



休普动力
NEEQ:838892

山东休普动力科技股份有限公司

Shandong Super Motor Power Technology Co.Ltd



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事记

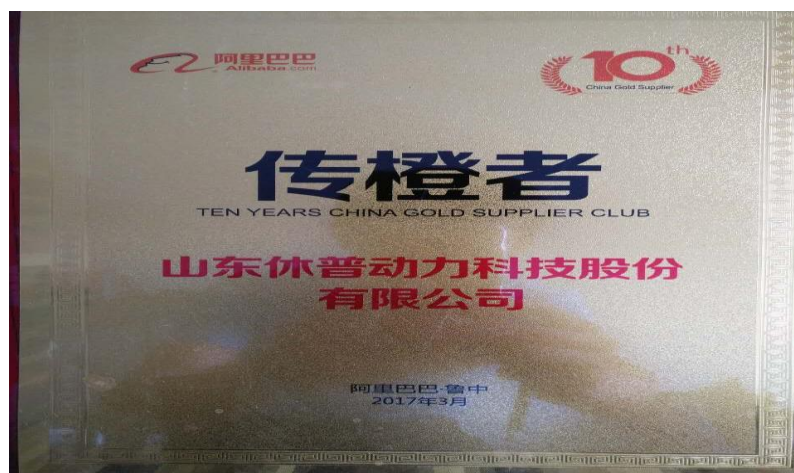
1、2017年6月23日，2017高工电动物流车高峰论坛在深圳圣淘沙酒店翡翠店盛大启幕。山东休普动力科技股份有限公司喜获电动物流车配套电机电控最受关注品牌7强。



2、2017年5月08日，公司全资子公司——陕西莺卓安汽车销售有限公司成立，公司的经营范围为：汽车、汽车零配件（不含总成）及饰品销售；汽车维修；汽车美容服务；汽车租赁；代办车辆过户、挂牌、审验、年检手续服务；汽车信息咨询。

公司本次对外投资，为了充分发挥公司在新能源汽车领域的资源优势，促进自身业务发展，有利于提升公司的综合竞争力，对公司的未来发展有积极推动作用。

3、2017年3月，山东休普动力科技股份有限公司获得由阿里巴巴颁发：阿里巴巴·鲁中（中国优秀供应商）奖牌，进一步体现了公司优秀的产品质量和良好声誉。



目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	03
第二节 主要会计数据和关键指标.....	05
第三节 管理层讨论与分析.....	07

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	09
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14

三、财务信息

第七节 财务报表.....	17
第八节 财务报表附注.....	27

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：	公司董秘办
备查文件：	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。
	报告期内在指定信息平台上公开披露过的所有公司文件的正本以及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	山东休普动力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Super Motor Power Technology Co.Ltd
证券简称	休普动力
证券代码	838892
法定代表人	吕宏
注册地址	淄博高新区中润大道宝山路口东
办公地址	淄博高新区中润大道宝山路口东
主办券商	信达证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	魏兆学
电话	0533-3988009
传真	0533-3982335
电子邮箱	wzx@supmotor.com.cn
公司网址	http://www.supmotor.com.cn
联系地址及邮政编码	淄博高新区中润大道宝山路口东 255088

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	2016年8月10日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	新能源汽车电机、电控系统和充电设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	27,770,000
控股股东	吕宏
实际控制人	吕宏、任国丽
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	28
公司拥有的“发明专利”数量	-

四、自愿披露

- 1、公司自成立以来，始终专注于新能源汽车电机、电控系统和充电设备的研发，视创新、研发为公司发展的原始驱动力和生命，不断加大研发投入。目前，公司拥有 28 项专利，发明专利处于已申报状态。公司的创新发展理念和强大的研发实力，可以为目前国内众多新能源汽车龙头企业提供从电机到控制系统及充电桩等丰富和完整的产品解决方案。
- 2、2017 年 6 月，2017 高工电动物流车高峰论坛在深圳圣淘沙酒店翡翠店启幕。山东休普动力科技股份有限公司获电动物流车配套电机电控最受关注品牌 7 强，名列第 3 位。优秀的科研团队，优质的产品质量，为公司在新能源汽车电机、控制系统和充电桩业务拓展提供了强有力的保障。
- 3、发力高速电机销售业务。公司在巩固原有客户的基础上，不断积极拓宽市场，目前已和众泰汽车、华泰汽车等高速电机应用厂家保持了良好的沟通和合作。

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	20,918,435.52	26,308,884.40	-20.49%
毛利率	21.36%	36.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,870,442.19	-1,283,639.93	45.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,327,523.99	-1,355,568.66	145.47%
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）	-2.22%	-3.48%	-
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）	-3.96%	-3.68%	-
基本每股收益	-0.07	-0.05	40.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	124,997,122.68	130,456,682.70	-4.18%
负债总计	69,566,821.33	73,155,939.16	-4.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,430,301.35	57,300,743.54	-3.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	2.06	-
资产负债率（母公司）	52.63%	53.31%	-
资产负债率（合并）	55.65%	56.08%	-
流动比率	1.34	1.68	-
利息保障倍数	-2.35	-2.19	-

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	3,821,774.36	-12,707,598.16	-
应收账款周转率	0.50	0.87	-
存货周转率	0.92	1.09	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.18%	18.81%	-
营业收入增长率	-20.49%	30.19%	-
净利润增长率	45.71%	-53.30%	-

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

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司自成立以来，专注于新能源汽车电机、电控系统和充电设备的研发，密切跟踪国内外行业前沿最新信息和宏观经济政策，配备了优秀的新能源汽车行业销售人才，可以为国内众多新能源汽车龙头企业提供从电机到控制系统及充电桩等完善的产品解决方案。目前，公司以订单定产能，主要通过直接销售的模式对外销售商品。

公司在继续巩固原有客户的同时，积极拓展市场业务，开拓新客户。目前，公司和陕西通家汽车股份有限公司、珠海银隆、山东梅拉德能源动力科技有限公司（雷丁电动轿车）、山东丽驰新能源汽车有限公司（丽驰电动车）、德州宝雅新能源汽车有限公司（宝雅电动汽车）和河北御捷车业有限公司（御捷电动汽车）等国内新能源电动汽车龙头企业开展了密切合作，为公司进一步发力和深耕新能源汽车产业奠定了坚实基础。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化，公司的主要产品和服务与上年度保持一致。

二、经营情况

报告期内，管理层围绕公司 2017 年的经营目标，通过公司全体人员的共同努力，在产品研发、市场开拓等方面取得了显著成效，在提高市场占有率的同时，理智选择优质客户，有效进行风险把控，合理进行资源配置，为公司未来稳步发展奠定了基础。

1、公司财务状况

2017 年 6 月 30 日，公司资产总额 124,997,122.68 元，较上年末减少 4.18%，负债总额 69,566,821.33 元，较上年末减少 4.91%，系报告期内短期借款及长期借款减少，归属于挂牌公司股东的净资产总额 55,430,301.35 元，较上年末减少 3.26%，系未分配利润减少所致。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 20,918,435.52 元，较上年同期减少 20.49%，实现归属于挂牌公司的净利润-1,870,442.19 元，较上年同期减少 45.71%，主要原因公司产品结构调整及受行业淡季的影响。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 3,821,744.36 元，较上年同期增加 16,529,342.52 元，主要是购买商品、接受劳务收到的现金大幅增加；投资活动产生的现金流量净额-1,208,718.00 元，较上年同期减少 10,285,024.61 元，主要系固定资产投资减少所致；筹资活动产生的现金流量净额-3,632,861.75 元，较上年同期减少 28,518,774.25 元，主要系上年同期吸收股东投资，本期偿还贷款等所致。

