



合泰电机

NEEQ:834300

常州合泰电机电器股份有限公司

(CHANGZHOU HETAI ELECTRIC MOTORS ELECTRIC APPLIANCE CO.,LTD)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 6 月 12 日通过 IATF 16949: 2016 质量管理体系认证、ISO 9001: 2015 质量管理体系认证, 该两项技术规范是公司进行质量管理的现代化工具, 以这两项质量管理体系为标准, 建立和完善公司内部管理制度, 保障产品质量和服务, 并以此为契机, 保持已有客户对公司整体满意程度的同时, 进一步开发市场, 建立新的价值链合作关系。



目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、合泰电机	指	常州合泰电机电器股份有限公司
合泰微特	指	常州合泰微特电机有限公司
合泰贸易	指	常州合泰国际贸易有限公司
合联电机	指	常州市合联电机有限公司
股东大会	指	常州合泰电机电器股份有限公司股东大会
临时股东大会	指	常州合泰电机电器股份有限公司临时股东大会
董事会	指	常州合泰电机电器股份有限公司董事会
监事会	指	常州合泰电机电器股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
微型特种电机	指	是体积、容量较小，输出功率一般在数百瓦以下的电机和用途、性能及环境条件要求特殊的电机

声明与提示

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

公司负责人赵卫忠、主管会计工作负责人谢红波及会计机构负责人（会计主管人员）谢红波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、豁免披露事项及理由

公司客户出于维持长期友好合作关系，保证双方经营成果的目标，与我公司签署了信息保密协议，根据中华人民共和国第八届全国人民代表大会常务委员第三次会议通过的《中华人民共和国反不正当竞争法》第十条规定：“经营者不得采用下列手段侵犯商业秘密：……（三）违反约定或者违反权利人有关保守商业秘密的要求，披露、使用或者允许他人使用其所掌握的商业秘密。”等相关国家法规，因此在披露材料的文件中将采取脱密措施后进行披露。

根据上述国家法律法规的要求，信息披露按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》（以下简称“信息披露细则”）的要求进行信息披露。主要采取以下脱密措施，具体如下：销售收入前五大客户及应收账款前五名客户采取脱密处理客户的单位名称：用客户 1、客户 2、客户 3……。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	1. 载有公司法定代表人赵卫忠先生签名的 2018 年半年度报告文件原件。 2. 载有法定代表人、主管会计工作负责人签名并加盖公章的会计报表及报表附注。 3. 报告期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。 4. 第一届董事会第十一次会议决议，第一届监事会第十二次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州合泰电机电器股份有限公司
英文名称及缩写	CHANGZHOU HETAI ELECTRIC MOTORS ELECTRIC APPLIANCE CO., LTD
证券简称	合泰电机
证券代码	834300
法定代表人	赵卫忠
办公地址	常州市武进区遥观镇勤新村工业集中区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谢红波
是否通过董秘资格考试	否
电话	0519-88363711
传真	0519-88369919
电子邮箱	645400471@qq.com
公司网址	www.ht-motor.com
联系地址及邮政编码	江苏省常州市武进区遥观镇勤新村工业集中区合泰电机，213011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

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	1999 年 12 月 15 日
挂牌时间	2015 年 11 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C381 电机制造-C3819 微电机及其他电机制造
主要产品与服务项目	伺服电机、无刷电机、步进电机、高速电机及其控制器的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	8,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵卫忠、高昉
实际控制人及其一致行动人	赵卫忠、高昉

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	913204007185064144	否
注册地址	常州市武进区遥观镇勤新村工业集中区	否
注册资本（元）	8,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,905,061.59	26,242,810.11	33.01%
毛利率	33.33%	17.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,767,832.18	1,136,828.94	319.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,661,182.18	1,201,328.94	288.00%
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）	28.75%	9.64%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	28.11%	10.18%	-
基本每股收益	0.60	0.14	328.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	73,665,563.55	66,583,987.47	10.64%
负债总计	54,700,374.10	52,386,630.20	4.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,965,189.45	14,197,357.27	33.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.37	1.77	33.58%
资产负债率（母公司）	70.69%	78.49%	-
资产负债率（合并）	74.26%	78.68%	-
流动比率	1.12	1.03	-
利息保障倍数	11.00	5.19	-

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	-2,979,011.90	-594,547.73	-
应收账款周转率	1.55	1.36	-
存货周转率	0.82	1.52	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.64%	-2.93%	-

营业收入增长率	33.01%	49.69%	—
净利润增长率	319.40%	-3.78%	—

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	8,000,000	8,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所在行业属于大类“C3819 微电机及其他电机制造”，公司主要从事微型特种电机及相关产品的研发、生产和销售。公司主要产品包括伺服电机、步进电机、直流无刷电机等。公司自成立以来，一直专注于为用户提供专业的机电一体化产品以及自动化系统解决方案。公司拥有独立的研发、生产、销售模式，通过不间断地研发，提高产品品质，提升公司在行业内竞争力。

公司依托自身成熟的产品研发技术团队，以及长期以来为国内外客户服务所积累的丰富行业经验，采用市场导向研发和公司战略研发相结合的产品研发模式，结合以往产品制作的技术成果，根据客户的不同需求，为客户定制化研发与生产不同规格的产品，从而通过销售自主研发的微型特种电机及相关产品实现盈利，公司主要客户山东新北洋信息技术股份有限公司、常州得莱电机有限公司等。

目前，公司采用“国内销售+出口销售”的销售模式。对于国内销售模式，公司制定了完善的客户管理制度，从主体资格、历史经营业绩、企业诚信度、市场能力以及是否获得相关资质等方面对其进行全方面核查。公司在国内销售模式下采用买断式销售，客户购买产品后即取得产品的所有权；对于出口销售模式，公司通过积极参加国内外的大小型相关展会，会议上直接洽谈业务、网络宣传、以及组织相关培训专题会议等，快速有效地将产品推向市场。在此基础上，公司组织生产部、销售部协同开展提供售后产品的增值服务，通过提供产品使用培训等进一步增强客户粘性。报告期内，公司正在逐步建立及完善经销商销售体系，提高国内外市场占有率，提高公司整体盈利水平。与同行业公司相比，公司报告期内的毛利率水平较为合理，符合行业特点和公司的实际运营状况。

报告期内以及报告期后至报告披露日为止，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

截止 2018 年 6 月 30 日，公司实现营业收入 3,490.51 万元，实现净利润 476.78 万元。

其中，营业收入与去年同期相比增长 33.01%，净利润较去年同期增长 319.40%。主要建立在销售部门全力维持原有客户订单的基础上，不断开发新的市场，将公司研发的新产品成功推向市场；同时，公司上下一心，通过改善内部管理，提升生产效率，保质保量交付客户订单；此外，通过加强成本管控与分析，逐步筛选高附加值产品，调整产品结构，成功实现净利润的大幅增长。

