

证券代码：838892

证券简称：休普动力

主办券商：恒泰证券



休普动力

NEEQ : 838892

山东休普动力科技股份有限公司

Shandong Super Motor Power Technology Co.,Ltd



年度报告

2017

公 司 年 度 大 事 记

1、2017年2月公司连续3年被淄博市政府认定为创新型高成长企业50强。



2、2017年8月公司与珠海银隆电器有限公司签订供货合同并实现批量供货，是公司在新能源电动汽车驱动电机及控制系统销售领域取得的一次重大突破，将对公司的经营业绩和市场拓展产生积极影响。

3、2017年9月公司入选“电车人联合会”2017年度电动汽车核心零部件100强。



4、2017年9月“高工电动”根据工信部统计的产品用数量排名体普动力位列国内电机排名第七、电机控制器排名第八、专用车领域的电机和电控更是进入前三名。



5、2017年12月公司聘请山东君润企业管理咨询有限公司对公司战略和规划进行梳理，这一顶尖咨询公司的引入必将极大改善公司的考核体系和改进提升公司的管理水平。

6、2018年2月经电动汽车资源网评选我公司在2017年销量排名专用车企中电机装机量排名第一。



7、2018年2月，我公司被淄博高新区管委会评为工业企业30强，标志着我公司的实力进一步增强。



目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况	21
第七节 融资及利润分配情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节 行业信息	26
第十节 公司治理及内部控制	27
第十一节 财务报告	34

释义

释义项目		释义
休普、休普动力、休普科技、公司、本公司、股份公司、休普股份	指	山东休普动力科技股份有限公司
休普有限、有限公司	指	淄博休普电机电器有限公司, 更名前为淄博博山休普电机电器有限公司, 系休普股份前身
博酷电子	指	淄博博酷电子技术有限公司, 系休普股份全资子公司
博酷电子合肥分公司	指	淄博博酷电子技术有限公司合肥分公司
陕西莺卓安	指	陕西莺卓安汽车销售有限公司
恒泰证券、主办券商	指	恒泰证券股份有限公司
信达证券	指	信达证券股份有限公司
大华会计师、审计机构	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中银律师、律师	指	北京市中银律师事务所
报告期、本年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
高级管理人员	指	山东休普动力科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《山东休普动力科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2014年修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(2014年修订)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统、股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人吕宏、主管会计工作负责人吕宏及会计机构负责人(会计主管人员) 魏兆学保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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	是与否
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真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
1、实际控制人控制不当的风险	吕宏、任国丽系公司的共同实际控制人,直接或间接共同控制公司超过 2/3 以上股份的表决权,具有直接影响公司重大经营决策的能力,可以凭借其控制地位,通过行使表决权的方式对公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响。如果公司治理结构不够完善,将存在实际控制人利用控股地位损害公司及其他股东利益的风险。
2、高级管理人才和业务人才流失的风险	对于本公司来说,核心业务人员和优质管理人员是公司生存和发展的根本,也是公司竞争优势的关键所在。随着市场竞争加剧,企业间对人才争夺也将加剧,未来公司将可能面临核心业务人员和管理人员流失的风险,从而削弱公司的竞争力,对公司的未来发展产生不利影响。

3、应收账款回款风险	2017年12月31日应收账款总额为36,697,005.01元,占当期营业收入的比例为57.62%,呈下降趋势。随着业务规模的持续扩张,公司应收账款规模可能继续上升,尽管公司已与各大新能源汽车公司建立了长期稳定的合作关系,且这些合作公司资金实力雄厚,信誉度较高,同时,休普动力自身也已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备,但仍存在不可预见的应收账款无法收回风险,对公司业绩和经营可能产生不利影响。
4、现金流风险	公司2017年度经营性活动的现金流量净额为-296,209.85元,即公司报告期内的经营活动所产生的现金流量净额为负数。虽然公司经营性债务无需一次性偿还,且公司制定并逐步完善了客户资信管理制度和应收账款监控制度,但是如果公司现金流继续恶化或者债务到期无法偿还,将对公司持续经营产生影响。
5、政策变化的风险	对于公司所处的行业,国家出台了一系列的指导和财政补贴政策,但是对于低速电动车目前并没有统一的标准,一旦国家政策发生调整,不少低速的新能源汽车厂家或将受到一定的影响,进而影响到公司的产量。另外高速车厂家面对国家政策的补贴政策力度逐渐变小,将会有个较长的适应市场的过程,在这个过程中,部分企业也会受到影响进而影响公司的效益。
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	山东休普动力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Super Motor Power Technology Co., Ltd
证券简称	休普动力
证券代码	838892
法定代表人	吕宏
办公地址	山东省淄博市高新区中润大道宝山路口东

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	魏兆学
职务	董事会秘书、财务负责人
电话	0533-3988009
传真	0533-3982335
电子邮箱	wzx@supmotor.com.cn
公司网址	http://www.supmotor.com.cn
联系地址及邮政编码	山东省淄博市高新区中润大道宝山路口东 邮政编码:255088
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

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	2005年1月7日
挂牌时间	2016年8月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电气机械和器材制造业(C38)-电动机制造(C3812)-其他未列明电气机械及器材制造(C3899)
主要产品与服务项目	新能源汽车电机、电控系统和充电设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	27,770,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吕宏
实际控制人	吕宏、任国丽

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370300771003410M	否
注册地址	山东省淄博市高新区中润大道宝山路口东	否

注册资本（元）	27,770,000.00	否
无		

五、中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座D座光大银行办公楼 14-18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	殷宪锋、胡本朋
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区历山路 36 号利宝产业大厦 6 楼

六、报告期后更新情况

√适用

2018 年 1 月 15 日，股转系统制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价转让方式进行转让。

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	63,683,327.67	69,420,545.16	-8.26%
毛利率	22.85%	36.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-398,164.25	3,167,909.23	-112.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,558,324.05	2,299,537.90	-254.75%
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）	-0.70%	6.68%	-
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）	-6.23%	4.85%	-
基本每股收益	-0.01	0.12	-108.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	134,722,883.50	130,456,682.70	3.27%
负债总计	77,820,304.21	73,155,939.16	6.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,902,579.29	57,300,743.54	-0.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	2.06	-0.49%
资产负债率（母公司）	54.36%	53.31%	-
资产负债率（合并）	57.76%	56.08%	-
流动比率	1.31	1.68	-
利息保障倍数	1.02	8.98	-

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	-296,209.85	-18,365,789.18	98.39%
应收账款周转率	1.48	1.88	-
存货周转率	2.31	2.64	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.27%	33.72%	-
营业收入增长率	-8.26%	43.56%	-
净利润增长率	-112.57%	784.56%	-

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	27,770,000	27,770,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,697.26
计入当期损益的政府补助	3,944,595.46
除上述各项之外的其他营业外收入和营业外支出	-224,063.14
非经常性损益合计	3,717,835.06
所得税影响数	557,675.26
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,160,159.80

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

√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司所专注的电机、电控系统与充电设备业务都紧盯着新能源汽车产业，产品具有内在驱动力或者核心竞争力。目前拥有专利28项，拥有核心技术人员和多个不同领域的技术团队，目前主要为国内新能源汽车提供从电机到控制系统以及充电桩等较完整的产品解决方案。公司直接销售给国内新能源汽车的生产厂家，通过一流的检测设备和完善的质量保障体系，为客户提供高质量的产品并及时交付，按照合同约定实现公司的收入和利润来源。在和陕西通家汽车股份有限公司合作的基础上，报告期内公司又与国内几家应用高速电机和电机控制系统的厂家建立了合作关系。

报告期内公司商业模式没有发生变化。

报告期后到报告披露日，公司商业模式未发生重大变化，公司的主要产品和服务与上一年度保持一致。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2017 年公司在董事会的领导下，全体员工上下同心，凝神聚力，外抓市场，不断在新能源汽车市场中开拓自己的位置；内抓管理，扎扎实实做好产品质量和新产品的开发，为明年利润的爆发夯实坚实的基础。由于受下游客户订单的数量和产品降价的影响，报告期实现销售收入完成 63,683,327.67 元，比去年同期略有下降。同时由于 2017 年是公司在高速电机市场进行战略布局的一年，高速电机客户的采购量仍未释放，因此费用较高，也造成对利润的不利影响。利润总额完成 12,937.45 元，比去年同期下降 99.68%。

1、现金流管理

本年公司通过加强对应收账款的管理，应收账款比年初下降 16.70%，现金流入净额 4,719,289.84 元，现金净增加额比去年同期增幅 306.88%，资金逐渐进入良性循环。

2、产品开发与市场开拓

2017 年公司审时度势，面对国家对新能源汽车的各类优惠政策的巨大利好，尤其是对于物流车和乘用车的政策支持力度更大；公司制定了稳定低速车电机，大力开发高速车电机市场的战略。通过研发部门的技术革新和升级，公司开发的新产品电机和配套控制系统性能不断提升。报告期内公司与珠海银隆电器有限公司实现批量供货，这是驱动电机及控制系统销售领域取得的一次重大突破。此后，公司乘胜追击，在已有客户陕西通家和湖南众泰的基础上，销售部又先后开发了山东国金汽车、安徽鑫盛汽车等诸多高速电机及控制系统的应用客户。2017 年经电动汽车资源网评选在 2017 年专用车企电机装机量排名中我公司取得第一的好成绩。通过 2017 年的努力，在布局低速电机和物流车市场的基础上，公司借

助良好永磁同步电机产品已经成功进入乘用车市场，公司的产品线进一步完善，产品市场进一步扩大，市场影响力大大提升。这些产品的批量推向市场和客户的成功开发，为公司以后年度的业绩完成奠定了良好的基础。

3、宏观政策

政治方面，国家将新能源汽车产业的发展上升到国家战略层面，在战略投资、财政补贴、税收减免、法规标准等方面推出多项相关政策，推动新能源汽车产业快速发展，未来国家仍会继续关注新能源汽车产业发展。

经济方面，我国经济稳定增长，国民收入和人均可支配收入不断提高，为新能源汽车产业发展奠定了良好的经济基础。

社会方面，国家传统能源的消耗引起环境恶化，污染严重，低碳环保的新能源汽车产业，是未来的发展趋势。另外，国民环保意识的日益加强也为新能源汽车市场的繁荣奠定了基础。

技术方面，2009~2016年间，我国专利申请数量逐年增多，特别是纯电动车的专利数量和增长率更是遥遥领先。此外，近年来新能源汽车除了一般车辆方面的专利外，电气元件、发电配电等领域的技术专利数量较多，并日益受到技术创新的关注，充电桩、配电箱等充电基础设施将会日益完善。

