



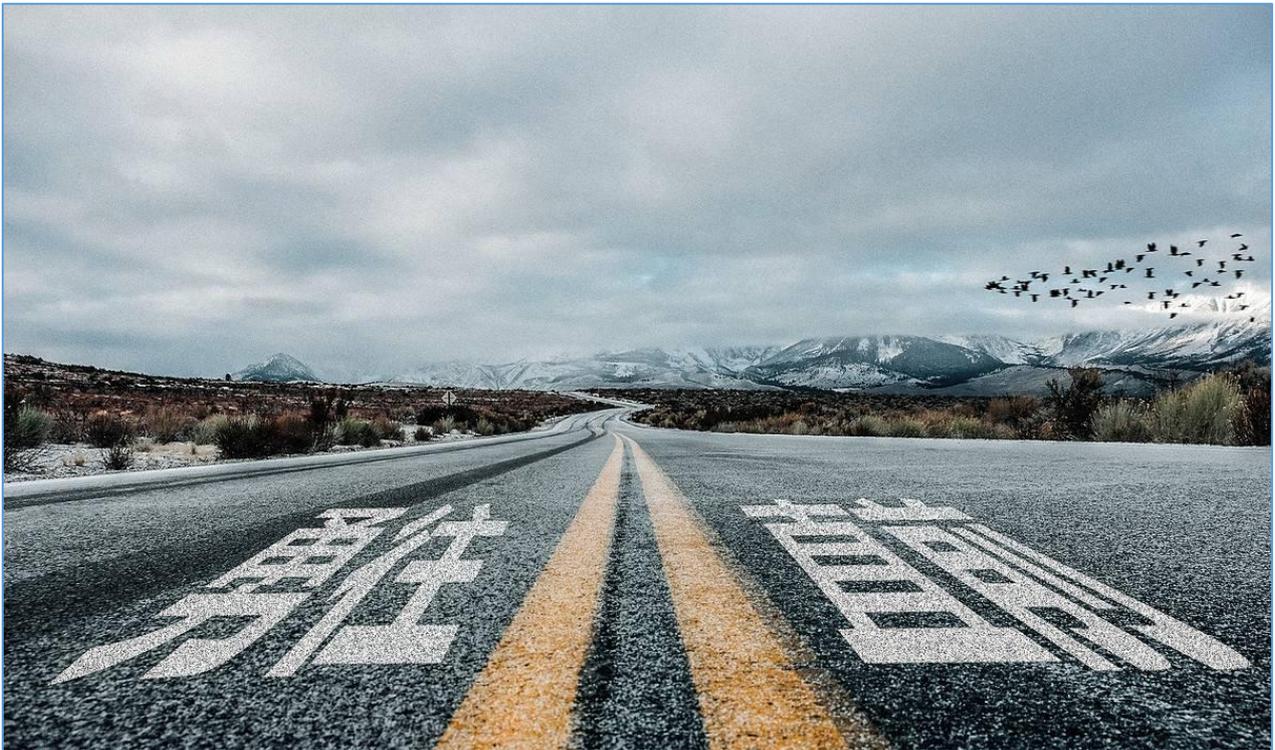
奥立思特

奥立思特

NEEQ : 833450

常州奥立思特电气股份有限公司

*Changzhou Honest Electric Corporation Limited.*



半年度报告

2018

# 公司半年度大事记



2018年3月13日电子公司的“一种方形外壳交流感应阀门电机”等7种产品及技术获得实用新型专利证书



2018年4月3日电子公司的“一种水下电机”等3种产品及技术获得实用新型专利证书



2018年05月15日公司完成了董事会、监事会、高管的换届工作，成立了新一届的组织机构。



2018年05月21日公司董事会审议通过2018年度第一次股份发行方案的议案



2018年06月07日公司股东大会审议通过发行股份暨收购资产的相关事项，收购目标公司100%的股权。

# 目 录

声明与提示 .....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	18
第五节 股本变动及股东情况 .....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	27
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、奥立思特有限公司	指	常州奥立思特电气股份有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
苏亚所、苏亚金诚、公司审计事务所	指	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
众华所、申报会计师	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司律师	指	江苏瑞鸿律师事务所
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《常州奥立思特电气股份有限公司章程》
元	指	人民币元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业,以及可能导致公司利益转移的其他关系。
电子公司	指	常州奥立思特电子有限公司,系奥立思特控股子公司
鼎唐电机、鼎唐、鼎唐公司	指	常州鼎唐电机有限公司,系奥立思特全资子公司
新金字	指	常州新金字传动科技有限公司,系奥立思特全资子公司
诚邦办公、诚邦公司、宁波诚邦	指	宁波市诚邦办公设备有限公司,系奥立思特收购的全资子公司。
瑞安投资	指	常州瑞安投资中心(有限合伙),系公司股东
电机	指	“电动机”的简称,俗称“马达”,是把电能转换成机械能的一种设备。
微特电机	指	体积、容量较小,输出功率一般在数百瓦以下的电机,全称微型特种电机,简称微特电机。按特性主要分为小功率异步电机、小功率同步电机、小功率直流电机、小功率交流换向器电机等,常用于控制系统中,实现机电信号或能量的检测、解算、放大、执行或转换等功能,或用于传动机械负载。
直流电机	指	电机的主要类型之一,是将直流电能转换为机械能的电气设备,具有良好的起动性能和调速性能。
直流无刷电机	指	直流电机的一种,由电动机主体和驱动器组成,是采用电子换向的直流电机,是一种典型的机电一体化产品。
交流电机	指	电机的主要类型之一,是将交流电能转换为机械能的电气设备,与直流电机相比,由于没有换向器,因此结构简单,制造方便,比较牢固,容易做成高转速、高电压、大电流、大容量的电机,按品种可分为异步电机、同步电机两大类。
异步电机	指	交流电机的一种,也称感应电动机,是由气隙旋转磁场与转

		子绕组感应电流相互作用产生电磁转矩,从而实现机电能量转换为机械能量的一种交流电动机。异步电动机有单相和三相之分,其中三相感应电动机在工业应用最广,单相感应电动机则多用于家用电器。
同步电机	指	同步电动机和异步电动机同属常用的交流电动机,其特点是:转子稳态运行时,其转速和电网频率呈严格比例关系,为同步转速。若电网的频率不变,则稳态时同步电机的转速恒为常数,而与负载的大小无关。
减速电机	指	减速机和电机的集成体。这种集成体通常也可称为齿轮马达或齿轮电机。
串激电机	指	也称串励电机,其定子绕组和转子绕组串联的,因此,它既可以使用交流电源工作,也可以使用直流电源工作。
定子	指	定子是电动机静止不动的部分,由定子铁芯、定子绕组和机座三部分组成,主要作用是产生旋转磁场。
转子	指	电机中的旋转部件,由轴承支撑的旋转体,主要作用是在旋转磁场中被磁力线切割进而产生(输出)电流。
ISO9001 国际质量体系认证	指	国际标准化组织(International Organization for Standardization,缩写为 ISO)就产品质量管理及质量保证而制定的一项国际化标准,ISO9001 用于证实企业设计和生产合格产品的过程控制能力。
CCC 认证	指	中国强制性产品认证(China Compulsory Certification),该认证标志是 CCC 产品目录中产品准许其出厂销售、进口和使用的证明。
CSA 认证	指	加拿大标准协会(Canadian Standards Association)的简称,是加拿大首家专为制定工业标准的非盈利性机构。是加拿大最大的安全认证机构,也是世界上著名的安全认证机构之一。
UL 认证	指	UL 是美国保险商试验所(Underwriter Laboratories Inc.)的简写。UL 安全试验所是美国最权威的,也是世界上从事安全试验和鉴定的较大的民间机构之一。UL 认证在美国属于非强制性认证,主要是产品安全性能方面的检测和认证。
CE 认证	指	欧洲共同体(Communate Euoppene)的法语缩写,CE 标志是欧盟法律对欧盟市场上的产品提出的一种强制性要求。在通过加贴 CE 标志,表明产品符合欧盟《技术协调与标准化新方法》指令的基本要求。
祥瑞厂-、祥瑞塑料	指	常州市祥瑞塑料制品厂,公司关联方
钟楼区管委会	指	常州钟楼经济开发区管委会

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

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）半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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 08 月 30 日
挂牌时间	2015 年 09 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3819 制造业-电气机械和器材制造业-电机制造-微电机及其他电机制造
主要产品与服务项目	各类微特电机及其零部件和自动化控制系统的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	22,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李江澎
实际控制人及其一致行动人	李江澎

#### 四、 注册情况

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

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 5 月 21 日和 2018 年 6 月 7 日，分别召开第二届董事会第三次会议和 2018 年第三次临时股东大会审议通过发行股份收购资产事项，宁波市诚邦办公设备有限公司原股东沈金龙持有的诚邦办公 100% 股权，奥立思特收购其全部股权。诚邦办公 100% 的股权作价 6,712.00 万元，公司以发行股份方式支付交易对价中的 5,363.50 万元，按 8.50 元/股的发行价格计算，将向诚邦办公股东沈金龙发行股份 631 万股；另外，公司将自筹资金以现金方式支付交易对价中的 1,348.50 万元。

本次收购完成后诚邦办公将成为奥立思特 100% 全资子公司。

截至报告期末，相关事项仍在股转系统公司的备案审核中。在公司披露日前，企业已经收到股转系统出具的“关于常州奥立思特电气股份有限公司股票发行股份登记的函”（股转系统函：【2018】2698 号），截至披露日，企业正在办理发行对象的股份登记事项并履行相关的公告披露事项。关于注册资本增加的相关工商变更手续也正在办理中。办理完成后，公司注册资本将变更为 2856 万元。

## 第二节 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	137,890,013.13	117,184,683.18	17.67%
毛利率	27.19%	22.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,005,381.46	8,383,306.50	353.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,732,931.94	8,062,028.97	144.76%
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）	22.48%	6.43%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	11.67%	6.18%	-
基本每股收益	1.71	0.38	350.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	321,242,207.46	218,877,126.76	46.77%
负债总计	79,519,485.82	68,794,786.58	15.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	241,722,721.64	150,082,340.18	61.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.46	6.75	25.33%
资产负债率（母公司）	0.52%	20.19%	-
资产负债率（合并）	24.75%	31.43%	-
流动比率	3.06	2.54	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	12,150,509.73	16,029,010.05	-24.20%
应收账款周转率	1.67	2.27	-
存货周转率	2.14	2.52	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	46.77%	-3.57%	-
营业收入增长率	17.67%	40.68%	-
净利润增长率	243.91%	-20.87%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

