



得普达

NEEQ : 833119

山东得普达电机股份有限公司

(Shandong Depuda Electric motor Co., Ltd.)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

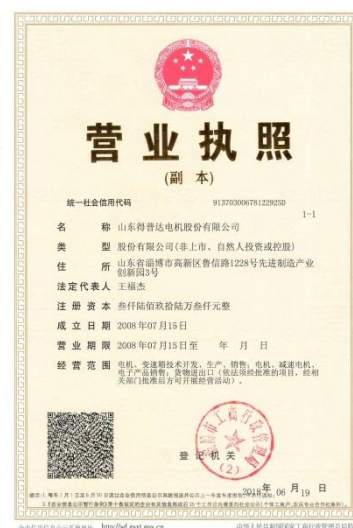
1、2018年4月19日上午，原机械工业部电工局局长、现中国电工技术学会名誉理事长、亚太电动车协会执行委员周鹤良一行来我公司参观视察。

2、2018年6月15日上午，淄博高新区院士、千人计划专家、泰山学者创业揭牌仪式在齐盛宾馆举行。山东省淄博市委副书记、市长、市政府党组书记于海田出席本次会议，并会见了到高新区创业的院士、千人计划专家、泰山学者。



国家千人计划专家、清华大学博士胡军与山东得普达电机股份有限公司共同出资注册成立了淄博杰达动力科技有限公司。

3、2018年5月，公司完成了2017年度权益分派，并于2018年6月办理了工商变更登记，取得新的工商营业执照。本次变更完成后，公司统一社会信用代码为：91370300678122925D，注册资本增至人民币3696.3万元。



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	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、得普达	指	山东得普达电机股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013年修正)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(2013年修正)
《公司章程》	指	现行有效的《山东得普达电机股份有限公司章程》及章程修正案
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
电机	指	将电能转换成机械能为车辆行驶提供驱动力的电气装置,该装置也可具备将机械能转化成电能的功能。
电机控制器	指	控制动力电源与驱动电机之间能量传输的装置,由控制信号接口电路、驱动电机控制电路和驱动电路组成。
驱动电机系统	指	电机、电机控制器及驱动电机系统工作必须的辅助装置组成的系统。
额定功率	指	用电器正常工作时的功率。
额定电压	指	用电器正常工作时的电压。
扭矩	指	电机运转时从曲轴端输出的平均力矩。
kV	指	电压单位:千伏

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。

公司负责人王福杰、主管会计工作负责人耿兵及会计机构负责人（会计主管人员）耿兵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东得普达电机股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Depuda Electric motor Co.,Ltd. 缩写 SDE
证券简称	得普达
证券代码	833119
法定代表人	王福杰
办公地址	淄博高新区鲁信路 1228 号先进制造产业创新园 3 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭晓静
是否通过董秘资格考试	是
电话	0533-6287984
传真	0533-6287983
电子邮箱	depuda@163.com
公司网址	http://www.zbdepuda.cn
联系地址及邮政编码	联系地址：淄博高新区鲁信路 1228 号先进制造产业创新园 3 号 邮政编码:255086
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-07-15
挂牌时间	2015-07-31
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	电动汽车驱动电机产品研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	36,963,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王福杰
实际控制人及其一致行动人	王福杰

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	91370300678122925D	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	淄博高新区鲁信路 1228 号先进制造产业创新园 3 号	否
注册资本（元）	36,963,000.00	是
<p>经公司第二届董事会第二次会议（2018 年 3 月 30 日召开）及 2017 年年度股东大会（2018 年 4 月 24 日召开）审议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。公司注册资本由 2053.5 万元修改为 3696.3 万元。</p>		

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

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	56,934,320.50	27,203,086.21	109.29%
毛利率	21.60%	24.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,001,006.89	2,305,344.53	116.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,664,246.05	2,099,501.01	122.16%
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）	11.43%	7.19%	-
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）	10.66%	6.55%	-
基本每股收益	0.14	0.11	27.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	88,681,292.26	84,911,219.39	4.44%
负债总计	42,436,799.63	43,667,733.65	-2.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,244,492.63	41,243,485.74	12.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	2.01	-37.81%
资产负债率（母公司）	47.85%	51.43%	-
资产负债率（合并）	47.85%	51.43%	-
流动比率	209.32%	196%	-
利息保障倍数	7.29	14.30	-

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	-4,088,891.47	316,338.53	-1,392.57%
应收账款周转率	1.41	0.74	-
存货周转率	1.75	1.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.44%	-11.14%	-
营业收入增长率	109.29%	26.97%	-
净利润增长率	116.93%	12.34%	-

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	36,963,000	20,535,000	80%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是立足于新能源汽车行业的高新技术企业，是一家集基础研究、产品开发、生产销售于一体的新能源汽车驱动电机系统专业服务商。主要产品应用于小型电动汽车工业领域，公司主要客户为下游小型电动汽车生产企业。经过多年的积累，公司目前共有 14 项知识产权，包括 2 项发明专利、11 项实用新型专利和 1 项商标权，正在申请的专利技术共 3 项，均为发明专利，被淄博市科技局认定为“淄博市短途纯电动乘用车电机工程技术研究中心”；与西安微电机研究所共同成立了“淄博西微——得普达电机研究所”加强产品技术开发；与唐任远院士合作成立了“院士工作站”。2017 年年度被淄博市人民政府评为“淄博市创新型高成长企业 50 强”；荣获山东省中小企业“隐形冠军”称号；被国家科技部火炬中心评为“瞪羚企业”。行业领先的技术研发与应用能力是公司得以持续发展的动力，也是核心产品得以为客户认可、创造附加价值的根本。公司注重新产品的开发，同时通过业务部门的及时反馈，研发真正适合市场的产品。公司结合市场需求情况，在进行产品技术解析后安排原材料采购，组织产品生产、测试及质量检测，向客户交付合格的产品，并进行相关售后服务。按照合同约定，公司实现收入，获得利润和现金流。