总体来说，我国新能源汽车产业的市场宏观环境良好，产业的繁荣和发展将会受到国家的持续关注。政治、经济、社会和技术各方面的现状使得新能源汽车产业的发展前景光明。

（二）行业情况

随着新能源汽车的发展，汽车产业生态和竞争格局均面临重构，产业链、生产方式、产品属性、消费需求和售后服务等方面都在发生变革，汽车产品加快向低碳、电动、智能化方向发展，中国新能源汽车产业正全面从1.0时代进入2.0时代。整个新能源汽车行业从原来的政府导向转变为市场导向；新能源汽车产品也向高质量高要求的正向研发的方向发展转型；

可以预见，随着各大汽车品牌新能源技术的不断提高，各地新能源合资项目的落地，外资品牌进入中国新能源汽车市场激发市场活力，同时也提供了大量的发展机遇。

（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	6,063,731.58	4.50%	1,344,441.74	1.03%	351.02%
应收票据	1,232,787.75	0.92%	3,790,000.00	2.91%	-67.47%
应收账款	36,697,005.01	27.24%	44,054,242.67	33.77%	-16.70%
预付款项	2,615,866.10	1.94%	856,404.42	0.66%	205.45%
其他应收款	553,071.48	0.41%	497,213.15	0.38%	11.23%
存货	25,562,543.26	18.97%	16,996,822.67	13.03%	50.40%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	24,450,497.03	18.15%	25,364,173.17	19.44%	-3.60%
在建工程	11,541,963.78	8.57%	11,311,800.75	8.67%	2.03%
无形资产	25,473,482.01	18.91%	25,643,509.14	19.66%	-0.66%
短期借款	5,700,000.00	4.23%	5,700,000.00	4.37%	-
长期借款	-	-	9,000,000.00	6.90%	-100.00%

应付账款	33,952,584.33	25.20%	24,258,311.73	18.59%	39.96%
其他应付款	1,310,300.00	0.97%	65,509.46	0.05%	1,900.17%
一年内到期的非流动负债	9,000,000.00	6.68%	2,000,000.00	1.53%	350.00%
资产总计	134,722,883.50	-	130,456,682.70	-	3.27%

资产负债项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期较上年同期增加 351.02%，主要系报告期公司完善了应收账款管理制度，加强了应收账款的催收力度，客户回款良好所致。
- 2、预付账款：本期较上年同期增加 205.45%，主要系公司为保障生产任务的完成，支付给供应商的货款。
- 3、存货：较上年同期增加 50.40%，主要系年末随着销售旺季的到来，公司加大了原材料的采购力度，增加了各类库存商品的备货量，以保证产品按时交付给客户所致。
- 4、长期借款：本期较上年同期减少 100.00%，主要系长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。
- 5、应付账款：较上年同期增加 39.96%，主要系公司因生产需要，增加了原材料的储备量，应付账款尚未到付款账期所致。
- 6、其他应付款：较上年同期增长 1,900.17%，主要系报告期内实际控制人吕宏财务资助 100.00 万元尚未归还所致。
- 7、一年内到期的非流动负债：较上年同期增长 350.00%，主要系长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。

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	63,683,327.67		69,420,545.16		-8.26%
营业成本	49,133,705.69	77.15%	43,991,842.65	63.37%	11.69%
毛利率	22.85%		36.63%		-
管理费用	12,333,967.83	19.37%	16,528,936.37	23.81%	-25.38%
销售费用	3,143,236.24	4.94%	3,220,838.50	4.64%	-2.41%
财务费用	1,406,902.04	2.21%	531,810.74	0.77%	164.56%
营业利润	239,697.85	0.38%	2,999,030.66	4.32%	-92.01%
营业外收入	42,495.78	0.07%	1,175,498.76	1.69%	-96.38%
营业外支出	269,256.18	0.42%	185,839.62	0.27%	44.89%
净利润	-398,164.25	-0.63%	3,167,909.23	4.56%	-112.57%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用：本期发生额 1,406,902.04 元，较去年同期增长 164.55%，主要系报告期内客户回款中银行承兑汇票占比 75.71%，且单张票面金额较大，公司为归还银行贷款及支付货款而进行了票据贴现所致。
- 2、营业利润：本期发生额 239,697.85 元，较去年同期下降 92.01%，主要系营业收入同期减少 8.26%，以及原材料涨价，营业成本同期增加 11.69%所致。

3、营业外收入：本期发生额 42,495.78 元，较去年同期下降 96.38%，主要系财政补贴及递延收益摊销转入其他收益所致。

4、净利润：本期发生额-398,164.25 元，较去年同期下降 112.57%，主要系营业收入减少，营业成本增加所致。

（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	62,628,598.55	67,559,665.63	-7.30%
其他业务收入	1,054,729.12	1,860,879.53	-43.32%
主营业务成本	48,674,432.98	43,240,566.80	12.57%
其他业务成本	459,272.71	751,275.85	-38.87%

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
交流电机	50,512,236.29	79.32%	49,207,739.29	70.88%
直流电机	7,716,161.03	12.12%	11,641,104.58	16.77%
其他	5,454,930.35	8.56%	8,571,701.29	12.35%
合计	63,683,327.67	100.00%	69,420,545.16	100.00%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

1、主营业务成本：本期发生额 48,674,432.98 元，较去年同期增长 12.57%，主要系部分原材料涨价，导致主营业务成本增加。

2、其他业务收入：本期发生额 1,054,729.12 元，较去年同期减少 43.32%，主要系销售其他配件下降所致。

3、其他业务成本：本期发生额 459,272.71 元，较去年同期减少 38.87%，主要系销售其他配件下降所致。

（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	陕西通家汽车股份有限公司	17,019,803.20	26.73%	否
2	山东梅拉德能源动力科技有限公司	21,259,146.77	33.38%	否
3	潍坊汉唐新能源汽车科技有限公司	3,554,974.36	5.58%	否
4	珠海银隆电器有限公司	836,923.09	1.31%	否
5	河北新宇宙电动车有限公司	1,617,034.19	2.54%	否
合计		44,287,881.61	69.54%	-

(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	江阴市双宇线缆有限公司	6,678,907.94	9.08%	否
2	佛山市知行实业发展有限公司	5,146,052.60	7.00%	否
3	河南宝天机电科技有限公司	4,071,970.68	5.54%	否
4	淄博市淄川环球电机配件厂	3,885,839.12	5.28%	否
5	仲利国际贸易(上海)有限公司	3,552,012.40	4.83%	否
合计		23,334,782.74	31.73%	-

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	-296,209.85	-18,365,789.18	98.39%
投资活动产生的现金流量净额	-2,706,141.00	-13,991,358.99	80.66%
筹资活动产生的现金流量净额	7,721,640.69	30,075,987.53	-74.33%

现金流量分析：

1、本年度经营活动产生的现金流量净额为 -296,209.85 元，较去年同期增长 98.39%，主要系报告期内收到的较多的现金回款，而支付给供应商的货款以银行承兑为主，导致经营活动产生的现金净流量同比增加。

2、投资活动产生的现金流量净额为-2,706,141.00 元，较去年同期增加 80.66%，主要系报告期内工程支出较上年度支出减少，构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比下降 80.66%，导致投资活动产生的现金净流量同比增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 7,721,640.69 元，较去年同期下降 74.33%，主要系上年度吸收投资 24,930,000.00 元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

博酷电子为休普动力 100%的全资子公司，2017 年完成销售收入 2,837,448.22 元，利润总额为 -2,633,964.76 元，该公司主要生产充电桩、充电机等产品。

陕西莺卓安为休普动力 100%的全资子公司，2017 年 5 月成立，报告期内无销售收入，利润总额为 -26,653.54 元。

报告期内无参股公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√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

1、会计政策变更

(1) 2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则。比较数据不调整。本公司上述规定的主要影响如下：与资产相关的政府补助计入递延收益，在资产使用寿命内分期计入其他收益；与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入，当期利润表由营业外收入计入其他收益金额 3,944,595.46 元。

(2) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。列示持续经营损益 2017 年度、2016 年度金额分别为-398,164.25 元、3,167,909.23 元，列示终止经营损益报告期金额均为 0.00 元。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

2017 年 5 月 8 日公司成立陕西莺卓安汽车销售有限公司，公司注册资本 900.00 万元，为休普动力全资子公司，属于报告期合并报表范围内。

（八）企业社会责任

基于新能源行业中的一员，休普动力将以成为全球新能源车辆智能动力与控制系统卓越集成供应商为愿景，以推动智能环保动力与控制系统持续创新为使命，不断为社会的发展和进步贡献自己的一份力量。

休普动力将以成就员工、回馈社会为己任，建立完善的薪酬福利机制回报员工并积极参与社会公益活动，回馈社会，将企业建设为有社会担当、有责任的组织。

三、持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，具有良好的独立自主经营的能力，财务管理、风险管控及质量管控等重大内部控制体系运行良好，所属行业未发生重大变化。公司实际控制人未发生变更，管理层对新能源汽车行业发展趋势有清晰的认识，对公司未来业务持续稳定提升充满信心。公司发展战略清晰，商业模式清晰，公司产品的市场占有率稳定，具备持续经营能力。

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。

四、未来展望

√适用

（一）行业发展趋势

中国将新能源汽车作为七大战略性新兴产业之一。习近平总书记提出：发展新能源汽车是我国从汽车大国走向汽车强国的必由之路。新能源汽车的发展在中国七大战略性新兴产业中的地位尤为突出。

在众多正面政策的鼓励下，中国新能源汽车市场需求螺旋式上升，一年一个大台阶，根据《国务院关于印发节能与新能源汽车产业规划（2012-2020）》，到 2020 年，纯电动汽车和插电式混合动力汽车生产能力达 200.00 万辆、累计产销量超过 500.00 万辆，2018-2020 年新能源汽车电机市场规模约 32.20 亿元/41.60 亿元/93.60 亿元；2018 年-2020 年电机电控系统市场规模约 64.70 亿元/73.10 亿元/188.00 亿元。

