

证券代码: 834210

证券简称: 明东电器

主办券商: 东吴证券



明东电器

NEEQ : 834210

苏州市明东电器股份有限公司 ( Suzhou  
Mingdong Electrical Appliance Co., Ltd )



半年度报告

2016

## 公 司 半 年 度 大 事 记

2016年1月，公司通过了江苏省信用管理贯标企业的现场验收。根据省有关统一标准，建立一套适合公司情况的信用管理体系，并将这个管理体系融入到公司日常生产经营当中。

2016年3月，依据公司产品规划，研究开发出电子耳蜗干燥器的生产工艺技术，中试生产获得成功，首次实现了235台的销售，并在6月份获得了2000套的增量订单。

2016年上半年，公司拓展锂电电动螺丝刀新产品市场，上半年取得产品销售收入156万元。

# 目录

## **【声明与提示】**

### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	1.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	苏州市明东电器股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Mingdong Electrical Appliance Co., Ltd
证券简称	明东电器
证券代码	834210
法定代表人	陈卫东
注册地址	江苏省苏州市吴中区临湖镇银藏路 688 号
办公地址	江苏省苏州市吴中区临湖镇银藏路 688 号
主办券商	东吴证券
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	范晓钢
电话	051266293378
传真	051266293597
电子邮箱	addis.van@126.com
公司网址	www.szmingdong.com
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市吴中区临湖镇银藏路 688 号

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-18
行业（证监会规定的行业大类）	电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	电器设备零部件的制造与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	无
实际控制人	陈卫东、陈佳迪、张风云
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的“发明专利”数量	0

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,539,348.14	22,379,624.22	9.65%
毛利率%	16.18%	15.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,789,532.41	38,868.69	4,504.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	173,048.00	-96,072.69	280.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.17%	1.38%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.69%	-3.42%	-
基本每股收益	0.0895	0.0019	4,610.53%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	78,964,147.86	77,751,813.68	1.56%
负债总计	53,106,435.23	53,683,633.46	-1.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,857,712.63	24,068,180.22	7.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.20	9.00%
资产负债率%	67.25%	69.04%	-
流动比率	1.07	1.03	-
利息保障倍数	2.95	1.07	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,672,204.55	-28,324,260.54	-
应收账款周转率	2.71	1.13	-
存货周转率	0.67	0.64	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.46%	29.03%	-
营业收入增长率%	9.65%	-4.17%	-
净利润增长率%	4,503.98%	-136.96%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司的主营业务为电器设备零部件的制造和销售，主要专注于电动工具开关的生产和销售，主要产品包括通用电动工具开关、线路板、注塑件、金工件、冲压件等。公司成立至今已有 10 多年电动工具开关生产历史，培养了一批专业队伍和管理人才。公司处于行业生态链中的上游位置，产品主要销售给行业内较为知名的电动工具厂商。公司立足于专业电动工具开关、控制器产业，围绕电动工具产业链以及注塑件、精密冲压件制造的两条主线，从事专业工具开关、电子线路板的研发、生产和销售。产品服务于手持式电动工具、园林工具领域。在保持现有生产、质检标准的同时，公司不断加强对自主研发的投入，通过进一步研发新种类、新产品以实现稳步提升竞争力、开拓潜在市场的目标。

#### 1、销售模式

公司采取以销定产模式，根据客户的订单要求，组织采购和生产、运输，所以销售力量主要集中在产品生产前，通过向客户展示公司现有的生产规模、业绩、产品质量等多元化信息，获取客户的信任和订单。公司与主要客户签订购销合同，约定产品类型、产品需求量、定价与结算方式、交货方式等。公司在 10 多年的销售过程中，已经积累了稳定的销售客户，能保证每年度的销量。

#### 2、采购模式

公司主要采购的原材料为塑粒、板材、型材、电子元器件等。公司采购模式为通过与供应商签订采购协议，并定期进行结算。采购部门根据与客户签订的购销合同以及生产制造部制定的生产计划统筹相应的采购计划。目前，公司通过筛选、培育，已与主要供应商建立起稳定的合作关系，且供应商主要分布在江浙沪地区，物流方便快捷，可以最大限度减少公司原材料的库存压力，同时及时保障生产需要。公司已建立一套成熟的供应商管理体系，由采购部具体负责供应商管理工作，在合格率、产品价格、交货准时率等方面进行定期考核。

#### 3、盈利模式

手持电动工具开关、线路板及相关配件是公司的主要产品，也是主要收入来源。公司具有完整的生产线，可以根据客户的需求批量生产。产品的定价方式系以成本为基础，考虑原材料价格、与产量相关的折旧、前期投入、员工工资等因素。

目前公司规模较小，相比国内大型电动工具厂商配件销售存在一点差距，但是相较于整个行业，公司销售毛利率处于平均水平且稳步上升。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大的变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司经营管理层根据董事会批准的年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，在确保重点客户对电动工具开关、线路板及配件产品需求的同时，努力拓展锂电电动工具等新产品市场，同时进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，制造工艺有较大进步，使劳动生产率有所提高。2016 年上半年，公司面对主要产品价格下



滑、需求低迷的市场状态，实现净利润 178.95 万元，同比增长 4504.05%的经营业绩，公司总体发展保持较良好平稳势头。

#### 一、财务状况

报告期的资产负债率为 67.25%，上年同期为 69.04%，在目前制造业经济相对不景气的情况下，本公司力争开发新客户保证老客户的业务，全力以赴的开发新品，购买了一些提高生产效率的机器设备，资产负债率略有下降，以后公司会加强资产管理，与开发新客户和开发新品并驾齐驱，争取更大的创收，增强偿债能力。

#### 二、经营成果

##### （一）营业收入状况

报告期内公司实现营业收入 2,453.93 万元，上年同期 2,237.96 万元，同比增长 9.65%。主要原因：公司开发的新产品本年实现量产，新增收入 156 万元。

