



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



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 6 月 13 日，公司财务负责人周静女士提交辞职报告，辞去公司财务总监一职，不再担任公司其它职务。

2019 年 6 月 24 日，公司第二届董事会第十次会议审议并通过，任命刘萍女士为公司财务负责人。免去周建文副总经理职务。

2019 年 11 月 6 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟注销全资子公司的议案》，决定注销全资子公司常州市东电汽车零部件技术开发有限公司。

（或）致投资者的信

无

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

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
东电汽车	指	常州市东电汽车零部件技术开发有限公司
先科电机	指	常州市先科电机有限公司
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 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人周祖贻、主管会计工作负责人周祖贻及会计机构负责人（会计主管人员）刘萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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 76.625%，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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州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事务负责人	冯娟
职务	证券事务代表
电话	0519-88862312
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
公司年度报告备置地	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
注册地址	江苏省常州市天宁区丽华北路 13 号	否
注册资本	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
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈长元 杨敏
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	153,404,016.04	150,392,836.59	2.00%
毛利率%	31.92%	33.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,488,172.58	21,036,568.00	-12.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,337,088.52	20,927,702.37	-17.16%
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）	15.57%	20.52%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.60%	20.42%	-
基本每股收益	0.83	0.94	-11.7%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	196,991,109.51	173,094,414.06	13.81%
负债总计	68,643,717.89	63,562,195.02	7.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,347,391.62	109,532,219.04	17.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.73	4.89	17.18%
资产负债率%（母公司）	41.94%	42.75%	-
资产负债率%（合并）	34.85%	36.72%	-
流动比率	2.27	2.1	-
利息保障倍数	56.8	61.72	-

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	19,122,056.41	10,298,229.22	85.68%

应收账款周转率	2.6	2.61	—
存货周转率	2.48	2.45	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.81%	9.82%	—
营业收入增长率%	2.00%	21.86%	—
净利润增长率%	-12.11%	8.68%	—

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%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	79,955.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,192,741.07
非经常性损益合计	1,275,085.31
所得税影响数	124,001.25
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,151,084.06

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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	18,174,783.89	17,674,783.89		
应收账款	60,848,462.64	60,316,481.20		
其他应收款	626,334.81	495,902.63		
递延所得税资产	242,909.28	525,167.61	147,051.24	270,789.95
应付票据	16,493,866.10	15,993,866.10		
应付职工薪酬	898,765.93	3,181,307.09	1,055,425.41	3,085,936.76
应交税费	2,331,553.84	2,061,941.94	3,429,933.71	3,200,686.39
盈余公积	5,957,496.66	5,746,117.12	3,586,117.76	3,456,210.95
未分配利润	60,293,576.73	58,111,871.72	40,912,828.4	39,365,209.89
营业成本	99,714,390.52	99,689,046.38	76,539,343.44	76,696,537.91
销售费用	2,768,093.96	2,774,855.96	2,228,728.62	2,231,580.62
管理费用	12,834,296.57	13,067,973.49	10,269,003.76	10,455,978.78
研发费用	8,713,142.24	8,750,077.27	8,698,146.16	8,658,769.91
资产减值损失	-181,042.81	-843,456.43		
利润总额	24,930,601.65	24,016,158.22	23,026,972.33	22,719,327.09
所得税费用	3,178,474.42	2,979,590.22	3,520,847.6	3,362,681.87
净利润	21,752,127.23	21,036,568.00	19,506,124.73	19,356,645.22

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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名录，公司进入供应商名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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司董事会和管理层勤勉尽责，不断完善公司规范化建设，优化组织架构，完善岗位职能；优化设计、提升风险识别能力，确保设计质量；优化采购渠道，持续推进降本长效机制；推进精益生产管理，降低运营成本；积极应对市场变化，实现销售规模的稳定增长，经营业绩持续提升，推动了公司健康、稳定的发展。

2019 年公司实现营业总收入 1.534 亿元，同比增长 2.00%；实现净利润 1849 万元，同比下降 12.11%。受政策因素和宏观经济的影响，2019 年汽车行业产销量低于年初预期，公司受整车市场影响，报告期内的公司营业总收入完成上年度披露的经营目标的 85.22%，净利润完成上年度披露的经营目标的 80.39%。短期看，汽车行业发展增速放缓；长远来看，我国汽车仍处于普及期，有较大的增长空间。而且无论是为缓解环境、能源压力还是顺应

国家的行业发展政策，传统燃油车节能减排和发展新能源汽车是大势所趋，公司成功研发的电子水泵、电子真空泵等系列产品不仅用于传统汽车的节能减排还用于新能源汽车的关键零部件，既响应了国家提出的节能减排的号召，又符合国内汽车零部件制造业的发展趋势。因此 2020 年公司将围绕企业战略发展目标，明确发展规划。公司在保证原产品市场占有率稳步上升的同时，以产学研合作、引进专业技术人才和先进的技术或设备等多种形式，加强汽车机械零部件电动化的研发，保持技术的创新性，抓住国家大力发展新能源汽车的市场机遇。公司 2020 年计划完成营业总收入 1.2 亿，计划实现净利润 1350 万元。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,621,888.84	8.95%	11,462,892.43	6.62%	53.73%
应收票据	21,278,037.22	10.80%	17,674,783.89	10.21%	20.39%
应收账款	57,554,536.96	29.22%	60,316,481.20	34.85%	-4.58%
存货	41,686,829.47	21.16%	42,565,751.98	24.59%	-2.06%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	30,573,856.95	15.52%	27,742,307.63	16.03%	10.21%
在建工程	356,319.92	0.18%	-	-	-
短期借款	2,002,872.22	1.02%	8,000,000.00	4.62%	-74.96%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	196,991,109.51		173,094,414.06		13.81%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金年末数较年初数增加 615.90 万元，增加比例为 53.73%，主要是本期增加了票据质押 846.5 万元所致。
- 2、应收票据年末数比年初增加 20.39%，金额增加 360.33 万元，主要原因是本期汽车产品销售比重持续增长，客户信用期限较长所致；多为六个月甚至 1 年期承兑汇票，导致年末收到的票据未到期回笼现金形成应收票据较多。
- 3、应收账款年末数较年初数减少 4.58%，金额减少 276.19 万元，主要原因是以前年度销售货款账期到期回款所致。
- 4、固定资产年末数较年初数增加 283.16 万元，增加比例为 10.21%，主要原因是本期增加机器设备所致。
- 5、短期借款年末数较年初数减少 599.71 万元，减少比例为 74.96%，主要原因是减少银行借款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	153,404,016.04	—	150,392,836.59	—	2.00%
营业成本	104,432,546.46	68.08%	99,689,046.38	66.29%	4.76%
毛利率	31.92%	—	33.71%	—	—
销售费用	3,539,196.71	2.31%	2,774,855.96	1.85%	27.55%
管理费用	12,485,290.09	8.14%	13,067,973.49	8.69%	-4.46%
研发费用	9,219,493.15	6.01%	8,750,077.27	5.82%	5.36%
财务费用	201,174.07	0.13%	-240,785.09	-0.16%	183.55%
信用减值损失	-2,519,917.26	1.64%	—	—	—
资产减值损失	-518,540.50	0.34%	-843,456.43	0.56%	—
其他收益	421,178.10	0.27%	331,073.62	0.22%	27.22%
投资收益	8,108.16	0.01%	75,470.54	0.05%	-89.26%
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	2,388.98	0.00%	17,819.06	0.01%	-86.59%
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	19,218,937.22	12.53%	24,066,983.26	16.00%	-20.14%
营业外收入	1,351,881.35	0.88%	155,746.64	0.10%	768.00%
营业外支出	159,140.28	0.10%	206,571.68	0.14%	-22.96%
净利润	18,488,172.58	12.05%	21,036,568.00	13.99%	-12.11%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入及营业成本分别比上年增加 340.65 万元和 466.40 万元，分别比上年增长 2% 和 4.76%，主要是今年电子水泵销售比上年增加 1127.99 万元所致，毛利率下降主要是由于水泵产品客户要求销售价格年降 5% 左右所致。
- 2、销售费用本年比上年增加 76.43 万元，增加比例为 27.55%，主要是由于销售增加导致相关运费仓储费增加 41.09 万元，相关的质量成本增加 21.91 万元，差旅费增加 7.78 万元所致。
- 3、财务费用本年数较上年数增加 44.20 万元，增加比例为 183.55%，主要由于汇率上调导致出口汇兑损益较去年减少 54.31 万元所致。
- 4、自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部新金融工具准则，原来列报的“资产减值损失”改为“信用减值损失”，因此本年数较上年数增加 167.65 万元，增加比例为 198.76%，主要是由于期末应收账款单项计提坏账准备 199.70 万元所致。