三、风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

吕宏、任国丽系公司的共同实际控制人，直接或间接共同控制公司超过 2/3 以上股份的表决权，具有直接影响公司重大经营决策的能力，可以凭借其控制地位，通过行使表决权方式对公司重大资本支

出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响。若公司治理结构不够健全和完善，将存在实际控制人利用控股地位损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：公司将严格落实和执行“三会”管理制度，进一步完善内部控制制度，通过现代公司治理结构和规范的内部控制管理体系约束控股股东可能存在的不当控制行为。

2、高级管理人才和业务人才流失风险

核心业务人员和优质管理人员是公司生存和发展的根本，也是公司竞争优势关键所在。随着市场竞争加剧，企业间对人才的争夺也将加剧，未来公司将可能面临核心业务人员和管理人员流失风险，从而削弱公司竞争力，对公司未来发展产生不利影响。

应对措施：公司将严格实施股份公司成立后新制定的公司治理和内控体系，根据公司发展情况，强化人员培训管理，提升团队业务素质和管理水平，引进高级销售和管理人才，确保管理人员与公司生产经营情况相适应，避免因人才流失风险对公司造成不利影响。

3、应收账款回款风险

2017年上半年应收账款总额为 39,284,116.38 元，比年初减少 10.83%，呈下降趋势。随着公司业务规模持续扩张，应收账款规模可能继续上升，尽管公司已与各大新能源汽车公司建立了长期稳定的合作关系，且这些合作公司资金实力雄厚，信誉度较高，同时公司遵循谨慎性原则，计提了较为充分的应收账款坏账准备，但仍存在不可预见的应收账款无法收回风险，从而对公司业绩和经营可能产生不利影响。

应对措施：公司在保持现有客户稳定的同时，将积极开发新的客户资源，从而避免因单一大客户自身经营发生不利变化、或者减少甚至取消与本公司的合作而对公司生产经营带来不利影响的风险。通过制定客户信用额度和信用期限管理制度，同时采取积极有效措施针对前期欠款进行催收，保障应收账款合理周转。

4、现金流风险

公司 2017 年 1-6 月份的现金流量净额为 -1,019,805.39 元，同比减少 248.97%。经营活动现金流量净额为负，虽然公司经营债务无需一次性偿还，且公司制定并逐步完善了客户资信管理制度和应收账款监控制度，若公司现金流继续恶化或债务到期无法偿还，将对公司持续经营产生影响。

应对措施：建立资金预测制度，提前测定收支；严格进行资金预算管理；积极拓宽融资渠道，控制负债比率；做好应收账款催收、降低存货资金占用、做好短期投资和长期资产投资的规划工作。

5、政策变化的风险

对于公司所处行业，国家已出台一系列指导和财政补贴政策，但对低速电动车目前并无统一标准，一旦国家政策进行调整，不少低速新能源汽车厂家或将受到一定影响，进而影响公司产量。另外，高速车厂家面对国家补贴政策力度逐渐变小，将会有较长适应市场过程，在此过程中，部分企业也会受此影响进而影响公司效益。

应对措施：不断加强研发投入，增强公司研发能力，降低产品生产成本，提高产品市场竞争力。在稳定低速电机市场同时，加大对高速车的市场开拓力度，不断研发出高性能、高质量、低成本的产品以此适应不断变化的市场。同时积极拓展充电桩、BMS 及 GPRS 系统等产品市场，建立、丰富产品线和集成产品应用方案。

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	否	-
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	详见第四节、二、(一)
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	是	详见第四节、二、(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	详见第四节、二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	详见第四节、二、(五)
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）	90,000,000.00	1,000,000.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	_____
6 其他	_____	_____
总计	140,000,000.00	1,000,000.00

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017年4月27日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于成立陕西莺卓安汽车销售有限公司的议案》（公告编号：2017-010），公司拟在西安投资900万元注册成立陕西莺卓安汽车销售有限公司。2017年5月8日，陕西莺卓安汽车销售有限公司正式成立，经营范围为：汽车、汽车零配件（不含总成）及饰品销售；汽车维修；汽车美容服务；汽车租赁；代办车辆过户、挂牌、审验、年检手续服务；汽车信息咨询。（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）

（四）承诺事项的履行情况

1. 股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司全体股东就公司股票进入全国中小企业股份转让系统后，其所持公司股票锁定事宜作出承诺：自愿根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》相关股份的限售安排规定，转让股份。无其他特殊限售安排。

除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

2. 部分房屋未取得《房屋所有权证》的承诺

就公司部分房屋未能取得《房屋所有权证》的情形，公司共同实际控制人吕宏、任国丽出具《确认及承诺》，如公司前述情形被相关主管部门要求拆除或罚款，其将以连带责任方式全额补偿公司因此产生的全部损失，包括但不限于公司支付的罚款、搬迁费用、因影响生产所造成的损失以及其他费用，确保公司不会因此遭受任何损失。

3. 基于公司在报告期内未能给全体员工缴纳社会保险及住房公积金的事项

基于公司在报告期内未能给全体员工缴纳社会保险及住房公积金的事项，公司共同实际控制人吕宏、任国丽承诺：如应主管部门要求或决定，公司需要为员工补缴任何社会保险及住房公积金，或公司因未为全部员工缴纳或足额缴纳社会保险（即养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）及住房公积金而承担任何罚款或损失，本人将与其他承诺人连带承担需要补缴的全部社会保险及住房公积金费用和/或该等罚款或损失。

4. 控股股东吕宏出具的《不竞争承诺函》文件

根据睿德昂林控股股东吕宏出具的《不竞争承诺函》文件，其保证及承诺其控制的其他企业不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与、从事与休普股份业务相竞争的任何活动；如休普股份增加任何经营范围事项，相关企业均承诺放弃从事该等业务。

5. 《避免同业竞争承诺书》

公司控股股东吕宏、共同实际控制人为吕宏和任国丽于2016年3月26日出具《避免同业竞争承诺书》具体情况见“公开转让说明书”已披露。

6. 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

（1）规范关联交易、避免同业竞争和竞业禁止的承诺

截至公开转让说明书出具之日，公司与管理层和核心技术人员签订了劳动合同及保密协议，在勤勉尽责，保密等方面作了严格的规定。公司所有董事、监事、高级管理人员均已作出《规

范关联交易承诺函》、《避免同业竞争承诺函》、不存在竞业禁止的《承诺函》等承诺。

(2) 公司管理层诚信状况的承诺

公司董事、监事及高级管理人员出具了诚信状况的书面说明，详见公开转让说明书“第三节公司治理”之“七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明”之“(六)最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国中小企业股份转让系统公开谴责情况”。

