



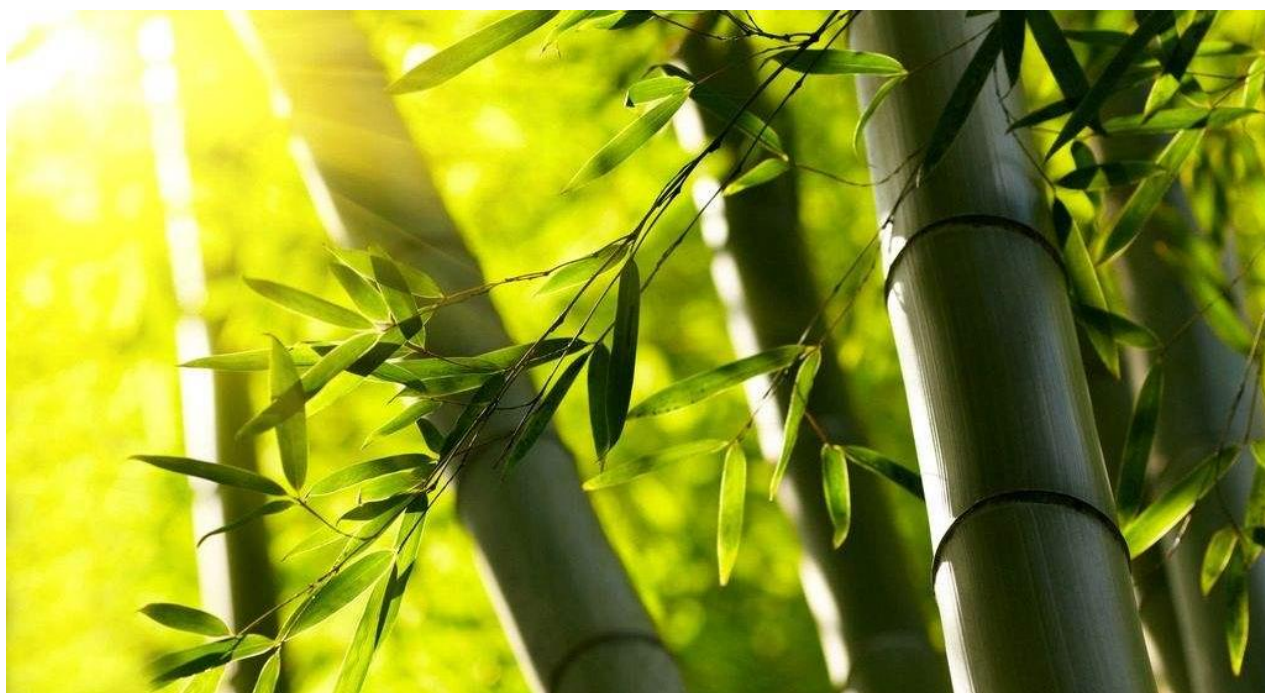
奥立思特

奥立思特

NEEQ : 833450

常州奥立思特电气股份有限公司

Changzhou Honest Electric Corporation Limited.



年度报告

—— 2017 ——

公司年度大事记



2017 年 9 月和 11 月电子公司的高压清洗机用高效单相异步电机产品分别获得市级和省级高新技术产品证书



2017 年 12 月鼎唐公司的家用厨房高端电器的直流电机等两项产品获得省级高新技术产品证书



2017年8月，公司与少数股东达成协议，收购电子公司少数股东权益，转为全资控股内资企业，详见公告



2017年8月和12月,鼎唐公司的“一种新型无刷直流电机转子安装结构”等三个项目获得实用新型专利授权



2017 年 11 月,公司交流电机及减速电机合计 672 个型号产品,以挂牌公司名义申请并获发国家 CCC 认证证书



2017 年 11 月,鼎唐公司直流电机合计 117 个型号产品,通过国家 CCC 产品认证并获发更新后的证书

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	30
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	42
第十节	公司治理及内部控制	42
第十一节	财务报告	47

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、奥立思特	指	常州奥立思特电气股份有限公司
有限公司	指	常州奥立思特电气有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
苏亚所、苏亚金诚、公司审计事务所	指	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
众华所、申报会计师	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司律师	指	江苏瑞鸿律师事务所
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《常州奥立思特电气股份有限公司章程》
元	指	人民币元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业,以及可能导致公司利益转移的其他关系
电子公司	指	常州奥立思特电子有限公司,系奥立思特控股子公司
鼎唐电机、鼎唐、鼎唐公司	指	常州鼎唐电机有限公司,系奥立思特全资子公司
新金字	指	常州新金字传动科技有限公司,系奥立思特全资子公司
瑞安投资	指	常州瑞安投资中心(有限合伙),系公司股东
电机	指	“电动机”的简称,俗称“马达”,是把电能转换成机械能的一种设备
微特电机	指	体积、容量较小,输出功率一般在数百瓦以下的电机,全称微型特种电机,简称微特电机。按特性主要分为小功率异步电机、小功率同步电机、小功率直流电机、小功率交流换向器电机等,常用于控制系统中,实现机电信号或能量的检测、解算、放大、执行或转换等功能,或用于传动机械负载。
直流电机	指	电机的主要类型之一,是将直流电能转换为机械能的电气设备,具有良好的起动性能和调速性能。广泛应用在功率不超过 200 瓦的驱动系统上,如家用电器、汽车工业等
直流无刷电机	指	直流电机的一种,由电动机主体和驱动器组成,是采用电子换向的直流电机,是一种典型的机电一体化产品。直流无刷电机广泛应用在智能化和精度高的仪器和设备上,如电脑的光驱、洗衣机、模型飞机等
交流电机	指	电机的主要类型之一,是将交流电能转换为机械能的

		电气设备,与直流电机相比,由于没有换向器,因此结构简单,制造方便,比较牢固,容易做成高转速、高电压、大电流、大容量的电机,按品种可分为异步电机、同步电机两大类
异步电机	指	交流电机的一种,也称感应电动机,是由气隙旋转磁场与转子绕组感应电流相互作用产生电磁转矩,从而实现机电能量转换为机械能量的一种交流电动机。异步电动机有单相和三相之分,其中三相感应电动机在工业应用最广,单相感应电动机则多用于家用电器
同步电机	指	同步电动机和异步电动机同属常用的交流电动机,其特点是:转子稳态运行时,其转速和电网频率呈严格比例关系,为同步转速。若电网的频率不变,则稳态时同步电机的转速恒为常数,而与负载的大小无关。主要应用在转速要求恒定不变的拖动系统,如计时刻表、自动记录仪、定时机构等
减速电机	指	减速机和电机的集成体。这种集成体通常也可称为齿轮马达或齿轮电机
串激电机	指	也称串励电机,其定子绕组和转子绕组串联的,因此,它既可以使用交流电源工作,也可以使用直流电源工作
定子	指	定子是电动机静止不动的部分,由定子铁芯、定子绕组和机座三部分组成,主要作用是产生旋转磁场
转子	指	电机中的旋转部件,由轴承支撑的旋转体,主要作用是在旋转磁场中被磁力线切割进而产生(输出)电流
ISO9001 国际质量体系认证	指	国际标准化组织(International Organization for Standardization,缩写为 ISO)就产品质量管理及质量保证而制定的一项国际化标准,ISO9001 用于证实企业设计和生产合格产品的过程控制能力
CCC 认证	指	中国强制性产品认证(China Compulsory Certification),该认证标志是CCC产品目录中产品准许其出厂销售、进口和使用的证明
CSA	指	加拿大标准协会(Canadian Standards Association)的简称,是加拿大首家专为制定工业标准的非盈利性机构。是加拿大最大的安全认证机构,也是世界上著名的安全认证机构之一
CE	指	欧洲共同体(Communate Euoppene)的法语缩写,CE标志是欧盟法律对欧盟市场上的产品提出的一种强制性要求。在通过加贴CE标志,表明产品符合欧盟《技术协调与标准化新方法》指令的基本要求
祥瑞厂-、祥瑞塑料	指	常州市祥瑞塑料制品厂,公司关联方
钟楼区管委会	指	常州钟楼经济开发区管委会

本年报除特别说明外所有数值保留 2 位小数,若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况,均为四舍五入原因造成。

第一节 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。

公司负责人李江澎、主管会计工作负责人管勾及会计机构负责人（会计主管人员）严树华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动的风险	公司产品的原材料主要是漆包线、硅钢片、铝等，主要原材料在主营业务成本中的占比在 60%以上。原材料价格的上涨将直接增加生产成本，因此对于原材料价格波动带来的成本压力，公司与主要客户签订的协议中约定，在预期原材料价格大幅上涨时，产品的价格将在报价中原材料价格基准上进行合理的浮动。另外公司也根据市场的实际情况作出判定，由供应商通过期货套期保值等方式锁定原材料价格，以避免大宗原材料波动给公司带来的损失。此外，随着生产规模的持续扩大，公司对上游原材料供应商议价能力亦有所增强。但如果原材料价格大幅上涨仍将一定程度导致公司成本上升，从而直接影响公司的收益。
人民币汇率波动的风险	报告期内，公司产品出口美洲、欧洲等国际市场，主要结算货币为美元和欧元。报告期内，随着人民币汇率形成机制改革，人民币汇率总体稳定，呈上升趋势。随着公司逐步拓展国际业务，采用外汇结算的销售收入将逐渐增加，因此人民币汇率波动对公司利润的影响也将逐步凸显。对于汇率波动带来的风险，公司与客户在合同中约定了价格调整方案，以最大化地减小由于汇率波动造成的损失。但若人民币汇率持续较大的波动或国家外汇政策发生变化，则仍将在一定程度上影响本公司汇兑损益。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东及实际控制人李江澎，直接持有公司 53.33%的股份，并与股东管勾共同控制公司机构股东常州瑞安投资中心（有限合伙）8.72%的股份。李江澎为公司董事长兼总经理，若其利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行

	不当控制,可能给公司经营和未来发展带来风险。
因公司股权架构与业务划分导致的投资风险	报告期内,股份公司收入与利润主要来源于控股子公司电子公司与全资子公司鼎唐电机。股份公司持有电子公司 100%的股权与鼎唐电机 100%的股权;同时,公司控股股东、实际控制人李江澎兼任电子公司与鼎唐电机的执行董事兼经理,公司内部董事和高管亦在电子公司或鼎唐电机兼职,具体参与子公司的日常经营管理。因此,股份公司对子公司的重大经营事项具有决策权,可以决定由子公司对股份公司进行分红从而保证股份公司的持续经营能力。目前电子公司与鼎唐电机经营情况良好,具备向股份公司进行分红的条件;但是如果未来电子公司与鼎唐电机的经营情况发生重大变化使两者无法持续盈利,则股份公司将无法从子公司取得分红,从而导致股份公司股东的投资风险加剧。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州奥立思特电气股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Honest Electric Corporation Limited.
证券简称	奥立思特
证券代码	833450
法定代表人	李江澎
办公地址	江苏省常州市钟楼经济开发区银杏路 60 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	管匀
职务	董事会秘书
电话	0519-83291032
传真	0519-83299032
电子邮箱	yorkguan@126.com
公司网址	www.honestmotor.com.cn
联系地址及邮政编码	江苏省常州市钟楼经济开发区银杏路 60 号 213023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 08 月 30 日
挂牌时间	2015 年 09 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3819 制造业-电气机械和器材制造业-电机制造-微电机及其他电机制造
主要产品与服务项目	各类微特电机及其零部件和自动化控制系统的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	22,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李江澎
实际控制人	李江澎

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320400764194423G	否
注册地址	常州市钟楼区经济开发区银杏路 60 号	否
注册资本	22,250,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李德标、沈金涛
会计师事务所办公地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号 2201 室

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	251,364,973.69	168,248,889.88	49.40%
毛利率%	24.19%	32.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,953,076.41	23,048,164.10	8.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,124,147.80	21,342,047.98	13.04%
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）	17.99%	21.60%	-
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）	17.39%	20.00%	-
基本每股收益	1.12	1.10	1.82%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	218,877,126.76	199,612,307.23	9.65%
负债总计	68,794,786.58	49,410,138.27	39.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,082,340.18	127,354,486.27	17.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.75	5.72	18.01%
资产负债率%（母公司）	20.19%	16.08%	-
资产负债率%（合并）	31.43%	24.75%	-
流动比率	2.54	3.13	-
利息保障倍数	-	-	-

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	21,409,601.25	18,494,266.83	15.76%
应收账款周转率	4.06	3.53	-
存货周转率	5.08	3.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.65%	30.26%	-
营业收入增长率%	49.40%	9.68%	-
净利润增长率%	-10.72%	36.31%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	22,250,000	22,250,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	149,960.75
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	820,851.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,032.51
非经常性损益合计	1,051,844.81
所得税影响数	222,916.20
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	828,928.61

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司为电气机械及器材制造业中的小功率、微特电机及其控制系统行业的开发制造商，主营业务为替客户定制开发配套各类高效节能、高性价比、特殊领域用途的电机产品，并提供相关自动化控制、动力与减速传动一体化技术解决方案服务。产品系列突出为客户定制，与客户自有系统深度融合的理念，在控制系统和驱动系统等自动化控制延伸整合。公司在经过详细市场调研或客户特定需求的基础上，进行产品研发的可行性分析，根据公司现有的研发技术实力，起草技术任务书，设计不同的研发方案进行设计评审，选中最优设计方案并进行产品试制，验证通过后送客户确认并承认，进而开始批量生产。企业采购基础的原材料和主要零部件，经过各类加工程序，制造成合格电机的产品，通过第三方运输并销售给客户，从而获取收入、利润及现金流。

经过在微特电机行业多年的耕耘，企业研发了多项核心技术，现有 34 项有效的实用新型专利技术、拥有 13 项有效的省级、市级高新技术产品，两家核心子公司-电子公司、鼎唐公司均被认定为高新技术企业。企业打造了一支深刻理解企业的文化理念，适应企业商业模式，技术专业、团结奋进、拥有较好学习力的核心团队，为办公用品、金融电器、食品机械、户外产品、园林工具、电动滚筒、高端纺织机械、专用泵阀及执行器、开闭门装置、家用电器、汽车电器等多个行业的中高端客户提供：高性价比、节能高效率、结构精巧、电机与控制结合、与客户产品系统深度融合定制的产品和服务。长期以来，积累了一大批稳定优质客户，大多为 500 强企业、国内外上市公司、挂牌企业，或国内外行业的领军企业，并获得多家企业客户的优秀供应商荣誉。公司产品系列均为客户定制，与客户自有系统深度融合，完成后可替代程度较低，在客户整机中的产品性能、安装尺寸和价格与标准系列产品相比，有明显竞争优势。

股份公司主要是作为下属子公司的投资主体，原先不进行具体产品的生产制造。完成首次融资后，逐步开始承担开拓市场、产品研发，销售部分产品及协调管理的事项，并将根据新产品的开发情况及客户的许可，逐步添置专用的设备，实现完整的产业模式。报告期内，母公司主要还是按照各子公司经营的情况，通过获取子公司的分红实现盈利。未来股份公司除了将作为三家子公司的投资主体，同时将作为产品研发及销售的主体，今后所有必要的产品认证、企业认证已经或者逐步以股份公司为主体申报，获得授权后自行组织生产销售或者授权子公司进行生产销售。另外，在客户方商业条件许可的情况下，逐步将子公司的业务向股份公司转移，以实现挂牌主体改善盈利条件的目的。

电子公司与鼎唐电机通过为客户配套开发的产品方案，采购基础的原材料和主要零部件，经过各类加工程序，制成合格电机产品，通过第三方运输并销售给客户，从而获取收入、利润及现金流。在内部的产品分工布局安排上，电子公司偏向于交流感应电机、永磁同步电机及其控制系统为主，鼎唐公司偏向于直流有刷电机、直流无刷电机、交流串激电机、齿轮及蜗轮蜗杆减速电机及其驱动和控制系统为主。相互补充，相互支持，同时也保持良性竞争。新金宇传动科技子公司的产品主要是齿轴、减速齿轮、蜗轮及减速机构总成等各类电机的零部件，对内销售给电子公司和鼎唐电机供其电机生产使用，同时也对外进行销售，从而获取收入、利润及现金流。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生明显变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年,国内外的经济形势在持续低迷之后略显复苏迹象,实体制造业产业的大环境依旧是持续下滑,大宗原材料价格出现大幅度的上扬。2017 年度国家的环保政策收紧,宏观经济去产能、去库存等各项政策持续落实,让企业的经营环境更加严峻复杂,公司面临着非常严峻的经济形势和发展压力。在董事会的领导下,全体员工不懈努力,企业积极的寻找企业发展前进的曙光和机遇,再次发挥迎难而上,自强不息的精神,积极开拓市场,寻找新的商业突破口,加大内控管理,加强研发投入,基本完成了年初的经营计划。