2018 年上半年，引进“国家千人计划”特聘专家。与浙江清华长三角研究院杭州分院、电力电子与智能控制技术中心胡军博士共同组建“淄博杰达动力科技有限公司”，开发与生产小型电动汽车动力总成。公司专门成立了永磁同步电机事业部及开关磁阻电机事业部，重点解决电机大功率以及能量密度提高等问题。下半年，公司将继续加大研发和市场开发力度。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末到报告披露日，公司商业模式未发生重大变化，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务运营情况

1、营业收入

2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 56,934,320.50 元，较上年同期增加 29,731,234.29 元，增幅 109.29%，公司根据市场需求情况及时调整产品结构、研发新产品（永磁同步电机、开关磁阻电机），

保持交流电机、直流电机两大类产品基础上，下半年将进一步扩大产销规模，加强成本控制，提升生产效率，促使营业收入取得稳步增长。2018年1-6月份交流电机实现收入56,511,137.78元，较上年同期增加29,806,570.4元，增幅111.62%；直流电机实现收入149,455.86元，较上年同期减少214,851.8元，减幅58.98%。

2018年1-6月，公司营业成本为44,636,106.83元，较上年同期增加117.32%，营业收入有所增长，营业成本也随之增加，其中公司产品中交流电机营业成本为44,434,354.81元，较上年同期增加24,122,703.6元，增幅118.76%，直流电机营业成本为67,063.41元，较上年同期减少123,199.5元，减幅64.75%。营业成本增减变动金额及幅度，符合公司市场产品结构调整变化，与营业收入变化相匹配。

3、净利润

2018年1-6月，公司净利润5,001,006.89元，较上年同期增加2,695,662.36元，增幅116.93%，公司生产经营形势总体趋势较好，产品销售稳中有升，利润总额为5,863,996.83元，较上年同期增加3,222,452.37元，增幅121.99%。净利润变化主要是因为本期销售收入较去年同期有所增加。

4、经营活动现金流量

2018年1-6月份经营活动现金净流量-4,088,891.47元，较上年同期316,338.53元减少了4,405,230.00元，原因为本期收客户货款主要为银行承兑汇票，而工人工资、水电、税款及部分供应商货款主要为银行存款结算所致。

5、资产负债状况

2018年6月30日公司资产总额88,681,292.26元，比期初84,911,219.39元增加了3,770,072.87元，增幅为4.44%，主要为其他应收款增加了2,595,378.92元，存货增加了2,794,872.43元，且其他应付款增加1,394,235.87元所致。

（二）业务经营情况

1、市场拓展方面

报告期内，公司注重对品牌形象的宣传与维护，致力于通过质量管理、技术创新、服务优化不断深化自身品牌建设和企业文化建设。充分展示公司产品的技术实力及品牌优势，力争打造中国电动汽车驱动电机第一品牌，进一步扩大市场占有率，提高品牌知名度。为拓展市场，我们逐步理清思路，打开工作局面，积极开拓市场。探索一条符合我公司实际的市场拓展之路，增强业务人员主动跑市场的积极性，变被动为主动。我们加大回款力度，建立健全有效的奖惩制度，奖励回款多的业务人员，抓管理，执行规定。一手抓签单，一手抓回款。做好客户维护工作，让客户的朋友关系贯穿业务的始终。目前已开拓新的“一带一路”沿线国家等空白市场，实现公司国际市场业务的零突破。

2、人才发展方面

公司对销售人员进行本地化招聘，充分发挥本地销售人员的人脉，资源等优势，吸引并引进优秀人才，实行严格的绩效考核和淘汰机制，这样既降低了公司成本，又有利于公司维护老客户，开发本地新客户。

3、技术研发方面

报告期内，公司继续加大研发投入，研发支出共计 318 万元，占营业收入的 5.59 %。上半年，公司加强产学研合作，进一步增加了公司产品的核心竞争力。引进“国家千人计划”特聘专家。与浙江清华长三角研究院杭州分院、电力电子与智能控制技术中心胡军博士共同组建“淄博杰达动力科技有限公司”，开发与生产小型电动汽车动力总成。公司新成立的永磁同步电机事业部及开关磁阻电机事业部，重点解决电机大功率以及能量密度提高等问题，目前已研制出一系列样品，与高速物流车做配套。其中 TZQ180-18-144-V01-X 型号的永磁同步电机已通过国家机动车质量监督检验中心（重庆）试验，检验结果符合 GB/T 18488.1-2015《电动汽车用驱动电机系统 第 1 部分：技术条件》标准中的相应要求。

4、行业发展方面

未来小型电动汽车行业的厂商将面临“升级一批、规范一批、淘汰一批”的变革，随着小型电动汽车行业逐步规范化，预计小型电动汽车的销量也将保持持续发展。新能源汽车行业在政策的推动下，则继续保持快速增长。2016 年 12 月，国务院批复与公布了《十三五国家战略性新兴产业发展规划》，明确提出到 2020 年，我国新能源汽车实现当年产销 200 万辆以上，累计产销超过 500 万辆。预计新能源汽车销量未来三年的复合增速将超过 35%。

报告期内，公司生产的电机在小型电动汽车领域始终保持了领先的市场占有率和引领行业发展的市场地位。综上所述，公司业务、产品或服务未发生重大变化。公司发展的市场环境良好，新能源汽车驱动电机行业未来的市场需求巨大。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人王福杰持有公司 1907.64 万股股份，占公司股份总数的 51.61 %。根据公司章程和相关法律法规规定，公司控股股东能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于控股股东的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。

