿元的情况下，按照股权比例承担因上述借款而产生的责任的 35%，同意本公司将持有的仁孚特力 35%的股权质押给仁孚深圳，作为上述借款的相应反担保。

2、深圳市兴龙机械模具有限公司（以下简称“兴龙公司”）为本公司之参股子公司，本公司持有兴龙公司 43%股权。兴龙公司为建设兴龙黄金珠宝大厦项目，于 2016 年与中国建设银行股份有限公司深圳市分行（以下简称“建设银行”）签署了固定资产贷款合同，贷款金额 2.8 亿元，兴龙公司提供了兴龙黄金珠宝大厦土地证（宗地号 H309-0024(1)）作为抵押。现兴龙公司拟向建设银行申请解除土地证抵押用于办理兴龙黄金珠宝大厦项目房产证，办理房产证期间，兴龙公司各股东将所持兴龙公司股权同时质押给建设银行，为兴龙公司贷款提供临时性质押担保。

除上述担保外，本公司作为担保方提供担保，均为对本公司子公司提供的担保。

②公司作为担保债权人

本公司子公司四川特力珠宝科技有限公司股东成都彩之缘珠宝有限公司的关联企业成都荷之缘珠宝有限公司及关联个人熊运贵、四川特力珠宝科技有限公司股东成都瑞航珠宝有限公司及关联个人林航、四川特力珠宝科技有限公司股东成都中金贵福珠宝有限公司及关联个人林通贵、四川特力珠宝科技有限公司股东成都恒月商贸有限公司及关联企业成都众成蜀宝珠宝有限公司设定以四川特力珠宝科技有限公司为债权人的最高额保证担保，担保的主债权为四川特力珠宝科技有限公司对被担保人林钦等的应收账款，担保金额合计 10,499 万元。

(6) 关联方资金拆借

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
拆入:			
深圳市特发集团有限公司	资金占用费	139,647.55	216,794.15
安徽金尊珠宝有限公司	资金占用费	207,543.00	18,368.53
星光珠宝股份有限公司	资金占用费	117,416.63	4,411.18
拆出:			
深圳市兴龙机械模具有限公司	资金占用费	37,708.32	37,708.32

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	351 万元	400 万元

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	2,776,190.40	--	--	--
深圳市新永通汽车服务有限公司	984,964.00	927,602.00	927,602.00	927,602.00
深圳市新永通东晓汽车服务有限公司	722,475.00	680,400.00	680,400.00	680,400.00
合计	4,483,629.40	1,608,002.00	1,608,002.00	1,608,002.00
其他应收款:				
深圳特力汽车服务连锁有限公司	1,359,297.00	1,359,297.00	1,359,297.00	1,359,297.00
深圳市永通信达检测设备有限责任公司	531,882.24	531,882.24	531,882.24	531,882.24
深圳市先导新材料有限公司	660,790.09	660,790.09	660,790.09	660,790.09
深圳市兴龙机械模具有限公司	2,376,474.54	1,093,185.22	2,338,766.22	1,074,239.56
深圳市特力新永通汽车服务有限公司	114,776.33	114,776.33	114,776.33	114,776.33
合计	5,043,220.20	3,759,930.88	5,005,511.88	3,740,985.22
应收股利:				

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳市特发特力物业管理有限公司	--	--	232,683.74	--
合计	--	--	232,683.74	--
长期应收款				
深圳特力汽车服务连锁有限公司	2,179,203.68	2,179,203.68	2,179,203.68	2,179,203.68
合计	2,179,203.68	2,179,203.68	2,179,203.68	2,179,203.68

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款:		
深圳市特发地产有限公司	6,054,855.46	6,054,855.46
深圳市机械设备进出口公司	45,300.00	45,300.00
深圳特力吉盟投资有限公司	200,000.00	200,000.00
合计	6,300,155.46	6,300,155.46
其他应付款:		
深圳市特发地产有限公司	335,701.34	335,701.34
香港裕嘉投资有限公司	2,126,714.22	2,116,056.82
深圳市特发天鹅实业公司	20,703.25	20,703.25
深圳市机械设备进出口公司	1,554,196.80	1,554,196.80
深圳市特发集团有限公司	20,331,808.32	23,079,380.77
深圳龙岗特力房地产公司	1,095,742.50	1,095,742.50
深圳市特力阳春房地产公司	476,217.49	476,217.49
深圳市新永通科技有限公司	139,200.00	139,200.00
深圳市特力行投资有限公司	111,129.00	192,129.00
深圳市永通信达检测设备有限责任公司	29,940.00	28,340.00
安徽金尊珠宝有限公司	2,530,000.00	5,530,000.00
星光珠宝股份有限公司	886,291.66	903,458.30
深圳市特发特力物业管理有限公司	2,566,284.00	1,763,953.00