7. 董事、监事、高级管理人员在其他单位的兼职情况

截至本说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职的情况具体如下：

姓名	公司职务	兼职/任职单位	兼任职务	与公司关系
吕宏	法定代表人、董事长、总经理	上海润普	监事	公司股东
		绿能投资	执行事务合伙人	公司股东
任国丽	董事	上海润普	法定代表人、执行董事、总经理	公司股东
		博酷电子	法定代表人、执行董事	公司子公司
高小群	董事	博酷电子	总经理	公司子公司
毕克	董事	淄博市张店区齐升民间资本管理股份有限公司	业务部经理	无关联关系

除上述表格披露情形外，公司董事、监事、高级管理人员均在公司全职工作，公司高级管理人员出具《双重任职书面说明》：“本人未在其他企业中担任任何职务，同时本人承诺未来将不在公司股东单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，此承诺在本人担任高级管理人员职务期间有效，若违反承诺，本人自愿承担给公司造成的全部经济损失。”

8. 减少与规范关联方交易说明及相关承诺

有限公司未就关联方交易决策程序作出特殊规定。股份公司成立后，专门制定了《关联交易管理制度》，明确了关联交易的审批权限、审议程序以及信息披露制度，严格规范关联交易行为。股份公司将严格按照《关联交易管理办法》执行，规范和减少关联方交易与资金往来。

公司对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度与规定，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

为避免关联方利用关联交易损害其他股东的利益，公司控股股东吕宏及董事、监事、高级管理人员分别作出书面承诺。（详见“公开转让说明书”已披露）

报告期内，已严格按照正常程序审议并已披露。

(五) 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
----	--------	------	---------	------

淄高新区字第03-1045892号	抵押	1,219,365.10	0.98%	贷款
淄高新区字第03-1045893号	抵押	870,975.00	0.70%	贷款
淄高新区字第03-1045891号	抵押	307,744.50	0.25%	贷款
淄国用(2015)第F00049号	抵押	22,985,375.22	18.39%	贷款
累计值	-	25,383,459.82	20.32%	-

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	2,770,000	9.97%	-	2,770,000	9.97%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,000,000	90.03%	-	25,000,000	90.03%
	其中：控股股东、实际控制人	15,600,000	62.40%	-	15,600,000	56.18%
	董事、监事、高管	15,600,000	62.40%	-	15,600,000	56.18%
	核心员工	-	-	-	-	56.18%
总股本		27,770,000	-	0	27,770,000	-
普通股股东人数		11				

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	吕宏	13,300,000	-	13,300,000	47.89%	13,300,000	-
2	上海润普投资有限公司	4,217,500	-	4,217,500	15.19%	4,217,500	-
3	吕晓宇	3,000,000	-	3,000,000	10.80%	3,000,000	-
4	任国丽	2,300,000	-	2,300,000	8.29%	2,300,000	-
5	上海毓通投资中心(有限合	1,660,000	-	1,660,000	5.98%	-	1,660,000

	伙)						
6	上海雍贤投资 管理中心(有限 合伙)	1,110,000	-	1,110,000	4.00%	-	1,110,000
7	淄博绿能投资 合伙企业(有限 合伙)	1,000,000	-	1,000,000	3.60%	1,000,000	-
8	高震	500,000	-	500,000	1.80%	500,000	-
9	杨胜利	332,500	-	332,500	1.20%	332,500	-
10	刘晶晶	300,000	-	300,000	1.08%	300,000	-
合计		27,720,000	-	27,720,000	99.82%	24,950,000	2,770,000

前十名股东间相互关系说明：

吕宏和任国丽分别直接持有公司股份的比例 47.89%和 8.29%，二者为夫妻关系，吕晓宇为夫妻二人的女儿，除此以外的其他股东间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

吕宏，为公司的控股股东，直接持有公司股份 1330 万股，持股比例为 47.89%，中国国籍，中专学历，无境外永久居留权。1986 年 7 月至 1996 年 12 月为博山电机厂工人；1997 年 1 月至 2001 年 12 月个体经营机电；2002 年 1 月至 2004 年 12 月任博山中美防爆电机电器有限公司分公司经理；2005 年 1 月至 2015 年 12 月任休普有限执行董事、总经理；2016 年 1 月至今任公司董事长、总经理、法定代表人。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为吕宏和任国丽，二人为夫妻关系，合计直接持有公司股份 1560 万股，占公司总股本的 56.18%。夫妻二人持有的股份比例所享有的表决权足以实际控制公司行为。报告期内吕宏任董事长和总经理，实际从事公司的经营管理活动，任国丽担任贸易经理。

吕宏，现任休普股份董事长、总经理、法定代表人，男，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年 9 月出生，汉族，1986 年 7 月博山电机厂技校毕业，中专学历，籍贯：山东省莱芜市。工作经历：1986 年 7 月至 1996 年 12 月为博山电机厂工人；1997 年 1 月至 2001 年 12 月个体经营机电；2002 年 1 月至 2004 年 12 月任博山中美防爆电机电器有限公司分公司经理；2005 年 1 月至 2015 年 12 月任休普有限执行董事、总经理；2013 年 6 月至今任上海润普监事；2015 年 5 月至今任绿能投资执行事务合伙人；2016 年 1 月至今任休普股份董事长、总经理、法定代表人。

任国丽，现任休普股份董事，女，中国国籍，无境外永久居留权，1966 年 4 月出生，汉族，1989 年 6 月毕业于淄博市职工大学，大专学历，籍贯：山东省聊城市。工作经历：1989 年 7 月至 1991 年 8 月为博山电机厂工人；1991 年 9 月至 2004 年 12 月在博山电机厂技校担任教师；2005 年 1 月至 2015 年 12 月任休普有限外贸部部长；2013 年 6 月至今任上海润普法定代表人、执行董事、总经理；2013 年 8 月至今任博酷电子法定代表人、执行董事；2016 年 3 月至今任休普股份董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吕宏	董事长、总经理	男	50	中专	2015年12月5日-2018年12月4日	是
任国丽	董事	女	51	大专	2016年3月26日-2018年12月4日	是
魏兆学	董事、财务总监、董秘	男	43	本科	2015年12月5日-2018年12月4日	是
李晓卿	董事	男	31	本科	2017年4月27日-2018年12月4日	否
李卫	董事	男	50	大专	2016年3月26日-2018年12月4日	是
高小群	董事	男	54	硕士	2015年12月5日-2018年12月4日	是
毕克	董事	男	31	大专	2016年3月26日-2018年12月4日	否
张捷	监事会主席	女	48	大专	2015年12月5日-2018年12月4日	是
张方杰	监事	男	35	大专	2017年4月27日-2018年12月4日	是
毕国强	职工代表监事	男	37	中专	2015年12月5日-2018年12月4日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3

高级管理人员人数：

2

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
吕宏	董事长、总经理	13,300,000	0	13,300,000	47.89%	0
任国丽	董事	2,300,000	0	2,300,000	8.28%	0
魏兆学	董事、财务总监、董秘	0	0	0	-	0
李晓卿	董事	0	0	0	-	0
李卫	董事	0	0	0	-	0
高小群	董事	0	0	0	-	0
毕克	董事	0	0	0	-	0
张捷	监事会主席	0	0	0	-	0
张方杰	监事	0	0	0	-	0
毕国强	职工代表监事	0	0	0	-	0
合计		15,600,000	0	15,600,000	56.17%	0

