

证券代码：002576

证券简称：通达动力

公告编号：2017-058

江苏通达动力科技股份有限公司

关于深圳证券交易所 2016 年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载，误导性陈述或重大遗漏。

近日，江苏通达动力科技股份有限公司（以下简称“通达动力”或“公司”）收到深圳证券交易所中小板公司管理部《关于对江苏通达动力科技股份有限公司 2016 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2017】第 255 号），公司对所提出的问题进行了逐项核查、落实，现将有关说明回复如下：

问题 1、报告期内，你公司实现营业收入 8.18 亿元，同比下降 4.58%，归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）为 484.47 万元，同比下降 48.78%，扣除非经常性损益的净利润（以下简称“扣非后净利润”）为-1,047.07 万元，同比下降 251.89%，经营活动产生的现金流量净额为 245.15 万元，同比下降 85.81%。请说明以下事项：

（1）请结合你公司不同业务所处行业的竞争格局、公司市场地位、主营业务开展情况和报告期内毛利率、期间费用、非经常性损益、经营性现金流等因素的变化情况，说明公司营业收入、净利润、扣非后净利润、经营活动产生的现金流量净额同比变动幅度较大的具体原因和合理性。

（2）请结合实际情况说明你公司营业收入、净利润、扣非后净利润、经营活动产生的现金流量净额同比变动幅度不一致且差异较大的具体原因及合理性。

回复内容：

公司是全国最大的电动机、发电机定转子冲片和铁芯的专业生产企业之一，公司的主要经营业务有发电机定转子冲片和铁芯、模具、电气设备、军工产品、贸易等五项。

1、营业收入的变化原因如下：

单位：万元	2016年	2015年	同比	
	营业收入	营业收入	金额变化	比例变化
定转子冲片和	38,433.57	37,886.85	546.72	1.44%
成品定转子	5,427.97	5,697.52	-269.55	-4.73%
电气设备	563.36	1,541.52	-978.16	-63.45%
模具	1,396.13	1,455.13	-59.00	-4.05%
军工产品	943.75	3,079.61	-2,135.86	-69.35%
贸易	28,559.98	31,308.51	-2,748.53	-8.78%
其他	6,564.42	4,852.22	1,712.20	35.29%
合计	81,889.18	85,821.36	-3,932.18	-4.58%

(1) 主营业务定转子冲片和铁芯业务的销售 2016 年是 3.84 亿元，同比提升了 1.44%；

(2) 2016 年 8 月 9 日经股东大会通过，公司出售了两个生产军工产品的子公司（天津达尔力科技有限公司和深圳亿威尔信息技术有限公司），带来军工产品的销售同比减少 69.35%；

(3) 上海和传主要是从事钢铁厂电气设备的自动化改造，受国家宏观调控影响，2016 年这块业务基本停滞，全年营业收入下滑 63.45%。

2、归属于母公司股东的净利润变化原因如下：

单位：万元	毛利率		期间费用		2016年	2015年	同比	
	2016	2015	2016	2015	净利润	净利润	金额变化	比例变化
定转子冲片和铁芯	13.77%	14.66%	5,667.09	5,836.68	1,545.28	600.69	944.59	157.25%
成品定转子	8.77%	6.42%	338.47	535.27	84.85	-16.15	101.00	625.38%
电气设备	32.65%	30.48%	1,119.08	1,000.59	-464.22	-299.33	-164.89	-55.09%
模具	-8.87%	11.67%	505.88	548.96	-559.05	-338.00	-221.05	-65.40%
军工产品	30.32%	44.33%	1,866.96	1,360.76	-886.75	274.86	-1,161.61	-422.62%
贸易	2.80%	2.90%			788.77	780.96	7.81	1.00%
其他	23.97%	15.29%			-24.41	-57.22	32.81	57.34%
合计	10.36%	11.16%	9,497.48	9,282.26	484.46	945.80	-461.34	-48.78%

(1) 定转子冲片和铁芯业务 2016 年的毛利率为 13.77%，同比下降 0.89%，但期间费用是下降的，考虑投资收益净利润同比提升 157%；

(2) 成品定转子业务的毛利率同比提升，期间费用同比下降，净利润同比提升 625%，但这块业务基数低，对公司利润贡献度不高；

(3) 军工业务的毛利率及销售全面下滑，2016 年的净利润为-886.75 万元，同比下降 422.6% ；

(4) 模具业务的毛利率下滑，期间费用持平，2016 年的净利润为 -559 万元，同比下降 65.4%；

(5) 电气设备业务的销售基本停滞，2016 年的净利润为 -464 万元，同比下降 55%。

3、扣非后净利润变化原因：

单位：万元	2016年	2015年	同比		2016年	2015年	2016年	2015年
	净利润	净利润	金额变化	比例变化	非经常性损益	非经常性损益	扣非后净利润	扣非后净利润
定转子冲片和铁芯	1,545.28	600.69	944.59	157.25%	1,472.01	206.28	73.27	394.41
成品定转子	84.85	-16.15	101.00	-625.38%			84.85	-16.15
电气设备	-464.22	-299.33	-164.89	55.09%	26.50	4	-490.72	-303.33
模具	-559.05	-338.00	-221.05	65.40%	21.84		-580.89	-338.00
军工产品	-886.75	274.86	-1,161.61	-422.62%	11.18	46.16	-897.93	228.70
贸易	788.77	780.96	7.81	1.00%			788.77	780.96
其他	-24.41	-57.22	32.81	-57.34%			-24.41	-57.22
合计	484.46	945.80	-461.34	-48.78%	1,531.53	256.44	-1,047.07	689.36

2016 年 8 月 9 日，经股东大会通过，公司出售了上述两个军工企业（天津达尔力和深圳亿威尔），产生非经常性损益 1,458 万元，其余的政府补贴同比 2015 年变化不大。

4、经营活动产生的现金流量净额变化原因：

单位：万元	2016年	2015年	同比	
	经营性现金流	经营性现金流	金额变化	比例变化
定转子冲片和铁芯	689.12	2,216.51	-1,527.39	-68.91%
成品定转子	171.41	1,298.27	-1,126.86	-86.80%
电气设备	-303.50	1,464.14	-1,767.64	-120.73%
模具	34.10	330.15	-296.05	-89.67%
军工产品	-345.98	-3,581.74	3,235.76	90.34%
合计	245.15	1,727.33	-1,482.18	-85.81%

公司 2016 年度经营活动产生的现金流量净额比 2015 年下降 1,482 万元，主要是定转子冲片和铁芯以及成品定转子业务的收款主要以承兑汇票为主，影响了经营

性现金流，电气设备业务的回款也有 1,767 万元的下滑。军工业务在 2015 年刚刚投产，但产品一直未能达到量产及销售要求，2016 年减少了投入，现金流有很大改善。

5、我公司 2016 年度同比营业收入、净利润、扣非后净利润、经营活动产生的现金流量净额同比变动幅度不一致，主要是：

(1) 变动幅度不一致，公司的净利润和经营性现金流的同比基数比较小，营业收入同比下降 4,000 万元或 4.58%，经营活动产生的现金流量净额比 2015 年下降 1,482 万元或 85.81%，净利润下滑 460 万元或 48.78%，扣非后净利润下降 1,736 万元或 251.89%；

(2) 军工产品、电气设备和模具业务的营运状况不佳，营业收入同比下降 2,135 万元、978 万元和 59 万元，净利润同比下降 1,162 万元、165 万元和 221 万元。但出售军工资产带来非经常性损益 1,458 万元，所以净利润下滑幅度小于扣非后净利润下降幅度。

问题 2、报告期内，你公司 2016 年各季度营业收入较为稳定，而各季度净利润、扣非后净利润以及经营活动产生的现金流量净额剧烈波动。请结合你公司不同业务板块收入构成、成本确认、费用发生、销售回款等情况分析 2016 年各季度净利润、扣非后净利润以及经营活动产生的现金流量净额出现波动的具体原因及合理性。

