



东南电器

NEEQ :831932

常州市东南电器电机股份有限公司

(Changzhou Southeast Electric Appliance Motor Co., Ltd.)



半年度报告

2017

公司半年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕4004号

关于常州市东南电器电机股份有限公司 股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：

常州市东南电器电机股份有限公司股票发行的备案申请经我司审查，我司已予以确认。常州市东南电器电机股份有限公司本次股票发行4,800,000股，其中限售0股，不予限售4,800,000股，请办理登记手续。

此函。

附件：本次股票发行新增股份登记明细表



2017年3月20日第一届董事会第十四次会议通过了股票发行方案，并于4月4日2017年第三次临时股东大会审核通过。公司以定向发行的方案发行480万股人民币普通股，募集资金3000万元，其中江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）出资认购400万股，出资额2500万元，黄勇出资认购80万股，出资额500万元。融资资金主要用于补充公司流动资金和归还银行贷款。2017年6月30日公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司[2017]4004号登记函，并于2017年7月13日披露《关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》，新增股份于2017年7月18日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

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：	公司董事会办公室
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(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、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正文及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	常州市东南电器电机股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Southeast Electric Appliance Motor Co., Ltd
证券简称	东南电器
证券代码	831932
法定代表人	周祖贻
注册地址	江苏省常州市天宁区丽华北路 13 号
办公地址	江苏省常州市天宁区丽华北路 13 号
主办券商	海通证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	韩洁
电话	0519-88862312
传真	0519-88862312
电子邮箱	dngf@dongdian-group.com.cn
公司网址	www.dongdian-group.com.cn
联系地址及邮政编码	江苏省常州市天宁区丽华北路 13 号, 213004

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 16 日
分层情况	基础层
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	研发和生产汽车机械零件电动化产品,如车用电子水泵、电子真空泵、电子机油泵等及摩托车启动马达等相关零件。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,400,000
控股股东	周祖贻、丁菊芬
实际控制人	周祖贻、丁菊芬
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	14
公司拥有的“发明专利”数量	2

四、自愿披露

不适用

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	48,849,740.57	47,693,712.48	2.42%
毛利率	33.32%	30.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,315,809.44	6,414,607.52	-32.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,314,409.17	4,048,036.81	6.58%
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）	7.22%	16.92%	-
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）	7.22%	11.02%	-
基本每股收益	0.22	0.41	-47.35%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	148,946,148.98	110,879,412.45	34.33%
负债总计	56,836,381.14	53,211,021.19	6.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,085,988.31	47,622,716.60	72.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.28	2.71	51.29%
资产负债率（母公司）	50.92%	64.81%	-
资产负债率（合并）	38.16%	47.99%	-
流动比率	2.02	1.44	-
利息保障倍数	8.20	12.16	-

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	1,340,609.20	7,095,306.02	-
应收账款周转率	1.58	2.01	-
存货周转率	1.02	1.22	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	34.33%	2.90%	-
营业收入增长率	2.42%	27.02%	-
净利润增长率	-40.17%	4,765.32%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主要从事研发和生产汽车机械零部件电动化产品，公司目前的主要产品为汽车的电子水泵、电子真空泵、电子机油泵等及摩托车启动马达等相关零件。

公司所属行业为汽车制造业。公司下游客户为汽车和摩托车生产厂商，公司以产品研发为核心，以市场需求为导向，以技术创新为依托，通过向客户销售高性价比的启动电机、汽车电子水泵和电子真空泵等系列零配件产品实现盈利。

公司的客户目前主要是汽车整车和摩托车整车生产企业，主要客户通过产品鉴定、生产厂家现场质量体系考查、价格洽谈等工作环节确定供应商名录，公司进入供应商名录后即获得供应商代码，成为整车生产厂商的供应商。

公司主要采取直销模式，电子水泵和电子真空泵产品主要销往国内各大中型汽车制造企业；摩托车启动电机主要销往国内外各大中型摩托车整车制造厂商；驱动电机配件主要销往国外，销售地包括美国、意大利、丹麦、德国、瑞士、印度、泰国，印度尼西亚等国家。

公司基于行业惯例，与客户先签订技术开发协议和销售框架性协议确定基本权利义务条款，再以订单形式向公司提出供货需求。同时，在后续跟踪服务中，销售人员与客户的采购部门、技术部门进行广泛交流，及时收集市场需求信息。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

公司主要从事研发和生产汽车机械零部件电动化产品，公司目前的主要产品为汽车的电子水泵、电子真空泵、电子机油泵等及摩托车启动马达等相关零件。

报告期内，公司按照董事会制定的经营计划，公司总体经营呈现稳健的发展趋势。

一、公司财务状况

报告期末，总资产 148,946,148.98 元，较上期末增长 34.33%，主要是新增投资款 30,000,000 元存入银行暂未使用所致；报告期末总负债 56,836,381.14 元，较上期末增长 6.81%，主要是采购材料的应付货款增加所致；报告期末净资产 92,109,767.84 元，较上期末增长 59.72%，主要是新增投资款 30,000,000 元。

二、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 48,849,740.57 元，较上年同期收入增长 2.42%，主要是汽车电子水泵增加所致；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 4,314,409.17 元，较上年同期增长 6.58%，主要是毛利较高的汽车产品增加所致；经营活动产生的现金流量净额 1,340,609.20 元，较上年同期减少 81.11%，主要是汽车产品销售回款的银行承兑汇票居多所致。

三、发展方向

公司不断加大“以电机为载体的电动化汽车零件”的研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理。随着业务的不断拓展，公司的研发设计、生产管理、营销等方面面临更高的要求，特别是高端研发和销售人才，公司需要持续引进人才，加强团队建设，健全人才培养机制，保持技术创新性和市场竞争力。

三、风险与价值

1、控制权集中风险

周祖贻直接持有公司1,208.00万股股份，占公司股份总额的53.93%，通过常州恒贻信息技术技术中心（有限合伙）持有公司156.40万股占股份总额6.98%，丁菊芬直接持有公司352.00万股，占公司股总额15.71%。周祖贻先生和丁菊芬女士系夫妻关系，为一致行动人，二者直接和间接持有公司76.62%的股份，为公司共同实际控制人，且周祖贻先生担任公司董事长兼总经理，丁菊芬女士任公司董事，控制权比较集中，实际控制人对公司的生产经营决策可产生重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的控制权，对公司的生产经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司正常经营带来风险。

应对措施：公司建立了健全完善的法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度，并有效执行公司治理制度。

2、税收优惠政策变化风险

（1）福利企业增值税退税

先科电机经常州市民政局批准，报告期内取得社会福利企业证书，且持续符合法律法规及规范性文件规定的福利企业条件，被合法认定为社会福利企业，根据《财政部、国家税务总局关于调整农业产品增值税税率和若干项目免征增值税的通知》〔（94）财税字第004号〕，先科电机享受增值税限额即征即退的优惠政策。

（2）高新技术企业所得税税收优惠

报告期内，公司被认定为高新技术企业，2015年、2016年、2017年执行高新技术企业所得税减免政策，按15.00%的税率缴纳企业所得税。

上述税收优惠政策对公司的发展、经营业绩起到一定的促进作用。若公司今后不能保持持续的研发投入和自主创新能力，有效期满后不能延续被认定为高新技术企业，将会影响到公司的经营业绩。同时，若国家对于福利企业税收优惠政策进一步发生变化，会对公司整体经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》有关规定，坚持自主研发，加大研发投入，争取在各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足资格的认定标准，能够持续获得高新技术企业资质。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

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	是	二、(二)
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	否	-
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）
2017年4月5日	2017年7月18日	6.25	4,800,000	30,000,000.00	购买原材料、支付人工成本、归还银行贷款