（二） 行业情况

微特电机行业作为技术密集型行业，兴起于瑞士，发展于日本，而后随技术交流逐步向发展中国家转移。中国作为发展中国家的代表，承接日本、韩国等发达国家的微特电机产业转移，历经代工、模仿、学习和自主创新等发展阶段，已逐步形成一批具有先进核心技术和相当国际竞争力的优质微特电机制造企业。但是，目前我国微特电机产品档次和技术水平还不高，多数处于低端和中低端市场，高端需求还是完全依赖国外进口，不少新型微特电机属于空白，所以需要提升电机整体水平来赢得更大的市场份额。

微特电机行业的产品型号、种类较多，所涉及的下行业较多，整体耗用量巨大，这些情况导致微特电机行业的发展呈现出高效节能化、智能自动化的特点，这直接决定在不久的将来，新型微特电机的市场需求量会出现大幅的增长。

1. 高效节能化

面向未来，中国将把生态文明建设作为“十三五”规划重要内容，《“十三五”节能减排综合工作方案》明确了“十三五”节能减排工作的主要目标和重点任务，各省份也相继出台了“十三五”的节能减

排工作计划，把电机系统节能作为“十三五”的节能重点工程之一。微特电机广泛的涉及工业的各个领域，其能源使用效率的提升对于节约电力资源、提高企业经济效益和保护环境等方面均有重要的意义，必将是我国完成节能减排目标的重要途径，微特电机的高效节能化已势在必行，同时也孕育出新的机遇。

2. 智能化

随着我国装备制造业向高、精、尖方向发展及工业化、信息化两化发展的融合，微特电机在工业智能化、自动化控制产品的应用领域不断拓展，除了在纺织、机床等传统领域的广泛应用之外，在机器人、风力发电、医疗器械、轨道交通、电动汽车等新领域的应用以日益增多。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末 金额变动比例
	金额	占总资产的 比重	金额	占总资产的 比重	
货币资金	3,631,252.83	4.93%	7,939,162.35	11.92%	-54.26%
应收票据及 应收账款	20,934,059.18	28.42%	19,744,637.30	29.65%	6.02%
存货	32,686,689.23	44.37%	24,365,118.71	36.59%	34.15%
固定资产	11,619,906.87	15.77%	11,983,569.94	18.00%	-3.03%
短期借款	14,000,000.00	19.00%	11,000,000.00	16.52%	27.27%
应付票据及 应付账款	24,971,998.97	33.90%	24,919,208.54	37.43%	0.21%
其他应付款	11,006,837.63	14.94%	11,423,014.75	17.16%	-3.64%
资产总计	73,665,563.55	-	66,583,987.47	-	10.64%

资产负债项目重大变动原因：

（1）货币资金本期期末较上年期末减少 54.26%，主要原因为：2017 年年末银行承兑保证金为 4,910,000 元，2018 年年中银行承兑保证金为 1,457,075.21 元，差额 3,452,924.79 元，占变动比例的 80.15%，主要因为从客户处收取的票据增加，从而减少了公司自身去银行开取汇票的金额。且由于年销售增长，本年比上年增加 8,662,251.48 元，为应对销售增长，满足产品及时交付，公司备库存占用资金增加，上述两点导致期末货币资金大幅减少。

（2）存货本期末比上年期末增长了 34.15%，主要是因为随着销售量的大幅增加，原材料采购量相应的增长，比期初增加了 3,624,984.78 元；同时，为了保证产品的交付，公司在常规产品上增加成品的准备，由此产成品比期初增加了 4,381,096.45 元。

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	34,905,061.59		26,242,810.11		33.01%
营业成本	23,271,455.66	66.67%	21,780,328.75	83.00%	6.85%
毛利率	33.33%		17.00%		
管理费用	4,321,320.82	12.38%	1,790,886.80	6.82%	141.30%
研发费用	681,007.84	1.95%	440,052.21	1.68%	54.76%
销售费用	976,822.32	2.80%	651,035.52	2.48%	50.04%

财务费用	433,860.90	1.24%	328,237.03	1.25%	32.18%
营业利润	4,722,349.46	13.53%	1,263,196.68	4.81%	273.84%
营业外支出	-	-	91,000.00	0.35%	-100.00%
净利润	4,767,832.18	13.66%	1,136,828.94	4.33%	319.40%

项目重大变动原因：

①本年销售收入增长 33.01%，一方面是公司产品成熟度日趋完善及市场需求增高，营业收入稳步增长，另一方面是公司于 17 年底开始投入伺服电机的研发和生产产生初步成效，上半年伺服电机收入 1,928,058.06。

②管理费用比 2017 年同期上涨 141.30%，主要原因是职工薪酬增长 169.00%，为公司扩大规模，扩大管理层员工，较去年同期增加 10 人，大幅度提高管理人员薪酬待遇。同时，职工福利增长了 23%；中介服务费增长了 160%。

③研发费用相比 2017 年同期增长 54.76%，由于增加研发投入，增加研发人员导致。

④销售费用比 2017 年同期增长 50.04%，为公司扩大规模生产，业务快速增长增加销售人员，提高销售人员工资及提成，销售人员为扩大业务范围，导致差旅费跟业务招待费也随之提高。

⑤财务费用比 2017 年同期增长 32.18%，为 2018 年上年度新增中国银行股份有限公司常州经济开发区支行股东担保贷款 300.00 万元，导致贷款利息增加。

⑥营业利润比 2017 年同期增长 273.84%，一方面是营业收入上涨，另一方面是有效控制了营业成本，公司在流程工艺上进一步优化，降低了报废品跟物料的消耗，通过加强成本分析，逐步筛选高附加值产品，优化产品结构。在营业收入上涨 33.01%的情况下，营业成本只上涨 6.85%。

⑦营业外支出下降 100.00%，上年同期主要是公司车辆苏 DH320T 发生的交通事故调解款。

⑧净利润增长 319.4%，因为营业收入上涨了 33.01%的同时营业成本只上涨了 6.85%，有效的控制了成本。

三、 风险与价值

1. 人才引进和流失的风险

公司目前正处于快速发展和转型时期，各项业务的拓展和深入都需要大量的相关管理、技术、营销人才的加入。人才市场上的招聘工作短时间无法找到足够的契合公司文化又满足工作能力要求的人才，内部培养也需要一段时间，随着市场竞争的加剧，行业对相关人才的竞争也日趋增加，如果公司高素质专业人才的储备不足，将会限制公司的发展。

应对措施：公司将加大人才引进力度，改进绩效考核并实施各种激励措施，稳定核心人才队伍。

2. 产品质量风险

公司主要产品涵盖微型电机行业多种型号，由于该类产品广泛应用于家用电器、汽车、通讯、计算机、机器人、航空航天、工业机械等自动化等领域，涉及到人们基本生活、生产等方面。随着产量进一步扩大，质量控制问题仍然是公司未来重点关注的问题，如果发生产品质量问题将对公司信誉造成严重损害，并对公司业务、财务状况及经营业绩产生不利影响。报告期内，公司尚未出现产品责任索赔以及与此相关的法律诉讼、仲裁情况，但如果公司在未来的经营过程中出现产品质量问题，将对生产经营带来不利影响。