应对措施：公司将严格三会管理制度，完善内部控制制度，通过现代公司治理结构和规范的内部控制管理体系约束控股股东可能存在的不当控制行为。

2、对主要客户依赖的风险

2018年上半年山东梅拉德能源动力科技有限公司的销售收入为30935494.74元，占公司营业收入54.34%；江苏易咖新能源汽车有限公司的销售收入为4664467.25元，占公司营业收入8.19%；扬州道爵新能源发展有限公司、河北御捷时代汽车有限公司和潍坊众新新能源汽车有限公司分别占营业收入5.84%、5.63%和5.54%，前五名客户占全部营业收入79.54%，2017年上半年销售收入前五名客户占全部营业收入的85.54%，较上年同期前五名客户所占全部营业收入的比率下降了6%。主要客户对公司现有及未来业务发展起到保障和促进作用，但是如果主要客户的经营情况发生不利变化，从而降低对公司产品、服务的采购，则可能会对公司的经营情况造成一定的影响。

应对措施：公司在保持现有客户稳定的同时，将积极开发新的客户资源，从而避免由于某大客户自身的经营发生不利变化、或者减少甚至取消与本公司的合作而对公司生产经营带来不利影响的风险。

3、公司治理风险

由于股份公司成立时间尚短，各项管理、控制制度的执行需要经过公司实际运营中检验，同时公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将加强严格实施股份公司成立后新制定的治理和内部控制体系，根据公司发展情况与需要，提升管理团队的管理素质，加强人员培训管理，引进高级管理人才，确保管理人员与公司生产经营的情况相匹配，避免公司治理风险。

4、市场竞争风险

直流、交流电机、高速电动车用电机等是由我公司自主研发、主营的产品，目前国内多家企业具备研发及生产能力，如果公司不能进一步加快技术研发并迅速壮大自身综合实力，则有可能在未来的市场竞争中处于不利地位。

应对措施：公司将进一步加大科研及技术投入，确保产品核心技术的领先性，同时进一步加强市场营销和推广力度，进一步扩大市场占有率，提升公司产品和品牌的美誉度，确保竞争优势。

5、现金流风险

2018年1-6月份经营活动现金净流量-4,088,891.47元，较上年同期316,338.53元减少了4,405,230.00元。公司制定并逐步完善了客户信用评估及授信制度和应收账款催收制度，积极回收欠款，此外公司经

营性债务无需一次性偿还，故该事项尚未对公司的正常运营产生影响。但是如果公司现金流继续恶化或者债务到期无法偿还，将对公司持续经营产生影响。

应对措施：建立风险预测体系，定量测算财务风险临界点，利用财务杠杆决策，控制负债比率，采用资本总成本比较法，选择总成本较低的最佳融资组合，进行现金流量分析，保证偿还债务所需资金的充足。

6、政策风险

新能源汽车是国家重点支持的战略性新兴产业之一，我国政府制定了一系列产业政策，从产业指导、财政补贴等方面鼓励和促进新能源汽车产业的发展。小型电动汽车作为一种新能源汽车是完全市场化的产物，目前并没有专门的全国性监管政策与行业标准，仅有少数地方政府出台了相应的支持政策。根据小型电动汽车的市场需要、环保需要、地方政府的支持力度以及发达国家的成功经验进行推测，全国性的政策出台将是大势所趋。如果国家政策发生较大的变化，将会对包括驱动电机系统在内的新能源汽车相关生产企业带来较大影响。

应对措施：扩大生产能力增加产品种类，提高企业品牌的知名度、美誉度，巩固和扩展现有产品市场，拓展新的市场领域，满足未来市场需求的增长。不断加强研发投入力度和研发能力，夯实电动车驱动电机发展基础，致力于高端电动车驱动电机配套发展。

本报告期内减少了新增产品扩张风险。因交流电机已经经过四年多的市场开拓，收入稳步增长，完全符合公司预期。另外，公司技术研究中心、生产部、销售部三个部门积极沟通，解决生产技术问题，把握市场需求，同时积极引进高端销售人员，夯实营销渠道，为市场开拓奠定基础。

四、 企业社会责任

公司近几年的良好发展，为公司员工提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。报告期内，公司虽尚未与社会福利机构建立联系，但公司将根据公司发展情况做相应安排，并引进与公司主营业务相匹配的人才，为社会提供适量的就业机会。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	20,000,000.00	5,000,000.00

注：经公司第一届董事会第十九次会议及2018年第一次临时股东大会审议，审议通过了《关于预计2018年日常性关联交易的议案》。2018年度，公司预计向股东王福杰、张嫣秀等关联方拆借资金用于公司资金临时周转，预计拆借资金总金额为500万元，资金拆借不支付利息。预计股东王福杰、张嫣秀为公司向银行贷款提供无偿担保，预计2018年发生额不超过2000万元，公司无需向

关联方支付任何费用，有利于公司从银行获得借款，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

2018年6月11日，本公司与威海市商业银行股份有限公司淄博分行签订流动资金借款合同，合同编号2018年威商银借字第8171820180611092400号。威海市商业银行股份有限公司淄博分行向本公司借款本金500万元，借款期限从2018年6月11日至2019年6月10日，借款年利率为7.395%。王福杰、张嫣秀为本次借款提供保证担保，保证合同编号为2018年威商银保字第DBHT81700180143309号，担保方式为保证担保；淄博融信融资担保有限公司为本次借款提供保证担保，保证合同编号为2018年威商银保字第DBHT81700180143311号，担保方式为保证担保。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、（1）对外投资基本情况