随着国家新能源战略的持续推进，电动车市场的快速增长，车用驱动电机也将迎来新的发展机遇。

（二）公司发展战略

公司利用 2-3 年时间逐步达到以下两个阶段的战略目标：

第一阶段：

1. 销售额达到 7.00 亿元（含乘用车）。
2. 物流车电机行业排名第二的供应商，开发成功 3-4 家乘用车精品客户。
3. 技术研发水平达到国内中上，健全的研发机制；质量指标大幅改善，同比提升；基本建成现代化工厂。

第二阶段：

1. 销售额达到 9.00 亿元（含乘用车）。
2. 物流车电机行业排名第一的供应商，乘用车电机和电控系统重要驱动系统供应商。
3. 技术研发达到国内一流的研发水平；形成持续稳定的质量水平；较成熟的智能工厂。

（三）经营计划或目标

1. 根据公司产品开发和市场的布局，结合公司资金等各方面的实力，公司将 2018 年的经营目标确定为：

- （1）稳定低速电动车市场，物流车电机电控供应数量进一步扩大，开发 2-3 家乘用车精品客户。
- （2）技术研发上形成全系列产品；质量管理体系全面落地，产品质量明显提升。

2、为完成 2018 年年度计划，拟采取的措施：

（1）客户需求：公司将以快速响应、动力集成、性能卓越、价格优势为定位在电机行业形成差异化优势，保持产品多样性和品牌影响力，持续提升供货及时性及产品质量，不断提高客户满意度。在客户开拓方面将深度开发物流车市场、与精品乘用车客户达成深度合作、开拓低速车增值服务，达成多层次的客户群体，稳定公司业绩。

（2）财务管控：公司将以实现股东价值最大化为己任，不断提高融资能力和扩大对外股权融资，支持开发规模较大、资信状况良好的下游客户，合理改善资金结构；同时把控以应收账款和存货为主的财务风险，降低制造成本和期间费用，提高资产的收益率。

（3）内部运营：优化企业 and 产品品牌策略，提升公司形象；建立行业信息管理机制；提升研发水平；不管改进工艺流程和生产效率，不断提高公司内部运营水平。

（4）人才建设：企业人才建设是企业长期、稳定发展的基础，公司将人才作为实现公司战略目标的核心支柱，引入山东君润企业管理咨询有限公司，在企业战略和人力资源建设方面进行系统的规划，通过建设和优化人才激励机制，优化人才培养机制，为公司人才团队和梯队的建设奠定了基础。公司还将不断加强企业组织建设，积极推动企业文化的落地，建立高效人才培养机制，实现企业人才水平的突破。

（四）不确定性因素

无

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

吕宏、任国丽系公司的共同实际控制人，直接或间接共同控制公司超过2/3以上股份的表决权，具有直接影响公司重大经营决策的能力，可以凭借其控制地位，通过行使表决权的方式对公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响。如果公司治理结构不够完善，将存在实际控制人利用控股地位损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：公司将严格执行三会管理制度，完善内部控制制度，通过现代公司治理结构和规范的内部控制管理体系约束控股股东可能存在的不当控制行为。

2、高级管理人才和业务人才流失的风险

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

应对措施：公司将根据公司发展情况与需要，提升管理团队的管理素质，加强人员培训管理，引进高级管理人才，确保管理人员与公司生产经营的情况相匹配，避免公司治理风险。

3、应收账款回款风险

随着业务规模的持续扩张，公司应收账款规模可能继续上升，尽管公司已与各大新能源汽车公司建立了长期稳定的合作关系，且这些合作公司资金实力雄厚，信誉度较高，同时公司遵循谨慎性原则，充分计提了应收账款坏账准备，但仍存在不可预见的应收账款无法收回风险，对公司业绩和经营可能产生不利影响。

应对措施：公司在保持现有客户稳定的同时，将积极开发新的客户资源，从而避免由于某大客户自身的经营发生不利变化、或者减少甚至取消与本公司的合作而对公司生产经营带来不利影响的风险。制定客户的信用额度和信用期限管理制度，同时采取积极有效的措施针对前期的欠款进行追索，保障应收账款的合理周转。2017年末应收账款总额为36,697,005.01元，比年初减少16.70%。

4、现金流风险

经营活动现金流量净额为-296,209.85元，虽然公司经营性债务无需一次性偿还，且公司制定并逐步完善了客户资信管理制度和应收账款监控制度，如果公司现金流状况继续恶化或者债务到期无法偿还，将对公司持续经营产生影响。

应对措施：建立资金预测制度，提前测定收支；严格进行资金的预算管理；积极利用股权融资，控制负债比率；做好应收账款的催收、降低存货资金的占用、做好短期投资和长期资产投资的规划。报告期内公司2017年的现金流量净额为4,719,289.84元，同比增加306.88%。

5、政策变化的风险

对于公司所处的行业，国家出台了一系列的指导和财政补贴政策，但是对于低速电动车目前并没有统一的标准，一旦国家政策发生调整，不少低速的新能源汽车厂家或将受到一定的影响，进而影响到公司的产量。另外高速车厂家面对国家政策的补贴政策力度逐渐变小，将会有个较长的适应市场的过程，在这个过程中，部分企业也会受到影响进而影响公司的效益。

应对措施：不断加强研发投入力度和研发能力，降低产品的成本，提高产品的竞争力，在稳定低速电机的市场的同时，加大对高速车的拓展力度，并不断研发出高性能、高质量、低成本的产品来适应不断变化的市场。同时拓展充电桩、智能化产品市场，建立更宽的产品线和集成的产品应用方案。

（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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(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	第五节二(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	是	第五节二(五)

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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	90,000,000.00	1,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	50,000,000.00	8,900,000.00
总计	140,000,000.00	9,900,000.00

（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

经股东大会审议通过，成立陕西莺卓安汽车销售有限公司，内容详见公司于 2017 年 4 月 11 日在“全国中小企业股份转让系统”指定信息披露平台披露的《对外投资的公告》（公告编号：2017-003）及《2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-010）。

具体投资情况如下：设立全资子公司陕西莺卓安汽车销售有限公司，注册地为西安市，注册资本为人民币 9,000,000.00 元。经营范围：汽车销售及售后服务，汽车零配件及饰品销售，汽车美容服务，汽车租赁，汽车相关事务代理。

本次对外投资是根据公司战略发展规划，从长远利益出发作出的慎重决策，合法合规，对公司的未

来发展有积极的推动意义。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人共同签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺避免与公司发生同业竞争。

2、公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人共同签署了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺其及其所控制的其他企业尽量避免与公司发生不必要的关联交易。

履行情况：在报告期内，相关人员均严格遵守了上述承诺。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
淄国用(2015)第F00049号	抵押	20,768,510.16	15.42%	贷款
鲁(2017)淄博高新区不动产权第0008078号	抵押	4,541,881.86	3.37%	贷款
总计	-	25,310,392.02	18.79%	-

（五）自愿披露的其他重要事项

1、公司在2017年8月21日披露了山东休普动力科技股份有限公司《关于再次入围淄博市“创新型高成长企业50强”的公告》，详见公告编号2017-033。

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	2,770,000	9.97%	9,821,666	12,591,666	45.34%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	3,900,000	3,900,000	14.04%
	董事、监事、高管	-	-	3,900,000	3,900,000	14.04%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,000,000	90.03%	-9,821,666	15,178,334	54.66%
	其中：控股股东、实际控制人	15,600,000	56.18%	-3,900,000	11,700,000	42.13%
	董事、监事、高管	15,600,000	56.18%	-3,900,000	11,700,000	42.13%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		27,770,000	-	0	27,770,000	-
普通股股东人数		11				

（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	吕宏	13,300,000	0	13,300,000	47.89%	9,975,000	3,325,000
2	上海润普投资有限公司	4,217,500	0	4,217,500	15.19%	2,811,667	1,405,833
3	吕晓宇	3,000,000	0	3,000,000	10.80%	0	3,000,000
4	任国丽	2,300,000	0	2,300,000	8.28%	1,725,000	575,000
5	上海毓通投资中心(有限合伙)	1,660,000	0	1,660,000	5.98%	0	1,660,000
合计		24,477,500	0	24,477,500	88.14%	14,511,667	9,965,833

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

吕宏和任国丽分别直接持有公司股份的比例 47.89%和 8.28%，二者为夫妻关系，吕晓宇为夫妻二人的女儿，任国丽为上海润普投资有限公司的法人代表。其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

吕宏，为公司的控股股东，直接持有公司股份 1,330.00 万股，持股比例为 47.89%，中国国籍，中专学历，无境外永久居留权。1986 年 7 月至 1996 年 12 月为博山电机厂工人；1997 年 1 月至 2001 年 12 月个体经营机电；2002 年 1 月至 2004 年 12 月任博山中美防爆电机电器有限公司分公司经理；2005 年 1 月至 2015 年 12 月任休普有限执行董事、总经理；2016 年 1 月至今任公司董事长、总经理、法定代表人。报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为吕宏和任国丽，二人为夫妻关系，合计直接持有公司股份 1,560.00 万股，占公司总股本的 56.18%。夫妻二人持有的股份比例所享有的表决权足以实际控制公司行为。报告期内吕宏任董事长和总经理，实际从事公司的经营管理活动，任国丽担任贸易经理。

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

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

报告期内控股股东未发生变化。

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

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行借款	中国银行淄博分行	5,700,000.00	6.09%	2017/9/26-2018/9/26	否
银行借款	农业银行淄博分行	9,000,000.00	6.83%	2015/7/27-2018/7/5	否
合计	-	14,700,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

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
吕宏	董事长、总经理	男	50	中专	2015年12月5日 -2018年12月4日	是
任国丽	董事	女	51	大专	2016年3月26日 -2018年12月4日	是
魏兆学	董事、财务总监、董秘	男	43	本科	2015年12月5日 -2018年12月4日	是
李卫	董事	男	50	大专	2016年3月26日 -2018年12月4日	是
高小群	董事	男	54	硕士研究生	2015年12月5日 -2018年12月4日	是
毕克	董事	男	31	大专	2016年3月26日 -2018年12月4日	否
李晓卿	董事	男	32	本科	2017年4月27日 -2018年12月4日	否
张捷	监事会主席	女	48	大专	2015年12月5日 -2018年12月4日	是
毕国强	职工代表监事	男	37	中专	2015年12月5日 -2018年12月4日	是
张方杰	监事	男	36	大专	2017年4月27日 -2018年12月4日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