项目名称	期末余额	上年年末余额
深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	833,334.00	833,334.00
深圳市特发小额贷款有限公司	227,836.80	227,836.80
合计	33,265,099.38	38,296,250.07

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	期末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	7,888,840.85	23,314,560.50
合计	7,888,840.85	23,314,560.50

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2005年10月，本公司向深圳市罗湖区人民法院提起诉讼，请求判令金田实业（集团）股份有限公司（以下简称“金田公司”）支付因本公司为其银行借款提供担保而被强制执行扣划的款项共计4,081,830元（其中本金300万元，利息1,051,380元，诉讼费25,160元，执行费5,290元）。法院已判决本公司胜诉，本公司已申请强制执行。本公司以前年度对被扣划款项已作损失账务处理。

2006年4月，深圳发展银行诉金田公司逾期还贷200万美元和本公司为此担保一案，本公司承接了金田公司200万美元贷款的本金及全部利息后，本公司向深圳市罗湖区人民法院提起上诉，要求判令金田公司支付我司代其偿还的款项2,960,490美元及利息。2008年经深圳市罗湖区人民法院调解，达成（2008）深罗法民一初字第937号民事调解书，达成如下协议：金田公司应于2008年10月31日前向本公司清偿2,960,490美元，本公司免除其支付利息的义务。如果金田公司不能如期支付，应自当日起按照中国人民银行公布的同期人民币基准贷款利率支付逾期付款的违约金。

金田公司进行破产重整偿债程序。2016年1月29日，深圳市中级人民法院裁定金田公司重整计划执行完毕，并终结破产程序，金田公司应按重整计划向包括本公司在内的债权人进行追加分配。但截至本财务报告批准日，本公司尚未收到分配的财产。

本公司就金田公司破产重整后应分配给我司的现金及股权多次与金田公司沟通未果后，于2018年8月15日向前海合作区人民法院提起诉讼，要求法院判令金田公司及其股东向我司赔付现金325,000元及金田公司A股427,604股、B股163,886股，该事项已立案但截止

2019 年 6 月 30 日尚未开庭。

②2014 年，本公司子公司深圳市汽车工业贸易有限公司（以下简称“汽车工贸公司”）收到深圳市福田区人民法院传票，中国华融资产管理股份有限公司深圳市分公司（以下简称“华融深圳公司”）就深圳光明表业有限公司（简称“光明表业公司”）与其债权人的债务纠纷起诉汽车工贸公司承担连带清偿责任。

根据深圳市福田区人民法院于 1997 年 11 月 24 日作出的（1997）深福法经初字第 801 号民事判决书判决，光明表业公司向中信银行股份有限公司深圳分行福田支行偿还人民币 70 万元及利息。判决后光明表业公司未履行债务，中信银行股份有限公司深圳分行福田支行申请强制执行，执行回款 561,398.30 元，后因无财产可供执行，深圳市福田区人民法院于 1998 年 12 月 10 日作出（1998）深福法执字第 102 号民事裁定书裁定中止执行。2013 年 7 月，原债权人中信银行股份有限公司深圳分行福田支行将上述债权（未偿还本金余额 35 万元及相应利息）转让给华融深圳公司。

光明表业公司是汽车工贸公司于 1990 年参股 10%的联营公司，光明表业公司已于 2002 年 2 月 28 日被深圳市工商局吊销营业执照。华融深圳公司 2014 年 5 月向深圳市福田区人民法院起诉光明表业公司和汽车工贸公司，请求判令华融深圳公司取得（1997）深福法经初字第 801 号民事判决书项下对光明表业公司的所有权益，同时以光明表业公司未清算导致股东损害公司债权人利益为由请求判令汽车工贸公司对上述债务承担连带清偿责任。2018 年 1 月 20 日，华融资产深圳分公司向深圳市福田区人民法院申请撤诉，法院于 2018 年 1 月 30 日下发（2014）深福法民二初字第 4712 号之二《民事裁定书》，准许其撤诉申请。2018 年 6 月，华融资产深圳分公司向深圳市中级人民法院申请光明表业公司破产清算。截止 2019 年 6 月 30 日，尚未收到进一步的法律文书。