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

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

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

经过在微特电机行业多年的耕耘，企业研发了多项核心技术，现有 62 项（含合并后诚邦办公 18 项）有效的实用新型专利技术、拥有 13 项有效的省级、市级高新技术产品，三家核心子公司-电子公司、鼎唐公司、诚邦办公均被认定为高新技术企业。企业打造了一支深刻理解企业的文化理念，适应企业商业模式，技术专业、团结奋进、拥有较好学习力的核心团队，为办公用品、金融电器、食品机械、户外产品、园林工具、电动滚筒、高端纺织机械、专用泵阀及执行器、开闭门装置、家用电器、汽车电器等多个行业的中高端客户提供：高性价比、节能高效率、结构精巧、电机与控制结合、与客户产品系统深度融合定制的产品和服务。长期以来，积累了一大批稳定优质客户，大多为 500 强企业、国内外上市公司、挂牌企业，或国内外行业的领军企业，并获得多家企业客户的优秀供应商荣誉。公司产品系列均为客户定制，与客户自有系统深度融合，完成后可替代程度较低，在客户整机中的产品性能、安装尺寸和价格与标准系列产品相比，有明显竞争优势。

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

电子公司与鼎唐电机通过为客户配套开发的产品方案，采购基础的原材料和主要零部件，经过各类加工程序，制成合格电机产品，通过第三方运输并销售给客户，从而获取收入、利润及现金流。在内部的产品分工布局安排上，电子公司偏向于交流感应电机、永磁同步电机及其控制系统为主，鼎唐公司偏向于直流有刷电机、直流无刷电机、交流串激电机、齿轮及蜗轮蜗杆减速电机及其驱动和控制系统为主。相互补充，相互支持，同时也保持良性竞争。新金宇传动科技子公司的产品主要是齿轴、减速齿轮、蜗轮及减速机构总成等各类电机的零部件，对内销售给电子公司和鼎唐电机供其电机生产使用，也销售齿轮产品等给诚邦办公，供其办公电气产品的生产使用。对外也向其它客户销售。诚邦办公子公司的产品主要是碎纸机、过胶机、折纸机等各类办公电气产品，通过为客户配套开发的产品方案，采购基础的原材料和主要零部件，经过各类加工程序，制成合格办公产品，通过第三方运输并销售给客户，从而获取收入、利润及现金流。诚邦办公也对内采购电子公司和鼎唐电机的电机产品及新金宇的齿轮产品，用于整机组装生产使用，同时也对外进行采购。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生明显变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，国内外的经济形势总体呈现明显复苏迹象，实体制造业的景气复苏。但是产业的大环境又出现了多项意外的不利因素，包括国内的货币政策、国际贸易争端等等，实体制造业，特别是中小型企业经营环境又出现了不确定因素，中期及下半年的形势依然不明朗，大宗原材料价格保持高位小幅震荡。国家的环保政策依然保持高压态势，小微企业关停情况严重，供应链波动较大。宏观经济去产能、去库存等各项政策持续落实，让企业的经营环境更加严峻复杂。公司在非常严峻的经济形势和发展压力下，面临着发展机遇和挑战并存情况。在董事会的领导下，全体员工不懈努力，企业积极的寻找企业发展前进的曙光和机遇，再次发挥迎难而上，自强不息的精神，积极开拓市场，寻找新的商业突破口，加大内控管理，加强研发投入，顺利完成了年初经营计划的阶段性目标。

截至报告期末，企业实际共完成营业收入约 13,789 万元，较上年同期增长 17.67%，公司实现净利润约 3,801 万元，较上年同期增长 243.91%；其中归属于挂牌公司股东的净利润为 3,801 万元，较上年同期增长 353.35%。截至到报告期末，企业总资产达到约 32,124 万元，比期初增长 46.77%；企业归属母公司净资产总额达到约 24,172 万元，比期初增长 61.06%。

排除收购合并报表因素，公司实现净利润约 1,997 万元，较上年同期增长 138.24%；企业总资产达到约 23,761 万元，比期初增长 8.56%；企业归属母公司净资产总额达到约 17,000 万元，比期初增长 13.27%。

对于企业的核心,经营业绩指标及变动情况，简述情况如下：

1: 公司在报告期内的主营业务收入为 137,890,013.13 元，比上年同期增长 17.67%；报告期内营业成本为 100,397,403.55 元，比上年度增长 9.99%；

主要变化的原因是：（1）排除收购合并因素，报告期内，公司利用募集资金和自有资金投入的新产品项目，已经开始逐步实现了量产产业化，逐步取得了经济效益。另企业自上年以来，加大了业务开发的力度，培育和新增几个大的客户。早期培育的客户形成了规模采购，加上欧美经济呈现复苏态势，大客户增加了订单等等原因，导致销售收入大幅的增长。从销售报表口径看，本期销售数量比上期增长 17.39%。（2）报告期内，大宗原材料价格保持高位小幅震荡，基本比较稳定；（3）新产品型号相对于老产品的毛利率较高。按销售报表口径，平均单价提高了 6.57%，所以导致营收增长的幅度与营业成本的增长幅度不一致；（4）由于收购诚邦办公的全部股权，按照会计准则及双方协议的要求，进行了报表的合并，企业获得城邦公司控制权的时间为 2018.06.25 日（工商变更完成日），导致营收项目未增加新的子公司业务收入。

2: 归属于母公司的净利润为 38,005,381.46 元，比上年同期增长 353.35%。

主要变化的原因是：（1）排除收购合并因素，企业新产品型号相对于老产品的净利率较高；（2）与上期相比，减少了归属少数股东权益部分的净利润约 267 万元；（3）排除收购合并因素，报告期内，企业实现归属母公司的净利润 1,997.26 万元；（4）由于收购诚邦办公的全部股权，按照会计准则及双方协议的要求，进行了报表的合并，负商誉和过渡期利润导致净利润和归属母公司净利润项目下，增加了营业外收入 1,803.28 万元（记入非经常性损益）；

3: 归属于母公司的加权平均净资产收益率为 22.48%，比上年同期增长 249.61%；

主要变化的原因是：（1）当期归属挂牌公司净利润提升较快，净资产收益率分子项增加较多；（2）收购诚邦办公的全部股权，进行了报表的合并，诚邦公司属于成品组装型企业，企业净资产中固定资产部分较少，净资产收益率分母项增加较少。

4: 报告期内企业归属母公司净资产总额达到约 241,722,721.64 元，比期初增长 61.06%；

主要变化的原因是：（1）挂牌公司当期经营业绩较好，净利润提升较快；（2）排除收购合并因素，企业归属母公司净资产总额达到约 17,000 万元，比期初增长 13.27%（3）收购诚邦办公的全部股权，进行了报表的合并，新增了净资产约 7,172.04 万元。

5: 报告期内企业资产总计为 321,242,207.46 元，比期初增长 46.77%。

主要变化的原因是：(1) 挂牌公司当期经营业绩较好，净利润提升较快；(2) 排除收购合并因素，企业归属母公司净资产总额达到约 23,761.06 万元，比期初增长 8.56% (3) 收购诚邦办公的全部股权，进行了报表的合并，新增了总资产约 8,363.16 万元。

6: 报告期内企业负债总计为 79,519,485.82 元，比期初增长 15.59%。

主要变化的原因是：(1) 排除收购合并因素，企业由于经营规模扩大，第一季度的汇率较低，在生产旺季企业周转资金紧张的情况下，企业获得工商银行 490 万元的信用贷款，增加了短期借款的负债；(2) 收购诚邦办公的全部股权，进行了报表的合并，新增了负债项目约 1,191.13 万元。

7: 报告期内营业外收入总计为 18,146,575.74 元，比期初增长 21680.31%。

主要变化的原因是：(1) 收购诚邦办公的全部股权过程中，交易对价低于评估公允值，评估的公允价值与实际交易价格差异约 713.64 万元，形成负商誉；按照准则要求，差异数记入营业外收入（非经常性损益）；(2) 按照收购诚邦办公的协议，双方约定自评估基准日至工商变更登记完成日产生的收益由公司享有。在此期间，该期间宁波市诚邦办公设备有限公司经营情况良好，实现净利润 1,089.64 万元。(3) 由于收购诚邦办公的全部股权，按照会计准则及双方协议的要求，须进行了报表合并。挂牌公司获得城邦公司控制权的时间为 2018.06.25 日（工商变更完成日），按照会计准则要求，上述 (1) (2) 项合计金额 1,803.28 万元记入营业外收入（非经常性损益）。

8: 报告期内企业经营活动产生的现金流量净额为 12,150,509.73 元，比上期增长-24.20%。

主要变化的原因是：(1) 排除收购合并因素，企业由于经营规模扩大，导致了应收款和存货项目增加，加上国家的环保政策趋严，小微型企业关停情况严重，供应链波动较大。为确保企业的生产活动，企业进行了应急管理，购买物料交厂商组织生产，并适当提升了库存，导致了存货的上升。应收款影响数约为 640 万元，存货影响数约为 552 万元，另考虑经营规模扩大导致的应付款上升的影响数约为 492 万元，上述因素合计对经营性现金流净额影响数约为 700 万元；此数据与排除收购因素后的净利润及经营性现金流量净额基本吻合；(3) 收购诚邦办公的全部股权进行的报表合并，挂牌公司获得城邦公司控制权的时间为 2018.06.25 日（工商变更完成日），按照会计准则要求，现金流表未做调整。

9: 报告期内企业投资性活动产生的现金流量净额为 10,620,690.69 元，比上期增长约 1852 万元。

主要变化的原因是：(1) 截至报告期末，企业有部分现金循环购买理财产品，由于报告期内生产规模扩大，需求资金较多，赎回大于买入；(2) 报告期内，企业进行了收购资产事项，收购了宁波市诚邦办公设备有限公司原股东沈金龙持有的诚邦办公 100% 股权。公司报告期内自筹资金以现金方式支付交易对价中的 1,348.50 万元。(3) 上期企业现金管理购买理财产品，买入大于赎回，投资性现金流为负数；