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-

4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	45,000,000.00	45,000,000.00
总计	45,000,000.00	45,000,000.00

注：公司召开第一届董事会第十三次会议和 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，股东周祖贻为本公司融资提供最高额 4,500.00 万元的保证担保，担保期限为 2016 年 6 月 6 日至 2019 年 6 月 5 日。

（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
天宁区丽华北路 13 号及钟楼区枫林路 56#房产	抵押	11,692,625.47	7.85%	在农行朝阳支行 2540 万元贷款抵押物
天宁区丽华北路 13 号及钟楼区枫林路 56#土地使用权	抵押	8,182,341.63	5.49%	在农行朝阳支行 2540 万元贷款抵押物
应收票据	质押	1,000,000.00	0.67%	在农行朝阳支行开立承兑票据保证金
其他货币资金	质押	5,000,000.00	3.36%	在农行朝阳支行开立承兑票据保证金
累计值	-	25,874,967.10	17.37%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	4,400,000	25.00%	-	4,400,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,400,000	13.64%	-	2,400,000	13.64%
	董事、监事、高管	2,400,000	13.64%	-	2,400,000	13.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,200,000	75.00%	-	13,200,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,200,000	75.00%	-	13,200,000	75.00%
	董事、监事、高管	13,200,000	75.00%	-	13,200,000	75.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		17,600,000	-	0	17,600,000	-
普通股股东人数		3				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周祖贻	12,080,000	-	12,080,000	68.64%	10,560,000	1,520,000
2	丁菊芬	3,520,000	-	3,520,000	20.00%	2,640,000	880,000
3	常州恒贻信息技术中心(有限合伙)	2,000,000	-	2,000,000	11.36%	-	2,000,000
合计		17,600,000	-	17,600,000	100.00%	13,200,000	4,400,000

前十名股东间相互关系说明：

周祖贻和丁菊芬为夫妻关系，常州恒贻信息技术中心（有限合伙）的执行事务人为周祖贻，持有常州恒贻信息技术中心（有限合伙）156.4万股。

注：本期发行股票4,800,000.00股，每股作价6.25元，共募集资金30,000,000.00元，其中股本4,800,000.00元，股本溢价25,200,000.00元。截止2017年6月30日，公司已收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司[2017]4004号登记函，但尚未能在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股权登记。中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于2017年7月17日进行股权登记。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

周祖贻先生直接持有公司 68.6364%的股份，通过其作为执行事务合伙人的常州恒贻信息技术中心（有限合伙）间接持有公司 8.8864%的股份，丁菊芬女士直接持有公司 20.00%的股份。周祖贻先生和丁菊芬女士系夫妻关系，二人合计直接和间接持有公司 97.5228%的股份，为公司的控股股东。

周祖贻，男，1957年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，常州机械职业学院机械制造专业，大学专科学历，高级经济师。1974年8月至1975年12月，就职于江苏军垦农场3师18团机修厂；1976年1月至1977年12月，就职于江苏常州新闻农机厂；1978年1月至1980年12月，就职于江苏苏南煤机厂；1981年1月至1983年12月，任常州龙城橡胶制品厂技术部经理；1984年1月至1988年4月，任常州市工程塑料制品厂厂长；1988年5月至1989年5月，就职于常州茶山实业总公司；1989年6月至1991年7月，任广东珠海常珠实业有限公司总经理；1991年7月至1991年10月，就职于常州茶山实业总公司；1991年10月至1993年7月，任常州市兰陵空调设备厂厂长；1993年7月至2014年7月，任常州市东南电器电机有限公司董事长、总经理，2014年8月至今任常州市东南电器电机股份公司董事长、总经理。周祖贻先生兼任云港精密董事、先科电机执行董事。

丁菊芬，女，1961年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，常州市十六中学毕业，高中学学历，助理会计师。1980年5月至1994年10月，就职于江苏纺织器材研究所；1994年10月至2002年2月，就职于常州市纺织集团公司开发公司；2002年3月至2011年9月，就职于常州市东南电器电机有限公司，历任监事；2014年8月至今任常州市东南电器电机股份公司董事。丁菊芬女士兼任云港精密监事、先科电机监事。

报告期内，控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

周祖贻先生直接持有公司 68.6364%的股份，通过其作为执行事务合伙人的常州恒贻信息技术中心（有限合伙）间接持有公司 8.8864%的股份，丁菊芬女士直接持有公司 20.00%的股份。周祖贻先生和丁菊芬女士系夫妻关系，二人合计直接和间接持有公司 97.5228%的股份，为公司的实际控制人。

周祖贻和丁菊芬的简历见本节之“控股股东情况”。

报告期内，实际控制人未发生变更。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
周祖贻	董事长、总经理	男	60	大专	2014年7月25日至2017年7月24日	是
丁菊芬	董事	女	56	高中	2014年7月25日至2017年7月24日	否
李余芝	董事、副总经理	男	50	大专	2014年7月25日至2017年7月24日	是
肖建国	董事、副总经理	男	42	大专	2014年7月25日至2017年7月24日	是
周建文	董事、副总经理	男	50	大专	2014年7月25日至2017年7月24日	是
杨建春	监事会主席	男	54	高中	2014年7月25日至2017年7月24日	是
戴国喜	监事	男	47	中专	2014年7月25日至2017年7月24日	是
韩洁	监事	女	31	本科	2014年7月25日至2017年7月24日	是
周静	财务总监	女	43	本科	2014年7月25日至2017年7月24日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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
周祖贻	董事长、总经理	12,080,000	-	12,080,000	68.64%	-
丁菊芬	董事	3,520,000	-	3,520,000	20.00%	-
合计	-	15,600,000	-	15,600,000	88.64%	-

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			-
	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	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	454	446

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	37,300,008.46	7,188,732.54
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	六、2	7,253,984.77	7,017,010.69
应收账款	六、3	32,665,958.33	27,944,762.29
预付款项	六、4	1,287,867.39	1,453,404.31
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	六、5	951,331.67	754,088.02
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	33,520,048.61	30,570,037.64
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	107,544.85	426,756.45
流动资产合计		113,086,744.08	75,354,791.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、8	649,151.46	400,000.00
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		24,552,363.52	23,383,915.22
在建工程		-	-
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	9,067,288.14	9,242,044.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	315,069.20	417,308.00
递延所得税资产	六、12	162,202.58	121,960.94
其他非流动资产	六、13	1,113,330.00	1,959,391.79
非流动资产合计		35,859,404.90	35,524,620.51
资产总计		148,946,148.98	110,879,412.45
流动负债：			
短期借款	六、14	25,400,000.00	23,400,000.00
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	六、15	6,000,000.00	5,010,000.00
应付账款	六、16	22,395,595.77	20,648,882.94
预收款项	六、17	356,120.03	776,786.97
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、18	664,035.76	1,012,178.33
应交税费	六、19	914,685.90	996,266.39
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、20	185,943.68	446,906.56
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		-	-
流动负债合计		55,916,381.14	52,291,021.19
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、21	800,000.00	800,000.00
递延所得税负债	六、12	120,000.00	120,000.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		920,000.00	920,000.00
负债合计		56,836,381.14	53,211,021.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	22,400,000.00	17,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	30,338,234.76	4,990,772.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、24	2,062,046.47	1,615,534.06
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、25	27,285,707.08	23,416,410.04
归属于母公司所有者权益合计		82,085,988.31	47,622,716.60
少数股东权益		10,023,779.53	10,045,674.66
所有者权益合计		92,109,767.84	57,668,391.26
负债和所有者权益总计		148,946,148.98	110,879,412.45