③深圳市宝安区人民法院（1996）宝发经字第 183 号民事判决书判决光明表业公司向建行偿还借款人民币 190 万元及利息，深圳市中级人民法院（1996）深中法经一终字第 563 号民事判决书终审判决维持原判。判决后光明表业公司未履行债务，建行申请强制执行，执行回款 164 万，后因无财产可供执行，宝安区法院于 2003 年 5 月 20 日（1997）深宝法执字第 220 号民事裁定书裁定终结执行。2004 年 6 月，原债权人建行将上述债权全部转让给资产管理公司，经几次转让，2008 年 4 月鄂州联泰投资咨询有限公司提出其取得该债权。

光明表业公司已于 2002 年 2 月 28 日被深圳市工商局吊销营业执照。鄂州联泰投资咨询有限公司 2012 年 5 月向深圳市福田区人民法院起诉光明表业公司和汽车工贸公司，请求判令光明表业公司清偿 360.7 万元及从 2012 年 5 月 11 日计至实际清偿日的利息，以汽车工贸公司“作为其最后股东，未在法定期限内成立清算组进行清算”，“应对其债务承担连带清偿责任”为由请求判令汽车工贸公司对上述债务承担连带清偿责任。

2013 年，深圳市福田区人民法院（2012）深福法民二初字第 4328 号民事判决书，判决汽车工贸公司对被告光明表业公司在（1996）深中法经一终字第 563 号民事判决中的债务承

担连带清偿责任。汽车工贸公司上诉，2013 年 12 月 12 日，深圳市中级人民法院做出（2013）深中法商终字第 1677 号民事判决书，终审判决维持原判。汽车工贸公司 2013 年计提了应付连带责任款项 213.02 万元。

湖北省鄂州市华容区人民法院（2008）华民初字第 57 号民事判决，确定被告鄂州联泰投资咨询有限公司给付原告惠州市腊梅信息服务有限公司债权转让款及违约金，并承担诉讼费。案件执行过程中，2015 年 4 月 14 日，湖北省鄂州市华容区人民法院（2015）鄂华容执异字第 0005 号执行裁定书，追加汽车工贸公司为被执行人，责令汽车工贸公司缴纳标的款 4,170,859.54 元。湖北省鄂州市华容区人民法院认为，光明表业公司应该履行的标的应为借款本金 190 万元及从 1995 年 11 月 21 日起至 1997 年 1 月 22 日期间的约定的借款利息 331,785.60 元，共计 2,231,785.6 元。深圳市宝安区人民法院已执行 1,641,888.10 元，扣除案件受理费 21700 元、执行费 28500 元，截至 2002 年 3 月 25 日止，按照利随本清的原则计算还应履行标的 1,161,725.65 元和迟延履行期间的债务利息 1,274,604.31 元，及 2002 年 3 月 25 日至 2009 年 3 月 30 日止迟延履行期间的债务利息 1,734,529.58 元，共计本息 4,170,859.54 元。汽车工贸公司提出执行异议，认为汽车工贸公司应承担连带清偿责任为光明表业公司应该承担的债务金额 258,111.9 元及利息，及（1996）宝法经字第 183 号案件受理费 21,700 元，及（1997）深宝法执字第 220 号案件执行费 28,500 元。

湖北省鄂州市中级人民法院认为，深圳市宝安区人民法院对（1996）深中法经一终字第 563 号民事判决执行后，剩余债权是多少事实不清，双方当事人对执行回的 164 万元是本金还是本金和利息，意见分歧较大，难以确定，撤销鄂州市华容区人民法院（2015）鄂华容执异字第 00005 号执行裁定，发回重新审查。

2015 年 11 月 30 日，鄂州联泰投资咨询有限公司以汽车贸易公司为被执行人向深圳市福田区人民法院申请执行，2018 年 12 月 10 日，本公司收到深圳市福田区人民法院（2018）粤 0304 执恢 1003 号执行裁定书，本公司于 2018 年 11 月 26 日，已按照该执行裁定书向鄂州联泰支付人民币 1,900,000 元，该案已经执行完毕并已结案。