截至报告期末,企业实际共完成营业收入约 25,136 万元,较 2016 年度增长 49.40%,公司实现净利润约 2,665 万元,较 2016 年度下降 10.72%,其中归属于挂牌公司股东的净利润为 2,495 万元,较 2016 年度增长 8.26%。且 2017 年度营业外收入仅为 23 万元,而 2016 年度因“新三板”挂牌等原因得到各种补贴约为 210 万元,即几乎所有的利润均为经营产生。考虑数据的可对比性,按照加权平均计算,2015、2016 及 2017 年度净利润复合增长率为 10.32%,归属挂牌公司的净利润复合增长率为 21.13%,符合公司正常经营发展的比例。截至到报告期末,企业总资产达到约 21,888 万元,比期初增长 9.65%;在进行多次分配和购买少数股东权益之后,企业归属母公司净资产总额达到约 15,008 万元,比期初增长 17.85%。

对比企业上期制定的企业经营业绩目标,本期内:

营业收入:2017 年比 2016 年增长应不低于 10%,实际增长 49.40%,目标已达成。

归属挂牌公司净利润(扣非后):2017 年保持 2016 年利润指标,实际增长 13.04%,目标已达成。

营业收入取得大幅增长的主要原因是:报告期内,公司利用募集资金和自有资金投入的新产品项目,已经开始逐步实现了量产产业化,逐步取得了经济效益。另企业自上年以来,加大了业务开发的力度,培育和新增几个大的客户。早期培育的客户形成了规模采购,加上欧美经济呈现复苏态势,大客户增加了订单等等原因,导致销售收入大幅的增长。

营业净利润在报告期内回落的原因是,由于材料价格的波动,同时随着企业的快速发展,产量急剧扩大,虽然销售价格跟随着材料价格进行了适当调整,但是营业成本成本占比还是明显的上升,导致了报告期内净利润同比上年同期的净利润出现了一定幅度的回落。

另企业部分产品为直接出口销售,收汇部分由于国际货币汇率的大幅波动,导致汇兑损益比较明显,财务部门的投资理财收益无法覆盖汇兑损失。

在 2017 年下半年,企业收购了核心子公司的少数股东权益,导致并表后的归属母公司的比例上升,加权平均计算以后,弥补了归属挂牌公司净利润(扣非后)回落部分。

如上期报告披露,2016 年度,企业采取了套期保值的理念,在 2015 年末硅钢价格上涨前,大额采购了硅钢片等生产物资,导致了 2016 年度的材料成本大幅摊薄,因此上期的净利润指标涨幅较大,在营业收入比上年度增长 9.68%的情况下,净利润比上年度增长 36.31%,存在偶然性的因素。

报告期内,大宗原材料的价格涨幅较大,且在 2016 年末的原材料价格走势复杂多变,为了规避风险,企业未继续做套期保值的操作,因此 2017 年度大宗材料价格涨幅对营业成本的影响较大,导致了本期毛利率和净利率的下降,拉低了全年的净利润增长幅度。为了保持市场的竞争力,产品价格的调整无法跟上材料上涨的幅度。

从大宗原材料的价格变动情况来看,铜和铝等有色金属涨幅较大,较大幅度的影响了电机定转子线圈等零部件的成本。另同比上个报告期的市场价格及年度的平均价格,涨幅非常明显。

仅以硅钢材料计算,2015 年下旬,企业购买的材料价格约为 2800 元/吨,2016 年末和 2017 年初,普

遍达到了 6400 元/吨，在报告期内，企业从市场买入，平均采购价格上涨到约为 5900 元/吨，详见下表：

原材料材料	17 年 1 月份	17 年 12 月份	同比涨幅
硅钢材料-50WW800	6600	5850	-11.36%
铜	45076	52787	17.11%
AL00 铝锭	13100	14750	12.60%
102 铝锭	13800	15000	8.70%

选取使用量最大的漆包线和硅钢片做平均价格对比：

年份	铜-平均价	硅钢片-平均价
2016 年	37785	4365
2017 年	48781	5927
变动比例	29.10%	35.78%

根据中国外汇交易中心公布的美元/人民币的汇率中间价，2016 年 01 月 04 日为 1:6.5032，截至 2016 年 12 月 30 日为 1:6.9370，全年人民币贬值了 7.2241%，考虑到外汇余额不多，汇兑损益上增加约 22 万元。

2017 年 01 月 01 日为 1: 6.945，截至 2017 年 12 月 31 日为 1:6.5018，全年人民币上涨了 6.8166%，汇兑损益上损失约 220 万元，大大的加重了企业的经营负担。

按照上期披露的公司经营计划及目标，公司在 2017 年度的经营计划涉及产品主要集中在以下领域：中高端户外园林机械、户外工具、高端纺织机械设备、特殊阀门执行器、油泵水泵类、汽车改装市场产品；主要的产品类型以直流无刷电机及其控制系统、双电压直流电机、带齿轮、涡轮、行星轮减速装置的直流电机、小型三相同步电机、高精度齿轮减速感应电机、大转矩交流异步电机等等。同时将落实即将投产的大项目 4 个，预计或已经明确订单等技术确认的产品，尽快配置完成生产需要的人员、各项设备、模具、物料；完善工艺、工装、计量检具，确保小批生产及批量生产的顺利进行，实现营业收入。另外企业将继续保持对新产品新应用的研发和投入，根据市场的情况，积极推动新项目的立项、预研，保持企业的可持续发展。

实际经营中，根据市场开发的情况，经营领域扩展了物流配送及传输市场的电动滚筒产品。新产品方面新增了清洗机用超高效交流电机。完成了以上产品的生产流水线布置及人员配备，配齐了生产人员及其他相关的生产要素，批量开始生产，实现了非常喜人的经营业绩。

目前在研产品主要集中在以下领域：中高端户外园林机械、户外工具、高端纺织机械设备、特殊阀门执行器、油泵水泵类、清洗机、食品机械、电动滚筒、先进加工设备等市场领域产品；主要的产品类型以直流无刷电机及其控制系统、带齿轮、涡轮、行星轮减速装置的交、直流及无刷电机、小型三相同步电机、超高效交流电机、超高速食品串激电机等等。截至本期末，基本已经实现量产或完成小批试产。

报告期内，公司继续加强对知识产权的保护和产品的认证认可工作，为后续进行国内外市场开拓持续提供法律和许可性保障。截至到报告期末，公司合计有 34 项有效的实用新型专利授权，合计有十三种产品被认定为省级和市级高新技术产品并已取得相应认定证书。另有 14 项新申报专利项目，仍在有关部门的审核中。

在 2017 年度，企业已经开始增加相关工作力度，并着手申报以挂牌公司为主体的知识产权证书和产品认证证书，逐步开始以挂牌公司为申请人开展产品认证申请工作，启动挂牌公司相关知识产权和高科技企业申请工作。报告期内，以挂牌公司名义申请并获发国家 CCC 认证证书覆盖了企业交流电机及减速电机合计 672 个型号产品，另有鼎唐公司直流电机合计 117 个型号产品，通过国家 CCC 产品认证并获发更新后的证书。

企业继续坚持产品的中高端路线，秉持为客户创造价值的理念，继续为客户提供定制、融合的产品，符合供给侧改革的大势，注重客户的使用体验，提高对产品及其售后的服务水平；不断的加大新产品、新应用领域的开发，并延伸产品链到总成状态，或配套控制系统、或增加减速机构等，取得了良好的经营效果。去年研发的很多产品，大多型号规格在上期末和本期形成了批量的销售，产生了经营的利润。不仅在营业收入等业务总量上保持着企业稳定的增长，而且与老产品相比，利润率也得到了保持甚至提升。本期

内又有多个新项目的投入或持续的加大了项目投入，预计后续将逐步实现量产。

2017 年，公司严格按照质量体系的要求，贯彻实施企业的质量目标和方针，踏实稳健的工作，保证了质量管理体系稳定，有效，在产品质量工作方面的成果也得到了大多数客户的认可。本年度公司整体及各子公司通过了 ISO9001:2008 版质量管理体系转版到 ISO9001:2015 版质量管理体系的认证及其审核，顺利通过了 CQC（中国质量认证中心）关于 3C 产品认证的现场抽查、UL 实验室对 UL 绝缘系统和产品认证的多次现场抽查审核。本期内，3C 产品认证已经实现覆盖了全部的量产型产品。新增了部分已完成或研发中产品的 UL 认证、CE 认证、VDE 认证等相关的产品认证工作。

报告期内，为了便于管理，提升效率，电子公司进行了搬迁，整体迁入北厂区，重新调整工厂生产和人事布局，优化了企业生产环境和流程。

（二） 行业情况

报告期内，钢铁行业仍面临产能过剩的情况，钢铁行业的发展直接受到国家宏观经济发展及调控政策影响，政府不断加大产业调整力度及治理环境污染的力度，实现可持续发展将成为行业主旋律，预计在未来较长一段时间内，产业调整政策不会改变。有色金属等等大宗材料，受国际供需关系的影响较大，涨幅较大而且保持高位运行状态；

期初以来，国际金融风云变化，随着人民币加入 SDR 货币篮子的政策落地，货币国际化的推进，以及美元的长期走弱表现，导致人民币的大幅升值；加上环保新政，很多小型零部件加工企业关停并转，或者上马环保措施，导致产品的成本上升。

报告期内，超过半数的电机企业业绩滑坡，普遍原因主要受原材料、人工成本上涨、人民币汇率大幅度升值及政策补贴退坡等等因素影响。而 2018 年，原材料波动及高位运行、人工成本上涨、人民币汇率维持在现有汇率小幅波动等等因素，还将继续深化影响电机行业，甚至对整个制造实体企业的经营情况都产生了不利的影响。企业需要顺应行业的变化，积极抓住发展的机遇，加大开发力度，改进运营管理

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	43,885,487.74	20.05%	41,567,311.04	20.82%	5.58%
应收账款	70,344,959.84	32.14%	53,372,166.37	26.74%	31.80%
存货	36,813,925.54	16.82%	38,262,895.83	19.17%	-3.79%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	36,043,184.67	16.47%	36,491,060.05	18.28%	-1.23%
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
资产总计	218,877,126.76	-	199,612,307.23	-	9.65%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，发生资产负债结构项目重大变化的是应收账款项目，详细分析如下：

应收账款增额为：16,972,793.47 元，变动比例 31.80%，占总资产的比重为 32.14%，增额部分占总资产的比例为：7.75%。报告期内，由于企业的市场开拓和新项目投产，企业的订单大幅上升，销售数量和

销售额急剧上升，且均为较为优质的客户，销售账期能够满足企业内控的账期要求。全年的销售收入增长额为：83,116,083.81 元，增长幅度 49.40%，应收账款增额部分占销售增长增额部分的比例为 20.42%。上期末，应收账款占销售收入的比例为 31.72%，本期末，应收账款占销售收入的比例为 27.99%，同比下来，由于企业对应收款的管理比较严格，虽然销售收入大幅上升，但是通过积极细致的销售工作，能够及时的收回客户的货款，不存在导致企业的应收账款比率变差情形。

在报告期末，应收账款周转率与往年的比较，2016 年度期末，应收账款周转率为 3.53，应收账款周转天数为 102.05 天；本期末，应收账款周转率为 4.06，应收账款周转天数为 88.64 天；同比下降 13.41 天，应收账款的运营效率提升 15.13%。不存在企业应收账款导致的经营恶化情形。

报告期末，审计师事务所已经按照会计准则的要求，对应收账款按账龄分析法计提了坏账准备。公司认为，企业的资产和负债结构，未发生明显的不良变化，企业的资产质量良好，且企业的现金流充足，未对企业的经营产生明显的不良影响；

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	251,364,973.69	-	168,248,889.88	-	49.40%
营业成本	190,554,639.27	75.81%	113,127,252.13	67.24%	68.44%
毛利率%	24.19%	-	32.76%	-	-
管理费用	24,515,221.24	9.75%	19,721,629.24	11.72%	24.31%
销售费用	2,735,105.31	1.09%	2,306,453.62	1.37%	18.58%
财务费用	1,078,288.68	0.43%	-2,488,352.36	-1.48%	-143.33%
营业利润	30,336,717.98	12.07%	33,417,686.39	19.86%	-9.22%
营业外收入	230,935.23	0.09%	2,097,713.01	1.25%	-88.99%
营业外支出	69,302.72	0.03%	50,627.10	0.03%	36.89%
净利润	26,641,899.39	10.60%	29,840,647.93	17.74%	-10.72%

项目重大变动原因：

报告期内，利润构成项目发生重大变化的有营业收入、营业成本、财务费用、营业外收入和营业外支出项目，详细分析如下：

1、报告期内，营业收入增长额为 83,116,083.81 元，增长率达到了 49.40%，主要的原因有：报告期内，国内外的经济形势在持续低迷之后略显复苏迹象，新需求比较旺盛；整个微特电机行业，大多企业呈现了增长的态势，特别是先进制造业、新能源领域及高端装备业等等。

企业在报告期内，为了化解经营压力，按照上期董事会工作报告制定的工作计划和方针，坚持销售激励计划，每月总结汇报，工作重心放在开发年销售潜力在 100 万以上的规模客户，把有限的资源集中到有潜力的客户身上去。报告期内，千万销售以上客户新增一家，且上期一家千万以上的客户跨越至五千万以上销售规模。五百万销售规模以上的客户新增四家，一百万销售规模以上的客户新增四家。大大分散了客户的依赖和经营的市场风险。并完成了 2017 年市场开发的目标：

报告期内，企业利用募集资金和自有资金，加大了产品开发的投入和力度。去年和期初研发的很多产品，在本期形成了批量的销售，产生了经营的利润。不仅在营业收入等业务总量上保持着企业稳定的增长，而且与老产品相比，销售价格也得到了提升。

2、报告期内，营业成本增长额为 77,427,387.14 元，增长幅度达到了 68.44%，已经大于了销售收入

增长的幅度，所以也导致了毛利率的下滑。排除销售增长因素，同比上期增长幅度为 19.04%。电机行业，甚至在大多数制造型企业，都在报告期内普遍发生了类似情况。主要的原因有：报告期内，国家的宏观经济调控的各项政策持续落实，环保政策收紧，去落后产能持续实施，导致大宗原材料价格持续上涨或在高位运行；

从大宗原材料的价格变动情况来看，铜和铝等有色金属涨幅较大，较大幅度的影响了电机定转子线圈等零部件的成本。另同比上个报告期的市场价格及年度的平均价格，涨幅非常明显。仅以硅钢材料计算，2015 年期末，企业为 2016 年度购买准备的材料价格约为 2800 元/吨，2016 年末和 2017 年初，普遍达到了 6400 元/吨，在报告期内，企业从市场买入，平均采购价格上涨到约为 5900 元/吨。详见第四节管理层讨论与分析之二、经营情况回顾（一）经营计划相关章节的内容。

3、报告期内，财务费用增加额为 3,566,641.04 元，变动幅度达到了-143.33%，主要原因是本年汇率变动较大，人民币升值的趋势明显，而企业因销售增加产生的外汇增加，导致期末货币资金中外币的汇兑损益正向项大幅增加；同比本报告期和上期数据，财务费用的利息支出均为零，期初汇率 1: 6.945，期末汇率为 1:6.5018，全年人民币上涨了约 6.8166%，企业在汇兑损益上损失约 120 万元，而上期的汇兑损益约为-245 万元，差异额度约为 365 万。

4、报告期内，营业外收入增长额为-1,866,777.78 元，变动比例为-88.99%，主要原因是本期取得的政府补助较上年大幅减少，上期中营业外收入中，主要是企业的节能及循环经济补贴项目（23.5 万元）、市场开拓相关上午外贸发展奖励（2 万元）及挂牌“新三板”的政府性奖励后续部分（125 万元）；另有“无需支付的应付款”项目，合计约 50 万元，详见上期的披露信息。本年度的营业外收入，主要为政府补助约 8 万元，无需支付的应付款约 116 万元，及少量材料转让给厂商获得的额外收益约 3.4 万元。