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
郭海军	董事、副总经理	离任	-	个人原因
王长水	监事	离任	-	个人原因
李晓卿	-	新任	董事	公司发展需要
张方杰	-	新任	监事	公司发展需要

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	254	237

核心员工变动情况：

无。

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	注释 1	324,636.35	1,344,441.74
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	注释 2	2,224,923.76	3,790,000.00
应收账款	注释 3	39,284,116.38	44,054,242.67
预付款项	注释 4	1,003,539.03	856,404.42
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	注释 5	754,596.99	497,213.15
买入返售金融资产			
存货	注释 6	18,628,792.77	16,996,822.67
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	注释 7	39,518.59	
流动资产合计		62,260,123.87	67,539,124.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	注释 8	24,243,496.52	25,364,173.17
在建工程	注释 9	11,851,688.93	11,311,800.75
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	注释 10	25,334,166.54	25,643,509.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 11	1,166,246.82	456,674.99
其他非流动资产	注释 12	141,400.00	141,400.00
非流动资产合计		62,736,998.81	62,917,558.05
资产总计		124,997,122.68	130,456,682.70
流动负债：			
短期借款	注释 13	3,200,000.00	5,700,000.00
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			
应付账款	注释 14	28,271,455.95	24,258,311.73
预收款项	注释 15	158,753.44	372,617.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 16	1,002,851.84	1,411,661.58
应交税费	注释 17	332,651.99	3,365,548.84
应付利息			
应付股利		3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	注释 18	1,589,215.00	65,509.46
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	注释 19	9,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		46,554,928.22	40,173,649.29
非流动负债：			
长期借款	注释 20		9,000,000.00

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	注释 21	23,011,893.11	23,982,289.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,011,893.11	32,982,289.87
负债合计		69,566,821.33	73,155,939.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	27,770,000.00	27,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	26,491,490.22	26,491,490.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	820,030.53	820,030.53
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	348,780.60	2,219,222.79
归属于母公司所有者权益合计		55,430,301.35	57,300,743.54
少数股东权益			
所有者权益合计		55,430,301.35	57,300,743.54
负债和所有者权益总计		124,997,122.68	130,456,682.70

法定代表人：吕宏 主管会计工作负责人：吕宏 会计机构负责人：魏兆学

（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		210,410.22	1,110,750.62
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	注释 1	2,164,923.76	3,790,000.00
应收账款		37,478,438.93	40,725,554.52
预付款项		744,495.45	616,337.79

应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	8,582,984.99	7,300,965.55
存货		15,981,432.38	14,692,220.91
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			
流动资产合计		65,162,685.73	68,235,829.39
非流动资产：			
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	注释 3	3,056,571.37	3,056,571.37
投资性房地产			
固定资产		23,783,117.52	24,945,622.11
在建工程		11,851,688.93	11,311,800.75
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			
开发支出		25,334,166.54	25,643,509.14
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		545,606.10	456,674.99
其他非流动资产		141,400.00	141,400.00
非流动资产合计		64,712,550.46	65,555,578.36
资产总计		129,875,236.19	133,791,407.75
流动负债：			
短期借款		3,200,000.00	5,700,000.00
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			
应付账款		27,381,163.80	22,616,163.57
预收款项		140,753.44	262,657.68
应付职工薪酬		1,002,851.84	1,394,685.14
应交税费		324,493.63	3,308,706.55
应付利息			
应付股利		3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款		1,288,915.00	65,109.46
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		9,000,000.00	2,000,000.00

其他流动负债			
流动负债合计		45,338,177.71	38,347,322.40
非流动负债：			
长期借款			9,000,000.00
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		23,011,893.11	23,982,289.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,011,893.11	32,982,289.87
负债合计		68,350,070.82	71,329,612.27
所有者权益：			
股本		27,770,000.00	27,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,491,490.22	26,491,490.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		820,030.53	820,030.53
未分配利润		6,443,644.62	7,380,274.73
所有者权益合计		61,525,165.37	62,461,795.48
负债和所有者权益合计		129,875,236.19	133,791,407.75

(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		20,918,435.52	26,308,884.40
其中：营业收入	注释 26	20,918,435.52	26,308,884.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,469,150.14	27,483,981.99
其中：营业成本	注释 26	16,451,016.64	16,738,187.32
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	注释 27	835,337.10	152,038.25
销售费用	注释 28	1,665,174.07	1,479,182.46
管理费用	注释 29	5,856,880.44	8,633,895.38
财务费用	注释 30	749,858.17	52,816.48
资产减值损失	注释 31	-589,116.28	427,862.10
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			
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）		-4,050,714.62	-1,175,097.59
加：营业外收入	注释 32	1,687,188.88	139,629.57
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	注释 33	122,939.48	61,381.14
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,486,465.22	-1,096,849.16
减：所得税费用	注释 34	-616,023.03	186,790.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,870,442.19	-1,283,639.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-1,870,442.19	-1,283,639.93
少数股东损益			
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		-1,870,442.19	-1,283,639.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,870,442.19	-1,283,639.93

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	-0.05
（二）稀释每股收益		-0.07	-0.05

法定代表人：吕宏 主管会计工作负责人：吕宏 会计机构负责人：魏兆学

（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	注释 4	19,725,326.09	24,591,120.72
减：营业成本	注释 4	15,323,250.81	16,617,866.05
税金及附加		833,184.53	145,490.42
销售费用		1,471,442.03	1,354,459.08
管理费用		4,259,481.59	6,797,805.53
财务费用		747,821.81	50,335.92
资产减值损失		-512,949.71	365,657.77
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,396,904.97	-740,494.05
加：营业外收入		1,586,460.60	139,508.68
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		121,568.05	59,003.98
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-932,012.42	-659,989.35
减：所得税费用		4,617.69	186,790.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-936,630.11	-846,780.12
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		-936,630.11	-846,780.12

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		21,309,085.67	11,065,393.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	2,180,606.36	1,553,513.03
经营活动现金流入小计		23,489,692.03	12,618,906.41
购买商品、接受劳务支付的现金		5,782,154.64	12,215,897.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,999,995.73	7,454,539.40
支付的各项税费		5,052,709.04	2,970,912.93
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	1,833,058.26	2,685,154.52
经营活动现金流出小计		19,667,917.67	25,326,504.57
经营活动产生的现金流量净额		3,821,774.36	-12,707,598.16
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,208,718.00	11,493,742.61

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,208,718.00	11,493,742.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,208,718.00	-11,493,742.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			24,930,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,300,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,300,000.00	27,430,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		432,861.75	477,587.50
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	注释 35		1,066,500.00
筹资活动现金流出小计		4,932,861.75	2,544,087.50
筹资活动产生的现金流量净额		-3,632,861.75	24,885,912.50
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		-1,019,805.39	684,571.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,344,441.74	3,625,602.38
六、期末现金及现金等价物余额		324,636.35	4,310,174.11