④公司子公司深圳市汽车工业贸易有限公司（以下简称“汽车工贸公司”）1990 年参股深圳光明表业有限公司（以下简称“光明表业公司”，汽车工贸公司持有 10%的股份），该公司 1990 年 12 月 12 日向建行贷款人民币 200 万元，期限 9 个月，光明表业公司于 1992 年 10 月偿还人民币 10 万元，余额拖欠未还。经深圳 2017 年 12 月，特力集团子公司深圳市特力新永通汽车发展有限公司因与自然人黄伟签订的房屋租赁合同时间过长、租金过低向罗湖区人民法院提起诉讼，请求判决解除租赁合同，并要求被告黄伟腾退房屋。因被告黄伟拒绝接受法院调解，诉前联调于 2018 年 1 月 22 日结束。后法院于 2018 年 3 月 7 日、2018 年 3 月 29 日两次开庭审理该案。该案一审已审理完毕，深圳市特力新永通汽车发展有限公司败诉。截止 2019 年 6 月 30 日，尚未收到进一步的法律文书。

⑤2018 年 3 月，自然人黄伟强向深圳市罗湖区人民法院起诉深圳市汽车工业贸易总公司和深圳市特发集团有限公司，要求向其支付拖欠的国有企业改制补偿安置费及逾期利息总计

人民币：136,692.13 元。

黄伟强系深圳市汽车进出口有限公司股东及董事长，深圳市汽车进出口有限公司成立于 1987 年，成立时为深圳市汽车工业贸易总公司的全资子公司，2002 进行企业改制，改制后深圳市汽车工业贸易总公司仍持有深圳市汽车进出口有限公司 35%的股权。

2018 年 5 月，罗湖区人民法院出具民事裁定书，判决结果认为该案系国企改革过程中因员工身份转换请求支付安置费而引发的纠纷，系基于深圳市政府政策文件提出，不属民事诉讼受理范围，故驳回原告黄伟强的起诉。后黄伟强向广东省中级人民法院提起上诉，二审法院驳回黄伟强的上诉。截止 2019 年 6 月 30 日，尚未收到进一步的法律文书。

⑥2019 年 3 月谢建光以擅自变更岗位，违法解除劳动合同为由，向深圳市劳动人事争议仲裁委员会提交仲裁申请，主张赔偿金额 529,389.55 元。仲裁委于 2019 年 6 月开庭审理，后裁定深圳市汽车工业贸易有限公司败诉。目前汽车工贸公司准备提交一审起诉状。

⑦2019 年马宝宏以深圳市特力（集团）股份有限公司、深圳市中天实业有限公司为被告，以被迫解除劳动合同，未足额发放奖金等为由向深圳市劳动人事争议仲裁委员会提交仲裁申请，主张赔偿金额 472,706.27 元，2019 年 7 月仲裁委开庭审理，目前尚未作出裁决。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

本公司本报告期内不进行利润分配，也不进行资本公积转增。

2、股权转让情况

2019 年 7 月 30 日，本公司与深圳市润和联合投资发展有限公司（以下简称“润和”）签订关于深圳市兴龙机械模具有限公司 43%股权转让补充协议，润和承诺于 2019 年 8 月 14 日前向公司结清全部股权转让款及利息。并同时向公司缴纳自 2019 年 7 月 15 日开始至还款日止，该部分款项按照日利息万分之五的标准计算的罚息。如润和于 2019 年 8 月 14 日 24 点前未能向公司结清全部股权转让款及利息的，润和应追溯自 2019 年 6 月 15 日起，每延迟 1 日，向公司支付转让款总额万分之五的违约金，同时公司有权解除《企业国有产权转让合同》，没收润和已支付的所有款项，并要求润和支付惩罚性违约金人民币 3000 万元。截止本报告批准报出日，公司已按《企业国有产权转让合同》及补充协议约定，收到全部股权转让款 28,667 万元、利息等 902.81 万元。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司报告期内无前期差错更正的情况。

2、债务重组

本公司报告期内无债务重组的情况。

3、资产置换

本公司报告期内无非货币性资产交换等资产置换的情况。

4、分部信息

报告分部的财务信息

2019 年 1-6 月

项目	汽车销售	汽车维修及检测	租赁及服务	珠宝批发及零售	分部间抵销	合计
主营业务收入	79,247,600.74	41,996,759.09	73,850,131.87	97,100,722.64	-18,012,331.98	274,182,882.36
主营业务成本	77,917,559.91	37,364,007.55	20,803,127.12	91,148,345.86	-17,938,617.69	209,294,422.75
资产总额	30,493,346.31	109,116,284.20	2,549,695,423.99	168,653,088.69	-1,146,386,354.72	1,711,571,788.47
负债总额	40,336,387.86	69,757,658.55	842,394,394.59	6,717,514.33	-411,898,881.99	547,307,073.34