5、报告期内，营业外支出增长额为-18,675.62，变动幅度为 36.89%，主要为公司补充计提了地方残疾人保障基金。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	251,041,572.20	167,641,695.73	49.75%
其他业务收入	323,401.49	607,194.15	-46.74%
主营业务成本	190,465,039.98	113,120,892.13	68.37%
其他业务成本	89,599.29	6,360.00	1,308.79%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电机产品	251,041,572.20	99.87%	167,641,695.73	99.64%
合计	251,041,572.20	99.87%	167,641,695.73	99.64%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

收入结构无明显变动

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	73,318,558.62	29.17%	否
2	客户 2	21,170,123.66	8.42%	否
3	客户 3	12,125,372.31	4.82%	否
4	客户 4	8,978,655.21	3.57%	否
5	客户 5	8,957,043.79	3.56%	否
合计		124,549,753.59	49.54%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	17,234,021.57	10.21%	否
2	供应商 2	12,543,539.79	7.43%	否
3	供应商 3	7,481,174.20	4.43%	否
4	供应商 4	6,636,333.55	3.93%	否
5	供应商 5	6,192,352.35	3.67%	否
合计		50,087,421.46	29.67%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	21,409,601.25	18,494,266.83	15.76%
投资活动产生的现金流量净额	-2,760,574.30	-20,921,784.00	-86.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,000,187.74	6,709,774.29	-338.46%

现金流量分析：

报告期内，投资活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额变动均超过 30%的，导致变动的原因解释如下：

- 1、报告期内，投资活动产生的现金流量净额变动额为 18,161,209.7 元，变动比例-86.81%，主要原因是 2017 年度公司加强了现金管理，频繁进行滚动式理财，并且理财产品的赎回大于购买；
- 2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额变动额为-22,709,962.0 元，变动比例-338.46%，主要原因是 2017 年度子公司对少数股东进行了利润分配，年初支付外方早期应分利润，但是由于外汇管理政策延误到本期的款项约 6,642,500.00 元。另在年中进行了 2016 年度的股利分配，对外方股东分配股利合计金额约 13,774,965.24 元，另挂牌公司对股东进行了权益分派，派发现金股利 222.5 万元；

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，挂牌企业一共有全资子公司三家，详细如下：

报告期内，公司全资子公司常州奥立思特电子有限公司情况如下：

- 1、注册资本：期初为 210 万美元，期末变更为人民币 14,996,442.08 元；
- 2、持股比例：期初为持股比例 73.43%，期末变更为持股比例 100%；
- 3、经营范围：

期初为：电机及其零部件、自动化控制系统及其零部件的生产、制造，销售自产产品。（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）。

期末变更为：电机及其零部件、自动化控制系统及其零部件的生产、制造，销售自产产品；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（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）

4、取得方式：2007年2月通过设立方式取得的子公司。

5、该子公司上期营业收入为：122,384,900.90元，本期为：171,773,748.41元；上期净利润为：25,564,485.62元，本期为：22,278,503.92元。

6、报告期内，根据该子公司的审计报告及2017年第一次董事会决议，进行了一次利润分配，总计金额为51,840,728.19元，其中中方股东常州奥立思特电气股份有限公司可分配金额为38,065,762.95元，外方股东可分配金额为13,774,965.24元。根据外方股东需求及外资企业外汇管理规定，决议同意外方可分配的资金可以用美元方式支付，折算汇率基准为决议之日的外汇中间牌价。利润分配已于报告期内完成。

7、报告期内，由于合资经营期限已满十年，且电子公司少数股东不参与企业的经营管理，因个人原因，希望出让其持有的电子公司股权（出资额合计为558,005.80美元，注册资本为2,100,000美元，持股比例26.5717%）。挂牌公司在报告期内与少数股东签署了相关协议，完成了此部分权益的收购事项，并完成了工商变更手续，并由合资企业转为内资全资子公司。双方一直确认以第三方有证券、期货相关业务资格的评估机构出具的净资产价值评估报告中的净资产评估结果，做为本次交易的定价依据基础。详见第五节第二条第三款内容及公司公开披露信息内容。

报告期内，公司全资子公司常州鼎唐电机有限公司情况如下：

1、注册资本：1800万元人民币

2、持股比例：100%

3、经营范围：微型电机、包装用纸箱、文教用品的生产及销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）；

4、取得方式：于2010年9月非同一控制下企业合并取得的子公司，2012年正式开始独立运营。

5、该子公司上期营业收入为：64,400,096.68元，本期为：100,645,128.73元；上期净利润为：1,712,223.05元，本期为：4,266,542.43元。

报告期内，公司全资子公司常州新金字传动科技有限公司情况如下：

1、注册资本：499万元人民币

2、持股比例：100%

3、经营范围：机械零部件、减速器、减速电机的设计、制造及销售。（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）

4、取得方式：2014年11月通过设立方式取得的子公司。

5、该子公司上期营业收入为：3,306,014.80元，本期为：4,735,614.54元；上期净利润为：461,282.05元，本期为：349,016.13元。

报告期内无新增子公司的情况。

报告期内，除收购电子公司的少数股东股权以外，无其他无处置子公司的情况。

报告期内，挂牌公司控股的电子公司外方股东因合资经营期限已满十年，意向出让其在电子公司的全部股权，相关事项已经于2017年05月经过常州奥立思特电子有限公司的2017年第二次董事会决议通过。交易对手为外方自然人股东，交易标的为电子公司的外方全部股权（持股比例26.5717%），交易价格按照第三方有证券、期货相关业务资格的审计或评估机构确认的公允价格执行，支付方式为现金方式。2017年05月25日挂牌公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于同意收购控股子公司外方股东股权的议案》。股份公司受让外方股权后，电子公司成为股份公司的全资子公司，有利于企业的管理和挂牌公司投资者权益的保护。此次收购事项为同一控制人控制下的股权转让，不构成关联交易，未涉及重大资产重组

事项。截至报告期末，挂牌公司已经与少数股东签署了相关协议，完成了此部分权益的收购事项，完成了工商注册变更手续，并由合资企业转为内资全资子公司。详情见 2017 年 05 月 26 日在全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上披露的公司《第一届董事会第十二次会议决议公告》（2017-015）公告。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，挂牌公司及子公司利用闲置自有和募集资金投资购买银行理财产品，均按照相关对外投资管理制度和信息披露管理制度等内控要求，履行了相关的审批权限和信息披露程序，在授权的额度范围内，确保资金安全和企业生产资金需求的情况下，投资购买理财产品并循环使用资金。募集资金的闲置部分，也按照相关的规定要求，仅购买银行发行的保本型理财产品，并严格履行了信披程序。为了保证企业现金流的安全和流动性，确保经营活动不受影响，企业在报告期内购买理财产品时，均为分散和滚动式购买。公司在报告期内，购买的固定期限理财产品如下：

人民币理财部分：

- 1、挂牌公司于 2017 年 01 月 03 日利用闲置募集资金购买的理财产品为：江苏银行“稳赢 2 号机构 1652（98）天”保本型理财产品，金额 5,000,000.00 元，期限为 98 天，年化利率为 4.0%，已于 2017 年 04 月 12 日到期并获得本金和利息。
- 2、挂牌公司于 2017 年 01 月 04 日利用闲置募集资金购买的理财产品为：江苏银行“稳赢 2 号机构 1701（98）天”保本型理财产品，金额 3,000,000.00 元，期限为 98 天，年化利率为 3.9%，已于 2017 年 04 月 19 日到期并获得本金和利息。
- 3、挂牌公司于 2017 年 01 月 05 日利用闲置募集资金购买的理财产品为：江苏银行“稳赢 2 号机构 1701（98）天”保本型理财产品，金额 2,000,000.00 元，期限为 98 天，年化利率为 3.9%，已于 2017 年 04 月 19 日到期并获得本金和利息。
- 4、挂牌公司于 2017 年 03 月 23 日利用闲置募集资金购买的理财产品为：江苏银行“稳赢 1 号机构 1712（42）天”保本型理财产品，金额 5,000,000.00 元，期限为 42 天，年化利率为 3.7%，已于 2017 年 05 月 10 日到期并获得本金和利息。
- 5、挂牌公司于 2017 年 04 月 14 日利用闲置募集资金购买的理财产品为：江苏银行“稳赢 2 号机构 1715（98）天”保本型理财产品，金额 5,000,000.00 元，期限为 98 天，年化利率为 4.0%，已于 2017 年 07 月 26 日到期并获得本金和利息，报告期内未赎回。
- 6、挂牌公司于 2017 年 04 月 20 日利用闲置募集资金购买的理财产品为：江苏银行“稳赢 1 号机构 1716（40）天”保本型理财产品，金额 5,000,000.00 元，期限为 40 天，年化利率为 3.7%，已于 2017 年 06 月 07 日到期并获得本金和利息。
- 7、挂牌公司于 2017 年 05 月 17 日利用闲置募集资金购买的理财产品为：江苏银行“稳赢 2 号机构 1720（98）天”保本型理财产品，金额 5,000,000.00 元，期限为 98 天，年化利率为 4.0%，已于 2017 年 08 月 30 日到期并获得本金和利息。
- 8、挂牌公司于 2017 年 06 月 19 日利用闲置募集资金购买的理财产品为：江苏银行“稳赢 2 号机构 1724（98）天”保本型理财产品，金额 5,000,000.00 元，期限为 98 天，年化利率为 4.2%，已于 2017 年 09 月 27 日到期并获得本金和利息。
- 9、挂牌公司于 2017 年 07 月 27 日利用闲置募集资金购买的理财产品为：江苏银行“稳赢 2 号机构 1731（98）天”保本型理财产品，金额 5,000,000.00 元，期限为 98 天，年化利率为 4.5%，已于 2017 年 11 月 08 日到期并获得本金和利息。
- 10、挂牌公司于 2017 年 09 月 01 日利用闲置募集资金购买的理财产品为：江苏银行“稳赢 2 号机构 1736（98）天”保本型理财产品，金额 5,100,000.00 元，期限为 98 天，年化利率为 4.25%，已于 2017 年 12 月 13 日到期并获得本金和利息。
- 11、挂牌公司于 2017 年 09 月 29 日利用闲置募集资金购买的理财产品为：江苏银行“稳赢 2 号机构 1740（98）天”保本型理财产品，金额 4,000,000.00 元，期限为 98 天，年化利率为 4.25%，已于 2018 年 01 月 27 日

到期并获得本金和利息，报告期内未赎回。

12、挂牌公司于2017年03月03日利用自有资金购买的理财产品为：江苏银行“稳赢1号机1709（42）天”保本型理财产品，金额1,500,000.00元，期限为42天，年化利率为3.85%，已于2017年04月19日到期并获得本金和利息。

13、鼎唐电机于2017年01月04日利用自有资金购买的理财产品为：农业银行“安心灵动45天”理财产品，金额500,000.00元，期限为45天，年化利率为4.1%，已于2017年02月19日到期并获得本金和利息。

14、鼎唐电机于2017年01月04日利用闲置自有资金购买的理财产品为：农业银行“安心灵动20天”理财产品，金额1,000,000.00元，期限为20天，年化利率为4.0%，已于2017年01月25日到期并获得本金和利息。

15、鼎唐电机于2017年06月21日利用闲置自有资金购买的理财产品为：农业银行“安心灵动14天”理财产品，金额2,000,000.00元，期限为14天，年化利率为3.2%，已于2017年07月06日到期并获得本金和利息。

16、鼎唐电机于2017年07月10日利用自有资金购买的理财产品为：农业银行“安心灵动14天”理财产品，金额2,000,000.00元，期限为14天，年化利率为3.2%，已于2017年07月25日到期并获得本金和利息。

17、鼎唐电机于2017年09月22日利用自有资金购买的理财产品为：农业银行“安心灵动14天”理财产品，金额2,000,000.00元，期限为14天，年化利率为3.4%，已于2017年10月06日到期并获得本金和利息。

18、新金宇公司于2017年01月04日利用自有资金购买的理财产品为：农业银行“安心灵动45天”理财产品，金额4,000,000.00元，期限为45天，年化利率为4.1%，已于2017年02月19日到期并获得本金和利息。

19、新金宇公司于2017年02月22日利用自有资金购买的理财产品为：农业银行“安心灵动14天”理财产品，金额4,000,000.00元，期限为14天，年化利率为3.2%，已于2017年03月09日到期并获得本金和利息。

20、新金宇公司于2017年04月11日利用自有资金购买的理财产品为：农业银行“安心灵动20天”理财产品，金额3,000,000.00元，期限为20天，年化利率为3.5%，已于2017年05月01日到期并获得本金和利息。

21、新金宇公司于2017年05月24日利用自有资金购买的理财产品为：农业银行“安心灵动14天”理财产品，金额4,000,000.00元，期限为14天，年化利率为3.2%，已于2017年06月08日到期并获得本金和利息。

22、新金宇公司于2017年06月21日利用自有资金购买的理财产品为：农业银行“安心灵动14天”理财产品，金额4,000,000.00元，期限为14天，年化利率为3.2%，已于2017年07月06日到期并获得本金和利息。

23、新金宇公司于2017年07月10日利用自有资金购买的理财产品为：农业银行“安心灵动20天”理财产品，金额4,000,000.00元，期限为20天，年化利率为3.5%，已于2017年07月31日到期并获得本金和利息。

24、新金宇公司于2017年08月09日利用自有资金购买的理财产品为：农业银行“安心灵动20天”理财产品，金额4,000,000.00元，期限为20天，年化利率为3.8%，已于2017年08月30日到期并获得本金和利息。

25、新金宇公司于2017年09月20日利用自有资金购买的理财产品为：农业银行“安心灵动20天”理财产品，金额4,000,000.00元，期限为20天，年化利率为3.8%，已于2017年10月11日到期并获得本金和利息。

26、新金字公司于2017年11月16日利用自有资金购买的理财产品为：农业银行“安心灵动20天”理财产品，金额4,000,000.00元，期限为20天，年化利率为3.8%，已于2017年12月07日到期并获得本金和利息。

27、新金字公司于2017年12月13日利用自有资金购买的理财产品为：农业银行“安心灵动20天”理财产品，金额4,000,000.00元，期限为20天，年化利率为3.8%，已于2018年01月03日到期并获得本金和利息，报告期内未赎回。

外币理财部分：

1、电子公司于2017年01月12日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“客户掉期外汇买卖32天”理财产品，金额300,000.00美元，期限为32天，已于2017年02月13日到期并获得本金和利息。

2、电子公司于2017年01月25日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“客户期权外汇买卖21天”理财产品，金额500,000.00美元，期限为21天，已于2017年02月15日到期并获得本金和利息。

3、电子公司于2017年01月25日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“客户期权外汇买卖28天”理财产品，金额500,000.00美元，期限为28天，已于2017年02月22日到期并获得本金和利息。

4、电子公司于2017年03月21日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“客户掉期外汇买卖15天”理财产品，金额200,000.00美元，期限为15天，已于2017年04月05日到期并获得本金和利息。

5、电子公司于2017年03月21日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“客户掉期外汇买卖31天”理财产品，金额600,000.00美元，期限为31天，已于2017年04月21日到期并获得本金和利息。

6、电子公司于2017年04月21日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“客户掉期外汇买卖11天”理财产品，金额600,000.00美元，期限为11天，已于2017年05月02日到期并获得本金和利息。

7、电子公司于2017年05月31日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“客户掉期外汇买卖14天”理财产品，金额2,800,000.00美元，期限为14天，已于2017年06月14日到期并获得本金和利息。

8、电子公司于2017年06月15日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“客户掉期外汇买卖18天”理财产品，金额3,100,000.00美元，期限为18天，已于2017年07月03日到期并获得本金和利息。

9、电子公司于2017年03月01日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“大额协议存单14天”理财产品，金额3,450,000.00美元，期限为14天，已于2017年03月15日到期并获得本金和利息。

10、电子公司于2017年03月15日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“大额协议存单14天”理财产品，金额3,000,000.00美元，期限为14天，已于2017年03月29日到期并获得本金和利息。

11、电子公司于2017年03月29日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“大额协议存单14天”理财产品，金额3,000,000.00美元，期限为14天，已于2017年04月12日到期并获得本金和利息。

12、电子公司于2017年04月12日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“大额协议存单20天”理财产品，金额3,200,000.00美元，期限为20天，已于2017年05月02日到期并获得本金和利息。

13、电子公司于2017年05月03日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“大额协议存单14天”理财产品，金额3,000,000.00美元，期限为14天，已于2017年05月17日到期并获得本金和利

