



新 思 创

NEEQ:835717

宁波新思创机电科技股份有限公司

NINGBONEW STRONGTECK ELECTROMECHANICAL TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

2017

## 公 司 半 年 度 大 事 记



**公司 2017 年新投入  
锂电池项目生产车间**

**公司 2016 年第二次股票发行的 365  
万普通股，于 2017 年 3 月 16 日完成新  
增股份登记，并在股转系统成功挂牌转让。**

---

# 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	董秘办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2. 报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	宁波新思创机电科技股份有限公司
英文名称及缩写	NINGBONEW STRONGTECK ELECTROMECHANICAL TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	新思创
证券代码	835717
法定代表人	徐永纪
注册地址	宁波市海曙区洞桥镇洞北路 36 号
办公地址	宁波市海曙区洞桥镇洞北路 36 号
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	严丽容
电话	0574-88238525
传真	0574-82819926
电子邮箱	yanliyong68@126.com
公司网址	<a href="http://www.strongteck.com">http://www.strongteck.com</a>
联系地址及邮政编码	宁波市海曙区洞桥镇洞北路 36 号/315157

### 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 年 2 月 15 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C36 汽车制造业
主要产品与服务项目	汽车配件、传感器、锂离子电池、变速器、电子产品的研发、制造；机电设备的研发；五金件、模具的制造、加工；自营或代理货物和技术的进出口
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	33,650,000
控股股东	徐永纪
实际控制人	徐永纪、严丽慧
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	11
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	29,230,882.22	23,519,084.54	24.29
毛利率	24.89%	24.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	570,464.88	491,636.66	16.03
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	570,464.88	462,187.18	23.43
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）	1.50%	2.39%	-
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）	1.50%	2.24%	-
基本每股收益	0.02	0.02	

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	95,566,873.05	87,956,447.64	8.65
负债总计	50,013,611.99	57,384,972.22	12.85
归属于挂牌公司股东的净资产	45,553,261.06	30,571,475.42	49.01
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.02	32.35
资产负债率	52.33%	65.24%	-
流动比率	1.18	1.11	-
利息保障倍数	2.17	0.28	-

### 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	-195,879.38	-581,720.64	-
应收账款周转率	1.27	1.37	-
存货周转率	2.37	2.29	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.65%	5.87%	-

营业收入增长率	24.29%	43.63%	-
净利润增长率	16.03%	-41.62%	-

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司主要从事汽车配件、传感器、阀、锂电池等电子产品的研发、制造、销售；主要为国内主机客户和国外欧美客户，17年1-6月销售收入2,923万元，比上年同期增加24.29%。

公司的经营范围、主营业务、主要管理人员和经营模式并未发生重大改变。报告期内公司控股股东和实际控制人变更对公司业务经营、公司治理、董监高变动等方面没有重大影响，不影响公司持续经营能力。公司管理团队稳定，对公司的持续经营未产生重大影响。

**采购模式：**公司根据销售订单，生产计划，最低库存量来制定采购计划。采购量与订单保持同步，每月根据客户订单量通知供应商滚动备货，物料需求计划根据订货量按月调整，在保证生产需求的基础上保持合理库存，提高周转效率，因此，在订单量增大时也会及时补充原材料，迅速应对市场的变化，与供应商签订合同，通知供应商供货，收到货物后经检验合格后办理入库，不合格则进行退货。

**生产模式：**公司主要采取“订单驱动”的生产模式，销售部在接到公司的具体订单后，先对订单进行技术评审，评审通过计划下达，结合库存情况编制生产计划，采购部根据生产计划交付材料，生产部门根据生产日计划进行安排，在整个生产过程中，公司采用U型生产线，节省空间并提高生产效率。

**销售模式：**公司销售模式分为国内直销和海外零售商销售相结合的模式。国内市场主要是整车配套市场，采取直接销售模式，国外市场为售后市场，采取零售商销售的方式。

**质量控制标准：**公司自建立以来秉承“质量至上，客户至上”的原则，坚持以质量为本开拓和立足市场。公司已通过ISO-TS16949汽车体系认证。公司在原材料采购、技术研发、生产、产品检验、售后服务等各个环节建立了严格的质量控制标准和检验措施，保证产品质量。

**盈利模式：**公司实现收入、利润，获取现金流的主要方式为ABS轮速传感器以及阀类产品的生产和销售。公司以其先进的研发能力和ABS轮速传感器、阀类产品集成化的生产模式，在国内形成技术领先地位，因此与多家客户建立了长期合作关系，同时在原材料采购方面能有效控制成本，保证盈利能力。

公司通过自主研发取得产品技术优势明显，相关技术达到了国内先进乃至国际水准，并具备了一定的不可替代性。公司的研发模式及投入可保证公司具备技术核心竞争力，并满足市场需求及应对市场竞争。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。



## 二、经营情况

1、财务状况：2017 年 1-6 月营业收入 29,230,882.22 元，较 2016 年同期 23,519,084.54 元增长了 24.29%，主要原因是：原有思创业务资产重组，所有的客户销售转移到了新思创，使得销售额增长幅度较大；公司所在的汽车零部件行业获得国家政府政策支持，市场需求不断提高；公司的传感器、阀类产品因技术优势在竞标中胜出，获得了客户的大额订单；归属挂牌公司股东的净利润 570,464.88 元，同比增长 16.03%，主要为公司管理层加强对生产成本的控制，及随着新产品、新客户的开拓，营业收入上升，固定成本分摊减少，同时工艺、技术的改进，使得人工成本及材料成本降低，毛利增加；截止 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 95,566,873.05 元，净资产为 45,553,261.06 元，分别较上期同比增长 72.11%、118.54%；资产负债率 52.33%，上年同期为 62.46%。以上数据说明公司整体财务情况较去年有了很大的提升。

2、经营状况：报告期内，公司在不断的挖掘新客户，基本完成了年初预定的目标。在市场情况较为严峻的情况下，通过服务于客户，让客户满意，并提升内部质量管理体系，研发新产品，为公司进一步提升质量、产能、节能降耗、研发新产品提供了更好的发展方向。