##### （二）净利润情况

报告期实现净利润 178.95 万元,上年同期 3.89 万元,同比增长 4504.05%。  
增长原因：主要由于挂牌新三板收到政府补助 200 万元。

##### （三）现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 267.22 万元，较上年同期增加 3099.65 万元，主要原因是上年归还关联方借款较多，支付的其他与经营活动有关的现金较本期多 28,980,525.10 元。

#### 三、研发创新

2016 年上半年，公司针对市场变化，结合公司产品开发规划，研究开发出包括减速箱齿轮组件、电子耳蜗干燥器生产工艺技术，本期取得销售收入 10.8 万元。

#### 四、业务拓展

2016 年，公司拓展锂电电动螺丝刀新产品市场，上半年取得产品销售收入 156 万元。

#### 五、团队建设

为适应公司新产品上市需要，2016 年公司加强了国内市场销售队伍力量，大力开发江浙沪产品市场，使营业额有所增长。

### 三、风险与价值

#### （一）风险与应对措施

##### 01. 宏观经济波动风险

公司所处行业为其他通用零部件制造下属的其他通用零部件制造，产品主要运用在电动工具等行业。国内外经济形势的客观变化会对行业所处产业链的经营状况产生一定影响。如果未来全球经济和国内经济增长速度放缓或者行业转型升级缺乏助力，造成下游电动工具行业等市场需求明显下降，则将对公司整体业务及经营状况产生不利影响。

应对措施：公司将积极响应国家和地方产业政策引导，充分发挥公司规模小、转向灵活的特点，根据市场变化不断调整公司产品结构和经营方向。

##### 02. 大客户依赖风险

报告期内，公司对大客户的依赖度仍较高。2016 年上半年五大客户销售收入占同期主营业务收入比为 86.19%，公司客户来源相对单一，前五大客户销售额占比较高。虽然大客户对现有及未来业务发展起到保障和促进作用，但公司如果无法继续开发更多的客户，则将影响公司未来的业绩。

应对措施：随着公司项目经验的积累以及业务的向外拓展，公司的主营业务逐渐向多元化发展，客户集中度将会显著改善。

### 03. 主要原材料价格波动的风险

本公司生产所需的主要原材料为塑料粒子、板材、铜带。以上原材料成本占总生产成本比重较大，因此，若原材料价格发生较大幅度的波动，相应会对公司的生产成本带来一定影响。

应对措施：公司将与主要原料供应商建立长期的战略合作伙伴关系，保持供应市场关系稳定；同时，加大设备技术改造和工艺流程优化，控制生产成本，保持产品的成本优势。

### 04. 实际控制人不当控制风险

公司股东陈卫东与张风云系夫妻关系，陈佳迪为其二人女儿，三大股东为一致行动人，合计持有公司股份 18,864,151.40 股，占公司股份总额的 94.32%，为公司的共同实际控制人。陈卫东任公司董事长，对公司的经营决策起决定作用，能实际支配公司的行为，一定程度上削弱了中小股东对公司决策的影响能力，从而给本公司其他股东利益带来一定风险。

应对措施：未来公司将确保三会合法合规运行，依法依规进行决策管理；同时，建立外部智囊和咨询团队，确保公司决策依据充分、程序合法、风险可控。

### 05. 核心技术人员流失或短缺的风险

公司作为电动工具开关、控制器的专业制造企业，核心竞争力主要体现在对开关及电子线路板技术的掌握和应用，需要一批拥有研发经验的技术团队。公司的发展在很大程度上取决于对核心技术的掌握和运用上，因此公司对高端技术人才有较大需求。公司能否吸引并保留人才，对公司未来的发展至关重要，所以公司面临一定的核心技术人员流失或者短缺的风险。

应对措施：公司不断健全完善人力资源管理体系，明确各职能岗位的任职条件和工作要求，，确保选聘人员胜任岗位职责要求。公司通过培训及职业生涯规划帮助员工成长，合理激励员工，提升员工对公司的归属感，增强员工凝聚力，降低员工流失率。公司将适时推进股权激励计划，将员工的利益与全体股东财富的增值有机地结合起来。

## (二)价值与优势

### 01. 行业内优势

随着电动工具应用的发展，电动工具整体的产品体系大致可以分为工业级、专业级和通用级三个级别。目前，电动工具市场竞争充分，主要由外资品牌和国内多家电动工具上市企业主导。国内电动工具厂商相较于外资企业，技术力量相对薄弱，但在中低档产品上具有明显的成本价格优势。

目前公司的主要客户南京德朔实业有限公司在本行业中对比技术及销量在各级别的工具中都处于领先地位，明东电器作为主要从事电动工具开关的生产和销售的公司，在大客户的带动下不断通过技术和工艺革新提高公司竞争力。

公司的生产过程主要需运用到线切割工艺、传统系统加工工艺、注塑工艺等。公司积累了 10 余年的电动工具开关生产经验，下设注塑、组装、金工及模具四个车间，掌握了各个主要生产流程的先进工艺。除了掌握主要产品的先进生产工艺之外，公司还配备了符合 UL61058 新标准的开关中心测试室、德国莱茵认证的目击实验室。

### 02. 产品系列齐全优势

公司产品系列和规格齐全，产品线丰富，现生产的电动工具开关有 12 个系列，50 多个品种，年生产能力达一千万只，同时可以根据客户需求定制、量产电工开关及控制

器。公司产品多样化的优势，能够大大增强公司与其销售客户的粘性，有利于公司在稳定现有客户的基础上，进一步扩展潜在市场和推广品牌。

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	第四节重要事项”之“二、重要事项详情”之“(一)、公司发生的对外担保事项
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节重要事项”之“二、重要事项详情”之“(二)、报告期内公司发生的偶发性关联交易情况
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节重要事项”之“二、重要事项详情”之“(三)、承诺事项的履行情况
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情	是	第四节重