应对措施：组织专题会议与培训学习，树立质量第一意识。严格按照工艺组织检验、生产，完善产品质量体系制度，提高产品质量，注重售后服务，宣贯执行和监督检查。

3. 实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人为赵卫忠、高昉夫妇，其中赵卫忠直接持有公司 91.67%的股份，现任公司董事长、总经理，高昉直接持有公司 8.33%的股份，现任公司董事。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司将严格执行公司治理及内控制度，对该风险加以严格的防范。

4. 公司土地使用权为集体性质的风险

公司所有土地使用权仍为《集体土地使用权》，虽然公司获得该土地使用权经过常州市武进区人民政府审批，但根据《中华人民共和国土地管理法》及其他法律法规，公司获得该集体土地使用权并用于厂房建设并不符合土地利用规划审批的相关规定。如果公司不能及时取得主要经营场所国有出让地的土地使用权证，或因此受到行政单位处罚，将会对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将积极与规划、国土等政府部门联系，申请办理建设用地变更为国有出让地的审批手续。

四、 企业社会责任

社会是企业的依托，企业是社会的细胞。企业既是社会繁荣的创造者，也是社会资源的消耗者，企业与社会共生的关系直接决定了企业必须履行社会责任。尤其在经过长期的工业高速发展之后，各类影响人类生存的问题不断产生，例如：环境保护、安全生产、假冒伪劣产品、诚信等等。

面对种种社会问题，首先，合泰电机积极响应政府的各项政策，主动配合政府部门完善污水管控，积极参与污水治理，在保护环境的道路上跨出第一步。其次，合泰电机通过展开安全生产培训、内部安全巡检、规范生产工艺操作等措施，严格把守安全生产关，保护员工生命财产安全。此外，合泰电机积极主动遵守中华人民共和国劳动法、税法、公司法等维护市场交易规则的法律法规，为维持和完善市场交易秩序贡献一份力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二（二）
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	第四节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
赵卫忠、高昉	关联方担保	16,293,400.00	是	2016年3月30日	2016-008
赵卫忠、高昉	关联方担保	3,000,000.00	是	2018年1月23日	2018-002

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

偶发性关联交易为满足公司发展的需要。关联方公司实际控制人赵卫忠先生和高昉女士自愿为公司贷款进行无偿担保，降低了公司融资成本，增强资金保障能力，满足公司经营发展需要，对公司业务发展起到积极作用。

详情见公司于2016年3月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《补充确认关联交易公告》（公告编号：2016-008）。2018年1月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《补充确认关于向中国银行申请借款暨关联担保的公告》（公告编号：2018-002）。

2016年3月29日，公司召开第一届董事会第三次会议，会议审议通过《补充确认关联交易公告的

议案》（公告编号：2016-008）；并提交股东大会审议；2016年4月20日，公司召开2015年年度股东大会，会议审议通过《补充确认关联交易公告的议案》（公告编号：2016-008）。

2018年1月23日，公司召开第一届董事会第八次会议，会议审议通过《补充确认关于向中国银行申请借款暨关联担保的议案》（公告编号：2018-002）；并提交股东大会审议；2018年2月7日，公司召开2018年第一次临时股东大会，会议审议通过《补充确认关于向中国银行申请借款暨关联担保的议案》（公告编号：2018-004）。

（二） 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人赵卫忠、高昉夫妇出具了承诺函，承诺除合泰电机及其控股子公司外，其本人及本人控股的企业目前或将来不从事任何直接或间接与合泰电机或其参股公司业务存在竞争或可能竞争的业务。同时，公司全体董事、监事、高级管理人员也出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人将不直接或间接从事、参与任何与合泰电机目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

截至本报告披露之日，公司的控股股东、全体董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	2,941,469.62	3.99%	银行借款抵押
货币资金	冻结	1,457,075.21	1.98%	承兑保证金
总计	-	4,398,544.83	5.97%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,000,000	100.00%	0	8,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000	100.00%	0	8,000,000	100.00%

	董事、监事、高管	8,000,000	100.00%	0	8,000,000	100.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵卫忠	7,333,333	0	7,333,333	91.67%	7,333,333	0
2	高昉	666,667	0	666,667	8.33%	666,667	0
合计		8,000,000	0	8,000,000	100.00%	8,000,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东中，赵卫忠直接持有公司 91.67%的股份，高昉直接持有公司 8.33%的股份，二人系夫妻关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为赵卫忠、高昉夫妇，其中赵卫忠直接持有公司 91.67%的股份，现任公司董事长、总经理，高昉直接持有公司 8.33%的股份，现任公司董事。赵卫忠、高昉夫妇合计持有公司 100.00%的股份，实际控制公司的经营决策，因此认定为公司的控股股东、实际控制人。

赵卫忠先生，1970 年出生，中国籍，无境外永久居留权，1986 年毕业于武进剑湖初级中学，2012 年毕业于西南科技大学，大专学历。1991 年 7 月至 1999 年 7 月，任常州电机电器总厂部门经理；1999 年 12 月至 2006 年 8 月，任有限公司总经理；2005 年 11 月至今，任常州合泰微特电机有限公司总经理；2015 年 5 月至今，任有限公司总经理；现任股份公司董事长、总经理，持有公司 91.67%的股份。

高昉女士，1970 年出生，中国籍，无境外永久居留权，1987 年毕业于常州市电子技工学校，中专学历。1987 年 7 月至 1999 年 11 月，任常州电机电器总厂员工；1999 年 12 月至 2006 年 8 月，任有限公司部门经理；2006 年 9 月至 2015 年 5 月，任有限公司总经理；2015 年 5 月至今，任有限公司管理部经理；现任股份公司董事、管理部经理，持有公司 8.33%的股份。

报告期内，赵卫忠一直担任公司的总经理，直接参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权。赵卫忠、高昉夫妇是公司的实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

(二) 实际控制人情况

实际控制人情况详见上文“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵卫忠	董事、总经理	男		大专	2015年7月30日-2018年7月29日	是
高昉	董事	女		中专	2015年7月30日-2018年7月29日	是
张明	董事	男		初中	2015年7月30日-2018年7月29日	是
谢红波	董事	女		本科	2017年4月21日-2018年7月29日	是
赵惠明	董事	男		专科	2018年4月10日-2018年7月29日	是
谢红波	财务总监	女		本科	2016年8月23日-2018年7月29日	是
谢红波	董事会秘书	女		本科	2018年3月21日-2018年7月29日	是
徐锦满	监事会主席	男		本科	2018年4月10日-2018年7月29日	是
赵卫琴	监事	女		初中	2017年4月21日-2018年7月29日	是
崔书萍	监事（职工代表监事）	女		高中	2015年7月30日-2018年7月29日	是
董事会人数：						5

