



东南电器

NEEQ : 831932

常州市东南电器电机股份有限公司

Changzhou Southeast Electric Appliance Motor Co.Ltd.



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、东南电器	指	常州市东南电器电机股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	常州市东南电器电机股份有限公司股东大会
董事会	指	常州市东南电器电机股份有限公司董事会
监事会	指	常州市东南电器电机股份有限公司监事会
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《常州市东南电器电机股份有限公司章程》
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
云港精密	指	常州云港精密机械有限公司
先科电机	指	常州市先科电机有限公司
东电汽车	指	常州市东电汽车零部件技术开发有限公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
报告期内、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人周祖貽、主管会计工作负责人周祖貽及会计机构负责人（会计主管人员）刘萍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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的公司财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的公司文件的正文及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李梅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0519-88861312
传真	0519-88862312
电子邮箱	dngf@dongdian-group.com.cn
公司网址	http://www.dongdian-group.com.cn
联系地址及邮政编码	江苏省常州市天宁区丽华北路 13 号/213004
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	1993 年 7 月 17 日
挂牌时间	2015 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C36 汽车制造业
主要产品与服务项目	各类车用永磁直流有刷/无刷电机、配件及控制系统的研发、生产、销售及技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周祖贻、丁菊芬
实际控制人及其一致行动人	周祖贻、丁菊芬

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	9132040013734893X2	否
金融许可证机构编码	/	
注册地址	江苏省常州市天宁区丽华北路 13 号	否
注册资本（元）	22,400,000	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	66,411,168.38	70,311,634.94	-5.55%
毛利率%	33.42%	34.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,588,047.60	11,199,470.65	-41.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,663,736.37	11,141,813.90	-40.19%
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）	5.72%	10.90%	-
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）	5.78%	10.84%	-
基本每股收益	0.29	0.50	-42.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	179,943,952.96	173,974,569.35	3.43%
负债总计	61,430,601.77	62,049,265.76	-1.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,513,351.19	111,925,303.59	5.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.29	5.00	5.89%
资产负债率%（母公司）	40.76%	41.83%	-
资产负债率%（合并）	34.14%	35.67%	-
流动比率	2.27	2.17	-
利息保障倍数	56.11	64.03	-

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	6,949,362.45	284,162.76	2,345.56%
应收账款周转率	1.17	1.27	-
存货周转率	1.04	1.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.43%	12.75%	-
营业收入增长率%	-5.55%	43.93%	-
净利润增长率%	-41.01%	160.10%	-

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	22,400,000	22,400,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	2,388.98
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）	0.00
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	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,514.61
非经常性损益合计	-81,125.63
所得税影响数	-5,436.86
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-75,688.77

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	77,743,459.85	-	65,824,214.39	-
应收票据	-	18,174,783.89	-	7,253,984.77

应收账款	-	60,848,462.64	-	32,665,958.33
应付票据及应付账款	50,039,803.5	-	37,283,514.79	-
应付票据	-	16,493,866.10	-	6,000,000.00
应付账款	-	23,638,037.18	-	22,395,595.77
管理费用	-	7,833,696.40	8,955,283.54	4,758,021.34
研发费用	-	3,566,940.54	-	4,197,262.20

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业为汽车制造业。公司主要从事各类车用永磁直流有刷/无刷电机、配件及控制系统的研发、生产、销售及技术服务。公司目前的主要产品为应用于汽车的电子水泵、电子真空泵以及二轮、三轮及四轮非公路车用启动电机、定子等配件。公司下游客户为汽车和摩托车生产厂商，公司以产品研发为核心，以市场需求为导向，以技术创新为依托，通过向客户销售高性价比的汽车电子水泵、电子真空泵和启动电机等系列零配件产品实现盈利。公司的客户目前主要是汽车整车和摩托车整车生产企业，主要客户通过产品鉴定、生产厂家现场质量体系考查、价格洽谈等工作环节确定供应商目录，公司进入供应商目录后即获得供应商代码，成为整车生产厂商的供应商。公司主要采取直销模式，电子水泵和电子真空泵产品主要销往国内各大中型汽车制造企业；摩托车启动电机主要销往国内外各大中型摩托车整车制造厂商；驱动电机配件主要销往国外欧美及东南亚等国家。公司基于行业惯例，与客户先签订销售框架性协议确定基本权利义务条款，再以订单形式向公司提出供货需求。同时，在后续跟踪服务中，销售人员与客户的采购部门、技术部门进行广泛交流，及时收集市场需求信息。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照董事会制定的经营计划，公司整体经营呈现稳健的发展趋势。

一、公司财务状况及经营成果

报告期末，公司总资产 17,994.40 万元，较上年期末增长 3.43%，主要是流动资产较期初增加 481.14 万元，其他货币资金较期初增加 115.80 万元；报告期末总负债 6,143.06 万元，较上年期末下降 1.00%，主要是应付职工薪酬较期初减少 62.92 万元，本期期末应付票据及应付账款较期初增加 345.01 万元；报告期末净资产 11,851.34 万元，较上年期末增长 5.89%，主要是今年上半年实现净利润 658.80 万元；本期归属于挂牌公司股东的净利润较上年同期减少 461.14 万元。

报告期内，公司实现营业总收入 6,641.12 万元，同比下降 5.55%，完成了年度经营计划的 36.90%；实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 658.80 万元，同比下降 41.18%，完成了年度经营计划的 28.64%；利润下降主要是由于电子水泵销售单价同比下降了 4.51%，真空泵销售单价同比下降了 8.16%；经营活动产生的现金流量净额 694.94 万元，同比增长 2345.56%，主要是由于应收账款回款

情况改进，税率降低所致。

二、行业现状及公司发展方向

2018 年，全国汽车销量结束自 1990 年来的连续上涨，转为下跌。时间推进至 2019 年上半年，全国汽车销量依旧处于下滑之中。据中国汽车工业协会数据显示，2019 年上半年，我国汽车产销分别完成 1213.2 万辆和 1232.3 万辆，同比分别下降 13.7%和 12.4%，其中新能源汽车产销分别完成 61.4 万辆和 61.7 万辆，同比分别增长 48.5%和 49.6%。