法定代表人：吕宏 主管会计工作负责人：吕宏 会计机构负责人：魏兆学

（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		19,349,259.67	10,070,658.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,690,255.02	979,255.96
经营活动现金流入小计		21,039,514.69	11,049,914.34
购买商品、接受劳务支付的现金		4,387,138.17	10,141,379.89
支付给职工以及为职工支付的现金		4,983,457.67	5,621,893.01
支付的各项税费		4,916,120.90	2,833,814.93
支付其他与经营活动有关的现金		1,428,078.60	5,409,014.04
经营活动现金流出小计		15,714,795.34	24,006,101.87
经营活动产生的现金流量净额		5,324,719.35	-12,956,187.53
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			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,207,123.00	11,469,143.61
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			
投资活动现金流出小计		1,207,123.00	11,469,143.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,207,123.00	-11,469,143.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			24,930,000.00
取得借款收到的现金			2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,440,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,440,000.00	27,430,000.00
偿还债务支付的现金		4,505,075.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		432,861.75	477,587.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,520,000.00	1,066,500.00
筹资活动现金流出小计		6,457,936.75	2,544,087.50
筹资活动产生的现金流量净额		-5,017,936.75	24,885,912.50
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		-900,340.40	460,581.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,110,750.62	3,556,903.10
六、期末现金及现金等价物余额		210,410.22	4,017,484.46

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	是
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：

1、合并财务报表的范围发生变化

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
淄博博酷电子技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
陕西莺卓安汽车销售有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体比上期增加 1 户，陕西莺卓安汽车销售有限公司于 2017 年 5 月 8 日成立，注册类型为：有限责任公司（法人独资），注册资本 900 万元，是休普动力全资子公司，注册地为：西安经济技术开发区凤城十二路凯瑞 A 座 1103 室，经营范围：汽车、汽车零配件（不含总成）及饰品销售；汽车维修；汽车美容服务；汽车租赁；代办车辆挂牌、过户、审验、年检手续服务；汽车信息咨询。

二、报表项目注释

山东休普动力科技股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东休普动力科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系淄博休普电机电器有限公司（以下简称“有限公司”）于 2015 年 9 月整体变更设立为股份有限公司并经山东省淄博市工商行政管理局批准。公司的企业法人营业执照注册号：91370300771003410M，并于 2016 年 7 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 838892。

2016 年 3 月 26 日，公司召开股东大会并作出决议，同意公司注册资本由 2,500 万元变更为 2,777 万元，新增注册资本 277 万元由新股东上海雍贤投资管理中心（有限合伙）、上海毓通投资中心（有限合伙）以货币认缴出资，其中，上海雍贤投资管理中心（有限合伙）认缴 111 万元，上海毓通投资中心（有限合伙）认缴 166 万元，认缴价格为 9 元/股。2016 年 4 月 7 日，本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（大华验字[2016]第 000283 号）验证。截止 2016 年 4 月 7 日，公司已收到上海雍贤投资管理中心（有限合伙）和上海毓通投资中心（有限合伙）缴纳投资款共计 2,493 万元，其中 277 万元计入注册资本，2,216 万元计入资本公积，全部为货币出资。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,777 万股，注册资本为 2,777 万元，注册地址：淄博高新区中润大道宝山路口东，总部地址：淄博高新区中润大道宝山路口东，实际控制人为吕宏和任国丽。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业，主要产品为电机、充电桩和控制器等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 22 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
淄博博酷电子技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
陕西莺卓安汽车销售有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体比上期增加 1 户，陕西莺卓安汽车销售有限公司于 2017 年 5 月 8 日成立，注册类型为：有限责任公司（法人独资），注册资本 900 万元，是休普动力全资子公司，注册地为：西安经济技术开发区凤城十二路凯瑞 A 座 1103 室，经营

范围：汽车、汽车零配件（不含总成）及饰品销售；汽车维修；汽车美容服务；汽车租赁；代办车辆挂牌、过户、审验、年检手续服务；汽车信息咨询。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的

从权益中扣减。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益

或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权

之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经

营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内的关联方组合	不计提坏账准备	对于纳入本公司合并范围的子公司进行分类
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	15.00	15.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	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

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货**1. 存货的分类**

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品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，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物、其他周转材料采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司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；并

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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	直线法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19.00-31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十五） 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。公司无使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	30、50 年	土地证
软件使用权	5 年	使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十六） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七） 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十九） 收入

销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

一般客户：公司发出商品，客户自提或通过物流发送，公司在将货物交付客户收到发货确认书时作为收入确认时点。

零库存管理的大客户：由于客户实行零库存管理，公司租用客户仓库存储存货，待结算期依据双方确认的商品领用表作为开票依据，同时确认收入。跨报告期时与客户结算期不是月底的，由外地库仓库保管员根据客户领用量报送销售日报，销售部根据销售日报整理实际领用量作为收入确认依据。

出口销售：公司外销客户主要来自电商平台，销量较小。一般与客户签订网络合同，自主出口办理报关等手续，企业收到装船单后确认收入。

（二十） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关

的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十二) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。公司报告期内无融资租赁。

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十三) 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 会计政策变更的原因

为了使政府补助的会计处理更加符合经济业务实质，以提高会计信息质量，根据《企业会计准则——基本准则》，财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号)，对《企业会计准则第 16 号—政府补助》进行了修订，自 2017 年 1 月 1 日起施行。公司按照相关文件要求进行了会计政策变更。

(2) 会计政策变更的日期

根据前述规定，公司于以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

(3) 变更前公司采用的会计政策

本次变更前，公司按照 2006 年 2 月 15 日财政部印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》(财会[2006]3 号)中的《企业会计准则第 16 号—政府补助》执行。

(4) 变更后公司采用的会计政策

本次变更后，公司按照财政部于 2017 年 5 月 10 日发布的《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号）中的《企业会计准则第 16 号—政府补助》执行。

（5）本次会计政策变更对公司的影响

根据关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15 号）的要求，公司将修改财务报表列报，与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，公司对 2017 年 1 月 1 日前存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该变更对当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 财务报表列报项目变更说明

根据关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15 号）的要求，公司修改财务报表列报，与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，公司对 2017 年 1 月 1 日前存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该变更对当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响。

六、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
教育费附加	按实际缴纳的流转税为纳税基准	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税为纳税基准	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东休普动力科技股份有限公司	15%
淄博博酷电子商务有限公司	15%

（二） 税收优惠政策及依据

2016 年 12 月 15 日，公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准为高新技术企业，并取得编号 GR201637000003 的《高新技术企业证书》，有效期三年。

2016 年 12 月 15 日，淄博博酷电子有限公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准为高新技术企业，并取得编号 GR201637000902 的《高新技术企业证书》，有效期三年，时间为 2016-2018 年。报告期内公司适用国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	34,598.99	107,795.57
银行存款	290,037.36	1,236,646.17
其他货币资金		
合 计	324,636.35	1,344,441.74
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,224,923.76	3,790,000.00
合 计	2,224,923.76	3,790,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且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	16,602,652.05	
合 计	16,602,652.05	

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提					

种类	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（%）	
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	41,684,087.22	100.00	2,399,970.84	5.76	39,284,116.38
其中：账龄组合	41,684,087.22	100.00	2,399,970.84	5.76	39,284,116.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	41,684,087.22	100.00	2,399,970.84	5.76	39,284,116.38

续：

种类	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	46,745,429.29	100.00	2,691,186.62	5.76	44,054,242.67
其中：账龄组合	46,745,429.29	100.00	2,691,186.62	5.76	44,054,242.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	46,745,429.29	100.00	2,691,186.62	5.76	44,054,242.67