监事会人数：	3
高级管理人员人数：	3

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：

公司股东中，赵卫忠直接持有公司 91.67%的股份，高昉直接持有公司 8.33%的股份，二人系夫妻关系。

公司董事、总经理赵卫忠与公司董事赵惠明为兄弟关系。

除此上述情况之外，公司其余董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵卫忠	董事长、总经理	7,333,333	0	7,333,333	91.67%	0
高昉	董事	666,667	0	666,667	8.33%	0
合计	-	8,000,000	0	8,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
于益平	董事	离任	-	个人原因辞职
朱健昌	董事会秘书	离任	-	个人原因辞职
刘干	监事会主席	离任	-	个人原因辞职
谢红波	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、董事会秘书	第一届董事会第九次会议决议产生
赵惠明	-	新任	董事	董事会不足 5 人，2018 年第二次临时股东大会选举产生
徐锦满	-	新任	监事会主席	监事会成员人数低于法定人数，2018 年第二次临时股东大会选举产生

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

谢红波，董事会秘书，1982 年出生，中国籍，无境外永久居留权。2006 年毕业于中国人民大学，财务会计专业，本科学历。2005 年 12 月至 2007 年 9 月，任北京信腾时代家具有限公司会计；2007 年 10 月至 2011 年 11 月，任天职国际会计师事务所审计员；2012 年 5 月至 2012 年 10 月，任北京移数通电讯有限公司总账主管；2012 年 10 月至 2014 年 11 月，任五矿网络科技有限公司财务一部经理；2016 年 3 月至至今，任股份公司财务经理，现任董事、财务总监、董事会秘书。

赵惠明，董事，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京大学，专科学历。1996 年 1 月至 1998 年 12 月任广州亨氏联合有限公司常州办事处经理；1998 年 1 月至 2000 年 12 月任浙江养生堂农夫山泉有限公司常州办事处业务经理；2001 年 1 月至 2010 年 12 月任海南椰树集团销售总监；2015 年 5 月到 2017 年 8 月任西安滋水山泉有限公司副总经理；2017 年 9 月至今，任股份公司采购部经理兼行政部经理，现任董事。

徐锦满，监事会主席，男，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年毕业于淮海工学院，本科学历。2011 年 6 月至 2017 年 2 月任中天钢铁集团有限公司财务部会计；2017 年至今，任股份公司 ERP 主管，现任监事会主席。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	20	27
行政人员	16	16
技术人员	26	26
财务人员	4	4
销售人员	10	11
生产人员	125	126
员工总计	201	210

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	13	12
专科	40	46
专科以下	148	152
员工总计	201	210

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司雇员薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保险。公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
马洋	技术总监	0
蒋华峰	生产部经理	0

核心人员的变动情况：

公司未认定核心员工。报告期内关键技术员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、 (五)、1	3,631,252.83	7,939,162.35
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节、 (五)、2	20,934,059.18	19,744,637.30
预付款项	第八节、 (五)、3	3,235,607.25	1,671,288.19

应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第八节、 (五)、4	14,430.27	65,917.68
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、 (五)、5	32,686,689.23	24,365,118.71
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第八节、 (五)、6	560,289.79	15,236.65
流动资产合计	-	61,062,328.55	53,801,360.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、 (五)、7	11,619,906.87	11,983,569.94
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节、 (五)、8	196,134.98	235,361.93
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节、 (五)、9	129,533.82	-
递延所得税资产	第八节、 (五)、10	657,659.33	563,694.72
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	12,603,235.00	12,782,626.59
资产总计	-	73,665,563.55	66,583,987.47
流动负债：			
短期借款	第八节、 (五)、11	14,000,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	第八节、 (五)、12	24,971,998.97	24,919,208.54
预收款项	第八节、 (五)、13	3,311,766.88	3,291,135.76
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、 (五)、14	1,211,149.94	1,046,836.63
应交税费	第八节、 (五)、15	198,620.68	706,434.52
其他应付款	第八节、 (五)、16	11,006,837.63	11,423,014.75
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	54,700,374.10	52,386,630.20
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
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	-	54,700,374.10	52,386,630.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、 (五)、17	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、 (五)、18	469,520.12	469,520.12

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、 (五)、19	533,282.29	533,282.29
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、 (五)、20	9,962,387.04	5,194,554.86
归属于母公司所有者权益合计	-	18,965,189.45	14,197,357.27
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	18,965,189.45	14,197,357.27
负债和所有者权益总计	-	73,665,563.55	66,583,987.47

法定代表人：赵卫忠

主管会计工作负责人：谢红波

会计机构负责人：谢红波

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	3,179,962.31	7,509,813.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节、(十二)、1	17,656,185.50	17,656,547.52
预付款项	-	2,603,801.47	1,602,911.26
其他应收款	-	-	119,034.76
存货	-	22,817,285.62	20,303,392.08
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	-	46,257,234.90	47,191,699.43
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节、(十二)、2	4,747,693.93	4,747,693.93
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	10,874,811.82	11,468,193.34
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

无形资产	-	196,134.98	235,361.93
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	602,116.02	520,718.13
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	16,420,756.75	16,971,967.33
资产总计	-	62,677,991.65	64,163,666.76
流动负债：			
短期借款	-	14,000,000.00	11,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	24,299,472.46	32,226,935.51
预收款项	-	3,048,358.75	3,337,358.49
应付职工薪酬	-	966,992.76	967,630.17
应交税费	-	190,979.79	485,299.74
其他应付款	-	1,799,156.83	2,344,099.79
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	44,304,960.59	50,361,323.70
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
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	-	44,304,960.59	50,361,323.70
所有者权益：			
股本	-	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	469,520.12	469,520.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

专项储备	-	-	-
盈余公积	-	533,282.29	533,282.29
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	9,370,228.65	4,799,540.65
所有者权益合计	-	18,373,031.06	13,802,343.06
负债和所有者权益合计	-	62,677,991.65	64,163,666.76

法定代表人：赵卫忠

主管会计工作负责人：谢红波

会计机构负责人：谢红波

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	34,905,061.59	26,242,810.11
其中：营业收入	第八节、 (五)、21	34,905,061.59	26,242,810.11
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	30,324,912.13	24,984,613.43
其中：营业成本	第八节、 (五)、21	23,271,455.66	21,780,328.75
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节、 (五)、22	264,686.18	137,540.72
销售费用	第八节、 (五)、23	976,822.32	651,035.52
管理费用	第八节、 (五)、24	4,321,320.82	1,790,886.80
研发费用	第八节、 (五)、25	681,007.84	440,052.21
财务费用	第八节、 (五)、26	433,860.90	328,237.03
资产减值损失	第八节、 (五)、27	375,758.41	-143,467.60
加：其他收益	第八节、 (五)、28	142,200.00	5,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,722,349.46	1,263,196.68
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	第八节、 （五）、29	-	91,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,722,349.46	1,172,196.68
减：所得税费用	第八节、 （五）、30	-45,482.72	35,367.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,767,832.18	1,136,828.94
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	-	4,767,832.18	1,136,828.94
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	4,767,832.18	1,136,828.94
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	4,767,832.18	1,136,828.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,767,832.18	1,136,828.94
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.60	0.14
（二）稀释每股收益	-	0.60	0.14