## 三、风险与价值

一、实际控制人不当控制风险：截至本次年报披露日，徐永纪、严丽慧夫妻通过直接和间接的方式合计持有公司 70.13%的股份，对公司具有绝对控制权，为公司的实际控制人。徐永纪、严丽慧夫妻均为公司董事，徐永纪为公司董事长兼总经理，可对公司施加重大影响。若徐永纪、严丽慧夫妻利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

针对上述风险，公司的对策如下：

1、公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》中明确规定了董事会、监事会、股东大会的各项议事制度；公司股东大会审议并通过了“三会”议事规则、《对外担保管理办法》、《投融资管理办法》以及《关联交易决策制度》。公司将严格按照《公司法》等法律法规要求规范操作，并认真贯彻落实，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险。

2、公司组建了监事会，从决策、监督层面加强了对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益。

3、公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

二、公司内部控制的风险：有限公司阶段，公司对涉及经营、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行情况较好，但尚未制定“三会”议事规则、关联交易决策制度等规章制度，内控体系不够健全，实践中也曾发生过公司的关联交易及关联方资金往来等未经股东会审议的情形。2015年6月30日，公司股份公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过了“三会”议事规则、《投资者关系管理制度》、《投融资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策制度》、《信息披露制度》等规章制度。2015年6月30日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》。2016年8月28日，2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于<募集资金使用管理办法>的议案》；公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：

目前公司建立健全了各项内部控制制度并按照制度要求执行各项业务流程。公司管理层将认真学习公司治理相关制度，并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通，确保公司治理规范运行。

三. 汇率波动风险：2015年和2016年，公司产品外销收入占营业收入的比重分别为43.55%、32.90%，比例有所下降，2017年1-6月外销收入占营业收入的比重为43.34%，有所上升。人民币对外币汇率的波动，将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的经营业绩。此外，若未来人民币对美元的汇率大幅波动，也会影响公司产品在国际市场的竞争力。因此，随着海外销售业务规模的增长，如果汇率波动较大，可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。

针对上述风险，公司的应对措施为：

公司将及时了解客户需求的变化，在产品的定价时更多地考虑汇率变动的因素，争取产品的定价可以及时根据人民币汇率变化作出适当调整。同时，公司将大力拓展国内市场，提高国内市场的销售额，从而减少汇率波动对公司带来的风险。

四、技术开发风险：公司所处行业属于技术密集型产业，对技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。由于公司从产品研制、开发到最终的投入产业化生产，往往需要一定的时间周期，并可能存在技术上的不确定性，因而公司在新产品的研究、开发、试生产等各阶段都面临着种种不确定因素甚至研发失败的风险。

针对上述风险，公司的应对措施为：

目前，公司已建成较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好的基础。并且公司已建立较为完善的知识管理体系，采取了一系列吸引和稳定核心技术人员的措施，包括提高福利待遇、增

加培训机会、创造良好的工作和文化氛围等，减少了人才流失的风险。另外，公司重视客户满意度调查和客户服务反馈信息的搜集，通过对客户使用情况、反馈信息和需求情况的信息进行分析，提前了解市场需求的变动，在技术上与产品研发上与时俱进，从而避免产品研发风险。

五、客户集中度较高的风险：公司前五大应收账款占比重较高的风险，截止 2017 年 6 月末余额前五名占应收账款总额的比例达到 59.10%左右，共有 1,263.13 万元，主要由于主营产品特性，客户为国内汽车主机制造厂商，信用期在 3 个月左右，公司的回款周期较长。

应对措施：

公司将应收款回款指标作为销售业务员的业绩考核指标之一，会一定程度上督促业务员监控款项回收状况和催收力度；另外公司积极拓展国内外新客户，挖掘新客户。

六、劳动力成本上升的风险：劳动力成本上升已成为中国经济发展的普遍现象。截至 2017 年 6 月 30 日，公司共有员工 209 人，为劳动密集型企业。2014 年、2015 年、2016 年，支付给职工以及为职工支付的现金分别为 1,795,581.83 元、4,961,188.39 元、10,293,645.37 元，2017 年 1-6 月 5,577,463.00 万元，呈上升趋势。若公司无法应对劳动力成本的增长，将对公司的毛利率产生不利影响。

针对上述风险，公司的应对措施为：公司通过对生产线的改造，提高工人的生产效率。

## 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	是	二（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
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	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（三）
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016年12月7日	2017年3月16日	4.00	3,650,000	14,600,000.00	用于新建年产1亿瓦时三元锂电池生产项目
合计			3,650,000	14,600,000.00	

#### （二）承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事、高级管理人员均与公司签署了《劳动合同》，合同详细规定了高级管理人员在诚信、尽职方面的责任和义务。为避免同业竞争，2015年9月，公司控股股东徐永纪、实际控制人徐永纪、严丽慧出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“本人作为宁波新思创机电科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人/控股股东，除已经披露的情形外，本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

(1)、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2)、本人在作为股份公司实际控制人/控股股东期间，本承诺持续有效。

(3)、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

截至 2016 年 12 月 31 日，上述合同、协议、承诺等均履行正常，不存在违约情形。

2、为保证新思创受让资产的质量，2016 年 1 月 20 日，公司实际控制人徐永纪、严丽慧夫妇出具《承诺书》，承诺：若公司从思创机电受让的应收账款若出现坏账等情形，自该坏账情形发生之日起 30 日内，徐永纪、严丽慧向公司补偿因上述坏账所致的全部损失；相关补偿一起全部计入公司资本公积。止年报披露日，未发生此类事项。

3、根据股份公司、控股股东、实际控制人出具的承诺函以及 2015 年 8 月宁波市质量技术监督局出具证明，报告期内，股份公司不存在违反有关质量和技术监督方面的法律法规而受到有关质量和技术监督方面的行政处罚的情形，公司的质量标准符合法律法规规定。2015 年 8 月 7 日宁波市质量技术监督局出具证明，确认公司报告期依照国家有关安全生产管理方面的法律、法规经营，不存在质量违法行为，止年报披露日，未发生此类事项。