5、资产减值损失本年数为 51.85 万元，是年末计提的存货跌价准备。

6、其他收益本年数较上年数增加 9.01 万元，增加比例为 27.22%，主要是由于今年新取得天宁区、钟楼区稳岗就业补贴 6.72 万元，先科福利企业增值税即征即退较上年多退 9.71 万元所致。

7、投资收益本年数较上年数减少 6.94 万元，减少比例为 89.26%，主要是公司今年无其他理财产品收益所致。

8、营业外收入本年数比上年数增加 80.08 万元，增加比例为 768%，主要是由于期末公司对长期应付未付的款项进行了梳理，合计款项 67.63 万元，亚太机电赔款 11.23 万元所致。

9、营业外支出本年数比上年数减少 4.74 万元，减少比例为 22.96%，主要是由于本年质罚支出比上年减少 5.02 万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	152,781,456.67	149,942,832.49	1.89%
其他业务收入	622,559.37	450,004.10	38.35%
主营业务成本	104,311,256.25	99,491,496.26	4.84%
其他业务成本	121,290.21	197,550.12	-38.60%

按产品分类分析：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
启动电机	54,607,730.93	35.60%	60,124,754.51	39.98%	-9.18%
汽车电子水泵	90,370,821.40	58.91%	79,090,904.57	52.59%	14.26%
电子真空泵	3,618,721.92	2.36%	5,407,961.95	3.60%	-33.09%
驱动电机配件（定子配件）	3,935,986.51	2.57%	5,050,458.47	3.36%	-22.07%
轮毂电机	0	0.00%	222,032.42	0.15%	-100.00%
铝件及其他	248,195.91	0.16%	46,720.57	0.03%	431.23%
其他业务收入	622,559.37	0.41%	450,004.10	0.30%	38.35%
合计	153,404,016.04	100.00%	150,392,836.59	100.00%	2.00%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

1、启动电机比上期减少 9.18%，主要是由于启动电机内销比上年减少 388.55 万元，外销比

上年减少 163.15，合计减少 551.70 万元所致。

2、驱动电机配件比上期减少 22.07%，主要是由于今年比上年减少 111.45 万元所致。

3、电子水泵比上期增加 14.26%，销售额比上年增加 1127.99 万元，随着公司对汽车市场客户不断开拓及客户新能源汽车的开发上市，公司新能源汽车零部件销售实现较快增长，其中仅北京新能源公司水泵销量增加就导致销售额比上年增加 2152.13 万元。

4、真空泵比上期减少 33.09%，销售额比上年减少 178.92 万元，主要是客户受到商用汽车补贴政策调整的影响，商用汽车生产形势依然未回暖，导致公司产品订单减少。

5、轮毂电机主要用于电动自行车，因江门市大长江集团有限公司豪爵电动车一直处于优化阶段，一直未进行批量生产，而该产品主要就是配套其开发的，所以公司今年轮毂电机未对其销售。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	奇瑞汽车股份有限公司	35,129,792.5	22.90%	否
2	北京新能源汽车股份有限公司	32,636,137.48	21.27%	否
3	江门市大长江集团有限公司	12,057,140.79	7.86%	否
4	济南轻骑铃木摩托车有限公司	8,234,518.66	5.37%	否
5	PT. Surya Tritunggal	7,223,337.08	4.71%	否
合计		95,280,926.51	62.11%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海金脉电子科技有限公司	22,264,542.45	26.38%	否
2	江苏大通机电有限公司	4,842,498.39	5.74%	否
3	叁零陆（常州）电气有限公司	3,413,538.81	4.04%	否
4	安新县华康金属制品厂（普通合伙）	3,083,691.13	3.65%	否
5	烟台首钢磁性材料股份有限公司	2,933,162.11	3.47%	否
合计		36,537,432.89	43.28%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,122,056.41	10,298,229.22	85.68%
投资活动产生的现金流量	-3,604,441.53	-6,700,884.77	-46.21%

净额			
筹资活动产生的现金流量净额	-13,486,757.32	-6,498,905.16	107.52%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上期增加 882.40 万元，增加比例为 85.68%，由于去年销售收入增加主要在下半年，应收票据至今年到期，导致今年现金回笼有所增加。而今年公司经过商务洽谈，供应商同意接收银行承兑汇票的比例与去年相比有所提高，导致现金流出相对减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上期减少支出 309.64 万元，减少支出比例为 46.21%，主要是由于本期支付生产设备更新换代投入的现金与上年相比减少 331.89 万元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上期增加支出 698.79 万元，增加比例为 107.52%，主要是由于本期取得银行借款减少 400 万元，到期偿还银行借款增加 200 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司常州市东电汽车零部件技术开发有限公司，住所：常州市钟楼经济开发区玉龙南路 178 号，注册资本 335 万元。2019 年实现营业收入 92.13 万元，净利润-40.98 万元。根据公司经营发展需要，为提高管理效率和运作效率，降低公司管理成本，结合公司业务情况，2019 年 11 月 6 日，召开 2019 年第二次临时股东大会，决定拟注销全资子公司常州市东电汽车零部件技术开发有限公司。

控股子公司常州云港精密机械有限公司，住所：常州市钟楼经济开发区枫林路 56 号，注册资本 2583.817548 万元。2019 年实现营业收入 1160.68 万元，净利润 77.47 万元。

控股子公司常州市先科电机有限公司，住所：常州市钟楼经济开发区枫林路 56 号，注册资本 750 万元，2019 年实现营业收入 793.50 万元，净利润 174.24 万元。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 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	77,991,265.09	应收票据	17,674,783.89
		应收账款	60,316,481.20
应付票据及应付账款	39,631,903.28	应付票据	15,993,866.10
		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。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	17,674,783.89	-4,410,917.79	13,263,866.10
应收款项融资		4,410,917.79	4,410,917.79
可供出售金融资产	649,151.46	-649,151.46	
其他权益工具投资		649,151.46	649,151.46

2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	11,462,892.43	摊余成本	11,462,892.43
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	17,674,783.89	摊余成本	13,263,866.10
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,410,917.79

应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	60,316,481.20	摊余成本	60,316,481.20
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	495,902.63	摊余成本	495,902.63
非交易性权益工具投资	以成本计量（可供出售类资产）	649,151.46	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	649,151.46
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	8,000,000.00	摊余成本	8,000,000.00
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	15,993,866.10	摊余成本	15,993,866.10
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	23,638,037.18	摊余成本	23,638,037.18
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	10,561,790.69	摊余成本	10,561,790.69

3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的 账面价值（2018年12月 31日）	重分 类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 （2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	11,462,892.43			11,462,892.43
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	17,674,783.89			
减：转出至以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益(新 CAS22)		-4,410,917.79		
按新 CAS22 列示的余额				13,263,866.10
应收账款	60,316,481.20			60,316,481.20
其他应收款	495,902.63			495,902.63
其他流动资产	101,035.75			101,035.75
以摊余成本计量的总金融资产	90,051,095.90	-4,410,917.79		85,640,178.11
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				

加：自摊余成本(原 CAS22)转入		4,410,917.79		
按新 CAS22 列示的余额				4,410,917.79
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	649,151.46			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资(新 CAS22)		-649,151.46		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产(原 CAS22)转入——指定		649,151.46		
按新 CAS22 列示的余额				649,151.46
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	649,151.46	4,410,917.79		5,060,069.25

B. 金融负债

a. 摊余成本

短期借款	8,000,000.00			8,000,000.00
应付票据	15,993,866.10			15,993,866.10
应付账款	23,638,037.18			23,638,037.18
其他应付款	10,561,790.69			10,561,790.69
以摊余成本计量的总金融负债	58,193,693.97			58,193,693.97

4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019 年 1 月 1 日)
应收账款	1,971,212.43			1,971,212.43
其他应收款	303,286.74			303,286.74

2. 前期会计差错更正

(一) 跨期调整

东南电器公司存在以前年度跨期确认成本、费用的情况，现根据权责发生制原则予以追溯调整，调整内容如下：

东南电器公司因跨期事项调增 2018 年度管理费用 233,676.92 元，调增 2018 年度销售费用 6,762.00 元，调增 2018 年度研发费用 36,935.03 调减 2018 年度主营业务成本

25,344.14 元，调减 2018 年期初未分配利润 2,030,511.35 元，相应调增 2018 年期末应付职工薪酬 2,282,541.16 元。

（二）坏账准备调整

东南电器公司 2018 年度应收款项账龄划分错误，根据重新确认后的账龄计提坏账准备，并予以追溯调整，调整内容如下：

东南电器公司 2018 年度调增应收账款坏账准备 531,981.44 元，调增 2018 年度其他应收款坏账准备 130,432.18 元，相应调增 2018 年度资产减值损失 662,413.62 元。