吕宏和任国丽二者为夫妻关系。除此以外的其他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
吕宏	董事长、总经理	13,300,000	0	13,300,000	47.89%	0
任国丽	董事	2,300,000	0	2,300,000	8.28%	0
魏兆学	董事、财务总监、董秘	-	-	-	-	-
李卫	董事	-	-	-	-	-
高小群	董事	-	-	-	-	-

毕克	董事	-	-	-	-	-
李晓卿	董事	-	-	-	-	-
张捷	监事会主席	-	-	-	-	-
毕国强	监事	-	-	-	-	-
张方杰	监事	-	-	-	-	-
合计	-	15,600,000	0	15,600,000	56.17%	0

（三）变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
郭海军	董事、副总经理	离任	-	个人原因
王长水	监事	离任	-	个人原因
李晓卿	董事	新任	董事	公司发展需要
张方杰	监事	新任	监事	公司发展需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李晓卿，男，1986年7月出生，无境外永久居留权，汉族，本科学历，籍贯：山东省淄博市博山区。2005年12月至2008年8月为任北京飞行者唱有限公司录音师；2008年9月至2011年3月任阿里巴巴网络技术有限公司销售经理；2011年4月至2013年3月山东休普动力科技股份有限公司办公室；2013年4月至今任淄博永飞贸易有限公司销售经理；2017年4月至今任山东休普动力科技股份有限公司董事。

张方杰，男，1982年2月出生，无境外永久居留权，民族：汉族，专科学历，籍贯：山东省德州市临邑县德平镇。2000年6月至2004年12月淄博中美防爆电机电器有限公司工人；2005年1月至2015年12月任淄博休普电机电器有限公司采购部部长；2016年1月至今任山东休普动力科技股份有限公司采购部部长。2017年4月至今任山东休普动力科技股份有限公司监事。

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
行政管理人员	31	37
生产人员	137	113
销售人员	19	19
技术人员	57	47
财务人员	10	10
员工总计	254	226

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士研究生	5	2
本科	25	20
专科	81	64
专科以下	143	140
员工总计	254	226

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：

一、招聘

公司以“以人为本”为指导思想，重视优秀人才引进，公司按照公开招聘、公平竞争、择优录用、双向选择的原则录用所需人员，使公司用人机制更趋科学、合理，从而满足公司持续、快速发展的需要。

二、培训

高素质的企业队伍是企业最重要的竞争因素。持续培训则是提高员工素质的有力保障与高效途径。公司重视员工培训，通过新员工培训、专业技术能力及工作技能提升培训、内部调岗培训等不仅有效提高员工的专业技术水平，而且员工的创新精神和创新能力也有所提升。

制订年度培训计划。行政中心负责公司培训工作的牵头工作，组织实施培训部门及参训部门负责培训效果的考核评估，培训评估方式有笔试、现场交流、填写《培训效果调查表》、个人培训总结等，具体方式根据培训内容确定。培训评估结果由行政中心统一反馈至培训及参训部门，以制定培训改进计划并实施。

三、薪酬福利

公司薪酬构成包括基本工资、绩效工资、奖金、各类补贴（通讯补贴、交通补贴）等。

公司福利：社会保险（养老保险、医疗保险、生育保险、工伤保险、失业保险）、个人意外险、员工培训、节日福利、生日福利、员工津贴（结婚礼金、生育礼金、慰问津贴、敬老金、员工体检等）。

四、需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√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)：

√不适用

核心人员变动情况：

报告期内，公司核心人员及核心技术人员无变动情况。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√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	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

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，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。2017年4月30日，公司未在2016年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第十一条之规定，构成信息披露违规。公司高度重视本次收到自律监管措施的情况，并立即进行整改，加强了业务学习和培训，严格履行信息披露义务，规范运作。

报告期内，公司未建立新的治理制度。

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

公司治理符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的要求，在股东大会召开前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理制度均履行了内部流程，同时对投资者关系管理、关联股东及董事的回避制度作出了规定。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

公司董事会讨论认为，现有公司治理机构能够给公司所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已经制定了与投资者关系管理、财务管理、风险控制等内部控制管理相关的内部制度，形成了规范的管理体系。公司内部机构能够较好履行各自职责，保证公司治理机制合法、有效运行。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程未修改。

(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	一、2017年4月10日召开第一届董事会第四次会议，审议了以下议案： 1.审议通过《关于成立陕西莺卓安汽车销售有限公司的议案》； 2.审议通过《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》； 3.审议通过《关于提名李晓卿先生为公司新董事的议案》； 4.审议通过《关于召开2017年第一次临时股东大会的议案》。 二、2017年6月7日召开第一届董事会第五次临时会议，审议了以下议案： 1.审议通过《关于拟申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》； 2.审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》； 3.审议通过《关于提请召开公司2017年度第二次临时股东大会的议案》。 三、2017年6月27日召开第一届董事会第六次会议，审议了以下议案： 1.审议通过《关于公司2016年度总经理工作报告的议案》； 2.审议通过《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》议案； 3.审议通过《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》； 4.审议通过《关于公司2016年度审计报告的议案》； 5.审议通过《关于公司2016年度财务决算报告的议案》； 6.审议通过《关于公司2017年度财务预算报告的议案》； 7.审议通过《关于公司2016年度利润分配方案的议案》； 8.审议通过《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机

		构的议案》； 9.审议通过《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》。 四、2017 年 7 月 26 日召开第一届董事会第七次会议，审议了以下议案： 1.审议通过《关于与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》； 2.审议通过《关于公司拟与承接主办券商恒泰证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》，并提交 2017 年第三次临时股东大会审议； 3.审议通过《关于公司拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》，并提交 2017 年第三次临时股东大会审议； 4.审议通过《关于提请授权董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》； 5.审议通过《关于提请召开山东休普动力科技股份有限公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》。 五、2017 年 8 月 30 日召开第一届董事会第八次会议，审议了以下议案： 1.审议通过《山东休普动力科技股份有限公司 2017 年半年度报告》。 六、2017 年 9 月 19 日召开第一届董事会第九次会议，审议了以下议案： 1.审议通过《关于公司拟向中国银行股份有限公司淄博张店支行申请 570 万元贷款及关联担保的议案》。
监事会	3	一、2017 年 4 月 10 日召开第一届监事会第五次会议,审议了以下议案： 1.审议通过《关于提名张方杰先生为公司新监事的议案》。 二、2017 年 6 月 27 日下午召开第一届监事会第六次会议,审议了以下议案： 1.审议通过《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》； 2.审议通过《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》； 3.审议通过《关于公司 2016 年度审计报告的议案》； 4.审议通过《关于公司 2016 年度财务决

		算报告的议案》； 5.审议通过《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》； 6.审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》。 三、2017 年 8 月 30 日召开第一届监事会第七次会议，审议了以下议案： 1.审议通过《山东休普动力科技股份有限公司 2017 年半年度报告》。
股东大会	4	一、2017 年 4 月 27 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议了以下议案： 1.审议通过《关于成立陕西莺卓安汽车销售有限公司的议案》； 2.审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》； 3.审议通过《关于提名李晓卿先生为公司新董事的议案》； 4.审议通过《关于提名张方杰先生为公司新监事的议案》。 二、2017 年 6 月 24 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议了以下议案： 1.审议否决《关于拟申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》； 2.审议否决《关于提请股东大会授权董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》。 三、2017 年 7 月 20 日召开 2016 年年度股东大会，审议了以下议案： 1.审议通过《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》； 2.审议通过《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》； 3.审议通过《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》； 4.审议通过《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》； 5.审议通过《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》； 6.审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》； 7.审议通过《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》。 四、2017 年 8 月 14 日召开 2017 年第

		三次临时股东大会，审议了以下议案： 1.审议通过《关于与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》； 2.审议通过《关于公司拟与承接主办券商恒泰证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》； 3.审议通过《关于公司拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》； 4.审议通过《关于授权董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。
--	--	--

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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，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，截止报告期末，公司未出现不符合法律、法规的情况，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机构完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供适合的保护和平等权利保障。

（三）公司治理改进情况

公司始终严格按照《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等法律法规的要求规范运作，不断完善公司治理，提高公司经营管理水平。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，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，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作。公司严格执行《投资者关系管理制度》的规定，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他信息进行保密。确保投资者及时、准确了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会表示董事会对定期报告的编制和审核程序，符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。报告期内，监事会未发现公司存在风险，对公司的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司具有独立的研发、采购、生产和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立

公司由有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的机器设备及无形资产的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。因此，公司资产独立。

3、人员独立

公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形，也未在公司控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。公司建立了独立的劳动人事管理制度和独立的工资管理制度，独立支付工资并为员工缴纳了社会保险。因此，公司人员独立。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。因此，公司财务独立。

5、机构独立

公司按照法律、行政法规、规章、规范性文件及《公司章程》的相关规定设置了股东大会、董事会、监事会等机构和高级管理层。《公司章程》对股东大会、董事会和监事会的职责做了明确规定。股东通过股东大会依法制定程序对公司行使股东权利。公司根据自身经营管理的需要设置了总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并设置了相应的办公机构和经营机构，并按照《公司章程》和内部规章制度的规定独立行使经营管理职权。因此，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，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地系统工程，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制度，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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，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，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告披露日，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]005710 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	山东省济南市历下区历山路 36 号利宝产业大厦 6 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	殷宪锋、胡本朋
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2018]005710号

山东休普动力科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东休普动力科技股份有限公司(以下简称休普动力)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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,公允反映了休普动力 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司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,我们独立于休普动力,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

休普动力管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,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

休普动力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,休普动力管理层负责评估休普动力的持续经营能力,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休普动力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督休普动力的财务报告过程。

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：

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。

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。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。

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，就可能导致对休普动力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告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休普动力不能持续经营。