况		要事项”之 “二、重要 事项详情” 之“(四)、 被查封、扣 押、冻结或 者被抵押、 质押的资 产情况
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

## 二、 重要事项详情

### (一) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵 押、质押)	责任类型 (一般或 者连带)	是否履行 必要决策 程序	是否 关联 担保
苏州一民 展示器材 厂	800,000.00	2016.01.25- 2017.01.25	保证	连带	是	否
总计	800,000.00	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	800,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
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金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必 要决策程序
苏州佳迪投资咨询企	拆入资金	1,000,000.00	是

业(有限合伙)			
苏州佳迪投资咨询企业(有限合伙)	归还拆入资金	400,000.00	是
总计	-	1,400,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述关联交易为公司偶发性关联交易,是公司业务快速发展及生产经营的正常所需,是合理的、必要的。本次偶发性关联交易不存在损害公司及公司股东利益的情况,不会对公司产生不利影响。

### (三) 承诺事项的履行情况

- 1.依据公司公开转让说明书第三章“五、同行业竞争情况”,报告期内,公司全体股东、董事、监事及高级管理人员均履行了该承诺。
- 2.公司全体董事承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	700,000.00	0.89%	应付票据保证金
无形资产	抵押	2,109,167.72	2.67%	抵押借款
固定资产	抵押	12,658,583.67	16.03%	抵押借款
投资性房地产	抵押	1,769,282.36	2.24%	抵押借款
应收账款	质押	14,265,931.52	18.07%	质押借款
<b>累计值</b>	-	31,502,965.27	39.90%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,864,151	94.32%	0	18,864,151	94.32%
	董事、监事、高管	713,207	3.57%	0	713,207	3.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>20,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>20,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>7</b>				

注：上表有限售条件股份中，相同人员的持股数在控股股东、实际控制人栏位已计算的，在董事、监事、高管栏位不再重复计算；控股股东、实际控制人的持股数为直接持股数与间接持股数合计数。

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈佳迪	6,556,604	0	6,556,604	32.78%	6,556,604	0
2	陈卫东	5,618,868	0	5,618,868	28.09%	5,618,868	0
3	张风云	4,998,113	0	4,998,113	24.99%	4,998,113	0
4	苏州佳迪投资咨询企业(有	2,113,208	0	2,113,208	10.57%	2,113,208	0

	限合 伙)						
5	范晓 钢	396,226	0	396,226	1.98%	396,226	0
6	蔡峰	184,906	0	184,906	0.93%	184,906	0
7	詹甦 兰	132,075	0	132,075	0.66%	132,075	0
<b>合计</b>		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

前十名股东间相互关系说明:

陈卫东与张风云系夫妻关系,陈佳迪为其二人女儿,三大股东为一致行动人,合计持有公司股份 18,864,151.40 股,占公司股份总额的 94.32%,为公司的共同实际控制人。股东范晓钢系陈卫东妹妹陈月华的配偶。除此之外,公司股东之间不存在其他关联关系

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

因公司股权较为分散,故不存在控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

公司股东陈卫东直接持有公司股份 5,618,868.00 股,其通过佳迪投资间接持有公司股份 1,690,566.40 股,合计持有公司股份 7,309,434.40 股,占公司股份总额的 36.55%,为公司第一大股东。公司股东陈佳迪直接持有公司股份 6,556,604.00 股,占公司股份总额的 32.78%,为公司第二大股东。公司股东张风云直接持有公司股份 4,998,113.00 股,占公司股份总额的 24.99%,为公司第三大股东。其中,陈卫东与张风云系夫妻关系,陈佳迪为其二人女儿,三大股东为一致行动人,合计持有公司股份 18,864,151.40 股,占公司股份总额的 94.32%,为公司的共同实际控制人。截至报告期末,陈卫东、张风云、陈佳迪为公司的共同实际控制人。报告期内,实际控制人无变动。



## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈卫东	董事、董事长	男	51	高中	2015年8月至2018年8月	是
张风云	董事、财务负责人、副总经理	女	47	高中	2015年8月至2018年8月	是
陈佳迪	董事	女	22	本科	2015年8月至2018年8月	否
范晓钢	董事、董事会秘书、副总经理	男	47	大专	2015年8月至2018年8月	是
蔡峰	董事、总经理	男	38	大专	2015年8月至2018年8月	是
詹甦兰	监事会主席	女	37	大专	2015年8月至2018年8月	否
凌燕	职工监事	女	29	中专	2015年8月至2018年8月	是
朱瑜清	职工监事	男	39	初中	2015年8月至2018年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

### 二、持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈卫东	董事、董事长	5,618,868	0	5,618,868	28.09%	0

张风云	董事、财务负责人、副总经理	4,998,113	0	4,998,113	24.99%	0
陈佳迪	董事	6,556,604	0	6,556,604	32.78%	0
范晓钢	董事、董事会秘书、副总经理	396,226	0	396,226	1.98%	0
蔡峰	董事、总经理	184,906	0	184,906	0.93%	0
詹甦兰	监事会主席	132,075	0	132,075	0.66%	0
合计		17,886,792	0	17,886,792	89.43%	0

注：上表中各董监高成员持股数，未计算间接持股数。

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	248	236

核心员工变动情况：

报告期内，本公司未认定核心员工，核心员工情况无变化。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	-

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	附注五 1	1,175,701.48	2,685,052.43
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	附注五 2	96,270.58	0.00
应收账款	附注五 3	16,589,138.30	15,525,669.99
预付款项	附注五 4	957,909.41	656,386.12
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注五 5	240,561.10	107,065.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注五 6	36,846,630.10	35,150,613.19
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-