（三）其他会计差错更正

1. 重新计算递延所得税和所得税费用调整，调增 2018 年期初递延所得税资产 123,738.71 元，调增 2018 年期末递延所得税资产 282,258.33 元，调减 2018 年期初应交税费 229,247.32 元，调减 2018 年期末应交税费 269,611.90 元，相应调减 2018 年度所得税费用 198,884.20 元，调增 2018 年期初未分配利润 352,986.02 元。

2. 根据调整后净利润重新计算应计提的盈余公积，调减 2018 年期末盈余公积 211,379.54 元。

（四）合并抵消调整

合并范围内的关联方之间票据调整，调减 2018 年期末应收票据 500,000.00 元，调减 2018 年期末应付票据 500,000.00 元。

三、持续经营评价

本年度公司继续保持良好的自主经营能力，公司主营业务稳定，资产负债结构合理，公司管理层及核心技术团队稳定。公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、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。

针对上述风险，公司采取了如下应对措施：公司将继续加大公司治理建设，丰富股权结构，在时机成熟的情况下，适当引进外部投资人，减少实际控制人的持股比例。公司还将加大人才招聘渠道，引进公司治理专业人才，吸引和稳定人才队伍，减少重要关键人才流动，减少实际控制人不当控制，从而使公司经营更加稳健。

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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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	五. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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

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。

(三) 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	29,700,000	29,700,000

公司股东周祖贻为公司贷款无偿提供了不超过 2970 万元的担保。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	流动资产	质押	10,565,087.43	5.36%	银行承兑保证金
应收票据	流动资产	质押	19,728,114.68	10.01%	银行承兑保证金
固定资产	非流动资产	抵押	2,653,876.31	1.35%	用于本公司银行借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	4,541,703.34	2.31%	用于本公司银行借款抵押
总计	-	-	37,488,781.76	19.03%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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%	0	0	0%
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	1,230,000	54.91%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,400,000	—	0	22,400,000	—
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	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
3	丁菊芬	3,520,000	0	3,520,000	15.71%	2,640,000	880,000
4	常州恒贻信息技术有限公司(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	8.93%	0	2,000,000
5	黄勇	800,000	0	800,000	3.57%	600,000	200,000
合计		22,400,000	0	22,400,000	100%	12,300,000	10,100,000
普通股前十名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、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

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，为公司的控股股东。

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，就职于江苏农垦农场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，就职于江苏苏南煤机厂；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执行董事、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，控股股东未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	借款	中国农业银行股份有限公司常州天宁支行	银行	2,000,000.00	2019年12月5日	2020年12月4日	4.7%
合计	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
周祖贻	董事长、总经理	男	1957 年 4 月	大专	2017 年 7 月 28 日	2020 年 7 月 27 日	是
丁菊芬	董事	女	1961 年 9 月	高中	2017 年 7 月 28 日	2020 年 7 月 27 日	否
李余芝	董事、副总经理	男	1967 年 11 月	大专	2017 年 7 月 28 日	2020 年 7 月 27 日	是
肖建国	董事、副总经理	男	1975 年 5 月	大专	2017 年 7 月 28 日	2020 年 7 月 27 日	是
黄勇	董事	男	1965 年 8 月	本科	2017 年 7 月 28 日	2020 年 7 月 27 日	否
杨建春	监事会主席	男	1963 年 4 月	高中	2017 年 7 月 28 日	2020 年 7 月 27 日	是
李梅	监事	男	1986 年 11 月	本科	2018 年 4 月 19 日	2020 年 3 月 4 日	是
戴国喜	监事	男	1970 年 9 月	中专	2017 年 7 月 28 日	2020 年 7 月 27 日	是
刘萍	财务总监	女	1980 年 10 月	本科	2019 年 6 月 24 日	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:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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、总经理	12,080,000	0	12,080,000	53.93%	0
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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
周建文	副总经理	离任	高级工程师	公司组织架构调整
周静	财务总监	离任	不承担任何职务	本人离职
刘萍	主办会计	新任	财务总监	职位聘任

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

财务总监刘萍简历：				
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	86
生产人员	334	293
销售人员	7	8
技术人员	42	56
财务人员	7	6
员工总计	461	449

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	27
专科	57	60
专科以下	376	362
员工总计	461	449

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。同时，根据公司制订的《信息披露事务管理制度》，合法、真实、准确、完整、及时做好公司信息披露工作，保护投资者的合法权益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

报告期内，根据《公司法》、《公司章程》、等相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，董事会审议通过了公司章程的修订，针对章程第五十二条进行了修订。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2019年1月14日召开了第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司向银行申请授信额度的议案》、《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2019年一次临时股东大会的议案》； 2、2019年4月15日召开了第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告全文及其摘要的议案》、《关于公司2018年度利润分配预案的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于审议天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的2018年年度审计报告的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于聘请2019年财务报告审计机构的议案》、《关于提议召开公司2018年年度股东大会的议案》； 3、2019年6月24日召开了第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司高级管理人员任免的议案》； 4、2019年8月19日召开了第二届董事

		会第十一次会议,审议通过了《关于 2019 年半年度报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》; 5、2019 年 10 月 22 日召开了第二届董事会第十二次会议,审议通过了《关于拟注销全资子公司的议案》、《关于公司向银行申请授信额度的议案》、《关于提请召开 2019 年二次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2019 年 4 月 15 日召开了第二届监事会第八次会议,审议通过了《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告全文及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于审议天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的 2018 年年度审计报告的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》; 2、2019 年 8 月 19 日召开了第二届监事会第九次会议,审议通过了《关于 2019 年半年度报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》。
股东大会	3	1、2019 年 5 月 6 日召开了 2018 年年度股东大会,会议审议通过了《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告全文及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于审议天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的 2018 年年度审计报告的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于聘请 2019 年财务报告审计机构的议案》; 2、2019 年 1 月 29 日召开了 2019 年第一次临时股东大会,会议审议通过了《关于公司向银行申请授信额度的议案》、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的

		议案》； 3、2019年11月6日召开了2019年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于拟注销全资子公司的议案》、《关于公司向银行申请授信额度的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，并根据国家政策，适时调整完善财务管理体系。

3、关于风险控制制度 报告期内，公司始终强化内部风险控制工作，采取事前调研防范、事中节点控制、事后分析评估等措施，从公司规范的角度做到各类风险可控、进一步完善内控制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司未单独建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2020〕15-13 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	陈长元 杨敏
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	100,000

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕15-13 号

常州市东南电器电机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常州市东南电器电机股份有限公司（以下简称东南电器公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东南电器公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东南电器公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

东南电器公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东南电器公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

东南电器公司治理层（以下简称治理层）负责监督东南电器公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈长元

中国·杭州 中国注册会计师：杨敏

二〇二〇年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	1	17,621,888.84	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	2	21,278,037.22	17,674,783.89
应收账款	3	57,554,536.96	60,316,481.20
应收款项融资	4	16,059,147.21	
预付款项	5	686,702.73	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	6	895,426.05	495,902.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	41,686,829.47	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	8		101,035.75
流动资产合计		155,782,568.48	133,705,509.20
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	9	649,151.46	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10	30,573,856.95	27,742,307.63
在建工程	11	356,319.92	—

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12	7,615,138.50	8,429,682.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	445,894.33	752,322.37
递延所得税资产	14	847,667.87	525,167.61
其他非流动资产	15	720,512.00	1,290,273.69
非流动资产合计		41,208,541.03	39,388,904.86
资产总计		196,991,109.51	173,094,414.06
流动负债：			
短期借款	16	2,002,872.22	8,000,000.00
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	17	33,063,198.64	15,993,866.10
应付账款	18	24,028,394.45	23,638,037.18
预收款项	19	91,955.44	125,252.02
合同负债			
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	20	3,130,322.17	3,181,307.09
应交税费	21	2,070,744.67	2,061,941.94
其他应付款	22	3,363,884.30	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	23	892,346.00	
流动负债合计		68,643,717.89	63,562,195.02
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		68,643,717.89	63,562,195.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	24	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	25	23,601,230.20	23,274,230.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26	7,383,811.80	5,746,117.12
一般风险准备			
未分配利润	27	74,962,349.62	58,111,871.72
归属于母公司所有者权益合计		128,347,391.62	109,532,219.04
少数股东权益			
所有者权益合计		128,347,391.62	109,532,219.04
负债和所有者权益总计		196,991,109.51	173,094,414.06