4、规范关联交易的承诺函徐永纪和严丽慧作为宁波新思创机电科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人，为了维护股份公司及其他中小股东的利益，就规范股份公司关联交易做出以下承诺：

对于确实无法避免的关联交易，本人及本人关联方将遵循公允、合理的市场定价原则，严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。止报告日徐永纪和严丽慧未发生违背以上承诺的情况。

5、关于注销关联公司的承诺函：实际控制人对关联公司采取了清理措施，并于 2015 年 10 月签署了“关于注销关联公司的承诺函”，宁波精合精科电子有限公司、宁波思创启新贸易有限公司、宁波万翼进出口有限公司这三家将不再开展与新思创构成同业竞争的新业务，尽早将原有业务注入新思创，并于 2015 年 12 月前注销该公司；这三家公司的业务于 2015 年 12 月前已全部注入新思创，并于 2016 年 6 月 30 日前已完成注销手续。宁波普尔电子科技有限公司，将不再开展与新思创构成同业竞争的新业务，尽早将原有业务注入新思创，并于 2016 年 6 月前注销该公司；普尔电子已于 2016 年 6 月 29 日已完成注销手续。宁波思创机电有限公司，本人承诺将不再开展与新思创构成同业竞争的新业务，尽早将原有业务注入新思创，并于 2016 年 6 月前注销该公司；至 2016 年 6 月 29 日，思创机电已办理注销备案手续，并于 2016 年 7 月 7 日取得了由宁波市北仑区市场监督管理局出具的（甬仑市监企）登记内备字[2016]第 000226 号的备案通知书。

### （三）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
房产	抵押	6,644,338.81	6.95%	短期借款抵押物
货币资金	保证金	9,396,655.00	9.83%	银行承兑汇票保证金
应收票据	质押	3,000,000.00	3.14%	票据质押
<b>累计值</b>		19,040,993.81	19.92%	-

## 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	8,823,333	29.41	500,000	9,323,333	27.71
	其中：控股股东、实际控制人	5,848,333	19.49		5,848,333	17.38
	董事、监事、高管	7,123,333	23.74		7,123,333	21.17
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,176,667	70.59	3,150,000	24,326,667	72.29
	其中：控股股东、实际控制人	17,351,667	57.84	400,000	17,751,667	52.75
	董事、监事、高管	3,825,000	12.75	810,000	4,635,000	13.77
	核心员工			1,940,000	1,940,000	5.77
总股本		30,000,000	-	3,650,000	33,650,000	-
普通股股东人数		26				

### 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	徐永纪	22,620,000	0	22,620,000	67.22	16,965,000	5,655,000
2	徐士利	2,600,000	0	2,600,000	7.73	650,000	1,950,000
3	朱偶	1,700,000	0	1,700,000	5.05	0	1,700,000
4	庄继珍	1,500,000	0	1,500,000	4.46	375,000	1,125,000
5	李埃荣	1,000,000	0	1,000,000	2.97	750,000	250,000
6	星禾机电	580,000	0	580,000	1.72	386,667	193,333
7	包新民		500,000	500,000	1.49	0	500,000
8	严丽慧		400,000	400,000	1.19	400,000	0
9	季平儿		400,000	400,000	1.19	400,000	0
10	余力		300,000	300,000	0.89	300,000	0
合计		30,000,000	-	31,600,000	-	20,226,667	11,373,333

前十名股东间相互关系说明：公司控股股东为徐永纪，徐永纪直接持有公司 67.22% 的股权并通过星禾机电间接持有公司 0.9976% 的股权。公司实际控制人为徐永纪、严丽慧夫妇。其中，徐永纪直接持有公司 67.22% 的股权并通过星禾机电间接持有公司 0.9976% 的股权，严丽慧直接持有公司 1.19% 的股权并通过星禾机电间接持有公司 0.7224% 的股权，二人合计持有公司 70.13% 的股权。其他股东间没有相互关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

报告期末，公司的控股股东、实际控制人未发生变化，控股股东为徐永纪。

徐永纪，男，1966年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989年7月毕业于哈尔滨科技大学精密机械制造及工艺专业，本科学历。1989年9月至1990年10月，任宁波摩托车厂技术员；1990年10月至1998年10月，任杭州湾啤酒厂销售经理；1998年10月至2014年12月，任宁波市鄞州星星丝织腰带有限公司董事长；2001年5月至2003年3月，任宁波精合精密仪器有限公司执行董事；2003年4月至今，任宁波思创机电科技有限公司董事长。2012年3月至2015年6月，任宁波新思创机电有限公司董事长，2015年7月起任股份公司董事长、总经理，任期三年。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为徐永纪、严丽慧夫妇。其中，徐永纪直接持有公司67.22%的股权并通过星禾机电间接持有公司0.9976%的股权，严丽慧直接持有公司1.19%的股权并通过星禾机电间接持有公司0.7224%的股权，二人合计持有公司70.13%的股权。徐永纪与严丽慧均长期在公司担任重要的管理层职务，徐永纪现任公司董事长、总经理及法定代表人，严丽慧现任公司董事，二人对公司的经营决策能够产生重大影响。

徐永纪，简历详见控股股东部分。严丽慧，女，1967年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1986年8月至1988年9月于杭州丝织腰带厂工作；1988年10月至1998年9月任宁波宁丰工艺绣服厂车间管理员；1998年10月至2014年12月任宁波市鄞州星星丝织腰带有限公司监事；2007年8月至2015年6月任宁波思创机电有限公司采购经理；2015年6月任股份公司董事、采购经理，任期三年。