回复内容：

公司分季度财务数据如下：

单位：万元	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	16,143.50	22,078.13	18,253.09	25,414.50
归属于上市公司股东的净利润	-196.18	-437.42	947.70	170.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-450.09	-314.78	326.72	-608.92
经营活动产生的现金流量净额	-1,395.81	2,011.42	865.18	-1,235.64

分季度明细数据如下：

2016年一季度

单位：万元	营业收入	营业成本	期间费用	销售回款	净利润	非经常性损益	经营性现金流	扣非后净利润
定转子业务	9,703.61	8,452.10	1,085.77	11,667.59	-48.83	27.92	-528.76	-76.75
电气设备	214.36	144.30	286.68	489.05	-51.97	26.50	-124.53	-78.47
模具	341.55	347.66	143.50	382.19	-135.83	2.18	-126.31	-138.01
军工产品	350.95	187.19	791.94		-129.59		-616.21	-129.59
贸易	5,533.02	5,362.98	3.10	6,334.48	170.04			170.04
小计	16,143.50	14,494.23	2,310.99	18,873.31	-196.18	56.60	-1,395.81	-252.78

2016年二季度

单位：万元	营业收入	营业成本	期间费用	销售回款	净利润	非经常性损益	经营性现金流	扣非后净利润
定转子业务	13,047.40	11,233.39	1,225.44	13,961.75	-19.38	58.49	2,821.89	-77.87
电气设备	298.86	182.16	266.84	481.68	-83.52		-199.98	-83.52
模具	393.34	401.26	107.93	281.37	-105.89	5.00	-6.38	-110.89
军工产品	558.50	442.92	953.82		-440.75	11.18	-604.11	-451.93
贸易	7,780.04	7,567.92	3.20	9,739.39	212.12			212.12
小计	22,078.13	19,827.65	2,557.23	24,464.19	-437.42	74.67	2,011.42	-512.09

2016年三季度

单位：万元	营业收入	营业成本	期间费用	销售回款	净利润	非经常性损益	经营性现金流	扣非后净利润
定转子业务	10,154.63	8,836.45	565.56	15,180.90	1,294.69	478.44	-152.90	816.25
电气设备	11.68	17.93	37.27	267.10	-118.32		18.68	-118.32
模具	343.14	402.17	109.72	515.73	-128.84	14.66	125.06	-143.50
军工产品	34.31	27.49	121.20	-	-316.41		874.34	-316.41
贸易	7,709.32	7,479.47	3.15	4,861.59	216.59			216.59
小计	18,253.09	16,763.51	836.90	20,825.32	947.71	493.10	865.18	454.61

2016年四季度

单位：万元	营业收入	营业成本	期间费用	销售回款	净利润	非经常性损益	经营性现金流	扣非后净利润
定转子业务	17,520.34	14,564.62	3,115.54	20,917.39	379.24	907.16	-1,279.70	-527.92
电气设备	38.46	35.05	528.28	321.62	-210.41		2.33	-210.41
模具	318.10	368.83	144.73	278.71	-188.49		41.73	-188.49
军工产品	-	-						-
贸易	7,537.60	7,347.58	3.81	10,053.89	190.01			190.01
小计	25,414.50	22,316.08	3,792.36	31,571.61	170.36	907.16	-1,235.64	-736.80

2016年全年累计

单位: 万元	营业收入	营业成本	期间费用	销售回款	净利润	非经常性损益	经营性现金流	扣非后净利润
定转子业务	50,425.98	43,086.57	5,992.31	61,727.63	1,605.72	1,472.01	860.53	133.71
电气设备	563.36	379.44	1,119.08	1,559.45	-464.22	26.50	-303.50	-490.72
模具	1,396.13	1,519.92	505.88	1,458.00	-559.05	21.84	34.10	-580.89
军工产品	943.76	657.60	1,866.96	-	-886.75	11.18	-345.98	-897.93
贸易	28,559.98	27,757.95	13.26	30,989.35	788.77	-	-	788.77
小计	81,889.21	73,401.48	9,497.49	95,734.43	484.46	1,531.53	245.15	-1,047.07

报告期内归属母公司的净利润波动的具体原因:

(1) 定转子业务全年一季度是销售淡季, 二季度起缓慢复苏, 三、四季度随着原材料价格上涨, 业绩趋向稳定;

(2) 贸易板块全年业绩稳定, 每季度业绩比较均衡;

(3) 电气业务全年处于亏损状态, 二季度我们基于财务的谨慎性原则, 冲销了收购和传时产生的商誉 105.67 万元。四季度电气业务停滞, 亏损加剧, 四季度净利润亏损 210 万元;

(4) 模具业务全年处于亏损状态, 每季度亏损在 150 万元左右, 全年亏损 559 万元;

(5) 军工业务由于产品一直未能达到量产要求, 一季度亏损 130 万元, 二季度亏损 440 万元, 三季度亏损 316 万元, 全年军工业务经营亏损 886.75 万元。

(6) 2016 年 8 月 9 日经股东大会通过, 公司出售了军工业务的全部两个子公司(天津达尔力和深圳亿威尔), 全年合计产生非经常性损益 1,458 万元。

报告期各季度扣非后净利润波动的主要原因:

(1) 一季度和二季度, 非经常性损益主要是政府的财政奖励, 合计有 131 万元;

(2) 2016 年 8 月 9 日, 经股东大会通过, 公司出售了军工业务的全部两个子公司(天津达尔力和深圳亿威尔), 产生非经常性损益-投资收益 850 万元;

(3) 四季度合并报表时, 抵消对两个军工企业应享有的年初未分配利润和本年利润合计 -608 万元, 产生非经常性损益 608 万元。

(4) 具体的非经常性损益明细详见第 12 题回复。

报告期经营活动产生的现金流量净额出现波动的主要原因：

(1) 2016 年度，公司业务以承兑汇票结算方式为主，全年收到承兑汇票总额 50,955 万元，应收票据占营业收入的比率为 62.22%，导致销售商品、提供劳务收到的现金没有同营业收入同比增长。

(2) 从分季度情况看

应收票据	1 季度	2 季度	3 季度	4 季度
余额（万元）	7,176	5,294	2,889	6,444

应收票据的余额跟经营性现金流呈反比，1、4 季度应收票据余额上升时，经营活动产生的现金流量净额为负数，2、3 季度应收票据余额下降时，经营性现金流提升。

(3) 军工业务今年减少了投入，经营性现金流大幅提升。

问题 3、你公司 2016 年归属于上市公司股东的净利润为 484.47 万元，而非经常性损益为 1,531.53 万元，当期非经常性损益占净利润的比例为 316.12%。请详细披露本期非经常性损益各明细科目金额下各项事件的发生背景、原因、披露情况以及相关会计处理。请你公司会计师对上述事项的合规性发表专业意见。

回复内容：

公司 2016 年度非经常性损益各明细科目的明细如下：

项目		金额	会计处理	备注
非流动资产处置损益	处置固定资产收益	138,341.40	借：固定资产清理 138,341.40 贷：营业外收入 138,341.40	处置一些长期不用的废旧的固定资产
	出售达尔力及亿威尔股权的收益	8,500,000.00	借：银行存款 78,000,000.00 借：其他应收款-姜煜峰 74,500,000.00 贷：长期股权投资 144,000,000.00	2016 年第三届董事会第十二次会议以及 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司

			贷:投资收益 8,500,000.00	向关联方转让深圳市亿威尔信息技术股份有限公司股份的议案》和《关于公司向关联方转让天津通达达尔力科技有限公司股权的议案》
	调整对达尔力及亿威尔应承担当期发生亏损的份额	-2,765,773.18	借:投资收益 2,765,773.18	
			贷:利润分配-未分配利润 2,765,773.18	
	抵销投资收益和子公司净利润、利润分配	8,851,538.11	借:投资收益-8,851,538.11	
			借:少数股东损益-5,362,117.97	
			借:利润分配-未分配利润 11,957,609.32	
			贷:利润分配-其他利润分配 -2,256,046.76	
政府补助	详见问询函第12项回复	2,189,435.31	借:银行存款 2,189,435.31 贷:营业外收入 2,189,435.31	明细见问询函第12项回复
其他营业外收入和支出	营业外收入	618,991.09	借:应付账款 618,991.09 贷:营业外收入 618,991.09	对一些账龄超过三年的长期应付款进行清理
	营业外支出	-100,000.00	借:营业外支出 100,000.00 贷:银行存款 100,000.00	对南通市慈善总会进行捐款
	所得税影响额	-1,763,554.57		按税率计算
	少数股东权益影响额	-353,664.05		按股份比例计算
	合计	15,315,314.11		