息。

14、电子公司于 2017 年 05 月 19 日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“大额协议存单 7 天”理财产品，金额 4,800,000.00 美元，期限为 7 天，已于 2017 年 05 月 26 日到期并获得本金和利息。

15、电子公司于 2017 年 07 月 04 日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“大额协议存单 14 天”理财产品，金额 3,110,000.00 美元，期限为 14 天，已于 2017 年 07 月 18 日到期并获得本金和利息。

16、电子公司于 2017 年 07 月 19 日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“大额协议存单 14 天”理财产品，金额 3,110,000.00 美元，期限为 14 天，已于 2017 年 08 月 02 日到期并获得本金和利息。

17、电子公司于 2017 年 08 月 07 日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“大额协议存单 21 天”理财产品，金额 3,410,000.00 美元，期限为 21 天，已于 2017 年 08 月 28 日到期并获得本金和利息。

18、电子公司于 2017 年 08 月 28 日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“大额协议存单 21 天”理财产品，金额 3,410,000.00 美元，期限为 21 天，已于 2017 年 09 月 18 日到期并获得本金和利息。

19、电子公司于 2017 年 09 月 20 日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“大额协议存单 7 天”理财产品，金额 3,410,000.00 美元，期限为 7 天，已于 2017 年 09 月 27 日到期并获得本金和利息。

20、电子公司于 2017 年 09 月 29 日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“大额协议存单 14 天”理财产品，金额 3,710,000.00 美元，期限为 14 天，已于 2017 年 10 月 13 日到期并获得本金和利息。

21、电子公司于 2017 年 10 月 18 日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“大额协议存单 12 天”理财产品，金额 3,720,000.00 美元，期限为 12 天，已于 2017 年 10 月 30 日到期并获得本金和利息。

22、电子公司于 2017 年 10 月 30 日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“大额协议存单 15 天”理财产品，金额 3,720,000.00 美元，期限为 15 天，已于 2017 年 11 月 14 日到期并获得本金和利息。

23、电子公司于 2017 年 11 月 17 日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“大额协议存单 17 天”理财产品，金额 3,720,000.00 美元，期限为 17 天，已于 2017 年 12 月 04 日到期并获得本金和利息。

24、电子公司于 2017 年 12 月 07 日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：农业银行“大额协议存单 11 天”理财产品，金额 4,720,000.00 美元，期限为 11 天，已于 2017 年 12 月 18 日到期并获得本金和利息。

25、电子公司于 2017 年 12 月 29 日利用闲置自有外汇资金购买的理财产品为：工商银行“大额协议存单 35 天”理财产品，金额 4,000,000.00 美元，期限为 35 天，已于 2018 年 02 月 01 日到期并获得本金和利息，报告期内未赎回。

其余均为无固定期限的短期理财产品，如果是募集资金则选择保本类型产品，企业的自有资金选择不超过中低风险级别的产品，由于购买比较分散，时间较短，均未超出内控制度中规定的总经理的审批权限，未触发需要信息披露的董事会和股东大会条件，因此无需披露。

报告期内，合计理财收益为 820,851.55 元，截至报告期末，仍有部分本、外币的未到期赎回理财产品。

报告期内，公司自有资金充足，未向银行申请过贷款。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任。企业认为作为社会家庭的一员，企业存在的价值和意义，就是为社会创造价值，承担社会责任。

公司认为，企业的社会责任，是为相关方提供高质量的产品和服务，融入绿色发展、和谐发展的理念，积极回报社会。做到：自己满意、顾客满意、社会满意！这个信念始终贯穿企业经营的始终。企业经营的目的是获取利润，但获取利润的途径，是为社会创造价值。因此我们不断追求进步和创新。"开拓创新，奉献求实，倡导节约，和谐发展"，通过创新的科技和完善的服务，为客户创造价值，是我们首要的社会责任。

公司重视在企业经营过程中以及我们的产品和服务本身对环境、社区和员工、客户产生的影响。始终贯彻“以价值贡献客户，以绿色回报社会”的经营方针，以“团队、员工、环境、产品”为核心构建企业的文化底蕴，努力实现环境、社区、员工和客户的共同利益的最大化，实现四者的和谐及可持续发展，是奥立思特始终不渝的追求。

具体包括以下方面：

1、管理体系

我们所有的举动都不是建立在临时性或偶尔的心血来潮的基础之上的。我们致力于建立一个体系，建立一套规范和标准，来确保我们的行动符合我们的长远目标。这套体系包括 ISO9001 质量体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系等，这些管理体系和标准确保了所有管理行动的全面性、持续性和有效性。同时在报告期内，还启动了安全管理体系的建立、组织和实施，截至报告期末，还在持续完善中，后续将通过第三方的验收认证。

2、产品技术

“精心设计、精工制作、精美产品、精诚服务”的管理理念，奥立思特通过科技创新，降低产品能耗，节约能源资源，促进世界的可持续发展。高效电机、变频驱动等先进技术的运用使奥立思特产品更加节能高效，奥立思特的多项电机产品均是省级、市级高新技术产品，能效值达到行业前列水平。

和大多数世界领先的电机制造商一样，奥立思特努力在产品中集成更多科技成果，并努力与客户设备一体化融合，以促进能源的节约。如通过电压、电流、温度等传感器控制系统，以及在线运行监测系统等，使产品可以根据使用环境需求、用户自定义需求来进行智能运行，从而最大程度降低能源消耗和减少能源浪费。同时，在市场开拓中，企业坚持自己的发展思路，积极开拓节能环保方向的产品应用，拒绝高耗能的产品设计和制造。

3、生产经营过程

在生产经营过程中，我们建立了完全符合中国法令要求的废水、废气、废渣处理系统，三废排放符合法令要求。我们从设计开发开始，所有产品的原材料，都要求必须符合 RoHS 标准和 REACH 的规范。不选择、不采购、不接受、不转移、不销售非环保的零件和产品。在每个车间定期巡视检查，以确保生产不会对员工健康和环境产生危害。

我们不断对生产工艺和材料进行改进，通过更环保的材料和工艺，来改善产品生产过程中的环境以及最终产品对顾客和环境的影响，例如，我们将产品表面处理由喷涂油性漆改为喷涂水性漆，就大大地改善了作业过程对员工以及产品对顾客的影响。后续对产品中使用的浸渍漆，也在积极的尝试由无溶剂环氧漆改为水性漆，降低挥发的污染物。

同时，在生产经营过程中，坚决从上到下的宣传和贯彻节约精神，包括能源、粮食、生产物资，杜绝任何形式不必要的浪费。并建立了有效的奖励和处罚制度。

4: 为贫困地区和贫困人群

聘用来自贫困地区的员工情况:

报告期内, 公司招聘新增员工中, 合计有 29 人, 属于证监会公布的扶贫地区名单中贫困地区人员, 除去后期离职的有 10 人, 仍然在职的有 19 人。

帮助贫困人群和社会公益方面, 企业积极宣传社会公益活动, 并对参加献血的员工进行奖励, 享受适当的放假政策。鼓励管理人员和员工对社会贫困人群主动的捐献衣物、财务, 对遇到困难的职工开展募捐的活动, 做力所能及的事情。

今后公司将一如既往地诚信经营, 报答社会。

三、持续经营评价

报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项, 公司治理机制完善, 资源要素稳定, 所属行业未发生重大变化, 前景看好。公司营业收入、归属挂牌公司利润稳步上升, 盈利能力持续增强, 持续经营能力继续保持良好。

四、未来展望

是否自愿披露

✓是 □否

(一) 行业发展趋势

我国的电机生产从 1917 年至今已有 96 年的历史, 该行业在国内已经形成比较完整的产业体系, 产品的品种、规格、性能和产量都已基本满足我国国民经济发展的需要。电机是量大面广的产品, 它广泛地应用于工业、农业、国防、公用设施和家用电器等各个领域, 因此, 电机行业的发展对国民经济建设、能源节约、环境保护和人民生活都起着重要的促进作用。

由于我国电机制造行业持续高热, 引来相当一部分资金进入我国电机制造领域, 行业内部竞争激烈。2006 年开始, 随着行业需求的萎缩, 出现互相抢占市场压价竞争的局面。由于企业数量众多, 规模大小不一, 企业的产品质量参差不齐, 企业间为了抢占市场往往相互压价竞争, 造成电机行业利润微薄等现象。

但是近年来, 战略性新兴产业、合同能源管理政策、市场化节能环保服务体系建设和资源综合利用和再制造及节能产品惠民工程高效电机推广为电机行业发展带来重大机遇, 与之相关的电机生产制造企业和电机配套企业也迎来了产品更新换代的市场增长潜力。以微特电机为代表的电机行业迎来新一轮变革和发展, 高效化、低成本、新技术的企业将获得较大的发展空间。

基于国内经济的发展形成的对微特电机的巨大市场需求和国内拥有的丰富的磁性材料资源、熟练的产业工人, 还有大量的电机人才资源, 政府也制定了相应地优惠政策, 实现政府推动下的产学研的联合, 充分发挥各方面人才优势, 进行联合开发、联合攻关, 实现产业化, 中国逐渐成为世界上最大的微特电机的生产国和出口国。同时, 为了提高竞争能力, 适应市场需求, 微特电机企业不断改革以满足各个领域的需要, 整个微特电机行业加速朝着专业化、规模化、自动化生产方向发展。随着设计水平、制造水平的不断提高以及新材料、新结构、新原理的运用, 微特电机技术发展迅速。尤其是近几年, 我国微特电机行业有了很大的发展。目前约占全球总产量 60% 的微特电机在中国生产, 我国已成为世界微特电机的生产大国。尤其在长江三角洲、珠江三角洲、环渤海湾三大地区已形成我国微特电机的重要生产基地和出口基地。

整个电机制造行业属于基础性行业, 电机产品应用领域广泛, 可应用于机械、车辆等各类设备, 与国家基础设施建设以及工业发展速度息息相关。因此, 微特电机制造行业向上游与钢产业、铝产业、铜产业、硅产业等有密切的联系, 同时向下游又与办公、家电、家居、医疗设备、保健器材、汽车、银行设备、大型工业风机、游乐设备、空气压缩机等各种重要行业存在着密切的联系。这些上下游相关产业的发展为微特电机行业的发展提供需求动力; 反之, 微特电机行业的发展也会为相关行业提供有力供给, 促进相关行业

的发展进步。

公司主导产品为各类微特电机。微特电机指体积、容量较小，输出功率均在数百瓦以下的电机，按特性主要分为小功率异步电机、小功率同步电机、小功率直流电机、小功率交流换向器电机，是电器产品的重要组成部分，目前主要用于为办公用品、金融电器、食品机械、户外产品、园林工具、电动滚筒、高端纺织机械、专用泵阀及执行器、开闭门装置、家用电器、汽车电器等行业等领域。

从趋势来看，微特电机产业与控制系统、与减速机构的一体化整合成为未来的方向，高效率、高精度、可控制的电机也是国家“十三五”期间产业政策的支持发展方向。企业现有产品或在研产品中符合行业发展趋势的，如永磁无刷电机、高效节能电机、电机与驱动器的总成、电机与减速传动机构的总成。永磁无刷电机是集新型永磁材料、电力电子、集成电路、计算机及电机技术于一体的产品，相关行业发展，是永磁无刷电机发展的基础。永磁无刷电机大部分采用粘结或烧结钕铁硼稀土永磁材料，而我国是稀土材料储藏大国，稀土材料的性能不断提高，为永磁无刷电机产业提供了越来越多的高剩磁感应强度、高矫顽力、高磁能积的磁体材料。

随着电力电子技术和产品一代一代更新，半导体开关器件性能不断提高，容量不断增大，成本不断降低。大规模集成电路和计算机技术的快速发展，现已有不少电机专用集成块，近几年出现专门用于电机控制的高性能、低价位的数字信号处理器 DSP、集成电路和计算机技术快速发展对永磁无刷电机等控制电机的控制技术起到有力的推动作用，为控制电机行业发展提供了基础。

随着国内电机需求市场品类的不断创新，环保产业及新能源产业的发展，包括新能源汽车、新能源户外用品及电动工具、空气净化、智能家居等，下游企业对电机产品提出了更高要求，上游的新材料对电机产业也起到了良好的支持和促进作用，与经济层面顶层设计不断提出并加强的供给侧改革，去落后产能的措施方向一致。电机产业主要表现在三大方面，一是在电机外形上，将趋于向小型化、轻量化发展；其次是电机整体性能上，节能高效、低噪音、高稳定性将成为国内电机企业技术改进的主要方向。三是要求电机与控制系统匹配、融合，内置化的需求凸显，伴随着于新材料、电子和控制技术的不断冲击，电机产品必然朝着小型化、数字化、长寿命和高可靠性的方向发展。

小型化、高可靠性、可控制及长寿命等客户需求，势必要求行业企业对产品与客户的整机需求做更多的定制化设计，更多的融合一体，在实现要求的同时，将大大的降低生产的成本。我们企业目前的商业模式也正是朝着这个方向发展，并不断的修正和完善，产品的布局结构也完全适应了市场发展的要求。因此在未来的成长中，企业在深化自身管理，不断进取的基础上，上述发展趋势对公司未来经营业绩和盈利能力会产生较大的积极影响。

（二） 公司发展战略

- 1、参与客户的产品早期开发，研究客户产品的各种潜在、深度需求，与客户共同制定产品精准的参数和极限指标，为客户提供一揽子解决方案，做客户的技术解决方案供应商；
- 2、继续坚持为客户深度定制，与客户自有系统深度融合的路线，推广有技术含量、有明显竞争优势、性价比高的产品，完成后可替代程度较低，与客户共赢；
- 3、主动提升现有行业的门槛，让客户的产品越来越有竞争力，也显著提升外来竞争者的准入条件；
- 4、在新的电机品类和新的行业应用领域，加大研发投入，扩大企业的产品布局，特别是在新能源应用、智能家居、环保产业、智能制造等领域的拓展，降低企业的经营风险，提升企业的盈利能力。力争在 2017 年度在新领域内形成规模以上的营收。
- 5、在市场竞争越来越同质化的情况下，企业注重寻找新的错位竞争点，提供差异化的服务，增强客户的使用体验，引导客户成为坚定的品牌消费者。
- 6、把产业链向终端产品延伸，发展和规划靠近市场端越近的产品，可以更好的掌控市场的信息反馈，扩大企业的市场话语权，也可以充分利用好企业的市场资源，反过来推动现有产品能更好的找准发展趋势，扩大市场的需求。

(三) 经营计划或目标

公司在 2018 年度的经营计划涉及产品主要集中在以下领域：中高端户外园林机械、户外工具、高端纺织机械设备、特殊阀门执行器、油泵水泵类、清洗机、食品机械、电动滚筒、先进加工设备等市场领域产品；主要的产品类型以直流无刷电机及其控制系统、带齿轮、涡轮、行星轮减速装置的交、直流及无刷电机、小型三相同步电机、超高效交流电机、超高转速食品串激电机等等。同时将落实的大项目约 3 个，预计或已经明确订单等技术确认的产品，尽快配置完成生产需要的人员、各项设备、模具、物料；完善工艺、工装、计量检具，确保小批生产及批量生产的顺利进行，实现营业收入。另外企业将继续保持对新产品新应用的研发和投入，根据市场的情况，积极推动新项目的立项、预研，保持企业的可持续发展。

预计 2018 年度企业将投入各项研发费用不少于 1500 万元，主要投资资金来源于公司 2016 年度募集的资金的剩余部分及企业自筹的资金，以上投入将给公司在 2018 年度及后续带来不低于原销售收入 20% 的新营业收入。

说明：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

企业的增长和发展需要一个相对比较稳定的外部环境，国家产业政策的稳定和实体经济环境的回暖，将对企业的经营产生较大的影响。公司产品的原材料主要是漆包线、硅钢片、铝等大宗物资，受国际经济形势及国内去产能等政策的影响较大。公司产品市场较大部分为欧美、东亚等国际市场，主要结算货币为美元，人民币汇率波动幅度过大，特别是相对于美元货币升值过快过高，对公司业绩也将带来较大影响。同时，公司内部的管理应持续的改善，既要能够不断开拓创新，又要能够将政策和计划执行落实到位。