法定代表人：赵卫忠

主管会计工作负责人：谢红波

会计机构负责人：谢红波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、 (十二)、3	29,011,809.39	24,338,892.27
减：营业成本	第八节、 (十二)、3	18,445,830.68	20,353,374.21
税金及附加	-	246,442.04	130,859.85
销售费用	-	810,620.22	555,250.08
管理费用	-	3,705,253.95	1,526,936.77
研发费用	-	654,874.45	440,052.21
财务费用	-	433,579.15	273,989.73
其中：利息费用	-	470,778.90	329,603.35
利息收入	-	-39,962.51	-59,749.57
资产减值损失	-	325,591.56	49,037.35
加：其他收益	-	142,200.00	5,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,531,817.34	1,014,392.07
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,531,817.34	1,009,392.07
减：所得税费用	-	-38,870.66	25,839.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,570,688.00	983,552.66
（一）持续经营净利润	-	4,570,688.00	983,552.66
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融	-	-	-

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	4,570,688.00	983,552.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.57	0.12
（二）稀释每股收益	-	0.57	0.12

法定代表人：赵卫忠

主管会计工作负责人：谢红波

会计机构负责人：谢红波

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	35,486,179.99	32,827,015.21
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	77,795.09	112,487.25
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、 (五)、31	2,606,998.78	2,143,092.60
经营活动现金流入小计	-	38,170,973.86	35,082,595.06
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,531,013.30	24,893,085.83
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,561,857.19	5,373,395.95
支付的各项税费	-	2,684,123.65	968,944.91
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、 (五)、31	7,372,991.62	4,441,716.10
经营活动现金流出小计	-	41,149,985.76	35,677,142.79
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,979,011.90	-594,547.73

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	405,400.00	731,044.32
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	-	405,400.00	731,044.32
投资活动产生的现金流量净额	-	-405,400.00	-731,044.32
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	-	14,000,000.00	3,000,000.00
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	-	14,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	11,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	470,778.90	329,603.35
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	第八节、 (五)、31	-	67,497.50
筹资活动现金流出小计	-	11,470,778.90	3,397,100.85
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,529,221.10	-397,100.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	206.07	1,872.28
五、现金及现金等价物净增加额	-	-854,984.73	-1,720,820.62
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,029,162.35	4,782,451.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,174,177.62	3,061,631.20

法定代表人：赵卫忠

主管会计工作负责人：谢红波

会计机构负责人：谢红波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	30,310,570.42	27,302,411.95
收到的税费返还	-	21,514.38	48,988.83

收到其他与经营活动有关的现金	-	2,573,666.89	1,665,582.39
经营活动现金流入小计	-	32,905,751.69	29,016,983.17
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,058,199.95	22,360,197.81
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,222,931.01	3,499,687.54
支付的各项税费	-	2,269,317.25	762,998.67
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,626,757.36	5,665,730.61
经营活动现金流出小计	-	36,177,205.57	32,288,614.63
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,271,453.88	-3,271,631.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	134,900.00	714,805.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	134,900.00	714,805.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-134,900.00	-714,805.00
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	-	14,000,000.00	3,000,000.00
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	-	14,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	11,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	470,778.90	329,603.35
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	11,470,778.90	329,603.35
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,529,221.10	2,670,396.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	206.07	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-876,926.71	-1,316,039.81
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,599,813.81	4,036,424.63
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,722,887.10	2,720,384.82

法定代表人：赵卫忠

主管会计工作负责人：谢红波

会计机构负责人：谢红波

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

财务报表附注

（一） 公司基本情况

常州合泰电机电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系常州市合泰电机电器有限公司，于1999年12月15日经江苏省常州工商行政管理局核准，由自然人股东赵卫忠、何明亚共同出资组建，注册资本为人民币50万元，其中赵卫忠出资人民币45万元，持股比例90%；何明亚出资人民币5万元，持股比例10%。本次出资经常州市基建审计事务所常基审资（1999）字第318号验资报告验证。

公司2006年8月30日股东会决议，自然人股东赵卫忠将其在公司的全部出资额45万元转让给高昉，股权转让后，股东变更为由自然人高昉与何明亚二人组成。其中高昉出资人

民币 45 万元，持股比例 90%；何明亚出资人民币 5 万元，持股比例 10%。

公司 2015 年 5 月 7 日股东会决议，何明亚将其在公司的全部出资额 5 万元转让给自然人股东高彤，同日，公司股东会决议，高彤将其在公司的全部出资额 5 万元转让给高昉，股权转让后，股东变更为高昉一人，公司变更为有限公司(自然人独资)。

公司 2015 年 5 月 12 日股东会决议，申请增加注册资本人民币 550 万元，变更后的注册资本为人民币 600 万元，新增注册资本由新增自然人股东赵卫忠认缴，变更注册资本后，公司股东为赵卫忠、高昉，其中赵卫忠出资人民币 550 万元，持股比例 91.67%；高昉出资人民币 50 万元，持股比例 8.33%。本次出资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 C[2015]B015 号验资报告验证。公司于 2015 年 5 月 12 日取得常州武进区市场监督管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号 320405000002173。

2015年7月28日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所出具了“苏公 C[2015]A323号”《审计报告》，确认截至2015年5月31日，有限公司经审计的净资产为人民币 8,469,520.12元。北京北方亚事资产评估有限公司出具了“北方亚事评报字[2015]第01-313号”《评估报告》，确认截至2015年5月31日，有限公司净资产评估价值为1,356.10万元。2015年7月30日，有限公司召开股东会，同意以有限公司经审计的截至2015年5月31日的净资产人民币8,469,520.12元为折股依据，按1:0.9446的比例折合为股份公司股本800万股，每股面值人民币1元，余额计入资本公积。折股后，股份公司的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	赵卫忠	7,333,333	91.67	净资产折股
2	高昉	666,667	8.33	净资产折股
合计		8,000,000	100.00	-

2015年7月30日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“苏公 C[2015]B021号”《验资报告》，审验确认了上述整体变更事项。2015年8月12日，股份公司取得常州市工商行政管理局核发的注册号为 320405000002173 的《企业法人营业执照》，注册资本为 800

万元。

本公司法定代表人为赵卫忠先生，注册地址为武进区遥观镇勤新村工业集中区。本公司属于电机制造行业，经营范围：微特电机、主轴电机、电机电器产品、电子控制类仪器仪表制造和销售及技术咨询售后服务；机械设备、数控机床零部件、五金件的加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司财务报告由本公司董事会于 2018 年 8 月 7 日批准报出。

报告期本公司合并范围包括母公司及 3 家子公司。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，预计未来 12 个月公司经营活动仍将持续。本财务报表以持续经营为基础编制。

（三）重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、11)、存货的计价方法(附注三、12)、固定资产折旧（附注三、16）等。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、30“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历1月1日起至12月31日，中期包括月度、季度和半年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。公司