应收账款分类的说明：

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	38,574,754.60	1,928,737.74	5.00
1—2年	2,225,508.64	222,550.86	10.00
2—3年	439,491.00	65,923.65	15.00
3—4年	197,039.48	59,111.84	30.00
4—5年	247,293.50	123,646.75	50.00
5年以上			100.00
合计	41,684,087.22	2,399,970.84	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-291,215.78 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的应收账款**4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
陕西通家汽车股份有限公司	24,341,847.00	58.40	1,217,092.35
山东梅拉德能源动力科技有限公司	3,507,732.68	8.42	175,386.63
珠海银隆电器有限公司	3,060,000.00	7.34	153,000.00
德州宝雅新能源汽车有限公司	905,675.58	2.17	45,283.78
河南奔马股份有限公司	816,649.98	1.96	40,832.50
合计	32,631,905.24	78.29	1,631,595.26

5. 应收账款其他说明

无。

注释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	839,422.10	83.64	656,430.97	76.65
1至2年	151,094.93	15.06	186,951.45	21.83
2至3年	8,428.60	0.84	8,428.60	0.98
3年以上	4,593.40	0.46	4,593.40	0.54
合计	1,003,539.03	100.00	856,404.42	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国网山东省电力公司淄博供电公司	101,060.02	10.07	1年以内	未到结算期
陕西华兴汽车制动科技有限公司	81,920.00	8.16	1年以内	未到结算期
汪忠祥	76,800.00	7.65	1年以内	未到结算期
淄博高新区张越机械配件经营处	51,608.23	5.14	1年以内	未到结算期
诸暨市迅捷离合器有限公司	50,625.00	5.04	1年以内	未到结算期
合计	362,013.25	36.06		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏	855,044.04	100.00	100,447.05	11.75	754,596.99

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	855,044.04	100.00	100,447.05	11.75	754,596.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	855,044.04	100.00	100,447.05	11.75	754,596.99

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	586,391.79	100.00	89,178.64	15.21	497,213.15
其中：账龄组合	586,391.79	100.00	89,178.64	15.21	497,213.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	586,391.79	100.00	89,178.64	15.21	497,213.15

其他应收款分类的说明：

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	750,473.44	37,523.67	5.00
1—2年	10,621.20	1,062.12	10.00
2—3年	9,290.40	1,393.56	15.00
3—4年	34,559.00	10,367.70	30.00
4—5年	-		50.00
5年以上	50,100.00	50,100.00	100.00
合计	855,044.04	100,447.05	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,268.41 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的其他应收款。**4. 其他应收款按款项性质分类情况**

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	31,830.00	40,830.00

项目	期末余额	期初余额
备用金	702,252.35	432,749.60
员工借款	50,000.00	50,000.00
其他	70,961.69	62,812.19
合计	855,044.04	586,391.79

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
吴健	备用金	非关联方	71,500.00	1年以内	8.36	3,575.00
王国强	备用金	非关联方	63,210.03	1年以内	7.39	3,160.50
武海国	备用金	非关联方	59,219.50	1年以内	6.93	2,960.98
谷孝娟	个人借款	非关联方	50,000.00	1年以内	5.85	2,500.00
田爱云	备用金	非关联方	48,698.50	1年以内	5.70	2,434.93
合计			292,628.03		34.23	14,631.41

注释6. 存货

1. 存货分类

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	6,318,601.55		6,318,601.55	6,092,789.54		6,092,789.54
半成品及在产品	5,760,741.46		5,760,741.46	5,596,353.46		5,596,353.46
库存商品	2,413,701.80	140,035.09	2,273,666.71	4,083,228.47	449,204.00	3,634,024.47
低值易耗品	191,127.43		191,127.43	293,612.97		293,612.97
发出商品	4,084,655.62		4,084,655.62	1,380,042.23		1,380,042.23
合计	18,768,827.86	140,035.09	18,628,792.77	17,446,026.67	449,204.00	16,996,822.67

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	449,204.00				309,168.91		140,095.09
合计	449,204.00				309,168.91		140,035.09

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	39,518.59	
合计	39,518.59	

注释8. 固定资产原值及累计折旧**1. 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	18,762,792.76	8,337,263.23	1,441,976.00	2,756,173.93	31,298,205.92
2. 本期增加金额		21,615.38	43,595.00	86,242.19	151,452.57
购置		21,615.38		86,242.19	107,857.57
在建工程转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	18,762,792.76	8,358,878.61	1,485,571.00	2,842,416.12	31,449,658.49
二. 累计折旧					0.00
1. 期初余额	1,910,547.26	1,685,908.60	1,179,123.01	1,158,453.88	5,934,032.75
2. 本期增加金额	582,796.49	376,810.77	53,448.48	259,073.48	1,272,129.22
计提	582,796.49	376,772.61	53,448.48	259,073.48	1,272,091.06
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	2,493,343.75	2,062,719.37	1,232,571.49	1,417,527.36	7,206,161.97
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	16,269,449.01	6,296,159.24	252,999.51	1,424,888.76	24,243,496.52
2. 期初账面价值	16,852,245.50	6,651,354.63	262,852.99	1,597,720.05	25,364,173.17

2. 期末公司无暂时闲置的固定资产。**3. 截止到 2017 年 06 月 30 日未办妥产权证书的固定资产**

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	14,371,767.40	尚未办理竣工验收
合 计	14,371,767.40	

注释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
年产 20 万套新能源汽车用电机及控制系统	11,851,688.93		11,851,688.93	11,311,800.75		11,311,800.75
合 计	11,851,688.93		11,851,688.93	11,311,800.75		11,311,800.75

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
年产 20 万套新能源汽车用电机及控制系统	11,311,800.75	539,888.18			11,851,688.93
合 计	11,311,800.75	539,888.18			11,851,688.93

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
年产 20 万套新能源汽车用电机及控制系统	3,200	92.02	92	603,383.94		6.825	银行借款
合 计	3,200	92.02	92	603,383.94			

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	27,641,729.00	119,223.30	27,760,952.30
2. 本期增加金额			
购置			
内部研发			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	27,641,729.00	119,223.30	27,760,952.30
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,078,079.96	39,363.20	2,117,443.16
2. 本期增加金额	298,554.24	10,788.36	309,342.60
计提	298,554.24	10,788.36	309,342.60
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	2,376,634.20	50,151.56	2,426,785.76
三. 减值准备			

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	25,265,094.80	69,071.74	25,334,166.54
2. 期初账面价值	25,563,649.04	79,860.10	25,643,509.14

2. 无形资产说明

本报告期末公司无通过内部研发形成的无形资产。

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,640,452.98	396,067.95	3,044,499.94	456,674.99
可抵扣亏损	5,134,525.84	770,178.87	7,104,480.57	
合计	2,640,452.98	1,166,246.82	3,044,499.94	456,674.99

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程和设备款	141,400.00	141,400.00
合计	141,400.00	141,400.00

注释13. 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	3,200,000.00	5,700,000.00
合计	3,200,000.00	5,700,000.00

注：2016年8月31日，公司用部分固定资产，同时股东吕宏、任国丽为公司进行担保取得中国银行淄博分行一年期流动借款320万元。

注释14. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	25,344,205.53	20,478,359.56
应付工程设备款	2,927,250.42	3,779,952.17