立信会计师意见:

经核查,公司关于上述事项的账务处理均符合根据企业会计准则、中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定。

问题4、你公司2016年贸易收入为2.86亿元,占总营业收入的34.88%,请补充说明该项收入的近3年的营业收入、营业成本及毛利率情况,计算同比增减幅度说明合理性。

回复内容:

公司三年来贸易的营业收入、营业成本及毛利率数据如下:

时间	收入（万元）	成本（万元）	毛利(万元)	毛利率	销量（T）	平均单价（元）	收入增减幅度	吨位增减变化
2014年	40,745.48	39,686.10	1,059.38	2.60%	90,623.04	4,496.15		
2015年	31,308.51	30,400.56	907.95	2.90%	92,154.03	3,397.41	-23%	2%
2016年	28,559.98	27,760.30	799.68	2.80%	81,780.90	3,492.26	-9%	-11%

1、公司材料贸易采用帮客户代订、收取客户管理费的方式进行，基本不受市场原材料价格波动的影响，每年的毛利率基本维持在 2.8% 左右；

2、公司从 2014 年开始从事材料贸易，当年原材料价格处于高位，全年平均单价 4,497 元/吨，全年实现销售 4 亿元，管理费收取相对较低，全年毛利率 2.6%；

3、2015 年同比 2014 年收入下降 23%，主要原因是 2015 年全年原材料价格持续下跌，2015 年平均销售单价同比 2014 年下降 24%，下跌过程中销量同比 2014 年还上升了 2%；

4、2016 年同比 2015 年收入下降 9%，主要原因是由于 2015 年原材料价格持续下滑，为规避下跌风险，部分客户减少了订货量，2016 年的销量同比 2015 年下降 11%。

3 年来，我们的贸易业务模式是采用帮客户代订、收取客户管理费的方式进行，基本不受市场原材料价格波动的影响，销量主要受市场大环境及原材料价格影响，毛利率基本稳定。

问题 5、2016 年你公司前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例为 84.26%，请结合公司特点、所处行业等说明公司对前五大供应商是否形成依赖并详细说明理由。

回复内容：

公司 2016 年的前五名供应商分别是：

- 1、上海武钢华东销售有限公司
- 2、雷勃电气（无锡）有限公司
- 3、杭州鹏安金属材料配送有限公司

4、上海电气集团上海电机厂有限公司

5、天津市新亚特钢铁工贸有限公司

其中，上海武钢华东销售公司为武钢钢铁股份有限公司 100%控股子公司，主要为公司提供硅钢，杭州鹏安金属材料配送有限公司为公司提供高牌号硅钢，天津市新亚特钢铁工贸有限公司主要是为天津滨海公司提供硅钢和特殊钢，这些都是公司的主要原材料供应商。雷勃电气（无锡）有限公司和上海电气集团上海电机厂有限公司是公司的主要客户，他们的产品所需的原材料由自己提供。

我公司的采购比较集中是源于自身生产加工模式需要长期稳定的货源，公司采用了广泛合作、相对集中采购的策略，既保证了采购主动权、提高了议价能力，有效降低成本，又有利于公司与供应商结成良好的合作关系。

公司与主要供应商经长期合作已建立了稳定的合作关系，但不会对他们形成依赖。首先，硅钢是通用产品，钢铁行业在去产能，整体供过于求的局面并没有改观，其次公司也加大了和宝钢、太钢、首钢等国内主要钢厂的合作，不会对武钢、杭州鹏安和天津新亚特形成依赖。雷勃电气（无锡）有限公司和上海电气集团上海电机厂有限公司的采购行为实际上是他们提供原材料，我公司加工成产品销售给他们，这是一种双经销模式的采购、销售行为。

问题 6、报告期内，你公司使用募集资金投资的风力发电机、电机定转子铁芯制造项目、扩建电机定转子冲片与铁芯制造项目、模具制造项目均达到预定可使用状态，而上述募投项目 2016 年实现的效益分别为 43.91 万元、-358.15 万元和 -559.06 万元，均未达到预计效益。请你公司说明以下事项：

(1) 请结合募投项目的具体情况，详细分析未能达到预计收益的具体原因，以及上述项目的可行性是否发生重大变化、相关资产是否存在减值迹象；请你公司年审会计师就上述事项的合规性发表明确意见。

(2) 请你公司对募集资金的管理与募投项目的建设情况进行认真自查并说明是否符合《中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定，以及在募集资金使用过程中你公司董事、监事、高级管理人员是否履行了勤勉尽责义务。

回复内容:

(一) 募投项目进度及收益分析

截止到 2016 年年末, 公司已完成风力发电机、电机定转子铁芯制造项目、扩建电机定转子冲片、铁芯制造项目、模具制造项目。2016 年募投项目风力发电机、电机定转子铁芯制造项目、扩建电机定转子冲片、铁芯制造项目、模具制造项目实现的收益分别为 43.91 万元、-358.15 万元和-559.06 万元, 未能达到预期收益, 主要原因如下:

1、风力发电机、电机定转子铁芯制造项目实现效益为 43.91 万元, 主要原因如下: (1) 由于市场宏观经济调控, 持续对风电市场的巨大影响, 2011 以后国内风机产能过剩, 风电市场较疲软, 导致客户订单量减少; (2) 接单生产模式下, 订单减少造成生产量不足, 从而导致项目未能达到预期效益; (3) 项目设计产能 35,000 吨/年, 实际 2016 年完成产能 11,000 吨, 固定费用支出比例较大, 包括生产设备和厂房土地投资, 折旧和摊销费用较高。

2. 扩建电机定转子冲片、铁芯制造项目在报告期内实现效益为-358.15 万元, 主要原因如下:

(1) 扩建电机定转子冲片、铁芯制造项目主要是针对风力发电机, 主要客户是华锐风电, 随着 2010 年以后, 各地政府展开的“弃风限电”给风电行业带来了巨大冲击, 导致客户订单量减少; (2) 接单生产模式下, 订单减少造成生产量不足, 从而导致项目未能达到预期效益; (3) 原始固定资产投资较大, 包括生产设备和厂房土地投资, 折旧和摊销费用较高。

3、模具制造项目在报告期内实现效益为-559.06 万元, 主要原因如下:

(1) 模具企业的成长和培育周期较长, 目前尚在培育期; (2) 市场竞争激烈, 电机制造业整体利润率下降; (3) 下游产品客户订单量减少的影响, 目前产能利用率仅为 60%; (4) 生产设备和厂房土地投资约 6,000 万元, 折旧和摊销费用较高。

公司一方面积极争取原有客户风电产品订单, 又新开发了西门子、维斯塔斯等国际著名的风电客户; 另一方面, 公司将扩建电机定转子冲片、铁芯制造项目积极转型, 开发了新能源汽车电机项目, 为精进百斯特(上海)、上海 ABB 等新能源汽

车电机厂商提供配套服务；模具制造项目向高科技企业转型，2016年获得江苏省高新技术企业称号，新开发新能源电动汽车电机模具等。上述三个募投项目的可行性没有发生重大变化。

上述三个募集资金投资项目均已经完工，募集资金主要用于投资厂房、土地和生产设备，生产设备的购置根据订单量的需求采购的。风力发电机、电机定转子铁芯制造项目地处天津滨海新区张家窝镇，扩建电机定转子冲片、铁芯制造项目和模具制造项目位于南通市通州区，离南通市区只有10公里，近几年天津、南通等地的地价急剧上涨，公司所属地块厂房土地已经产生较大增值，生产设备已陆续投入使用，不存在减值迹象。