<b>流动资产合计</b>	-	55,906,210.97	54,124,786.73
<b>非流动资产:</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	附注五 7	1,769,282.36	1,662,506.25
固定资产	附注五 8	18,060,759.20	18,981,607.19
在建工程	附注五 9	153,846.15	0.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	附注五 10	2,109,167.72	2,136,633.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	附注五 11	682,995.76	598,744.47
递延所得税资产	附注五 12	281,885.70	247,535.36
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	23,057,936.89	23,627,026.95
<b>资产总计</b>	-	78,964,147.86	77,751,813.68
<b>流动负债:</b>	-		
短期借款	附注五 13	33,837,026.55	34,895,269.09
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	附注五 14	1,400,000.00	3,080,000.00
应付账款	附注五 15	14,006,413.69	14,038,912.64
预收款项	附注五 16	126,278.36	170,234.15
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注五 17	1,057,058.94	59,382.02
应交税费	附注五 18	383,916.28	179,619.59
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注五 19	1,483,241.36	285,215.94
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	52,293,935.18	52,708,633.43
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	附注五 20	812,500.05	975,000.03
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	812,500.05	975,000.03
<b>负债合计</b>	-	53,106,435.23	53,683,633.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	附注五 21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注五 22	5,169,401.88	5,169,401.88
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	附注五 23	688,310.75	-1,101,221.66
归属于母公司所有者权益合计	-	25,857,712.63	24,068,180.22
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	25,857,712.63	24,068,180.22
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	78,964,147.86	77,751,813.68

法定代表人：陈卫东

主管会计工作负责人：张风云

会计机构负责人：王怡

**(二)利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	附注五 24	24,539,348.14	22,379,624.22
其中：营业收入	-	24,539,348.14	22,379,624.22
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	附注五 24	20,567,710.17	18,853,065.00
其中：营业成本	-	-	-
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	-	-	-
营业税金及附加	附注五 25	141,480.20	158,113.98
销售费用	附注五 26	557,615.33	536,171.31
管理费用	附注五 27	2,626,157.98	2,211,149.92
财务费用	附注五 28	912,780.21	809,863.53
资产减值损失	附注五 29	137,401.40	-63,137.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五 30	-	0.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-403,797.15	-125,602.38
加：营业外收入	附注五 31	2,169,979.21	186,079.99
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	附注五 32	11,000.00	5,824.64
其中：非流动资产处置损失	-	-	4,824.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,755,182.06	54,652.97
减：所得税费用	附注五 33	-34,350.35	15,784.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,789,532.41	38,868.69
其中：被合并方在合并前	-	-	-

实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	-	1,789,532.41	38,868.69
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.0895	0.0019
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：陈卫东

主管会计工作负责人：张风云

会计机构负责人：王怡

**(三)现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	23,198,252.06	17,184,255.69
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 34	5,660,178.17	1,785,661.37
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>28,858,430.23</b>	<b>18,969,917.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,075,160.42	13,075,568.06
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,505,064.11	8,105,619.54
支付的各项税费	-	1,133,804.86	1,121,346.43
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 34	2,472,196.29	24,991,643.57
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>26,186,225.68</b>	<b>47,294,177.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>2,672,204.55</b>	<b>-28,324,260.54</b>



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	3,247.86
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	3,247.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	633,942.00	4,617,622.97
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	633,942.00	4,617,622.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-633,942.00	-4,614,375.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	26,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	37,913,297.97	30,392,348.81
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	4,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	37,913,297.97	61,392,348.81
偿还债务支付的现金	-	38,971,540.51	26,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	899,370.96	805,218.05
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	39,870,911.47	26,925,218.05
<b>筹资活动产生的现金流量</b>	-	-1,957,613.50	34,467,130.76

净额			
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	-	80,649.05	1,528,495.11
加：期初现金及现金等价物余额	-	395,052.43	979,377.03
六、期末现金及现金等价物余额	-	475,701.48	2,507,872.14

法定代表人：陈卫东

主管会计工作负责人：张风云

会计机构负责人：王怡

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

### 二、报表项目注释

#### 附注一、公司的基本情况

苏州市明东电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系苏州市明东电器有限公司，由陈卫东、俞黎明共同出资成立，于1998年1月19日取得江苏省吴县（现吴中区）工商行政管理局核发的注册号为3205862100553营业执照，设立时注册资本100.00万人民币（实收资本为100.00万人民币），其中陈卫东认缴55.00万元，俞黎明认缴45.00万元。

设立时股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	注册资本	
		金额（人民币元）	股权比例（%）
1	陈卫东	550,000.00	55.00
2	俞黎明	450,000.00	45.00
	合计	1,000,000.00	100.00

根据2015年7月16日股东会决议、发起人协议以及章程的规定，由原全体股东作为发起人将公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，并将苏州市明东电器有限公司截至2015年4月30日止的净资产25,169,401.88元，按1.2585:1的比例折合为苏州市明东电

器股份有限公司的股本 20,000,000.00 元。

公司于 2015 年 8 月 19 日取得江苏省苏州工商行政管理局核发的注册号为 320506000016193《企业法人营业执照》。

2015年10月27日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意苏州市明东电器股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]7147号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“明东电器”，证券代码为“834210”。

公司注册地址：苏州市吴中区临湖镇银藏路688号1-6幢。

公司法定代表人：陈卫东。

公司经营范围：生产、销售：电器产品、电动工具及配件、五金件；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## **附注二、财务报表的编制基础**

### **一、编制基础**

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

### **二、持续经营**

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## **附注三、重要会计政策和会计估计**

### **一、遵守企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **二、会计期间**

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **三、记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

### **四、现金及现金等价物的确定标准**

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 五、应收款项

### (一) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

#### 2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

### (二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### 1、确定组合的依据

##### 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

##### 其他组合

其他组合系无风险组合，为应收关联方款项。

#### 2、按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1~2 年	15.00	15.00
2~3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

## 六、存货

### (一) 存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、在产品、库存商品。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

2. 存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 七、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资