合计	28,271,455.95	24,258,311.73
----	---------------	---------------

公司无账龄超过一年的重要应付账款。

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	158,753.44	372,617.68
合计	158,753.44	372,617.68

2. 公司无账龄超过一年的重要预收款项。

注释16. 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
短期薪酬	1,411,661.58	5,840,139.26	6,248,949.00	1,002,851.84
离职后福利-设定提存计划		482,779.60	482,779.60	
合计	1,411,661.58	6,322,918.86	6,731,728.60	1,002,851.84

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,034,060.07	5,575,784.55	5,984,594.29	625,250.33
职工福利费		1,708.50	1,708.50	
社会保险费		222,071.41	222,071.41	
其中：基本医疗保险费		175,574.82	175,574.82	
工伤保险费		22,041.51	22,041.51	
生育保险费		24,455.08	24,455.08	
住房公积金		40,574.80	40,574.80	
工会经费和职工教育经费	377,601.51			377,601.51
合 计	1,411,661.58	5,840,139.26	6,248,949.00	1,002,851.84

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
基本养老保险		466,326.21	466,326.21	
失业保险费		16,453.39	16,453.39	
合计		482,779.60	482,779.60	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	10,782.73	2,097,195.10

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		771,106.90
城市维护建设税	18,046.31	135,459.02
教育费附加	7,734.13	58,053.87
地方教育附加	5,156.09	38,702.58
房产税	63,579.38	16,897.79
土地使用税	205,442.25	202,750.50
印花税	2,431.20	6,844.10
地方水利建设基金	2,258.83	19,351.29
个人所得税	17,221.07	19,187.69
合计	332,651.99	3,365,548.84

注释18. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
个人借款	1,300,000.00	
保证金	1,800.00	4,700.00
押金	8,200.00	6,900.00
其他	279,215.00	53,909.46
合计	1,589,215.00	65,509.46

2. 公司无账龄超过一年的重要其他应付款。**注释19. 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,000,000.00	2,000,000.00
合计	9,000,000.00	2,000,000.00

注释20. 长期借款**长期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

长期借款分类的说明：

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以工业路东土地使用权为抵押，取得中国农业银行淄博分行人民币 1100 万元长期借款，期限为 3 年，2017 年 6 月 30 日归还 200 万元，剩余 900 万元于 2018 年 6 月 30 日到期重分类至一年内到期的非流动负债。

注释21. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	23,982,289.87		970,396.76	23,011,893.11	
合计	23,982,289.87		970,396.76	23,011,893.11	政府拨款

1. 与政府补助相关的递延收益

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
1、省新能源汽车自主创新示范区	11,834,776.79		229,050.42		11,605,726.37	与资产相关
2、休普电机新能源汽车动力创新平台建设项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
3、年产2万台开关磁阻电机项目	1,602,532.66		52,804.76		1,549,727.90	与资产相关
4、年产20万台套系新能源汽车动力系统	3,250,000.00		607,987.8		2,642,012.20	与资产相关
5、山东新能源汽车电机及控制系统工程实验室	1,794,980.42		80,553.78		1,714,426.64	与资产相关
6、新能源汽车电机驱动总成集成技术研发项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
合计	23,982,289.87		970,396.76		23,011,893.11	与资产相关

注释22. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	27,770,000.00					27,770,000.00

股本变动情况说明：

见本附注一、公司基本情况。

注释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（股本溢价）	26,491,490.22			26,491,490.22
合计	26,491,490.22			26,491,490.22

资本公积的说明：

见本附注一、公司基本情况。

注释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	820,030.53			820,030.53
合 计	820,030.53			820,030.53

注释25. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,219,222.79	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	2,219,222.79	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,870,442.19	—
减：提取法定盈余公积		
对股东的其他分配		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	348,780.60	

注释26. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、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	20,337,023.96	16,297,948.57	25,093,119.46	16,366,065.04
其他业务	581,411.56	153,068.07	1,215,764.94	372,122.28
合计	20,918,435.52	16,451,016.64	26,308,884.40	16,738,187.32

注释27. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	79,800.61	81,866.74
教育费附加	34,200.32	35,085.75
地方教育费附加	22,800.15	23,390.51
地方水利建设基金	11,400.07	11,695.25
房产税	247,276.82	
土地使用税	413,786.91	
车船使用税		
印花税	26,072.22	
合计	835,337.10	152,038.25

注释28. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	317,430.92	430,408.05

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	174,790.48	208,471.31
通讯费	7,075.04	10,806.20
广告展览费	98,971.88	122,745.13
职工薪酬	777,554.88	599,305.95
三包服务费	99,161.10	2,059.97
其他	190,189.77	105,385.85
合计	1,665,174.07	1,479,182.46

注释29. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	62,553.94	108,557.81
差旅费	98,405.24	242,819.24
招待费	132,088.33	115,298.89
通讯费	10,690.46	14,733.54
职工薪酬	1,902,590.07	2,665,151.11
水电费	34,583.70	31,533.61
修理费	20,670.32	28,639.85
运输费	60,208.16	116,214.33
折旧摊销费	548,912.96	463,529.96
各种税金		545,224.68
保险费	25,864.89	17,353.04
劳动保护	23.22	4,946.39
研究开发费	2,475,863.44	3,115,323.28
中介服务费	400,160.71	1,039,357.83
其他	84,265.00	125,211.82
合计	5,856,880.44	8,633,895.38

注释30. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	739,400.08	85,706.75
减：利息收入	994.25	46,761.21
汇兑损益	1,560.16	491.73
其他	9,892.18	13,379.21
合计	749,858.17	52,816.48

注释31. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-589,116.28	427,862.10

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-589,116.28	427,862.10

注释32. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	1,670,396.76	121,045.06	1,170,396.76
其他	16,792.12	18,584.51	16,792.12
合 计	1,687,188.88	139,629.57	1,187,188.88

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省新能源汽车自主创新示范园区	229,050.42	91,045.06	收益相关
年产 2 万台开关磁阻电机项目	52,804.76		收益相关
年产 20 万台套系能源汽车动力系统	607,987.80		收益相关
山东新能源汽车电机及控制系统工程实验室	80,553.78		资产相关
市长质量奖		30,000.00	收益相关
小微转高新财政补贴	100,000.00		收益相关
名牌商标奖励	100,000.00		收益相关
企业改制奖励	500,000.00		收益相关
合 计	1,670,396.76	121,045.06	

注释33. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
滞纳金	120,598.05	54,527.98	120,598.05
对外捐赠			
罚款		400.00	
其他	2,341.43	6,453.16	2,341.43
合 计	122,939.48	61,381.14	122,939.48

注释34. 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	131,880.45	241,639.43
当期调整上期所得税费用	-38,331.65	

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-710,081.83	-54,848.66
合计	-616,533.03	186,790.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-2,486,465.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-372,969.78
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	131,880.45
非应税收入的影响	-145,559.51
不可抵扣的成本、费用和损失影响	163,649.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-393,023.40
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	-
税法规定的额外可扣除费用	-
所得税费用	-616,023.03