## 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
徐永纪	董事长兼总经理	男	51岁	本科	2015年7月至2018年7月	是
严丽慧	董事	女	50岁	高中	2015年7月至2018年7月	是
徐士利	董事	男	50岁	学士	2015年7月至2018年7月	否
庄继珍	董事兼副总经理	男	54岁	本科	2015年7月至2018年7月	是
李埃荣	董事兼副总经理	男	42岁	硕士	2015年7月至2018年7月	是
朱秀平	监事	男	54岁	本科	2015年7月至2018年7月	否
梁水英	监事	女	36岁	本科	2015年7月至2018年7月	是
季平儿	职工监事	女	44岁	高中	2015年7月至2018年7月	是
余力	副总经理	男	50岁	本科	2015年7月至2018年7月	是
严丽容	财务负责人兼董事会秘书	女	49岁	大专	2015年7月至2018年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5
核心员工人数:						15

### 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
徐永纪	董事长兼总经理	22,620,000		22,620,000	67.22	0
庄继珍	董事兼副总经理	1,500,000		1,500,000	4.46	0
李埃荣	董事兼副总经理	1,000,000		1,000,000	2.97	0
徐士利	董事	2,600,000		2,600,000	7.73	0
余力	副总经理		300,000	300,000	0.89	0
严丽慧	董事		400,000	400,000	1.19	0
季平儿	监事		400,000	400,000	1.19	0
严丽容	财务负责人兼董事会秘书		110,000	110,000	0.33	0
合计		27,720,000	-	28,930,000	85.98	

### 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	16	15
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	195	209

##### 核心员工变动情况:

公司原有核心技术人员 3 名,包括徐永纪、庄继珍、李埃荣三人。报告期内,公司进行 2016 年第二次股票发行,在本次发行中提名陈敏、郭永尚、郭草婷、苏承磊、钱黎明、郑益民、王大力、吴浩、张振、王银水、王军、毛林荣、俞尧俊、梁丽娟、曹利明、樊人凤 16 名员工为公司核心员工,在 2016 年 12 月 23 日召开的《2016 年第四次临时股东大会会议议案》通过认定。

公司员工张振于 2017 年 7 月离职,报告期内减少了一名核心员工,对公司经营的无影响。

## 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	否
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	六、1	12,519,961.42	19,798,820.77
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	六、2	10,115,309.50	7,616,543.19
应收账款	六、3	21,120,723.13	25,057,273.05
预付款项	六、4	3,124,998.92	1,511,140.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	15,741.00	
存货	六、6	9,471,892.98	9,060,004.15
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	六、7	2,687,188.15	283,404.41
<b>流动资产合计</b>		<b>59,055,815.10</b>	<b>63,327,185.82</b>
<b>非流动资产：</b>			

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			
固定资产	六、8	15,876,937.65	15,797,802.42
在建工程	六、9	17,040,759.72	25,269.22
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	六、10	1,802,799.41	1,820,856.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	954,993.19	303,633.33
递延所得税资产	六、12		
其他非流动资产	六、13	835,567.98	6,681,699.98
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,511,057.95</b>	<b>24,629,261.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>95,566,873.05</b>	<b>87,956,447.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	14,500,000.00	16,973,743.52
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	六、15	21,455,900.00	11,486,000.00
应付账款	六、16	13,029,043.28	12,798,114.13
预收款项	六、17	680,006.60	998,456.04
应付职工薪酬	六、18		
应交税费	六、19	33,990.92	47,905.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、20	152,454.39	14,918,535.86
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>		<b>49,851,395.19</b>	<b>57,222,755.42</b>
<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			
递延所得税负债	六、12	162,216.80	162,216.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>162,216.80</b>	<b>162,216.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>50,013,611.99</b>	<b>57,384,972.22</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、21	33,650,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	12,257,428.04	1,496,107.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	14,482.86	14,482.86
未分配利润	六、24	-368,649.84	-939,114.72
<b>所有者权益合计</b>		<b>45,553,261.06</b>	<b>30,571,475.42</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>95,566,873.05</b>	<b>87,956,447.64</b>

法定代表人： 徐永纪 主管会计工作负责人： 严丽容 会计机构负责人： 梁水英

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	六、25	29,230,882.22	23,519,084.54
减：营业成本	六、25	21,955,027.94	17,824,233.47
税金及附加	六、26	112,490.09	49,231.65
销售费用	六、27	1,289,306.61	738,030.23
管理费用	六、28	4,842,519.80	4,324,933.95
财务费用	六、29	622,696.95	503,671.63
资产减值损失	六、30	162,775.95	
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益	六、31	324,400.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		570,464.88	78,983.61
加：营业外收入			567,386.33
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、32		35,033.92
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		570,464.88	611,336.02
减：所得税费用	六、33		119,699.36
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		570,464.88	491,636.66
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		570,464.88	0.02
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.02	0.02
（二）稀释每股收益		0.02	0.02

法定代表人：徐永纪 主管会计工作负责人：严丽容 会计机构负责人：梁水英

### (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		22,244,730.89	20,799,721.37
收到的税费返还		629,515.96	120,025.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	387,038.55	1,573,110.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,261,285.40</b>	<b>22,492,857.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,206,112.35	15,651,303.66
支付给职工以及为职工支付的现金		5,565,045.44	4,699,138.81
支付的各项税费		456,866.01	409,707.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	4,229,140.98	2,314,427.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,457,164.78</b>	<b>23,074,577.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>六、35</b>	<b>-195,879.38</b>	<b>-581,720.64</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			11,000.00
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>			<b>11,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,396,458.90	2,579,857.20
投资支付的现金			
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>		<b>9,396,458.90</b>	<b>2,579,857.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,396,458.90</b>	<b>-2,568,857.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,200,000.00	2,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>16,200,000.00</b>	<b>2,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		18,676,387.63	300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		483,754.51	523,787.98
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	180,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,340,142.14</b>	<b>823,787.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,140,142.14</b>	<b>1,976,212.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-83,033.93</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>六、35</b>	<b>-12,815,514.35</b>	<b>-1,174,365.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	15,938,820.77	2,026,738.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>六、35</b>	<b>3,123,306.42</b>	<b>852,372.97</b>