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。

就休普动力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：殷宪锋

中国·北京

中国注册会计师：胡本朋

二〇一八年四月二十五日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	6,063,731.58	1,344,441.74
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、注释 2	1,232,787.75	3,790,000.00
应收账款	六、注释 3	36,697,005.01	44,054,242.67
预付款项	六、注释 4	2,615,866.10	856,404.42
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、注释 5	553,071.48	497,213.15
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、注释 6	25,562,543.26	16,996,822.67
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、注释 7	26,165.06	-
流动资产合计	-	72,751,170.24	67,539,124.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、注释 8	24,450,497.03	25,364,173.17
在建工程	六、注释 9	11,541,963.78	11,311,800.75
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、注释 10	25,473,482.01	25,643,509.14
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、注释 11	459,302.06	456,674.99
其他非流动资产	六、注释 12	46,468.38	141,400.00
非流动资产合计	-	61,971,713.26	62,917,558.05
资产总计	-	134,722,883.50	130,456,682.70
流动负债：			
短期借款	六、注释 13	5,700,000.00	5,700,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、注释 14	33,952,584.33	24,258,311.73
预收款项	六、注释 15	490,448.84	372,617.68
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、注释 16	1,360,077.23	1,411,661.58
应交税费	六、注释 17	698,382.42	3,365,548.84
应付利息	-	-	-
应付股利	六、注释 18	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	六、注释 19	1,310,300.00	65,509.46
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、注释 20	9,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	55,511,792.82	40,173,649.29
非流动负债：			
长期借款	六、注释 21	-	9,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、注释 22	22,308,511.39	23,982,289.87
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	22,308,511.39	32,982,289.87
负债合计	-	77,820,304.21	73,155,939.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 23	27,770,000.00	27,770,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、注释 24	26,491,490.22	26,491,490.22
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、注释 25	1,046,752.20	820,030.53
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、注释 26	1,594,336.87	2,219,222.79
归属于母公司所有者权益合计	-	56,902,579.29	57,300,743.54
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	56,902,579.29	57,300,743.54
负债和所有者权益总计	-	134,722,883.50	130,456,682.70

法定代表人：吕宏 主管会计工作负责人：吕宏 会计机构负责人：魏兆学

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	5,995,512.48	1,110,750.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	1,232,787.75	3,790,000.00
应收账款	十五、注释 1	35,307,247.36	40,725,554.52
预付款项	-	2,410,576.38	616,337.79
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五、注释 2	9,111,375.17	7,300,965.55
存货	-	23,563,371.68	14,692,220.91
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	21,299.32	-
流动资产合计	-	77,642,170.14	68,235,829.39
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、注释 3	3,056,571.37	3,056,571.37
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	24,044,238.05	24,945,622.11
在建工程	-	11,541,963.78	11,311,800.75
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	25,025,368.82	25,643,509.14
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	459,302.06	456,674.99
其他非流动资产	-	46,468.38	141,400.00
非流动资产合计	-	64,173,912.46	65,555,578.36
资产总计	-	141,816,082.60	133,791,407.75
流动负债：			
短期借款	-	5,700,000.00	5,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	33,382,322.72	22,616,163.57
预收款项	-	442,748.84	262,657.68
应付职工薪酬	-	1,245,184.51	1,394,685.14
应交税费	-	698,303.01	3,308,706.55
应付利息	-	-	-
应付股利	-	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	-	1,310,000.00	65,109.46
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	9,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	54,778,559.08	38,347,322.40
非流动负债：			
长期借款	-	-	9,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	-	22,308,511.39	23,982,289.87
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	22,308,511.39	32,982,289.87
负债合计	-	77,087,070.47	71,329,612.27
所有者权益：			
股本	-	27,770,000.00	27,770,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	26,491,490.22	26,491,490.22
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,046,752.20	820,030.53
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	9,420,769.71	7,380,274.73
所有者权益合计	-	64,729,012.13	62,461,795.48
负债和所有者权益总计	-	141,816,082.60	133,791,407.75

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、注释 27	63,683,327.67	69,420,545.16
其中：营业收入	-	63,683,327.67	69,420,545.16
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	67,388,225.28	66,421,514.50
其中：营业成本	六、注释 27	49,133,705.69	43,991,842.65
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、注释 28	1,441,296.82	1,068,123.07
销售费用	六、注释 29	3,143,236.24	3,220,838.50
管理费用	六、注释 30	12,333,967.83	16,528,936.37
财务费用	六、注释 31	1,406,902.04	531,810.74

资产减值损失	六、注释 32	-70,883.34	1,079,963.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	六、注释 33	3,944,595.46	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	239,697.85	2,999,030.66
加：营业外收入	六、注释 35	42,495.78	1,175,498.76
减：营业外支出	六、注释 36	269,256.18	185,839.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	12,937.45	3,988,689.80
减：所得税费用	六、注释 37	411,101.70	820,780.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-398,164.25	3,167,909.23
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	-	-398,164.25	3,167,909.23
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-398,164.25	3,167,909.23
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-398,164.25	3,167,909.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-398,164.25	3,167,909.23
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.01	0.12
（二）稀释每股收益	-	-0.01	0.12

法定代表人：吕宏

主管会计工作负责人：吕宏

会计机构负责人：魏兆学

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、注释 4	60,895,557.25	64,124,470.79
减：营业成本	-	46,278,043.12	40,458,123.98
税金及附加	-	1,426,061.47	1,049,044.39
销售费用	-	2,816,906.86	2,864,191.06
管理费用	-	9,617,499.67	12,838,690.59
财务费用	-	1,402,309.26	526,748.04
资产减值损失	-	17,513.78	914,860.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	3,560,691.46	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,897,914.55	5,472,811.91
加：营业外收入	-	39,793.29	1,175,166.75
减：营业外支出	-	259,389.49	185,039.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,678,318.35	6,462,939.06
减：所得税费用	-	411,101.70	820,780.57

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,267,216.65	5,642,158.49
（一）持续经营净利润	-	2,267,216.65	5,642,158.49
（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	-	2,267,216.65	5,642,158.49
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	-	33,507,211.35	59,489,781.52
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 38	4,711,980.91	911,898.25
经营活动现金流入小计	-	38,219,192.26	60,401,679.77
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,275,503.40	49,998,886.76
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	-	13,626,638.13	15,056,453.58
支付的各项税费	-	6,246,847.73	4,242,267.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 38	3,366,412.85	9,469,861.53
经营活动现金流出小计	-	38,515,402.11	78,767,468.95
经营活动产生的现金流量净额	-	-296,209.85	-18,365,789.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,706,141.00	13,991,358.99
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,706,141.00	13,991,358.99
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,706,141.00	-13,991,358.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	24,930,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	5,700,000.00	5,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 38	15,403,100.97	1,400,000.00
筹资活动现金流入小计	-	21,103,100.97	32,030,000.00
偿还债务支付的现金	-	7,705,075.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	833,193.98	954,012.47

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	六、注释 38	4,843,191.30	-
筹资活动现金流出小计	-	13,381,460.28	1,954,012.47
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,721,640.69	30,075,987.53
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	-	4,719,289.84	-2,281,160.64
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,344,441.74	3,625,602.38
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,063,731.58	1,344,441.74

法定代表人：吕宏 主管会计工作负责人：吕宏 会计机构负责人：魏兆学

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	30,092,921.25	56,272,305.09
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,912,185.91	911,140.94
经营活动现金流入小计	-	34,005,107.16	57,183,446.03
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,913,469.40	46,956,860.30
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,375,845.09	11,250,265.30
支付的各项税费	-	5,956,609.38	4,180,318.48
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,851,513.12	13,462,351.90
经营活动现金流出小计	-	32,097,436.99	75,849,795.98
经营活动产生的现金流量净额	-	1,907,670.17	-18,666,349.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,692,546.00	14,309,752.66
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,692,546.00	14,309,752.66
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,692,546.00	-14,309,752.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	24,930,000.00
取得借款收到的现金	-	5,700,000.00	5,700,000.00

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	11,387,906.67	1,400,000.00
筹资活动现金流入小计	-	17,087,906.67	32,030,000.00
偿还债务支付的现金	-	7,705,075.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	833,193.98	500,049.87
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,880,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	11,418,268.98	1,500,049.87
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,669,637.69	30,529,950.13
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	-	4,884,761.86	-2,446,152.48
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,110,750.62	3,556,903.10
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,995,512.48	1,110,750.62

(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	27,770,000.00	-	-	-	26,491,490.22	-	-	-	820,030.53	-	2,219,222.79	-	57,300,743.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00
二、本年期初余额	27,770,000.00	-	-	-	26,491,490.22	-	-	-	820,030.53	-	2,219,222.79	-	57,300,743.54
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	226,721.67	-	-624,885.92	-	-398,164.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-398,164.25	-	-398,164.25
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	226,721.67	-	-226,721.67	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	226,721.67	-	-226,721.67	-	-
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	27,770,000.00	-	-	-	26,491,490.22	-	-	-	1,046,752.20	-	1,594,336.87	-	56,902,579.29	

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	25,000,000.00	-	-	-	4,331,490.22	-	-	-	255,814.68	-	-384,470.59	-	29,202,834.31
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	25,000,000.00	-	-	-	4,331,490.22	-	-	-	255,814.68	-	-384,470.59	-	29,202,834.31

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,770,000.00	-	-	-	22,160,000.00	-	-	-	564,215.85	-	2,603,693.38	-	28,097,909.23
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,167,909.23	-	3,167,909.23
(二) 所有者投入和减少资本	2,770,000.00	-	-	-	22,160,000.00	-	-	-	-	-	-	-	24,930,000.00
1. 股东投入的普通股	2,770,000.00	-	-	-	22,160,000.00	-	-	-	-	-	-	-	24,930,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	564,215.85	-	-564,215.85	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	564,215.85	-	-564,215.85	-	-
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	27,770,000.00	-	-	-	26,491,490.22	-	-	820,030.53	-	2,219,222.79	-	57,300,743.54

法定代表人：吕宏 主管会计工作负责人：吕宏 会计机构负责人：魏兆学

(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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,770,000.00	-	-	-	26,491,490.22	-	-	-	820,030.53	-	7,380,274.73	62,461,795.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00
二、本年期初余额	27,770,000.00	-	-	-	26,491,490.22	-	-	-	820,030.53	-	7,380,274.73	62,461,795.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	226,721.67	-	2,040,494.98	2,267,216.65
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,267,216.65	2,267,216.65
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	226,721.67	-	-226,721.67	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	226,721.67	-	-226,721.67	-
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	27,770,000.00	-	-	-	26,491,490.22	-	-	-	1,046,752.20	-	9,420,769.71	64,729,012.13