10: 报告期内企业筹资性活动产生的现金流量净额为 4,900,000.00 元，比上期增长约 2090 万元。

主要变化的原因是：(1) 报告期内，企业因生产资金周转因素，申请了工商银行按基准利率执行的 490 万元的扶持信用贷款；(2) 上期存在子公司分配红利的事项，当期向少数股东支付股息红利约 13,775 万元，年度权益分派约 222.5 万元，期末筹资性活动产生的现金流量净额合计为-1,600 万元。

11: 报告期内企业应收账款周转率为 1.67，同比上年同期下降-26.43%；

主要变化的原因是：1) 排除收购合并因素，企业由于经营规模扩大，导致了应收款项目增加。应收款影响数约为 640 万元；(2) 报告期内，收购诚邦办公的全部股权进行的报表合并，挂牌公司获得城邦公司控制权的时间为 2018.06.25 日（工商变更完成日），按照会计准则要求，利润表中营业收入未做调整，计算公式中分子未发生变化；(3) 报告期内，收购诚邦办公的全部股权，进行了报表的合并，资产负债表期末应收账款新增了诚邦子公司部分的部分约 1,228.61 万元，导致报告期内平均应收账款总数增加，分母变大；

12: 报告期内企业存货周转率为 2.14，同比上年同期下降-15.08%；

主要变化的原因是：1) 排除收购合并因素，企业由于经营规模扩大，导致了存货项目增加，加上国家的环保政策趋严，小微型企业关停情况严重，供应链波动较大。为确保企业的生产活动，企业进行了应急管理，购买物料交厂商组织生产，并适当提升了库存，导致了存货的上升。存货影响数约为 552 万元；(2) 报告期内，收购诚邦办公的全部股权进行的报表合并，挂牌公司获得城邦公司控制权的时间为

2018.06.25日(工商变更完成日),按照会计准则要求,利润表中营业成本未做调整,计算公式中分子未发生变化;(3)报告期内,收购诚邦办公的全部股权,进行了报表的合并,资产负债表中期末存货新增了诚邦子公司部分的部分约1,465.39万元,导致报告期内平均存货总数增加,分母变大;

根据中国外汇交易中心公布的美元/人民币的汇率中间价,2017年12月31日为1:6.5018,2018年06月29日为1:6.6166,报告期内人民币贬值了1.7657%。企业持有部分未结汇的外汇。相比去年同期,大大减少了汇兑损益损失的风险,同比2017年度的损失约220万元,大大的改善了企业的库存现金贬值压力。企业在会计政策上执行的是每年度调整一次汇兑损益,因此本期汇率波动因素未对企业的财务费用相关数据产生直接的影响。

公司在2018年度的经营计划涉及产品主要集中在以下领域:中高端户外园林机械、户外工具、高端纺织机械设备、特殊阀门执行器、油泵水泵类、清洗机、食品机械、电动滚筒、先进加工设备等市场领域产品;主要的产品类型以直流无刷电机及其控制系统、带齿轮、涡轮、行星轮减速装置的交、直流及无刷电机、小型三相同步电机、超高效交流电机、超高转速食品串激电机等等。正在落实并投产的大项目2个,预计或已经明确订单等技术确认的产品,配备了生产人员及其他相关的生产要素,批量开始生产,实现了非常喜人的经营业绩。另外企业继续保持对新产品新应用的研发和投入,根据市场的情况,积极推动新项目的立项、预研,保持企业的可持续发展。

报告期内,公司继续加强对知识产权的保护和产品的认证认可工作,为后续进行国内外市场开拓持续提供法律和许可性保障。报告期内新增10项有效的实用新型专利授权,另有2项新申报专利项目,已授权未收到相关证书。另有多项知识产权的申报事项,仍在相关部门的审核中。

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

2018年,公司严格按照ISO9001:2015版质量管理体系的要求,贯彻实施企业的质量目标和方针,踏实稳健的工作,保证了质量管理体系稳定,有效,在产品质量工作方面的成果也得到了大多数客户的认可。企业顺利通过了CQC(中国质量认证中心)关于3C产品认证的现场常规性巡视抽查、UL实验室对UL绝缘系统和产品认证的多次现场定期抽查审核。本期内,3C产品认证保持覆盖全部的量产型产品。

### 三、 风险与价值

#### 1、原材料价格波动的风险

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

##### 应对措施:

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

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

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

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

## 2、人民币汇率波动的风险

公司产品有较大部分是面向欧美、东亚等国际市场, 主要结算货币为美元。报告期内, 随着国际局势变化, 人民币的一揽子国际化政策, 及国内外汇储备及管制政策变动, 人民币在报告期后期迅速反转, 呈快速贬值趋势, 后续的国际贸易政策及贸易摩擦对汇率走势的影响还不明朗, 人民币会在合理范围内继续贬值或者双向波动是大概率的事件。随着公司逐步拓展国际业务, 采用外汇结算的销售收入持续增加, 因此人民币汇率波动对公司利润的影响也将逐步凸显。

### 应对措施:

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

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

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

(4) 本期间内, 人民币相对美元的汇率总体上看, 持续处于贬值的状态, 对企业的经营状况产生了较明显的影响, 企业已经在报告期内, 根据企业的财务资金需求情况、外汇市场行情及企业对外汇市场的走势判断, 在企业预期的汇率点以上分批进行了结汇处理, 且对企业的汇兑损益已经产生了正面影响。

## 3、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人李江澎, 直接持有公司 53.33% 的股份, 并与股东管匀共同控制公司机构股东常州瑞安投资中心(有限合伙) 7.84% 的股份。李江澎为公司董事长兼总经理, 若其利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能给公司经营和未来发展带来风险。

### 应对措施:

(1) 与上期相比, 通过收购股权的定向发行, 控股股东的直接持有股份将从 53.3322% 稀释至 41.5491%, 后续继续通过各种融资操作, 逐步降低控股股东直接持有的股份在总股本中的比例。

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

(3) 控股股东不担任瑞安投资平台执行事务合伙人, 降低控股股东对平台企业持有股份表决权的掌控。

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

## 4、因公司股权架构与业务划分导致的投资风险

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

### 应对措施:

(1) 公司控股股东、实际控制人李江澎兼任电子公司与鼎唐电机的执行董事兼电子公司总经理, 公司原先第二大股东、董事、副总经理刘井国兼鼎唐公司总经理, 其他管理层成员亦在电子公司与鼎唐电机兼

职，具体参与子公司的日常经营管理。因此，股份公司对子公司的重大经营事项具有决策权，可以决定由子公司对股份公司进行分红从而保证股份公司的持续经营能力。

(2) 公司并购完成后第二大股东(拟)沈金龙任诚邦办公的董事长，公司董事徐中峰任诚邦办公总经理，具体参与子公司的日常经营管理。另股份公司董事会成员占诚邦公司董事会的多数席位，因此，股份公司对子公司的重大经营事项具有决策权，可以决定由子公司对股份公司进行分红从而保证股份公司的持续经营能力。

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

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

#### 四、 企业社会责任

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

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

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

具体包括以下方面：

##### 1、管理体系

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

##### 2、产品技术

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

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

##### 3、生产经营过程

在生产经营过程中，我们建立了完全符合中国法令要求的废水、废气、废渣处理系统，三废排放符

合法令要求。我们从设计开发开始，所有产品的原材料，都要求必须符合 RoHS 标准和 REACH 的规范。不选择、不采购、不接受、不转移、不销售非环保的零件和产品。在每个车间定期巡视检查，以确保生产不会对员工健康和环境产生危害。

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

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

#### 4: 为贫困地区和贫困人群

聘用来自贫困地区的员工情况：

报告期内，公司招聘新增员工中，合计有 37 人（期后合并诚邦办公数据合计 71 人），属于证监会公布的扶贫地区名单中贫困地区人员，除去后期离职的有 15 人（期后合并诚邦办公数据合计 28 人），仍然在职的有 22 人（期后合并诚邦办公数据合计 43 人）。合计目前在职的贫困地区人口共计 43 人（期后合并诚邦办公数据合计 189 人）。

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

今后公司将一如既往地诚信经营，报答社会。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (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	3,000,000	851,309.06
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	0	0
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	6,000	6,000
<b>合计:</b>	<b>3,006,000</b>	<b>857,309.06</b>

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

在报告期初，根据公司章程及关联交易管理制度的规定，公司分别于2018年02月12日和2018年02月27日召开董事会和临时股东大会，审议了关于日常性关联交易预计的议案并进行了披露，详见公司于2018年02月12日在全国股份转让系统公司指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《第一届董事会第十六次会议决议公告》(公告编号：2018-001)及《日常性关联交易公告》(公告编号：2018-003)

以及 2018 年 02 月 28 日披露的《2018 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-004)。日常性关联交易事项信息披露文件中, 预计购买原材料等事项年度日常关联交易总金额为 3,006,000 元, 其他关联交易事项为常州市祥瑞塑料制品厂向电子公司租赁厂房交易, 截至期末, 未超过在本年度日常性关联交易预计发生额。

## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

报告期内, 为加快公司发展, 进一步提高公司市场竞争力, 拓展公司业务向下游发展, 公司发生的经股东大会审议通过的收购事项为: 通过股票发行及支付现金的方式收购宁波市诚邦办公设备有限公司 100% 股权。诚邦办公为一家办公设备行业的专业制造商, 收购前为挂牌公司的客户, 业务有较大的相关性。公司于 2018 年 05 月 21 日召开第二届董事会第二次会议, 审议通过了《关于公司发行股份购买宁波市诚邦办公设备有限公司 100% 股权的议案》, 2018 年 06 月 07 日公司 2018 年第三次临时股东大会审议批准了此议案。

本次交易的收购对手为: 宁波市诚邦办公设备有限公司(以下简称“诚邦办公”)的股东沈金龙先生; 交易标的为: 宁波市诚邦办公设备有限公司 100% 股权; 交易价格为: 公司以人民币 6,712.00 万元的价格购买宁波市诚邦办公设备有限公司 100% 股权。支付方式为: 公司按 8.50 元/股的发行价格, 向诚邦办公原股东沈金龙发行股份 631.00 万股, 以发行股份方式支付交易对价中的 5,363.50 万元; 另外, 公司将自筹资金以现金方式支付交易对价中的 1,348.50 万元。此项交易不构成关联交易, 不构成重大资产重组。