法定代表人：周祖贻
刘萍

主管会计工作负责人：周祖贻

会计机构负责人：

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		17,090,398.42	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		21,278,037.22	17,674,783.89
应收账款	1	57,502,327.92	60,194,881.20
应收款项融资		16,059,147.21	
预付款项		412,695.48	700,259.83
其他应收款	2	692,155.29	293,172.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,828,913.86	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		149,863,675.40	128,001,327.28
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	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		19,464,122.55	14,891,094.79
在建工程		356,319.92	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,541,703.34	4,696,114.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		271,153.10	629,646.18
递延所得税资产		803,363.68	319,328.25
其他非流动资产		493,712.00	1,182,723.69
非流动资产合计		69,152,950.32	64,941,483.57
资产总计		219,016,625.72	192,942,810.85
流动负债：			
短期借款		2,002,872.22	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		33,113,198.64	16,493,866.10
应付账款		46,088,063.53	42,828,815.54
预收款项		91,955.44	61,452.02
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,618,265.03	2,638,305.44
应交税费		1,738,501.77	1,920,341.55
其他应付款		5,313,872.30	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		892,346.00	
流动负债合计		91,859,074.93	82,489,206.84
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		91,859,074.93	82,489,206.84
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		30,919,432.87	30,592,432.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,383,811.80	5,746,117.12
一般风险准备			
未分配利润		66,454,306.12	51,715,054.02
所有者权益合计		127,157,550.79	110,453,604.01
负债和所有者权益合计		219,016,625.72	192,942,810.85

法定代表人：周祖贻
刘萍

主管会计工作负责人：周祖贻

会计机构负责人：

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		153,404,016.04	150,392,836.59
其中：营业收入	1	153,404,016.04	150,392,836.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,578,296.30	125,906,760.12
其中：营业成本	1	104,432,546.46	99,689,046.38
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	2	1,700,595.82	1,865,592.11
销售费用	3	3,539,196.71	2,774,855.96
管理费用	4	12,485,290.09	13,067,973.49
研发费用	5	9,219,493.15	8,750,077.27
财务费用	6	201,174.07	-240,785.09
其中：利息费用	6	365,803.00	395,544.96
利息收入	6	66,659.57	111,511.09
加：其他收益	7	421,178.10	331,073.62
投资收益（损失以“-”号填列）	8	8,108.16	75,470.54
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）			
汇兑收益（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）	9	-2,519,917.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-518,540.50	-843,456.43

资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	2,388.98	17,819.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,218,937.22	24,066,983.26
加：营业外收入	12	1,351,881.35	155,746.64
减：营业外支出	13	159,140.28	206,571.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,411,678.29	24,016,158.22
减：所得税费用	14	1,923,505.71	2,979,590.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,488,172.58	21,036,568.00
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）		18,488,172.58	21,036,568.00
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,488,172.58	21,036,568.00
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		18,488,172.58	21,036,568.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,488,172.58	21,036,568.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.83	0.94
（二）稀释每股收益（元/股）		0.83	0.94

法定代表人：周祖贻
刘萍

主管会计工作负责人：周祖贻

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	1	153,124,862.98	150,384,874.63
减：营业成本	1	108,153,861.02	100,753,086.02
税金及附加		1,228,022.02	1,412,959.02
销售费用		3,503,485.53	2,744,305.34
管理费用		10,358,328.80	10,396,062.93
研发费用	2	9,219,493.15	8,750,077.27
财务费用		198,773.56	-242,454.58
其中：利息费用		365,803.00	395,544.96
利息收入		65,427.96	109,453.79
加：其他收益	3	61,308.04	28,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		4,054.08	71,299.54
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）			
汇兑收益（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）		-2,453,457.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-518,540.50	-647,467.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-794.67	6,026.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,555,468.19	26,028,697.62
加：营业外收入		675,584.65	154,151.53

减：营业外支出		128,324.76	222,096.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,102,728.08	25,960,752.56
减：所得税费用		1,725,781.30	3,061,690.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,376,946.78	22,899,061.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,376,946.78	22,899,061.69
（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		16,376,946.78	22,899,061.69
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
刘萍

主管会计工作负责人：周祖贻

会计机构负责人：

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		86,712,805.46	71,493,248.44

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		729,235.24	244,073.62
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,266,642.10	5,935,804.65
经营活动现金流入小计		96,708,682.80	77,673,126.71
购买商品、接受劳务支付的现金		25,858,539.19	15,689,380.95
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		30,680,368.41	31,044,970.70
支付的各项税费		9,294,952.68	11,481,169.55
支付其他与经营活动有关的现金	2	11,752,766.11	9,159,376.29
经营活动现金流出小计		77,586,626.39	67,374,897.49
经营活动产生的现金流量净额		19,122,056.41	10,298,229.22
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		8,108.16	75,470.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,199.65	193,285.29
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		46,307.81	268,755.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,650,749.34	6,969,640.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		3,650,749.34	6,969,640.60
投资活动产生的现金流量净额		-3,604,441.53	-6,700,884.77
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		7,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,177.49	395,544.96
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	3	7,187,579.83	6,103,360.20
筹资活动现金流出小计		20,486,757.32	17,498,905.16
筹资活动产生的现金流量净额		-13,486,757.32	-6,498,905.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		143,051.42	12.92
五、现金及现金等价物净增加额		2,173,908.98	-2,901,547.79
加：期初现金及现金等价物余额		4,882,892.43	7,784,440.22
六、期末现金及现金等价物余额		7,056,801.41	4,882,892.43

法定代表人：周祖贻
人：刘萍

主管会计工作负责人：周祖贻

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		88,636,363.69	70,812,191.40
收到的税费返还		388,012.40	
收到其他与经营活动有关的现金		9,205,424.04	48,097,756.88
经营活动现金流入小计		98,229,800.13	118,909,948.28
购买商品、接受劳务支付的现金		36,756,395.00	29,203,614.87
支付给职工以及为职工支付的现金		24,142,689.32	23,925,344.23
支付的各项税费		7,674,978.23	9,465,114.78
支付其他与经营活动有关的现金		12,446,572.77	47,655,256.36
经营活动现金流出小计		81,020,635.32	110,249,330.24
经营活动产生的现金流量净额		17,209,164.81	8,660,618.04
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	71,299.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,811.32	84,910.29
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		21,865.40	156,209.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,835,093.73	5,214,633.12
投资支付的现金		7,187,579.83	6,103,360.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,022,673.56	11,317,993.32
投资活动产生的现金流量净额		-11,000,808.16	-11,161,783.49
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		7,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,950,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,950,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,177.49	395,544.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,299,177.49	11,395,544.96
筹资活动产生的现金流量净额		-4,349,177.49	-395,544.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		143,021.22	
五、现金及现金等价物净增加额		2,002,200.38	-2,896,710.41
加：期初现金及现金等价物余额		4,523,110.61	7,419,821.02
六、期末现金及现金等价物余额		6,525,310.99	4,523,110.61

法定代表人：周祖贻
刘萍

主管会计工作负责人：周祖贻

会计机构负责人：

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	22,400,000.00				23,274,230.20				5,746,117.12		58,111,871.72		109,532,219.04
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,400,000.00				23,274,230.20				5,746,117.12		58,111,871.72		109,532,219.04
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					327,000.00				1,637,694.68		16,850,477.90		18,815,172.58
（一）综合收益总额											18,488,172.58		18,488,172.58
（二）所有者投入和减少资本					327,000.00								327,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				327,000.00									327,000.00
4. 其他													
(三) 利润分配								1,637,694.68	-1,637,694.68				
1. 提取盈余公积								1,637,694.68	-1,637,694.68				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年年末余额	22,400,000.00				23,601,230.20				7,383,811.80		74,962,349.62		128,347,391.62

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	22,400,000.00				22,947,230.20				3,456,210.95		39,365,209.89		88,168,651.04
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,400,000.00				22,947,230.20				3,456,210.95		39,365,209.89		88,168,651.04
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					327,000.00				2,289,906.17		18,746,661.83		21,363,568.00
(一) 综合收益总额											21,036,568.00		21,036,568.00
(二)所有者投入和减少资本					327,000.00								327,000.00
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				327,000.00								327,000.00
4. 其他												
（三）利润分配								2,289,906.17	-2,289,906.17			
1. 提取盈余公积								2,289,906.17	-2,289,906.17			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	22,400,000.00				23,274,230.20				5,746,117.12		58,111,871.72	109,532,219.04

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,400,000.00				30,592,432.87				5,746,117.12		51,715,054.02	110,453,604.01
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,400,000.00				30,592,432.87				5,746,117.12		51,715,054.02	110,453,604.01
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					327,000.00				1,637,694.68		14,739,252.10	16,703,946.78
(一) 综合收益总额											16,376,946.78	16,376,946.78
(二) 所有者投入和减					327,000.00							327,000.00

少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					327,000.00							327,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配								1,637,694.68		-1,637,694.68		
1. 提取盈余公积								1,637,694.68		-1,637,694.68		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	22,400,000.00				30,919,432.87				7,383,811.80		66,454,306.12	127,157,550.79