（1）通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金

资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。其中：

①一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

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

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权

投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资,实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

## (二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资,对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后,公司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,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销,并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的,全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益,也按照上述原则进行抵销,并在此基础上确认投资损益。



在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对经营决策所共有的控制，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。经营决策相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 八、投资性房地产

### （一）投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊

销。

## 九、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### （二）固定资产折旧

- 1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

- 3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.5
运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4、符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5、融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

## 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

## 3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

# 十、在建工程

## （一）在建工程的类别

在建工程以工程项目分类核算。

## （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

# 十一、借款费用

## （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

## （二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产,包括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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (三) 借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时,借款费用开始资本化。其中,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,则借款费用的资本化继续进行。

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工,且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售,且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的,停止与该部分资产相关的借款费用的资本化;购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### (四) 借款费用资本化金额的确定

#### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,公司以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的, 公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十二、无形资产

### (一) 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本, 按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定, 对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产, 其研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 其开发阶段的支出, 不符合资本化条件的, 于发生时计入当期损益; 符合资本化条件的, 确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出, 则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产, 自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销, 不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益; 某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的, 其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0	2.00

资产负债表日，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。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

#### (三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### (四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### 1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

##### 2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 十三、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 十四、长期待摊费用

#### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

#### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

#### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

### 十五、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十六、收入确认

（一）公司收入确认的一般原则如下：

### 1、销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相



联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

## 2、提供劳务收入的确认原则

### (1) 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

### (2) 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

a、如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

b、如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

c、如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### (二) 公司收入确认的具体原则如下：

#### 1、销售商品收入

公司销售的商品，在商品已被客户接收并取得客户的接收单据，需要安装的工程产品已经安装并验收合格后，确认商品销售收入。

#### 2、提供劳务收入

公司为客户提供相关技术服务，经客户验收确认后，按合同或协议金额确认劳务收入。

## 十七、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

(四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 十八、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 十九、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

(一) 融资租赁，是指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。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

1. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
2. 公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
3. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
4. 公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
5. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

(二) 经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

## 二十、重要会计政策和重要会计估计的变更

### (一) 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### (二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 二十一、前期会计差错更正

公司本报告期内无前期差错更正事项。

## 附注四、税项

### 1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	17%（销项税额）
增值税	退税率	17%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	92,202.07	5,911.13

项目	期末余额	期初余额
银行存款	383,499.41	389,141.30
其他货币资金	700,000.00	2,290,000.00
合计	1,175,701.48	2,685,052.43

注：其他货币资金系应付票据保证金，使用受限，不视为一般现金等价物；除其他货币资金外公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	96,270.58	

### (2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末金额
银行承兑汇票	326,270.58

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

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	17,663,135.82	100.00	1,073,997.52	6.08	16,589,138.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,663,135.82	100.00	1,073,997.52	6.08	16,589,138.30

续上表

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	16,469,776.43	100.00	944,106.44	5.73	15,525,669.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

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	16,469,776.43	100.00	944,106.44	5.73	15,525,669.99

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,839,951.02	841,997.55	5.00	16,258,922.01	812,946.10	5.00
1~2年	682,330.38	102,349.56	15.00	90,128.78	13,519.32	15.00
2~3年	22,408.02	11,204.01	50.00	6,169.24	3,084.62	50.00
3年以上	118,446.40	118,446.40	100.00	114,556.40	114,556.40	100.00
合计	17,663,135.82	1,073,997.52		16,469,776.43	944,106.44	

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 129,891.08 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
南京德朔实业有限公司	14,265,931.52	80.77	756,566.58
苏州斯坦科机电有限公司	627,331.29	3.55	31,366.56
宝时得科技(中国)有限公司	462,190.59	2.62	23,109.53
常州旗德电器有限公司	331,829.16	1.88	16,591.46
苏州金赛工具有限公司	221,484.32	1.25	27,876.09
合计	15,908,766.88	90.07	855,510.22

注：公司于2015年06月与南京德朔实业有限公司、工商银行南京市江宁支行签订保理协议，以公司对南京德朔实业有限公司应收账款进行质押借款，被质押的应收款项随着应收账款的变动而变动，截止2016年6月30日对南京德朔实业有限公司应收款质押金额为14,265,931.52元，借款金额为9,737,026.55元。

## 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	745,399.43	77.82	437,825.59	66.71
1~2 年	870.00	0.09	74,910.53	11.41
2~3 年	67,989.98	7.10		
3 年以上	143,650.00	15.00	143,650.00	21.88
合计	957,909.41	100.00	656,386.12	100.00

## (2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
苏州旭晟知识产权代理有限公司	105,650.00	尚在结算期
苏州业盛模具有限公司	56,970.00	尚在结算期
合计	162,620.00	

## (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏省电力公司苏州供电公司	278,836.92	29.11
苏州旭晟知识产权代理有限公司	105,650.00	11.03
吴中区临湖光跃五金厂	71,136.76	7.43
莱茵技术(上海)有限公司	60,420.00	6.31
苏州业盛模具有限公司	56,970.00	5.95
合计	573,013.68	59.83

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	294,106.42	100.00	53,545.32	18.21	240,561.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	294,106.42	100.00	53,545.32	18.21	240,561.10

续上表

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	153,100.00	100.00	46,035.00	30.07	107,065.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	153,100.00	100.00	46,035.00	30.07	107,065.00

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	248,506.42	12,425.32	5.00	111,633.33	5,581.67	5.00
1~2年	4,800.00	720.00	15.00	800.00	120.00	15.00
2~3年	800.00	400.00	50.00	666.67	333.33	50.00
3年以上	40,000.00	40,000.00	100.00	40,000.00	40,000.00	100.00
合计	294,106.42	53,545.32		153,100.00	46,035.00	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,510.32 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款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
保证金及押金	47,358.97	113,974.70
暂支款	2,600.00	1,800.00
员工借款	100,000.00	
代员工缴社保个税	144,147.45	
合计	294,106.42	115,774.70