本次股权转让交易完成后, 公司将持有诚邦办公 100% 的股权, 本次收购有利于公司向下游延展产品线、整合客户资源、发挥协同效应, 且利用公司现有的管理及市场营销优势, 提升公司的整体业务规模和盈利水平, 从而进一步提升公司竞争能力。本次股票发行完成后, 公司的总资产及净资产规模均有一定程度的提高, 本次发行有利于增强公司的整体盈利能力, 对其他股东权益或其他类别股东权益有积极影响。

本次发行后, 公司与控股股东及其关联人之间的管理关系、关联交易及同业竞争等均没有发生变化。

截至报告期末, 已完成相关的收购事项的验资工作, 诚邦办公已完成了工商变更登记手续, 相关事项正在股转系统公司备案审核中。股份公司受让诚邦办公原股东的股权后, 诚邦公司成为股份公司的全资子公司。详情见 2018 年 05 月 22 日于全国股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上披露的公司《第二届董事会第二次会议决议公告》(2018-020) 和《收购资产的公告》(2018-023), 2018 年 06 月 07 日于全国股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上披露的公司《2018 年第三次临时股东大会决议公告》(2018-024)

## (三) 承诺事项的履行情况

### 1、避免同业竞争承诺

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

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

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

- (2)、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。
- (3)、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其子公司造成的全部经济损失。”
- 报告期内，此承诺有效履行，未发生违背上述承诺的事项；

## 2、避免关联交易的承诺

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

报告期内，公司严格履行上述承诺事项，并完整的公开相关的交易内容；□

## (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

### 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司在 2017 年度股东大会上审议通过 2017 年度的利润分配预案，拟按每 10 股派现 1.5 元进行利润分配，实际未完成。企业在股东大会审议上述事项后，一直致力于完成对诚邦办公 100%的股权收购事项，筹集自有资金支付现金对价部分，且需要时间与标的公司的原股东沟通分配事项的合理性及必要性。另上半年也是企业的经营旺季，生产规模扩大较快，对现金的需求增加，加上上半年度后期汇率市场的剧烈变动，导致财务部门在 2018 年 4 月 20 日年度股东大会审议通过分配方案的两个月内（2018 年 6 月 20 日），未能及时的筹集相应的分派现金。在 6 月 15 日基本完成资金的归集之后，发起权益分派流程，但因无法在 2018 年 6 月 20 日前完成权益分派的资金划拨事项，中登系统退回了相关的分派申请。对此公司对所有股东致以诚挚的歉意，并将在未来的工作中更加细心慎重，做好相关事项的执行工作。

## (五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018 年 05 月 22 日	-	8.50	6,310,000	0	-

为加快公司发展，进一步提高公司市场竞争力，拓展公司业务向下游发展，拟通过股票发行及支付现金的方式收购诚邦办公 100%的股权。

诚邦办公 100%的股权作价 6,712.00 万元，公司以发行股份方式支付交易对价中的 5,363.50 万元，按 8.50 元/股的发行价格计算，将向诚邦办公股东沈金龙发行股份 631.00 万股；另外，公司将自筹资金以现金方式支付交易对价中的 1,348.50 万元。本次收购完成后诚邦办公将成为奥立思特 100%全资子公司。

截至报告期末，相关事项仍在股转系统公司的备案审核中。截至披露日，公司已收到股转系统的备案函（股转系统函：【2018】2698 号），公司正在办理相关的新增股份登记事项并履行相关的公告披露事项，关于注册资本增加的相关工商变更手续也正在办理中。办理完成后，公司注册资本将变更为 2856 万元。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,976,651	35.85%	581,324	8,557,975	38.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,966,605	13.33%	0	2,966,605	13.33%	
	董事、监事、高管	1,597,402	7.18%	0	1,597,402	7.18%	
	核心员工	1,162,644	5.23%	581,324	1,743,968	7.84%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,273,349	64.15%	-581,324	13,692,025	61.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,899,816	40.00%	0	8,899,816	40.00%	
	董事、监事、高管	4,792,209	21.54%	0	4,792,209	21.54%	
	核心员工	581,324	2.61%	-581,324	0	0.00%	
<b>总股本</b>		22,250,000	-	0	22,250,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							13

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股 变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	李江澎	11,866,421	0	11,866,421	53.33%	8,899,816	2,966,605
2	刘井国	3,651,207	0	3,651,207	16.41%	2,738,406	912,801
3	管匀	2,373,284	0	2,373,284	10.67%	1,779,963	593,321
4	常州瑞安投资中心(有限合伙)	1,743,968	0	1,743,968	7.84%	581,324	1,162,644
5	江苏人才创新创业投资二期基金(有限合伙)	1,200,000	0	1,200,000	5.39%	0	1,200,000
<b>合计</b>		20,834,880	0	20,834,880	93.64%	13,999,509	6,835,371

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

除上述情况外，公司现有股东之间不存在关联关系。

期后变动事项说明：

因报告期内的发行股份收购资产事项，发行完成后，总股本将变更为 2856 万股，持股比例也将相应发生变化。报告期末，相关发行事项仍在股转公司的备案审核中。截至披露日，企业正在办理发行对象

的股份登记事项及其他相关事项。完成登记后，前五大股东及相应的股份比例变化如下：

股东名称	发行前持股数	发行前持股比例	发行后持股数	发行后持股比例
李江澎	11,866,421	53.3322%	11,866,421	41.5491%
沈金龙	0	0.0000%	6,310,000	22.0938%
刘井国	3,651,207	16.4099%	3,651,207	12.7843%
管匀	2,373,284	10.6664%	2,373,284	8.3098%
常州瑞安投资中心(有限合伙)	1,743,968	7.8381%	1,743,968	6.1063%
合计	19,634,880	88.2466%	25,944,880	90.8434%

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

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

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李江澎	董事长, 总经理, 电子公司总经理	男	1968. 03. 02	本科	2018年5月15日 -2021年5月14日	是
刘井国	董事, 副总经理, 鼎唐总经理	男	1973. 08. 25	本科	2018年5月15日 -2021年5月14日	是
管匀	董事, 副总经理, 董事会秘书, 鼎唐副总经理, 瑞安投资执行事务合伙人	男	1975. 08. 17	本科	2018年5月15日 -2021年5月14日	是
许春林	董事, 鼎唐生产经理	男	1976. 09. 20	大专	2018年5月15日 -2021年5月14日	是
周海	董事, 电子公司技术经理, 新金宇总经理	男	1977. 01. 31	大专	2018年5月15日 -2021年5月14日	是
樊利平	董事	男	1971. 12. 03	硕士	2018年5月15日 -2021年5月14日	否
徐中峰	董事, 电子公司销售经理, 诚邦办公总经理	男	1982. 03. 04	本科	2018年5月15日 -2021年5月14日	是
肖翠平	监事, 鼎唐副总经理	男	1982. 02. 28	本科	2018年5月15日 -2021年5月14日	是
刘淼	监事会主席, 电子公司生产经理	男	1975. 03. 13	大专	2018年5月15日 -2021年5月14日	是
蒋业红	监事、电子公司品质经理	女	1978. 12. 16	大专	2018年5月15日 -2021年5月14日	是
严树华	财务负责人, 电子公司财务主管	女	1963. 12. 23	大专	2018年5月15日 -2021年5月14日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

报告期内, 公司董事会、监事会和高管进行了换届, 所有的人员未发生变动。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

常州瑞安投资中心(有限合伙)为公司持股平台, 由公司5名自然人股东出资设立, 其中李江澎和管匀为普通合伙人, 刘井国、许春林和周海为有限合伙人; 后经过出资转让, 徐中峰、肖翠平、刘淼、蒋业红、严树华等公司其他17名员工也成为瑞安投资有限合伙人, 瑞安投资由普通合伙人李江澎和管匀共同控制。樊利平为公司股东江苏人才创新创业投资二期基金(有限合伙)的代表。

除上述情况外, 公司现有董事、监事、高管之间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李江澎	董事长, 总经理, 电子公司总经理	11,866,421	0	11,866,421	53.33%	0
刘井国	董事, 副总经理, 鼎唐总经理	3,651,207	0	3,651,207	16.41%	0
管匀	董事, 副总经理, 董事会秘书, 鼎唐副总经理, 瑞安投资执行事务合伙人	2,373,284	0	2,373,284	10.67%	0
许春林	董事, 鼎唐生产经理	182,560	0	182,560	0.82%	0
周海	董事, 电子公司技术经理, 新金字总经理	182,560	0	182,560	0.82%	0
樊利平	董事	0	0	0	0.00%	0
徐中峰	董事, 电子公司销售经理, 诚邦办公总经理	0	0	0	0.00%	0
肖翠平	监事, 鼎唐副总经理	0	0	0	0.00%	0
刘淼	监事会主席, 电子公司生产经理	0	0	0	0.00%	0
蒋业红	监事、电子公司品质经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	18,256,032	0	18,256,032	82.05%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 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
技术开发人员	29	29
品质管理人员	18	23

财务人员	5	5
销售采购人员	11	10
管理人员	28	30
行政后勤人员	6	7
生产人员	319	358
<b>员工总计</b>	<b>416</b>	<b>462</b>

报告期内，公司通过股票发行及支付现金的方式收购了宁波市诚邦办公设备有限公司 100%的股权。本次收购完成后诚邦办公将成为奥立思特 100%全资子公司。截至报告期末，相关发行事项仍在股转公司的备案审核中。截至披露日，企业已经收到股转系统出具的股票发行备案函，企业正在办理发行对象的股份登记事项并履行相关的公告披露事项，根据准则，合并报表中将增加诚邦办公的财务数据。截至披露日，相关的在职员工中，工作性质为技术开发人员的人数共 33 人，品质管理人员共 45 人，财务人员共 9 人，销售采购人员共 19 人，管理人员共 59 人，行政后勤人员共 18 人，生产人员共 627 人，合计员工为 810 人。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	23	22
专科	73	75
专科以下	320	365
<b>员工总计</b>	<b>416</b>	<b>462</b>