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22, 400, 000. 00				30, 265, 432. 87				3, 456, 210. 95		31, 105, 898. 50	87, 227, 542. 32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22, 400, 000. 00				30, 265, 432. 87				3, 456, 210. 95		31, 105, 898. 50	87, 227, 542. 32
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					327, 000. 00				2, 289, 906. 17		20, 609, 155. 52	23, 226, 061. 69
（一）综合收益总额											22, 899, 061. 69	22, 899, 061. 69
（二）所有者投入和减少资本					327, 000. 00							327, 000. 00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额				327,000.00							327,000.00
4. 其他											
（三）利润分配								2,289,906.17		-2,289,906.17	
1. 提取盈余公积								2,289,906.17		-2,289,906.17	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本年期末余额	22,400,000.00			30,592,432.87			5,746,117.12		51,715,054.02	110,453,604.01
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--	---------------	----------------

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

常州市东南电器电机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

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）系由原常州市东南电器电机有限公司整体变更设立，于 2014 年 7 月 25 日在常州市市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 9132040013734893X2 的营业执照，注册资本 2,240.00 万元，股份总数 22,400,000 股（每股面值 1 元）。公司股票于 2015 年 2 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属汽车零部件及配件制造行业。主要经营活动为电机的研发、生产和销售。产品主要有：汽车电器电机、摩托车启动电机、电动工具及其它电机电器、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）。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 22 日第二届第十三次董事会批准对外报出。

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等 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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 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。

（六）合并财务报表的编制方法

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) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似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。

(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）金融资产的后继计量方法

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）金融负债的后继计量方法

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

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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	15.00
3-4 年	30.00
4-5 年	60.00

5 年以上	100.00
-------	--------

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(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

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	5-10	0-10	9.00-20.00
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

(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）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）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。

(二十一) 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。

(二十二) 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. 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，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，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，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，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。

(二十三) 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的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。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售启动电机、电子水泵等产品。收入确认方法：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，客户验收后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 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。

(二十六) 经营租赁

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。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 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	77,991,265.09	应收票据	17,674,783.89
		应收账款	60,316,481.20
应付票据及应付账款	39,631,903.28	应付票据	15,993,866.10
		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。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置

时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	17,674,783.89	-4,410,917.79	13,263,866.10
应收款项融资		4,410,917.79	4,410,917.79
可供出售金融资产	649,151.46	-649,151.46	
其他权益工具投资		649,151.46	649,151.46

2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	11,462,892.43	摊余成本	11,462,892.43
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	17,674,783.89	摊余成本	13,263,866.10
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,410,917.79
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	60,316,481.20	摊余成本	60,316,481.20
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	495,902.63	摊余成本	495,902.63
非交易性权益工具投资	以成本计量（可供出售类资产）	649,151.46	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	649,151.46
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	8,000,000.00	摊余成本	8,000,000.00
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	15,993,866.10	摊余成本	15,993,866.10
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	23,638,037.18	摊余成本	23,638,037.18
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	10,561,790.69	摊余成本	10,561,790.69

3) 2019 年 1 月 1 日, 公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	11,462,892.43			11,462,892.43
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	17,674,783.89			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-4,410,917.79		
按新 CAS22 列示的余额				13,263,866.10
应收账款	60,316,481.20			60,316,481.20
其他应收款	495,902.63			495,902.63
其他流动资产	101,035.75			101,035.75
以摊余成本计量的总金融资产	90,051,095.90	-4,410,917.79		85,640,178.11
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加: 自摊余成本(原 CAS22)转入		4,410,917.79		
按新 CAS22 列示的余额				4,410,917.79
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	649,151.46			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资(新 CAS22)		-649,151.46		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加: 自可供出售金融资产(原 CAS22)转入——指定		649,151.46		
按新 CAS22 列示的余额				649,151.46

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	649,151.46	4,410,917.79		5,060,069.25
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	8,000,000.00			8,000,000.00
应付票据	15,993,866.10			15,993,866.10
应付账款	23,638,037.18			23,638,037.18
其他应付款	10,561,790.69			10,561,790.69
以摊余成本计量的总金融负债	58,193,693.97			58,193,693.97

4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款	1,971,212.43			1,971,212.43
其他应收款	303,286.74			303,286.74

(3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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%[注]
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%、20%、25%
-------	--------	-------------

[注]：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起税率为 16%的增值税应税销售行为变更为 13%。

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
母公司	15%
常州云港精密机械有限公司	20%
常州市先科电机有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 本公司于 2018 年 11 月 28 日通过高新技术企业评定，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颁发的编号为 GR201832003166 的高新技术企业证书，有效期 3 年。本公司 2019 年度享受按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据国家税务总局下发的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。常州云港精密机械有限公司和常州市先科电机有限公司 2019 年度符合小型微利企业标准。

3. 常州市先科电机有限公司 2016 年 3 月 29 日取得编号为 32000404018 的社会福利企业证书，2019 年符合福利企业标准，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财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（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	56,837.29	45,184.10
银行存款	6,999,964.12	4,837,708.33
其他货币资金	10,565,087.43	6,580,000.00
合 计	17,621,888.84	11,462,892.43

(2) 其他说明

期末其他货币资金 10,565,087.43 元为承兑保证金，其使用受限。

2. 应收票据

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	21,320,460.68	100.00	42,423.46	0.20	21,278,037.22
其中：银行承兑汇票	17,078,114.68	80.10			17,078,114.68
商业承兑汇票	4,242,346.00	19.90	42,423.46	1.00	4,199,922.54
合 计	21,320,460.68	100.00	42,423.46	0.20	21,278,037.22

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,263,866.10	100.00			13,263,866.10
其中：银行承兑汇票	9,913,866.10	74.74			9,913,866.10
商业承兑汇票	3,350,000.00	25.26			3,350,000.00
合 计	13,263,866.10	100.00			13,263,866.10

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)1(1)2)之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	17,078,114.68		
商业承兑汇票组合	4,242,346.00	42,423.46	1.00
小 计	21,320,460.68	42,423.46	0.20

(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	17,078,114.68
商业承兑汇票	2,650,000.00
小 计	19,728,114.68

(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
商业承兑汇票		892,346.00
小 计		892,346.00

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 (%)	
单项计提坏账准备	6, 584, 513. 79	10. 63	1, 996, 963. 21	30. 33	4, 587, 550. 58
按组合计提坏账准备	55, 342, 900. 88	89. 37	2, 375, 914. 50	4. 29	52, 966, 986. 38
合 计	61, 927, 414. 67	100. 00	4, 372, 877. 71	7. 06	57, 554, 536. 96

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,287,693.63	100.00	1,971,212.43	3.16	60,316,481.20
合 计	62,287,693.63	100.00	1,971,212.43	3.16	60,316,481.20

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州长江乘用车有限公司	30,870.10	30,870.10	100.00	有客观证据表明该项应收账款发生减值
铜陵锐能采购有限公司	6,553,643.69	1,966,093.11	30.00	有客观证据表明该项应收账款发生减值
小 计	6,584,513.79	1,996,963.21	30.33	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	55,342,900.88	2,375,914.50	4.29
小 计	55,342,900.88	2,375,914.50	4.29

4) 采用账龄组合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	45,629,025.54	456,290.25	1.00
1-2 年	3,694,642.59	184,732.13	5.00
2-3 年	4,663,788.57	699,568.29	15.00
3-4 年	440,550.84	132,165.25	30.00
4-5 年	29,336.90	17,602.14	60.00
5 年以上	885,556.44	885,556.44	100.00
小 计	55,342,900.88	2,375,914.50	4.29

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
-----	--------

1 年以内	45,629,025.54
1-2 年	8,980,713.57
2-3 年	5,962,231.38
3-4 年	440,550.84
4-5 年	29,336.90
5 年以上	885,556.44
小 计	61,927,414.67

(3) 坏账准备变动情况

明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转	核	其他	
单 项 计 提 坏账准备		1,996,963.21						1,996,963.21
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1,971,212.43	404,702.07						2,375,914.50
小 计	1,971,212.43	2,401,665.28						4,372,877.71

(4) 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
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	13,294,222.05	21.47	132,942.22
铜陵锐能采购有限公司	6,553,643.69	10.58	1,966,093.11
北京新能源汽车股份有限公司	5,785,286.10	9.34	57,852.86
比亚迪汽车有限公司	4,340,953.82	7.01	43,409.54
长沙比亚迪汽车有限公司	2,519,830.42	4.07	25,798.02

小 计	32,493,936.08	52.47	2,226,095.75
-----	---------------	-------	--------------

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	16,059,147.21				16,059,147.21	
合 计	16,059,147.21				16,059,147.21	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	4,410,917.79				4,410,917.79	
合 计	4,410,917.79				4,410,917.79	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)1(1)2之说明。

(2) 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
银行承兑汇票	30,886,091.06
小 计	30,886,091.06