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	4,331,490.22	-	-	-	255,814.68	-	2,302,332.09	31,889,636.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	4,331,490.22	-	-	-	255,814.68	-	2,302,332.09	31,889,636.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,770,000.00	-	-	-	22,160,000.00	-	-	-	564,215.85	-	5,077,942.64	30,572,158.49

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,642,158.49	5,642,158.49
（二）所有者投入和减少资本	2,770,000.00	-	-	-	22,160,000.00	-	-	-	-	-	-	24,930,000.00
1. 股东投入的普通股	2,770,000.00	-	-	-	22,160,000.00	-	-	-	-	-	-	24,930,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	564,215.85	-	-564,215.85	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	564,215.85	-	-564,215.85	-
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	27,770,000.00	-	-	-	26,491,490.22	-	-	-	820,030.53	-	7,380,274.73	62,461,795.48

山东休普动力科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东休普动力科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为淄博休普电机电器有限公司，于 2015 年 9 月整体变更设立为股份有限公司并经山东省淄博市工商行政管理局批准。公司于 2016 年 7 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91370300771003410M 的营业执照，股票代码 838892。

2016 年 3 月 26 日，公司召开股东大会并作出决议，同意公司注册资本由 2,500 万元变更为 2,777 万元，新增注册资本 277 万元由新股东上海雍贤投资管理中心（有限合伙）、上海毓通投资中心（有限合伙）以货币认缴出资，其中，上海雍贤投资管理中心（有限合伙）认缴 111 万元，上海毓通投资中心（有限合伙）认缴 166 万元，认缴价格为 9 元/股。2016 年 4 月 7 日，本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（大华验字[2016]第 000283 号）验证。截止 2016 年 4 月 7 日，公司已收到上海雍贤投资管理中心（有限合伙）和上海毓通投资中心（有限合伙）缴纳投资款共计 2,493 万元，其中 277 万元计入注册资本，2,216 万元计入资本公积，全部为货币出资。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,777 万股，注册资本为 2,777 万元，注册地址：淄博高新区中润大道宝山路口东，总部地址：淄博高新区中润大道宝山路口东，实际控制人为吕宏和任国丽。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业，主要产品为电机、充电桩和控制器等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

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

1. 本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用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

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对

价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（1）购买子公司少数股权

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

（2）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务

1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 存货**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

5. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物、其他周转材料采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份

额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成【应明确“其他实质上构成投资”的具体内容和认定标准】对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，

区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类

似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19.00-31.67

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按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。所建造的在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，是指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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，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）借款费用已经发生；

（3）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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。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。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，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。

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（十七）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组

合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，

将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

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

出口销售：公司外销客户主要来自电商平台，销量较小。一般与客户签订网络合同，出

口由代理商办理报关等手续，企业收到装船单后确认收入

（二十一）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则。比较数据不调整。本公司上述规定的主要影响如下：与资产相关的政府补助计入递延收益，在资产使用寿命内分期计入其他收益；与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入，当期利润表由营业外收入计入其他收益金额3,944,595.46元。

（2）2017年4月28日，财政部发布了《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》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。列示持续经营损益2017年度、2016年度金额分别为-398,164.25元、3,167,909.23元。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

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

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东休普动力科技股份有限公司	15%
淄博博酷电子商务有限公司	15%
陕西莺卓安汽车销售有限公司	25%

（二）税收优惠政策及依据

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

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

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,895.17	107,795.57
银行存款	5,994,836.41	1,236,646.17
其他货币资金		
合计	6,063,731.58	1,344,441.74
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2. 应收票据**1. 应收票据的分类**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,232,787.75	3,790,000.00
合计	1,232,787.75	3,790,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	49,793,409.32	
合计	49,793,409.32	

注释 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	39,296,775.16	100.00	2,599,770.15	6.62	36,697,005.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,296,775.16	100.00	2,599,770.15	6.62	36,697,005.01

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,745,429.29	100.00	2,691,186.62	5.76	44,054,242.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	46,745,429.29	100.00	2,691,186.62	5.76	44,054,242.67

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,172,702.22	1,758,635.11	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1—2 年	2,056,675.08	205,667.51	10.00
2—3 年	1,182,319.87	177,347.98	15.00
3—4 年	552,341.00	165,702.30	30.00
4—5 年	80,639.49	40,319.75	50.00
5 年以上	252,097.50	252,097.50	100.00
合计	39,296,775.16	2,599,770.15	-

3. 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-91,416.47 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
陕西通家汽车股份有限公司	17,756,294.61	45.19	888,081.23
山东梅拉德能源动力科技有限公司	7,313,007.38	18.61	365,650.37
潍坊汉唐新能源汽车科技有限公司	3,459,913.90	8.80	173,020.70
珠海银隆电器有限公司	979,200.00	2.49	48,960.00
河北新宇宙电动车有限公司	948,477.50	2.41	47,540.63
合计	30,456,893.39	77.50	1,523,252.93

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,166,857.56	82.83	656,430.97	76.65
1 至 2 年	257,556.04	9.85	186,951.45	21.83
2 至 3 年	181,180.50	6.93	8,428.60	0.98
3 年以上	10,272.00	0.39	4,593.40	0.54
合计	2,615,866.10	100.00	856,404.42	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
王春焕（众泰云 100S）	46,000.00	2-3 年	尚未结算
聊城高唐王勇	30,000.00	1-2 年； 2-3 年	尚未结算
合肥驰奥模具有限公司	10,000.00	1-2 年	尚未结算
合计	86,000.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
苏州汇川技术有限公司	665,811.97	25.45	1 年以内	尚未到结算期
山东君润企业管理咨询有限公司	535,849.05	20.48	1 年以内	尚未到结算期
上海联宏创能信息科技有限公司	245,000.00	9.37	1 年以内	尚未到结算期
国网山东省电力公司淄博供电公司	165,127.54	6.31	1 年以内	尚未到结算期
恒泰证券股份有限公司	141,509.43	5.41	1 年以内	尚未到结算期
合计	1,753,297.99	67.02		

注释 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	662,783.25	100.00	109,711.77	8.67	553,071.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	662,783.25	100.00	109,711.77	8.67	553,071.48

续：

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

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	387,663.02	19,383.15	5.00
1—2 年	170,401.23	17,040.12	10.00
2—3 年	10,060.00	1,509.00	15.00
3—4 年	8,000.00	2,400.00	30.00
4—5 年	34,559.00	17,279.50	50.00
5 年以上	52,100.00	52,100.00	100.00
合计	662,783.25	109,711.77	-

3. 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 20,533.13 元；本期无收回或转回的坏账准备

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	49,130.00	40,830.00
备用金	480,117.73	432,749.60
员工借款	58,122.00	50,000.00
其他	75,413.52	62,812.19
合计	662,783.25	586,391.79

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
王国强	备用金	56,320.03	1 年以内、1-2 年	8.50	4,280.00
谷孝娟	备用金	50,000.00	1-2 年	7.54	5,000.00
田爱云	备用金	48,698.50	1-2 年	7.35	4,869.85
赵龙江	备用金	45,143.00	1 年以内	6.81	2,257.15
吴健	备用金	39,195.00	1 年以内	5.91	1,959.75
合计		239,356.53		36.11	18,366.75

注释 6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,714,455.38		9,714,455.38	6,092,789.54		6,092,789.54
半成品及在产品	6,869,599.02		6,869,599.02	5,596,353.46		5,596,353.46
库存商品	7,207,081.65	449,204.00	6,757,877.65	4,083,228.47	449,204.00	3,634,024.47
低值易耗品	213,782.12		213,782.12	293,612.97		293,612.97

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
发出商品	2,006,829.09		2,006,829.09	1,380,042.23		1,380,042.23
合计	26,011,747.26	449,204.00	25,562,543.26	17,446,026.67	449,204.00	16,996,822.67

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	449,204.00						449,204.00
合计	449,204.00						449,204.00

注释 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	26,165.06	
合计	26,165.06	

注释 8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	办公设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	18,762,792.76	8,337,263.23	1,441,976.00	2,756,173.93		31,298,205.92
2. 本期增加金额	835,500.65	392,324.25		204,110.73	5,200.00	1,437,135.63
重分类						
购置		288,478.09		169,228.68	5,200.00	462,906.77
在建工程转入	835,500.65	103,846.16		34,882.05		974,228.86
其他增加						
3. 本期减少金额		45,395.00		77,518.00		122,913.00
处置或报废		45,395.00		77,518.00		122,913.00
处置子公司						
其他减少						
4. 期末余额	19,598,293.41	8,684,192.48	1,441,976.00	2,882,766.66	5,200.00	32,612,428.55
二. 累计折旧						
1. 期初余额	1,910,547.26	1,685,908.60	1,179,123.01	1,158,453.88		5,934,032.75
2. 本期增加金额	907,250.64	773,144.70	89,649.69	487,621.93	540.36	2,258,207.32
重分类						
本期计提	907,250.64	773,144.70	89,649.69	487,621.93	540.36	2,258,207.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	办公设备	合计
非同一控制下企业合并						
其他增加						
3. 本期减少金额		2,846.50		27,462.05		30,308.55
处置或报废						
处置子公司		2,846.50		27,462.05		30,308.55
其他减少						
4. 期末余额	2,817,797.90	2,456,206.80	1,268,772.70	1,618,613.76	540.36	8,161,931.52
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
重分类						
本期计提						
非同一控制下企业合并						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
处置子公司						
其他减少						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	16,780,495.51	6,227,985.68	173,203.30	1,264,152.90	4,659.64	24,450,497.03
2. 期初账面价值	16,852,245.50	6,651,354.63	262,852.99	1,597,720.05		25,364,173.17

2. 期末公司无暂时闲置的固定资产

3. 截止 2017 年 12 月 31 日未妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	14,143,505.48	尚未办理竣工验收
合计	14,143,505.48	

注释 9. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 20 万套新能源汽车用电机及	11,541,963.78		11,541,963.78	11,311,800.75		11,311,800.75

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
控制系统						
合计	11,541,963.78		11,541,963.78	11,311,800.75		11,311,800.75

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
年产 20 万套新能源汽车用电机及控制系统	11,311,800.75	1,204,391.89	974,228.86		11,541,963.78
合计	11,311,800.75	1,204,391.89	974,228.86		11,541,963.78