注释35. 现金流量表附注

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
政府补贴	700,000.00	30,000.00
利息收入	994.25	46,761.21
保证金		
往来款及其他	1,479,612.11	1,476,751.82
合计	2,180,606.36	1,553,513.03

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
手续费	9,892.18	13,379.21
管理费用付现支出	832,001.15	1,344,666.35
销售费用付现支出	865,174.07	879,876.51
承兑保证金		
往来款及其他	125,990.86	447,232.45
合计	1,833,058.26	2,685,154.52

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助		
资金拆借款	1,300,000.00	
承兑汇票贴现		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,300,00.00	

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,870,442.19	-1,283,639.93
加：资产减值准备	-589,116.28	427,862.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,272,129.22	585,511.23
无形资产摊销	309,342.60	285,743.76
长期待摊费用摊销		
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	736,348.70	85,706.75
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-709,571.83	-54,848.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,322,801.19	-47,139.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,210,631.45	-7,753,616.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,185,142.88	-4,953,177.79
其他	-970,396.76	
经营活动产生的现金流量净额	3,821,744.36	-12,707,598.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	324,636.35	4,310,174.11
减：现金的期初余额	1,344,441.74	3,625,602.38
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	-1,019,805.39	684,571.73

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	324,636.35	4,310,174.11
其中：库存现金	34,598.99	138,497.38

项 目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的银行存款	290,037.36	1,601,676.73
可随时用于支付的其他货币资金		2,570,000.00
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	324,636.35	4,310,174.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
厂房	1,219,365.10	抵押借款
仓库	870,975.00	抵押借款
研发中心	307,744.50	抵押借款
土地	22,985,375.22	抵押借款
合计	25,383,459.82	

注释38. 外币货币性项目**1. 截止到 2017 年 6 月 30 日外币货币性项目**

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	117.35	6.7744	794.98
其中：美元	117.35	6.7744	794.98

八、 在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1. 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
淄博博酷电子技术有限公司	山东淄博市	山东淄博市	研发、生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
陕西莺卓安汽车销售有限公司	陕西西安市	陕西西安市	汽车租赁、销售	100.00		新成立

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信

用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。公司报告期末无外币资产，无汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

十、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司的实际控制人为吕宏、任国丽，二人系夫妻关系，合计直接间接持有公司 71.36% 的股份，二人为公司的共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海润普投资有限公司	持股 5%以上的股东、共同实际控制人吕宏和任国丽控制的企业
吕晓宇	持股 5%以上的股东、系共同实际控制人吕宏和任国丽之女
淄博绿能投资合伙企业（有限合伙）	共同实际控制人之一吕宏控制的企业
北京睿德昂林新能源技术有限公司	共同实际控制人之一吕宏控制的企业
淄博长迅环保设备有限公司	共同实际控制人之一任国丽近亲属控制的企业
淄博飞豹物流有限公司	共同实际控制人之一任国丽近亲属控制的企业
上海毓通投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

无。

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
吕宏、任国丽	3,200,000.00	2016 年 8 月 31 日	2017 年 8 月 31 日	否
合计	3,200,000.00			

5. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	归还金额	期末余额	起始日	到期日	说明
吕宏	1,000,000.00		1,000,000.00	2017.6	2018.6	
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	——	——	

关联方拆入资金说明：

公司与关联方协商确定资金拆借不计算利息。

6. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	吕宏	1,000,000.00	

十二、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项说明

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	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账款	39,779,092.22	100.00	2,300,653.29	5.81	37,478,438.93
其中：账龄组合	39,779,092.22	100.00	2,300,653.29	5.81	37,478,438.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,779,092.22	100.00	2,300,653.29	5.81	37,478,438.93

续：

种类	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	43,238,511.29	100.00	2,512,956.77	5.81	40,725,554.52
其中：账龄组合	43,238,511.29	100.00	2,512,956.77	5.81	40,725,554.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,238,511.29	100.00	2,512,956.77	5.81	40,725,554.52

应收账款分类的说明：

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	36,751,115.60	5	1,837,555.79
1—2年	2,144,152.64	10	214,415.26
2—3年	439,491.00	15	65,923.65
3—4年	197,039.48	20	59,111.84
4—5年	247,293.50	50	123,646.75
5年以上		100	-
合计	39,779,092.22	100.00	2,300,653.29

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-212,303.48元，本期无收回或转回坏账准备。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
陕西通家汽车股份有限公司	24,341,847.00	61.19	1,217,092.35
山东梅拉德能源动力科技有限公司	3,507,732.68	8.82	175,386.63
珠海银隆电器有限公司	3,060,000.00	7.69	153,000.00
德州宝雅新能源汽车有限公司	905,675.58	2.28	45,283.78
河南奔马股份有限公司	816,649.98	2.05	40,832.50
合计	32,631,905.24	82.03	1,631,595.26

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏					

种类	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（%）	
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	8,582,984.99	100.00	90,861.85	1.06	8,582,984.99
其中：账龄组合	671,741.95	6.67	90,861.85	13.53	580,880.10
关联方组合	8,002,104.89	93.23			8,002,104.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,582,984.99	100.00	90,861.85	1.06	8,582,984.99

续：

种类	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	7,383,304.72	100.00	82,339.17	1.12	7,300,965.55
其中：账龄组合	463,288.32	6.27	82,339.17	17.77	380,949.15
关联方组合	6,920,016.40	93.73			6,920,016.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,383,304.72	100.00	82,339.17	1.12	7,300,965.55

(1) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	574,282.95	28,714.15	5.00
1—2年	4,800.00	480.00	10.00
2—3年	8,000.00	1,200.00	15.00
3—4年	34,559.00	10,367.70	30.00
4—5年	-	-	50.00
5年以上	50,100.00	50,100.00	100.00
合计	671,741.95	90,861.85	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,522.68 元，本期无收回或转回坏账准备。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	27,000.00	27,000.00

项目	期末余额	期初余额
备用金	377,350.39	377,350.39
内部往来款	8,002,104.89	6,920,016.40
其他	58,937.93	58,937.93
合计	8,582,984.99	7,383,304.72

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
淄博博酷电子科技有限公司	内部往来	8,002,104.89	1年以内	93.23	
吴健	备用金	71,500.00	1年以内	0.83	3,575.00
王国强	备用金	63,210.03	1年以内	0.74	3,160.50
武海国	备用金	59,219.50	1年以内	0.69	2,960.98
谷孝娟	备用金	50,000.00	5年以上	0.58	2,500.00
合计		8,246,034.42		96.07	12,196.48

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	3,056,571.37		3,056,571.37	3,056,571.37		3,056,571.37
合计	3,056,571.37		3,056,571.37	3,056,571.37		3,056,571.37

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淄博博酷电子科技有限公司	5,000,000.00	3,056,571.37			3,056,571.37		
合计	5,000,000.00	3,056,571.37			3,056,571.37		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	19,128,802.05	15,141,810.64	24,337,525.12	16,462,693.58
其他业务	596,524.04	181,440.17	253,595.60	155,172.47
	19,725,326.09	15,323,250.81	24,591,120.72	16,617,866.05

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,670,396.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106,147.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	107,167.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,457,081.80	

（二） 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	-2.22	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.96	-0.12	-0.12

山东休普动力科技股份有限公司

（公章）

二〇一七年八月三十日