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。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	686,702.73	100.00		686,702.73	1,088,661.32	100.00		1,088,661.32
合 计	686,702.73	100.00		686,702.73	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 (%)
国家电网常州供电公司	400,253.99	58.29
常州市科园模具有限公司	48,000.00	6.99
三键化工（上海）有限公司	47,008.00	6.85
常州永顺模具厂	46,254.00	6.74
常州腾塑机械有限公司	18,000.00	2.62
小 计	559,515.99	81.49

6. 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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,274,541.31	100.00	379,115.26	29.75	895,426.05
其中：其他应收款	1,274,541.31	100.00	379,115.26	29.75	895,426.05
合 计	1,274,541.31	100.00	379,115.26	29.75	895,426.05

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	799,189.37	100.00	303,286.74	37.95	495,902.63
其中：其他应收款	799,189.37	100.00	303,286.74	37.95	495,902.63
合 计	799,189.37	100.00	303,286.74	37.95	495,902.63

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,274,541.31	379,115.26	29.75
其中：1年以内	647,697.94	6,476.98	1.00
1-2年	202,718.00	10,135.90	5.00
2-3年	19,245.00	2,886.75	15.00
3-4年	22,500.00	6,750.00	30.00
4-5年	73,786.84	44,272.10	60.00
5年以上	308,593.53	308,593.53	100.00
小计	1,274,541.31	379,115.26	29.75

(2) 坏账准备变动情况

明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信 用减值)	
期初数	3,360.51	998.15	298,928.08	303,286.74
期初数在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段	-2,027.18	2,027.18		
—转入第三阶段		-962.25	962.25	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	5,143.65	8,072.82	62,612.05	75,828.52
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	6,476.98	10,135.90	362,502.38	379,115.26

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代垫款	424,700.00	
借款	150,000.00	150,000.00
备用金	215,873.94	296,068.00
一年以上预付材料款	200,299.37	210,788.37
押金保证金	283,668.00	142,333.00
合 计	1,274,541.31	799,189.37

(4) 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
叁零陆（常州）电气有限公司	代垫款	156,900.00	1 年以内	12.31	1,569.00
黄海波	借款	150,000.00	1-2 年	11.77	7,500.00
安徽利德尔汽车零部件有限公司	代垫款	139,900.00	1 年以内	10.98	1,399.00
海门市曙光碳业有限公司	代垫款	127,900.00	1 年以内	10.03	1,279.00
苏州市佳达数控拉伸机械有限公司	一年以上预付材料款	81,000.00	5 年以上	6.36	81,000.00
小 计		655,700.00		51.45	92,747.00

7. 存货

(1) 明细情况

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	11,989,139.31		11,989,139.31	13,093,432.42		13,093,432.42
在产品	4,468,316.51		4,468,316.51	4,444,299.61		4,444,299.61

库存商品	24,790,354.52	518,540.50	24,271,814.02	23,566,195.84		23,566,195.84
委托加工物资	957,559.63		957,559.63	1,461,824.11		1,461,824.11
合 计	42,205,369.97	518,540.50	41,686,829.47	42,565,751.98		42,565,751.98

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
库存商品		518,540.50				518,540.50
小 计		518,540.50				518,540.50

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	无	无

8. 其他流动资产

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

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	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		
-----	------------	------------	----------	--	--

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)2)之说明。

(2) 指定为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的原因

管理层根据持有意图将江苏江南农村商业银行股份有限公司及济南轻骑发动机有限公司指定为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。

10. 固定资产

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		310,520.93	6,399,591.98	238,652.34	150,034.23	7,098,799.48
1) 购置		310,520.93	6,399,591.98	238,652.34	150,034.23	7,098,799.48
本期减少金额		125,684.99	1,684,622.99	172,047.00	101,974.56	2,084,329.54
1) 处置或报废		125,684.99	1,684,622.99	172,047.00	101,974.56	2,084,329.54
期末数	39,726,828.57	3,021,419.50	45,542,868.60	1,901,740.41	1,549,287.10	91,742,144.18
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	957,133.94	355,592.98	2,163,533.16	160,729.77	69,354.47	3,706,344.32
1) 计提	957,133.94	355,592.98	2,163,533.16	160,729.77	69,354.47	3,706,344.32
本期减少金额		112,018.21	1,158,973.37	154,842.30	97,589.82	1,523,423.70
1) 处置或报废		112,018.21	1,158,973.37	154,842.30	97,589.82	1,523,423.70
期末数	30,471,440.59	1,952,019.03	26,334,184.78	1,363,770.95	1,046,871.88	61,168,287.23
账面价值						
期末账面价值	9,255,387.98	1,069,400.47	19,208,683.82	537,969.46	502,415.22	30,573,856.95
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

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待调试软件	356,319.92		356,319.92
合 计	356,319.92		356,319.92

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数
待调试软件		356,319.92			356,319.92
合 计		356,319.92			356,319.92

12. 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				
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	221,602.09	76,081.58	516,859.93	814,543.60
1) 计提	221,602.09	76,081.58	516,859.93	814,543.60
本期减少 金额				
1) 处置				

期末数	3,048,010.42	273,894.00	900,000.00	4,221,904.42
账面价值				
期末账面价值	7,615,138.50			7,615,138.50
期初账面价值	7,836,740.59	76,081.58	516,859.93	8,429,682.10

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋改造装修	752,322.37	141,592.92	448,020.96	445,894.33
合 计	752,322.37	141,592.92	448,020.96	445,894.33

14. 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,933,841.67	651,467.87	1,971,212.43	378,017.61
股份支付	1,308,000.00	196,200.00	981,000.00	147,150.00
合 计	6,241,841.67	847,667.87	2,952,212.43	525,167.61

(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	379,115.26	303,286.74
可抵扣亏损	3,677,694.40	7,484,149.62
小 计	4,056,809.66	7,787,436.36

(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, 477, 696. 04	
2020 年	1, 974, 326. 97	1, 974, 326. 97	
2021 年		43, 156. 26	
2022 年	505, 483. 52	973, 784. 56	
2023 年	792, 667. 98	2, 015, 185. 79	
2024 年	405, 215. 93		
小 计	3, 677, 694. 40	7, 484, 149. 62	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	720, 512. 00	1, 290, 273. 69
合 计	720, 512. 00	1, 290, 273. 69

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	2, 002, 872. 22	8, 000, 000. 00
合 计	2, 002, 872. 22	8, 000, 000. 00

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	33, 063, 198. 64	15, 993, 866. 10
合 计	33, 063, 198. 64	15, 993, 866. 10

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	21, 833, 545. 59	22, 356, 327. 90
费用款	1, 107, 623. 76	573, 700. 11
设备款	1, 087, 225. 10	708, 009. 17
合 计	24, 028, 394. 45	23, 638, 037. 18

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	91,955.44	125,252.02
合 计	91,955.44	125,252.02

20. 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	3,181,307.09	27,808,147.28	27,859,132.20	3,130,322.17
离职后福利—设定提存计划		2,809,465.17	2,809,465.17	
辞退福利		20,000.00	20,000.00	
合 计	3,181,307.09	30,637,612.45	30,688,597.37	3,130,322.17

(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	2,585,736.17	25,162,600.51	25,172,973.21	2,575,363.47
职工福利费		151,854.93	151,854.93	
社会保险费		1,396,770.58	1,396,770.58	
其中：医疗保险费		1,174,633.69	1,174,633.69	
工伤保险费		93,890.83	93,890.83	
生育保险费		128,246.06	128,246.06	
住房公积金		648,419.00	648,419.00	
工会经费和职工教育经费	595,570.92	448,502.26	489,114.48	554,958.70
小 计	3,181,307.09	27,808,147.28	27,859,132.20	3,130,322.17

(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		2,729,669.09	2,729,669.09	
失业保险费		79,796.08	79,796.08	
小 计		2,809,465.17	2,809,465.17	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,208,190.24	1,174,011.30

增值税	526,720.97	546,764.37
房产税	109,047.94	106,248.59
土地使用税	65,734.19	65,734.19
代扣代缴个人所得税	70,517.34	62,288.38
城市维护建设税	50,845.24	59,931.03
教育费附加	21,790.82	25,684.73
地方教育附加	14,527.23	17,123.15
印花税	3,370.70	4,156.20
合 计	2,070,744.67	2,061,941.94

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股权收购款	3,212,059.97	10,399,639.80
押金保证金	17,007.38	38,247.85
其他	134,816.95	123,903.04
合 计	3,363,884.30	10,561,790.69

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
顾晓华	3,212,059.97	股权收购款未付款
小 计	3,212,059.97	

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期商业承兑汇票	892,346.00	
合 计	892,346.00	

24. 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

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	22,293,230.20			22,293,230.20
其他资本公积	981,000.00	327,000.00		1,308,000.00
合 计	23,274,230.20	327,000.00		23,601,230.20

(2) 其他说明

其他资本公积本期增加金额系以权益结算的股份支付计入的金额。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,746,117.12	1,637,694.68		7,383,811.80
合 计	5,746,117.12	1,637,694.68		7,383,811.80

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司本期实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	60,293,576.73	40,912,828.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,181,705.01	-1,547,618.51
调整后期初未分配利润	58,111,871.72	39,365,209.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,488,172.58	21,036,568.00
减：提取法定盈余公积	1,637,694.68	2,289,906.17
期末未分配利润	74,962,349.62	58,111,871.72

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润-2,181,705.01 元。

(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	152,781,456.67	104,311,256.25	149,942,832.49	99,491,496.26
其他业务收入	622,559.37	121,290.21	450,004.10	197,550.12
合 计	153,404,016.	104,432,546.46	150,392,836.	99,689,046.