中国经济短期下行压力，经济增速出现了明显的下降；国际贸易的间接影响，中美贸易摩擦的不确定因素；宏观政策的执行节奏，包括环保、金融政策，尤其是国六的实施等，上述多重因素都影响着车市的表现，汽车行业集体过冬。而新能源汽车行业作为国家战略新兴产业，逆势增长，市场前景总体良好。

但部分新能源汽车厂商，因补贴退坡、新势力造车企业涌入的竞争加剧、智能科技的巨额研发投入导致的成本不断攀升等诸多因素，目前仍面临着巨大的生存压力。虽然严峻的经济形势短期面临阵痛，但补贴退坡调整并不是国家不支持行业发展，而是整个新能源汽车产业结构的调整和引导，经过大浪淘沙，行业前景会更加朝阳。

2019 年下半年，公司继续围绕战略发展目标，加大研发投入，保持科技的创新性，适应新形式的发展。

报告期内，公司商业模式、产品服务、核心团队与关键技术、主要供应商与客户销售渠道等均未发生重大变化与调整。

三、 风险与价值

1、控制权集中风险

控股股东、实际控制人周祖贻先生与丁菊芬女士是夫妻关系，为一致行动人，二者直接和间接合计持有公司 1716.40 万股份，占总股本 76.63%，为公司共同实际控制人，且周祖贻先生担任公司董事长兼总经理，丁菊芬女士任公司董事，控制权比较集中，实际控制人对公司的生产经营决策可产生重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的控制权，对公司的生产经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司正常经营带来风险。

应对措施：公司建立了健全完善的法人治理结构，制定并有效的执行了公司治理规章制度。

2、税收优惠政策变化风险

福利企业增值税退税 先科电机经常州市民政局批准，报告期内取得社会福利企业证书，且持续符

合法律法规及规范性文件规定的福利企业条件，被合法认定为社会福利企业，根据《财政部、国家税务总局关于调整农业产品增值税税率和若干项目征免增值税的通知》[(94)财税字第 004 号]，先科电机享受增值税限额即征即退的优惠政策。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司坚持以人为本，严格遵守国家法律法规，按期发放职工薪酬，定期安排员工身体健康检查，始终把员工的安全和健康放在首位；同时通过多种方式为员工提供发展的平台，制定了一系列的人力资源管理制度，完善绩效考核体系，为员工提供良好的工作环境与发展空间，实现员工与企业共同发展与成长。

公司在日常经营中坚持环保与安全的可持续发展理念，认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面法律法规，报告期内，公司无污染事件发生。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

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

二、重要事项详情

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

(不超过净资产 10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露)

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

报告期内,黄海波向公司借款,金额 150,000.00 元,月利率为零,期限两年,应于 2020 年 5 月 12 日一次性归还,对公司无影响。该事项无需通过董事会及股东大会审议。

(二) 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,委托或者受托销售	-	-
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-

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

公司股东周祖贻为公司贷款无偿提供了不超过 4500 万元的担保。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	4,178,496.38	2.32%	在农行天宁支行、江苏银行朝阳支行开立应付票据保证金
应收票据	质押	21,254,984.39	11.81%	在农行天宁支行未到期质押票据
固定资产	抵押	9,722,900.00	5.40%	农行天宁支行借款抵押物
无形资产	抵押	7,730,985.01	4.30%	农行天宁支行借款抵押物
总计	-	42,887,365.78	23.83%	-

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	10,100,000	45.09%	0	10,100,000	45.09%
	其中：控股股东、实际控制人	3,900,000	17.41%	0	3,900,000	17.41%
	董事、监事、高管	4,100,000	18.30%	0	4,100,000	18.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,300,000	54.91%	0	12,300,000	54.91%
	其中：控股股东、实际控制人	11,700,000	52.23%	0	11,700,000	52.23%
	董事、监事、高管	12,300,000	54.91%	0	12,300,000	54.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		22,400,000	—	0	22,400,000	—
普通股股东人数		5				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周祖贻	12,080,000	0	12,080,000	53.93%	9,060,000	3,020,000
2	丁菊芬	3,520,000	0	3,520,000	15.71%	2,640,000	880,000
3	常州恒贻信息技术中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	8.93%	0	2,000,000
4	江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	17.86%	0	4,000,000
5	黄勇	800,000	0	800,000	3.57%	600,000	200,000
合计		22,400,000	0	22,400,000	100.00%	12,300,000	10,100,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：周祖贻与丁菊芬为夫妻关系，是公司的实际控制人。

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

周祖贻先生直接持有公司 53.9286%的股份，通过其作为执行事务合伙人的常州恒贻信息技术中心（有限合伙）间接持有公司 6.9821%的股份，丁菊芬女士直接持有公司 15.7143%的股份。周祖贻先生和丁菊芬女士系夫妻关系，二人合计直接和间接持有公司 76.6250%的股份，为公司的实际控制人。

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

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

报告期内，实际控制人未发生变更。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周祖贻	董事长、总经理	男	1957年4月9日	大专	2017年7月28日至2020年7月27日	是
丁菊芬	董事	女	1961年9月19日	高中	2017年7月28日至2020年7月27日	否
李余芝	董事、副总经理	男	1967年11月16日	大专	2017年7月28日至2020年7月27日	是
肖建国	董事、副总经理	男	1975年5月31日	大专	2017年7月28日至2020年7月27日	是
周建文	副总经理	男	1967年8月25日	大专	2017年7月28日至2019年6月24日	是
黄勇	董事	男	1965年8月6日	本科	2017年7月28日至2020年7月27日	否
杨建春	监事会主席	男	1963年4月4日	高中	2017年7月28日至2020年7月27日	是
戴国喜	监事	男	1970年9月15日	中专	2017年7月28日至2020年7月27日	是
李梅	监事	女	1986年11月13日	本科	2018年4月19日至2020年7月27日	是
周静	财务总监	女	1974年4月28日	本科	2017年7月28日至2019年6月24日	是
刘萍	财务总监	女	1980年10月	本科	2019年6月24日至2020年7月27日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