因收购诚邦办公事项，截至披露日，相关的在职员工中，教育程度为硕士和博士的数据未发生变动，本科人员为 27 人，专科人员为 98 人，专科以下为 685 人，合计员工为 810 人。

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、薪酬情况

报告期内，公司在人员工资性支出方面，总体按照稳定原则，并根据国家 GDP 增长及 CPI 涨幅方面情况，综合考虑，实现稳中有升。另严格执行了国家和地方政府公布的保障工资制度和社保制度。

##### 2、员工素养的培训提升与团队建设

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

**内部培训：**报告期内总计培训 418 次，其中行政人事部门安排落实培训共计 69 次，生产部、车间安排落实培训共计 313 次，技术部门安排落实培训共计 5 次，品质部安排落实培训共计 31 次。

**外部培训：**报告期内董事会秘书参加全国股转系统的董秘从业资格类后续培训 16 课时，另参加股转系统、主办券商组织的年报、新规范等各类培训 4 次。品质部主管参加的关于质量管理方面的培训 4 次；行政部参加了 2 次由社保局组织的关于社保、公积金网上业务操作的外部培训，参加了 2 次关于劳动法及劳动保障方面的培训。技术部门参加了关于高新技术企业的培训 4 次；生产、技术部门人员参加相关部门和机构组织的关于特殊工种及其从业资格类培训总计 1 次并顺利获证；生产部门人员参加关于生产安

全方面的培训总计 17 次，各部门参加各类其它业务类培训约 23 次；

### 3、人才引进和管理工作

2018 年度，我们继续坚持外部人才引进与内部人才发现和培养提升、团队建设并重的道路，在工程技术、业务销售及管理人才方面继续招揽能力较强的人才来扩大我们企业的综合实力，提升内部管理。

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

**内部招聘：**内部招聘一般在技术岗位空缺时优先从车间内部进行招聘、选拔，符合岗位任职要求且工作能力优秀的优先调至需要的部门。比如技术部门的技术员岗位，因为对产品比较了解，能较快进入工作状态，而且可以培养出一人多能的复合型人才。报告期内管理人员实现内部招聘 5 名。

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

### 4、承担离退休职工的费用情况

目前不存在需公司承担费用的离退休职工情形。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

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

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

(1) 李江澎先生，截至本期末，无变动。

(2) 管匀先生，截至本期末，无变动。

(3) 周海先生，截至本期末，无变动。

(4) 肖翠平先生，截至本期末，无变动。

(5) 陈玉堂先生，截至本期末，无变动。

(6) 黄雪峰先生，截至本期末，无变动。

(7) 慈国正先生，截至本期末，无变动。

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

### 核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	71,556,688.16	43,885,487.74
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		0	0
应收票据及应收账款	五、2	91,918,551.89	73,168,846.84
预付款项	五、3	5,914,910.80	2,851,052.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	232,233.87	
买入返售金融资产			
存货	五、5	56,988,581.78	36,813,925.54
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	16,575,059.65	18,085,735.58
<b>流动资产合计</b>		<b>243,186,026.15</b>	<b>174,805,048.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	51,515,910.02	36,043,184.67
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、8	24,433,713.22	6,289,059.53
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、9	1,104,683.38	1,051,214.02
递延所得税资产	五、10	1,001,874.69	688,619.98
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		78,056,181.31	44,072,078.20
<b>资产总计</b>		321,242,207.46	218,877,126.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	4,900,000.00	
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		0	0
应付票据及应付账款	五、12	57,280,494.70	43,629,928.43
预收款项	五、13	4,032,924.61	803,040.42
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	8,843,758.67	11,240,554.48
应交税费	五、15	4,303,995.53	2,322,066.68
其他应付款	五、16	158,312.31	10,799,196.57
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		79,519,485.82	68,794,786.58
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		79,519,485.82	68,794,786.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、17	28,560,000.00	22,250,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、18	67,169,565.87	19,844,565.87
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、19	5,779,217.04	5,779,217.04
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、20	140,213,938.73	102,208,557.27
归属于母公司所有者权益合计		241,722,721.64	150,082,340.18
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		241,722,721.64	150,082,340.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		321,242,207.46	218,877,126.76

法定代表人：李江澎

主管会计工作负责人：管匀

会计机构负责人：严树华

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,264,877.63	2,326,743.45
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		0	0
应收票据及应收账款	十一、1	939,851.42	861,297.68
预付款项		247,300.00	365,014.00
其他应收款		33,586,407.70	58,003,262.95
存货		1,149,407.00	1,286,470.40
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		397,575.63	12,882,416.70
<b>流动资产合计</b>		37,585,419.38	75,725,205.18
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	十一、2	111,606,540.43	44,486,540.43
投资性房地产		0	0
固定资产		2,699,029.77	2,101,558.34

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		38,632.48	38,632.48
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		9,811.47	9,811.47
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		114,354,014.15	46,636,542.72
<b>资产总计</b>		151,939,433.53	122,361,747.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款		893,994.44	15,890.00
预收款项		0	0
应付职工薪酬		0	0
应交税费		-102,038.52	29,721.54
其他应付款		10.00	24,654,622.60
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		791,965.92	24,700,234.14
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		791,965.92	24,700,234.14
<b>所有者权益：</b>			
股本		28,560,000.00	22,250,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		67,169,565.87	19,844,565.87
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		5,779,217.04	5,779,217.04
一般风险准备		0	0
未分配利润		49,638,684.70	49,787,730.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>151,147,467.61</b>	<b>97,661,513.76</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>151,939,433.53</b>	<b>122,361,747.90</b>

法定代表人：李江澎

主管会计工作负责人：管匀

会计机构负责人：严树华

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		137,890,013.13	117,184,683.18
其中：营业收入	五、21	137,890,013.13	117,184,683.18
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		114,783,660.27	103,987,265.68
其中：营业成本	五、21	100,397,403.55	91,277,224.39
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	1,054,540.96	861,759.95
销售费用	五、23	1,511,139.58	1,310,202.95
管理费用	五、24	4,752,380.87	5,316,518.01
研发费用	五、25	6,913,535.45	4,611,789.79
财务费用	五、26	-403,124.07	716,088.60
资产减值损失	五、27	557,783.93	-106,318.01
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	182,970.81	445,161.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,289,323.67	13,642,579.29
加：营业外收入	五、29	18,146,575.74	83,316.44
减：营业外支出	五、30	94,853.66	63,000.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		41,341,045.75	13,662,895.51
减：所得税费用	五、31	3,335,664.29	2,611,768.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		38,005,381.46	11,051,126.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润		10,896,384.30	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		38,005,381.46	11,051,126.86
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	2,667,820.36
2. 归属于母公司所有者的净利润		38,005,381.46	8,383,306.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		38,005,381.46	11,051,126.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,005,381.46	8,383,306.50
归属于少数股东的综合收益总额		0	2,667,820.36
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.71	0.38
（二）稀释每股收益		1.71	0.38

法定代表人：李江澎

主管会计工作负责人：管匀

会计机构负责人：严树华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、3	955,621.69	1,275,273.15
减：营业成本	十一、3	869,502.85	1,133,289.84
税金及附加		51,539.40	0
销售费用		0	0
管理费用		267,666.82	129,933.13
研发费用			
财务费用		75.86	-5,099.10
其中：利息费用		0	0
利息收入		-2,359.28	0
资产减值损失		9,355.34	-23,679.76
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、4	112,437.45	38,302,224.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-130,081.13	38,343,053.69
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-130,081.13	38,343,053.69
减：所得税费用		18,965.02	142,019.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-149,046.15	38,201,034.03
（一）持续经营净利润		-149,046.15	38,201,034.03
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-149,046.15	38,201,034.03

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.0067	
（二）稀释每股收益		-0.0067	

法定代表人：李江澎

主管会计工作负责人：管匀

会计机构负责人：严树华

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,479,474.74	138,268,279.94
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		592,762.28	139,578.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、32、(1)	360,712.96	36,346.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>153,432,949.98</b>	<b>138,444,205.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		105,954,933.13	92,107,948.50
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		21,033,922.22	16,729,264.46
支付的各项税费		6,328,488.49	7,890,984.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、32、(2)	7,965,096.41	5,686,997.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>141,282,440.25</b>	<b>122,415,195.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,150,509.73</b>	<b>16,029,010.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		62,050,000.00	134,570,318.28
取得投资收益收到的现金		201,058.60	445,161.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	0

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、32、(3)	30,072,430.27	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		92,323,488.87	135,015,480.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,956,257.75	344,550.84
投资支付的现金		24,246,540.43	
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	五、32、(4)	55,500,000.00	142,570,318.28
<b>投资活动现金流出小计</b>		81,702,798.18	142,914,869.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		10,620,690.69	-7,899,389.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		4,900,000.00	
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,900,000.00	
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	16,000,187.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	13,774,965.24
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	16,000,187.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,900,000.00	-16,000,187.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		27,671,200.42	-7,870,566.74
加：期初现金及现金等价物余额		43,885,487.74	41,567,311.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		71,556,688.16	33,696,744.30

法定代表人：李江澎

主管会计工作负责人：管匀

会计机构负责人：严树华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,000,936.46	2,341,980.24
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,349.28	5,830.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,003,285.74	2,347,810.34
购买商品、接受劳务支付的现金		0	1,552,823.18
支付给职工以及为职工支付的现金		60,000.00	60,000.00

支付的各项税费		99,566.16	139,000.85
支付其他与经营活动有关的现金		636,777.42	115,761.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		796,343.58	1,867,585.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		206,942.16	480,225.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,786,863.08	59,200,000.00
取得投资收益收到的现金		143,259.37	236,461.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		25,930,122.45	59,436,461.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		239,310.00	242,094.01
投资支付的现金		24,246,540.43	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		2,713,080.00	68,200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		27,198,930.43	68,442,094.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,268,807.98	-9,005,632.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	9,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	9,600,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	2,225,222.50
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	2,225,222.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	7,374,777.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,061,865.82	-1,150,629.75
加：期初现金及现金等价物余额		2,326,743.45	6,555,954.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,264,877.63	5,405,324.31

法定代表人：李江澎

主管会计工作负责人：管匀

会计机构负责人：严树华

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 3
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