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	566,930.84	639,984.42
房产税	426,484.00	424,735.08
土地使用税	262,936.76	262,936.76
教育费附加	242,157.75	274,279.03
地方教育附加	162,801.01	182,852.68
印花税	36,504.90	50,703.57
车船税	2,780.56	2,589.60
残保金		27,510.97
合 计	1,700,595.82	1,865,592.11

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	985,809.78	1,039,192.13
仓储费	617,780.00	365,253.42
职工薪酬	487,088.88	379,842.75

服务费	450,874.68	24,375.81
差旅费	320,698.90	248,390.29
业务招待费	315,514.10	314,224.30
报关费	257,793.20	309,950.83
办公费	58,046.66	3,303.30
修理费	38,657.30	73,166.14
其他	6,933.21	17,156.99
合 计	3,539,196.71	2,774,855.96

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,600,893.20	8,055,369.40
折旧及摊销	1,815,424.55	1,793,579.46
办公费	689,904.92	532,153.31
中介咨询服务费	611,646.85	525,601.42
修理费	355,832.43	708,102.01
业务招待费	291,361.57	270,836.80
水电费	209,845.24	306,579.28
差旅费	143,044.66	158,473.80
物管费	135,843.40	97,075.48
其他	631,493.27	620,202.53
合 计	12,485,290.09	13,067,973.49

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,498,709.04	4,804,138.15
材料费用	3,278,391.83	3,538,380.75
折旧与摊销	95,651.90	73,009.93
其他费用	346,740.38	334,548.44

合 计	9,219,493.15	8,750,077.27
-----	--------------	--------------

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	365,803.00	395,544.96
减：利息收入	66,659.57	111,511.09
汇兑损益	-143,021.22	-565,003.46
银行手续费	45,051.86	40,184.50
合 计	201,174.07	-240,785.09

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
与收益相关的政府补助[注]	421,178.10	331,073.62	79,955.26
合 计	421,178.10	331,073.62	79,955.26

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	8,108.16	
其中：其他权益工具投资	8,108.16	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		8,342.00
理财产品		67,128.54
合 计	8,108.16	75,470.54

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-2,519,917.26

合 计	-2,519,917.26
-----	---------------

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-843,456.43
存货跌价损失	-518,540.50	
合 计	-518,540.50	-843,456.43

11. 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	17,819.06	2,388.98
合 计	2,388.98	17,819.06	2,388.98

12. 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		22,500.00	
无需支付的款项	844,165.81		844,165.81
质量罚款	395,313.04		395,313.04
其他	112,402.50	133,246.64	112,402.50
合 计	1,351,881.35	155,746.64	1,351,881.35

13. 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
对外捐赠	83,069.90		83,069.90
赔偿金	49,747.95		49,747.95
质量罚款		150,463.99	
其他	26,322.43	56,107.69	26,322.43

合 计	159,140.28	206,571.68	159,140.28
-----	------------	------------	------------

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,246,005.97	3,042,251.80
递延所得税费用	-322,500.26	-62,661.58
合 计	1,923,505.71	2,979,590.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	20,411,678.29	24,016,158.22
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,061,751.74	3,602,423.73
子公司适用不同税率的影响	-312,464.61	-86,924.52
调整以前期间所得税的影响	164,671.49	
非应税收入的影响	-810.82	-1,668.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,017.45	95,494.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-86,698.76	
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	112,304.93	350,493.90
加计扣除研发费用的影响	-1,037,192.98	-980,228.50
安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除	-16,072.73	
所得税费用	1,923,505.71	2,979,590.22

(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	66,659.57	111,511.09
政府补助	79,174.49	109,500.00
票据保证金	8,080,000.00	4,610,000.00

职工备用金收回	886,432.04	618,305.20
其他	155,150.01	486,488.36
合 计	9,266,642.10	5,935,804.65

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
期间费用	6,710,088.75	3,610,948.71
票据保证金	3,600,000.00	4,510,000.00
银行手续费	45,051.86	40,184.50
押金保证金	944,109.98	791,671.40
代付购车款	424,700.00	
其他	28,815.52	206,571.68
合 计	11,752,766.11	9,159,376.29

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买少数股东权益支付的现金	7,187,579.83	6,103,360.20
合 计	7,187,579.83	6,103,360.20

4. 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	18,488,172.58	21,036,568.00
加: 资产减值准备	3,038,457.76	843,456.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,706,344.32	3,206,983.77
无形资产摊销	814,543.60	406,181.23
长期待摊费用摊销	448,020.96	418,012.09
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	-17,819.06

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)	158,998.29	395,544.96
投资损失(收益以“－”号填列)	-8,108.16	-75,470.54
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-322,500.26	-378,116.37
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)	355,435.18	-3,752,591.44
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-27,452,431.93	-13,953,192.39
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	19,570,513.05	1,841,672.54
其他	327,000.00	327,000.00
经营活动产生的现金流量净额	19,122,056.41	10,298,229.22
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	7,056,801.41	4,882,892.43
减: 现金的期初余额	4,882,892.43	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	2,173,908.98	-2,901,547.79

其他说明: 其他系股份支付。

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,056,801.41	4,882,892.43
其中: 库存现金	56,837.29	45,184.10
可随时用于支付的银行存款	6,999,964.12	4,837,708.33
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	7,056,801.41	4,882,892.43
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		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	60,197,907.07	78,960,766.91
其中：支付货款	56,591,595.26	74,866,362.13
支付固定资产等长期资产购置款	3,606,311.81	4,094,404.78

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,565,087.43	银行承兑保证金
应收票据	19,728,114.68	银行承兑保证金
固定资产	2,653,876.31	用于本公司银行借款抵押
无形资产	4,541,703.34	用于本公司银行借款抵押
合 计	37,488,781.76	

(2) 其他说明

2019年4月3日，本公司与中国农业银行常州天宁支行签订《最高额抵押合同》，期末账面原值为22,895,057.27元，期末账面价值为2,653,876.31元的不动产（常房产证字第00723414号等）及期末账面原值为6,519,191.40元，期末账面价值为4,541,703.34元的土地使用权（常国用[2014]第65813号）提供抵押，取得借款授信额度为36,680,000.00元，抵押期限为2019年4月3日至2022年1月13日。

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	198,410.54	6.9762	1,384,151.61
港币	1,591.39	0.89578	1,425.54
应收账款			
其中：美元	520,894.13	6.9762	3,633,861.63
欧元	21,149.26	7.8155	165,292.04

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税退税	341,222.84	其他收益	社会福利企业增值税即征即退
稳岗补贴	67,174.49	其他收益	稳岗补贴
2018 年度第二批企业研究开发省级财政奖励资金	10,000.00	其他收益	苏财教[2019]3 号
发明专利补助	2,000.00	其他收益	常州市天宁区市场监督管理局拨款
增值税减免	780.77	其他收益	财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)
小 计	421,178.10		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 421,178.10 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

基本情况

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	制造业	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	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者

具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 52.47%(2018 年 12 月 31 日：51.89%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,002,872.22	2,091,650.00	2,091,650.00		
应付票据	33,063,198.64	33,063,198.64	33,063,198.64		
应付账款	24,028,394.45	24,028,394.45	24,028,394.45		
其他应付款	3,363,884.30	3,363,884.30	3,363,884.30		
其他流动负债	892,346.00	892,346.00	892,346.00		

小 计	63,350,695.61	63,439,473.39	63,439,473.39		
-----	---------------	---------------	---------------	--	--

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金 额	1 年以内	1-3 年	3 年以 上
银行借 款	8,000,000.00	8,191,757.79	8,191,757.79		
应付票 据	15,993,866.10	15,993,866.10	15,993,866.10		
应付账 款	23,638,037.18	23,638,037.18	23,638,037.18		
其他应 付款	10,561,790.69	10,561,790.69	10,561,790.69		
小 计	58,193,693.97	58,385,451.76	58,385,451.76		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 2,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 8,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			16,059,147.21	16,059,147.21
2. 其他权益工具投资			649,151.46	649,151.46
持续以公允价值计量的资产总额			16,708,298.67	16,708,298.67