法定代表人：周祖贻 主管会计工作负责人：周祖贻 会计机构负责人：周静

注：本期发行股票4,800,000.00股，每股作价6.25元，共募集资金30,000,000.00元，其中股本4,800,000.00元，股本溢价25,200,000.00元。截止2017年6月30日，公司已收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司[2017]4004号登记函，但尚未能在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股权登记。中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于2017年7月17日进行股权登记。

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		36,889,207.93	6,793,877.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		7,233,984.77	7,017,010.69
应收账款	十四、1	31,956,223.74	27,165,872.70
预付款项		951,554.67	1,114,775.35
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	554,047.06	377,790.27
存货		28,762,223.13	25,610,471.25
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		-	242,464.69
流动资产合计		106,347,241.30	68,322,262.86
非流动资产：			
可供出售金融资产		474,575.73	350,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	25,345,000.00	25,345,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		11,016,805.55	8,612,361.41
在建工程		-	-
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		5,026,010.11	5,135,975.17
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		295,197.53	377,564.51
递延所得税资产		136,852.58	103,443.44
其他非流动资产		812,050.00	1,858,591.79
非流动资产合计		43,106,491.50	41,782,936.32
资产总计		149,453,732.80	110,105,199.18
流动负债：			
短期借款		25,400,000.00	23,400,000.00
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		6,000,000.00	5,010,000.00
应付账款		41,882,457.19	39,245,763.06
预收款项		356,120.03	776,786.97

应付职工薪酬		570,507.52	917,652.14
应交税费		845,777.10	736,731.62
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		120,171.50	352,152.30
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		-	-
流动负债合计		75,175,033.34	70,439,086.09
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		800,000.00	800,000.00
递延所得税负债		120,000.00	120,000.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		920,000.00	920,000.00
负债合计		76,095,033.34	71,359,086.09
所有者权益：			
股本		22,400,000.00	17,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		30,338,234.76	4,990,772.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,062,046.47	1,615,534.06
未分配利润		18,558,418.23	14,539,806.53
所有者权益合计		73,358,699.46	38,746,113.09
负债和所有者权益合计		149,453,732.80	110,105,199.18

注：本期发行股票4,800,000.00股，每股作价6.25元，共募集资金30,000,000.00元，其中股本4,800,000.00元，股本溢价25,200,000.00元。截止2017年6月30日，公司已收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司[2017]4004号登记函，但尚未能在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股权登记。中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于2017年7月17日进行股权登记。

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		48,849,740.57	47,693,712.48
其中：营业收入	六、26	48,849,740.57	47,693,712.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		43,816,747.90	43,367,491.93
其中：营业成本	六、26	32,575,160.46	33,115,485.96
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、27	683,881.05	441,352.12
销售费用	六、28	902,188.46	1,042,734.25
管理费用	六、29	8,955,283.54	7,941,559.87
财务费用	六、30	673,705.33	624,779.36
资产减值损失	六、31	26,529.06	201,580.37
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）	六、32	6,083.00	18,784.19
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）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,039,075.67	4,345,004.74
加：营业外收入	六、33	200,150.62	3,727,026.28
其中：非流动资产处置利得		2,438.79	113,100.00
减：营业外支出	六、34	88,624.96	58,437.06
其中：非流动资产处置损失		52,728.63	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,150,601.33	8,013,593.96
减：所得税费用	六、35	856,687.02	837,170.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,293,914.31	7,176,423.81
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		4,315,809.44	6,414,607.52
少数股东损益		-21,895.13	761,816.29
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		4,293,914.31	7,176,423.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,315,809.44	6,414,607.52
归属于少数股东的综合收益总额		-21,895.13	761,816.29
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十五、1	0.22	0.41
(二) 稀释每股收益	十五、1	0.22	0.41

法定代表人：周祖贻 主管会计工作负责人：周祖贻 会计机构负责人：周静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	48,851,712.48	47,692,154.49
减：营业成本	十四、4	34,018,459.56	34,983,178.90
税金及附加		499,597.05	339,619.80
销售费用		878,902.96	1,013,949.03
管理费用		7,564,913.10	6,028,705.76
财务费用		671,335.22	623,254.89
资产减值损失		37,765.33	253,853.68
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）	十四、5	3,041.50	18,784.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,183,780.76	4,468,376.62
加：营业外收入		79,760.25	118,032.28
其中：非流动资产处置利得		2,438.79	-
减：营业外支出		7,574.90	49,729.81
其中：非流动资产处置损失		591.87	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,255,966.11	4,536,679.09
减：所得税费用		790,842.01	612,656.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,465,124.10	3,924,022.59

五、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		-	-
六、综合收益总额		4,465,124.10	3,924,022.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,704,391.19	37,606,287.17
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		387,088.69	456,928.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	334,022.79	3,520,993.17
经营活动现金流入小计		32,425,502.67	41,584,208.40
购买商品、接受劳务支付的现金		11,253,196.06	10,651,825.50
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		9,811,973.45	12,601,654.60
支付的各项税费		3,373,230.79	3,661,577.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	6,646,493.17	7,573,845.08
经营活动现金流出小计		31,084,893.47	34,488,902.38
经营活动产生的现金流量净额	六、37	1,340,609.20	7,095,306.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		6,083.00	18,784.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,733.46	113,100.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		22,816.46	131,884.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,261,898.19	669,740.38
投资支付的现金		249,151.46	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		2,511,049.65	669,740.38
投资活动产生的现金流量净额		-2,488,233.19	-537,856.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,000,000.00	-
取得借款收到的现金		8,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		715,062.35	812,327.90
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		16,037.74	-
筹资活动现金流出小计		6,731,100.09	11,812,327.90
筹资活动产生的现金流量净额		31,268,899.91	-5,812,327.90
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	六、37	30,121,275.92	745,121.93
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	2,178,732.54	6,393,131.11
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	32,300,008.46	7,138,253.04

法定代表人：周祖贻 主管会计工作负责人：周祖贻 会计机构负责人：周静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

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

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,868,502.61	35,986,811.45
收到的税费返还		253,456.90	144,900.08
收到其他与经营活动有关的现金		335,503.24	356,472.30
经营活动现金流入小计		30,457,462.75	36,488,183.83
购买商品、接受劳务支付的现金		13,759,478.88	11,668,975.01
支付给职工以及为职工支付的现金		7,349,479.94	8,653,375.98
支付的各项税费		2,450,936.62	2,361,223.77
支付其他与经营活动有关的现金		5,881,243.03	6,928,016.16
经营活动现金流出小计		29,441,138.47	29,611,590.92
经营活动产生的现金流量净额		1,016,324.28	6,876,592.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		3,041.50	18,784.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,058.25	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		6,099.75	18,784.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,061,418.19	596,771.36
投资支付的现金		124,575.73	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		2,185,993.92	596,771.36
投资活动产生的现金流量净额		-2,179,894.17	-577,987.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	-
取得借款收到的现金		8,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		715,062.35	812,327.90
支付其他与筹资活动有关的现金		16,037.74	-
筹资活动现金流出小计		6,731,100.09	11,812,327.90
筹资活动产生的现金流量净额		31,268,899.91	-5,812,327.90
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		30,105,330.02	486,277.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,783,877.91	6,188,901.50
六、期末现金及现金等价物余额		31,889,207.93	6,675,179.34

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

附注详情：

-

二、报表项目注释

常州市东南电器电机股份有限公司

2017 年上半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

公司名称：常州市东南电器电机股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）。

公司法定代表人：周祖贻。

公司类型：股份有限公司（非上市）。

企业注册地：天宁区丽华北路 13 号。

公司注册号：320402000019030。

公司经营范围：汽车电器电机、摩托车启动电机、电动工具及其他电机电器、机械电气设备制造；摩托车销售；模具设计及制造；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）