企业的部分产品应用领域，存在一定的季节性，每年的第一季度和第二季度前期、第三季度后期及第四季度为销售旺季，年中一般为销售淡季，但不存在相应的特殊收入会计处理情形；

##### 2、 合并报表的合并范围

报告期内，公司通过股票发行及支付现金的方式收购了宁波市诚邦办公设备有限公司 100%的股权。本次收购完成后诚邦办公将成为奥立思特 100%全资子公司。合并报表中将增加诚邦办公的财务数据。详细情况见“第四节二、(二)经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项”及“第四节二、(五)报告期内的普通股股票发行情况”

截至报告期末，相关发行事项仍在股转公司的备案审核中。

截至披露日，企业已经收到股转系统出具的“关于常州奥立思特电气股份有限公司股票发行股份登记的函”（股转系统函：【2018】2698 号），企业正在办理发行对象的股份登记事项并履行相关的公告披露事项。

##### 3、 研究与开发支出

报告期内，企业保持着对新项目研发的持续投入，总计投入金额约 690 万元，同比上期增加了 49.9%；包括研发相关的材料投入、设备和工艺装备及其折旧、模具及其折旧、人员工资等等；

### 二、 报表项目注释

# 常州奥立思特电气股份有限公司

## 2018 年中期财务报表附注

### 附注一、公司的基本情况

#### 一、公司概况

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

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

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

根据公司 2018 年 6 月 7 日召开的 2018 年第三次临时股东大会决议，以及 2018 年 7 月 30 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于常州奥立思特电气股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]2698 号文），公司向沈金龙发行股份 631.00 万股，发行价格 8.50 元/股，合计 5,363.50 万元，作为购买宁波市诚邦办公设备有限公司 79.91%股权的对价，同时支付现金 1,348.50 万元，作为购买宁波市诚邦办公设备有限公司 20.09%股权的对价。本次向沈金龙发行股份 613.00 万股，每股面值 1 元，计入实收资本（股本），剩余部分 47,325,000.00 元人民币计入公司资本公积。股份发行后，公司注册变更为人民币 28,560,000.00 元。

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

类型：股份有限公司（非上市）

公司注册地：常州市钟楼区经济开发区银杏路 60 号

法定代表人：李江澎

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

项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

## 二、合并财务报表范围

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

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
宁波市诚邦办公设备有限公司	发行股份+支付支现金取得

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七、在其他主体中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵守企业会计准则的声明

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

### 二、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成

本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

### 2. 合并成本分别以下情况确定：

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

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

### 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

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

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

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

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

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

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列规定处理:

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

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

(1) 债券如为折价或面值发行的, 该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的, 该部分费用减少溢价的金额。

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

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

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下, 该部分费用冲减留存收益。

## 五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

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

(二) 合并财务报表的编制方法

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

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

#### （四）报告期内增减子公司的处理

##### 1. 报告期内增加子公司的处理

###### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

###### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

##### 2. 报告期内处置子公司的处理

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

#### 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

#### 七、外币业务和外币报表折算

##### （一）外币业务的核算方法

###### 1. 外币交易的初始确认

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

###### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

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

###### （1）外币货币性项目的会计处理原则

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

###### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

## 八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

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

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

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

#### 2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 2. 金融工具的计量方法

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

金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

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

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

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

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

### (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1. 金融资产终止确认条件

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

#### 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

### 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

#### （四）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### （五）金融工具公允价值的确定方法

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

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

#### （六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

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

##### 1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

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

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

##### 2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。

对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

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

## 九、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在500.00万元以上的应收款项。

### 2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

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

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

(二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

### 1、确定组合的依据

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

其他组合：公司员工因业务所需借用的备用金、员工代扣款项。

## 2、按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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

其他组合：公司不计提坏账准备。

### (三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 500.00 万元以下的应收款项。

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

## 十、存货

### (一) 存货的分类

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

### (二) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### (三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1、存货可变现净值的确定依据

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

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

#### 2、存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## （五）周转材料的摊销方法

### 1、低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2、包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十一、持有待售及终止经营

### （一）持有待售

#### 1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

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

#### 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

#### 3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

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

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

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

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

### （二）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 十二、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

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

### （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

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

#### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方

一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 十三、固定资产核算方法

#### (一) 固定资产的确认条件

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

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

#### (二) 固定资产折旧

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

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

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

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

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

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

#### (三) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

##### 1. 融资租入固定资产的认定依据

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

##### 2. 融资租入固定资产的计价方法

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

### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

## 十四、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

## 十五、借款费用

### （一）借款费用的范围

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

### （二）借款费用的确认原则

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

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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

或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

## （四）借款费用资本化金额的确定

### 1. 借款利息资本化金额的确定

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

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

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

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

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

### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

## 十六、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

## 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

## (二) 无形资产的后继计量

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

### 1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

## (三) 无形资产使用寿命的估计

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

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

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

## (四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### 1. 研究阶段

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

## 2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十七、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十八、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

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

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

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

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

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

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

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

### （四）其他长期职工福利

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十、收入

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

### （一）销售商品收入的确认原则

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

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

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

### （二）提供劳务收入的确认原则

#### 1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

#### 2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

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

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

### （三）让渡资产使用权收入的确认原则

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

## 二十一、政府补助

### （一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## （三）政府补助的计量

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

## （四）政府补助的会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

## 2. 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

## 3. 递延所得税负债的确认依据

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

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十三、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### (一) 经营租赁的会计处理

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

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

### (二) 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；

在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十四、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），公司财务报表格式进行了以下修订：

#### 1. 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### 2. 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

#### 3. 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“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”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税（费）项

### 一、主要税（费）种和税（费）率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%（销项税额,2018.05.01以前） 16%（销项税额,2018.05.01以后）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育附加费	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 二、税收优惠及批文

1、公司的控股子公司常州奥立思特电子有限公司于2015年被评为高新技术企业，取得编号为GF201532000744的高新技术企业证书，故2015-2017年的企业所得税税率为15%，本期高新技术企业的复审认定正在办理当中；

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

3、公司的全资子公司宁波市诚邦办公设备有限公司于2017年被评为高新技术企业，取得编号为GR201733100484的高新技术企业证书，故2017-2019年的企业所得税税率为15%。

## 附注五、财务报表主要项目的说明

（除另有说明外，货币单位均为人民币元，期末为2018年6月30日，期初为2017年12月31日，本期为2018年1-6月，上期为2017年1-6月）

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	487,892.35	126,956.69
银行存款	71,068,795.81	43,758,531.05
合计	71,556,688.16	43,885,487.74

### 2. 应收票据及应收账款

#### （1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	2,823,887.00
应收账款	91,718,551.89	70,344,959.84
合计	91,918,551.89	73,168,846.84

#### （2）应收票据

##### ① 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	2,823,887.00
合计	200,000.00	2,823,887.00

② 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## (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	97,716,280.16	100.00	5,997,728.27	6.14	91,718,551.89
其中：账龄组合	97,716,280.16	100.00	5,997,728.27	6.14	91,718,551.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	97,716,280.16	100.00	5,997,728.27	6.14	91,718,551.89

(续表)

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	95,557,106.37	4,777,855.32	5.00	73,892,364.61	3,694,618.24	5.00
1~2年	1,013,063.60	202,612.72	20.00	71,000.79	14,200.16	20.00
2~3年	257,699.88	128,849.93	50.00	180,825.69	90,412.85	50.00
3~4年	280,358.64	280,358.64	100.00	136,796.60	136,796.60	100.00
4~5年	345.60	345.60	100.00	227,426.02	227,426.02	100.00
5年以上	607,706.07	607,706.07	100.00	380,280.05	380,280.05	100.00
合计	97,716,280.16	5,997,728.27		74,888,693.76	4,543,733.92	6.07

## 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557,783.93元。

## ③ 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 50,000.00 元。

④期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州黑猫（集团）有限公司	30,893,381.64	31.62	1,544,669.08
得力集团有限公司	6,070,017.62	6.21	303,500.88
OHYAMACO.,LTD	5,214,535.18	5.34	260,726.76
上海震旦办公设备有限公司	4,637,735.88	4.75	231,886.79
东莞精锐电器五金有限公司	3,398,689.63	3.48	169,934.48
合计	50,214,359.95	51.39	2,510,717.99

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,395,896.68	57.41	2,403,651.37	84.30
1~2 年	2,178,961.18	36.84	370,521.21	13.00
2~3 年	205,552.94	3.48	76,880.28	2.70
3 年以上	134,500.00	2.27		
合计	5,914,910.80	100.00	2,851,052.86	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海百裕贸易有限公司	1,119,034.45	18.92
江苏儒意光能科技有限公司	928,000.00	15.69
上海展杰钢材加工配送有限公司	304,216.50	5.14
常州市国联冲件有限公司	209,661.20	3.54
苏州源测精密仪器有限公司	198,000.00	3.35
合计	2,758,912.15	46.64

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	254,801.08	100.00	22,567.22	8.86	232,233.86
其中：账龄组合	204,344.30	80.20	22,567.22	8.86	181,777.08
其他组合	50,456.78	19.80			50,456.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	254,801.08	100.00	22,567.22		232,233.86

(续表)

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

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	191,344.30	9,567.22	5.00			
1-2年						
2-3年						
3年以上	13,000.00	13,000.00	100.00	13,000.00	13,000.00	100.00
合计	204,344.30	22,567.22		13,000.00	13,000.00	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫社保等款项	50,456.78	
保证金	104,000.00	13,000.00
往来款	100,344.30	
合计	254,801.08	13,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前两名的其他应收款情况

单位(项目)名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波顺源电子科技有限公司	否	往来款	100,000.00	1年以内	39.25	5,000.00
北仑海关保证金	否	押金	90,000.00	1年以内	35.32	4,500.00
合计			190,000.00		74.57	9,500.00

## 5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,542,146.41	-632,622.17	25,909,524.24	14,857,225.84		14,857,225.84
库存商品	22,514,347.06		22,514,347.06	17,408,572.55		17,408,572.55
生产成本	3,567,984.05		3,567,984.05	2,426,847.64		2,426,847.64
委托加工物资	4,996,726.43		4,996,726.43	2,121,279.51		2,121,279.51
合计	57,621,203.95	-632,622.17	56,988,581.78	36,813,925.54		36,813,925.54