---

法定代表人： 徐永纪 主管会计工作负责人： 严丽容 会计机构负责人： 梁水英



## 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

#### 宁波新思创机电科技股份有限公司 2017 半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

##### 一、公司基本情况

宁波新思创机电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 前身系宁波振虎机电有限公司, 于2012年3月13日由宁波市与证机电科技有限公司派生分立的方式设立。2015年7月21日, 本公司整体变更为股份有限公司, 更名为宁波新思创机电科技股份有限公司。

本公司于2016年1月12日取得股转系统函[2015]9603号《关于同意宁波新思创机电科技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》, 证券简称“新思创”, 证券代码835717。

根据本公司2016年8月28日第二次临时股东大会决议, 采用定向发行的方式新增发行股份数量不超过1,000万股, 每股面值人民币1元, 每股发行价为人民币1.1元。截至2016年8月31日止, 本公司已收到投资者(徐永纪、徐士利、朱儒、庄继珍和李埃荣)缴入的股份认购款11,000,000.00元, 其中新增注册资本(股本)1,000万元, 余额100万元作为“资本公积”。变更后的累计注册资本(股本)

为3,000万元，实收资本为3,000万元。截止2017年3月31日为止，本公司已完成投资者（包新民、严丽慧、季平儿、余力等股东）缴入的股份认购款14,600,000.00元的工商变更登记，其中新增注册资本(股本)365万元,余额1095万元作为“资本公积”，变更后累计注册资本3,365万元，本公司的统一社会信用代码为91330200591566865R。截至2017年06月30日，本公司注册资金为3,365万元，详见本财务报表附注六、21、“股本”。本公司注册地位于浙江省宁波市海曙区洞桥洞北路36号。

截至2017年06月30日本公司纳入合并范围的子公司0户

本公司主要从事ABS轮速传感器，凸轴位置轮速传感器，电子油门踏板，电磁阀、压力传感器、锂离子电池以及变速器等各类电子产品的生产加工及销售。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月19日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

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41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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 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2017年06月30日的财务状况及2017半年度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

本公司从事汽车配件经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估

计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“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(实收资本溢价)；资本公积(实收资本溢价)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。

## 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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年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。

子公司的所有者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所有者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年初所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

## 6、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）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。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

## 应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为应收款项的金融资产包括应收账款及其他应收款等。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### 应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### (4) 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。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,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负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本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金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
押金组合	以款项性质为押金及备用金信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合
账龄组合	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无回收风险款项组合	以已收回或无回收风险为信用风险特征划分组合

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
押金组合	单项测算,如无减值迹象,不予计提
关联方组合	单项测算,如无减值迹象,不予计提



项 目	计提方法	
账龄组合	账龄分析法	
无回收风险款项组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提	
<b>a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法</b>		
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，下同）	0	0
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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；客观证据包括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。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、模具、产成品。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （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。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 模具的摊销方法

模具于领用时按五五摊销法摊销。

## 10、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“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实收资本，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。

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。

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。

## (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。

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。

## 11、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	44	5	2.16
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

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、16“长期资产减值”。

### (4) 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。

## 12、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、16“长期资

产减值”。

### 13、借款费用

借款费用包括借款利息等。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。

### 14、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。

类别	预计使用寿命
土地使用权	44 年

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) 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、16 “长期资产减值”。

### 15、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 16、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、对子公司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。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。

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。

## **17、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。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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 18、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。

### (2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 19、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、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所有者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所有者权益，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。

## 21、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。

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。

## 22、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）坏账准备计提

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

### （3）存货跌价准备

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

#### （4）非金融非流动资产减值准备

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。

#### （5）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。

#### （6）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。

#### （7）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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%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。
企业所得税	按应纳税所得额的25%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。

## 六、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,期初指2016年12月31日,期末指2017年06月30日,本期指2017年1-6月,上期指2016年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	17,098.67	20,576.02
银行存款	3,106,207.75	15,918,244.75
其他货币资金(注1)	9,396,655.00	3,860,000.00
合 计	12,519,961.42	19,798,820.77

注1:其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,115,309.50	7,616,543.19
合 计	10,115,309.50	7,616,543.19

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,669,639.00	-
合 计	8,669,639.00	-

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	21,381,719.68	100.00	260,996.55	1.22	21,120,723.13
其中：账龄组合	21,381,719.68	100.00	260,996.55	1.22	21,120,723.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	21,381,719.68	100.00	260,996.55	1.22	21,120,723.13

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	25,155,493.65	100.00	98,220.60	0.39	25,057,273.05
其中：账龄组合	25,155,493.65	100.00	98,220.60	0.39	25,057,273.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	25,155,493.65	100.00	98,220.60	0.39	25,057,273.05

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,511,731.18	0	0
1 至 2 年	869,988.50	260,996.55	30
合 计	21,381,719.68	260,996.55	1.22

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况  
本年计提坏账准备金额 162,775.95 元。

(3) 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	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
西安正昌电子有限责任公司	非关联方	4,394,276.00	1 年以内	20.56	-
西安正昌电子有限责任公司		869,988.50	1 至 2 年	4.07	260,996.55
江苏金坛汽车工业有限公司	非关联方	2,198,638.20	1 年以内	10.29	-
众泰控股集团有限公司	非关联方	1,829,890.71	1 年以内	8.56	-
青岛林达科技开发有限公司	非关联方	1,675,000.00	1 年以内	7.84	-
Dorman	非关联方	1,663,503.31	1 年以内	7.78	-
合 计		12,631,296.72		59.10	260,996.55

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	3,124,998.92	100	1,373,069.37	90.86
1 至 2 年			138,070.88	9.14
合 计	3,124,998.92	100	1,511,140.25	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合 计数的比例 (%)
北京英耐时新能源科技有限公司	预付 7-12 月 技术服务费	1,000,000.00	1 年以内	32.00
蔡泽铭	预付 7-12 月 房租	275,000.00	1 年以内	8.80
宁波市海曙洞桥盛平五金模具厂	模具费	213,450.00	1 年以内	6.83

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
厦门宝龙工业股份有限公司	模具费	209,200.00	1 年以内	6.69
宁波长冲精密机械有限公司	模具费	166,043.00	1 年以内	5.31
合 计		1,863,693.00		59.63