公司历史沿革：

常州市东南电器电机股份有限公司原名常州市东南电器电机厂，1993年7月17日，经常郊计经委（1993）第104号文件批准成立，企业为集体所有制性质，隶属于常州市兰陵空调设备厂领导，周祖贻任厂长，1993年6月8日，常州市郊区审计师事务所出具查验注册资金证明书，证书载明，常州市东南电器电机厂注册资本金100万元，其中固定资产98.8385万元，货币1.1615万元，出资单位为常州市兰陵空调设备厂。

1998年12月29日，周祖贻与常州市茶山实业总公司签订企业资产有偿转让协议，周祖贻出资购买常州市东南电器电机厂，公司进行改制，原集体企业解散，1999年1月1日，公司由常州市东南电器电机厂更名为常州市东南电器电机有限公司，注册资本变更为200万元，股东为周祖贻、韩志华、陶亚君、金立、朱惠英、蒋志海、周文杰、叶国忠、黄向红和万沈杰，改制经常州市钟楼区审计师事务所审验并出具钟审资（1999）19号验资报告。

1999年7月12日，公司变更注册资本为304万元，股东为十人，周祖贻占注册资本59.84%，增资经常州市钟楼区审计师事务所审验并出具钟审资（1999）235号验资报告。

2002年2月22日，公司部分股东将股权进行转让，转让后股东由十人变更为周祖贻和丁菊芬，各出资额分别为301.42万元和2.58万元，占比99.15%和0.85%；2002年10月25日，公司股东变更为周祖贻、蒋招娣，出资占比分别为80.00%、20.00%；2005年3月28日，公司增加注册资本至1,004.00万元，股东占比不变，增资经常州汇丰事务所审验并出具常会验（2005）内212号验资报告。

2010年8月26日，公司股东蒋招娣变更为丁菊芬，出资占比为20.00%。

2011年11月8日，公司股东会决定增加注册资本至1,760.00万元，增资后股东周祖贻共出资1,408.00万元，丁菊芬出资352.00万元，出资占比分别为80.00%、20.00%，增资经常州汇丰事务所审验并出具常会验（2011）内687号验资报告。

2014年7月25日，根据公司出资人关于公司改制变更的决议以及改制后公司章程（草案）的规定，改制变更为常州市东南电器电机股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币1,760.00万元，由常州市东南电器电机有限公司全体出资人以其拥有的该公司的净资产份额于2014年4月30日之前折合为公司的实收资本，公司于2014年8月12日完成改制，变更为常州市东南电器电机股份有限公司。

2016年11月14日，公司股东周祖贻通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让其持有的东南电器880,000.00股，占公司总股本的5.00%。转让后，公司股东周祖贻的持股比例由80.00%减少至75.00%，常州恒贻信息技术技术中心（有限合伙）成为公司股东，持股比例为5.00%。

2016年11月17日，公司股东周祖贻通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让其持有的东南电器880,000.00股，占公司总股本的5.00%。转让后，公司股东周祖贻的持股比例由75.00%减少至70.00%，公司股东常州恒贻信息技术技术中心（有限合伙）持股比例由5.00%上升至10.00%。

2016年11月22日，公司股东周祖贻通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让其持有的东南电器240,000.00股，占公司总股本的1.36%。转让后，公司股东周祖贻的持股比例由70.00%减少至68.64%，公司股东常州恒贻信息技术技术中心（有限合伙）持股比例由10.00%上升至11.36%。

2017年3月20日第一届董事会第十四次会议通过了股票发行方案，并于4月4日2017年第三次临时股东大会审核通过。公司以定向发行的方案发行480万股人民币普通股，募集资金3000万元，其中江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）出资认购400万股，出资额2500万元，黄勇出资认购80万股，出资额500万元。2017年6月30日公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司[2017]4004号登记函，并于2017年7月13日披露《关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》，新增股份于2017年7月17日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司进行股权登记，于2017年7月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。股票发行后，公司股东周祖贻的持股比例由68.64%减少至53.93%，黄勇及江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）成为公司股东，持股比例分别为3.57%和17.86%。

股份公司的股权结构如下：

股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
周祖贻	1,208.00	53.93
丁菊芬	352.00	15.71
常州恒贻信息技术技术中心（有限合伙）	200.00	8.93
黄勇	80.00	3.57
江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）	400.00	17.86
<u>合计</u>	<u>2,240.00</u>	<u>100.00</u>

本公司的母公司和最终控制方为周祖贻。

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本财务报表于2017年8月23日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照《企业会计准则》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司持续经营能力良好，不存在影响持续经营能力的重大事项，本财务报表的编制以持续经营为基础。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新《企业会计准则》及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常经营周期，是指企业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 个月为正常的经营周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司无计量属性在本期发生变化的报表项目，本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

对于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，本公司在购买日的会计处理为：

(1) 在个别财务报表层面，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（2014 年修订）中关于“长期股权投资核算方法的转换”的规定，确定购买日之前所持被购买方投资在转换日的账面价值，并将其与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有股权按照金融资产核算的，在购买日将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有股权按照权益法核算的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 在合并财务报表层面，按以下步骤进行处理：

第一步，调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

第二步，确认商誉（或计入损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益（营业外收入）。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安

排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。各类可供出售金融资产减值的各项认定标准：根据企业会计准则及相关规定，表明可供出售金融资产发生减值的客观证据，是指可供出售金融初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。可供出售金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）发行方发生严重财务困难；（2）发行方很可能倒闭或进行其他财务重组；（3）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；（4）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济

或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；（5）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，严重下跌指公允价值低于成本价的 50%，且持续时间超过一年；非暂时性下跌是指公允价值低于成本价的 50%，且持续时间超过一年；（6）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准：根据企业会计准则及相关规定，表明可供出售金融资产发生减值的客观证据，是指可供出售金融初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。可供出售金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）发行方发生严重财务困难；（2）发行方很可能倒闭或进行其他财务重组；（3）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；（4）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；（5）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，严重下跌指公允价值低于成本价的 50%，且持续时间超过一年；非暂时性下跌是指公允价值低于成本价的 50%，且持续时间超过一年；（6）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万元的应收款项</p> <p>单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。</p>
---	---

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

1) 确定依据：已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款、长期应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例；2) 计提方法：账龄分析法。

（2）账龄分析法

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00
1-2 年（含 2 年）	5.00

账龄	应收款项计提比例（%）
2-3年（含3年）	15.00
3-4年（含4年）	30.00
4-5年（含5年）	60.00
5年以上	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

（1）确定依据：除单项金额超过100万的应收款项或有证据证明收回风险很大的应收款项以外划分为单项金额不重大但按单独计提的应收款项。

（2）计提方法：采用个别认定法计提坏账准备。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货主要包括原材料、库存商品、在产品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

直接用于出售的存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面股东权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并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。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33
房屋建筑物	年限平均法	20	0-10	4.50-5.00
机器设备	年限平均法	10	0-10	9.00-10.00
运输设备	年限平均法	4-10	0-10	9.00-25.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
其他设备	年限平均法	5-10	0-10	9.00-20.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使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已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至

资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3
非专利技术	10

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断

1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序如下

1) 每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

2) 经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

收入确认的原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

公司实际收入确认原则：商品已经发出、劳务已经提供且商品所有权的主要风险和报酬已转让给买方。

收入操作流程：对于长期合作客户，商品发到客户所在地中转库，根据客户实际领用的数量确认商品所有权及风险报酬的转移，取得客户的开票通知函以确认收入；对于短期合作及零售客户，主要采用款到发货交易，取得商品出库单确认收入；对于外销部分，取得海关出具的报关单确认收入。

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 本公司及子公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司及子公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

3. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在股东权益中确认的交易或者事项。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%

税 种	计 税 依 据	税 率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	实际土地占用面积	6 元/平方米
印花税	各种应税凭证上所记载的计税金额	0.03%、0.005%等