经公司第一届董事会第十九次会议及2018年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于补充审议对拟设立的参股子公司追加投资变为控股子公司的议案》，同意公司追加投资40万元，山东德骏电磁驱动科技有限公司减少投资40万元，设立控股公司山东德岳电驱动科技有限公司。具体投资情况如下：本公司出资人民币1,020万元，占注册资本的51.00%，山东德骏电磁驱动科技有限公司出人民币980万元，占注册资本的49.00%。

（2）经公司第二届董事会第四次会议及2018年第二次临时股东大会会议审议通过了《关于注销登记控股子公司山东德岳电驱动科技有限公司的议案》。基于经营战略考虑，为优化公司组织结构，提高管理效率，降低运营风险，公司拟注销山东德岳电驱动科技有限公司。本次注销控股子公司不会对公司整体业务发展及盈利水平产生不利影响。

2、（1）对外投资基本情况

经公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》，同意成立淄博杰达动力科技有限公司，本公司与HU JOHN JUN共同出资设立控股子公司淄博杰达动力科技有限公司，注册地为山东省淄博市高新区鲁信路1228号先进制造产业创新园1号，注册资本为人民币1,000,000.00元，其中本公司出资人民币650,000.00元，占注册资本的65.00%，HU JOHN JUN出人民币350,000.00元，占注册资本的35.00%。本次对外投资不构成关联交易，不涉及新的领域。

（三） 承诺事项的履行情况

1、为避免产生潜在的同业竞争，公司董事、监事和高级管理人员作出《避免同业竞争承诺》，承诺

如下：“本人作为山东得普达电机股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/监事/高级管理人员，除已披露情形外，目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为”。

2、公司董事、监事和高级管理人员还作出了《规范和减少关联交易的承诺函》，承诺如下：“公司将严格避免经常性关联交易，同时将减少和尽可能避免偶发性关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格和交易条件确定，保证关联交易的公允性。

报告期内，未有违反上述承诺的情况。

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 14 日	-	8	-

公司 2017 年度已进行权益分派，经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司 2017 年实现的归属于公司股东的未分配利润为 17,547,543.50 元。经公司 2018 年 3 月 30 日召开的第二届董事会第二次会议决议审议决定，公司以 20,535,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 8 股，共计转增 16,428,000 股，本次转增完成后公司总股本增至 36,963,000 股。

本分配方案已经 2017 年度公司股东大会审议通过。

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 5 月 4 日已在指定披露平台 (www.neeq.com) 发布公司 2017 年年度权益分派实施公告，2018 年 5 月 14 日转增完毕。

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	8,897,750	43.33%	7,118,200	16,015,950	43.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,500	0.12%	19,600	44,100	0.12%	
	董事、监事、高管	231,250	1.13%	-148,000	83,250	0.23%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,637,250	56.67%	9,309,800	20,947,050	56.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,573,500	51.49%	8,458,800	19,032,300	51.49%	
	董事、监事、高管	1,063,750	5.18%	-814,000	249,750	0.68%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,535,000.00	-	16,428,000.00	36,963,000	-	
普通股股东人数							15

(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	王福杰	10,598,000	8,478,400	19,076,400	51.61%	19,032,300	44,100
2	淄博得普达企业管理咨询有限公司	3,749,500	2,999,600	6,749,100	18.26%	-	6,749,100
3	仇道忠	2,223,000	1,778,400	4,001,400	10.83%	-	4,001,400
4	贾伟华	1,258,000	1,006,400	2,264,400	6.13%	-	2,264,400
5	张嫣秀	1,110,000	888,000	1,998,000	5.41%	1,665,000	333,000
合计		18,938,500	15,150,800	34,089,300	92.24%	20,697,300	13,392,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

王福杰与张嫣秀分别直接持有得普达 51.61%、5.41%股份。王福杰与张嫣秀系夫妻关系。除此之外，其他前五名股东间不存在关联关系。

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

公司控股股东为王福杰，持有公司股份 1907.64 万股，持股比例为 51.61%。

王福杰，男，1961 年 4 月 15 日出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历工程师职称。1983 年 9 月至 1995 年 10 月，任博山电机厂三分厂产品设计工程师；1995 年 10 月至 2008 年 7 月，任博机集团微特电机厂厂长；2008 年 7 月至 2015 年 2 月，任得普达有限执行董事。2015 年 2 月至今，任得普达董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为王福杰、张嫣秀。二人系夫妻关系，合计持有公司股份 2107.44 万股，占公司总股本的 57.01%。依其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免。报告期末，王福杰一直担任股份公司的董事长，张嫣秀未担任公司任何职务。

王福杰担任公司的董事长、总经理职务，实际从事公司经营管理活动。

张嫣秀，女，1964 年 4 月 23 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，助理会计师。1981 年 7 月至 1993 年 12 月，任淄博工业陶瓷厂会计；1994 年 1 月至 2009 年 12 月，任山东省陶瓷公司开发公司会计主管；2010 年 1 月至 2015 年 2 月，任得普达有限财务总监；2015 年 2 月至 2017 年 5 月，任股份公司董事会秘书、财务总监；2017 年 6 月至 2018 年 2 月 11 日，任公司财务总监。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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
王福杰	董事长、总经理	男	1961.4.15	大专	2018年2月11日—2021年2月10日	是
李惠爽	董事、副总经理	男	1954.01.07	大专	2018年2月11日—2021年2月10日	是
郭晓静	董事、董事会秘书	女	1984.10.04	大专	2018年2月11日—2021年2月10日	是
孙玉峰	董事	男	1981.10.10	中专	2018年2月11日—2021年2月10日	是
翟文鹏	董事	男	1992.11.27	本科	2018年2月11日—2021年2月10日	是
曹洪伟	监事会主席	男	1985.11.12	高中	2018年2月11日—2021年2月10日	是
王福印	监事	男	1956.03.25	大专	2018年2月11日—2021年2月10日	是
张民	职工代表监事	男	1963.03.29	中专	2018年2月11日—2021年2月10日	是
耿兵	财务总监	男	1977.01.25	本科	2018年2月11日—2021年2月10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：