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	15,500,000.00	17,050,000.00
留抵增值税	1,012,325.39	1,035,735.58
预交所得税	62,734.26	
合计	16,575,059.65	18,085,735.58

## 7. 固定资产

本期增减变动情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	23,952,759.76	27,722,806.28	2,361,305.14	1,208,826.96	1,171,947.20	56,417,645.34
2. 本期增加金额	15,117,580.48	9,583,518.74	4,484,828.08	4,754,339.19		33,940,266.49
(1) 购置		1,327,782.80	796,086.21	7,076.92		2,130,945.93
(2) 合并增加	15,117,580.48	8,255,735.94	3,688,741.87	4,747,262.27		31,809,320.56
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	39,070,340.24	37,306,325.02	6,846,133.22	5,963,166.15	1,171,947.20	90,357,911.83
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,466,459.71	12,548,313.28	1,701,938.29	914,033.91	743,715.48	20,374,460.67
2. 本期增加金额	6,730,761.13	6,910,200.04	2,730,091.93	2,037,310.58	59,177.46	18,467,541.14
(1) 计提	612,297.77	1,048,116.22	110,932.20	96,694.36	59,177.46	1,927,218.01
(2) 合并增加	6,118,463.36	5,862,083.82	2,619,159.73	1,940,616.22		16,540,323.13
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	11,197,220.84	19,458,513.32	4,432,030.22	2,951,344.49	862,070.4	38,842,001.81
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	27,873,119.40	17,847,811.70	2,414,103.00	3,011,821.66	369,054.26	51,515,910.02
2. 期初账面价值	19,486,300.05	15,174,493.00	659,366.85	294,793.05	428,231.72	36,043,184.67

## 8. 无形资产

本期无形资产增减变动情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,280,128.00	61,360.05		7,341,488.05
2. 本期增加金额	18,961,669.18	299,973.76	147,882.76	19,409,525.70
(1) 购置				
(2) 合并增加	18,961,669.18	299,973.76	147,882.76	19,409,525.70
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	26,241,797.18	361,333.81	147,882.76	26,751,013.75
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,029,700.95	22,727.57		1,052,428.52
2. 本期增加金额	873,778.42	285,453.49	105,640.10	1,264,872.01
(1) 计提	33,961.20			33,961.20
(2) 合并增加	839,817.22	285,453.49	105,640.10	1,230,910.81
3. 本期减少金额				

4. 期末余额	1,903,479.37	308,181.06	105,640.10	2,317,300.53
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	24,338,317.81	53,152.75	42,242.66	24,433,713.22
2. 期初账面价值	6,250,427.05	38,632.48		6,289,059.53

#### 9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
厂房内部改造	1,051,214.02		221,934.11		829,279.91
雨污水分流改造工程		275,403.47			275,403.47
合计	1,051,214.02	275,403.47	221,934.11		1,104,683.38

#### 10. 递延所得税资产

(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	6,637,821.96	1,001,874.69	4,556,733.92	688,619.98
合计	6,637,821.96	1,001,874.69	4,556,733.92	688,619.98

#### 11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,900,000.00	
合计	4,900,000.00	

(2) 借款明细如下:

贷款单位	借款余额	借款起讫时间	年利率	取得条件	借款用途
工商银行钟楼支行	4,900,000.00	2018.6.27-2019.6.27	4.35%	信用	流动资金借款
合计	4,900,000.00				

#### 12. 应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付账款	57,280,494.70	43,629,928.43
合计	57,280,494.70	43,629,928.43

(2) 应付账款

① 应付账款分类披露

项目	期末余额	期初余额
应付货款	57,280,494.70	43,629,928.43
合计	57,280,494.70	43,629,928.43

②应付账款期末余额中无账龄超过1年的重要款项。

③应付账款账龄分析列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	56,167,376.59	42,696,644.12
1~2年	501,721.29	624,922.23
2~3年	371,571.66	162,202.36
3~4年	153,341.60	61,913.50
4~5年	86,483.56	84,246.22
合计	57,280,494.70	43,629,928.43

④期末余额前五名的应付账款情况

单位(项目)名称	期末余额	账龄	备注
浙江长城电工科技股份有限公司	3,927,408.18	1年以内	材料款
慈溪市俱进塑料制品有限公司	1,669,181.71	1年以内	材料款
合肥圆融供应链管理有限公司	1,489,980.23	1年以内	材料款
上海旺纳硅钢有限公司	1,120,504.00	1年以内	材料款
常州科成磁性材料有限公司	883,118.77	1年以内	材料款
合计	9,090,192.89		

### 13. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,032,924.61	803,040.42
合计	4,032,924.61	803,040.42

(2) 预收款项期末余额中无账龄超过1年的重要款项。

(3) 预收款项账龄分析列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,447,238.46	706,429.86
1-2年	430,333.28	44,471.81
2-3年	82,277.55	8,688.75
3~4年	67,275.32	27,450.00
4~5年	1,150.00	16,000.00
5年以上	4,650.00	
合计	4,032,924.61	803,040.42

(4) 期末余额前五名的预收账款情况

单位(项目)名称	期末余额	账龄	备注
美国联合 LEXOR INC	1,038,770.04	1年以内 981,228.20, 1-2年 57,541.84	预收货款
HYUNDAI OFFICE CO.,LTD	822,659.68	1年以内	预收货款
浙江一达通企业有限公司	390,505.20	1年以内	预收货款
FLOWSTEV CORPORATION	375,442.89	1年以内	预收货款
欧达办公用品有限公司	125,814.65	1年以内 6246.43元, 1-2年 1505.99元, 2-3年 55,645.03元, 3-4年 62,417.20	预收货款
合计	2,753,192.46		

## 14. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,240,554.48	18,096,237.38	20,581,894.69	8,754,897.17
二、离职后福利—设定提存计划		18,096,237.38	20,581,894.69	8,754,897.170
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,240,554.48	19,427,854.52	21,824,650.33	8,843,758.67

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,240,224.29	15,391,007.91	17,968,595.63	2,662,636.57
二、职工福利费		1,850,106.96	1,852,105.96	-1,999.00
三、社会保险费		650,398.51	603,917.11	46,481.40
其中：1. 医疗保险费		527,705.40	491,249.40	36,456.00
2. 工伤保险费		56,699.37	50,319.57	6,379.80
3. 生育保险费		65,993.74	62,348.14	3,645.60
四、住房公积金		60,369.00	120,149.00	-59,780.00
五、工会经费和职工教育经费	21,016.25	144,355.00	37,126.99	128,244.26
六、职工奖福基金	5,979,313.94			5,979,313.94
七、短期利润分享计划				
合计	11,240,554.48	18,096,237.38	20,581,894.69	8,754,897.17

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,294,217.40	1,207,634.40	86,583.00
2、失业保险费		37,399.74	35,121.24	2,278.50
3、企业年金缴费				
合计		1,331,617.14	1,242,755.64	88,861.50

## 15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,746,232.63	1,655,422.69
企业所得税	2,199,375.93	244,873.63
房产税	207,885.66	53,542.18
城市维护建设税	38,805.21	147,789.75
土地使用税	71,343.50	22,656.00
教育费附加	62,029.22	105,563.98
代扣代缴个人所得税	-36,207.22	36,655.44
印花税	7,563.26	
其他	6,967.34	55,563.01
合计	4,303,995.53	4,303,995.53

## 16. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
各项代扣款项等	158,311.31	37,656.14
应付管媛股权转让款		10,761,540.43
合计	158,311.31	10,799,196.57

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

### 17. 实收资本

股东名称	期初余额	占比 (%)	增减变动	期末余额	占比 (%)
李江澎	11,866,421.00	53.33		11,866,421.00	41.55
沈金龙			6,310,000.00	6,310,000.00	22.09
刘井国	3,651,207.00	16.41		3,651,207.00	12.78
管匀	2,373,284.00	10.67		2,373,284.00	8.31
许春林	182,560.00	0.82		182,560.00	0.64
周海	182,560.00	0.82		182,560.00	0.64
常州瑞安投资中心 (有限合伙)	1,743,968.00	7.84		1,743,968.00	6.11
江苏人才创新创业 投资二期基金(有限 合伙)	1,200,000.00	5.39		1,200,000.00	4.20
朱友华	500,000.00	2.25		500,000.00	1.75
国联证券-招商证券 -国联新三板1号集 合资产管理计划	300,000.00	1.35		300,000.00	1.05
赵文博	120,000.00	0.54		120,000.00	0.42
张丹华	60,000.00	0.27		60,000.00	0.21
夏鹏展	50,000.00	0.22		50,000.00	0.18
周娜	20,000.00	0.09		20,000.00	0.07
合计	22,250,000.00	100.00	6,310,000.00	28,560,000.00	100.00

### 18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	19,844,565.87	47,325,000.00		67,169,565.87
合计	19,844,565.87	47,325,000.00		67,169,565.87

### 19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,779,217.04			5,779,217.04
合计	5,779,217.04			5,779,217.04

### 20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	102,208,557.27	
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	102,208,557.27	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	38,005,381.46	
减:本期提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	140,213,938.73	

### 21. 营业收入与营业成本

## (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,890,013.13	100,397,403.55	117,120,683.18	91,275,496.39
其他业务			64,000.00	1,728.00
合计	137,890,013.13	100,397,403.55	117,184,683.18	91,277,224.39

## (2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电机产品	137,890,013.13	100,397,403.55	117,120,683.18	91,275,496.39
合计	137,890,013.13	100,397,403.55	117,120,683.18	91,275,496.39

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	本期发生额	
		营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
1	客户一	44,664,124.51	32.39
2	客户二	6,771,355.83	4.91
3	客户三	5,260,681.42	3.82
4	客户四	5,014,511.01	3.64
5	客户五	4,261,188.68	3.09
	合计	65,971,861.45	47.85

## 22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城维税	381,539.24	393,390.17
教育费附加	272,528.03	280,992.85
房产税	155,443.04	51,814.18
土地使用税	67,968.00	97,126.17
印花税	97,109.88	38,436.58
残保金	79,952.77	
合计	1,054,540.96	861,759.95

## 23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,152,338.55	1,008,581.83
差旅费	30,109.40	58,275.66
工资	139,154.24	128,871.28
社保	110,275.45	53,898.85
其他	79,261.94	60,575.33
合计	1,511,139.58	1,310,202.95