2. 重要税收优惠政策及其依据

(1) 本公司于 2015 年 10 月 10 日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201532001604），享受高新技术企业所得税优惠税率，有效期 3 年。本公司在编制报告期间的财务报表时按照 15%的税率计算当期所得税费用。

(2) 本公司子公司常州市先科电机有限公司为社会福利企业(证书编号:320004040180)，享受增值税即征即退政策。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

无。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：1) 期初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日，上期指2016年1-6月，本期指2017年1-6月。

2) 本次报表及附注未经会计师事务所审计

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	18,176.59	46,219.23
银行存款	32,281,831.87	2,132,513.31

项目	期末余额	期初余额
其中：募集资金专项存款	30,000,000.00	
其他货币资金	5,000,000.00	5,010,000.00
合计	<u>37,300,008.46</u>	<u>7,188,732.54</u>

(2) 期末其他货币资金5,000,000.00元系为受限使用，其中5,000,000.00元为票据保证金，受限原因系为开立银行承兑汇票保证。

(3) 本期发行股票4,800,000.00股，每股作价6.25元，共募集资金30,000,000.00元，至本期期末尚未开始使用。

(4) 期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,253,984.77	7,017,010.69
合计	<u>7,253,984.77</u>	<u>7,017,010.69</u>

(2) 期末已质押的应收票据

期末已质押的应收票据金额1,000,000.00元。

(3) 期末已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票	16,638,047.96		背书
合计	<u>16,638,047.96</u>		

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况
无。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>33,388,727.57</u>	<u>100</u>	<u>722,769.24</u>	2.16
其中：账龄分析法	33,388,727.57	100	722,769.24	2.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
合计	33,388,727.57	100	722,769.24	

续上表

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	28,550,745.64	100	605,983.35	2.12
其中：账龄分析法	28,550,745.64	100	605,983.35	2.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	28,550,745.64	100	605,983.35	

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	30,562,509.99	305,625.10	1.00
1-2年 (含2年)	1,639,837.27	81,991.86	5.00
2-3年 (含3年)	166,462.87	24,969.43	15.00
3-4年 (含4年)	1,013,906.56	304,171.97	30.00
4-5年 (含5年)		0.00	60.00
5年以上	6,010.88	6,010.88	100.00
合计	33,388,727.57	722,769.24	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备
铜陵锐能采购有限公司	3,714,611.79	1年以内 (含1年)	11.13	37,146.12
奇瑞汽车股份有限公司	3,501,007.05	1年以内 (含1年)	10.49	35,010.07
南京金龙客车制造有限公司	1,686,060.00	1年以内 (含1年)	5.05	16,860.60
康迪电动汽车 (上海) 有限公司	1,492,235.13	1年以内 (含1年)	4.47	14,922.35
江门市大长江集团有限公司	1,627,310.19	1年以内 (含1年)	4.87	16,273.10
合计	12,021,224.16		36.01	120,212.24

(4) 本期无应收账款转回或收回。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,287,867.39	100	1,453,404.31	100
<u>合计</u>	<u>1,287,867.39</u>	<u>100</u>	<u>1,453,404.31</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
常州供电公司	第三方	436,693.32	33.91
常州密优精密模具有限公司	第三方	253,500.00	19.68
常州市永顺模具厂	第三方	114,504.00	8.89
上海秉畔贸易有限公司	第三方	77,542.74	6.02
常州特斯克注塑有限公司	第三方	40,750.00	3.16
<u>合计</u>		<u>922,990.06</u>	<u>71.66</u>

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>按组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>593,994.17</u>	<u>46.59</u>	<u>323,671.73</u>	
其中：账龄分析法	593,994.17	46.59	323,671.73	54.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	681,009.23	53.41		0.00
<u>合计</u>	<u>1,275,003.40</u>	<u>100</u>	<u>323,671.73</u>	

续上表

类别	金额	期初余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>按组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>761,325.37</u>	<u>65.37</u>	<u>347,261.09</u>	

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
其中：账龄组合	761,325.37	65.37	347,261.09	45.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	403,228.89	34.63	63,205.15	15.67
合计	1,164,554.26	100.00	410,466.24	

注：本期核销长期无法收回的其他应收款（1年以上预付款）37,393.00元。

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内（含1年）			1.00
1-2年（含2年）	117,340.00	5,867.00	5.00
2-3年（含3年）	58,176.55	8,726.48	15.00
3-4年（含4年）	74,856.25	22,456.88	30.00
4-5年（含5年）	142,500.00	85,500.00	60.00
5年以上	201,121.37	201,121.37	100.00
合计	593,994.17	323,671.73	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
一年以上预付款	593,994.17	760,335.79
备用金	145,991.23	15,420.07
其他	535,018.00	388,798.40
合计	1,275,003.40	1,164,554.26

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额	是否关 联方
张家港克力超声电器有限公司	预付款	157,500.00	5年以上	12.35	157,500.00	否
王大凯	其他	111,950.00	1年以内	8.78		否
韩文俊	备用金	98,850.00	1年以内	7.75		否
苏州市佳达数控拉伸机械有限公司	预付款	81,000.00	4-5年	6.35	48,600.00	否
安徽省恒宇粉末冶金有限公司	模具押金	75,000.00	0-2年	5.88		否
合计		524,300.00		41.12	206,100.00	

6. 存货

分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	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	10,455,998.56		10,455,998.56	10,784,891.53		10,784,891.53
在产品	5,480,077.20		5,480,077.20	4,740,774.79		4,740,774.79
库存商品	17,583,972.85		17,583,972.85	15,044,371.32		15,044,371.32
合计	<u>33,520,048.61</u>		<u>33,520,048.61</u>	<u>30,570,037.64</u>		<u>30,570,037.64</u>

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	107,544.85	384,188.17
待认证增值税		42,568.28
合计	<u>107,544.85</u>	<u>426,756.45</u>

8. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

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
其中：按成本计量						
1. 江苏江南农村商业银行股份有限公司	349,151.46		349,151.46	100,000.00		100,000.00
2. 济南轻骑发动机有限公司	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
合计	<u>649,151.46</u>		<u>649,151.46</u>	<u>400,000.00</u>		<u>400,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额
江苏江南农村商业银行股份有限公司	100,000.00	249,151.46		349,151.46
济南轻骑发动机有限公司	300,000.00			300,000.00
合计	<u>400,000.00</u>			<u>649,151.46</u>

续上表

项目	减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少		
江苏江南农村商业银行股份有限公司				0.002	6,083.00
济南轻骑发动机有限公司				0.10	
<u>合计</u>					<u>6,083.00</u>

9. 固定资产

分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>80,417,739.35</u>	<u>3,107,959.98</u>	<u>102,220.57</u>	<u>83,423,478.76</u>
其中：电子设备	2,049,172.39	4,529.91	18,050.00	2,035,652.30
房屋建筑物	39,696,083.51	0.00	0	39,696,083.51
机器设备	36,018,406.07	3,103,430.07	84,170.57	39,037,665.57
运输设备	1,529,871.52		0	1,529,871.52
其他设备	1,124,205.86		0.00	1,124,205.86
		本期 新增	本期 计提	
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>57,033,824.13</u>	<u>1,872,488.38</u>	<u>35,197.27</u>	<u>58,871,115.24</u>
其中：电子设备	1,497,251.35	76,991.44	17,312.50	1,556,930.29
房屋建筑物	27,489,509.91	513,948.13	0	28,003,458.04
机器设备	25,955,616.06	1,169,096.12	17,884.77	27,106,827.41
运输设备	1,093,047.36	82,264.96	0.00	1,175,312.32
其他设备	998,399.45	30,187.73	0	1,028,587.18
<u>三、固定资产减值准备累计金额合计</u>				
其中：电子设备				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备				
<u>四、固定资产账面价值合计</u>	<u>23,383,915.22</u>			<u>24,552,363.52</u>
其中：电子设备	551,921.04			478,722.01
房屋建筑物	12,206,573.60			11,692,625.47
机器设备	10,062,790.01			11,930,838.16