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	15,741.00	100	-	-	15,741.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	15,741.00	100	-	-	15,741.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
其中：无回收风险款项组合	-	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

### (2) 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
------	--------	--------

公积金	12,741.00
备用金	3,000.00
合 计	15,741.00

## 6、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,539,218.55		2,539,218.55
在产品	92,373.92		92,373.92
模具	2,446,711.47		2,446,711.47
产成品	4,393,589.04		4,393,589.04
合 计	9,471,892.98		9,471,892.98

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,032,984.46	-	3,032,984.46
在产品	649,285.12	-	649,285.12
模具	1,768,012.23	-	1,768,012.23
产成品	3,609,722.34	-	3,609,722.34
合 计	9,060,004.15	-	9,060,004.15

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税额	2,687,188.15	283,404.41
预付资产购置款		-
合 计	2,687,188.15	283,404.41

## 8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	7,493,775.27	8,503,542.97	223,155.70	1,353,545.30	17,574,019.24
2、本年增加金额	-	616,678.61	104,343.01	-	721,021.62
(1) 购置	-	591,409.39	104,343.01	-	695,752.40
0 (2) 在建工程转入	-	25,269.22	-	-	25,269.22
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合 计
4、年末余额	7,493,775.27	9,120,221.58	327,498.71	1,353,545.30	18,295,040.86
二、累计折旧					
1、年初余额	768,537.75	673,939.30	46,567.57	287,172.20	1,776,216.82
2、本年增加金额	80,898.71	409,534.32	23,137.24	128,316.12	641,886.39
(1) 计提	80,898.71	409,534.32	23,137.24	128,316.12	641,886.39
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	849,436.46	1,083,473.62	69,704.81	415,488.32	2,418,103.21
三、账面价值					
1、年末账面价值	6,644,338.81	8,036,747.96	257,793.90	938,056.98	15,876,937.65
2、年初账面价值	6,725,237.52	7,829,603.67	176,588.13	1,066,373.10	15,797,802.42

注：房屋及建筑物已被抵押用于短期借款，详见附注六、14 和 37。

## 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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
端盖式传感器生产线	-	-	-	25,269.22	-	25,269.22
机器设备	-	-	-	-	-	-
车间流水线改造	17,040,759.72	-	17,040,759.72	-	-	-
合 计	17,040,759.72	-	17,040,759.72	25,269.22	-	25,269.22

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
端盖式传感器生产线	-	25,269.22	-	25,269.22	-	-
车间流水线改造	-	-	17,040,759.72	-	-	-
合 计	-	25,269.22	17,040,759.72	25,269.22	-	17,040,759.72

72

## 10、无形资产



项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	2,045,558.36	2,045,558.36
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	2,045,558.36	2,045,558.36
二、累计摊销		
1、期初余额	224,701.49	224,701.49
2、本期增加金额	18,057.46	18,057.46
(1) 计提	18,057.46	18,057.46
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	242,758.95	242,758.95
三、账面价值		
1、期末账面价值	1,802,799.41	1,802,799.41
2、期初账面价值	1,820,856.87	1,820,856.87

#### 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	303,633.33	-	38,796.00	-	264,837.33
锂电池新厂区装修		690,155.86			690,155.86
合 计	303,633.33	690,155.86	38,796.00	-	954,993.19

#### 12、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速折旧的固定资产	648,867.22	162,216.80	648,867.22	162,216.80
合 计	648,867.22	162,216.80	648,867.22	162,216.80

##### (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	260,996.55	98,220.60
可抵扣亏损	2,949,825.19	3,683,066.03
合 计	3,210,821.74	3,781,286.63

##### (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	期初余额	备注
2020 年		379,585.49	
2021 年	2,949,825.19	3,303,480.54	
合 计	2,949,825.19	3,683,066.03	

### 13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	835,567.98	6,681,699.98
合 计	835,567.98	6,681,699.98

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	14,500,000.00	16,973,743.52
合 计	14,500,000.00	16,973,743.52

该借款的抵押资产类别为房屋，账面净值 6,644,338.81 元（原值为 7,493,775.27 元）。抵押期限为 2015 年 12 月 10 日起至 2018 年 12 月 9 日止。参见附注六、8 和 37。

该借款由徐永纪、严丽慧提供担保。参见附注八、4。

#### (2) 本年末无已逾期未偿还的短期借款情况。

### 15、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,455,900.00	11,486,000.00
合 计	21,455,900.00	11,486,000.00

注：于 2017 年 06 月 30 日未有已到期未支付的应付票据。

### 16、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
货款	10,656,830.30	12,458,754.13
设备款	2,372,212.98	339,360.00
合 计	13,029,043.28	12,798,114.13

### 17、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
货款	680,006.60	998,456.04

### 18、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		52,221,155.40	52,221,155.40	-
二、离职后福利-设定提存计划		356,307.60	356,307.60	-
合 计		5,577,463.00	5,577,463.00	-

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,948,928.00	4,948,928.00	-
2、职工福利费		-	-	-
3、社会保险费		247,024.40	247,024.40	-
其中：医疗保险费		217,565.10	217,565.10	-
工伤保险费		12,729.30	12,729.30	-
生育保险费		16,730.00	16,730.00	-
4、住房公积金		25,203.00	25,203.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计		52,221,155.40	52,221,155.40	-

(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	-	334,601.20	334,601.20	-
2、失业保险费	-	21,706.40	21,706.40	-
合 计	-	356,307.60	356,307.60	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按所在地政府规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	28,319.52	42,454.67
其他	5,671.40	5,451.20
合 计	33,990.92	47,905.87

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
股份认购款（注）		14,600,000.00
应付费用款项及员工报销款	152,454.39	318,535.86