2018 年 1-6 月

项目	汽车销售	汽车维修及检测	租赁及服务	珠宝批发及零售	分部间抵销	合计
主营业务收入	61,613,402.01	37,925,019.21	40,798,989.10	71,783,625.94	-17,930,279.08	194,190,757.18
主营业务成本	60,137,721.39	33,796,019.74	8,471,631.42	68,272,973.37	-17,940,537.44	152,737,808.48
资产总额	18,348,537.16	106,059,130.64	2,312,261,181.48	101,559,791.25	-1,059,643,995.17	1,478,584,645.36
负债总额	29,987,929.63	66,907,715.97	718,902,933.48	6,259,924.48	-377,156,522.44	444,901,981.12

十三、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	期末余额
1 年以内	2,835,572.40
其中：6 个月以内	2,835,572.40
7-12 个月	--
1 年以内小计	2,835,572.40
1 至 2 年	--
2 至 3 年	--
3 至 4 年	--
4 至 5 年	--
5 年以上	--
小计	3,320,375.48

账龄	期末余额
减：坏账准备	484,803.08
合计	2,835,572.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,835,572.40	85.40	--	--	2,835,572.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	484,803.08	14.60	484,803.08	100.00	--
合计	3,320,375.48	100.00	484,803.08	92.68	2,835,572.40

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,274.00	7.32	--	--	38,274.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	484,803.08	92.68	484,803.08	100.00	--
合计	523,077.08	100.00	484,803.08	92.68	38,274.00

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳笔架山娱乐公司	172,000.00	172,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回

赛格门市	97,806.64	97,806.64	100.00	账龄较长, 预计无法收回
广州乐敏电脑中心	86,940.00	86,940.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
其他	128,056.44	128,056.44	100.00	账龄较长, 预计无法收回
合计	484,803.08	484,803.08	—	—

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,835,572.40	--	--
合计	2,835,572.40	--	--

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	484,803.08	--	--	--	484,803.08
合计	484,803.08	--	--	--	484,803.08

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本公司本期无实际核销的应收账款的情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,172,685.04 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 95.55%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 356,746.64 元。

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	非关联方	2,776,190.40	1 年以内	83.61%	
深圳笔架山娱乐公司	非关联方	172,000.00	10 年以上	5.18%	172,000.00
赛格门市	非关联方	97,806.64	10 年以上	2.95%	97,806.64
广州乐敏电脑中心	非关联方	86,940.00	10 年以上	2.62%	86,940.00
邱氏玉	非关联方	39,748.00	1 年以内	1.20%	
合计		3,172,685.04		95.55%	356,746.64

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,031,521.11	723,407.50
应收股利	--	232,683.74
其他应收款	124,086,778.34	114,826,853.13
合计	125,118,299.45	115,782,944.37

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,031,521.11	723,407.50
合计	1,031,521.11	723,407.50

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
深圳市特发特力物业管理有限公司	--	232,683.74
深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	17,500,000.00	
合计	17,500,000.00	232,683.74

(3) 其他应收款**①按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	122,774,941.60
其中：6 个月以内	122,774,941.60
7-12 个月	
1 年以内小计	122,774,941.60
1 至 2 年	76,041.64

账龄	期末余额
2 至 3 年	76,041.64
3 至 4 年	285,524.77
4 至 5 年	76,041.64
5 年以上	16,108,487.11
小计	139,397,078.40
减：坏账准备	15,310,300.06
合计	124,086,778.34

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收内部单位往来款	122,565,595.03	113,272,049.06
应收关联单位往来款	3,072,702.05	2,999,556.31
其他	13,758,781.33	13,846,602.16
合计	139,397,078.41	130,118,207.53

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	1,197,774.29	14,112,525.77		15,310,300.06
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	1,197,774.29	14,112,525.77		15,310,300.06

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,259,692.71				12,259,692.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,178,828.63				1,178,828.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,852,833.06				1,852,833.06
合计	15,291,354.40				15,291,354.40

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无实际核销的其他应收账款的情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳中浩（集团）股份有限公司	往来款	5,000,000.00	3 年以上	3.59	5,000,000.00
金贝丽家电公司	往来款	2,706,983.51	3 年以上	1.94	2,706,983.51
深圳石油化工（集团）股份有限公司	往来款	1,916,479.74	3 年以上	1.37	1,916,479.74
华通包装有限公司	往来款	1,212,373.79	3 年以上	0.87	1,212,373.79
其他_增值税（贸易部）	往来款	763,481.79	3 年以上	0.55	763,481.79
合计		11,599,318.83		8.32	11,599,318.83