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
杨伟	员工借款	50,000.00	1年以内	17.00	2,500.00
吴传永	员工借款	50,000.00	1年以内	17.00	2,500.00
金坛市鸿威电器有限公司	押金	40,000.00	3年以上	13.60	40,000.00
苏州爱华办公设备商行	押金	3,000.00	1-2年	1.02	450.00
邹会根	暂支款	1,000.00	1年以内	0.34	50.00
合计		144,000.00		48.96	45,500.00

## 6、存货

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------



	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,392,806.39		3,392,806.39	5,884,243.55		5,884,243.55
在产品	7,373,350.86		7,373,350.86	9,251,381.04		9,251,381.04
库存商品	26,080,472.85		26,080,472.85	20,014,988.60		20,014,988.60
合计	36,846,630.10		36,846,630.10	35,150,613.19		35,150,613.19

## 7、投资性房地产

### (1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,197,161.34	2,197,161.34
2. 本期增加金额	308,009.80	308,009.80
(1)外购		
(2)存货\固定资产\在建工程转入	308,009.80	308,009.80
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	2,505,171.14	2,505,171.14
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	534,655.09	534,655.09
2. 本期增加金额	201,233.69	201,233.69
(1)期初固定资产折旧转入	138,604.41	138,604.41
(2)本期折旧	62,629.28	62,629.28
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4. 期末余额	735,888.78	735,888.78
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4. 期末余额		

四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,769,282.36	1,769,282.36
2. 期初账面价值	1,662,506.25	1,662,506.25

## (2) 用于抵押的投资性房地产

根据公司与中国农业银行吴中支行于2015年4月27日签订的《最高额抵押合同》，投资性房地产中房屋产权证号为苏房权证吴中字第00466790号、0466794号房产已用作公司短期借款抵押物。抵押期间自2015年4月27日至2018年4月26日，上述抵押物和附注五8中固定资产房屋建筑物的合计为公司最高额借款本金不超过4000万元的借款提供担保。

## 8、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	办公家具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	17,488,539.19	12,164,545.88	2,715,861.34	1,849,147.16	298,029.49	34,516,123.06
2. 本期增加金额		177,447.88		22,809.51	23,300.00	223,557.39
(1)购置		177,447.88		22,809.51	23,300.00	223,557.39
(2)在建工程转入						
3. 本期减少金额	308,009.80					308,009.80
(1)处置或报废						
(2)其他	308,009.80					308,009.80
4. 期末余额	17,180,529.39	12,341,993.76	2,715,861.34	1,871,956.67	321,329.49	34,431,670.65
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,255,644.02	7,932,504.89	1,529,115.35	1,641,589.67	175,661.94	15,534,515.87
2. 本期增加金额	404,906.11	359,172.35	172,601.88	28,181.25	10,138.40	974,999.99
(1)计提	404,906.11	359,172.35	172,601.88	28,181.25	10,138.40	974,999.99
3. 本期减少金额	138,604.41					138,604.41
(1)处置或报废						
(2)其他	138,604.41					138,604.41
4. 期末余额	4,521,945.72	8,291,677.24	1,701,717.23	1,669,770.92	185,800.34	16,370,911.45
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)计提						
3. 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
(1)处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	12,658,583.67	4,050,316.52	1,014,144.11	202,185.75	135,529.15	18,060,759.20
2. 期初账面价值	13,232,895.17	4,232,040.99	1,186,745.99	207,557.49	122,367.55	18,981,607.19

注：固定资产账面原值及累计折旧中其他系转出至投资性房地产。

## (2) 用于抵押的固定资产

根据公司与中国农业银行吴中支行于2015年4月27日签订的《最高额抵押合同》，房屋建筑物中房屋产权证号为苏房权证吴中字第00466787号、00466789号、00466790号、00466792号、00466793号、00466794号、00466795号房产已用作公司短期借款抵押物。抵押期间自2015年4月27日至2018年4月26日，上述抵押物为公司最高额借款本金不超过4000万元的借款提供担保。2016年06月30日抵押物账面原价17,685,602.18元，账面净值12,490,506.85元，投资性房地产与固定资产房屋建筑物的合计暂作价为3,600.13万元。

## 9、在建工程

### (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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
注塑车间隔离工程	153,846.15		153,846.15			
合计	153,846.15		153,846.15			

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
注塑车间隔离工程		153,846.15			153,846.15

(续)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源[注]
注塑车间隔离工程	80.00%	0.00	0.00	0.00	自有资金

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		

项目	土地使用权	合计
1. 期初余额	2,739,336.00	2,739,336.00
2. 本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	2,739,336.00	2,739,336.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	602,702.32	602,702.32
2. 本期增加金额	27,465.96	27,465.96
(1)计提	27,465.96	27,465.96
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	630,168.28	630,168.28
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,109,167.72	2,109,167.72
2. 期初账面价值	2,109,167.72	2,136,633.68

## (2) 用于抵押的土地使用权情况

根据公司与中国农业银行吴中支行于2015年4月27日签订的《最高额抵押合同》，编号为吴国用（2015）第0636702号土地使用权已用作公司短期借款抵押物。抵押期间自2015年4月27日至2018年4月26日，上述抵押物为公司最高额借款本金不超过4000万元的借款提供保证。2016年06月30日抵押物账面原价2,739,336.00元，账面净值2,109,167.72元，土地暂作价9,185,700.00万元。

## 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
认证费用	166,089.03		63,451.98		102,637.05
ERP 软件	2,222.22		2,222.22		-
模具	372,640.01	205,256.40	92,167.61		485,728.80
浩辰 CAD 机械软件	38,556.51		4,025.14		34,531.37
微软软件费	19,236.70		3,297.72		15,938.98
生产流程管理系统		51,282.06	7,122.50		44,159.56
合计	598,744.47	256,538.46	172,287.17	-	682,995.76