付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围，将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益和当期综合收益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，不调整合并财务报表的期初数和对比数；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外,其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益中的其他综合收益内列示。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（4）金融负债终止确认条件

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物

在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准：单项金额重大是指期末余额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项（包括应收账款和其他应收款）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项进行单独减值测试，按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独减值测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定按账龄分析法结合个别认定计提坏账准备并计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项确定组合依据及计提坏账准备的方法

信用风险特征组合	确定组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
合并抵销特征组合	按纳入合并报表的各公司划分至组合，相互之间的应收款项合并报表予以抵销	不计提坏账准备
账龄分析组合	除合并抵销特征组合以及已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中按账龄分析法计提应收款项坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	20	20
三至四年	50	50
四至五年	50	50
五年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项单独计提坏账准备的理由及计提方法：本公司对单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定按账龄分析法结合个别认定计提坏账准备并计入当期损益。

12、存货

(1) 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法核算；按当期实际成本结转

产成品成本，按加权平均法结转销售成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本或其他等原因的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 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

低值易耗品和包装物采用领用时一次转销的方法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

（1）共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（2）投资成本的确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按购买日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额

③ 其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（3）后续计量及损益确认方法

① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，

不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，

其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：

采用成本模式计量。

折旧或摊销方法：

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5	20	4.75
机器设备	年限平均法	5	10	9.5
运输设备	年限平均法	5	4-20	4.75-23.75
电子设备	年限平均法	5	3-5	19-31.67
其他设备	年限平均法	5	5-10	9.5-19

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各

个期间采用实际利率法进行分摊。

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

17、在建工程

（1）在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

所建造的固定资产达到预定可使用状态时的在建工程，在达到预定状态时结转固定资产，未办理竣工决算的，按照估计价值确定其成本并计提折旧，待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始三个条件时开始资本化。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

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

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期

损益，公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产和使用寿命及摊销方法进行复核，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销年限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

（3）内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

发生于或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司确定的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，将按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入

（1）销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

（2）提供劳务收入的确认：于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。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，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

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。

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。

（2）确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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负债。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- ① 代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 仅仅是为了再出售而取得的子公司。

（2）套期会计

套期，是指本公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具，以及对外汇风险套期时指定的非衍生金融资产或非衍生金融负债。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。

同时满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

- ① 在套期开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。
- ② 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。
- ③ 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。
- ④ 套期有效性能够可靠地计量。
- ⑤ 该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能

力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（四）税项

报告期主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（五）合并财务报表主要项目注释(以下货币单位没有特殊说明均为人民币)

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,973.90	12,907.77
银行存款	2,109,203.72	3,016,254.58
其他货币资金	1,457,075.21	4,910,000.00
合计	3,631,252.83	7,939,162.35
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司使用受限的货币资金共计人民币 1,457,075.21 元，其中 银行承兑汇票保证金 1,457,075.21 元。

2、应收票据及应收账款**(1) 应收票据的分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	312,912.43	167,573.00
合计	312,912.43	167,573.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,060,020.00	
合计	6,060,020.00	

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。**(5) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析组合	23,245,738.44	100.00	2,624,591.69	11.29	20,621,146.75
组合小计	23,245,738.44	100.00	2,624,591.69	11.29	20,621,146.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,245,738.44	100.00	2,624,591.69	11.29	20,621,146.75

单位：元

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析组合	21,810,622.54	100.00	2,233,558.24	10.24	19,577,064.30
组合小计	21,810,622.54	100.00	2,233,558.24	10.24	19,577,064.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,810,622.54	100.00	2,233,558.24	10.24	19,577,064.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,559,940.02	977,997.00	5.00
1 至 2 年	897,691.43	89,769.14	10.00
2 至 3 年	843,123.25	168,624.66	20.00
3 至 4 年	960,066.00	480,033.00	50.00
4 至 5 年	153,499.70	76,749.85	50.00
5 年以上	831,418.04	831,418.04	100.00
合计	23,245,738.44	2,624,591.69	

（6）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 391,033.45 元。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数比例 (%)	期末坏账准备
客户 1	4,609,675.75	1 年以内	19.83	230,483.79
客户 2	1,771,545.00	1 年以内、 1-2 年	7.62	127,154.50
客户 3	1,392,196.68	1 年以内	5.99	69,609.83
客户 4	851,108.00	1 年以内	3.66	42,555.40
客户 5	721,337.00	1 年以内	3.10	36,066.85
合计	9,345,862.43		40.20	505,870.37

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,151,001.56	97.39	1,620,314.03	96.96
1 至 2 年	49,666.29	1.53	24,096.98	1.44
2 至 3 年	9,930.72	0.31	22,464.18	1.34

3 至 4 年	20,888.16	0.65	2,230.00	0.13
4 至 5 年	1,937.52	0.06	2,183.00	0.13
5 年以上	2,183.00	0.06		
合计	3,235,607.25	100.00	1,671,288.19	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占期末预付账款 总额比例(%)
星凛自动化科技（上海）有限公司	412,266.00	1 年以内	12.74
江苏省电力公司常州供电公司	62,500.00	1 年以内	1.93
广州市同芯电子科技有限公司	62,179.57	1 年以内	1.92
瑞普安华高（无锡）电子科技有限公司	53,307.00	1 年以内	1.65
佛山市顺德索特电子有限公司	50,000.00	1 年以内	1.55
合计	640,252.57		19.79

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析组合	20,475.86	100	6,045.59	29.53	14,430.27
合并抵销特征组合					
组合小计	20,475.86	100	6,045.59	29.53	14,430.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	20,475.86	100	6,045.59	29.53	14,430.27
----	-----------	-----	----------	-------	-----------

单位：元

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析组合	71,032.08	81.42	5,114.40	7.20	65,917.68
合并抵销特征组合					
组合小计	71,032.08	81.42	5,114.40	7.20	65,917.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,206.23	18.58	16,206.23	100.00	
合计	87,238.31	100.00	21,320.63	24.44	65,917.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			5
1至2年	15,755.86	1,575.59	10
2至3年	0		20
3至4年	500.00	250.00	50
5年以上	4,220.00	4,220.00	100
合计	20,475.86	6,045.59	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 931.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 16,206.23 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	-	-
个人往来	16,255.86	71,032.08
其他（无法完成结算的预付款项）	4,220.00	16,206.23
合计	20,475.86	87,238.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
周艳	往来款	15,755.86	1-2年	76.95	1,575.59
深圳市龙岗区龙岗建文五金商店	无法完成结算的预付款项	1,980.00	5年以上	9.67	1,980.00
瑞安市鑫达电器有限公司	无法完成结算的预付款项	1,000.00	5年以上	4.88	1000
无锡市瑞普科技有限公司	无法完成结算的预付款项	840.00	5年以上	4.10	840.00
何惠芳	代垫款	500.00	3-4年	2.44	250.00
合计		20,075.86		98.04	5,645.59

5、存货

存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,968,965.33		19,968,965.33	16,104,912.93		16,104,912.93
在产品	76,421.67		76,421.67			
产成品	12,641,302.23		12,641,302.23	8,260,205.78		8,260,205.78
合计	32,686,689.23		32,686,689.23	24,365,118.71		24,365,118.71