⑦涉及政府补助的应收款项

本公司本期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	736,743,472.73	1,956,000.00	734,787,472.73	724,743,472.73	1,956,000.00	722,787,472.73
对联营、合营企业投资	114,159,652.64	9,787,162.32	104,372,490.32	123,283,180.97	9,787,162.32	113,496,018.65
合计	850,903,125.37	11,743,162.32	839,159,963.05	848,026,653.70	11,743,162.32	836,283,491.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市特发特力房地产有限公司	31,152,888.87	--	--	31,152,888.87	--	--
深圳市特力创盈科技有限公司	2,000,000.00	12,000,000.00	--	14,000,000.00	--	--
深圳市特力新永通汽车发展有限公司	57,672,885.22	--	--	57,672,885.22	--	--
深圳市中天实业有限公司	369,680,522.90	--	--	369,680,522.90	--	--
深圳市汽车工业贸易有限公司	126,251,071.57	--	--	126,251,071.57	--	--
深圳特发华日汽车企业有限公司	19,224,692.65	--	--	19,224,692.65	--	--
深圳市华日丰田汽车销售服务有限公	1,807,411.52	--	--	1,807,411.52	--	--

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
司						
深圳市新永通机动车检测设备有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
深圳汉力高技术陶瓷有限公司*	1,956,000.00	--	--	1,956,000.00	--	1,956,000.00
安徽特力星光珠宝投资有限公司	4,998,000.00	--	--	4,998,000.00	--	--
四川特力珠宝科技有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
合计	724,743,472.73	12,000,000.00		736,743,472.73		1,956,000.00

注：*深圳汉力高技术陶瓷有限公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
深圳特力吉盟投资有限公司	62,039,013.62	--	--	3,652,191.24	--	--
深圳市特力行投资有限公司	11,253,581.63	--	--	363,981.77	--	--
小计	73,292,595.25	--	--	4,016,173.01		
二、联营企业						
深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	40,203,423.40	--	--	4,360,298.66		
湖南昌阳实业股份有限公司	1,810,540.70	--	--	--	--	--

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
深圳捷成电子有限公 司	3,225,000.00	--	--	--	--	--
深圳先导新材料有限 公司	4,751,621.62	--	--	--	--	--
小计	49,990,585.72	--	--	4,360,298.66	--	--
合计	123,283,180.97	--	--	8,376,471.67	--	--

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
深圳特力吉盟投资有 限公司	--	--	--	65,691,204.86	--
深圳市特力行投资有 限公司	--	--	--	11,617,563.40	--
小计	--	--	--	77,308,768.26	--
二、联营企业					
深圳市仁孚特力汽车 服务有限公司	17,500,000.00	--	--	27,063,722.06	--
湖南昌阳实业股份有 限公司	--	--	--	1,810,540.70	1,810,540.70
深圳捷成电子有限公 司	--	--	--	3,225,000.00	3,225,000.00
深圳先导新材料有限 公司	--	--	--	4,751,621.62	4,751,621.62
小计	17,500,000.00	--	--	36,850,884.38	9,787,162.32
合计	17,500,000.00	--	--	114,159,652.64	9,787,162.32

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,112,054.55	1,774,557.00	20,083,496.42	1,842,326.22
合计	19,112,054.55	1,774,557.00	20,083,496.42	1,842,326.22

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,376,471.67	12,154,498.47
理财产品在持有期间的投资收益	3,417,993.78	2,802,071.22
合计	11,794,465.45	14,956,569.69

十四、补充资料**1、本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	103,159.68	处置固定资产收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	6,611.29	增值税进项税加计扣除
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	37,708.32	参股企业资金占用费
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,935,926.39	理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	307,993.15	坏账准备转回
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-713,774.56	主要是特力星光金尊公司因提前退租支付房屋租赁违约金
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,677,624.27	
所得税影响额	1,436,258.10	
少数股东权益影响额(税后)	54,777.29	
合计	4,186,588.88	

注:非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.1749	0.1039	0.1039
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.7846	0.0942	0.0942

第十一节 备查文件目录

公司办公地点备置齐全、完整的备查文件，以供中国证监会、深交所、有关主管部门及广大投资者查阅。备查文件包括：

1. 载有法定代表人、财务总监、财务部经理签字并盖章的公司2019半年度会计报表原件；
2. 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
3. 在证券市场公布的半年度报告。