（二）募集资金的管理与募投项目的建设情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规范性文件的规定，认真落实《江苏通达动力科技股份有限公司募集资金使用管理办法》（以下简称《管理办法》），对募集资金实行专户存储、集中管理。

截至2015年5月31日，风力发电机、电机定转子铁芯制造项目，扩建电机定转子冲片、铁芯制造项目均已达到预期可使用状态，募集资金结余、银行存款利息及理财收入扣除银行手续费使用情况如下：

单位：万元

项目名称	承诺募集资金投资金额	募集资金累计投入金额	银行存款利息及理财收入扣除银行手续费等净额	募集资金结余	项目状态
风力发电机、电机定转子铁芯制造项目	19,500.00	16,963.55	706.36	3,242.81	已完成
扩建电机定转子冲片、铁芯制造项目	8,303.00	6,398.81	657.6	2,561.79	已完成
合计				5,804.60	

经公司于2015年6月30日召开的2014年股东大会审议通过，同意公司将节余募集资金5,804.6万元（含利息）用于永久性补充流动资金。此次补充的流动资金主要用于补充公司日常经营所需流动资金。

经公司于2015年6月30日召开的2014年股东大会审议通过，同意公司以超募

资金人民币 4,001 万元用于归还银行贷款，同意公司将剩余超募资金 1,984.09 万元（含利息）用于永久性补充流动资金（具体金额以最终注销募集资金专户结转金额为准）。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司募集资金余额为 2,323.64 元，存放于公司设立的募集资金专户中国银行南通通州支行（银行账号：465063949230），该账户于 2016 年 4 月 6 日注销，余额全部转入公司在中国银行股份有限公司南通通州支行开设的账户中（账号：502763769081）。

公司严格执行募集资金专户存储制度，有效执行三方监管协议，截至 2016 年 12 月 31 日，公司募集资金具体使用情况与已披露的情况一致，募集资金以及超募资金的使用均履行了相应的批准程序，不存在募集资金使用违反相关法律法规的情形。

公司保荐机构、独立董事、监事会对募集资金使用情况均进行了充分、认真调查，对各事项均发表了同意的意见。

综上所述，公司对于募集资金的管理及募投项目的建设符合《中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定，公司董事、监事、高级管理人员已履行勤勉尽责义务。

问题 7、你公司 2016 年度对应收账款及其他应收款都计提了坏账准备，请说明以下内容：

（1）请详细说明你公司应收账款以及其他应收款的回款情况，并结合你公司的回款政策说明相关计提是否符合审慎性原则。

（2）请按照应收账款和其他应收款分类，说明本年度按信用风险特征组合计提和按单项计提的坏账准备金额以及本期收回或转回金额。

（3）请结合以往年度及本年度的单项计提事项，说明每笔计提的明细情况以及本期计提的依据、是否符合一致性原则、是否存在跨期情形等。请你公司会计师事务所就上述事项的合规性发表专项意见。

回复内容:

1、公司应收账款以及其他应收款的回款情况:

公司经营模式主要是根据销售订单安排生产，客户回款周期一般为 60-90 天以内，贸易客户会收取预付款，款到发货。公司主要客户为 ABB、SIEMENS、WEG、GE、雷勃电气（无锡华达）、上海电气等国内、国际大中型电机企业公司。公司与雷勃电气、上海电气采取客户提供原材料，我们提供产品的双经销合作模式，降低应收款风险。

近三年应收账款和其他应收款与营业收入的对比如下:

单位: 万元

年度	应收账款	其他应收款	营业收入	占比	备注
2014	19,416.88	755.36	105,235.87	19%	
2015	17,807.63	793.81	85,821.36	22%	
2016	18,569.01	8,136.55	81,889.21	33%	
2016	18,569.01	686.55	81,889.21	24%	剔除姜煜峰股权收购款

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款况

单位名称	期末余额				备注
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备	
成都佳电电机有限公司	16,366,883.81	8.81	2-3 年	3,273,376.77	2017 年 1 月已经按法院调解协议约定付清款项
上海 ABB 电机有限公司	15,965,941.87	8.6	1 年以内	798,297.09	国际知名企业
西门子电气传动有限公司	11,564,551.37	6.23	1 年以内	578,227.57	国际知名企业
天津市松正电动汽车技术股份有限公司	11,247,370.61	6.06	1 年以内	562,368.53	国际知名企业
上海电气集团上海电机厂有限公司	9,992,709.70	5.38	1 年以内	499,635.49	国内知名企业，双经销客户
合计	65,137,457.36	35.08		5,711,905.45	

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	坏账准备	备注
				期末余额	
姜煜峰	股权转让款	74,500,000.00	1 年以内	3,725,000.00	2017 年 2 月已经按收购协议约定付清款项
南京华雷电子工程研究所有限公司	往 来 款	3,950,000.00	5 年以上	3,950,000.00	全额提取坏账准备
天津通达达尔力科技有限公司	房 租	1,477,000.00	1 年以内	73,850.00	大股东控股企业
宝钢资源有限公司	销售边角料	324,337.40	1 年以内	16,216.87	正常交易客户
王达志	销售边角料	231,540.75	1-2 年	23,154.08	正常交易客户
合 计		80,482,878.15		7,788,220.95	

2、公司应收账款和其他应收款计提坏账准备的政策如下

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准金额 200 万元以上（含 200 万元）

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合 1 期末对于应收账款、其他应收款、长期应收款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。如经减值测试未发现减值的，按余额百分比法计提坏账准备。

组合 2 期末对于应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

组合 3 公司合并范围内关联方不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1 账龄分析法

组合 2 其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法结合现时情况分析法确认坏账准备计提的比例。

综上，近三年应收账款和其他应收款与营业收入的占比在 20%左右，整体的应收款比例不高。从应收款和其他应收款前五名情况看，均没有回款风险。结合公司应收账款和其他应收款计提坏账准备的政策和公司实际的回款状况，我们认为，公司坏账准备的提取符合审慎性原则。

3、本年度应收账款提取的坏账准备如下：

类别	应收账款			
	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备
	年初金额	本年增加	本年转回	年末余额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		3,273,376.77		3,273,376.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,908,482.24	814,767.38	595,796.97	13,127,452.65
单项金额不重大				

但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	12,908,482.24	4,088,144.15	595,796.97	16,400,829.42

本年度其他应收款提取的坏账准备如下：

类 别	其他收账款			
	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备
	年初金额	本年增加	本年转回	年末余额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,250,000.00	-300,000.00		3,950,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	663,103.51	3,775,411.87	484,573.14	3,953,942.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,913,103.51	3,475,411.87	484,573.14	7,903,942.24

4、①2014 年期末单项金额计提明细：

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南京华雷电子工程研究所有限公司	4,250,000.00	4,250,000.00	100%	预计无法收回

公司于 2014 年 11 月 10 日发布《关于终止与南京华雷电子工程研究所有限公司合作的公告》，终止了与南京华雷的合作，对于公司先期投入的项目合作款 425 万元，南京华雷拒绝归还，此款项无确凿证据表明能够收回，全额计提坏账准备。

②2015 年期末单项金额计提明细：

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

南京华雷电子工程研究所有限公司	4,250,000.00	4,250,000.00	100%	预计无法收回
-----------------	--------------	--------------	------	--------

公司于2014年11月10日发布《关于终止与南京华雷电子工程研究所有限公司合作的公告》，终止了与南京华雷的合作，对于公司先期投入的项目合作款425万元，南京华雷拒绝归还，此款项无确凿证据表明能够收回，全额计提坏账准备。

③2016年期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
成都佳电电机有限公司	16,366,883.81	3,273,376.77	20%	涉及诉讼

截至2016年12月31日，公司对成都佳电电机有限公司应收账款余额为16,366,883.81元，根据2016年12月20日江苏省南通市通州区人民法院出具的民事调解书，成都佳电电机有限公司向公司支付货款13,093,507.04元，差额款项3,273,376.77元无证据表明可以收回，全额计提坏账准备