这些内外部因素对公司实现经营计划带来不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动的风险

公司产品的原材料主要是漆包线、硅钢片、铝等，主要原材料在主营业务成本中的占比在 60%以上。原材料价格的上涨将直接增加生产成本，从而直接影响公司的收益。

应对措施：

(1) 对于原材料价格波动带来的成本压力，公司与主要客户签订的协议中约定，在预期原材料价格大幅上涨时，产品的价格将在报价中原材料价格基准上进行合理的浮动。

(2) 公司也根据市场的实际情况作出判定，由供应商通过期货套期保值等方式锁定原材料价格，以避免大宗原材料波动给公司带来的损失。与上期相比，公司在实际操作层面上，报告期内价格波动趋势较为复杂，为规避风险，企业未对市场的大宗材料进行价格锁定等套期保值措施，对企业的经营带来了比较明显的影响。2018 年度将会根据市场的波动情况，进一步跟踪和分析，择机采取必要的措施，降低原材料价格波动对企业经营业绩的影响。

(3) 随着生产规模的持续扩大，公司对上游原材料供应商议价能力亦有所增强，降低了原材料波动带来的风险程度。

(4) 公司将通过加强内部管理，强化成本控制，加大新产品开发力度，开源与节流并重，提高新产品的附加值和新产品销售比例，减少原材料在产品成本中的比例，同时降低老产品的制造和管理成本，提高产品的毛利率，增强企业对原材料价格波动的承受能力。

2、人民币汇率波动的风险

公司产品有较大部分是面向欧美、东亚等国际市场，主要结算货币为美元。报告期内，随着国际局势变化，人民币的一揽子国际化政策，及国内外汇储备及管制政策变动，人民币总体呈升值趋势，影响汇率走势的事件发生几率也在上升。随着公司逐步拓展国际业务，采用外汇结算的销售收入持续增加，因此人民币汇率波动对公司利润的影响也将逐步凸显。

应对措施：

（1）对于汇率波动带来的风险，公司与客户在合同中约定了价格调整方案，在预期汇率大幅变化时，产品的价格将在报价中汇率基准上进行合理的浮动，以最大地减小由于汇率波动造成的公司汇兑损益。

（2）根据人民币汇率波动情况或国家外汇政策变化信息，保证本币人民币现金流来维持正常经营所需的大部分资金需求，外币部分通过合理的选择本外币的兑换时机，一定程度上降低汇率对公司汇兑损益影响。

（3）对企业自有的外币资金进行合理的运作，在保证资金安全的情况下，取得一定的收益，来抵消汇率波动带来的业绩损失风险。

（4）相对上期，本期间内，美元相对人民币的汇率总体上看，持续处于贬值的状态，对企业的经营状况产生了较明显的影响，且对企业的汇兑损益已经产生了负面影响。

3、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人李江澎，直接持有公司 59.33%的股份，并与股东管匀共同控制公司机构股东常州瑞安投资中心（有限合伙）8.72%的股份。李江澎为公司董事长兼总经理，若其利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

应对措施：

（1）与上期相比，通过首轮的定向增发，控股股东的直接持有股份已经从 59.33%稀释至 53.33%，后续继续通过各种融资操作，逐步降低控股股东直接持有的股份在总股本中的比例。

（2）在以后的经营中，不断的吸收新的人才，在考察合适后，转移瑞安投资平台中控股股东持有的适当比例股份给高端的管理者和技术人员，减少控股股东在平台企业中的股份比例。

（3）公司通过加强内部管理，建立健全股东大会、董事会、监事会的组织架构，完善“三会”制度，制定并严格执行内部控制制度，包括审批权限和内部审计，规范企业的决策权限。

4、因公司股权架构与业务划分导致的投资风险

股份公司实际产品经营规模较小，其收入与利润主要来源于全资子公司电子公司与鼎唐电机。股份公司持有电子公司和鼎唐电机 100%的股权；目前电子公司与鼎唐电机经营情况良好，具备向股份公司进行分红的条件；但是如果未来电子公司与鼎唐电机的经营情况发生重大变化使两者无法持续盈利，则股份公司将无法从子公司取得分红，从而导致股份公司股东的投资风险加剧。

应对措施：

（1）公司控股股东、实际控制人李江澎兼任电子公司与鼎唐电机的执行董事兼电子公司总经理，公司第二大股东、董事、副总经理刘井国兼鼎唐公司总经理，其他管理层成员亦在电子公司与鼎唐电机兼职，具体参与子公司的日常经营管理。因此，股份公司对子公司的重大经营事项具有决策权，可以决定由子公司对股份公司进行分红从而保证股份公司的持续经营能力。

（2）除个别客户无法改变供应商资质的特殊的情况外，后续将逐步将子公司部分业务划归到股份公司经营。

（3）与上期相比，经过首轮的融资，股份公司已经开始着手将产品的研发、认证及其所需设备的采购、流动资金等纳入正常的架构中，逐步增加以母公司为主体的营业收入比例。未来股份公司将持续的推行作为所有子公司的研发与销售主体的政策，所有必要的产品认证、企业认证将以股份公司为主体申报，并授权子公司进行生产，获取收入、利润及现金流。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	1,622,367.96
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	6,000.00	6,000.00
总计	1,006,000.00	1,628,367.96

日常性关联交易关联方：常州市祥瑞塑料制品厂，企业负责人李江涛，为股份公司控股股东李江澎之兄，生产绝缘材料的加工成型工序，为企业配套已经多年，详见转让说明书和前期年度报告。

在报告期初的日常性关联交易事项信息披露文件中，预计购买原材料等事项年度日常关联交易总金额为 100 万元，由于报告期内企业的业务量增加较快，截至报告期末已经超出原先的预计金额，根据公司章程及关联交易管理制度的规定，公司分别于 2017 年 11 月 08 和 2017 年 11 月 27 日召开董事会和临时股东大会，审议了关于超出预计金额的日常性关联交易事项并进行了披露，详见公司于 2017 年 11 月 10 日在全国股份转让系统公司指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 上披露的《第一届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2017-031）及《关于超出预计金额的日常性关联交易公告》（公告编号：2017-030）以及 2017 年 11 月 28 日披露的《2017 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-033）。

其他关联交易事项为常州市祥瑞塑料制品厂向电子公司租赁厂房交易，未超过在本年度日常性关联交易预计发生额。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

报告期内，挂牌公司控股的电子公司外方股东因合资经营期限已满十年，意向出让其在电子公司的全部股权，相关事项已经于2017年05月经过常州奥立思特电子有限公司的2017年第二次董事会决议通过。交易对手为外方自然人股东管媛，交易标的为电子公司的外方全部股权（持股比例26.5717%），交易价格按照第三方有证券、期货相关业务资格的审计或评估机构确认的公允价格执行，支付方式为现金方式。2017年05月25日挂牌公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于同意收购控股子公司外方股东股权的议案》。2017年08月28日挂牌公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司拟收购常州奥立思特电子有限公司26.57%股权的议案》，2017年09月14日公司2017年第四次临时股东大会审议批准了此议案。截至报告期末，已完成相关的收购事项，并完成了工商变更登记手续。股份公司受让外方股权后，电子公司成为股份公司的全资子公司，且企业性质由合资企业变更为内资企业，有利于企业的管理和挂牌公司投资者权益的保护。此次收购事项为同一控制人控制下的股权转让，不构成关联交易，未涉及重大资产重组事项。详情见2017年08月29日在全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公司《第一届董事会第十四次会议决议公告》（2017-026）及2017年08月29日披露的《2017年第四次临时股东大会决议公告》（2017-029）。

报告期内，公司于2017年5月25日第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》，2017年06月12日公司2017年第三次临时股东大会审议批准了此议案。对外投资事项为：使用挂牌公司和子公司的部分闲置自有资金进行现金管理，投资于期限短、风险低的银行理财产品以及境内证券投资基金等有价值证券。投资品种包括但不限于银行理财产品、国债产品或证券投资基金产品。现金管理的额度为3500万元，包含本币和外币（外币按当期汇率折合成人民币后数额计算），授权期限为一年内滚动操作。该笔理财性对外投资增加了企业和股东的收益，未对公司的经营、业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生明显的影响。详情见2017年05月26日于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公司《第一届董事会第十二次会议决议公告》（2017-015）和《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的公告》（2017-016），及2017年06月12日披露的《2017年第三次临时股东大会决议公告》（2017-019）。

(三) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

公司董事、监事、高级管理人员与核心技术人员于2015年5月出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为常州奥立思特电气股份有限公司（以下简称股份公司）的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员，本人目前未从事或参与与股份公司及/或子公司存在同业竞争的行为，与股份公司及/或子公司不存在同业竞争。为避免与股份公司/或产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

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

（2）、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

（3）、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及/或其子公司造成的全部经济损失。”

报告期内，此承诺有效履行，未发生违背上述承诺的事项；

2、避免关联交易的承诺

在公开转让说明书中说明，公司管理层承诺今后将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，公司将依照相关法律法规及内部控制制度，履行相应的决策程序，并签订相关协议，并按照

《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。
报告期内，公司严格履行上述承诺事项，并完整的公开相关的交易内容；

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	7,395,329	33.24%	581,322	7,976,651	35.85%
	其中：控股股东、实际控制人	2,966,605	13.33%	0	2,966,605	13.33%
	董事、监事、高管	1,597,402	7.18%	0	1,597,402	7.18%
	核心员工	581,322	2.61%	581,322	1,162,644	5.23%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,854,671	66.76%	-581,322	14,273,349	64.15%
	其中：控股股东、实际控制人	8,899,816	40.00%	0	8,899,816	40.00%
	董事、监事、高管	4,792,209	21.54%	0	4,792,209	21.54%
	核心员工	1,162,646	5.23%	-581,322	581,324	2.61%
总股本		22,250,000	-	0	22,250,000	-
普通股股东人数		13				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	李江澎	11,866,421	0	11,866,421	53.33%	8,899,816	2,966,605
2	刘井国	3,651,207	0	3,651,207	16.41%	2,738,406	912,801
3	管匀	2,373,284	0	2,373,284	10.67%	1,779,963	593,321
4	常州瑞安投资中心(有限合伙)	1,743,968	0	1,743,968	7.84%	581,324	1,162,644
5	江苏人才创新创业投资二期基金(有限合伙)	1,200,000	0	1,200,000	5.39%	0	1,200,000
合计		20,834,880	0	20,834,880	93.64%	13,999,509	6,835,371

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

常州瑞安投资中心（有限合伙）为公司持股平台，由公司 5 名自然人股东出资设立，其中李江澎和管匀为普通合伙人，刘井国、许春林和周海为有限合伙人；后经过出资转让及变更，公司其他 17 名员工也成为瑞安投资有限合伙人，瑞安投资由普通合伙人李江澎和管匀共同控制。

除上述情况外，公司现有股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为自然人李江澎，现直接持有公司 1,186.6421 万股股份，占公司总股本的 53.33%，同时还持有公司持股平台瑞安投资 10%的出资额，并与公司股东管勾共同控制公司员工持股平台瑞安投资，瑞安投资持有公司 174.3968 万股股份，占公司总股本的 7.84%。李江澎担任公司董事长、兼总经理，对公司经营决策、股东大会决议和董事的任免具有重大影响。

李江澎先生，1968 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 8 月至 1992 年 12 月，任常州压缩机厂科员；1992 年 12 月至 2002 年 1 月，任常州洛克电气有限公司副总经理；2002 年 1 月至 2004 年 9 月，任常州中科电气制造有限公司总经理；2004 年 10 月至 2015 年 4 月，任有限公司执行董事兼总经理；股份公司成立至今，任公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，控股股东无变化。☐

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年4月11日	2016年7月19日	8.50	2,250,000	19,125,000	0	0	5	1	1	是

募集资金使用情况：

根据公司于2016年04月11日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为：

- 1、公司扩大现有户外园林机械、泵阀、执行器、汽车踏板、电动尾门、高端纺织机械等系列产品产能而投入设备及生产线所需资金约500万元；
- 2、上述产品领域及新能源应用和智能制造应用等项目的研发费用约1,000万元；
- 3、剩余部分补充生产销售规模扩大后所需流动资金。

随着企业的发展，公司及控股子公司的业务增长很快，资金需求越来越大，且由于财务结构的原因，部分新项目的研发相关经费，由各子公司自行承担。为了更好地适应业务增长，在合理范围内加快资金流动，提高募集资金使用效率，优化公司财务结构，公司于2017年08月28日召开第一届董事会第十四次会议，于2017年09月14日召开2017年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更募集资金使用的议案》，公司对募集资金用途进行了变更，变更后募集资金适用于公司及合并报表范围内的控股子公司，具体情况如下：

- 1、扩大新产品系列及其产能而投入设备及生产线所需资金约300万元；
- 2、在上述新产品领域及新能源应用和智能制造应用等项目的研发费用约250万元；
- 3、剩余部分补充因生产销售规模扩大后所需流动资金。

报告期内，在募集资金用途变更前后，公司对募集资金的使用用途、使用情况均与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

报告期内，为提高企业的资金收益，提高挂牌公司和新老股东的收益，对于募集资金的暂时闲置部分，挂牌公司按照相关的规定要求，安排投资购买银行发行的保本型理财产品。上述投资和现金管理行为均按照对外投资管理制度和信息披露管理制度等内控要求，严格履行了相关的审批权限和信息披露程序，在授权的额度范围内，确保资金安全和企业资金需求的情况下，循环使用资金分期投资购买银行发行的保本型理财产品。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、 间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 9 日	1.00	0.00	0.00
合计	1.00	0.00	0.00

公司 2016 年度权益分派方案已获 2017 年 04 月 20 日召开的 2016 年度股东大会审议通过,2016 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 22,250,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现 1.0000 元人民币现金。

本次分派对象为：截止 2017 年 06 月 08 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的全体股东。投资者 R 日（R 日为权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者 R 日卖出的证券，不享有相关权益。

本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2017 年 06 月 09 日通过股东托管证券公司直接划入其资金帐户。

(二) 利润分配预案

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.5	0.00	0.00

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(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
李江澎	董事长, 总经理, 电子公司 总经理	男	50	本科	2015 年 4 月 23 日 -2018 年 4 月 22 日	是
刘井国	董事, 副总经理, 鼎唐总经 理	男	45	本科	2015 年 4 月 23 日 -2018 年 4 月 22 日	是
管匀	董事, 副总经理, 董事会秘 书, 鼎唐副总经理, 瑞安投 资执行事务合伙人	男	43	本科	2015 年 4 月 23 日 -2018 年 4 月 22 日	是
许春林	董事, 鼎唐生产经理	男	42	大专	2015 年 4 月 23 日 -2018 年 4 月 22 日	是
周海	董事, 电子公司技术经理	男	41	大专	2015 年 4 月 23 日 -2018 年 4 月 22 日	是
樊利平	董事	男	47	硕士	2017 年 1 月 5 日-2018 年 4 月 22 日	否
徐中峰	董事, 电子公司销售经理, 新金字总经理	男	36	本科	2017 年 1 月 5 日-2018 年 4 月 22 日	是
肖翠平	监事, 鼎唐副总经理	男	36	本科	2015 年 4 月 23 日 -2018 年 4 月 22 日	是
刘淼	监事会主席, 电子公司生 产经理	男	43	大专	2015 年 4 月 23 日 -2018 年 4 月 22 日	是
蒋业红	监事、电子公司品质经理	女	40	大专	2016 年 12 月 8 日 -2018 年 4 月 22 日	是
严树华	财务负责人, 电子公司财 务主管	女	55	大专	2015 年 4 月 23 日 -2018 年 4 月 22 日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

常州瑞安投资中心(有限合伙)为公司持股平台, 由公司 5 名自然人股东出资设立, 其中李江澎和管匀为普通合伙人, 刘井国、许春林和周海为有限合伙人; 后经过出资转让, 公司其他 17 名员工也成为瑞安投资有限合伙人, 瑞安投资由普通合伙人李江澎和管匀共同控制。

除上述情况外, 公司现有股东之间不存在关联关系。

(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
李江澎	董事长, 总经理, 电子公司总经理	11,866,421	0	11,866,421	53.33%	0
刘井国	董事, 副总经理, 鼎唐总经理	3,651,207	0	3,651,207	16.41%	0
管匀	董事, 副总经理, 董事会秘书, 鼎唐副总经理, 瑞安投资执行事务合伙人	2,373,284	0	2,373,284	10.67%	0
许春林	董事, 鼎唐生产经理	182,560	0	182,560	0.82%	0
周海	董事, 电子公司技术经理	182,560	0	182,560	0.82%	0
樊利平	董事	0	0	0	0.00%	0
徐中峰	董事, 电子公司销售经理, 新金宇总经理	0	0	0	0.00%	0
肖翠平	监事, 鼎唐副总经理	0	0	0	0.00%	0
刘淼	监事会主席, 电子公司生产经理	0	0	0	0.00%	0
蒋业红	监事、电子公司品质经理	0	0	0	0.00%	0
严树华	财务负责人, 电子公司财务主管	0	0	0	0.00%	0
合计	-	18,256,032	0	18,256,032	82.05%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
徐中峰	监事会主席, 电子公司销售经理, 新金宇总经理	新任	董事, 电子公司销售经理, 新金宇总经理	原监事会主席, 股东推荐转任董事
樊利平	-	新任	董事	股东推荐新增董事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