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司对不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，以所投资企业的账面净资产作为确认其公允价值的基础，同时参考其他可能给公司带来公允值变化的其他情况

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

本公司的控股股东

自然人姓名	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
周祖贻	12,080,000.00	60.91	62.86

注：周祖贻直接持有公司 1,208.00 万股股份，占公司股份总额的 53.93%，通过常州恒贻信息技术中心（有限合伙）持有公司 200.00 万股占股份总额 6.98%，合计持有公司 60.91%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

明细情况

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

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,111,005.56	2,210,747.50

十、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	436,000 股
-----------------	-----------

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普通合伙人周祖贻先生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

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 2017 年初企业股票拟发行价格
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,308,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	327,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2019 年 11 月 6 日，子公司常州市东电汽车零部件技术开发有限公司经股东决定拟清算注销，税务事项已于 2020 年 3 月 3 日结清。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
(1) 对生产的影响 公司主要经营地位于江苏省常州市，受新冠疫情影响，公司春节后复工时间由原 2020 年 2 月 1 日延迟至 2020 年 2 月 11 日。	预计 2020 年上半年产量将较去年同期下降 30%-40%；销售收入将较去年同期下降 30%-40%。
(2) 对销售的影响 新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司汽车产品的销售。	预计 2020 年上半年销售收入将较去年同期下降 30%-40%。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
合并范围内应收票据 及应付票据抵消	本项差错经公司第二届 第十三次董事会审议通过，本期采用追溯重述法 对该项差错进行了更正。	应收票据	-500,000.00
		应付票据	-500,000.00
应收账款		-531,981.44	
其他应收款		-130,432.18	
资产减值损失		-662,413.62	
应付职工薪酬		2,282,541.16	
营业成本		-25,344.14	
销售费用		6,762.00	
管理费用		233,676.92	
研发费用		36,935.03	
递延所得税资产		282,258.33	
应交税费		-269,611.90	
盈余公积		-211,379.54	
未分配利润		-2,181,705.01	
利润总额		-914,443.43	
补充计提坏账准备及 职工薪酬跨期调整			

		所得税费用	-198,884.20
		净利润	-715,559.23

(二) 分部信息

确定报告分部考虑的因素

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
启动电机	54,607,730.93	47,235,795.29
汽车电子水泵	90,370,821.40	52,713,230.87
电子真空泵	3,618,721.92	2,599,295.02
定子配件	3,935,986.51	1,667,252.11
其他	248,195.91	95,682.96
小 计	152,781,456.67	104,311,256.25

十四、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(%)	
单项计提坏账准备	6,584,513.79	10.80	1,996,963.21	30.33	4,587,550.58
按组合计提坏账准备	54,404,608.04	89.20	1,489,830.70	2.74	52,914,777.34
合 计	60,989,121.83	100.00	3,486,793.91	5.72	57,502,327.92

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,342,736.19		1,147,854.99	1.87	60,194,881.20

合 计	61,342,736.19		1,147,854.99	1.87	60,194,881.20
-----	---------------	--	--------------	------	---------------

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州长江乘用车有限公司	30,870.10	30,870.10	100.00	有客观证据表明该项应收账款发生减值
铜陵锐能采购有限公司	6,553,643.69	1,966,093.11	30.00	有客观证据表明该项应收账款发生减值
小 计	6,584,513.79	1,996,963.21	30.33	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	54,404,608.04	1,489,830.70	2.74
小 计	54,404,608.04	1,489,830.70	2.74

4) 采用账龄组合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	45,576,289.14	455,762.89	1.00
1-2 年	3,694,642.59	184,732.13	5.00
2-3 年	4,663,788.57	699,568.29	15.00
3-4 年	440,550.84	132,165.25	30.00
4-5 年	29,336.90	17,602.14	60.00
小 计	54,404,608.04	1,489,830.70	2.74

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	45,576,289.14
1-2 年	8,980,713.57
2-3 年	5,962,231.38
3-4 年	440,550.84
4-5 年	29,336.90

小 计	60,989,121.83
-----	---------------

(3) 坏账准备变动情况

明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收	其他	转	核	其他	
单项计提坏账准备		1,996,963.21						1,996,963.21
按组合计提坏账准备	1,147,854.99	341,975.71						1,489,830.70
小 计	1,147,854.99	2,338,938.92						3,486,793.91

(4) 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
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	13,294,222.05	21.80	132,942.22
铜陵锐能采购有限公司	6,553,643.69	10.75	1,966,093.11
北京新能源汽车股份有限公司	5,785,286.10	9.49	57,852.86
比亚迪汽车有限公司	4,340,953.82	7.12	43,409.54
长沙市比亚迪汽车有限公司	2,519,830.42	4.13	25,798.02
小 计	32,493,936.08	53.29	2,226,095.75

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 (%)	
按组合计提坏账准备	917,204.39	100.00	225,049.10	24.54	692,155.29
其中：其他应收款	917,204.39	100.00	225,049.10	24.54	692,155.29

合 计	917,204.39	100.00	225,049.10	24.54	692,155.29
-----	------------	--------	------------	-------	------------

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	446,126.45	100.00	152,953.82	34.28	293,172.63
其中：其他应收款	446,126.45	100.00	152,953.82	34.28	293,172.63
合 计	446,126.45	100.00	152,953.82	34.28	293,172.63

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	917,204.39	225,049.10	24.54
其中：1年以内	597,373.94	5,973.74	1.00
1-2年	43,718.00	2,185.90	5.00
2-3年	19,245.00	2,886.75	15.00
3-4年	22,500.00	6,750.00	30.00
4-5年	67,786.84	40,672.10	60.00
5年以上	166,580.61	166,580.61	100.00
小 计	917,204.39	225,049.10	24.54

(2) 坏账准备变动情况

明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	1,690.51	998.15	150,265.16	152,953.82
期初数在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段	-437.18	437.18		
—转入第三阶段		-962.25	962.25	

—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,720.41	1,712.82	67,586.55	74,019.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,973.74	2,185.90	216,889.46	225,049.10

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代垫款	424,700.00	
备用金	165,873.94	125,333.00
一年以上预付材料款	42,962.45	43,925.45
押金保证金	283,668.00	276,868.00
合 计	917,204.39	446,126.45

(4) 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
叁零陆(常州)电气有限公司	代垫款	156,900.00	1 年以内	17.11	1,569.00
安徽利德尔汽车零部件有限公司	代垫款	139,900.00	1 年以内	15.25	1,399.00
海门市曙光碳业有限公司	代垫款	127,900.00	1 年以内	13.94	1,279.00
安徽恒均粉末冶金科技股份有限公司	押金保证金	41,400.00	4-5 年	4.51	24,840.00
		33,600.00	5 年以上	3.66	33,600.00
江苏米莫金属股份有限公司	押金保证金	12,500.00	3-4 年	1.36	4,650.00
		12,500.00	4-5 年	1.36	7,500.00

		25,000.00	5年以上	2.73	25,000.00
小 计		549,700.00		59.92	99,837.00

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 准	账面价值	账面余额	减 准	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	152,715,026.69	108,147,172.60	149,942,832.49	100,595,259.75

其他业务收入	409,836.29	6,688.42	442,042.14	157,826.27
合 计	153,124,862.98	108,153,861.02	150,384,874.63	100,753,086.02

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,498,709.04	4,804,138.15
材料费用	3,278,391.83	3,538,380.75
折旧与摊销	95,651.90	73,009.93
其他费用	346,740.38	334,548.44
合 计	9,219,493.15	8,750,077.27

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	4,054.08	
其中：其他权益工具投资	4,054.08	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,171.00
理财产品		67,128.54
合 计	4,054.08	71,299.54

十五、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	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	79,955.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,192,741.07	

小 计	1,275,085.31	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	124,001.25	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,151,084.06	

(2) 重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的政府补助详见本财务报表附注五（二）合并利润表项目注释之其他收益说明，除上述各项之外的其他营业外收入和支出详见本财务报表附注五（二）合并利润表项目注释之营业外收入及营业外支出说明。

(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	15.57	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.60	0.77	0.77

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	18,488,172.58
非经常性损益	B	1,151,084.06
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	17,337,088.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	109,532,219.04
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	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	118,776,305.33
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	15.57%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	14.60%

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	18,488,172.58
非经常性损益	B	1,151,084.06
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	17,337,088.52
期初股份总数	D	22,400,000
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	12
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
基本每股收益	$M=A/L$	0.83
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.77

(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

二〇二〇年四月二十二日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。