④2016年期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南京华雷电子工程研究所有限公司	3,950,000.00	3,950,000.00	100%	涉及诉讼

公司于2014年11月10日发布《关于终止与南京华雷电子工程研究所有限公司合作的公告》，终止了与南京华雷的合作，对于公司先期投入的项目合作款425万元，南京华雷已于2016年10月归还30万元，余款395万元无确凿证据表明能够收回，全额计提坏账准备。

从上述情况看，公司单项提取其他应收款-南京华雷的坏账准备是对方拒绝归还，无确凿证据表明能够收回的，2016年经过起诉，法院调解，对方归还了30万元，公司即时予以冲回，符合一致性原则，不存在跨期情形。

2016年，根据法院的调解书，公司及时对成都佳电电机有限公司与公司应收款的差额款项3,273,376.77元，无证据表明可以收回，全额计提坏账准备，符合一致性原则，不存在跨期情形。

立信会计师意见：

综上所述，我们认为，公司应收款项坏账计提政策保持了一贯性、谨慎性原则，根据本年度及往年度单项计提事项符合一致性原则、不存在跨期情形。

问题 8、2016 年度你公司未计提存货跌价准备，转回、转销及其他减少存货跌价准备共计 853.95 万元，请说明以下事项：

(1) 请按照你公司存货的种类明细及数量，结合相关存货价格的时价及后续走势情况，分析说明你公司本年度未计提存货跌价准备金额的合理性。

(2) 本期请你公司存货跌价准备其他减少共计 128.15 万元，请补充说明其他减少的明细、形成原因及合理性；请你公司会计师就上述事项的合规性发表专项意见。

回复内容：

1. 本公司按照成本与可变现净值孰低的原则，对年末大宗原材料和产品进行减值测试；

2. 可变现净值的计量方法：大宗原材料按市场采购单价。由于公司是采用先接单后排产的模式进行生产，库存商品按订单售价金额；

3. 公司存货结构及计提跌价准备情况如下：

A、公司是采用先接单后排产的模式进行生产，产品的生产周期在 7-10 天左右，公司主要产品毛利率稳定在 10%以上，期末库存商品及发出商品 5,058 万元不存在减值迹象；

B、公司存货中的在产品、周转材料与委托加工物资合计金额 3,062 万元，主要供公司自身生产产品使用，产品的生产周期在 7-10 天左右，公司主要产品毛利率稳定在 10%以上，该部分物资不存在减值迹象；

C、公司期末库存原材料 9,697 万元，主要是硅钢。对库存大宗原材料，根据可变现净值与账面成本进行减值测试。硅钢 2016 年全年呈单边上涨趋势，硅钢的平均单价由年初的 2,971 元/吨（含税价，以下同）上涨到年末的 5,217 元/吨，年末价格

是全年最高价格，从 2017 年的情况看，硅钢价格仍在 5,000 元/吨价格运行，暂未看到价格大幅下跌迹象。硅钢的采购周期在 30-45 天之间，库存原材料不存在减值迹象。

综上，根据《企业会计准则 1 号—存货》的规定，公司对期末结存的存货进行了减值测试，未发现存货可变现净值明显低于账面成本的情况。因此，公司报告期末未计提存货跌价准备。

4、存货跌价准备其他减少共计 128.15 万元原因：公司在 2016 年度销售了已经提取存货跌价准备的大宗原材料。2015 年年末对库存原材料硅钢，根据可变现净值与账面成本进行了测试，对低于可变现净值的部分，2015 年全年计提存货跌价准备 965 万元。2016 年，对公司自用已经提取存货跌价准备的原材料，账务处理是冲回已经提取的存货跌价准备；公司对外销售已经提取存货跌价准备的原材料，账务处理是存货跌价准备的其他减少，冲减当期营业成本。

立信会计师意见：

我们核查了公司存货当期销售转出已计提存货跌价转销、期末存货余额跌价计提的过程，公司本期存货跌价准备转回、转销、期末存货跌价准备计算准确、完整，符合企业会计准则相关规定。

问题 9、你公司 2016 年追加投资天津清研智束科技有限公司 1,000 万元，并将该项投资纳入到长期股权投资核算。请根据你公司在天津清研智束科技有限公司所拥有的权利与义务，说明你公司将该项资产纳入到长期股权投资中的原因、合理性及合规性，并以举例或列式的方式，补充披露该项投资作为长期股权投资的本期及后续计量方法；请你公司会计师就上述事项的合规性发表专项意见。

回复内容：

公司本期向天津清研智束科技有限公司（以下简称“清研智束”）1,000 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，公司占清研智束股权比例为 30%。清研智束公设董事会席位 3 席，公司占其中 1 席。

公司将该笔投资记入长期股权投资，后续计量采用权益法核算。本期变动如下表所示：

被投资单位	年初余额	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		新增投资	权益法下确认的投资损益			
联营企业						
天津清研智束科技有限公司		10,000,000.00	-555,530.55	9,444,469.45		

清研智束 2016 年度报表所示，其当年度净利润为-1,851,768.50 元，按照公司持股比例（30%），公司将归属于本公司损益-555,530.55 元记入投资收益。

立信会计师意见：

根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》联营企业定义：投资企业对被投资单位具有重大影响的权益性投资。公司持清研智束 30% 股权且拥有 1/3 董事会席位。公司对清研智束具有重大影响，应将该笔投资列报为长期股权投资，后续计量为权益法核算。公司该笔投资的初始计量及后续计量均账务处理符合《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定。

问题 10、你公司 2016 年度将部分房屋及建筑物从固定资产转入投资性房地产核算，共涉及账面原值 2,309.73 万元，并采用成本模式计量。请补充说明你公司将部分厂房划为以成本模式计量的投资性房地产的原因、目的及合理性；你公司履行的相关程序。请你公司会计师发表专项意见。

回复内容：

公司 2016 年度投资性房地产主要系子公司天津滨海、江苏和传将其自有房屋分别租赁给天津达尔力、杰拓物流及美满人生所组成，明细如下表所示

原值	期初原值	固定资产转入	本期减少	期末余额
天津滨海对达尔力		20,901,562.67		20,901,562.67
天津滨海对杰拓物流	6,069,718.48			6,069,718.48
江苏和传对美满人生		2,195,731.44		2,195,731.44
账面原值合计	6,069,718.48	23,097,294.11	-	29,167,012.59
累计折旧	期初折旧	固定资产转入	本期减少	期末余额
天津滨海对达尔力		3,171,527.94		3,171,527.94

天津滨海对杰拓物流	628,333.29	288,311.64		916,644.93
江苏和传对美满人生		225,977.18		225,977.18
累计折旧合计	628,333.29	3,685,816.76	-	4,314,150.05
账面价值	5,441,385.19			24,852,862.54

本期由自有房产新增转入投资性房地产金额共计 23,097,294.11 元，其中：

1、2015 年天津滨海与达尔力签订房屋租赁协议，将 11,157.20 平方米房产租赁给对方，房屋原值 20,901,562.67 元。达尔力原系公司 2015 年成立的控股子公司，根据公司 2015-015 公告，同意子公司天津滨海将部分自有房产租赁给达尔力。由于当时达尔力为公司合并范围内的子公司，合并后该部分房产为公司自有房产，列报仍为固定资产。2016 年公司将持有该公司的股份转让给实际控制人姜煜峰。转让后，达尔力不再纳入合并范围。同时，原租赁给达尔力的房屋由自有房屋转为投资性房地产。

2、2016 年，江苏和传与上海美满人生生物科技有限公司签署房屋租赁协议，将 950 平方米房产租赁给对方，房屋原值 2,195,731.44 元。

根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》定义，投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。公司各子公司与上述 3 家租赁方均签订了房屋租赁合同，向各租赁方收取房屋租赁租金，符合投资性房地产定义。