6、其他流动资产

单位：元

款项性质	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	560,289.79	15,236.65
合计	560,289.79	15,236.65

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	5,970,510.16	10,765,676.31	2,209,921.10	1,954,166.77	366,890.74	21,267,165.08
2. 本期增加金额		217,482.31	115,726.50	0.00	67,417.49	400,626.30
（1）购置		217,482.31	115,726.50	0.00	67,417.49	400,626.30
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	5,970,510.16	10,983,158.62	2,325,647.60	1,954,166.77	434,308.23	21,667,791.38
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,311,309.46	3,300,903.17	1,767,232.85	1,729,910.30	174,239.36	9,283,595.14
2. 本期增加金额	141,877.65	480,136.50	66,569.01	44,829.15	30,877.06	764,289.37
（1）计提	141,877.65	480,136.50	66,569.01	44,829.15	30,877.06	764,289.37
（2）企						

业合并增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	2,453,187.11	3,781,039.67	1,833,801.86	1,774,739.45	205,116.42	10,047,884.51
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,517,323.05	7,202,118.95	491,845.74	179,427.32	229,191.81	11,619,906.87
2. 期初账面价值	3,659,200.70	7,464,773.14	442,688.25	224,256.47	192,651.38	11,983,569.94

8、无形资产

单位：元

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	392,269.79	392,269.79
2. 本期增加金额		
（1）购置		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	392,269.79	392,269.79
二、累计摊销		
1. 期初余额	156,907.86	156,907.86
2. 本期增加金额	39,226.95	39,226.95
(1) 计提	39,226.95	39,226.95
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	196,134.81	196,134.81
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	196,134.98	196,134.98
2. 期初账面价值	235,361.93	235,361.93

9、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期待摊费用	0.00	134,778.49	5,244.67	129,533.82
合计	0.00	134,778.49	5,244.67	129,533.82

10、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,630,637.28	657,659.33	2,254,778.87	563,694.72
合计	2,630,637.28	657,659.33	2,254,778.87	563,694.72

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

坏账准备	0.00	100.00
合计	0.00	100.00

11、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	
抵押借款	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	14,000,000.00	11,000,000.00

本期新增 300 万元保证借款，借款期限为一年，从 2018 年 1 月 18 日至 2019 年 1 月 17 日。

2018 年 1 月 23 日，公司召开第一届董事会第八次会议，会议审议通过《补充确认关于向中国银行申请借款暨关联担保的议案》（公告编号：2018-002）；并提交股东大会审议；2018 年 2 月 7 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过《补充确认关于向中国银行申请借款暨关联担保的议案》（公告编号：2018-004）。

（2）期末无已到期未偿还的短期借款。

12、应付票据及应付账款

（1）应付票据

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,407,075.21	4,910,000.00
合计	1,407,075.21	4,910,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

应付票据期末较期初下降了 71.34%，主要是银行鼓励企业票据业务，市面上流通的票据增加，随着公司业务规模的扩大，销售收入的增长，从客户处收取的票据增加，其中以我公司客户 1 为代表，上半年销售占公司营业收入的 12%，每月到期货款均以银行承兑汇票与公司结算，导致公司的背书增加，从而抵减了本公司开具票据的金额，导致期末应付票据减

少。

（2）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,466,318.70	19,214,888.96
1-2 年	2,646,209.98	295,374.38
2-3 年	295,374.38	321,988.47
3 年以上	157,020.70	176,956.73
合计	23,564,923.76	20,009,208.54

（3）期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,771,844.20	1,656,622.49
1-2 年	270,746.88	1,486,068.87
2-3 年	213,803.36	38,987.23
3 年以上	55,372.44	109,457.17
合计	3,311,766.88	3,291,135.76

（2）期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,046,836.63	5,951,930.74	5,787,617.43	1,211,149.94
二、离职后福利-设定提存计划		774,239.76	774,239.76	
三、辞退福利				
合计	1,046,836.63	6,726,170.50	6,561,857.19	1,211,149.94

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,046,513.85	4,972,499.08	4,811,480.63	1,207,532.30
2、职工福利费		440,379.72	440,379.72	0.00
3、社会保险费		314,082.58	313,768.88	313.70
其中：医疗保险费		270,010.13	270,010.13	0.00
工伤保险费		21,951.33	21,951.33	0.00
生育保险费		22,121.12	22,121.12	0.00
4、住房公积金		219,378.00	219,186.00	192.00
5、工会经费和职工教育经费	322.78	5,591.36	2,802.20	3,111.94
6、其他短期薪酬				0.00
合计	1,046,836.63	5,951,930.74	5,787,617.43	1,211,149.94

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		746,587.80	746,587.80	
2、失业保险费		27,651.96	27,651.96	
合计		774,239.76	774,239.76	

15、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	119,457.87	160,856.86
城市维护建设税	7,706.93	9,065.06
企业所得税	26,072.00	489,695.99
房产税	12,538.07	12,538.07
印花税	560.60	1,785.90
个人所得税	5,531.28	4,380.59
教育费附加	7,706.93	9,065.05
土地使用税	19,047.00	19,047.00
合计	198,620.68	706,434.52

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,550,000.00	7,550,000.00
单位往来款	5,962.06	194,767.06
个人往来款	3,450,875.57	3,678,247.69
合计	11,006,837.63	11,423,014.75

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款。

17、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00						8,000,000.00

18、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	469,520.12			469,520.12
合计	469,520.12			469,520.12

19、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	533,282.29			533,282.29
合计	533,282.29			533,282.29

20、未分配利润

单位：元

项目	本期期末	上年期末
期初未分配利润	5,194,554.86	2,418,143.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,767,832.18	2,969,803.01
减：提取法定盈余公积	0.00	193,391.42
提取任意盈余公积	0.00	
应付普通股股利	0.00	
期末未分配利润	9,962,387.04	5,194,554.86

21、营业收入和营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,987,306.70	21,939,513.83	26,242,810.11	21,780,328.75
其他业务	1,917,754.89	1,331,941.83		
合计	34,905,061.59	23,271,455.66	26,242,810.11	21,780,328.75

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电机制造	32,987,306.70	21,939,513.83	26,242,810.11	21,780,328.75
合计	32,987,306.70	21,939,513.83	26,242,810.11	21,780,328.75

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
微特电机及相关产品	32,987,306.70	21,939,513.83	26,242,810.11	21,780,328.75
合计	32,987,306.70	21,939,513.83	26,242,810.11	21,780,328.75

22、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	90,716.12	34,049.75
教育费附加	90,716.12	33,124.69
印花税	7,383.80	6,896.13
房产税	25,076.14	25,076.15
土地使用税	38,094.00	38,094.00
车船税	12,700.00	300.00
合计	264,686.18	137,540.72