## 12、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	1,127,542.80	281,885.70	990,141.44	247,535.36
合计	1,127,542.80	281,885.70	990,141.44	247,535.36

## 13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,737,026.55	8,995,269.09
抵押/保证借款	24,100,000.00	25,900,000.00
合计	33,837,026.55	34,895,269.09

注：质押借款详细情况见附注五3，短期借款中抵押详细情况见附注五7、附注五8、附注五10，保证详细情况见附注六3。

## 14、应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,400,000.00	3,080,000.00
合计	1,400,000.00	3,080,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	14,006,413.69	14,038,912.64
合计	14,006,413.69	14,038,912.64

## (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
苏州康彩颜料有限公司	357,158.00	尚在结算期
慈溪市浒山东山五金弹簧厂	203,605.68	尚在结算期
昆山市键之宇精密五金厂	70,200.00	尚在结算期
合计	630,963.68	

## 16、预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	126,278.36	170,234.15
合计	126,278.36	170,234.15

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	59,382.02	6,585,213.39	5,587,536.47	1,057,058.94
二、离职后福利—设定提存计划		917,527.64	917,527.64	
合计	59,382.02	7,502,741.03	6,505,064.11	1,057,058.94

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	59,382.02	5,654,813.91	4,657,136.99	1,057,058.94
二、职工福利费		429,552.34	429,552.34	
三、社会保险费		390,525.14	390,525.14	
其中：1. 医疗保险费		344,781.40	344,781.40	
2. 工伤保险费		22,871.87	22,871.87	
3. 生育保险费		22,871.87	22,871.87	
四、住房公积金		110,322.00	110,322.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	59,382.02	6,585,213.39	5,587,536.47	1,057,058.94

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		864,007.20	864,007.20	
2、失业保险费		53,520.44	53,520.44	
合计		917,527.64	917,527.64	

## 18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	279,135.63	97,657.33
房产税	42,515.49	42,515.49
城镇土地使用税	27,338.49	27,338.49
城市维护建设税	14,632.96	5,613.49
教育费附加	14,632.95	5,613.49
印花税	1,405.60	881.30
代扣代缴个人所得税	4,255.16	
合计	383,916.28	179,619.59

## 19、其他应付款

### (1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工卡押金	2,851.94	1,671.94
修理费	6,885.94	13,000.00
非关联借款	800,000.00	200,000.00
模具押金	33,300.00	33,300.00
关联方往来	600,000.00	
伙食费	40,203.48	37,244.00
合计	1,483,241.36	285,215.94

## 20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新能源电动车补助	975,000.03		162,499.98	812,500.05	新能源补助
合计	975,000.03		162,499.98	812,500.05	

### 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收 益相关
新能源电动车补助	975,000.03		162,499.98	812,500.05	资产相关
合计	975,000.03		162,499.98	812,500.05	

注：按照新能源电动车折旧年限4年（2015年1月1日开始摊销）进行分摊确认营业外收入。

## 21、股本

项目	期初余额	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	20,000,000.00						20,000,000.00

2016年6月30日股东明细如下:

股东名称	2016年6月30日	
	投资金额	比例(%)
个人股东		
陈卫东	5,618,868.00	28.0943
陈佳迪	6,556,604.00	32.7830
张风云	4,998,113.00	24.9906
范晓钢	396,226.00	1.9811
蔡峰	184,906.00	0.9245
詹甦兰	132,075.00	0.6604
单位股东		
苏州佳迪投资咨询有限公司	2,113,208.00	10.5660
合计	20,000,000.00	100.00

**22、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	5,169,401.88			5,169,401.88

**23、未分配利润**

项目	期末余额
调整前上年末未分配利润	-1,101,221.66
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	-1,101,221.66
加:本期净利润	1,789,532.41
减:提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
其他	
期末未分配利润	688,310.75

**24、营业收入和营业成本**

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,888,245.73	20,035,405.20	21,223,436.44	17,905,355.93
其他业务	651,102.41	532,304.97	1,156,187.78	947,709.07
合计	24,539,348.14	20,567,710.17	22,379,624.22	18,853,065.00

## (2) 主营业务（分产品/服务）

产品/服务 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
开关类	3,602,367.07	3,325,020.51	4,959,109.64	4,490,012.55
线路板	5,755,597.84	4,484,338.00	4,836,329.62	3,949,200.34
注塑件	9,195,286.60	7,968,188.69	7,788,488.60	6,403,751.94
金工件	73,563.40	56,958.63	81,700.49	70,654.41
冲压件	3,701,384.73	2,968,484.82	3,557,808.09	2,991,736.69
锂电池电动件	1,560,046.09	1,232,414.56		
合计	23,888,245.73	20,035,405.20	21,223,436.44	17,905,355.93

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

## 本期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南京德朔实业有限公司	16,565,242.61	67.51
南京搏峰电动工具有限公司	1,830,182.85	7.46
苏州斯坦科机电有限公司	1,560,046.09	6.36
宝时得科技(中国)有限公司	733,611.95	2.99
利优比(大连)机器有限公司	459,453.16	1.87
合计	21,148,536.66	86.19

## 25、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	70,740.10	79,056.99
教育费附加	70,740.10	79,056.99
合计	141,480.20	158,113.98

## 26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	6,619.00	5,054.00
报关费	1,075.48	1,009.43
运输费	51,637.02	129,955.41
包装物	216,049.36	128,230.86

项目	本期发生额	上期发生额
认证费	62,915.10	111,702.57
汽车费用	164,099.73	120,855.62
折旧费	10,251.06	10,251.06
业务招待费	21,493.00	
其他	23,475.58	29,112.36
合计	557,615.33	536,171.31