周祖贻与丁菊芬为夫妻关系。

(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
周祖贻	董事长、总经	12,080,000	0	12,080,000	53.93%	0

	理					
丁菊芬	董事	3,520,000	0	3,520,000	15.71%	0
黄勇	董事	800,000	0	800,000	3.57%	0
合计	-	16,400,000	0	16,400,000	73.21%	0

(三) 变动情况

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

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周建文	副总经理	离任	-	岗位调整
周静	财务总监	离任	-	离职
刘萍	-	新任	财务总监	原财务总监离职

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

刘萍女士，中国国籍，无境外永久居留权，江苏工学院成教院，会计学 本科学历。
2001年7月至2003年1月 常州狮城普兰普技术有限公司 出纳、会计；
2003年3月至2006年7月 常州东澳技研有限公司 主办会计；
2006年7月至2007年7月 常州苏宁电器有限公司 资金、总账会计；
2007年7月至2019年6月 常州云港精密机械有限公司 主办会计、财务主管；
2019年6月至今 常州市东南电器电机股份有限公司 财务总监。

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	71	70
生产人员	334	329
销售人员	7	6
技术人员	42	45
财务人员	7	6
员工总计	461	456

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	28	28
专科	57	60
专科以下	376	368
员工总计	461	456

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：

公司员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资及各类补贴。根据国家相关法律法规，并结合公司实际情况，公司建立了比较完善的薪酬管理体系，最大限度的维护与保障员工的各项合法权益；同时公司一贯注重人才的储备与培养，不断完善人才的储备机制，加强员工技能和人才队伍的建设，公司制定了人才引进管理办法、进修培训管理办法、激励考核办法等相关制度，激发员工的创新精神，保证员工的积极性与稳定性。随着公司的发展，公司将不断完善各项制度，坚持以人为本的宗旨，实现员工与企业共同成长。

公司以自主培训为主，委外培训为辅，本年度公司培训计划包含 210 个类别的课程，报告期内，已完成 120 余次培训，完成全年培训计划的 58%，下半年公司将进行 FMEA、QFD、8D 等专业技能培训以及项目管理、后续教育等管理类培训。

目前没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	11,850,842.44	11,462,892.43
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		83,079,277.14	79,023,246.53
其中：应收票据	五、（一）、2	30,418,892.72	18,174,783.89
应收账款	五、（一）、3	52,660,384.42	60,848,462.64
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（一）、4	1,309,758.29	1,088,661.32
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、（一）、5	610,431.40	626,334.81
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）、6	42,792,847.30	42,565,751.98
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（一）、7	36,164.36	101,035.75
流动资产合计		139,679,320.93	134,867,922.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	649,151.46
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、（一）、8	649,151.46	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（一）、9	28,146,989.38	27,742,307.63
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、（一）、10	8,226,591.52	8,429,682.10
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（一）、11	518,100.07	752,322.37
递延所得税资产	五、（一）、12	355,679.60	242,909.28
其他非流动资产	五、（一）、13	2,368,120.00	1,290,273.69
非流动资产合计		40,264,632.03	39,106,646.53
资产总计		179,943,952.96	173,974,569.35
流动负债：			
短期借款	五、（一）、14	8,000,000.00	8,000,000
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款		43,582,023.53	40,131,903.28
其中：应付票据	五、（一）、15	19,518,396.81	16,493,866.10
应付账款	五、（一）、16	24,063,626.72	23,638,037.18
预收款项	五、（一）、17	280,746.85	125,252.02
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、（一）、18	269,586.61	898,765.93
应交税费	五、（一）、19	1,398,139.36	2,331,553.84
其他应付款	五、（一）、20	7,900,105.42	10,561,790.69
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		61,430,601.77	62,049,265.76
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		61,430,601.77	62,049,265.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、21	22,400,000.00	22,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（一）、22	23,274,230.20	23,274,230.20
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（一）、23	5,957,496.66	5,957,496.66
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（一）、24	66,881,624.33	60,293,576.73
归属于母公司所有者权益合计		118,513,351.19	111,925,303.59
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		118,513,351.19	111,925,303.59
负债和所有者权益总计		179,943,952.96	173,974,569.35

法定代表人：周祖贻

主管会计工作负责人：周祖贻

会计机构负责人：刘萍

（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		11,483,470.75	11,103,110.61

交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		30,418,892.72	17,674,783.89
应收账款	十三、（一）、1	52,657,500.71	60,726,862.64
应收款项融资		-	-
预付款项		1,127,971.86	700,259.83
其他应收款	十三、（一）、2	437,781.40	423,604.81
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		37,127,463.68	38,035,119.12
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		133,253,081.12	128,663,740.90
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	474,575.73
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、（一）、3	42,748,000.00	42,748,000.00
其他权益工具投资		474,575.73	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		15,801,281.38	14,891,094.79
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		4,586,149.87	4,696,114.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		432,321.54	629,646.18
递延所得税资产		355,679.60	242,909.28
其他非流动资产		2,368,120.00	1,182,723.69
非流动资产合计		66,766,128.12	64,865,064.60
资产总计		200,019,209.24	193,528,805.50
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00

交易性金融负债		-	-
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		19,518,396.81	16,493,866.10
应付账款		44,397,035.26	42,828,815.54
预收款项		280,746.85	61,452.02
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		266,990.90	840,892.76
应交税费		1,272,385.70	2,189,953.45
其他应付款		7,797,433.14	10,546,426.19
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		81,532,988.66	80,961,406.06
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		81,532,988.66	80,961,406.06
所有者权益：			
股本		22,400,000.00	22,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		30,592,432.87	30,592,432.87
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,957,496.66	5,957,496.66
一般风险准备		-	-

未分配利润		59,536,291.05	53,617,469.91
所有者权益合计		118,486,220.58	112,567,399.44
负债和所有者权益合计		200,019,209.24	193,528,805.50