1: 樊立平先生简历

樊立平先生, 1971 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 南京大学理学士、工商管理硕士, 中国注册会计师、高级会计师。

2001 年至 2008 年在江苏众天信会计师事务所从事审计工作;

2008年8月至2014年任职于江苏高科技投资集团，历任高级经理、部门副经理。
 现任江苏毅达股权投资基金管理有限公司合伙人，常州奥立思特电气股份公司董事，任期至第一届董事会任期届满。

2: 徐中锋先生简历

徐中锋先生，1982年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。

2004年7月至2006年1月，任江苏洛克电气有限公司工艺工程师；

2006年3月至2007年1月，任有限公司销售经理；

2007年至今任电子公司销售经理；2015年1月至今兼任常州新金宇传动科技有限公司总经理。股份公司成立后，任股份公司监事会主席，兼任电子公司销售经理，同时兼任新金宇总经理，任期三年。徐中锋未直接持有公司股份，在公司法人股东常州瑞安投资中心（有限合伙）持有4.1667%的出资额。

现任股份公司董事，兼任电子公司销售经理，同时兼任新金宇总经理，任期至第一届董事会任期届满。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	26	28
技术开发人员	26	29
品质管理人员	19	18
行政后勤人员	9	6
财务人员	4	5
销售采购人员	9	11
生产人员	254	319
员工总计	347	416

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	22	23
专科	61	73
专科以下	264	320
员工总计	347	416

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、招聘情况

本报告期内，新招聘总人数为154人，其中管理人员加生产辅助人员19人（主要为工艺技术及设备品质和品质人员，含期间内招聘后离职再招聘补充人员），一线员工135人。

报告期内，大专以上的技术或管理人员人才引进工作方面，报告期内在职人员中，大专以上的技术人员引进3人，品质人员2人，其他管理人员4人。

2、员工素养的培训提升与团队建设

员工素养的提升，打造企业持续增长能力，是企业长期以来都非常重视的战略目标。公司会根据实际需求编制内部的年度培训计划，各部门会按照计划落实培训。日常工作中，发现弱点或者需要补充的，会额外增加必要的培训课程并实施。主要包括新员工入职培训、部门培训、岗位技能培训等。为了更好的鼓励员工学习，不断的更新知识，培养员工的上进心，提高员工的自身素质，创建学习型现代企业，适应公司不断发展的需要，公司从 2013 年开始鼓励员工特别是班组长以上的人员进行学习深造。并根据不同的情况，实行不同比例的费用报销政策。2017 年度，培训工作按照年初计划，有条不紊的展开，并取得阶段性的成果

内部培训：2017 年度总计培训 467 次，其中行政人事部门安排落实培训共计 62 次，生产部、车间安排落实培训共计 317 次，技术部门安排落实培训共计 35 次，品质部安排落实培训共计 53 次。

外部培训：本年度董事会秘书参加上交所和全国股转系统的董秘从业资格类培训考试各一次 1 次并获得相关的董秘资格证书。另参加股转系统、主办券商组织的半年报、年报、新规范等各类培训 6 次。品质部主管参加的关于质量管理方面的培训共计 3 次；人事部参加了 1 次由社保局组织的关于社保、公积金网上业务操作的外部培训，参加了 2 次关于劳动法及劳动保障方面的培训。技术部门参加了关于高新技术企业的培训 5 次；生产、技术部门人员参加相关部门和机构组织的关于特殊工种及其从业资格类培训总计 2 次并顺利获证；生产部门人员参加关于生产安全方面的培训总计 4 次，各部门参加各类其它业务类培训约 18 次；

3、人才引进和管理工作

2017 年，我们将继续坚持外部人才引进与内部人才发现和培养提升、团队建设并重的道路，在工程技术、业务销售及管理人才方面继续招揽能力较强的人才来扩大我们企业的综合实力，提升内部管理。

招聘途径：分内部招聘和外部招聘公司，目前外部招聘的主要渠道有网上招聘、现场招聘、人员介绍等。

内部招聘：内部招聘一般在技术岗位空缺时优先从车间内部进行招聘、选拔，符合岗位任职要求且工作能力优秀的优先调至需要的部门。比如技术部门的技术员岗位，因为对产品比较了解，能较快进入工作状态，而且可以培养出一人多能的复合型人才。2017 年管理人员实现内部招聘 6 名。

外部招聘：管理人员通过网络招聘、人才引进等渠道进行招聘。管理储备人才则通过招聘会现场、校园招聘的方式，安排到各部门进行实习，实习完成后推荐到合适的岗位上。2017 年共实现外部招聘 10 人，期末在在职 9 人。

4、薪酬情况

2017 年公司在人员工资性支出方面，总体按照稳定原则，并根据国家 GDP 增长及 CPI 涨幅方面情况，综合考虑，实现稳中有升。

5、承担离退休职工的费用情况

目前不存在需公司承担费用的离退休职工情形。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
核心技术人员	研发、技术	14,422,265

公司未认定核心员工，有认定 8 名核心技术人员，详见企业挂牌时的《公开转让说明书》及上期年报的披露内容；

(1) 李江澎先生，截至本期末，无变动。

- (2) 管匀先生，截至本期末，无变动。
- (3) 周海先生，截至本期末，无变动。
- (4) 肖翠平先生，截至本期末，无变动。
- (5) 陈玉堂先生，截至本期末，无变动。
- (6) 黄雪峰先生，截至本期末，无变动。
- (7) 慈国正先生，截至本期末，无变动。

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动。公司及子公司与上述人员均签订了《劳动合同》，并通过公司的员工持股平台（瑞安投资）实行核心技术人员股权激励政策，将其个人利益与公司未来发展紧密联系，以保证核心技术团队的稳定。另企业会根据经营的情况，适当的补充新鲜的血液到核心的岗位上，增加企业技术和文化的多样性，提高企业的适应能力。

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。内控管理体系基本有效，确保了公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，严格按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等规定召开“三会”。会议的召开程序、决议内容符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

报告期内，新增的外部董事和非股东董事会成员，积极参与企业的内部治理，在企业经营管理上做出了积极的贡献，确保所有股东，特别是中小股东有条件充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事新增两人、监事变动一人，高级管理人员无变动，详见第八节之一、董事、监事、高级管理人员情况（三）变动情况，相关事项均已按照规定的程序履行了审批和披露；

报告期内，公司对外投资产品主要为收购少数股东股权和现金管理购买理财产品，详见第四节之（二）报告期内经营情况回顾（2）委托理财及衍生品投资情况，相关事项均已按照规定的程序履行了审批和披露；

报告期内，公司完成了一次定向发行融资事项，详见第七节之一、挂牌以来普通股股票发行情况，相关事项均已按照规定的程序履行了审批和披露；

报告期内，公司未发生偶发性关联交易，日常性关联交易事项及超出日常性管理交易金额的披露事项，均已按照规定的程序履行了预计、审批和披露，并执行了关联董事和关联股东回避表决制度；

报告期内，公司未发生担保事项。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修订。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	（1）2017年02月15日召开的第一届董事会第十次会议审议通过了《关于2017年度公司与关联方日常性关联交易预计的议案》、《关于提请召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》等议案； （2）2017年03月29日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过了《2016年度董事会工作报告》、《2016年度总经理工作报告》、《2016年年度报告及摘要》、《2016年度财务决算报告》、《2017年度财务预算报告》、《关于2016年度利润分配预案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2016年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于提请召开公司2016年年度股东大会的议案》等议案； （3）2017年05月25日召开的第一届董事会第十二次会议审议通过《关于同意收购控股子公司外方股东股权的议案》、《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》、《关于提请召开公司2017年第三次临时股东大会的议案》； （4）2017年08月21日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过了《2017年半年度报告》、《关于2017年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》等议案； （5）2017年08月28日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司拟收购常州奥立思特电子有限公司26.57%股权的议案》、《关于变更募集资金用途的议案》、《关于提请召开公司2017年第四次临时股东大会的议案》等议案； （6）2017年11月08日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于2017年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》、《关于公司全资子公司向银行申请授信的议案》、《关于提请召开公司2017年第四次临时股东大会的议案》等议案。

监事会	2	(1) 2017 年 3 月 29 日, 召开了第一届监事会第六次会议, 审议通过了《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》等议案; (2) 2017 年 8 月 21 日, 召开了第一届监事会第七次会议, 审议通过了《2017 年半年度报告》的议案;
股东大会	6	(1) 2017 年 01 月 05 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于补选樊利平、徐中峰担任第一届董事会董事的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》等议案; (2) 2017 年 03 月 03 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于 2017 年度公司与关联方日常性关联交易预计的议案》等议案; (3) 2017 年 04 月 20 日召开的 2016 年度股东大会审议通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》等议案; (4) 2017 年 06 月 12 日召开的 2017 年度第三次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》等议案; (5) 2017 年 09 月 14 日召开的 2017 年度第四次临时股东大会审议通过了《关于公司拟收购常州奥立思特电子有限公司 26.57%股权的议案》、《关于变更募集资金用途的议案》等议案; (6) 2017 年 11 月 27 日召开的 2017 年度第五次临时股东大会审议通过了《关于 2017 年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》、《关于公司全资子公司向银行申请授信的议案》等议案;

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规、公司章程和相关议事规则的有关规定。决议内容及签署均合法、合规、真实、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司持续加强公司治理, 不断改善规范公司治理结构, 股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会及股转系统公司的有关法律法规等要求, 履行各自的权利和义务, 公司治理持续加强。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期间未出现违法、违规现象, 能够切实履行应尽的职责和义务, 未出现被监管机构及政府职能部门处理和处罚的情形。

报告期内, 投资方江苏高科技投资集团(毅达股权投资基金管理有限公司)推荐的樊利平先生作为新增的第一届董事会成员, 之后作为来自控股股东及实际控制人以外的股东代表之一开始参与公司治理。

报告期内, 原监事会主席、销售部经理徐中峰先生作为新增的公司第一届董事会成员, 同时兼任公司全资子公司新金宇公司的总经理, 作为职业经理人引入公司管理层, 在企业后续的经营管理上发挥了积极的贡献。

（四） 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

自挂牌以来，公司授权董事会秘书处理投资者关系管理的有关事务，并通过电话、传真、电子邮件、网站及微信等其他社交软件途径，确保和公司的股权投资人与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，不存在应披露而未披露的重大违规事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立：

公司拥有独立完整的业务体系，即完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购体系、研发体系和销售体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

（二）人员独立：

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

（三）资产完整及独立：

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。公司主要资产均合法拥有，权属明晰。公司控股股东、实际控制人李江澎之兄李江涛设立的个人独资企业常州市祥瑞塑料制品厂租赁电子公司所在地作为经营场所。瑞安投资目前均租赁鼎唐电机的厂房作为主要住所所在地（瑞安投资仅为公司员工持股平台，暂无实际经营）。截至报告期末，瑞安投资及祥瑞厂均已经缴纳了租金。

（四）机构独立：

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司下设财务部、人事部、行政部等一级职能部门与三家子公司，各职能部门与子公司之间分工明确、各司其职，保证了公司的顺利运转。公司独立行使经营管理职权，且不存在公司的控股股东、实际控制人控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

（五）财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独

立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，自主决定资金使用事项，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度评价

（一） 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二） 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。董事会和管理层确立了公司可接受的风险水平，建立了一定层级的审批授权、职责分离、监督汇报等内部控制活动，并设计和实施了其他降低风险至可接受水平的内部控制活动。开展了持续有效的监督活动，定期对风险和控制在的有效性进行再评估，以及定期向公司治理层传达风险战略和控制的实施情况。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。公司将持续完善上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	苏亚常审[2018]58号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号 2201 室
审计报告日期	2018 年 3 月 29 日
注册会计师姓名	李德标、沈金涛
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

常州奥立思特电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常州奥立思特电气股份有限公司（以下简称奥立思特电气公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2017 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥立思特电气公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥立思特电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

奥立思特电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估奥立思特电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奥立思特电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥立思特电气公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对奥立思特电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奥立思特电气公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就奥立思特电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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	五、1	43,885,487.74	41,567,311.04
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	五、2	2,823,887.00	1,325,000.00
应收账款	五、3	70,344,959.84	53,372,166.37
预付款项	五、4	2,851,052.86	2,007,950.73
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	五、5		5,440.94
买入返售金融资产			
存货	五、6	36,813,925.54	38,262,895.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	18,085,735.58	18,279,304.41
流动资产合计		174,805,048.56	154,820,069.32
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	五、8	36,043,184.67	36,491,060.05
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	五、9	6,289,059.53	6,451,998.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,051,214.02	1,311,019.20

递延所得税资产	五、11	688,619.98	538,160.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,072,078.20	44,792,237.91
资产总计		218,877,126.76	199,612,307.23
流动负债：			
短期借款			
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	五、12	43,629,928.43	39,479,636.97
预收款项	五、13	803,040.42	966,980.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	11,240,554.48	6,676,756.07
应交税费	五、15	2,322,066.68	2,264,866.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、16	10,799,196.57	21,898.12
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		68,794,786.58	49,410,138.27
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		68,794,786.58	49,410,138.27

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	22,250,000.00	22,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	19,844,565.87	19,844,565.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	5,779,217.04	1,944,464.71
一般风险准备			
未分配利润	五、20	102,208,557.27	83,315,455.69
归属于母公司所有者权益合计		150,082,340.18	127,354,486.27
少数股东权益	五、21		22,847,682.69
所有者权益合计		150,082,340.18	150,202,168.96
负债和所有者权益总计		218,877,126.76	199,612,307.23

法定代表人：李江澎

主管会计工作负责人：管匀

会计机构负责人：严树华

（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		2,326,743.45	6,555,954.06
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			400,000.00
应收账款	十、1	861,297.68	1,203,620.55
预付款项		365,014.00	111,905.00
应收利息			
应收股利		56,423,262.95	18,357,500.00
其他应收款		1,580,000.00	274.22
存货		1,286,470.40	1,167,527.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,882,416.70	10,251,305.58
流动资产合计		75,725,205.18	38,048,087.40
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	十、2	44,486,540.43	33,725,000.00

投资性房地产			
固定资产		2,101,558.34	1,502,890.02
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		38,632.48	41,274.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,811.47	15,837.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,636,542.72	35,285,002.06
资产总计		122,361,747.90	73,333,089.46
流动负债：			
短期借款			
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		15,890.00	
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		29,721.54	301,230.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款		24,654,622.60	11,492,646.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		24,700,234.14	11,793,876.51
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		24,700,234.14	11,793,876.51
所有者权益：			
股本		22,250,000.00	22,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,844,565.87	19,844,565.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,779,217.04	1,944,464.71
一般风险准备			
未分配利润		49,787,730.85	17,500,182.37
所有者权益合计		97,661,513.76	61,539,212.95
负债和所有者权益合计		122,361,747.90	73,333,089.46

(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	五、22	251,364,973.69	168,248,889.88
其中：营业收入	五、22	251,364,973.69	168,248,889.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		221,918,468.01	135,127,691.11
其中：营业成本	五、22	190,554,639.27	113,127,252.13
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	五、23	2,000,583.96	1,682,724.80
销售费用	五、24	2,735,105.31	2,306,453.62
管理费用	五、25	24,515,221.24	19,721,629.24
财务费用	五、26	1,078,288.68	-2,488,352.36
资产减值损失	五、27	1,034,629.55	777,983.68
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）	五、28	820,851.55	296,487.62
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、29	69,360.75	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,336,717.98	33,417,686.39
加：营业外收入	五、30	230,935.23	2,097,713.01
减：营业外支出	五、31	69,302.72	50,627.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,498,350.49	35,464,772.30
减：所得税费用	五、32	3,856,451.10	5,624,124.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,641,899.39	29,840,647.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		26,641,899.39	29,840,647.93
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		1,688,822.98	6,792,483.83
2. 归属于母公司所有者的净利润		24,953,076.41	23,048,164.10
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		26,641,899.39	29,840,647.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,953,076.41	23,048,164.10
归属于少数股东的综合收益总额		1,688,822.98	6,792,483.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.12	1.10
（二）稀释每股收益		1.12	1.10