**27、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,288,255.08	1,091,236.77
福利费	101,600.95	55,268.34
办公费	81,609.29	202,513.16
差旅费	5,250.00	11,728.60
税费	158,921.56	115,510.58
招待费	54,243.50	31,086.80
折旧费	262,938.65	6,233.77
修理费	3,422.01	15,007.14
劳保费	1,162.58	2,700.78
保险费		69,240.00
汽车费用	40,466.96	103,783.68
机物料消耗	2,347.86	3,859.22
社会保险	190,834.15	157,933.58
公积金	24,300.00	24,510.00
工会经费		10,696.25
职工教育经费	10,679.80	700.00
资产摊销	44,670.42	34,564.19
中介机构服务费	253,207.55	200,000.00
研发费用	10,653.95	18,036.12
电费	35,363.78	9,610.83
董事会费	12,700.00	
其他	43,529.89	46,930.11
合计	2,626,157.98	2,211,149.92

**28、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	899,370.96	805,218.05
减：利息收入	16,265.77	29,679.15
加：手续费	25,757.85	34,337.52

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	3,082.83	12.89
加：现金折扣	7,000.00	
合计	912,780.21	809,863.53

**29、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	137,401.40	-63,137.14

**30、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益(理财产品)		0.52

**31、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
(2)债务重组利得			
(3)接受捐赠			
(4)政府补助	2,162,499.98	181,299.99	2,162,499.98
(5)盘盈利得			
(6)非同一控制下的企业合并收益			
(7)罚款净收入			
(8)其他	7,479.23	4,780.00	7,479.23
合计	2,169,979.21	186,079.99	2,169,979.21

## 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板上市补贴	2,000,000.00		与收益相关
新能源汽车补贴	162,499.98	162,499.99	与资产相关
纳税先进单位补贴		10,000.00	与收益相关
汽车报废政府补助		8,800.00	与收益相关
合计	2,162,499.98	181,299.99	

**32、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)流动资产处置损失合计		4,824.64	
其中：固定资产处置损失		4,824.64	
无形资产处置损失			
(2)债务重组损失			
(3)捐赠支出	1,000.00	1,000.00	
(4)非常损失			
(5)盘亏损失			
(6)罚款支出	10,000.00		
合计	11,000.00	5,824.64	

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-34,350.35	15,784.28
合计	-34,350.35	15,784.28

### 34、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,265.77	29,679.15
补贴收入	2,007,479.23	18,800.00
往来及其他	3,636,433.17	1,737,182.22
合计	5,660,178.17	1,785,661.37

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	547,364.27	525,920.25
管理费用	702,878.93	830,007.02
往来及其他	1,221,953.09	23,635,716.30
合计	2,472,196.29	24,991,643.57

### 35、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,789,532.41	38,869.21

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	137,401.40	-63,137.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,037,629.27	820,680.25
无形资产摊销	27,465.96	104,860.66
长期待摊费用摊销	172,287.17	146,627.00
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)		4,824.64
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		805,218.05
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-34,350.34	15,784.28
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)	-1,696,016.91	-1,717,847.16
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,594,758.28	-7,259,491.21
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,833,013.87	-21,220,649.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,672,204.55	-28,324,260.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	475,701.48	2,507,872.14
减：现金的期初余额	395,052.43	979,377.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	80,649.05	1,528,495.11

**36、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	2016年6月30日	受限原因
货币资金（其他货币资金）	700,000.00	应付票据保证金
应收账款	14,265,931.52	质押借款
固定资产	12,658,583.67	抵押借款
投资性房地产	1,769,282.36	抵押借款
无形资产	2,109,167.72	抵押借款
合计	31,502,965.27	

## 附注六、关联方及关联交易

### 1. 本公司实际控制人

本公司实际控制人为陈卫东、陈佳迪、张风云，三方为一致行动人。

### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
陈卫东	公司股东及董事	
陈佳迪	公司股东	
张风云	公司股东	
范晓钢	公司股东	
蔡峰	公司股东	
詹甦兰	公司股东	
苏州佳迪投资咨询企业（有限合伙）	公司股东	
苏州市吴中区太湖开关厂	控制人控制的企业	

### 3. 关联交易情况

#### （1）关联担保情况

公司作为被担保方

截止2016年06月30日，担保内容如下：

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈卫东/张风云	1,000,000.00	2015/04/02	2016/03/20	否
陈卫东/张风云	4,000,000.00	2015/04/07	2016/04/06	否
陈卫东/张风云	4,000,000.00	2015/05/08	2016/05/07	否
陈卫东/张风云	3,500,000.00	2015/06/02	2016/04/01	否
陈卫东/张风云	1,000,000.00	2015/06/26	2016/04/20	否
陈卫东/张风云	1,500,000.00	2015/08/04	2016/06/03	否
陈卫东/张风云	5,400,000.00	2015/09/02	2016/07/01	否
陈卫东/张风云	3,000,000.00	2015/11/30	2016/09/20	否

#### （2）关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
拆入资金				
苏州佳迪投资咨询企业（有限合伙）		1,000,000.00	400,000.00	600,000.00
合计		1,000,000.00	400,000.00	600,000.00

### 4. 关联方应收应付款项

#### （1）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	苏州佳迪投资咨询企业（有限合伙）	600,000.00	
合计		600,000.00	

## 附注七、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截止2016年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截止2016年6月30日，苏州一民展示器材厂向苏州银行临湖支行借款80.00万元，公司为其提供担保。

## 附注八、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注九、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,162,499.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
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	-3,520.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	2,158,979.21	
减：所得税影响数	542,494.80	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,616,484.41	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	1,616,484.41	

## 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（元/股）	
		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	7.1688	0.0895	0.0895
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.6932	0.0087	0.0087

注：公司期末不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算结果与基本每股收益的计算结果相同。

### 附注十、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

董事长：陈卫东

苏州市明东电器股份有限公司

2016年8月19日