法定代表人：周祖贻

主管会计工作负责人：周祖贻

会计机构负责人：刘萍

(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		66,411,168.38	70,311,634.94
其中：营业收入	五、(二)、1	66,411,168.38	70,311,634.94
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		59,257,249.03	58,472,725.82
其中：营业成本	五、(二)、1	44,216,323.21	46,057,456.35
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二)、2	923,435.65	949,851.62
销售费用	五、(二)、3	1,652,904.06	1,290,220.82
管理费用	五、(二)、4	7,833,696.40	6,372,625.98
研发费用	五、(二)、5	3,566,940.54	3,925,047.22
财务费用	五、(二)、6	163,944.01	-24,878.38
其中：利息费用		129,769.99	189,037.48
利息收入		48,414.82	76,256.19
信用减值损失		-	-
资产减值损失	五、(二)、9	900,005.16	-97,597.79
加：其他收益	五、(二)、7	71,128.45	138,389.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	8,108.16	8,342.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	2,388.98	14,739.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,235,544.94	12,000,380.24
加：营业外收入	五、（二）、11	418.00	80,354.13
减：营业外支出	五、（二）、12	83,932.61	26,750.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,152,030.33	12,053,984.25
减：所得税费用	五、（二）、13	563,982.73	885,682.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,588,047.60	11,168,302.05
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（净亏损以“－”号填列）		6,588,047.60	11,168,302.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-31,168.60
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,588,047.60	11,199,470.65
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	--
2. 其他债权投资公允价值变动			-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		6,588,047.60	11,168,302.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,588,047.60	11,199,470.65
归属于少数股东的综合收益总额		-	-31,168.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：周祖贻

主管会计工作负责人：周祖贻

会计机构负责人：刘萍

(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	十三、(二)、1	66,899,952.52	70,248,586.62
减：营业成本	十三、(二)、1	47,021,340.67	46,738,977.45
税金及附加		707,751.52	706,879.30
销售费用		1,637,273.39	1,284,046.01
管理费用		6,511,659.37	4,965,688.85
研发费用	十三、(二)、2	3,566,940.54	3,925,047.22
财务费用		161,695.45	-26,666.86
其中：利息费用		129,769.99	189,037.48
利息收入		47,788.16	75,108.46
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(二)、3	4,054.08	4,171.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-778,296.03	-95,658.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-794.67	3,434.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,518,254.96	12,566,561.95
加：营业外收入		418.00	87,726.91
减：营业外支出		35,869.09	24,411.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,482,803.87	12,629,877.12
减：所得税费用		563,982.73	885,682.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,918,821.14	11,744,194.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,918,821.14	11,744,194.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		5,918,821.14	11,744,194.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：周祖贻

主管会计工作负责人：周祖贻

会计机构负责人：刘萍

（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		40,479,994.01	53,261,162.73
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		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		459,140.85	184,547.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	4,262,414.34	300,730.96
经营活动现金流入小计		45,201,549.20	53,746,441.37
购买商品、接受劳务支付的现金		13,564,780.22	24,514,150.26
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		-	-

为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
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		15,447,565.66	13,262,183.15
支付的各项税费		3,908,587.81	6,653,418.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	5,331,253.06	9,032,526.72
经营活动现金流出小计		38,252,186.75	53,462,278.61
经营活动产生的现金流量净额		6,949,362.45	284,162.76
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		15,049.98	8,342.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,717.28	179,814.96
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		36,767.26	188,156.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,206,245.04	1,899,695.00
投资支付的现金		-	1,005,000.00
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		2,850,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,056,245.04	2,904,695.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,019,477.78	-2,716,538.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		5,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、3	12,863,866.10	-
筹资活动现金流入小计		17,863,866.10	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,769.99	189,037.48
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	五、（三）、4	13,492,362.48	-
筹资活动现金流出小计		18,622,132.47	8,189,037.48
筹资活动产生的现金流量净额		-758,266.37	-189,037.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-62,164.67	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,109,453.63	-2,621,412.76
加：期初现金及现金等价物余额		5,562,892.43	7,784,440.22
六、期末现金及现金等价物余额		7,672,346.06	5,163,027.46

法定代表人：周祖贻

主管会计工作负责人：周祖贻

会计机构负责人：刘萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,361,640.70	51,590,499.92
收到的税费返还		388,012.40	26,157.99
收到其他与经营活动有关的现金		4,261,787.68	263,878.97
经营活动现金流入小计		45,011,440.78	51,880,536.88
购买商品、接受劳务支付的现金		17,434,871.08	27,815,744.71
支付给职工以及为职工支付的现金		11,880,730.93	10,337,654.84
支付的各项税费		3,176,158.64	5,412,085.18
支付其他与经营活动有关的现金		5,623,262.85	8,719,361.17
经营活动现金流出小计		38,115,023.50	52,284,845.90
经营活动产生的现金流量净额		6,896,417.28	-404,309.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		4,054.08	4,171.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		717.28	78,887.84
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		4,771.36	83,058.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,128,893.84	1,394,945.00
投资支付的现金		-	1,005,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,850,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,978,893.84	2,399,945.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,974,122.48	-2,316,886.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		12,863,866.10	-
筹资活动现金流入小计		17,863,866.10	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,769.99	189,037.48
支付其他与筹资活动有关的现金		13,492,362.48	-
筹资活动现金流出小计		18,622,132.47	8,189,037.48
筹资活动产生的现金流量净额		-758,266.37	-189,037.48

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-62,164.67	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,101,863.76	-2,910,232.66
加：期初现金及现金等价物余额		5,203,110.61	7,419,821.02
六、期末现金及现金等价物余额		7,304,974.37	4,509,588.36

法定代表人：周祖贻

主管会计工作负责人：周祖贻

会计机构负责人：刘萍

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	79,023,246.53	应收票据	18,174,783.89
		应收账款	60,848,462.64
应付票据及应付账款	40,131,903.28	应付票据	16,493,866.10
		应付账款	23,638,037.18