公司董事长王福杰与监事王福印系兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
王福杰	董事长、总经理	10,598,000	8,478,400	19,076,400	51.61%	-
李惠爽	董事、副总经理	185,000	148,000	333,000	0.90%	-
郭晓静	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
孙玉峰	董事	-	-	-	-	-
翟文鹏	董事	-	-	-	-	-
曹洪伟	监事会主席	-	-	-	-	-
王福印	监事	-	-	-	-	-
张民	职工代表监事	-	-	-	-	-
耿兵	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	10,783,000	8,626,400	19,409,400	52.51%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张嫣秀	财务总监	换届	-	换届
耿兵	-	换届	财务总监	换届
孙欣	董事	换届	-	换届
翟文鹏	-	换届	董事	换届

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

耿兵，男，1977年1月25日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师职称。1998年7月至2003年4月，任山东省轻工业机械厂成本会计；2003年4月至2011年5月，任道麦逊淄博绝缘子有限公司会计主管；2011年7月至2013年1月，任淄博太亚金属科技股份有限公司财务部经理；2013年1月至2017年10月，任山东磊宝铝业科技股份有限公司融资部经理、财务总监；2017年11月至今，任山东得普达电机股份有限公司财务部长。

翟文鹏，男，1992年11月27日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年7月至

2015年11月，任山东科讯机电科技有限公司任技术员；2015年12月至今，任山东得普达电机股份有限公司技术员、技术部副部长。

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	11	10
生产人员	61	67
销售人员	14	11
技术人员	18	17
财务人员	10	8
员工总计	114	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	6	8
专科	33	30
专科以下	74	75
员工总计	114	113

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

报告期内公司人员与期初人数基本持平，公司进行了内部管理提升，重新梳理了各部门各环节的工作流程，优化标准化生产及设计，有效的挖掘员工潜能，不仅提高了员工工作效率，又降低了人工成本，实现人才队伍的精干高效，为公司的快速发展打下坚实的人才基础。公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司实施全员劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规，规范性文件，并按照国家有关法律、法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

2、培训计划

为提升员工综合素质，公司一直以来重视员工培训，每年年初制定年度培训计划。对于新进员工，主要安排内部培训，包括综合类（新员工入职培训、三级安全培训、技能培训）、技术类（电机基础知识、原理培训、IATF16949 培训）等，让新进员工快速了解公司各项规章制度，掌握岗位技能，安全操作规程等。对于公司正式员工，除定期参与前述的各类培训外，公司也不定期组织员工参与专业知识和

岗位专业技术的培训；公司同时也为高层管理人员安排系统的外部培训，提高管理层业务与管理能力，提升部门整体工作效率，为公司发展提供有利的保障。

3、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

（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
王博	质量总监	-
吴昭文	技术开发	-

核心人员的变动情况：

核心技术人员基本情况如下：

王博，男，1966年3月5日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师职称。曾于1989年7月至1990年7月在博山电机厂四分厂实习；1990年7月至1997年8月任博山电机厂工艺研究所产品工艺职务；1997年8月至2009年12月任博山电机厂集团汽车电机厂（后改为淄博百仕特电机有限公司）产品工艺、汽车电机研究所所长职务；2010年1月至今任得普达质量总监职务。

吴昭文，男，1943年12月24日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师职称。曾于1968年7月至2009年5月在第一机械工业部博山电机厂从事电机设计工作。2013年10月至今在得普达从事技术开发工作。

报告期内，公司核心人员和核心技术人员无变动情况。

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、(一)	3,533,655.58	9,549,203.97
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、(二)	41,080,374.83	41,691,601.30
预付款项	第八节、五、(三)	8,617,695.49	4,532,649.16
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、(四)	4,302,052.41	1,706,673.49
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、五、(五)	26,910,830.47	24,115,958.04
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、(六)	182,250.46	5,825.24
流动资产合计		84,626,859.24	81,601,911.20
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、(七)	3,476,961.81	2,744,813.86
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节、五、(八)	24,921.62	28,554.32
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、五、(九)	552,549.59	535,940.01
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计		4,054,433.02	3,309,308.19
资产总计		88,681,292.26	84,911,219.39
流动负债：			
短期借款	第八节、五、(十)	9,950,000.00	9,350,000.00
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、(十一)	24,527,141.98	27,273,139.93
预收款项	第八节、五、(十二)	326,801.79	832,710.23
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、(十三)	612,853.87	
应交税费	第八节、五、(十四)	1,040,607.69	1,226,769.25
其他应付款	第八节、五、(十五)	3,273,220.87	1,878,985.00
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	第八节、五、(十六)	698,476.90	1,023,316.83
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计		40,429,103.10	41,584,921.24
非流动负债：			
长期借款	第八节、五、(十七)	-	177,732.47
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	第八节、五、(十八)	1,098,982.85	703,396.18
递延收益	第八节、五、(十九)	908,713.68	1,201,683.76
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计		2,007,696.53	2,082,812.41
负债合计		42,436,799.63	43,667,733.65
所有者权益(或股东权益):			
股本	第八节、五、(二十)	36,963,000.00	20,535,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、五、(二十一)	580,000.00	580,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、五、(二十二)	2,580,942.24	2,580,942.24
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、五、(二十三)	6,120,550.39	17,547,543.50
归属于母公司所有者权益合计		46,244,492.63	41,243,485.74
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计		46,244,492.63	41,243,485.74
负债和所有者权益总计		88,681,292.26	84,911,219.39

法定代表人：王福杰

主管会计工作负责人：耿兵

会计机构负责人：耿兵

(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	-	3,533,655.58	9,549,203.97
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、(一)	41,080,374.83	41,691,601.30