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	436,824.16			354,559.20
其他设备	125,806.41			95,618.68

注：1、本期无由在建工程转入固定资产情况。

2、房屋建筑物为所有权或使用权受到限制的资产，受限原因为借款抵押资产。

3、公司期末无融资租赁租入的固定资产。

4、公司期末无经营租赁租入的固定资产。

5、公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

10. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>11,837,042.92</u>			<u>11,837,042.92</u>
其中：土地使用权	10,663,148.92			10,663,148.92
非专利技术	273,894.00			273,894.00
软件	900,000.00			900,000.00
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>2,594,998.36</u>	<u>174,756.42</u>		<u>2,769,754.78</u>
其中：土地使用权	2,403,385.87	77,421.42		2,480,807.29
非专利技术	15,216.34	51,685.98		66,902.32
软件	176,396.15	45,649.02		222,045.17
<u>三、无形资产减值准备累计金额合计</u>				
其中：土地使用权				
非专利技术				
软件				
<u>四、无形资产账面价值合计</u>	<u>9,242,044.56</u>			<u>9,067,288.14</u>
其中：土地使用权	8,259,763.05			8,182,341.63
非专利技术	258,677.66			206,991.68
软件	723,603.85			677,954.83

注：1、本期无通过内部研发形成的无形资产。

2、土地使用权为所有权或使用权受到限制的资产，受限原因为借款抵押资产

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
数控车床改造	16,096.39		16,096.26		0.13

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
注塑车间屋顶改造	84,749.99		18,833.34		65,916.65
屋顶工程	276,718.13		47,437.38		229,280.75
设备大修	39,743.49		19871.82		19,871.67
<u>合计</u>	<u>417,308.00</u>	<u>0.00</u>	<u>102,238.80</u>	<u>0.00</u>	<u>315,069.20</u>

12. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未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	523,250.52	88,627.58	436,692.87	72,910.94
股份支付	490,500.00	73,575.00	327,000.00	49,050.00
<u>合计</u>	<u>1,013,750.52</u>	<u>162,202.58</u>	<u>763,692.87</u>	<u>121,960.94</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

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
递延收益	800,000.00	120,000.00	800,000.00	120,000.00
<u>合计</u>	<u>800,000.00</u>	<u>120,000.00</u>	<u>800,000.00</u>	<u>120,000.00</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	524,599.50	579,756.72
可抵扣亏损	5,700,352.18	5,700,352.18
<u>合计</u>	<u>6,224,951.68</u>	<u>6,280,108.90</u>

(5) 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
2016			
2017	860,394.52	860,394.52	
2018			
2019	2,781,498.35	2,781,498.35	
2020	1,802,173.25	1,802,173.25	
2021	256,286.06	256,286.06	
<u>合计</u>	<u>5,700,352.18</u>	<u>5,700,352.18</u>	

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	1,113,330.00	1,959,391.79
<u>合计</u>	<u>1,113,330.00</u>	<u>1,959,391.79</u>

14. 短期借款

按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	25,400,000.00	23,400,000.00
<u>合计</u>	<u>25,400,000.00</u>	<u>23,400,000.00</u>

15. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,000,000.00	5,010,000.00
<u>合计</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>5,010,000.00</u>

16. 应付账款

按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	21,749,115.77	20,185,540.43
应付设备款	10,480.00	10,480.00
应付其他	636,000.00	452,862.51
<u>合计</u>	<u>22,395,595.77</u>	<u>20,648,882.94</u>

注：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 预收款项

分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	356,120.03	776,786.97
<u>合计</u>	<u>356,120.03</u>	<u>776,786.97</u>

注：期末不存在账龄超过1年的重要预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	1,012,178.33	11,567,674.04	11,915,816.61	664,035.76
离职后福利中的设定提存计划负债		1,354,463.55	1,354,463.55	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合计	<u>1,012,178.33</u>	<u>12,922,137.59</u>	<u>13,270,280.16</u>	<u>664,035.76</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	334,864.85	10,284,436.08	10,619,300.93	0
二、职工福利费		345,921.40	345,921.40	
三、社会保险费		674,322.31	674,322.31	
其中：1. 医疗保险费		540,995.60	540,995.60	
2. 工伤保险费		89,378.10	89,378.10	
3. 生育保险费		43,948.61	43,948.61	
四、住房公积金		178,139.00	178,139.00	
五、工会经费和职工教育经费	677,313.48	84,855.25	98,132.97	664,035.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>1,012,178.33</u>	<u>11,567,674.04</u>	<u>11,915,816.61</u>	<u>664,035.76</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	1,298,462.85	
失业保险	56,000.70	
合计	<u>1,354,463.55</u>	

19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	263,060.14	522,864.63
2. 增值税	308,574.60	67,619.15
3. 营业税	0	
4. 土地使用税	65,052.75	35,586.75

税费项目	期末余额	期初余额
5. 房产税	88,374.34	145,288.55
6. 城市维护建设税	47,831.18	73,269.76
7. 教育费附加	34,165.13	41,399.76
8. 代扣代缴个人所得税	104,461.16	106,961.49
9. 印花税	3,166.60	3,276.30
<u>合计</u>	<u>914,685.90</u>	<u>996,266.39</u>

20. 其他应付款

按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	181,888.68	420,151.56
押金	4,055.00	26,755.00
<u>合计</u>	<u>185,943.68</u>	<u>446,906.56</u>

注：期末没有账龄超过1年的重要其他应付款项。

21. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	800,000.00			800,000.00	财政拨款
<u>合计</u>	<u>800,000.00</u>			<u>800,000.00</u>	

(2) 政府补助情况

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	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
研究专项资金	800,000.00				800,000.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>800,000.00</u>				<u>800,000.00</u>	

22. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送 股	公积 金转 股	其 他		
<u>一、有限售条件股份</u>	13,200,000.00					13,200,000.00	

1. 国家持股

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	13,200,000.00						13,200,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	4,400,000.00	4,800,000.00			4,800,000.00		9,200,000.00
股份							
1. 人民币普通股	4,400,000.00	4,800,000.00			4,800,000.00		9,200,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>17,600,000.00</u>	<u>4,800,000.00</u>			<u>4,800,000.00</u>		<u>22,400,000.00</u>

本期发行股票4,800,000.00股，每股作价6.25元，共募集资金30,000,000.00元，其中股本4,800,000.00元，股本溢价25,200,000.00元。截止2017年6月30日，公司发行的股票已由全国股转公司确认，但尚未能在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股权登记。中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于2017年7月17日进行股权登记。

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	4,663,772.50	25,183,962.26		29,847,734.76
其他资本公积	327,000.00	163,500.00		490,500.00
合计	<u>4,990,772.50</u>	<u>25,347,462.26</u>		<u>30,338,234.76</u>

本期发行股票4,800,000.00股，每股作价6.25元，共募集资金30,000,000.00元，其中股本4,800,000.00元，股本溢价25,200,000.00元，扣减股票发行相关成本16,037.74，本期增加股本溢价25,183,962.26元。

24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,615,534.06	446,512.41		2,062,046.47
<u>合计</u>	<u>1,615,534.06</u>	<u>446,512.41</u>		<u>2,062,046.47</u>

注：本期增加的盈余公积系按照弥补亏损后母公司净利润的10%提取。

25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	23,416,410.04	11,849,973.74
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
<u>调整后期初未分配利润</u>	<u>23,416,410.04</u>	<u>11,849,973.74</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,315,809.44	12,596,492.63
减：提取法定盈余公积	446,512.41	1,030,056.33
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<u>期末未分配利润</u>	<u>27,285,707.08</u>	<u>23,416,410.04</u>

26. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	48,651,787.04	47,429,182.06
其他业务收入	197,953.53	264,530.42
<u>合计</u>	<u>48,849,740.57</u>	<u>47,693,712.48</u>
主营业务成本	32,566,995.88	32,859,782.02
其他业务成本	8,164.58	255,703.94
<u>合计</u>	<u>32,575,160.46</u>	<u>33,115,485.96</u>

27. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		5,062.50	应纳税营业额的5%
城市维护建设税	157,446.73	254,502.28	应缴流转税额的7%
教育费附加	123,397.74	181,787.34	应缴流转税额的5%
房产税	176,813.64		
土地使用税	138,776.53		
印花税	15,028.10		
工会经费	70,918.31		

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
车船使用税	1,500.00		
<u>合计</u>	<u>683,881.05</u>	<u>441,352.12</u>	

28. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	165,551.75	144,293.75
运输费	455,649.02	525,442.44
业务费	34,593.27	142,551.50
办公费	1,210.00	950.00
仓储费	79,152.76	15,674.64
差旅费	83,667.39	102,367.78
售后服务费	17,525.44	21,602.22
其他	64,838.83	89,851.92
<u>合计</u>	<u>902,188.46</u>	<u>1,042,734.25</u>

29. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
技术研究开发费	4,197,262.20	3,144,606.59
工资	1,909,046.93	1,503,632.66
社会保险费	671,401.40	919,437.79
折旧费	421,702.73	491,306.85
办公费	304,390.00	270,201.80
福利费	345,921.40	128,892.70
水电费	57,213.87	49,208.31
修理费	127,987.50	149,198.22
摊销	122,965.06	89,277.42
业务招待费	155,923.08	71,508.60
运输费	47,675.38	2,932.00
长期待摊费用	102,238.80	48,043.73
其他	491,555.19	744,627.96
房产税		184,662.54
土地使用税		130,105.50
印花税		13,917.20
<u>合计</u>	<u>8,955,283.54</u>	<u>7,941,559.87</u>

30. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	715,062.35	812,327.90
减：利息收入	124,928.46	33,629.07
汇兑损益	68,732.81	-168,932.67
手续费	14,838.63	15,013.20
<u>合计</u>	<u>673,705.33</u>	<u>624,779.36</u>

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	26,529.06	201,580.37
<u>合计</u>	<u>26,529.06</u>	<u>201,580.37</u>

32. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,083.00	18,784.19
<u>合计</u>	<u>6,083.00</u>	<u>18,784.19</u>

33. 营业外收入

(1) 按项目列示

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
政府补助	133,631.79	3,474,027.98	
固定资产处置收入	2,438.79	113,100.00	2,438.79
质罚收入	62,939.24	79,064.62	62,939.24
保单提前支取		57,600.00	
其他	1,140.80	3,233.68	1,140.80
<u>合计</u>	<u>200,150.62</u>	<u>3,727,026.28</u>	<u>66,518.83</u>

(2) 政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	相关文件	与资产相关/ 与收益相关
常州市龙城英才计划补贴款		3,162,000.00	2015 常财工贸 283 号	与收益相关
增值税退税	133,631.79	312,027.98	财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知	与收益相关
<u>合计</u>	<u>133,631.79</u>	<u>3,474,027.98</u>		

34. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	52,728.63		52,728.63
其中：固定资产处置损失	52,728.63		52,728.63
无形资产处置损失			
捐赠支出		2,000.00	
质罚支出	5,513.88	43,634.40	5,513.88
其他	30,382.45	12,802.66	30,382.45
合 计	<u>88,624.96</u>	<u>58,437.06</u>	<u>88,624.96</u>

35. 所得税费用

分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>856,687.02</u>	<u>837,170.15</u>
其中：当期所得税	896,928.66	566,215.87
递延所得税	-40,241.64	270,954.28

36. 现金流量表项目注释

(1) 收到的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	124,928.46	33,629.07
政府补助		3,162,000.00
其他流动资产收回		
受限资金收回	10,000.00	
职工备用金收回		
其他	199,094.33	325,364.10
合 计	<u>334,022.79</u>	<u>3,520,993.17</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行业务费	14,838.63	15,013.20
支付受限资金		1,513,328.00
日常费用	6,169,091.38	5,932,503.88
其他	462,563.16	113,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,646,493.17	7,573,845.08

37. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,293,914.31	7,176,423.81
加：资产减值准备	26,529.06	201,580.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,872,488.38	1,679,597.38
无形资产摊销	174,756.42	109,327.20
长期待摊费用摊销	102,238.80	48,043.73
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）	50,289.84	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-113,100.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	715,062.35	812,327.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,083.00	-18,784.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,241.64	270,954.28
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）	-2,950,010.97	4,251,908.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,989,876.85	-5,990,690.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,944,571.55	181,045.28
其他	146,970.95	-1,513,328.00
经营活动产生的现金流量净额	1,340,609.20	7,095,306.02
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	32,300,008.46	7,138,253.04
减：现金的期初余额	2,178,732.54	6,393,131.11
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	30,121,275.92	745,121.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,300,008.46	2,178,732.54
其中：1. 库存现金	18,176.59	46,219.23
2. 可随时用于支付的银行存款	32,281,831.87	2,132,513.31
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,300,008.46	2,178,732.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
常州市先科电机有限公司	常州市	常州市	摩托车制造	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
常州市东电汽车零部件技术开发有限公司	常州市	常州市	其他技术推广服务	70.00		70.00	设立
常州云港精密机械有限公司	常州市	常州市	汽车零部件及配件制造	60.00		60.00	设立

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
常州市东电汽车零部件技术开发有限公司	30.00	30.00	51,117.94		946,058.99

子公司全称	少数股东的 持股比例 (%)	少数股东的 表决权比例 (%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股 东权益余额
常州云港精密机械有限公司	40.00	40.00	-73,013.07		9,077,720.55

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	常州市东电汽车零部件技术开发有限公司	常州云港精密机械有限公司
流动资产	3,436,360.50	14,452,943.11
非流动资产	1,927,096.42	13,553,740.86
资产合计	5,363,456.92	28,006,683.97
流动负债	2,209,926.97	5,312,382.60
非流动负债		
负债合计	2,209,926.97	5,312,382.60
营业收入	3,554,440.00	3,804,982.46
净利润（净亏损）	170,393.14	-182,532.67
综合收益总额	170,393.14	-182,532.67
经营活动现金流量	-117,159.82	27,956.07

接上表

项目	期初余额或上期发生额	
	常州市东电汽车零部件技术开发有限公司	常州云港精密机械有限公司
流动资产	1,718,001.38	14,309,353.81
非流动资产	2,100,634.38	14,537,646.43
资产合计	3,818,635.76	28,847,000.24
流动负债	835,498.95	5,970,166.20
非流动负债		
负债合计	835,498.95	5,970,166.20
营业收入	2,563,000.00	10,271,096.85
净利润（净亏损）	2,481,273.20	-382,660.63
综合收益总额	2,481,273.20	-382,660.63
经营活动现金流量	2,529,542.06	83,544.89

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人有关信息

自然人姓名	与本公司关系	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
周祖贻	实际控制人	60.91	60.91

注：周祖贻直接持有公司1,208.00万股股份，占公司股份总额的53.93%，通过常州恒贻信息技术技术中心（有限合伙）持有公司156.40万股占股份总额6.98%，合计持有公司60.91%的股份。