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

二、 报表项目注释

常州市东南电器电机股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

常州市东南电器电机股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 1993 年 7 月 17 日在常州市市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 9132040013734893X2 的营业执照，注册资本 22,400,000.00 元，股份总数 22,400,000.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 12,300,000.00 股；无限售条件的流通股 10,100,000.00 股。公司股票已于 2015 年 2 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司经营范围：汽车电器电机、摩托车启动电机、电动工具及其他电机电器、机械电气设备制造；摩托车销售；模具设计及制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司历史沿革：

常州市东南电器电机股份有限公司原名常州市东南电器电机厂，1993 年 7 月 17 日，经常州计经委（1993）第 104 号文件批准成立，公司为集体所有制性质，隶属于常州市兰陵空调设备厂领导，周祖贻任厂长，1993 年 6 月 8 日，常州市郊区审计师事务所出具查验注册资金证明书，证书载明，常州市东南电器电机厂注册资本金 100.00 万元，其中固定资产 98.8385 万元，货币 1.1615 万元，出资单位为常州市兰陵空调设备厂。

1998 年 12 月 29 日，周祖贻与常州市茶山实业总公司签订企业资产有偿转让协议，周祖贻出资购买常州市东南电器电机厂，公司进行改制，原集体企业解散，1999 年 1 月 1 日，公司由常州市东南电器电机厂更名为常州市东南电器电机有限公司，注册资本变更为 200.00 万元，股东为周祖贻、韩志华、陶亚君、金立、朱惠英、蒋志海、周文杰、叶国忠、黄向红和万沈杰，改制经常州市钟楼区审计师事务所审验并出具钟审资（1999）19 号验资报告。

1999 年 7 月 12 日，公司变更注册资本为 304.00 万元，股东为十人，周祖贻占注册资本 59.84%，增资经常州市钟楼区审计师事务所审验并出具钟审资（1999）235 号验资报告。

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

2010 年 8 月 26 日，公司股东蒋招娣变更为丁菊芬，出资占比为 20.00%。

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

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

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

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

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

2017 年 4 月 4 日，公司 2017 年度二次临时股东大会审议通过《常州市东南电器电机股份有限公司股票发行方案》，新增投资者江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙），认购 4,000.00 股，现金支付对价 25,000,000.00 元。新增投资者黄勇，认购 800,000.00 股，现金支付对价 5,000,000.00 元。

本公司将常州市先科电机有限公司、常州市东电汽车零部件技术开发有限公司和常州云港精密机械有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 6 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

转入丧失控制权当期的损益。

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金

融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

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

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入

减值损失。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

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

账龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00
1-2 年 (含 2 年)	5.00
2-3 年 (含 3 年)	15.00
3-4 年 (含 4 年)	30.00
4-5 年 (含 5 年)	60.00
5 年以上	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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，再根据处置组中的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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十四) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

提示：根据公司实际情况确定类别。折旧方法有年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法以及其他方法。如选择其他方法，请说明。

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	0-10	4.50-5.00
通用设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33
专用设备	年限平均法	10	0-10	9.00-10.00
运输工具	年限平均法	4-10	0-10	9.00-25.00
其他设备	年限平均法	5-10	0-10	9.00-20.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上（含 90%）]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

软件	3
非专利技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定, 包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工

服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供

劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

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

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

公司对残疾人福利企业享受的增值税退税补助采用总额法。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(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。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(五)之说明。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值

累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

3. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	79,023,246.53	应收票据	18,174,783.89
		应收账款	60,848,462.64
应付票据及应付账款	40,131,903.28	应付票据	16,493,866.10

	应付账款	23,638,037.18
--	------	---------------

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴;从租计征的,按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
常州市东南电器电机股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 28 日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书(证书编号:GR201832003166),享受高新技术企业所得税优惠税率,有效期 3 年。2018 年本公司就所得税优惠事项已在税务局备案,享受优惠期间 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

本公司子公司常州市先科电机有限公司为社会福利企业(证书编号:32000404018),享受增值税即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数,期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数,本期指 2019 年 1-6 月,上年同期指 2018 年 1-6 月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	30,168.62	45,184.10
银行存款	7,642,177.44	4,837,708.33
其他货币资金	4,178,496.38	6,580,000.00
合 计	11,850,842.44	11,462,892.43

(2) 其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 4,178,496.38 元,受限的原因详见本附注“五、(四)

1. 所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银 行	30,418,892.		30,418,892.			
承兑汇票	72		72	18,174,783.89		18,174,783.89
小 计	30,418,892.		30,418,892.	18,174,783.89		18,174,783.89
	72		72			

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	21,254,984.39
小 计	21,254,984.39

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	28,731,368.91	
小 计	28,731,368.91	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	54,987,568.30	100.00	2,327,183.88	4.23	52,660,384.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	54,987,568.30	100.00	2,327,183.88	4.23	52,660,384.42

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	62,287,693.63	100.00	1,439,230.99	2.31	60,848,462.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	62,287,693.63	100.00	1,439,230.99	2.31	60,848,462.64

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,918,679.67	329,186.80	1.00
1-2 年	21,112,586.39	1,055,629.32	5.00
2-3 年	2,620.80	393.12	15.00
3-4 年	16,724.00	5,017.20	30.00
5 年以上	936,957.44	936,957.44	100.00
小 计	54,987,568.30	2,327,183.88	4.23

(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 887,952.89 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
铜陵锐能采购有限公司	7,463,643.69	13.57	373,182.18
奇瑞汽车股份有限公司	7,260,156.00	13.20	72,601.56
北京新能源汽车股份有限公司	7,040,788.19	12.80	70,407.88
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	4,190,281.30	7.62	41,902.81
福建新龙马汽车股份有限公司	3,478,846.75	6.33	174,334.94

小 计	29,433,715.93	53.52	732,429.37
-----	---------------	-------	------------

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 29,433,715.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.52%，相应计提的坏账准备合计数为 732,429.37 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,309,778.29	100.00		1,309,778.29	1,088,661.32	100.00		1,088,661.32
合 计	1,309,778.29	100.00		1,309,758.29	1,088,661.32	100.00		1,088,661.32