预付款项		8,617,695.49	4,532,649.16
其他应收款	第八节、十二、(二)	4,302,052.41	1,706,673.49
存货	-	26,910,830.47	24,115,958.04
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产		182,250.46	5,825.24
流动资产合计		84,626,859.24	81,601,911.20
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、(三)	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	3,476,961.81	2,744,813.86
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产		24,921.62	28,554.32
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	552,549.59	535,940.01
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,054,433.02	3,309,308.19
资产总计		88,681,292.26	84,911,219.39
流动负债：			
短期借款	-	9,950,000.00	9,350,000.00
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	-	24,527,141.98	27,273,139.93
预收款项	-	326,801.79	832,710.23
应付职工薪酬	-	612,853.87	
应交税费	-	1,040,607.69	1,226,769.25
其他应付款	-	3,273,220.87	1,878,985.00
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	698,476.90	1,023,316.83
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计		40,429,103.10	41,584,921.24
非流动负债：			
长期借款	-	-	177,732.47

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	-	1,098,982.85	703,396.18
递延收益	-	908,713.68	1,201,683.76
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计		2,007,696.53	2,082,812.41
负债合计		42,436,799.63	43,667,733.65
所有者权益：			
股本	-	36,963,000.00	20,535,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	580,000.00	580,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,580,942.24	2,580,942.24
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	6,120,550.39	17,547,543.50
所有者权益合计	-	46,244,492.63	41,243,485.74
负债和所有者权益合计	-	88,681,292.26	84,911,219.39

法定代表人：王福杰

主管会计工作负责人：耿兵

会计机构负责人：耿兵

(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		56,934,320.50	27,203,086.21
其中：营业收入	第八节、 五、(二十四)	56,934,320.50	27,203,086.21
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		51,466,512.89	24,803,710.60
其中：营业成本	第八节、	44,636,106.83	20,539,455.49

	五、(二十四)		
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、(二十五)	241,033.13	106,367.42
销售费用	第八节、五、(二十六)	1,763,276.17	1,608,024.96
管理费用	第八节、五、(二十七)	1,233,525.85	1,081,408.88
研发费用	第八节、五、(二十八)	3,180,957.02	1,373,269.60
财务费用	第八节、五、(二十九)	696,470.00	373,205.70
资产减值损失	第八节、五、(三十)	-284,856.11	-278,021.45
加：其他收益	第八节、五、(三十一)	292,970.09	-
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）		5,760,777.70	2,399,375.61
加：营业外收入	第八节、五、(三十二)	103,452.03	367,945.26
减：营业外支出	第八节、五、(三十三)	232.90	125,776.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,863,996.83	2,641,544.46
减：所得税费用	第八节、	862,989.94	336,199.93

	五、(三十四)		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,001,006.89	2,305,344.53
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	-	-	-
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		5,001,006.89	2,305,344.53
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		5,001,006.89	2,305,344.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,001,006.89	2,305,344.53
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		0.14	0.11
(二)稀释每股收益		0.14	0.11

法定代表人：王福杰

主管会计工作负责人：耿兵

会计机构负责人：耿兵

(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	56,934,320.50	27,203,086.21

	二、(四)		
减：营业成本	第八节、十二、(四)	44,636,106.83	20,539,455.49
税金及附加	-	241,033.13	106,367.42
销售费用	-	1,763,276.17	1,608,024.96
管理费用	-	1,233,525.85	1,081,408.88
研发费用	-	3,180,957.02	1,373,269.60
财务费用	-	696,470.00	373,205.70
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-284,856.11	-278,021.45
加：其他收益	-	292,970.09	-
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）	-	5,760,777.70	2,399,375.61
加：营业外收入	-	103,452.03	367,945.26
减：营业外支出	-	232.90	125,776.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,863,996.83	2,641,544.46
减：所得税费用	-	862,989.94	336,199.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,001,006.89	2,305,344.53
（一）持续经营净利润	-	-	-
（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	-	5,001,006.89	2,305,344.53
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.14	0.11

(二) 稀释每股收益	-	0.14	0.11
------------	---	------	------

法定代表人：王福杰

主管会计工作负责人：耿兵

会计机构负责人：耿兵

(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		14,002,496.52	18,286,182.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(三十五)	6,483,977.13	1,091,870.29
经营活动现金流入小计		20,486,473.65	19,378,052.29
购买商品、接受劳务支付的现金		14,051,941.95	11,391,577.43
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		2,870,555.26	2,695,932.29
支付的各项税费		3,767,563.41	2,817,718.18
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(三十五)	3,885,304.50	2,156,485.86
经营活动现金流出小计		24,575,365.12	19,061,713.76
经营活动产生的现金流量净额	第八节、五、(三十六)	-4,088,891.47	316,338.53

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		1,038,115.91	510,606.15
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		1,038,115.91	510,606.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,038,115.91	-510,606.15
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金		5,730,000.00	7,000,000.00
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		5,730,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,325,630.54	7,953,228.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		292,910.47	344,238.21
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、(三十五)	150,000.00	219,400.00
筹资活动现金流出小计		6,768,541.01	8,516,866.28
筹资活动产生的现金流量净额		-1,038,541.01	-1,516,866.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	第八节、五、(三十六)	-6,165,548.39	-1,711,133.90
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、五、(三十六)	9,549,203.97	6,055,596.58
六、期末现金及现金等价物余额	第八节、五、(三十六)	3,383,655.58	4,344,462.68