由于公司无法持续取得可靠、确凿证据表明其公允价值。因此，公司采用成本模式计量该投资性房地产。

立信会计师意见：

我们认为公司将上述租赁的房屋划分为投资性房地产且以成本模式计量，符合《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》的相关规定。

问题 11、你公司 2016 年度无形资产中，处置了全部软件著作权，共涉及账面价值 2,088.70 万元。请补充说明你公司处置全部软件著作权的原因、目的及合理性；你公司履行的相关程序。请你公司会计师发表专项意见。

回复内容：

2016 年度公司无形资产原值按类别分，变化明细如下：

单位：万元	年初原价	本期增加	本期减少	期末原价	增减金额
专利权	15.37	2.49	-	17.87	2.49
非专利技术	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-
著作权	2,237.47	-	2,237.47	-	-2,237.47
土地使用权	5,365.04	-	-	5,365.04	-
财务软件	318.70	24.26	23.47	319.49	0.79
开发支出	4.96	-	4.96	-	-4.96
合计	7,941.54	26.75	2,265.90	5,702.39	-2,239.15

2016 年度无形资产原值按公司分，变化明细如下：

单位：万元	通达动力	南通富华	天津滨海	江苏富松	上海和传	天津达尔力	深圳亿威尔	合计
2016年1月1日	1,919.73	265.18	2,755.96	491.42	243.36	6.20	2,259.69	7,941.54
2016年12月31日	1,943.99	265.18	2,758.45	491.42	243.36			5,702.40
全年变化	24.26	-	2.49	-	-	-6.20	-2,259.69	-2,239.14

深圳亿威尔 2016 年无形资产全年变化明细如下：

单位：万元	项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	增减金额
著作权	原值	2,237.47		2,237.47	-	-2,237.47
	摊销	148.77	6.98	155.75	-	-148.77
	净值	2,088.70	-6.98	2,081.72	-	-2,088.70
财务软件	原值	22.22		22.22	-	-22.22
	摊销	13.58	4.32	17.90	-	-13.58
	净值	8.64	-4.32	4.32	-	-8.64
合计	原值	2,259.69	-	2,259.69	-	-2,259.69
	摊销	162.35	11.30	173.65	-	-162.35
	净值	2,097.34	-11.30	2,086.04	-	-2,097.34

从上表可以看出，全年无形资产-著作权减少的是深圳亿威尔公司，涉及账面原值 2,237.47 万元。2016 年 8 月 9 日，经公司股东大会审议通过，将公司所持深圳亿威尔全部 60% 股份以 8,950.00 万元的价格转让给姜煜峰先生，减持后，公司不再持有深圳亿威尔的股份。公司 2016 年账面处置的无形资产，涉及账面原值 2,237.47 万元，涉及账面净值价值 2,088.70 万元，均为深圳亿威尔公司的软件著作权，因股权转让而不计入公司合并范围。

立信会计师意见：

我们认为，公司 2016 年度转让持有的亿威尔股权所导致的无形资产减少，相关会计处理符合《企业会计准则》相关规定。

问题 12、你公司 2014 年度至 2016 年度计入各期损益的政府补助分别为 364.70 万元、285.64 万元以及 218.95 万元。请结合你公司历年来政府补助的实际情况（包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助），说明你公司近几年来计入各期损益的政府补助合理性；请你公司会计师就上述事项的合规性发表明确意见。

回复内容：

根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》及相关指南、讲解规定：

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

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。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

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，企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

1、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

公司 2014 年度至 2016 年度计入各期损益的政府补助明细如下：

年度	项目	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关	金额	备注
----	----	-------	-----------------	----	----

2016	财政拨款	苏人才办【2015】26号文件《关于确定2015年江苏省“双创计划”资助对象的通知》	与收益相关	75,000.00	注1
	财政拨款	通财工贸【2016】2号文件《关于下达2015年第二批专利资助经费的通知》	与收益相关	2,400.00	注2
	财政拨款	通科【2016】6号,通财工贸【2016】6号文件《关于下达2016年第一批专利资助经费的通知》	与收益相关	45,000.00	注3
	财政拨款	通科【2016】14号,通财工贸【2016】9号文件《关于下达2016年第一批区科技专项经费的通知》,	与收益相关	15,000.00	注4
	财政拨款	通科【2016】22号,通财工贸【2016】15号文件《关于下达2016年第二批专利资助经费的通知》	与收益相关	25,800.00	注5
	财政拨款	通人才办【2016】3号文件《关于确定第九批江海英才引进计划资助对象的通知》	与收益相关	180,000.00	注6
	财政拨款	通人社【2016】30号文件《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位的通知》	与收益相关	254,831.00	注7
	财政拨款	通人社【2015】8号文件《关于做好2014年度引进人才生活津贴及购房补贴申报工作的通知》	与收益相关	12,000.00	注8
	财政拨款	通科【2016】36号,通财工贸【2016】18号文件《关于下达2016年第三批专利资助经费的通知》	与收益相关	90,000.00	注9
	财政拨款	通委人才【2016】6号文件《关于确定2016年通州区“510英才计划”资助对象名单的通知》	与收益相关	300,000.00	注10
	财政拨款	通政发【2016】27号文件《市政府关于促进市区工业发展的若干政策意见》	与收益相关	200,000.00	注11
	财政拨款	南通市安全监督管理局机关协作组拨付的工作经费	与收益相关	5,000.00	注12
	财政拨款	通经信发【2015】72号文件《关于组织申报2015年度通州区工业经济专项扶持项目的通知》	与收益相关	273,100.00	注13

	财政拨款	根据通人社【2016】30号文件《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位的通知》	与收益相关	21,946.00	注 14
	财政拨款	通商发【2016】130号文件《南通市商务局、南通市财政局关于2016年市级外经贸发展专项资金项目申报工作的通知》	与收益相关	31,100.00	注 15
	财政拨款	通残发【2016】35号、通财预【2016】65号文件《关于印发通州区用人单位按比例安排残疾人就业补贴和超比例奖励办法的实施细则的通知》	与收益相关	600.00	注 16
	财政拨款	通人社【2016】30号文件《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位的通知》	与收益相关	36,973.00	注 17
	财政拨款	安置残疾人补助金	与收益相关	600.00	注 18
	财政拨款	昆科字【2016】24号文件《关于转发江苏省2015年度高新技术企业并下达奖励经费的通知》	与收益相关	100,000.00	注 19
	财政拨款	2015年专利申请资助金	与收益相关	24,000.00	注 20
	财政拨款	2014年专利申请资助金	与收益相关	24,000.00	注 21
	财政拨款	就业补贴	与收益相关	12,000.00	注 22
	财政拨款	就业补贴	与收益相关	2,400.00	注 23
	财政拨款	新产品项目扶持基金	与收益相关	100,000.00	注 24
	财政拨款	重点新产品资助金	与收益相关	140,600.00	注 25
	财政拨款	深财规【2014】18号文件《深圳市知识产权专项资金管理办法》	与收益相关	6,000.00	注 26
	财政拨款	《深圳市知识产权专项资金管理暂行办法》	与收益相关	900.00	注 27
	税费返还	增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。	与收益相关	210,185.31	注 28
2015	财政拨款	通科【2015】3号，通财工贸【2015】2号文件《关于下达2014年第二批专利资助经费的通知》	与收益相关	76,800.00	注 29
	财政拨款	通科【2015】17号，通财工贸【2015】9号文件《关于下达2015年第一批区科技专项经费的通知》	与收益相关	20,000.00	注 30