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
常州密优精密模具有限公司	286,100.00	21.84
快克智能装备股份有限公司	202,700.00	15.48
上海德奥菲进出口有限公司	133,358.68	10.18
常州供电公司	125,913.88	9.61
常州市巨能自动化设备制造有限公司	102,400.00	7.82
小 计	850,472.56	64.93

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	499,270.23	62.77	184,906.83	37.04	314,363.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备	296,068.00	37.23			296,068.00
合 计	795,338.23	100.00	184,906.83	37.04	610,431.40

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	489,121.37	61.20	172,854.56	35.34	316,266.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备	310,068.00	38.80			310,068.00
合 计	799,189.37	100.00	172,854.56		626,334.81

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	144,444.86	1,444.45	1.00
1-2 年	159,000.00	7,950.00	5.00
2-3 年	19,245.00	2,886.75	15.00
4-5 年	9,886.83	5,932.10	60.00
5 年以上	166,693.53	166,693.53	100.00
小 计	499,270.22	184,906.83	37.04

(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 12,052.27 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
材料款	195,825.37	210,788.37
备用金	144,444.86	296,068.00
借款	150,000.00	150,000.00
模具保证金	296,068.00	
其他	9,000.00	142,333.00
合 计	795,338.23	799,189.37

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
黄海波	借款	150,000.00	1-2 年	18.86	7,500.00
苏州市佳达数控拉伸机械有限公司	材料款	81,000.00	5 年以上	10.18	81,000.00
安徽恒均(恒宇)粉末冶金科技股份有限公司	模 具 保 证 金	75,000.00	4 年以上	9.43	

苏州米莫金属科技有限公司	模具保证金	50,000.00	3 年以上	6.29	
常州海川卓越密封材料有限公司	模具保证金	40,000.00	3 年以上	5.03	
小 计		396,000.00		49.79	88,500.00

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	13,055,921.10		13,055,921.10	14,555,256.53		14,555,256.53
在产品	4,886,407.48		4,886,407.48	4,444,299.61		4,444,299.61
库存商品	23,934,764.56		23,934,764.56	23,566,195.84		23,566,195.84
委托加工物资	915,754.16		915,754.16			
合 计	42,792,847.30		42,792,847.30	42,565,751.98		42,565,751.98

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵增值税	36,164.36	101,035.75
合 计	36,164.36	101,035.75

8. 其他权益工具投资

项 目	期末数	2019 年 1 月 1 日	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
				金额	原因
江苏江南农村商业银行股份有限公司	349,151.46	349,151.46	8,108.16		

济南轻骑发动机有限公司	300,000.00	300,000.00			
小 计	649,151.46	649,151.46	8,108.16		

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	28,145,276.13	27,742,307.63
固定资产清理	1,713.25	
合 计	28,146,989.38	27,742,307.63

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	39,726,828.57	2,836,583.56	40,827,899.61	1,835,135.07	1,501,227.43	86,727,674.24
本期增加金额		36,961.20	1,836,107.71	238,652.34	22,413.79	2,134,135.04
1) 购置		36,961.20	1,836,107.71	238,652.34	22,413.79	2,134,135.04
2) 在建工程转入						
本期减少金额		42,243.96	52,600.00	172,047.00		266,890.96
1) 处置或报废		42,243.96	52,600.00	172,047.00		266,890.96
期末数	39,726,828.57	2,831,300.80	42,611,407.32	1,901,740.41	1,523,641.22	88,594,918.32
累计折旧						
期初数	29,514,306.65	1,708,444.26	25,329,624.99	1,357,883.48	1,075,107.23	58,985,366.61
本期增加金额	489,621.92	178,237.56	940,677.74	73,975.53	28,223.89	1,710,736.64
1) 计提	489,621.92	178,237.56	940,677.74	73,975.53	28,223.89	1,710,736.64
本期减少金额		40,596.76	51,022.00	154,842.30		246,461.06
1) 处置或报废		40,596.76	51,022.00	154,842.30		246,461.06
期末数	30,003,928.57	1,846,085.06	26,219,280.73	1,277,016.71	1,103,331.12	60,449,642.19
账面价值						
期末账面价值	9,722,900.00	985,215.74	16,392,126.59	624,723.70	420,310.10	28,145,276.13
期初账面价值	10,212,521.92	1,128,139.30	15,498,274.62	477,251.59	426,120.20	27,742,307.63

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
电焊机一台	1,350.00	
风洞测试台一台	363.25	
小 计	1,713.25	

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	10,663,148.92	273,894.00	900,000.00	11,837,042.92
本期增加金额				
1) 购置				
2) 内部研发				
3) 企业合并增加				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	10,663,148.92	273,894.00	900,000.00	11,837,042.92
累计摊销				
期初数	2,826,408.33	197,812.42	383,140.07	3,407,360.82
本期增加金额	105,755.58	45,649.02	51,685.98	203,090.58
1) 计提	105,755.58	45,649.02	51,685.98	203,090.58
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	2,932,163.91	243,461.44	434,826.05	3,610,451.40
账面价值				
期末账面价值	7,730,985.01	30,432.56	465,173.95	8,226,591.52
期初账面价值	7,836,740.59	76,081.58	516,859.93	8,429,682.10

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造	752,322.37		234,222.30		518,100.07
合 计	752,322.37		234,222.30		518,100.07

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延

	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备	900,005.16	208,529.60	638,395.19	95,759.28
股份支付	981,000.00	147,150.00	981,000.00	147,150.00
合 计	1,881,005.16	355,679.60	1,619,395.19	242,909.28

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	184,906.83	973,690.36
可抵扣亏损	6,971,799.49	6,971,799.49
小 计	7,156,706.32	7,945,489.85

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	2,457,737.83	2,457,737.83	
2020 年	2,017,706.66	2,017,706.66	
2021 年			
2022 年	549,731.10	549,731.10	
2023 年	1,946,623.90	1,946,623.90	
小 计	6,971,799.49	6,971,799.49	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备工程款	2,368,120.00	1,290,273.69
合 计	2,368,120.00	1,290,273.69