## 24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	2,834,211.24	3,574,108.85
办公费	687,158.66	519,493.24
差旅费	182,813.00	235,376.79
业务招待费	429,577.12	367,246.37
折旧费	307,001.48	234,616.82
其他	311,619.37	385,675.94
合计	4,752,380.87	5,316,518.01

## 25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,580,250.77	1,139,758.06
材料费	4,664,664.47	2,991,195.30
研发设备折旧	506,772.04	360,568.68
其他	161,848.17	120,267.75
合计	6,913,535.45	4,611,789.79

## 26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	287,488.83	36,346.83
加：汇兑损失（减收益）	-139,607.66	722,325.59
加：手续费	23,972.42	30,109.84
加：贴现支出		
合计	-403,124.07	716,088.60

## 27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	557,783.93	-106,318.01
合计	557,783.93	-106,318.01

## 28. 投资收益

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

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	182,970.81	445,161.79
合计	182,970.81	445,161.79

### 29. 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
政府补助收入	60,500.00	79,500.00	60,500.00
手续费收入		2,102.84	
其他	53,269.89	1,713.60	53,269.89
企业取得子公司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	18,032,805.85		18,037,685.13
合计	18,146,575.74	83,316.44	18,151,455.02

注：政府补助明细情况详见附注五-34. 政府补助。

### 30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	213.14		213.14
其他	94,640.52	63,000.22	
合计	94,853.66	63,000.22	94,853.66

### 31. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	3,410,659.03	2,605,891.35
递延所得税费用	-74,994.74	5,877.30
合计	3,335,664.29	2,611,768.65

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	41,345,925.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,336,481.26
子公司适用不同税率的影响	-2,323,055.93
调整以前期间所得税的影响	-231,429.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,090.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	
递延收益摊销未计提所得税的影响	
其他	-4,509,421.28
所得税费用	3,335,664.29

### 32. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	287,488.83	36,346.83
政府补助	60,500.00	
收到往来款	12,724.13	
合计	360,712.96	36,346.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,965,096.41	5,686,997.89
合计	7,965,096.41	5,686,997.89

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下子公司期初现金余额	30,072,430.27	
合计	30,072,430.27	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	55,500,000.00	142,570,318.28
合计	55,500,000.00	142,570,318.28

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	38,005,381.46	11,051,126.86
加：资产减值准备	557783.93	-106,318.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,927,218.01	1,866,633.05
无形资产摊销	33,961.20	33,961.20
长期待摊费用摊销	221,934.11	80,500.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-182,970.81	-445,161.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-84,724.27	20,782.99
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)	5,520,713.39	4,126,904.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,729,418.01	3,484,250.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,086,563.43	-4,083,669.02
其他	-18,032,805.85	
经营活动产生的现金流量净额	12,150,509.73	16,029,010.05
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		

现金的期末余额	71,556,688.16	33,696,744.30
减：现金的期初余额	43,885,487.74	41,567,311.04
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	27,671,200.42	-7,870,566.74

(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	71,556,688.16	43,885,487.74
其中：库存现金	487,892.35	126,956.69
可随时用于支付的银行存款	71,068,795.81	43,758,531.05
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	71,556,688.16	43,885,487.74

34. 政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
商务局项目补贴	收益相关	60,500.00	营业外收入	60,500.00
合计		60,500.00		60,500.00

附注六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁波市诚邦办公设备有限公司	2018-6-25	67,120,000.00	100.00	发行权益性证券、支付现金	2018-6-25	工商变更登记完成日		

根据公司2018年6月7日召开的2018年第三次临时股东大会决议，公司向沈金龙发行股份631.00万股，发行价格8.50元/股，合计5,363.50万元，作为购买宁波市诚邦办公设备有限公司79.91%股权的对价，同时支付现金1,348.50万元，作为购买宁波市诚邦办公设备有限公司20.09%股权的对价。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	宁波市诚邦办公设备有限公司
--现金	13,485,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	53,635,000.00
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	

合并成本	宁波市诚邦办公设备有限公司
合并成本合计	67,120,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	85,152,805.85
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-18,032,805.85

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

发行的权益性证券的公允价值按发行价确认。

大额商誉形成的主要原因：

上海众华资产评估有限公司出具沪众评报字【2018】第 0256 号《常州奥立思特电气股份有限公司拟股权收购涉及的宁波市诚邦办公设备有限公司股东全部权益价值评估报告》，截至评估基准日 2017 年 12 月 31 日，宁波市诚邦办公设备有限公司 100% 股权于评估基准日采用资产基础法评估后的价值为 7,425.64 万元，以此评估值为基础，经双方协商一致，宁波市诚邦办公设备有限公司 100% 股权的交易价格为 6,712.00 万元，评估的公允价值与实际交易价格差异 713.64 万元，形成负商誉；同时双方约定自评估基准日至工商变更登记完成日产生的收益由公司享有，该期间宁波市诚邦办公设备有限公司实现净利润 1,089.64 万元，期间宁波市诚邦办公设备有限公司不受公司控制，期间实现净利润按公允价值实现金额调整计入可辨认净资产公允价值中，最终导致购买日公允价值增加，最终产生的负商誉为 1,803.28 万元。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	宁波市诚邦办公设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	98,310,265.02	80,422,838.66
货币资金	30,072,430.27	30,072,430.27
应收款项	13,950,872.44	13,950,872.44
存货	14,653,942.85	14,705,694.85
固定资产	15,268,997.43	12,801,285.62
无形资产	18,178,614.89	2,124,345.71
负债：	13,157,459.17	13,157,459.17
借款		
应付款项	12,929,379.67	12,929,379.67
递延所得税负债		
净资产	85,152,805.85	67,265,379.49
减：少数股东权益		
取得的净资产	85,152,805.85	67,265,379.49

可辨认净资产、负债公允价值的确定方法：

公司于 2017 年 12 月 31 日为基准日对宁波市诚邦办公设备有限公司资产进行评估，其中评估增值部分主要为房屋建筑物及土地。工商变更登记完成日为 2018 年 6 月 25 日，期间房屋建筑物及土地的公允价值变化不大，同时将期间收益按公允价值实现金额调整计入可辨认净资产公允价值中，最终确认购买日可辨认净资产、负债公允价值。

### 附注七、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
常州奥立思特电子有限公司	常州	常州	电机销售	100.00		投资设立
常州鼎唐电机有限公司	常州	常州	电机销售	100.00		收购取得
常州新金字传动科技有限公司	常州	常州	减速器销售	100.00		投资设立
宁波市诚邦办公设备有限公司	宁波	宁波	碎纸机销售	100.00		发行股份+支付 支现金取得

## 附注八、关联方关系及其交易

### 1. 本公司的实际控制人

(1) 李江澎为本公司的实际控制人。

(2) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

项目	上期金额	比例 (%)	本年变动增减	本期金额	比例 (%)
李江澎	11,866,421.00	53.33		11,866,421.00	41.55

### 2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈金龙	持股 22.09%的股东
刘井国	持股 12.78%的股东
管匀	持股 8.31%的股东
常州瑞安投资中心(有限合伙)	持股 6.11%的股东
江苏人才创新创业投资二期基金(有限合伙)	持股 4.2%的股东
许春林	持股 0.64%的股东
周海	持股 0.64%的股东
朱友华	持股 1.75%的股东
国联证券-招商证券-国联新三板1号集合资产管理计划	持股 1.05%的股东
赵文博	持股 0.42%的股东
张丹华	持股 0.21%的股东
夏鹏展	持股 0.18%的股东
周娜	持股 0.07%的股东
常州市祥瑞塑料制品厂	实际控制人之兄投资的个人独资企业

### 3. 关联交易情况

购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额(不含税)	上期发生额(不含税)
常州市祥瑞塑料制品厂	采购配件	851,309.06	660,389.70

### 4. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	常州市祥瑞塑料制品厂	565,537.20	486,291.60
其他应付款	管媛		10,761,540.43
合计		565,537.20	11,247,832.03

## 附注九、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截止期末余额，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截止期末余额，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 附注十、资产负债表日后事项

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

## 附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	988,452.64	100.00	48,601.22	4.92	939,851.42
其中：账龄组合	972,024.48	98.34	48,601.22	5.00	923,423.26
关联方组合	16,428.16	1.66			16,428.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	988,452.64	100.00	48,601.22		939,851.42

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	784,917.50	39,245.88	5.00	784,917.50	39,245.88	5.00
1~2年						
2~3年						
3年以上						
合计	784,917.50	39,245.88	5.00	784,917.50	39,245.88	5.00

(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9,355.34元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款0元。

(4) 期末余额前两名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽华菱西厨装备股份有限公司	972,024.48	87.16	48,601.22
常州鼎唐电机有限公司	16,428.16	12.84	
合计	988,452.64	100.00	48,601.22

## 2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	111,606,540.43		111,606,540.43	44,486,540.43		44,486,540.43
合计	111,606,540.43		111,606,540.43	44,486,540.43		44,486,540.43

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州奥立思特电子有限公司	21,496,540.43			21,496,540.43		
常州鼎唐电机有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
常州新金宇传动科技有限公司	4,990,000.00			4,990,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波市诚邦办公设备有限公司		67,120,000.00		67,120,000.00		
合计	44,486,540.43	67,120,000.00		111,606,540.43		

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	955,621.69	869,502.85	1,275,273.15	1,133,289.84
其他业务				
合计	955,621.69	869,502.85	1,275,273.15	1,133,289.84

##### (2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电机产品	955,621.69	869,502.85	1,275,273.15	1,133,289.84
合计	955,621.69	869,502.85	1,275,273.15	1,133,289.84

#### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		38,065,762.95
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得或损失		
其他投资收益	112,437.45	236,461.70
合计	112,437.45	38,302,224.65

#### 附注十二、补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	60,500.00

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	18,032,805.85
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	182,970.81
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	53,056.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计（影响利润总额）	18,329,333.41
减：所得税影响数	56,883.89
非经常性损益净额（影响净利润）	18,272,449.52
其中：影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	18,272,449.52

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.48%	1.71	1.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.67%	0.89	0.89

常州奥立思特电气股份有限公司

二〇一八年八月八日