项 目	期末余额	期初余额
合 计	152,454.39	14,918,535.86

## 21、股本

投资者名称	期初余额	本期增加（注）	本期减少	期末余额	持股比例%
徐永纪	22,620,000.00	-	-	22,620,000.00	67.23
徐士利	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00	7.73
朱偈	1,700,000.00	-	-	1,700,000.00	5.05
宁波星禾机电科技有限 公司	580,000.00	-	-	580,000.00	1.72
庄继珍	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	4.46
李埃荣	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	2.97
包新民	-	500,000.00	-	500,000.00	1.49
严丽慧	-	400,000.00	-	400,000.00	1.19
季平儿	-	400,000.00	-	400,000.00	1.19
余力	-	300,000.00	-	300,000.00	0.89
陈敏	-	250,000.00	-	250,000.00	0.74
郭永尚	-	250,000.00	-	250,000.00	0.74
郭草婷	-	250,000.00	-	250,000.00	0.74
苏承磊	-	200,000.00	-	200,000.00	0.59
钱黎明	-	200,000.00	-	200,000.00	0.59
郑益民	-	200,000.00	-	200,000.00	0.59
王大力	-	125,000.00	-	125,000.00	0.37
严丽容	-	110,000.00	-	110,000.00	0.33
吴浩	-	100,000.00	-	100,000.00	0.30
王银水	-	80,000.00	-	80,000.00	0.24
王军	-	80,000.00	-	80,000.00	0.24
毛林荣	-	75,000.00	-	75,000.00	0.23
俞尧俊	-	40,000.00	-	40,000.00	0.12
梁丽娟	-	40,000.00	-	40,000.00	0.12
曹利明	-	30,000.00	-	30,000.00	0.09
樊人凤	-	20,000.00	-	20,000.00	0.06
合 计	30,000,000.00	3,650,000.00	-	33,650,000.00	100.00

注：本公司于 2016 年 12 月 23 日召开第四次临时股东大会决议，采用定向

发行的方式新增发行股份数量不超过 375 万股，每股面值 1 元，每股发行价为 4.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司已收到投资者（包新民、严丽慧、季平儿、余力、陈敏、郭永尚、郭草婷、苏承磊、钱黎明、郑益民、王大力、严丽容、吴浩、王银水、王军、毛林荣、俞尧俊、梁丽娟、曹利明和樊人凤）缴入的股份认购款 1,460 万元，其中新增注册资本（股本）人民币 365 万元，余额人民币 1,095 万元元作为“资本公积”。公司已于资产负债表日后的 2017 年 3 月 14 日完成工商变更，注册资本（股本）变更为 3,365 万元。

## 22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加（注）	本期减少	期末余额
资本溢价	1,496,107.28	10,761,320.76		12,257,428.04
合 计	1,496,107.28	10,761,320.76		12,257,428.04

注：资本溢价的增加详见附注一、公司基本情况。另外，扣除了在发行阶段发生的与新发行股份直接相关的费用 188,679.24 元。

## 23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,482.86	-	-	14,482.86

## 24、未分配利润

项 目	本 期	上 期
年初未分配利润	-939,114.72	-346,859.20
加：本年归属于公司股东的净利润	570,464.88	-592,255.52
减：净资产折股	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
年末未分配利润	-368,649.84	-939,114.72

## 25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,220,331.32	21,955,027.94	23,353,734.31	17,607,735.23
其他业务	10,550.90		165,350.23	216,498.24
合 计	29,230,882.22	21,955,027.94	23,519,084.54	17,824,233.47

## 26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,684.28	5,537.22

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	5,007.54	2,364.26
房产税	40,065.20	-
土地使用税	18,685.50	-
其他	37,047.57	41,330.17
合 计	112,490.09	49,231.65

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。根据财会[2016]22 号文规定，2016 年 5 月 1 日之后企业经营活动发生的房产税、土地使用税、印花稅等相关税费在“税金及附加”科目中核算。

## 27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	394,105.20	255,335.07
职工福利	-	1,089.00
社会保险费	50,771.77	27,111.97
汽车费用	53,540.43	26,117.02
差旅费	72,587.83	102,961.19
运输费	205,356.75	121,619.05
办公费	197.40	20,537.00
仓储费	72,775.29	37,257.55
质量索赔费	433,486.80	112,397.43
广告宣传费	-	31,000.00
其他	6,485.14	2,604.95
合 计	1,289,306.61	738,030.23

## 28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,406,551.59	1,220,406.94
职工福利	305,493.17	172,946.63
社会保险费	162,097.34	140,157.57
土地稅	-	37,371.00
汽车费用	94,996.30	68,883.20
差旅费	94,613.44	59,822.10
运输费	13,731.96	12,610.23

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	102,621.16	63,055.44
业务招待费	454,499.67	231,835.47
折旧	164,020.60	234,294.68
无形资产摊销	20,185.72	24,844.84
专业咨询费	196,853.51	297,056.61
研发费用	1,527,531.75	1,316,129.32
房产税	-	79,077.39
其他	738.68	109,269.22
新三板费用	23,584.91	257,173.31
租金	275,000.00	-
合 计	4,842,519.80	4,324,933.95

### 29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	486,398.62	523,846.50
利息收入	-47,485.55	-13,823.95
汇兑损益	134,643.47	-25,016.39
手续费	14,453.93	18,665.47
现金折扣	34,686.48	
合 计	622,696.95	503,671.63

### 30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	162,775.95	-
合 计	162,775.95	-

### 31、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	324,400.00	-
合 计	324,400.00	-

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
汽配展补助-洞桥审计办	20,700.00	与收益相关
重点展会费补贴-洞桥审计办	40,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板上市奖励	200,000.00	与收益相关
技改补贴	47,000.00	与收益相关
企业发明专利申请 3 个	6,700.00	与收益相关
重点展览会综合展务补贴	10,000.00	与收益相关
合 计	324,400.00	

### 32、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-	-	35,033.92	35,033.92
合 计	-	-	35,033.92	35,033.92

### 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	-	119,699.36
递延所得税费用	-	-
合 计	-	119,699.36

#### (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	570,464.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	142,616.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-183,306.21
本期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	40,693.99
所得税费用	0