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	3,000,000.00	
质押、抵押及保证借款	3,000,000.00	
抵押及保证借款	2,000,000.00	8,000,000.00
合 计	8,000,000.00	8,000,000.00

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,518,396.81	16,493,866.10

合 计	19,518,396.81	16,493,866.10
-----	---------------	---------------

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	23,211,220.62	22,356,327.90
设备款	383,114.28	708,009.17
其他	469,291.82	573,700.11
合 计	24,063,626.72	23,638,037.18

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	280,746.85	125,252.02
合 计	280,746.85	125,252.02

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	898,765.93	13,681,036.05	14,310,215.37	269,586.61
离职后福利—设定提存计划		1,137,041.76	1,137,041.76	
辞退福利				
合 计	898,765.93	14,818,077.81	15,447,257.13	269,586.61

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	303,195.00	12,185,309.19	12,488,504.19	
职工福利费		482,383.55	482,383.55	
社会保险费		527,849.65	527,849.65	
其中：医疗保险费		437,434.72	437,434.72	
工伤保险费		43,754.13	43,754.13	
生育保险费		46,660.80	46,660.80	
住房公积金		352,656.00	352,656.00	
工会经费和职工教育经费	595,570.93	132,837.66	458,821.98	269,586.61
小 计	898,765.93	13,681,036.05	14,310,215.37	269,586.61

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,107,925.10	1,107,925.10	
失业保险费		29,116.66	29,116.66	
小 计		1,137,041.76	1,137,041.76	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	387,621.69	546,764.37
企业所得税	727,202.83	1,443,623.20
代扣代缴个人所得税	28,013.11	62,288.38
城市维护建设税	46,991.51	59,931.03
房产税	105,945.97	106,248.59
土地使用税	65,734.19	65,734.19
教育费附加	20,139.22	25,684.73
地方教育附加	13,426.14	17,123.15
印花税	3,064.70	4,156.20
合 计	1,398,139.36	2,331,553.84

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权收购款	7,549,639.80	
应付暂收款	180,115.09	
往来款		10,523,542.84
押金	40,002.00	38,247.85
其他	130,348.53	
合 计	7,900,105.42	10,561,790.69

21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,400,000.00						22,400,000.00

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	22,293,230.20			22,293,230.20
其他资本公积	981,000.00			981,000.00
合 计	23,274,230.20			23,274,230.20

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,957,496.66			5,957,496.66
合 计	5,957,496.66			5,957,496.66

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	60,293,576.73	40,912,828.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,588,047.60	21,752,127.23
减：提取法定盈余公积		2,371,378.90
期末未分配利润	66,881,624.33	60,293,576.73

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	65,658,265.18	44,157,107.17	70,103,625.11	46,028,629.84
其他业务收入	752,903.20	59,216.04	208,009.83	28,826.51
合 计	66,411,168.38	44,216,323.21	70,311,634.94	46,057,456.35

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	282,709.10	284,457.29
教育费附加	121,161.02	121,910.26
印花税	16,064.70	19,470.46
房产税	211,700.99	213,042.61
土地使用税	132,668.38	131,468.38

车船税	300.00	1,500.00
工会经费	78,057.44	96,729.11
地方教育费附加	80,774.02	81,273.51
合 计	923,435.65	949,851.62

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	198,891.00	181,266.00
运输费	495,482.32	469,741.20
业务费	199,077.50	139,959.66
办公费	38,584.85	21,284.50
仓储费	280,737.56	193,667.91
差旅费	110,647.26	101,999.29
售后服务费	141,951.41	34,876.81
其他	187,532.16	147,425.45
合 计	1,652,904.06	1,290,220.82

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,454,866.89	3,576,788.74
折旧与摊销	860,609.13	994,391.39
办公费	537,413.87	504,616.85
水电费	133,382.28	157,654.20
修理费	101,167.79	252,338.49
业务招待费	130,729.92	126,617.70
运输费	129,920.04	47,644.25
其他	485,606.48	712,574.36
合 计	7,833,696.40	6,372,625.98

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,038,632.61	1,883,909.68
直接投入	1,457,212.29	1,716,331.35

折旧与摊销	38,104.52	36,504.96
其他	32,991.12	288,301.23
合 计	3,566,940.54	3,925,047.22

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	129,769.99	189,037.48
减：利息收入	48,414.82	76,256.19
汇兑损益	64,293.23	-159,321.15
手续费	18,295.61	21,661.48
合 计	163,944.01	-24,878.38

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税退税	71,128.45	138,389.69	
合 计	71,128.45	138,389.69	

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,108.16	8,342.00
合 计	8,108.16	8,342.00

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-900,005.16	97,597.79
合 计	-900,005.16	97,597.79

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,388.98	14,739.43	2,388.98
合 计	2,388.98	14,739.43	2,388.98

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
政府补助		42,500.00	
质量罚款		35,645.13	
其他	418.00	2,209.00	418.00
合 计	418.00	80,354.13	418.00

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
质罚支出		22,841.68	
员工补偿金	65,148.61		65,148.61
其他	18,784.00	3,908.44	18,784.00
合 计	83,932.61	26,750.12	83,932.61

13. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	676,753.05	973,607.32
递延所得税费用	-112,770.32	-87,925.12
合 计	563,982.73	885,682.20

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	48,414.82	76,256.19
政府补助		42,500.00
其他		181,974.77
保证金	4,213,999.52	
合 计	4,262,414.34	300,730.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
日常费用	3,419,033.95	6,139,288.20
备用金及保证金	1,847,859.98	2,805,027.82

手续费	18,295.61	21,661.48
其他	46,063.52	66,549.22
合 计	5,331,253.06	9,032,526.72

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
质押承兑保证金	12,863,866.10	
合 计	12,863,866.10	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
质押承兑保证金	13,492,362.48	
合 计	13,492,362.48	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,588,047.60	11,168,302.05
加: 资产减值准备	900,005.16	-97,597.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,710,736.64	1,768,575.37
无形资产摊销	203,090.58	165,384.72
长期待摊费用摊销	234,222.30	198,066.74
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)	-2,388.98	-14,739.43
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)	191,934.66	189,037.48
投资损失(收益以“—”号填列)	-8,108.16	-8,342.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-112,770.32	-87,925.12
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)	-223,222.54	-6,145,249.65