23、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	264,215.81	191,758.57
运输费	463,371.51	381,778.07
折旧费	72,508.06	76,453.88
广告及业务宣传费	8,872.33	0.00
服务费	2,577.00	100.00
其他	165,277.61	945.00
合计	976,822.32	651,035.52

24、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,711,877.93	635,964.35
折旧费	9,701.59	6,958.49
业务招待费	213,634.37	62,760.34
土地租金	95,235.00	95,235.00
差旅费	215,537.51	48,533.33
办公费	323,200.14	48,871.23
职工福利费	442,279.72	359,368.75
交通费	109,875.67	47,158.73
聘请中介机构费	770,988.39	296,431.27
其他	428,990.50	189,605.31
合计	4,321,320.82	1,790,886.80

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	681,007.84	440,052.21
其中：工资	594,499.38	315,018.48
折旧	76,803.9	77,044.68
材料	9,704.56	47,989.05

26、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	472,402.21	397,100.85
减：利息收入	41,562.57	61,071.68
汇兑净损益	206.07	-13,196.88
其他	2,815.19	5,404.74
合计	433,860.90	328,237.03

27、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	375,758.41	-143,467.60
合计	375,758.41	-143,467.60

28、其他收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
政府补助	142,200.00	5,000.00	142,200.00
合计	142,200.00	5,000.00	142,200.00

计入其他收益的政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业研究开发费用	131,800.00	0.00	与收益相关
经济奖励	10,400.00	5,000.00	与收益相关

29、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
其他	0.00	91,000.00	0.00
合计	0.00	91,000.00	0.00

30、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	48,481.89	27,110.30
递延所得税	-93,964.61	8,257.44
合计	-45,482.72	35,367.74

31、现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补助及拨款	142,200.00	5,000.00
利息收入	41,562.57	41,913.41
其他往来收现	2,423,236.21	2,096,179.19
合计	2,606,998.78	2,143,092.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支付的现金	213,121.49	382,823.07
管理费用支付的现金	1,352,204.00	544,039.94
财务费用支出	475,423.47	389,056.10
其他往来付现	5,332,242.66	3,125,796.99
合计	7,372,991.62	4,441,716.10

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息		67,497.50
合计		67,497.50

32、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,457,075.21	银行承兑汇票保证金
固定资产	2,941,469.62	银行借款抵押
合计	4,398,544.83	

33、外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	49,134.94	6.6166	325,106.23
应收账款			
其中：美元	76,493.91	6.6166	506,129.60

（六）合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

（七）在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州合泰微特电机有限公司	常州市	常州市	工业	100		股权收购
常州合泰国际贸易有限公司	常州市	常州市	贸易	50	50	设立
常州市合联电机有限公司	常州市	常州市	工业	100		股权收购

（八）关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实质控制人为赵卫忠、高昉夫妇，截止 2018 年 06 月 30 日合计持有本公司 100% 的股权。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张明	董事
谢红波	董事、董事会秘书、财务总监
赵惠明	董事
赵卫琴	股东代表监事

徐锦满	股东代表监事
崔书萍	职工监事

5、关联交易

关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
高昉、赵卫忠	16,293,400.00	2015-11-2	2018-11-2	否
高昉、赵卫忠	3,000,000.00	2018-1-18	2019-1-17	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	赵卫琴	-	-	36,438.00	1,821.90
合计		-	-	36,438.00	1,821.90

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	赵卫忠	2,347,584.41	2,569,875.61
其他应付款	张明	1,061,845.44	1,026,310.69
其他应付款	朱健昌	-	3,375.50
其他应付款	于益平	-	8,559.00
其他应付款	赵惠明	57,242.55	-
其他应付款	谢红波	1,492.00	-
合计		3,468,164.40	3,608,120.80
应付股利	赵卫忠	6,480,000.00	6,480,000.00
应付股利	张明	178,500.00	178,500.00
应付股利	刘干		171,500.00
合计		6,658,500.00	6,830,000.00

赵卫忠先生的其他应付款主要是股份公司收购常州合泰微特电机有限公司及常州合联电机有限公司股权时，股份公司因资金需求，对股东个人的借款。

（九）承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

对外担保

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在对外担保事项。

（十）资产负债表日后事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

（十一）其他重要事项

1、分部信息

本公司母公司及子公司的业务单一，主要从事电机及相关产品的生产、销售。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

（十二）母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

（1）应收票据的分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	171,212.43	100,000.00
合计	171,212.43	100,000.00

(2) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析组合	19,714,153.09	99.1	2,408,464.07	12.22	17,305,689.02
合并抵销特征组合	179,284.05	0.90			179,284.05
组合小计	19,893,437.14	100.00	2,408,464.07	12.11	17,484,973.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,893,437.14	100.00	2,408,464.07	12.11	17,484,973.07

单位：元

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析组合	19,625,394.99	100.00	2,068,847.47	10.54	17,556,547.52

合并抵销特征组合					
组合小计	19,625,394.99	100.00	2,068,847.47	10.54	17,556,547.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,625,394.99	100.00	2,068,847.47	10.54	17,556,547.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	16,442,666.64	822,133.33	5
1至2年	586,500.96	58,650.10	10
2至3年	768,403.75	153,680.75	20
3至4年	954,514.00	477,257.00	50
4至5年	130,649.70	65,324.85	50
5年以上	831,418.04	831,418.04	100
合计	19,714,153.09	2,408,464.07	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 339,616.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额比例(%)	期末坏账准备
客户 1	4,609,675.75	1 年以内	23.17	230,483.79
客户 2	1,771,545.00	1 年以内、1-2 年	8.91	127,154.50
客户 3	1,392,196.68	1 年以内	7.00	69,609.83
客户 4	851,108.00	1 年以内	4.28	42,555.40
客户 5	721,337.00	1 年以内	3.63	36,066.85
合计	9,345,862.43		46.98	505,870.37

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,747,693.93		4,747,693.93	4,747,693.93		4,747,693.93
合计	4,747,693.93		4,747,693.93	4,747,693.93		4,747,693.93

对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州合泰微特电机有限公司	3,047,693.93			3,047,693.93		
常州合泰国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
常州市合联电机有限公司	700,000.00			700,000.00		
合计	4,747,693.93			4,747,693.93		

3、营业收入和营业成本**（1）营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,996,343.66	17,082,322.59	24,338,892.27	20,353,374.21
其他业务	2,015,465.73	1,363,508.09		
合计	29,011,809.39	18,445,830.68	24,338,892.27	20,353,374.21

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电机制造	26,996,343.66	17,082,322.59	24,338,892.27	20,353,374.21
合计	26,996,343.66	17,082,322.59	24,338,892.27	20,353,374.21

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
微特电机及相关产品	26,996,343.66	17,082,322.59	24,338,892.27	20,353,374.21
合计	26,996,343.66	17,082,322.59	24,338,892.27	20,353,374.21

(十三) 补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	142,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
所得税影响额	35,550.00	
少数股东权益影响额		
合计	106,650.00	

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

本期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.75%	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.11%	0.58	0.58

常州合泰电机电器股份有限公司

2018年08月07日