法定代表人：李江澎

主管会计工作负责人：管匀

会计机构负责人：严树华

(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、3	2,396,246.60	5,070,936.59
减：营业成本	十、3	2,189,567.16	4,654,660.58
税金及附加		6,590.23	9,613.69
销售费用			400.00
管理费用		558,546.03	576,147.40
财务费用		-9,048.21	-22,070.64
资产减值损失		-24,102.57	-95,036.20
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、4	38,601,583.25	18,474,531.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,276,277.21	18,421,753.20
加：营业外收入		116,150.50	1,755,582.72
减：营业外支出			243.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,392,427.71	20,177,092.82
减：所得税费用		44,904.40	417,862.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,347,523.31	19,759,230.20
（一）持续经营净利润		38,347,523.31	19,759,230.20
（二）终止经营净利润			
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		38,347,523.31	19,759,230.20
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		272,998,398.96	179,588,190.76
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		265,780.70	1,465,557.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	327,090.52	1,758,865.55
经营活动现金流入小计		273,591,270.18	182,812,613.60
购买商品、接受劳务支付的现金		189,842,027.54	112,242,898.48
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		35,238,861.07	26,797,407.28
支付的各项税费		12,961,734.72	13,634,701.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	14,139,045.60	11,643,339.64
经营活动现金流出小计		252,181,668.93	164,318,346.77
经营活动产生的现金流量净额		21,409,601.25	18,494,266.83
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		820,851.55	296,487.62
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	五、33	228,210,000.00	179,834,186.58
投资活动现金流入小计		229,030,851.55	180,130,674.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,531,425.85	3,218,271.62
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	五、33	227,260,000.00	197,834,186.58

投资活动现金流出小计		231,791,425.85	201,052,458.20
投资活动产生的现金流量净额		-2,760,574.30	-20,921,784.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,125,000.00
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			
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			19,125,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,000,187.74	11,641,051.18
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			774,174.53
筹资活动现金流出小计		16,000,187.74	12,415,225.71
筹资活动产生的现金流量净额		-16,000,187.74	6,709,774.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-330,662.51	-221,242.83
五、现金及现金等价物净增加额	五、33	2,318,176.70	4,061,014.29
加：期初现金及现金等价物余额	五、33	41,567,311.04	37,506,296.75
六、期末现金及现金等价物余额	五、33	43,885,487.74	41,567,311.04

法定代表人：李江澎

主管会计工作负责人：管匀

会计机构负责人：严树华

(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		4,776,045.78	6,942,697.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,441.12	1,272,734.17
经营活动现金流入小计		4,786,486.90	8,215,431.67
购买商品、接受劳务支付的现金		2,505,271.49	9,991,431.89
支付给职工以及为职工支付的现金		120,000.00	121,063.93
支付的各项税费		197,166.59	207,619.99
支付其他与经营活动有关的现金		405,239.24	416,083.44
经营活动现金流出小计		3,227,677.32	10,736,199.25
经营活动产生的现金流量净额		1,558,809.58	-2,520,767.58
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		535,820.30	117,031.44
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		126,520,000.00	22,200,000.00
投资活动现金流入小计		127,055,820.30	22,317,031.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,168,617.99	1,695,599.98
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		130,650,000.00	32,200,000.00
投资活动现金流出小计		131,818,617.99	33,895,599.98
投资活动产生的现金流量净额		-4,762,797.69	-11,578,568.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,125,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,200,000.00	19,125,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,225,222.50	
支付其他与筹资活动有关的现金			774,174.53
筹资活动现金流出小计		2,225,222.50	774,174.53
筹资活动产生的现金流量净额		-1,025,222.50	18,350,825.47
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		-4,229,210.61	4,251,489.35
加：期初现金及现金等价物余额		6,555,954.06	2,304,464.71
六、期末现金及现金等价物余额		2,326,743.45	6,555,954.06

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,250,000.00				19,844,565.87				1,944,464.71		83,315,455.69	22,847,682.69	150,202,168.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,250,000.00				19,844,565.87				1,944,464.71		83,315,455.69	22,847,682.69	150,202,168.96
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									3,834,752.33		18,893,101.58	-22,847,682.69	-119,828.78
（一）综合收益总额											24,953,076.41	1,688,822.98	26,641,899.39
（二）所有者投入和减少资本												-10,761,540.43	-10,761,540.43
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-10,761,540.43	-10,761,540.43
（三）利润分配									3,834,752.33		-6,059,974.83	-13,774,965.24	-16,000,187.74

1. 提取盈余公积								3,834,752.33		-3,834,752.33		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,225,222.50	-13,774,965.24	-16,000,187.74
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,250,000.00				19,844,565.87			5,779,217.04		102,208,557.27		150,082,340.18

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,743,740.40						63,489,980.58	22,697,698.86	109,931,419.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,743,740.40						63,489,980.58	22,697,698.86	109,931,419.84
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	2,250,000.00				16,100,825.47				1,944,464.71		19,825,475.11	149,983.83	40,270,749.12
（一）综合收益总额											23,048,164.10	6,792,483.83	29,840,647.93
（二）所有者投入和减少资本	2,250,000.00				16,100,825.47								18,350,825.47
1. 股东投入的普通股	2,250,000.00				16,100,825.47								18,350,825.47
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,944,464.71		-3,222,688.99	-6,642,500.00	-7,920,724.28
1. 提取盈余公积									1,944,464.71		-1,944,464.71		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-6,642,500.00	-6,642,500.00

4. 其他											-1,278,224. 28		-1,278,224. 28
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	22,250,000.00				19,844,565. 87				1,944,464. 71		83,315,455. 69	22,847,682. 69	150,202,168. 96

法定代表人：李江澎

主管会计工作负责人：管匀

会计机构负责人：严树华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	22,250,000.00				19,844,565.87				1,944,464.71		17,500,182.37	61,539,212.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,250,000.00				19,844,565.87				1,944,464.71		17,500,182.37	61,539,212.95
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									3,834,752.33		32,287,548.48	36,122,300.81
（一）综合收益总额											38,347,523.31	38,347,523.31
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益 的金额												
4．其他												
（三）利润分配									3,834,752.33		-6,059,974.83	-2,225,222.50
1．提取盈余公积									3,834,752.33		-3,834,752.33	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分 配											-2,225,222.50	-2,225,222.50
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	22,250,000.00				19,844,565.87				5,779,217.04		49,787,730.85	97,661,513.76

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,743,740.40						-314,583.12	23,429,157.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,743,740.40						-314,583.12	23,429,157.28
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	2,250,000.00				16,100,825.47				1,944,464.71		17,814,765.49	38,110,055.67
(一) 综合收益总额											19,759,230.20	19,759,230.20
(二) 所有者投入和减少资本	2,250,000.00				16,100,825.47							18,350,825.47
1. 股东投入的普通股	2,250,000.00				16,100,825.47							18,350,825.47
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,944,464.71		-1,944,464.71	
1. 提取盈余公积									1,944,464.71		-1,944,464.71	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,250,000.00				19,844,565.87				1,944,464.71		17,500,182.37	61,539,212.95

常州奥立思特电气股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

常州奥立思特电气股份有限公司（以下简称“公司”）系 2015 年 4 月由常州奥立思特电气有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司以有限公司截至 2015 年 2 月 28 日止经审计的净资产为人民币 23,743,740.40 元，按 1: 0.842327 的比例折合成股份有限公司股本，共计折合股本 2,000 万股，每股面值 1 元，计入实收资本(股本)，剩余部分 3,743,740.40 元人民币计入公司资本公积。

2015 年 8 月 11 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意常州奥立思特电气股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（[2015]5287 号文）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“奥立思特”，证券代码为 833450。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过的股票发行主案和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 2,250,000.00 元，其中：股东江苏人才创新创业投资二期基金（有限合伙）以货币资金形式认缴人民币 1,200,000.00 元，朱友华以货币资金形式认缴人民币 500,000.00 元，股东国联证券股份有限公司以货币资金形式认缴人民币 300,000.00 元，赵文博以货币资金形式认缴人民币 120,000.00 元，股东张丹华以货币资金形式认缴人民币 60,000.00 元，股东夏鹏展以货币资金形式认缴人民币 50,000.00 元，股东权循清以货币资金形式认缴人民币 20,000.00 元，增资后，公司注册变更为人民币 22,250,000.00 元。

公司取得常州市工商行政管理局换发的统一社会信用代码 91320400764194423G 号《营业执照》。

类型：股份有限公司（非上市）

公司注册地：常州市钟楼区经济开发区银杏路 60 号

法定代表人：李江澎

公司经营范围：电机及零部件的制造、加工及销售；自动化控制系统及零部件的制造、加工、销售；从事货物及技术进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具

体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

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

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

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确

认的资产),其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(2)公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产,其公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(3)公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(4)公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按公允价值计量。

(5)公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时,不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1)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。

(2)公司对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,按照下列规定处理:

①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;

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等),于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用,计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的,该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用,计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下,该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除;

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下,该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的,在编制合并财务报表时,按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由母公司

编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、外币业务和外币报表折算

外币业务的核算方法

1、外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2、资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（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：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的

价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

（四）金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司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。

3. 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。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

（五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在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（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，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计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

九、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 500.00 万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

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

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

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

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

其他组合：公司员工因业务所需借用的备用金、员工代扣款项。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1~2 年	20.00	20.00
2~3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

其他组合：公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 500.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、在产品、库存商品（产成品）、委托加工物资。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1、存货可变现净值的确定依据

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

（2）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。

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

2、存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1、低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2、包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权

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

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

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

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出,计入长期股权投资的初始投资成本。

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

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

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

2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资,对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的初始投资成本。

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

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业之间发生的

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

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

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、固定资产核算方法

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。
3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
计算机及电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00

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

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

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

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

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

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

2. 融资租入固定资产的计价方法

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

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

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

生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

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

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

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

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

额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

十六、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购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。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，应当在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

(二) 无形资产的后续计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	45.8	0.00	2.18
非专利技术	5	0.00	20%

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（六）土地使用权的处理

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

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

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

十七、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值

两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费

等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

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

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司国内销售收入的确认，是按产品实际交付客户并经客户验收后确认产品销售收入实现。

公司国外产品销售收入的确认，是以办妥报关手续并取得报关单确认产品销售收入实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

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

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

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

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

二十一、政府补助

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

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

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2. 递延所得税资产的确认依据

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

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

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

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十三、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二) 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十四、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（本期发生额）
自2017年1月1日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入	-69,360.75
	其他收益	69,360.75

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税（费）项

一、主要税（费）种和税（费）率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%（销项税额）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育附加费	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

二、税收优惠及批文

1、公司的控股子公司常州奥立思特电子有限公司于2015年被评为高新技术企业，取得编号为

GF201532000744的高新技术企业证书，故2015-2017年的企业所得税税率为15%。

2、公司的全资子公司常州鼎唐电机有限公司于2016年被评为高新技术企业，取得编号为GR2016320017664的高新技术企业证书，故2016-2018年的企业所得税税率为15%。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	126,956.69	173,480.54
银行存款	43,758,531.05	41,393,830.50
合计	43,885,487.74	41,567,311.04

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,823,887.00	1,325,000.00
合计	2,823,887.00	1,325,000.00

（3）期末公司已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	110,000.00	
合计	110,000.00	

3. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,888,693.76	100	4,543,733.92	6.07	70,344,959.84
其中：账龄组合	74,888,693.76	100	4,543,733.92	6.07	70,344,959.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	74,888,693.76	100	4,543,733.92	6.07	70,344,959.84

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,891,139.92	100	3,518,973.55	6.19	53,372,166.37
其中：账龄组合	56,891,139.92	100	3,518,973.55	6.19	53,372,166.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	56,891,139.92	100	3,518,973.55	6.19	53,372,166.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,892,364.61	3,694,618.24	5.00	55,930,088.14	2,796,504.40	5.00
1-2 年	71,000.79	14,200.16	20.00	212,549.11	42,606.52	20.00
2-3 年	180,825.69	90,412.85	50.00	136,796.60	68,156.56	50.00
3-4 年	136,796.60	136,796.60	100.00	227,426.02	227,426.02	100.00
4-5 年	227,426.02	227,426.02	100.00	384,280.05	384,280.05	100.00
5 年以上	380,280.05	380,280.05	100.00			
合计	74,888,693.76	4,543,733.92	6.07	56,891,139.92	3,518,973.55	6.19

(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 1,034,629.55 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,869.18
合计	9,869.18

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
客户甲	26,586,355.96	35.50	1,329,317.80
客户乙	6,965,156.03	9.30	348,257.80
客户丙	3,481,030.60	4.64	174,051.53
客户丁	2,558,956.14	3.42	127,947.81
客户戊	2,184,105.62	2.92	109,205.28
合计	41,775,604.35	55.78	2,088,780.22

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,403,651.37	84.30	1,911,070.45	95.18
1~2 年	370,521.21	13.00	96,880.28	4.82
2~3 年	76,880.28	2.70		
合计	2,851,052.86	100.00	2,007,950.73	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海展杰钢材加工配送有限公司	304,216.50	10.67
无锡永腾达电机有限公司	263,250.00	9.23
常州市国联冲件有限公司	209,661.20	7.35
常州金康精工机械股份有限公司	206,400.00	7.24
常州双安电机有限公司	193,667.15	6.79
合计	1,177,194.85	41.29

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,000.00	100.00	13,000.00	100.00	
其中：账龄组合	13,000.00	100.00	13,000.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,000.00	100.00	13,000.00	100.00	

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,440.94	100.00	13,000.00	70.50	5,440.94
其中：账龄组合	13,000.00	70.50	13,000.00	100.00	5,440.94
其他组合	5,440.94	29.50			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,440.94	100.00	13,000.00	70.50	5,440.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	13,000.00	13,000.00	100.00	13,000.00	13,000.00	100.00
合计	13,000.00	13,000.00	100.00	13,000.00	13,000.00	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫社保等款项		5,440.94
押金	13,000.00	13,000.00
合计	13,000.00	18,440.94

(4) 按欠款方归集的期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
常州港华燃气有限公司	押金	10,000.00	3 年以上	76.92	10,000.00
常州礼嘉兴隆五金厂	押金	3,000.00	3 年以上	23.08	3,000.00
合计		13,000.00		100.00	13,000.00

6. 存货

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	14,857,225.84		14,857,225.84	15,514,157.69		15,514,157.69
库存商品	17,408,572.55		17,408,572.55	13,911,777.91		13,911,777.91
在产品	2,426,847.64		2,426,847.64	3,362,533.54		3,362,533.54
委托加工物资	2,121,279.51		2,121,279.51	5,474,426.69		5,474,426.69
合计	36,813,925.54		36,813,925.54	38,262,895.83		38,262,895.83

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	17,050,000.00	18,000,000.00
留抵增值税	1,035,735.58	277,541.30
待认证进项税		1,763.11
合计	18,085,735.58	18,279,304.41

8. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	23,952,759.76	25,029,934.99	1,928,892.84	938,971.18	1,105,574.55	52,956,133.32
2. 本期增加金额		2,692,871.29	466,740.30	269,855.78	66,372.65	3,495,840.02
(1)购置		2,692,871.29	466,740.30	269,855.78	66,372.65	3,495,840.02
(2)调整原值						
3. 本期减少金额			34,328.00			34,328.00
(1)处置或报废			34,328.00			34,328.00
4. 期末余额	23,952,759.76	27,722,806.28	2,361,305.14	1,208,826.96	1,171,947.20	56,417,645.34
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,319,551.13	10,287,174.13	1,515,083.05	718,468.39	624,796.57	16,465,073.27
2. 本期增加金额	1,146,908.58	2,261,139.15	219,466.84	195,565.52	118,918.91	3,941,999.00
(1)计提	1,146,908.58	2,261,139.15	219,466.84	195,565.52	118,918.91	3,941,999.00
(2)调整折旧						
3. 本期减少金额			32,611.60			32,611.60
(1)处置或报废			32,611.60			32,611.60
4. 期末余额	4,466,459.71	12,548,313.28	1,701,938.29	914,033.91	743,715.48	20,374,460.67
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						