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
年产 20 万套新能源汽车用电机及控制系统	3,200.00	90.77	90%	603,383.94			自筹
合计	3,200.00	90.77	90%	603,383.94			

注释 10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	27,641,729.00	119,223.30	27,760,952.30
2. 本期增加金额		475,116.91	475,116.91
购置		3,418.80	3,418.80
内部研发		471,698.11	471,698.11
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	27,641,729.00	594,340.21	28,236,069.21
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,078,079.96	39,363.20	2,117,443.16
2. 本期增加金额	597,108.48	48,035.56	645,144.04
本期计提	597,108.48	48,035.56	645,144.04
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	2,675,188.44	87,398.76	2,762,587.20

项目	土地使用权	软件	合计
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	24,966,540.56	506,941.45	25,473,482.01
2. 期初账面价值	25,563,649.04	79,860.10	25,643,509.14

2. 无形资产说明

(1) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 1.87%

注释 11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,062,013.72	459,302.06	3,044,499.94	456,674.99
合计	3,062,013.72	459,302.06	3,044,499.94	456,674.99

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	96,672.20	185,069.32
可抵扣亏损	9488119.95	6,919,411.25
合计	9584792.15	7,104,480.57

由于现阶段子公司处于亏损状态，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

注释 12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程和设备款	46,468.38	141,400.00
合计	46,468.38	141,400.00

注释 13. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	5,700,000.00	5,700,000.00
合计	5,700,000.00	5,700,000.00

注释 14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	32,115,320.05	20,478,359.56
应付工程设备款	1,837,264.28	3,779,952.17
合计	33,952,584.33	24,258,311.73

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
河南华洋铜业集团有限公司	844,116.90	尚未结算
高青县向林铸造厂	777,663.37	尚未结算
曹二村马敏	564,005.20	尚未结算
淄博凌硕建筑安装有限公司	513,463.68	尚未结算
淄博国前电气厂	356,305.70	尚未结算
淄博泰峰机械科技有限公司	253,185.59	尚未结算
合计	3,308,740.44	

注释 15. 预收款项**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	490,448.84	372,617.68
合计	490,448.84	372,617.68

注释 16. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,411,661.58	12,478,604.19	12,530,188.54	1,360,077.23
离职后福利-设定提存计划		1,070,584.88	1,070,584.88	
辞退福利		18,900.00	18,900.00	
一年内到期的其他福利				
合计	1,411,661.58	13,568,089.07	13,619,673.42	1,360,077.23

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,034,060.07	11,741,920.65	11,793,505.00	982,475.72
职工福利费		150,724.42	150,724.42	-
社会保险费		492,611.08	492,611.08	-
其中：基本医疗保险费		388,765.14	388,765.14	-
补充医疗保险				
工伤保险费		49,043.90	49,043.90	
生育保险费		54,802.04	54,802.04	
住房公积金		84,357.84	84,357.84	
工会经费和职工教育经费	377,601.51	8,990.20	8,990.20	377,601.51
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	1,411,661.58	12,478,604.19	12,530,188.54	1,360,077.23

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,032,806.12	1,032,806.12	
失业保险费		37,778.76	37,778.76	
企业年金缴费				
合计		1,070,584.88	1,070,584.88	

注释 17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	70,996.85	2,097,195.10
企业所得税	320,179.97	771,106.90
城市维护建设税	5,152.98	135,459.02
教育费附加	2,208.42	58,053.87
地方教育附加	1,472.28	38,702.58
房产税	63,579.38	16,897.79
土地使用税	205,466.46	202,750.50
印花税	4,265.00	6,844.10
地方水利建设基金	368.07	19,351.29
个人所得税	24,693.01	19,187.69
合计	698,382.42	3,365,548.84

注释 18. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	3,000,000.00	3,000,000.00	支持企业发展
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	

应付股利的说明：

股东为支持企业发展，股利暂不支付。

注释 19. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
个人借款	1,000,000.00	
保证金	304,700.00	4,700.00
押金	5,600.00	6,900.00
其他		53,909.46
合计	1,310,300.00	65,509.46

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
山东万鑫建设有限公司	300,000.00	工程保证金
合计	300,000.00	

注释 20. 一年内到期的非流动负债

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

注释 21. 长期借款

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

注释 22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	23,982,289.87		1,673,778.48	22,308,511.39	政府拨款
合计	23,982,289.87		1,673,778.48	22,308,511.39	—

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、省新能源汽车自主创新示范区	11,834,776.79		925,526.69		10,909,250.10	与资产相关
2、休普电机新能源汽车动力创新平台建设项目	5,000,000.00		306,468.54		4,693,531.46	与资产相关
3、年产2万台开关磁阻电机项目	1,602,532.66		111,211.52		1,491,321.14	与资产相关
4、年产20万台套系新能源汽车动力系统	3,250,000.00		229,075.97		3,020,924.03	与资产相关
5、山东新能源汽车电机及控制系统工程实验室	1,794,980.42		101,495.76		1,693,484.66	与资产相关
6、新能源汽车电机驱动总成集成技术研发项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
合计	23,982,289.87		1,673,778.48		22,308,511.39	与资产相关

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 1,673,778.48 元。

注释 23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,770,000.00						27,770,000.00

注释 24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	26,491,490.22			26,491,490.22
合计	26,491,490.22			26,491,490.22

注释 25. 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	820,030.53	226,721.67		1,046,752.20
合计	820,030.53	226,721.67		1,046,752.20

注释 26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润		—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	2,219,222.79	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-398,164.25	—
减：提取法定盈余公积	226,721.67	10.00
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	1,594,336.87	

注释 27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,628,598.55	48,674,432.98	67,559,665.63	43,240,566.80
其他业务	1,054,729.12	459,272.71	1,860,879.53	751,275.85
	63,683,327.67	49,133,705.69	69,420,545.16	43,991,842.65

注释 28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	122,782.03	283,196.69
教育费附加	52,539.94	121,370.02
地方教育费附加	35,026.63	80,913.37
地方水利建设基金	14,149.76	40,456.67
房产税	347,680.70	42,993.78
土地使用税	824,371.16	476,315.07
车船使用税		2,570.00
印花税	44,746.60	20,307.47
合计	1,441,296.82	1,068,123.07

注释 29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	728,737.87	835,145.76
差旅费	364,270.46	427,841.13
通讯费	14,140.87	23,498.22

项目	本期发生额	上期发生额
广告展览费	147,209.10	138,472.52
职工薪酬	1,279,395.68	1,287,093.85
三包服务费	332,848.29	226,757.44
其他	19,427.44	82,811.22
招待费	82,139.80	118,432.12
维修费	175,066.73	80,786.24
合计	3,143,236.24	3,220,838.50

注释 30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	109,193.73	184,474.17
差旅费	213,011.63	468,046.15
招待费	250,760.36	209,385.04
通讯费	24233.3	27,120.73
职工薪酬	4,218,712.54	5,418,921.06
水电费	60018.06	53,764.80
修理费	43,162.33	84,187.59
运输费	107434.19	181,129.42
折旧摊销费	993,848.74	940,154.13
各种税金	-	469,197.42
保险费	44,402.26	36,264.35
劳动保护	53.22	4,946.39
研究开发费	4,884,009.03	6,255,655.82
中介服务费	904,633.79	2,012,966.48
其他	480,494.65	182,722.82
合计	12,333,967.83	16,528,936.37

注释 31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	649,531.91	500,049.87
减：利息收入	3,027.38	67,938.49
汇兑损益	3,687.32	6,279.78
其他	756,710.19	93,419.58
合计	1,406,902.04	531,810.74

注释 32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-70,883.34	1,079,963.17
合计	-70,883.34	1,079,963.17

注释 33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,944,595.46	
合计	3,944,595.46	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
省新能源汽车自主创新示范园区	925,526.69		与资产相关
休普电机新能源汽车动力创新平台建设项目	306,468.54		与资产相关
年产 2 万台开关磁阻电机项目	111,211.52		与资产相关
年产 20 万台套新能源汽车动力系统	229,075.97		与资产相关
山东新能源汽车电机及控制系统工程实验室	101,495.76		与资产相关
名牌商标补助	100,000.00		与收益相关
融资补助	1,300,000.00		与收益相关
创新、研发补助	631,200.00		与收益相关
就业补助	30,416.98		与收益相关
小微转高新企业财政补助	200,000.00		与收益相关
省级服务发展专项补助	9,200.00		与收益相关
合计	3,944,595.46		

3. 其他收益说明

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

注释 34. 政府补助

1. 本期确认的政府补助

项目名称	与资产相关/ 与收益相关	与政府补助 相关的递延 收益期初余 额	本期确认的 政府补助	本期冲减相 关资产账面 价值的政府 补助	本期冲减 成本费用的 政府补助
1、省新能源汽车自主创新示范园区	与资产相关	11,834,776.79			

2、休普电机新能源汽车动力创新平台建设项目	与资产相关	5,000,000.00			
3、年产 2 万台开关磁阻电机项目	与资产相关	1,602,532.66			
4、年产 20 万台套新能源汽车动力系统	与资产相关	3,250,000.00			
5、山东新能源汽车电机及控制系统工程实验室	与资产相关	1,794,980.42			
6、新能源汽车电机驱动总成集成技术研发项目	与资产相关	500,000.00			
7、名牌商标补助	与收益相关		100,000.00		
8、进入资本市场财政补助	与收益相关		500,000.00		
9、上市企业融资补助	与收益相关		800,000.00		
10、2016 年第一批创新补助	与收益相关		60,000.00		
11、2016 年研发费补助	与收益相关		571,200.00		
12、稳定就业岗位补助	与收益相关		19,910.00		
13、小微转高新企业财政补助	与收益相关		200,000.00		
14、招用就业困难人员社保岗位补助	与收益相关		10506.98		
15、省级服务发展专项补助	与收益相关		9,200.00		
合计		23,982,289.87	2,270,816.98		