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-5,295,455.59	-11,779,393.66
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,763,271.10	7,731,190.84
其他		-2,803,146.79
经营活动产生的现金流量净额	6,949,362.45	284,162.76
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	7,672,346.06	5,163,027.46
减: 现金的期初余额	5,562,892.43	7,784,440.22
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,109,453.63	-2,621,412.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,672,346.06	5,163,027.46
其中: 库存现金	30,168.62	14,058.73
可随时用于支付的银行存款	7,642,177.44	5,148,968.73
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,672,346.06	5,163,027.46
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		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,178,496.38	票据保证金
应收票据	21,254,984.39	票据质押
应收账款	1,042,650.86	借款质押资产
固定资产	9,722,900.00	借款抵押资产
无形资产	7,730,985.01	借款抵押资产
合 计	43,930,016.64	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
常州市先科电机有限公司	常州市	常州市	摩托车制造	100.00		非同一控制下企业合并
常州市东电汽车零部件技术开发有限公司	常州市	常州市	其他技术推广服务	100.00		设立
常州云港精密机械有限公司	常州市	常州市	汽车零部件及配件制造	100.00		设立

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方

本公司最终控制方是周祖贻。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周祖贻	29,700,000.00	2019-6-11	2022-6-10	否

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	期权行权价 2.5 元，合同剩余期限 2.5 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 其他说明

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

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

(2) 授予价格：授予价格为每股 2.50 元；

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

(4) 股权激励的股份数量：本次股权激励计划的股份数量为 200.00 万股其中公司实际控制人周祖

贻为 156.40 万股，其余员工为 43.60 万股；

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

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 2017 年初公司股票拟发行加工
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权的员工人数变动及对应的期权份额数量等后续信息作出最佳估计，修正可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	981,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

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

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	54,047,698.02	100	1,390,197.31	2.57	52,657,500.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	54,047,698.02	100	1,390,197.31	2.57	52,657,500.71

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	61,342,736.19	100.00	615,873.55	1.00	60,726,862.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	61,342,736.19	100.00	615,873.55	1.00	60,726,862.64

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,915,766.83	329,157.67	1.00
1-2 年	21,112,586.39	1,055,629.32	5.00
2-3 年	2,620.80	393.12	15.00
3-4 年	16,724.00	5,017.20	30.00
小 计	54,047,698.02	1,390,197.31	2.57

(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 774,323.76 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
铜陵锐能采购有限公司	7,463,643.69	13.81	373,182.18
奇瑞汽车股份有限公司	7,260,156.00	13.43	72,601.56
北京新能源汽车股份有限公司	7,040,788.19	13.03	70,407.88
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	4,190,281.30	7.75	41,902.81
福建新龙马汽车股份有限公司	3,478,846.75	6.44	174,334.94
小 计	29,433,715.93	54.46	732,429.37

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 29,433,715.93 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 54.46%, 相应计提的坏账准备合计数为 732,429.37 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	187,407.31	40.37	26,493.91	14.14	160,913.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备	276,868.00	59.63			276,868.00
合 计	464,275.31	100.00	26,493.91	5.71	437,781.40

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	169,258.45	37.94	22,521.64	13.31	146,736.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备	276,868.00	62.06			276,868.00
合 计	446,126.45	100.00	22,521.64	13.31	423,604.81

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144,444.86	1,444.45	1.00
2-3 年	19,245.00	2,886.75	15.00
4-5 年	3,886.84	2,332.10	60.00
5 年以上	19,830.61	19,830.61	100.00
小 计	187,407.31	26,493.91	14.14

(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 3,972.27 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
1 年以上预付款	42,962.45	43,925.45
模具保证金	276,868.00	276,868.00
职工备用金	144,444.86	125,333.00
合 计	464,275.31	446,126.45

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
安徽恒均(恒宇)粉末冶金科技股份有限公司	模具保证金	75,000.00	4年以上	16.15	
苏州米莫金属科技有限公司	模具保证金	50,000.00	3年以上	10.77	
常州海川卓越密封材料有限公司	模具保证金	40,000.00	3年以上	8.62	
常州鑫源盛德电子科技有限公司	模具保证金	32,718.00	1-2年	7.05	
常州市宏海泡塑包装有限公司	模具保证金	28,900.00	5年以上	6.22	
小计		226,618.00		48.81	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	42,748,000.00		42,748,000.00	42,748,000.00		42,748,000.00
合 计	42,748,000.00		42,748,000.00	42,748,000.00		42,748,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
常州云港精密机械有限公司	31,898,000.00			31,898,000.00		
常州市先科电机有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
常州市东电汽车零部件技术开发有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00		

小 计	42,748,000.00			42,748,000.00		
-----	---------------	--	--	---------------	--	--

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	66,222,074.40	47,017,876.85	70,103,625.11	46,725,594.50
其他业务收入	677,878.12	3,463.82	144,961.51	13,382.95
合 计	66,899,952.52	47,021,340.67	70,248,586.62	46,738,977.45

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,038,632.61	1,883,909.68
直接投入	1,457,212.29	1,716,331.35
折旧与摊销	38,104.52	36,504.96
其他	32,991.12	288,301.23
合 计	3,566,940.54	3,925,047.22

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,054.08	4,171.00
合 计	4,054.08	4,171.00

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,388.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,514.61	
小 计	-81,125.63	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-5,436.86	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-75,688.77	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	5.72%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.78%	0.30	0.30

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,588,047.60
非经常性损益	B	-75,688.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,663,736.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	111,925,303.59
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	115,219,327.39
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.72%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.78%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,588,047.60
非经常性损益	B	-75,688.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,663,736.37
期初股份总数	D	22,400,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	22,400,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.30

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

常州市东南电器电机股份有限公司

二〇一九年八月十九日