1. 期末账面价值	19,486,300.05	15,174,493.00	659,366.85	294,793.05	428,231.72	36,043,184.67
2. 期初账面价值	20,633,208.63	14,742,760.86	413,809.79	220,502.79	480,777.98	36,491,060.05

9. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,280,128.00	61,360.05	7,341,488.05
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,280,128.00	61,360.05	7,341,488.05
二、累计摊销			
1. 期初余额	869,404.55	20,085.12	889,489.67
2. 本期增加金额	160,296.40	2,642.45	162,938.85
(1)计提	160,296.40	2,642.45	162,938.85
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,029,700.95	22,727.57	1,052,428.52
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,250,427.05	38,632.48	6,289,059.53
2. 期初账面价值	6,410,723.45	41,274.93	6,451,998.38

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
厂房内部改造	1,311,019.20	184,063.04	443,868.22		1,051,214.02
合计	1,311,019.20	184,063.04	443,868.22		1,051,214.02

11. 递延所得税资产

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	4,556,733.92	688,619.98	3,531,973.55	538,160.28
合计	4,556,733.92	688,619.98	3,531,973.55	538,160.28

12. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	43,629,928.43	39,001,625.07
设备款		217,210.00
运费		197,801.90
废气治理费		63,000.00
合计	43,629,928.43	39,479,636.97

(2) 应付账款期末余额中无龄超过1年的重要款项。

(3) 应付账款账龄分析列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	42,696,644.12	38,510,378.86
1~2 年	624,922.23	532,709.39
2~3 年	162,202.36	151,913.50
3~4 年	61,913.50	130,781.13
4~5 年	84,246.22	153,854.09
合计	43,629,928.43	39,479,636.97

(4) 期末余额前五名的应付账款情况

单位(项目)名称	期末余额	账龄	备注
铜陵精达里亚特种漆包线有限公司	1,698,569.26	1 年以内	材料款
浙江长城电工科技股份有限公司	1,135,175.85	1 年以内	材料款
常州科成磁性材料有限公司	1,055,249.93	1 年以内	材料款
常州佑中精密机械厂	935,447.50	1 年以内	材料款
宁波万盛智能科技股份有限公司	824,059.22	1 年以内	材料款
合计	5,648,501.76		

13. 预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
货款	803,040.42	966,980.99
合计	803,040.42	966,980.99

(2) 预收款项期末余额中无账龄超过1年的重要款项。

(3) 预收款项账龄分析列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	706,429.86	779,944.44
1-2 年	44,471.81	141,586.55
2-3 年	8,688.75	27,450.00
3~4 年	27,450.00	18,000.00
4~5 年	16,000.00	
合计	803,040.42	966,980.99

(4) 期末余额前五名的预收账款情况

单位(项目)名称	期末余额	账龄	备注
浙江精功科技股份有限公司	150,000.00	1 年以内	货款
DIAMOND NAILS SUPPLES PTY LTD	88,560.03	1 年以内	货款
XTREME MANUFACTURING LLC	80,690.84	1 年以内	货款
美国联合 LEXOR INC	57,541.84	1 年以内	货款
POWER ELECTRIC DISTRIBUTION INC	43,366.11	1 年以内	货款
合计	420,158.82		

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,676,756.07	37,479,112.28	32,915,313.87	11,240,554.48
二、离职后福利—设定提存计划		2,343,162.64	2,343,162.64	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,676,756.07	39,822,274.92	35,258,476.51	11,240,554.48

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	690,839.20	32,784,418.32	28,235,033.23	5,240,224.29
二、职工福利费		3,233,530.34	3,233,530.34	
三、社会保险费		1,118,023.39	1,118,023.39	
其中：1. 医疗保险费		919,468.40	919,468.40	
2. 工伤保险费		118,657.79	118,657.79	
3. 生育保险费		79,897.20	79,897.20	
四、住房公积金		108,555.00	108,555.00	
五、工会经费和职工教育经费	16,974.34	224,213.82	220,171.91	21,016.25
六、职工奖福基金	5,968,942.53	10,371.41		5,979,313.94
合计	6,676,756.07	37,479,112.28	32,915,313.87	11,240,554.48

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		2,250,158.80	2,250,158.80	
2、失业保险费		93,003.84	93,003.84	
3、企业年金缴费				
合计		2,343,162.64	2,343,162.64	

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,655,422.69	338,743.48
企业所得税	244,873.63	1,792,120.45
城市维护建设税	147,789.75	23,712.04
房产税	53,542.18	53,542.17
土地使用税	22,656.00	22,656.00
教育费附加	105,563.98	16,937.18
个人所得税	36,655.44	17,040.00
其他	55,563.01	114.8
合计	2,322,066.68	2,264,866.12

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
各项代扣款项等	37,656.14	21,898.12
应付管媛股权转让款	10,761,540.43	
合计	10,799,196.57	21,898.12

(2) 其他应付款期末余额中无账龄超过1年的重要款项。

17. 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
李江澎	11,866,421.00	53.33			11,866,421.00	53.33
刘井国	3,651,207.00	16.41			3,651,207.00	16.41
管匀	2,373,284.00	10.67			2,373,284.00	10.67
许春林	182,560.00	0.82			182,560.00	0.82
周海	182,560.00	0.82			182,560.00	0.82
常州瑞安投资中心(有限合伙)	1,743,968.00	7.84			1,743,968.00	7.84
江苏人才创新创业投资二期基金(有限合伙)	1,200,000.00	5.39			1,200,000.00	5.39
朱友华	500,000.00	2.25			500,000.00	2.25
国联证券-招商证券-国联新三板1号集合资产管理计划	300,000.00	1.35			300,000.00	1.35
赵文博	120,000.00	0.54			120,000.00	0.54
张丹华	60,000.00	0.27			60,000.00	0.27
夏鹏展	50,000.00	0.22			50,000.00	0.22
权循清	20,000.00	0.09		20,000.00		
周娜			20,000.00		20,000.00	0.09
合计	22,250,000.00	100.00	20,000.00	20,000.00	22,250,000.00	100.00

18. 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）	19,844,565.87			19,844,565.87
合计	19,844,565.87			19,844,565.87

19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,944,464.71	3,834,752.33		5,779,217.04
合计	1,944,464.71	3,834,752.33		5,779,217.04

20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	83,315,455.69	
调整年初未分配利润（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	83,315,455.69	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	24,953,076.41	
减：本年提取盈余公积数	3,834,752.33	10%
减：本年对所有者（或股东）的分配	2,225,222.50	
年末未分配利润	102,208,557.27	

21. 少数股东权益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
少数股东权益	22,847,682.69	1,688,822.98	24,536,505.67	
合计	22,847,682.69	1,688,822.98	24,536,505.67	

22. 营业收入与营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,041,572.20	190,465,039.98	167,641,695.73	113,120,892.13
其他业务	323,401.49	89,599.29	607,194.15	6,360.00
合计	251,364,973.69	190,554,639.27	168,248,889.88	113,127,252.13

（2）主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电机产品	251,041,572.20	190,465,039.98	167,641,695.73	113,120,892.13
合计	251,041,572.20	190,465,039.98	167,641,695.73	113,120,892.13

（3）公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	本期发生额	
		营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
1	客户 1	73,318,558.62	29.17
2	客户 2	21,170,123.66	8.42
3	客户 3	12,125,372.31	4.82
4	客户 4	8,978,655.21	3.57
5	客户 5	8,957,043.79	3.56
	合计	124,549,753.59	49.55

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	938,262.27	836,280.29
教育费附加	670,187.19	597,343.08
房产税	208,984.69	139,323.12
土地使用税	90,624.00	60,416.00
印花税	92,525.81	49,362.31
合计	2,000,583.96	1,682,724.80

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	284,873.83	289,572.52
运费	2,043,037.70	1,707,752.71
差旅费	102,668.22	119,705.80
其他	304,525.56	189,422.59
合计	2,735,105.31	2,306,453.62

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	11,924,885.97	8,220,769.40
职工薪酬	7,825,500.97	6,561,626.95
业务招待费	961,539.75	1,010,871.00
办公费	1,422,813.96	1,171,676.43
其他	2,380,480.59	2,756,685.46
合计	24,515,221.24	19,721,629.24

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	174,743.33	63,831.35

加：汇兑损失	1,210,692.61	-2,452,162.62
加：手续费	42,339.40	27,641.61
合计	1,078,288.68	-2,488,352.36

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,034,629.55	777,983.68
合计	1,034,629.55	777,983.68

28. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	820,851.55	296,487.62
合计	820,851.55	296,487.62

29. 其他收益

产生其他收益的来源	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	69,360.75		69,360.75
合计	69,360.75		69,360.75

注：明细情况详见附注五-36 政府补助。

30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1) 政府补助	80,600.00	1,590,594.76	80,600.00
(2) 无需支付的应付款	116,150.50	505,582.72	116,150.50
(3) 其他收入	34,184.73	1,535.53	34,184.73
合计	230,935.23	2,097,713.01	230,935.23

注：明细情况详见附注五-36 政府补助。

31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1) 罚款及滞纳金		50,243.10	
(2) 固定资产报废损失	1,716.40		1,716.40
(3) 其他	67,586.32	384.00	67,586.32
合计	69,302.72	50,627.10	69,302.72

32. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	3,959,217.62	5,216,504.13
递延所得税费用	-150,459.70	-39,543.83

上年所得税清算调整	47,693.18	447,164.07
合计	3,856,451.10	5,624,124.37

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	30,498,350.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,637,853.96
子公司适用不同税率的影响	-3,022,475.11
调整以前期间所得税的影响	47,693.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,410.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除影响	-871,031.43
所得税费用	3,856,451.10

33. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	174,743.33	63,831.35
政府补助	149,960.75	1,590,594.76
手续费收入	2,102.84	104,439.44
废品收入	283.60	
合计	327,090.52	1,758,865.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中有关现金支出	11,790,802.53	9,605,926.41
销售费用中有关现金支出	2,305,327.67	1,959,528.52
财务费用中有关现金支出	42,339.40	27,641.61
营业外支出中有关现金支出	576.00	50,243.10
合计	14,139,045.60	11,643,339.64

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	228,210,000.00	179,834,186.58
合计	228,210,000.00	179,834,186.58

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	227,260,000.00	197,834,186.58
合计	227,260,000.00	197,834,186.58

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金发行费用		774,174.53
合计		774,174.53

34. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,641,899.39	29,840,647.93
加：资产减值准备	1,034,629.55	777,983.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,941,999.00	3,343,634.07
无形资产摊销	162,938.85	80,167.80
长期待摊费用摊销	443,868.22	443,868.22
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)	1,716.40	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	330,662.51	221,242.83
投资损失(收益以“—”号填列)	-820,851.55	-296,487.62
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-150,459.70	-39,543.83
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)	-1,448,970.29	-12,773,839.22
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-18,324,580.18	-12,630,877.10
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,596,749.05	9,527,470.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,409,601.25	18,494,266.83
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	43,885,487.74	41,567,311.04
减：现金的期初余额	41,567,311.04	37,506,296.75
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	2,318,176.70	4,061,014.29

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 3,408,499.50 元

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,885,487.74	41,567,311.04
其中：库存现金	126,956.69	173,480.54
可随时用于支付的银行存款	43,758,531.05	41,393,830.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	43,885,487.74	41,567,311.04
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		

35. 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			36,864,985.03
其中：美元	5,641,851.34	6.5342	36,864,985.03
欧元	1.87	7.8064	14.60
港币			
应收账款			10,614,970.93
其中：美元	1,624,524.95	6.5342	10,614,970.93
欧元			
港币			
预收账款			321,666.19
其中：美元	49,228.09	6.5342	321,666.19
欧元			
港币			

36. 政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	与收益相关	69,360.75	其他收益	69,360.75
专利奖励	与收益相关	1,100.00	营业外收入	1,100.00
UL 认证补贴	与收益相关	79,500.00	营业外收入	79,500.00
合计		149,960.75		149,960.75

附注六、在其他主体中权益的披露

在子公司中的权益（货币单位均为人民币元）

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	
常州奥立思特电子有限公司	常州	常州	电机销售	100.00		投资设立
常州鼎唐电机有限公司	常州	常州	电机销售	100.00		投资设立
常州新金字传动科技有限公司	常州	常州	减速器销售	100.00		投资设立

注：根据常州奥立思特电子有限公司 2017 年第二次董事会决议，公司收购常州奥立思特电子有限公司外方股东管媛 26.57% 股权，收购后公司持有常州奥立思特电子有限公司股权为 100%，同时常州奥立思特电子有限公司企业性质变更为内资企业，并于 2017 年 11 月 7 日办妥工商变更登记。

附注七、关联方关系及其交易（货币单位均为人民币元）

1. 本公司的实际控制人

(1) 李江澎为本公司的实际控制人。

(2) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

项目	上期金额	比例（%）	本年变动增减	本期金额	比例（%）
李江澎	11,866,421.00	53.33		11,866,421.00	53.33

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘井国	持股 16.41%的股东
管匀	持股 10.67%的股东
常州瑞安投资中心（有限合伙）	持股 7.84%的股东
江苏人才创新创业投资二期基金（有限合伙）	持股 5.39%的股东
许春林	持股 0.82%的股东
周海	持股 0.82%的股东
朱友华	持股 2.25%的股东
国联证券-招商证券-国联新三板 1 号集合资产管理计划	持股 1.35%的股东
赵文博	持股 0.54%的股东
张丹华	持股 0.27%的股东
夏鹏展	持股 0.22%的股东
周娜	持股 0.09%的股东
常州市祥瑞塑料制品厂	实际控制人之兄投资的个人独资企业
管媛	管匀堂妹

3. 关联交易情况

购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额（不含税）	上期发生额（不含税）
常州市祥瑞塑料制品厂	采购配件	1,386,639.28	639,635.73

4. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	常州市祥瑞塑料制品厂	486,291.60	63,508.00
其他应付款	管媛	10,761,540.43	

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	900,543.56	100.00	39,245.88	4.36	861,297.68
其中：账龄组合	784,917.50	87.16	39,245.88	5.00	745,671.62
关联方组合	115,626.06	12.84			115,626.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	900,543.56	100.00	39,245.88	4.36	861,297.68

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,266,969.00	100.00	63,348.45	5.00	1,203,620.55
其中：账龄组合	1,266,969.00	100.00	63,348.45	5.00	1,203,620.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,266,969.00	100.00	63,348.45	5.00	1,203,620.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	784,917.50	39,245.88	5.00	1,266,969.00	63,348.45	5.00
合计	784,917.50	39,245.88	5.00	1,266,969.00	63,348.45	5.00

（2）期末应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
安徽华菱西厨装备股份有限公司	784,917.50	87.16	39,245.88
常州新金宇传动科技有限公司	99,197.90	11.01	
常州鼎唐电机有限公司	16,428.16	1.83	
合计	900,543.56	100.00	39,245.88

2. 长期股权投资

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
对子公司投资	44,486,540.43		44,486,540.43	33,725,000.00		33,725,000.00
合计	44,486,540.43		44,486,540.43	33,725,000.00		33,725,000.00

对子公司投资

被投资单位名称	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
常州奥立思特电子有限公司(注)	10,735,000.00	10,761,540.43		21,496,540.43		
常州鼎唐电机有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
常州新金宇传动科技有限公司	4,990,000.00			4,990,000.00		
合计	33,725,000.00	10,761,540.43		44,486,540.43		

注：本期增加为收购常州奥立思特电子有限公司外方股东 26.57%股权，收购后公司持有常州奥立思特电子有限公司股权为 100%

3. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,165,477.38	1,994,047.97	5,070,936.59	4,654,660.58
其他业务	230,769.22	195,519.19		
合计	2,396,246.60	2,189,567.16	5,070,936.59	4,654,660.58

(2) 主营业务(分产品)

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电机产品	2,165,477.38	1,994,047.97	5,070,936.59	4,654,660.58
合计	2,165,477.38	1,994,047.97	5,070,936.59	4,654,660.58

4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	38,065,762.95	18,357,500.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得或损失		
其他投资收益	535,820.30	117,031.44
合计	38,601,583.25	18,474,531.44

附注十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	149,960.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	820,851.55

负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
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	81,032.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计(影响利润总额)	1,051,844.81
减:所得税影响数	222,916.20
非经常性损益净额(影响净利润)	828,928.61
其中:影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	828,928.61

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.99	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.39	1.08	1.09

附注十二、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2018年3月29日经第一届十七次董事会批准。

董事长:

常州奥立思特电气股份有限公司

二〇一八年三月三十日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