	财政拨款	通经信发【2015】71号文件《关于兑现2014年度全区工业经济专项扶持资金的通知》	与收益相关	120,000.00	注31
	财政拨款	苏安监【2015】262号文件《关于拨付企业安全标准化建设专项资金的通知》	与收益相关	20,000.00	注32
	财政拨款	通科计【2015】116号文件《关于下达2015年第二批市级科技项目和财政资助科技经费的通知》	与收益相关	990,000.00	注33
	财政拨款	《南通市人民政府专题会议纪要第56号》	与收益相关	600,000.00	注34
	财政拨款	《关于办理天津市2014年度第四批专利资助的通知》	与收益相关	4,060.00	注35
	财政拨款	《西青区提高本区户籍人员就业补贴标准实施办法》	与收益相关	8,200.00	注36
	财政拨款	西青政发【2013】4号文件《天津市西青区人民政府关于印发西青区鼓励工业企业技术改造实施办法的通知》	与收益相关	285,000.00	注37
	财政拨款	《2014年度区级科技进步奖金发放办法》	与收益相关	10,000.00	注38
	财政拨款	《2014年产业扶持计划》	与收益相关	40,000.00	注39
	财政拨款	深经贸信息军工字[2015]19号文件《市经贸信息委 市财政委关于下达2015年度深圳市未来产业发展专项资金第一批项目资助计划的通知》	与收益相关	455,600.00	注40
	财政拨款	深南科[2015]44号文件《关于下达2015年度南山区自主创新产业发展专项资金（科技部分）第三批资助计划的通知》	与收益相关	6,000.00	注41
	税费返还	增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策	与收益相关	220,709.39	注42
2014	财政拨款	通名推委办发【2014】7号、通财工贸【2014】29号文件《质量奖、名牌产品、技术标准和体系认证等荣誉企业奖励》	与收益相关	30,000.00	注43

财政拨款	通科【2015】17号, 通财工贸【2015】9号文件《关于下达2015年第一批区科技专项经费的通知》	与收益相关	100,000.00	注 44
财政拨款	通经信发【2015】71号文件《关于兑现2014年度全区工业经济专项扶持资金的通知》	与收益相关	40,997.00	注 45
财政拨款	2012年第二十二批省级科技创新与成果转化奖励	与收益相关	300,000.00	注 46
财政拨款	专利资助经费	与收益相关	48,000.00	注 47
财政拨款	苏财教【2014】20号文件《江苏省财政厅江苏省知识产权局关于下达2011年度江苏省企业知识产权战略推进计划项目后续资金的通知》	与收益相关	100,000.00	注 48
财政拨款	通科【2014】20号、通财工贸【2014】7号文件《关于下达2014年第一批区科技专项经费的通知》	与收益相关	40,000.00	注 49
财政拨款	“510英才计划”资助款	与收益相关	400,000.00	注 50
财政拨款	专利资助经费	与收益相关	15,000.00	注 51
财政拨款	特色产业基地补助金	与收益相关	500,000.00	注 52
财政拨款	苏财工贸【2014】183号; 苏经信综合【2014】681号文件《关于下达2014年度省工业和信息产业转型审计专项引导资金指标(第二批)的通知》	与收益相关	500,000.00	注 53
财政拨款	通经信发【2014】66号、通财工贸【2014】16号文件《关于兑现2013年度全区工业经济工作考核奖励的通知》	与收益相关	70,000.00	注 54
财政拨款	通科计【2014】111号文件《关于下达2014年度第二批市级科技计划项目及财政资助科技经费的通知》	与收益相关	1,200,000.00	注 55
财政拨款	2013年专利资助金	与收益相关	10,000.00	注 56
财政拨款	2014年专利资助金	与收益相关	18,000.00	注 57
财政拨款	2013年度产业扶持基金	与收益相关	200,000.00	注 58
财政拨款	促进企业扩大规模基金	与收益相关	75,000.00	注 59

2016年政府补助说明:

(1) 2016年2月, 根据苏人才办【2015】26号文件《关于确定2015年江苏

省“双创计划”资助对象的通知》，江苏通达动力科技股份有限公司收到江苏省人才工作领导小组办公室、江苏省发展和改革委员会、江苏省经济和信息化委员会、江苏省教育厅、江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省人力资源和社会保障厅、江苏省农业委员会、江苏省商务厅、江苏省卫生和计划生育委员会、江苏省文化产业引导资金管理协调小组联合办公室拨付的 75,000 元。

(2) 2016 年 2 月，根据通科【2016】1 号，通财工贸【2016】2 号文件《关于下达 2015 年第二批专利资助经费的通知》，江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区科学技术局、南通市通州区财政局拨付的 2,400 元。

(3) 2016 年 6 月，根据通科【2016】6 号，通财工贸【2016】6 号文件《关于下达 2016 年第一批专利资助经费的通知》，江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区科学技术局、南通市通州区财政局拨付的 45,000 元。

(4) 2016 年 7 月，根据通科【2016】14 号，通财工贸【2016】9 号文件《关于下达 2016 年第一批区科技专项经费的通知》，江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区科学技术局、南通市通州区财政局拨付的 15,000 元。

(5) 2016 年 7 月，根据通科【2016】22 号，通财工贸【2016】15 号文件《关于下达 2016 年第二批专利资助经费的通知》，江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区科学技术局、南通市通州区财政局拨付的 25,800 元。

(6) 2016 年 8 月，根据通人才办【2016】3 号文件《关于确定第九批江海英才引进计划资助对象的通知》，江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市人才工作办公室、南通市科学技术局、南通市财政局、南通市人力资源与社会保障局拨付的 180,000 元。

(7) 2016 年 9 月，根据通人社【2016】30 号文件《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位的通知》，江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区人力资源和社会保障局、通州区财政局拨付的 254,831 元。

(8) 2016 年 10 月，根据通人社【2015】8 号文件《关于做好 2014 年度引进人才生活津贴及购房补贴申报工作的通知》，江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区人力资源和社会保障局拨付的 12,000 元。

(9) 2016年11月,根据通科【2016】36号,通财工贸【2016】18号文件《关于下达2016年第三批专利资助经费的通知》,江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区科学技术局、南通市通州区财政局拨付的90,000元。

(10) 2016年12月,根据通委人才【2016】6号文件《关于确定2016年通州区“510英才计划”资助对象名单的通知》,江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区委人才工作领导小组拨付的300,000元。

(11) 2016年12月,根据通政发【2016】27号文件《市政府关于促进市区工业发展的若干政策意见》,江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市人民政府拨付的200,000元。

(12) 2016年12月,江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市安全监督管理局机关协作组拨付的工作经费补贴5,000元。

(13) 2016年8月,根据通经信发【2015】72号文件《关于组织申报2015年度通州区工业经济专项扶持项目的通知》,江苏富松模具科技有限公司收到南通市通州区经济和信息化委员会、南通市通州区财政局拨付的273,100元。

(14) 2016年10月,根据通人社【2016】30号文件《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位的通知》,江苏富松模具科技有限公司收到南通市通州区人力资源和社会保障局、通州区财政局拨付的21,946元。

(15) 2016年12月,根据通商发【2016】130号文件《南通市商务局、南通市财政局关于2016年市级外经贸发展专项资金项目申报工作的通知》,江苏富松模具科技有限公司收到南通市商务局、南通市财政局拨付的31,100元。

(16) 2016年12月,根据通残发【2016】35号、通财预【2016】65号文件《关于印发通州区用人单位按比例安排残疾人就业补贴和超比例奖励办法的实施细则的通知》,江苏富松模具科技有限公司收到南通市通州区残疾人联合会、南通市通州区财政局拨付的600元。

(17) 2016年12月,根据通人社【2016】30号文件《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位的通知》,南通富华机电制造有限公司收到南通市通州区人力资源和社会保障局、通州区财政局拨付的36,973元。

(18) 2016 年 12 月，南通富华机电制造有限公司收到南通市通州区残疾人联合会拨付的 600 元安置残疾人补助金。

(19) 2016 年 4 月，根据昆科字【2016】24 号文件《关于转发江苏省 2015 年度高新技术企业并下达奖励经费的通知》，江苏和传电气有限公司收到昆山市科学技术局拨付的 100,000 元。