法定代表人：王福杰

主管会计工作负责人：耿兵

会计机构负责人：耿兵

(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	-	14,002,496.52	18,286,182.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,483,977.13	1,091,870.29
经营活动现金流入小计	-	20,486,473.65	19,378,052.29
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,051,941.95	11,391,577.43
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,870,555.26	2,695,932.29
支付的各项税费	-	3,767,563.41	2,817,718.18
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,885,304.50	2,156,485.86
经营活动现金流出小计	-	24,575,365.12	19,061,713.76
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,088,891.47	316,338.53
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	-	1,038,115.91	510,606.15
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	-	1,038,115.91	510,606.15
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,038,115.91	-510,606.15
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	5,730,000.00	7,000,000.00
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	-	5,730,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,325,630.54	7,953,228.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	292,910.47	344,238.21
支付其他与筹资活动有关的现金	-	150,000.00	219,400.00
筹资活动现金流出小计	-	6,768,541.01	8,516,866.28
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,038,541.01	-1,516,866.28

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-6,165,548.39	-1,711,133.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,549,203.97	6,055,596.58
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,383,655.58	4,344,462.68

法定代表人：王福杰

主管会计工作负责人：耿兵

会计机构负责人：耿兵

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

报告期内，公司成立了 1 家控股子公司，即淄博杰达动力科技有限公司，并对山东德岳电驱动科技有限公司增资使其成为公司控股子公司，故增加了公司合并报表的范围。

2、 预计负债

报告期内，本公司就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺进行预计负债，目前本公司是按照销售金额的 1% 来计提。预计负债时已经考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。该项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

二、 报表项目注释

山东得普达电机股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1-6 月

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

山东得普达电机股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2015年2月17日在淄博得普达电机有限

公司（以下简称有限公司）的基础上整体变更设立，企业法人营业执照注册号91370300678122925D。公司住所：山东省淄博市淄博高新区鲁信路1228号先进制造产业创新园3号。法定代表人：王福杰。公司现有注册资本为人民币3,696.30万元，总股本为3,696.30万股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份2,094.705万股；无限售条件的流通股份1,601.595万股。公司于2015年7月31日在全国中小企业股转中心挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设总经理和董事会秘书。公司下设办公室、人力资源部、销售部、财务部、技术部、质量部、采购部、生产部等主要职能部门。

本公司属机动车零配件与设备行业。

经营范围为：电机、变速箱技术开发、生产、销售；电机、减速电机、电子产品销售；货物进出口（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）。

主要产品为电动汽车驱动电机。

本财务报表及财务报表附注已于2018年8月20日经公司董事会批准。

（二）历史沿革

有限公司系由王福杰、张嫣秀共同投资组建的有限责任公司。于2008年7月15日，有限公司在淄博市工商行政管理局登记注册。

公司成立时，注册资本为人民币100.00万元，其中：王福杰出资90.00万元，占注册资本的90.00%，张嫣秀出资10万元，占注册资本的10.00%。2008年7月4日，公司已收到全体股东以货币资金首次出资50.00万元，本次出资已经山东仲泰有限责任会计师事务所审验，并出具了鲁仲泰会师验字（2008）479号《验资报告》。

公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
王福杰	90.00	90.00	45.00	90.00	自然人
张嫣秀	10.00	10.00	5.00	10.00	自然人
合计	100.00	100.00	50.00	100.00	-

2008年12月4日，有限公司召开股东会，审议通过股东王福杰、张嫣秀于2008年12月27日前完成第二期出资50万元的出资义务，同时通过公司章程修正案。本次实缴注册资本已经山东仲泰有限责任会计师事务所审验，并出具了鲁仲泰会师验字（2008）703号《验资报告》。2008年12月4日，经淄博市工商行政管理局核准，有限公司完成实收资本变更事宜。

本次实缴实收资本后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
王福杰	90.00	90.00	90.00	90.00	自然人
张嫣秀	10.00	10.00	10.00	10.00	自然人
合计	100.00	100.00	100.00	100.00	-

2013年5月27日，有限公司股东会经审议，同意公司注册资本由100万元人民币变更为1,000万元人民币。新增加注册资本900万元，由股东王福杰以货币出资810万元，占新增注册资本的90%；股东张嫣秀以货币出资90万元，占新增注册资本的10%。新增注册资本900万元分期出资，首期出资200万元，其中股东王福杰以货币出资180万元，股东张嫣秀以货币出资20万元，其余出资于2015年5月31日前缴纳，同时通过公司章程修正案。本次增资已经山东仲泰有限责任会计师事务所审验，并出具了鲁仲泰会师验字（2013）第475号《验资报告》。

本次增资后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
王福杰	900.00	90.00	270.00	90.00	自然人

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例(%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比例 (%)	股东性质
张嫣秀	100.00	10.00	30.00	10.00	自然人
合 计	1,000.00	100.00	300.00	100.00	-

截至2014年4月23日，公司已经收股东缴纳的第二期出资，其中王福杰货币出资180万元，张嫣秀货币出资20万元，本次实际出资已经淄博金泰有限责任会计师事务所审验，并出具了淄金泰会验字（2014）第49号《验资报告》，2014年5月16日，经淄博市工商行政管理局核准，有限公司完成上述增资事宜。

本次实缴实收资本后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例(%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比例 (%)	股东性质
王福杰	900.00	90.00	450.00	90.00	自然人
张嫣秀	100.00	10.00	50.00	10.00	自然人
合 计	1,000.00	100.00	500.00	100.00	-

2014年6月21日，有限公司股东会经审议后同意，公司注册资本由1,000万元减少至500万元，股东王福杰出资由900万元减少至450万元，占公司减少注册资本的90%，张嫣秀出资由100万元减少至50万元，占公司减少注册资本的10%。