### 34、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	上期发生额
-----	-------	-------



项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	324,400.00	567,386.33
其它应收款减少	15,153.00	991,900.60
利息收入	47,485.55	13,823.95
合 计	387,038.55	1,573,110.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期年发生额
营业费用及管理费用中的支付额	4,141,423.28	1,629,752.03
其它业务支出	-	216,498.24
银行手续费	14,453.93	18,689.27
营业外支出	-	35,033.92
其他应付款减少	73,263.77	439,470.77
汇兑损益	-	-25,016.39
合 计	4,229,140.98	2,314,427.84

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还关联方拆入	-	-
在发行阶段发生的与新发行股份直接相关的费用	180,000.00	-
同一控制下收购子公司	-	-
合 计	180,000.00	-

35、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	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	570,464.88	491,636.66
加：资产减值准备	162,775.95	-
固定资产折旧	641,886.39	350,738.51
无形资产摊销	18,057.46	49,689.68
长期待摊费用摊销	32,330.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	486,398.62	503,671.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-411,888.83	-3,627,483.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,103,593.17	-5,086,929.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,799,497.02	6,736,955.54

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-195,879.38	-581,720.64
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,123,306.42	852,372.97
减：现金的期初余额	15,938,820.77	2,026,738.79
现金及现金等价物净增加额	-12,815,514.35	-1,174,365.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,123,306.42	15,938,820.77
其中：库存现金	17,098.67	20,576.02
可随时用于支付的银行存款	3,106,207.75	15,918,244.75
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,123,306.42	15,938,820.77

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。

**37、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	9,396,655.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	6,644,338.81	短期借款抵押物
应收票据	3,000,000.00	质押
合 计	19,040,993.81	

**38、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	355,040.05		24,051,83.31
其中：美元	355,040.05	6.7744	24,051,83.31
应收账款	245,557.29		1,663,503.31
其中：美元	245,557.29	6.7744	1,663,503.31

**七、合并范围的变更**

**1、本期无变动**

**八、关联方及关联交易**

**1、本公司的主要控股股东情况**

控股股东名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
徐永纪	67.22	67.22
严丽慧	1.19	1.19
宁波星禾机电科技有限公司 (注)	1.72	1.72

注：本公司实际控制人为徐永纪、严丽慧夫妇。徐永纪、严丽慧夫妇持有宁波星禾机电科技有限公司 100% 股权，通过其间接持有本公司 1.72% 的股权。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注七、合并范围的变更。

## 3、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
宁波思创机电有限公司 (注 1)	实际控制人控制的企业，公司原股东
李埃荣	非控股股东
严丽容	实际控制人严丽慧的妹妹
余力	非控股股东
庄继珍	非控股股东

注 1：宁波思创机电有限公司正在注销中。

## 九、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	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	-	-
—购建长期资产承诺	-	-
—大额研发合同	-	-
合计	-	-

截至 2017 年 06 月 30 日，除以上事项外，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

详见附注六、20 其他应付款。

截至本报告报出日，除以上事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1、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	1.50	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.50	0.02	0.02

### 2、公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	12,519,961.42	19,798,820.77	-36.76%	2017 年因锂电池项目资金投入较大,投资活动产生的现金流量净额-939.65 万,去年同期为-256.89 万。
应收账款	21,120,723.13	25,057,273.05	-15.71%	
应收票据	10,115,309.50	7,616,543.19	32.81%	2017 年上半年度同比销售收入上浮 24.29%，另上半年客户支付主要以承兑汇票为主，导致 17 年 6 月 30 日应收票据增加。
预付账款	3,124,998.92	1,511,140.25	106.80%	2017 年预付锂电池项目 7-12 月份技术服务费以及房租租赁费。
存货	9,471,892.98	9,060,004.15	4.55%	
其他流动资产	2,687,188.15	283,404.41	848.18%	2017 年公司因新建生产线的需要，购入大型设备较多，待抵扣增值

				税增加。
无形资产	1,802,799.41	1,820,856.87	-0.99%	
固定资产	15,876,937.65	15,797,802.42	0.50%	
在建工程	17,040,759.72	25,269.22	67336.83%	2017 年购入锂电池待安装生产线, 截止 6 月 30 日未安装完成, 该生产线用于锂电池生产, 采购金额不含税为 1547 万, 另购入配套洁净室待安装设备 34 万元。
长期待摊费用	954,993.19	303,633.33	214.52%	2017 年新增锂电池厂房装修项目。
短期借款	14,500,000.00	16,973,743.52	-14.57%	
应付账款	13,029,043.28	12,798,114.13	1.80%	
应付票据	21,455,900.00	11,486,000.00	86.80%	购入锂电池在建工程设备, 采用银行承兑汇票支付模式。
其他应付款	152,454.39	14,918,535.86	-98.98%	年初因工商注册登记未办理完成, 所收到的募集资金暂时放于其他应付款, 2017 年 3 月完成工商登记后转入实收资本及资本公积。
应交税费	33,990.92	47,905.87	-29.05%	
未分配利润	-368,649.84	-939,114.72	-60.74%	2017 年公司盈利状况良好, 未分配利润有所增加。
销售费用	1,289,306.61	738,030.23	74.70%	2017 年随着新客户的开发, 销售费用投入也相应的增加, 主要增加人员工资社保 16.24 万, 质量索赔维修费增加 32 万。
管理费用	4,842,519.8	4,324,933.95	11.97%	

净利润额	570,464.88	491,636.66	16.03%	
经营活动产生的现金流量净额	-195,879.38	-581,720.64	-	2017 年公司加强客户回款管理, 缩短应收账款回款周期, 增加了经营活动现金流入。
投资活动产生的现金流量净额	-9,396,458.90	-2,568,857.20	-	2017 年公司因新建生产线的需要, 购入大型设备, 并进行厂房装修。
筹资活动产生的现金流量净额	-3,140,142.14	1,976,212.02	-258.90%	2017 年公司合理安排资金, 归还了一部分短期银行借款。

宁波新思创机电科技股份有限公司董事会

2017 年 8 月 30 日