(20) 2016 年 4 月，天津滨海通达动力科技有限公司收到天津市西青区财政局拨付的 2015 年专利申请资助金 24,000 元。

(21) 2016 年 5 月，天津滨海通达动力科技有限公司收到天津市西青区财政局拨付的 2014 年授权专利资助金 24,000 元。

(22) 2016 年 5 月，天津滨海通达动力科技有限公司收到天津市西青区人力资源和社会保障局拨付的就业补贴 12,000.00 元。

(23) 2016 年 6 月，天津滨海通达动力科技有限公司收到天津市西青区人力资源和社会保障局拨付的就业补贴 2,400.00 元。

(24) 2016 年 8 月，天津滨海通达动力科技有限公司收到 100,000 元 2015 年市级重点新产品补贴项目扶持资金。

(25) 2016 年 12 月，天津滨海通达动力科技有限公司收到 2016 年市级重点新产品资助金 100,000 元和 2016 年科技小巨人资助金 40,600 元。

(26) 2016 年 6 月，根据深财规【2014】18 号文件《深圳市知识产权专项资金管理办法》，深圳亿威尔信息技术股份有限公司收到深圳市市场和质量监督管理委员会拨付的 6,000 元。

(27) 2016 年 7 月，根据《深圳市知识产权专项资金管理暂行办法》，深圳亿威尔信息技术股份有限公司收到深圳市知识产权局拨付的 900 元。

(28) 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2015 年政府补助说明：

(29) 2015 年 3 月，根据通科【2015】3 号，通财工贸【2015】2 号文件《关于下达 2014 年第二批专利资助经费的通知》，江苏通达动力科技股份有限公司收

到南通市通州区科学技术局，南通市通州区财政局拨付的 76,800 元。

(30) 2015 年 9 月，根据通科【2015】17 号，通财工贸【2015】9 号文件《关于下达 2015 年第一批区科技专项经费的通知》，江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区科学技术局，南通市通州区财政局拨付的 20,000 元。

(31) 2015 年 12 月，根据通经信发【2015】71 号文件《关于兑现 2014 年度全区工业经济专项扶持资金的通知》，江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区财政局，南通市通州经济和信息化委员会拨付的 120,000 元。

(32) 2015 年 12 月，根据苏安监【2015】262 号文件《关于拨付企业安全标准化建设专项资金的通知》，江苏通达动力科技股份有限公司收到江苏省安全生产监督管理局办公室拨付的 20,000 元。

(33) 2015 年 12 月，根据通科计【2015】116 号文件《关于下达 2015 年第二批市级科技项目和财政资助科技经费的通知》，江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市科学技术局，南通市财政局拨付的 990,000 元。

(34) 2015 年 8 月，根据《南通市人民政府专题会议纪要第 56 号》，南通富华机电制造有限公司收到通州区经济和信息化委员会拨付的 600,000 元。

(35) 2015 年 3 月，根据《关于办理天津市 2014 年度第四批专利资助的通知》，天津滨海通达动力科技有限公司收到天津市西青区科学技术委员会拨付的 4,060 元。

(36) 2015 年 3 月，根据《西青区提高本区户籍人员就业补贴标准实施办法》，天津滨海通达动力科技有限公司收到天津市西青区人力资源和社会保障局拨付的 8,200 元。

(37) 2015 年 7 月，根据西青政发【2013】4 号文件《天津市西青区人民政府关于印发西青区鼓励工业企业技术改造实施办法的通知》，天津滨海通达动力科技有限公司收到天津西青区财政局拨付的 285,000 元。

(38) 2015 年 12 月，根据《2014 年度区级科技进步奖奖金发放办法》，天津滨海通达动力科技有限公司收到天津市西青区财政局拨付的 10,000 元。

(39) 2015 年 7 月，根据《2014 年产业扶持计划》，上海和传电气有限公司

收到普陀区财政局拨付的 40,000 元。

(40) 2015 年 12 月，根据深经贸信息军工字[2015]19 号文件《市经贸信息委市财政委关于下达 2015 年度深圳市未来产业发展专项资金第一批项目资助计划的通知》，深圳市亿威尔信息技术股份有限公司收到深圳市财政委员会拨付的 455,600 元。

(41) 2015 年 12 月，根据深南科[2015]44 号文件《关于下达 2015 年度南山区自主创新产业发展专项资金（科技部分）第三批资助计划的通知》，深圳市亿威尔信息技术股份有限公司收到深圳市南山区财政局拨付的 6,000 元。

(42) 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2014 年政府补助说明：

(43) 2014 年 1 月，根据通名推委办发【2014】7 号、通财工贸【2014】29 号文件《质量奖、名牌产品、技术标准和体系认证等荣誉企业奖励》，江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区财政局拨付的 30,000.00 元。

(44) 2014 年 1 月，根据通经信发【2013】59 号文件《关于拨付 2012 年度区级大企业奖励通知》，江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区财政局拨付的 100,000.00 元。

(45) 2014 年 4 月，根据通工保【2014】2 号文件关于《2013 年度职业健康体检费补助》，江苏通达动力科技股份有限公司收到 40,997.00 元。

(46) 2014 年 6 月，江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区财政局拨付的 2012 年第二十二批省级科技创新与成果转化奖励 300,000.00 元。

(47) 2014 年 7 月，江苏通达动力科技股份有限公司收到专利资助经费 48,000.00 元。

(48) 2014 年 8 月，根据苏财教【2014】20 号文件《江苏省财政厅江苏省知识产权局关于下达 2011 年度江苏省企业知识产权战略推进计划项目后续资金的通知》，江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区财政局拨付的 100,000.00 元。

(49) 2014 年 9 月, 根据通科【2014】20 号、通财工贸【2014】7 号文件《关于下达 2014 年第一批区科技专项经费的通知》, 江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区财政局拨付的 40,000.00 元。

(50) 2014 年 11 月江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区财政局拨付的"510 英才计划"资助款 400,000.00 元。

(51) 2014 年 11 月, 江苏通达动力科技股份有限公司收到专利资助经费 15,000.00 元。

(52) 2014 年 11 月, 江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区财政局拨付的特色产业基地补助金 500,000.00 元。

(53) 2014 年 12 月, 根据苏财工贸【2014】183 号; 苏经信综合【2014】681 号文件《关于下达 2014 年度省工业和信息产业转型审计专项引导资金指标(第二批)的通知》, 江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区财政局拨付的 500,000.00 元。

(54) 2014 年 12 月, 根据通经信发【2014】66 号、通财工贸【2014】16 号文件《关于兑现 2013 年度全区工业经济工作考核奖励的通知》, 江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区财政局拨付的 70,000.00 元。

(55) 2014 年 12 月, 根据通科计【2014】111 号文件《关于下达 2014 年度第二批市级科技计划项目及财政资助科技经费的通知》, 江苏通达动力科技股份有限公司收到南通市通州区财政局拨付的 1,200,000.00 元。

(56) 2014 年 10 月, 天津滨海通达动力科技有限公司收到天津市西青区财政局拨付的 2013 年授权专利资助金 10,000.00 元。

(57) 2014 年 12 月, 天津滨海通达动力科技有限公司收到天津市西青区财政局拨付的 2014 年授权专利资助金 18,000.00 元。

(58) 2014 年 8 月, 上海和传电气有限公司收到上海普陀区财政局拨付的 2013 年度产业扶持基金 200,000.00 元。

(59) 2014 年 12 月, 南通富华机电制造有限公司收到通州区经济和信息化委员会拨付的促进企业扩大规模基金 75,000.00 元。

立信会计师意见:

根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》及相关指南、讲解规定: 政府补助, 是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

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。与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。

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, 企业对于综合性项目的政府补助, 需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分, 分别进行会计处理; 难以区分的, 将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助, 视情况不同计入当期损益, 或者在项目期内分期确认为当期收益。与收益相关的政府补助, 应当分别下列情况处理: 1、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 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、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

经核查, 公司 2014-2016 年度收到的政府补助均未明确用于购建长期资产或具体项目, 不与资产相关, 属于与收益相关的政府补助, 且不存在用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的补助, 公司对上述政府补助的会计处理符合《企业会计准则第 16 号—政府补助》的相关规定。

特此公告。

江苏通达动力科技股份有限公司董事会

2017 年 6 月 13 日