续：

项目名称	本期计入其他收益的政府补助	本期计入营业外收支的政府补助	本期退回的政府补助	与政府补助相关的递延收益期末金额	本期退回的政府补助的原因
1、省新能源汽车自主创新示范园区	925,526.69			10,909,250.10	
2、休普电机新能源汽车动力创新平台建设项目	306,468.54			4,693,531.46	
3、年产 2 万台开关磁阻电机项目	111,211.52			1,491,321.14	
4、年产 20 万台套新能源汽车动力系统	229,075.97			3,020,924.03	
5、山东新能源汽车电机及控制系统工程实验室	101,495.76			1,693,484.66	
6、新能源汽车电机驱动总成集成技术研发项目				500,000.00	
7、名牌商标补助		100,000.00			
8、进入资本市场财政补助		500,000.00			
9、上市企业融资补助		800,000.00			
10、2016 年第一批创新补助		60,000.00			
11、2016 年研发费补助		571,200.00			
12、稳定就业岗位补助		19,910.00			
13、小微转高新企业财政补助		200,000.00			
14、招用就业困难人员社保岗位		10,506.98			

补助					
15、省级服务发展专项补助		9,200.00			
合计	1,673,778.48	2,270,816.98		22,308,511.39	

注释 35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助		1,118,539.00	
其他	42,495.78	56,959.76	
合计	42,495.78	1,175,498.76	

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科学技术奖、科技创新奖		60,000.00	收益相关
贷款贴息		157,000.00	收益相关
市长质量奖		30,000.00	收益相关
2016 年战略联盟款		40,000.00	收益相关
创新企业 50 强专项资金		500,000.00	收益相关
递延收益		331,539.00	资产相关
合计		1,118,539.00	

注释 36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,697.26	15,698.40	
其中：固定资产处置损失	2,697.26	15,698.40	
滞纳金	120,916.16	145,729.41	
对外捐赠	1,000.00	2,000.00	
罚款	1,100.00	16,927.79	
其他	143,542.76	5,484.02	
合计	269,256.18	185,839.62	

注释 37. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	281,848.32	831,906.43

项目	本期发生额	上期发生额
当期调整上期所得税费用	131,880.45	126,103.26
递延所得税费用	-2,627.07	-137,229.12
合计	411,101.70	820,780.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,937.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,940.62
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	131,880.45
非应税收入的影响	-251,066.77
不可抵扣的成本、费用和损失影响	464,901.27
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	410,105.54
税法规定的额外可扣除费用	-346,659.41
所得税费用	411,101.70

注释 38. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	2,274,320.98	787,000.00
利息收入	4,057.42	67,938.49
往来款及其他	2,433,602.51	56,959.76
合计	4,711,980.91	911,898.25

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	11,939.16	93,419.58
管理费用付现支出	253,318.67	6,372,033.05
销售费用付现支出	48,975.13	1,920,924.99
往来款及其他	3,052,179.89	1,083,483.91
合计	3,366,412.85	9,469,861.53

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助		1,400,000.00
资金拆借款	15,403,100.97	
合计	15,403,100.97	1,400,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	4,843,191.30	
合计	4,843,191.30	

注释 39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-398,164.25	3,167,909.23
加：资产减值准备	-70,883.34	1,079,963.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,258,207.32	1,603,661.76
无形资产摊销	645,144.04	593,935.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	2,697.26	15,698.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	649,531.91	500,049.87
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,627.07	-137,229.12
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）	-8,565,720.59	-1,619,702.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,808,611.82	-19,712,313.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,623,006.95	-3,526,222.40
其他		-331,539.00
经营活动产生的现金流量净额	-296,209.85	-18,365,789.18
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	6,063,731.58	1,344,441.74
减：现金的期初余额	1,344,441.74	3,625,602.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,719,289.84	-2,281,160.64

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,063,731.58	1,344,441.74
其中：库存现金	68,895.17	107,795.57
可随时用于支付的银行存款	5,994,836.41	1,236,646.17
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	6,063,731.58	1,344,441.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	28,044,127.14	抵押借款
合计	28,044,127.14	

注释 41. 外币货币性项目**1. 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	2,107.98	6.5342	13,773.96
其中：美元	2,107.98	6.5063	13,773.96

七、合并范围的变更

2017 年 5 月新设立子公司陕西莺卓安汽车销售有限公司，未实际出资。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

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
淄博博酷电子技术有限公司	山东淄博市	山东淄博市	研发、生产、销售	100.00	同一控制下企业合并
陕西莺卓安汽车销售有限公司	陕西西安市	陕西西安市	销售	100.00	新设立

九、与金融工具相关的风险披露

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

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 77.50%；2016 年 12 月 31 日，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 81.99%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

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

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	6,063,672.77	6,063,672.77	6,063,672.77			

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应收票据	1,232,787.75	1,232,787.75	1,232,787.75			
应收账款	36,697,005.01	39,296,775.16	39,296,775.16			
其他应收款	553,071.48	662,783.25	662,783.25			
金融资产小计	44,546,537.01	47,256,018.93	47,256,018.93			
短期借款	5,700,000.00	5,700,000.00	5,700,000.00			
应付账款	33,952,584.33	33,952,584.33	29,672,561.49	4,280,022.84		
其他应付款	1,310,300.00	1,310,300.00	1,310,300.00			
一年内到期的非流动负债	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00			
金融负债小计	49,962,884.33	49,962,884.33	45,682,861.49	4,280,022.84		

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,344,441.74	1,344,441.74	1,344,441.74			
应收票据	3,790,000.00	3,790,000.00	3,790,000.00			
应收账款	44,054,242.67	46,745,429.29	46,745,429.29			
其他应收款	497,213.15	586,391.79	586,391.79			
金融资产小计	49,685,897.56	52,466,262.82	52,466,262.82			
短期借款	5,700,000.00	5,700,000.00	5,700,000.00			
应付账款	24,258,311.73	24,258,311.73	24,258,311.73			
其他应付款	65,509.46	65,509.46	65,509.46			
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00			
长期借款	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00		
金融负债小计	41,023,821.19	41,023,821.19	32,023,821.19	9,000,000.00		

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。公司报告期末外币资产余额为 13,773.96 元，公司外币业务占比较小，无汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

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

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

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

（四）关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

4. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吕宏、任国丽	3,200,000.00	2016 年 8 月 31 日	2017 年 8 月 31 日	是
吕宏、任国丽	5,700,000.00	2017 年 9 月 19 日	2020 年 9 月 18 日	否
合计	8,900,000.00			

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
吕宏	1,000,000.00	2017 年 6 月 21 日	2018 年 4 月 14 日	
合计	1,000,000.00			

关联方拆入资金说明：

公司与关联方协商确定资金拆借不计算利息。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,177,315.00	1,117,691.00

7. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

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

8. 关联方承诺情况

本公司无其他关联方承诺。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司存在以下重大资产负债表日后事项。

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	预计收取的时间、金额及依据
淄博高新技术产业开发区财政局	技术改造项目专项财政补助	300,000.00	2018 年 3 月 8 日到账

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	预计收取的时间、金额及依据
淄博高新技术产业开发区财政局	提升企业管理水平专项补助	300,000.00	2018 年 3 月 8 日到账
淄博高新技术产业开发区财政局	年产 20 万台套新能源汽车动力系统	3,655,865.50	2018 年 4 月 11 日到账
合计		4,255,856.50	

十四、其他重要事项说明

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

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	37,823,232.26	100.00	2,515,984.90	6.65	35,307,247.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,823,232.26	100.00	2,515,984.90	6.65	35,307,247.36

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,238,511.29	100.00	2,512,956.77	5.81	40,725,554.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,238,511.29	100.00	2,512,956.77	5.81	40,725,554.52

应收账款分类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,878,985.32	1,693,949.27	5.00
1—2 年	1,899,185.08	189,918.51	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2—3 年	1,159,983.87	173,997.58	15.00
3—4 年	552,341.00	165,702.30	30.00
4—5 年	80,639.49	40,319.75	50.00
5 年以上	252,097.50	252,097.50	100.00
合计	37,823,232.26	2,515,984.90	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 3,028.12 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
陕西通家汽车股份有限公司	17,756,294.61	46.95	888,081.23
山东梅拉德能源动力科技有限公司	7,313,007.38	19.33	365,650.37
潍坊汉唐新能源汽车科技有限公司	2,715,350.00	7.18	135,792.50
珠海银隆电器有限公司	979,200.00	2.59	48,960.00
河北新宇宙电动车有限公司	948,477.50	2.51	47,540.63
合计	29,712,329.49	78.56	1,486,024.73

注释 2. 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	9,208,199.99	100.00	96,824.82	0.987%	9,111,375.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,208,199.99	100.00	96,824.82	0.987%	9,111,375.17

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,383,304.72	100.00	82,339.17	1.12	7,300,965.55

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,383,304.72	100.00	82,339.17	1.12	7,300,965.55

其他应收款分类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	322,003.48	16,100.17	5.00
1—2年	82,251.50	8,225.15	10.00
2—3年	4,800.00	720.00	15.00
3—4年	8,000.00	2,400.00	30.00
4—5年	34,559.00	17,279.50	50.00
5年以上	52,100.00	52,100.00	100.00
合计	503,713.98	96,824.82	100.00

（2）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	8,704,486.01	不计提	
合计	8,704,486.01		

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 14,485.66 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	36,000.00	27,000.00
备用金	334,178.46	377,350.39
员工借款	58,122.00	-
内部往来款	8,704,486.01	6,920,016.40
其他	75,413.52	58,937.93
合计	9,208,199.99	7,383,304.72

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
淄博博酷电子商务有限公司	往来款	8,654,674.75	1 年以内、 1-2 年	93.99	
陕西莺卓安汽车销售有限公司	往来款	49,811.26	1 年以内	0.54	
田爱云	备用金	48,698.50	1-2 年	0.53	4,869.85
赵龙江	备用金	45,143.00	1 年以内	0.49	2,257.15
吴健	备用金	39,195.00	1 年以内	0.43	1,959.75
合计		8,837,522.51		95.98	9,086.75

注释 3. 长期股权投资

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

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
淄博博酷电子商务有限公司		3,056,571.37			3,056,571.37		
合计		3,056,571.37			3,056,571.37		

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,883,009.36	45,844,996.78	63,471,387.37	40,084,781.13
其他业务	1,012,547.89	433,046.34	653,083.42	373,342.85
合计	60,895,557.25	46,278,043.12	64,124,470.79	40,458,123.98

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,697.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,944,595.46	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-224,063.14	详见附注六、注释 35、注释 36
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	557,675.26	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,160,159.80	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.70	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.23	-0.13	-0.13

山东休普动力科技股份有限公司

（公章）

二〇一八年四月二十七日

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：

公司办公室