3. 本集团的子公司情况

公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表
常州云港精密机械有限公司	控股子公司	有限责任公司	钟楼经济开发区枫林路56号	顾晓华
常州市东电汽车零部件技术开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	钟楼经济开发区玉龙南路178号	周祖贻
常州市先科电机有限公司	全资子公司	有限责任公司	钟楼经济开发区枫林路56号	周祖贻

续上表

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
汽车零部件及配件制造	199.8313 万美元	60.00	60.00	78905274-7
其他技术推广服务	300.00 万元	70.00	70.00	09147018-9
摩托车制造	750.00 万元	100.00	100.00	13732826-9

4. 本集团的合营和联营企业情况

无。

5. 本集团的其他关联方情况

无。

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

(3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周祖贻	本公司	45,000,000.00	2016-6-6	2019-6-5	否

注：本期公司股东周祖贻为本公司融资提供最高额4,500.00万元的保证担保。

(6) 关联方资金拆借

无。

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	周祖贻	1,625.00	186,171.31

8. 关联方承诺事项

无。

十、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	436,000.00 份

注：2016年10月14日，常州市东南电器电机股份有限公司（以下简称“公司”）第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于〈常州市东南电器电机股份有限公司股权激励计划的议案〉》。其主要内容如下：

(1) 标的股票来源：本次股权激励计划通过设立持股平台方式实现，即激励对象有限合伙人与公司实际控制人周祖贻先生普通合伙人共同投资设立有限合伙企业（以下简称“合伙企业”），周祖贻先生为合伙企业执行事务合伙人。合伙企业通过股权转让方式从公司实际控制人周祖贻先生处受让部分股权，激励对象通过持有合伙企业份额的方式间接持有公司

股份；

(2) 授予价格：授予价格为每股2.50元；

(3) 激励对象：激励计划授予涉及的激励对象共计5人，激励对象包括公司实施本计划时在公司任职的高级管理人员，对于有突出贡献的老员工以及有重要战略价值的高级管理人员可以由公司董事会决定是否给予特别考虑；

(4) 股权激励的股份数量：本次股权激励计划的股份数量为200.00万股其中公司实际控制人周祖贻为156.40万股，其余员工为43.60万股；

(5) 本次股权激励计划的授予日、转让条件及限售：授予日为本次激励计划经公司股东大会审议通过且完成本次股份转让的登记之日，股票转让的条件为公司业绩符合上市要求并且成功在A股市场首次公开发行并上市，限售安排为激励对象自授予日起应持有满3年，且解禁后持有满1年。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 2017 年初企业股票拟发行价格
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	490,500.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	490,500.00

十一、承诺及或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别

期末余额

	金额	占总额比 例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,368,810.13	100	412,586.39	
其中：账龄分析法	32,368,810.13	100	412,586.39	1.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	32,368,810.13	100	412,586.39	

续上表

类别	金额	期初余额		
		占总额比 例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	27,497,178.20	100	331,305.50	
其中：账龄分析法	27,497,178.20	100	331,305.50	1.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	27,497,178.20	100	331,305.50	

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	30,562,509.99	305,625.10	1
1-2年 (含2年)	1,639,837.27	81,991.86	5
2-3年 (含3年)	166,462.87	24,969.43	15
3-4年 (含4年)		0.00	30
4-5年 (含5年)		0.00	60
5年以上		0.00	100
合计	32,368,810.13	412,586.39	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	年限	占应收账款	
			总额的比例 (%)	坏账准备
铜陵锐能采购有限公司	3,714,611.79	1年以内 (含1年)	11.48	37,146.12
奇瑞汽车股份有限公司	3,501,007.05	1年以内 (含1年)	10.82	35,010.07
南京金龙客车制造有限公司	1,686,060.00	1年以内 (含1年)	5.21	16,860.60
康迪电动汽车 (上海) 有限公司	1,492,235.13	1年以内 (含1年)	4.61	14,922.35

单位名称	金额	年限	占应收账款	
			总额的比例 (%)	坏账准备
江门市大长江集团有限公司	1,627,310.19	1年以内(含1年)	5.03	16,273.10
合计	<u>12,021,224.16</u>		<u>37.14</u>	<u>120,212.24</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>按组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>74,131.25</u>	<u>33.99</u>	<u>9,264.13</u>	
其中：账龄分析法	74,131.25	33.99	9,264.13	12.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	489,179.94	66.01		0
合计	<u>563,311.19</u>	<u>100.00</u>	<u>9,264.13</u>	

续上表

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>按组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>35,218.75</u>	<u>8.61</u>	<u>3,212.22</u>	
其中：账龄分析法	35,218.75	8.61	3,212.22	9.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	373,888.89	91.39	28,105.15	7.52
合计	<u>409,107.64</u>	<u>100</u>	<u>31,317.37</u>	

注：本期核销长期无法收回的其他应收款（1年以上预付款）19,393.00元

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)			1.00
1-2年(含2年)	49,840.00	2,492.00	5.00
2-3年(含3年)	3,435.00	515.25	15.00
3-4年(含4年)	20,856.25	6,256.88	30.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)		0.00	60.00
5 年以上		0.00	100.00
<u>合计</u>	<u>74,131.25</u>	<u>9,264.13</u>	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
一年以上预付款	74,131.25	128,902.57
备用金	145,991.23	262,310.00
其他	257,408.71	13,873.07
往来	85,780.00	4,022.00
<u>合计</u>	<u>563,311.19</u>	<u>409,107.64</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额	是否关 联方
韩文俊	备用金	98,850.00	1 年以内	17.55		否
安徽省恒宇粉末冶金有限公司	往来款	75,000.00	1 至 3 年 (含 3 年)	13.31		否
苏州米莫金属科技有限公司	往来款	50,000.00	1 至 3 年 (含 3 年)	8.88		否
无锡世仓物流	往来款	50,000.00	1 年以内	8.88		否
常州特斯克注塑有限公司	往来款	40,750.00	1-2 年	7.23	2,037.50	否
<u>合计</u>		<u>314,600.00</u>		<u>55.85</u>	<u>2,037.50</u>	

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
常州云港精密机械有限公司	15,500,000.00		
常州市先科电机有限公司	7,500,000.00		
常州市东电汽车零部件技术开发有限公司	2,345,000.00		
<u>合计</u>	<u>25,345,000.00</u>		

续上表

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	现金红利
常州云港精密机械有限公司				
常州市先科电机有限公司				
常州市东电汽车零部件技术开发有限公司				
<u>合 计</u>				

续上表

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提 减值准备	其他		
常州云港精密机械有限公司			15,500,000.00	
常州市先科电机有限公司			7,500,000.00	
常州市东电汽车零部件技术开发有限公司			2,345,000.00	
<u>合 计</u>			<u>25,345,000.00</u>	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	48,651,787.04	47,429,182.06
其他业务收入	199,925.44	262,972.43
<u>合 计</u>	<u>48,851,712.48</u>	<u>47,692,154.49</u>
主营业务成本	34,010,294.98	34,723,372.40
其他业务成本	8,164.58	259,806.50
<u>合 计</u>	<u>34,018,459.56</u>	<u>34,983,178.90</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,041.50	18,784.19
<u>合 计</u>	<u>3,041.50</u>	<u>18,784.19</u>

十五、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.2194%	0.2248	0.2248
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.2172%	0.2247	0.2247

2. 按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		

非经常性损益明细	金额	说明
当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,106.13	详见附注披露六、31和六、32
(21) 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	-22,106.13	
减：所得税影响金额	10,827.80	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-32,933.93	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,400.27	
归属于少数股东的非经常性损益	-34,334.20	

(2)对本集团根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

项目	涉及金额	原因
政府补助：税收优惠补助	133,631.79	全资子公司常州市先科电机有限公司系福利企业，根据财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知，享受增值税退税的补助。

常州市东南电器电机股份有限公司

2017年8月23日