2014年6月22日，得普达有限在淄博日报上刊登了《淄博得普达电机有限公司减资公告》。

2014年8月21日，有限公司股东会再次审议确定，公司注册资本由1,000万元减少至500万元，股东王福杰出资由900万元减少至450万元，占公司减少注册资本的90%，张嫣秀出资由100万元减少至50万元，占公司减少注册资本的10%，公司于淄博日报刊登减资公告后45日内，未有个人、团体要求公司清偿债务或提供担保，未有个人、团体对公司减资提出异议。同日，有限公司审议通过了更新后的《公司章程》。2014年9月10日，经淄博市工商行政管理局核准，有限公司完成上述减资登记事宜。淄博市工商局于2014年9月10日向公司颁发了变更后的《营业执照》。

本次减资后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例(%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比例 (%)	股东性质
王福杰	450.00	90.00	450.00	90.00	自然人
张嫣秀	50.00	10.00	50.00	10.00	自然人
合 计	500.00	100.00	500.00	100.00	-

2015年1月20日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以2014年9月30日为基准日将得普达有限整体变更为股份有限公司；变更后的股份公司名称为“山东得普达电机股份有限公司”；依据北京兴华会计师事务所于2014年12月18日出具的[2014]京会兴审字第60000028号《审计报告》，截至2014年9月30日，有限公司经审计的净资产值为6,934,432.99元，全体股东同意将该净资产中的500万元按股东出资比例分配并折合为股份公司的注册资本，每股面值为人民币1元，计人民币500万元，余下的净资产1,934,432.99元作为股份公司的资本公积金。整体变更后股份公司注册资本为500万元，股份总数为500万股。

北京兴华会计师事务所对上述整体变更事宜进行了审验，并于2014年12月26日出具了[2014]京会兴验字第60000024号《验资报告》，经审验，截至2014年9月30日，公司已收到股东以有限公司净资产折合的实收资本500万元。

2015年2月17日，经淄博市工商行政管理局核准，山东得普达电机股份有限公司正式成立。

本次股份制改制后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例(%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比例 (%)	股东性质
王福杰	450.00	90.00	450.00	90.00	自然人

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
张嫣秀	50.00	10.00	50.00	10.00	自然人
合计	500.00	100.00	500.00	100.00	-

2015年3月20日，股份公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过《关于山东得普达电机股份有限公司增资方案的议案》，同意以1元/股的价格，由王福杰、朱双胜分别以货币出资300万元、30万元，分别认购公司增发的300万股、30万股股份。公司注册资本增加至830万元，并审议通过最新的《公司章程》。本次增资由淄博金泰有限责任会计师事务所审验，并于2015年4月10日出具了淄金泰会字（2015）第09号《验资报告》。2015年4月7日，经淄博市工商行政管理局核准，公司完成增资工商登记变更事宜。

本次增资后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
王福杰	750.00	90.37	750.00	90.37	自然人
张嫣秀	50.00	6.02	50.00	6.02	自然人
朱双胜	30.00	3.61	30.00	3.61	自然人
合计	830.00	100.00	830.00	100.00	-

2015年6月16日，根据公司股东大会、公司章程修正案规定，同意吸收淄博得普达企业管理咨询有限公司和李洪伟、孙会娟、于可浩、毕文香、李惠爽为公司新股东，增加公司注册资本280.00万元，由淄博得普达企业管理咨询有限公司和李洪伟、孙会娟、于可浩、毕文香、李惠爽等6名新股东缴纳新增注册资本。本次增资由上会会计师事务所对本公司出资情况进行了审验，并出具了上会师报字【2015】第2750号验资报告。

本次增资后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
王福杰	750.00	67.57	750.00	67.57	自然人
淄博得普达企业管理咨询有限公司	203.00	18.29	203.00	18.29	企业法人
张嫣秀	50.00	4.50	50.00	4.50	自然人
朱双胜	30.00	2.70	30.00	2.70	自然人
李洪伟	25.00	2.26	25.00	2.26	自然人
孙会娟	20.00	1.80	20.00	1.80	自然人
毕文香	12.00	1.08	12.00	1.08	自然人
于可浩	10.00	0.90	10.00	0.90	自然人
李惠爽	10.00	0.90	10.00	0.90	自然人
合计	1,100.00	100.00	1,100.00	100.00	-

2016年4月19日召开的第一届董事会第六次会议及2016年5月16日召开的股东大会审议通过，本公司以现有总股本1,110万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，以未分配利润向全体股东每10股送6.5股，共计转增943.5万股。转增前本公司总股本为1,110万股，转增后总股本增至2,053.50万股。

2018年3月30日召开的第二届董事会第二次会议及2018年4月24日召开的2017年度股东

大会审议通过，本公司以现有总股本 2,053.5 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 8 股，共计转增 1,642.8 万股，本次转增完成后公司总股本增至 3,696.3 万股。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司股本总数 3,696.3 万股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份 2,094.705 万股；无限售条件的流通股份 1,601.595 万股。注册资本人民币 3,696.3 万元。

（三）合并范围

本公司 2018 年上半年纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年同期相比，本公司本期合并范围增加 2 家，注销和转让 0 家，详见附注六“合并范围的变更”。

本公司截至财务报表日下辖两户企业，为便于报告阅读，各企业的名称及简称对照如下：

序号	企业名称	简称
1	山东德岳电驱动科技有限公司	山东德岳公司
2	淄博杰达动力科技有限公司	淄博杰达动力

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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）的披露规定编制财务报表。

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

三、主要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止”。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为前提。

财务报表项目以历史成本计量为主。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、可供出售金融资产、衍生金融工具及生物资产等以公允价值计量；投资性房地产采用成本模式计量，只有存在确凿证据表明投资性房地产的公允价值计量能够持续可靠取得的，才可以用公允价值模式计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本财务报表项目的计量属性未发生变化。

（六）非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并的会计处理。参与合并的企业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。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（七）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

企业合并中有关交易费用的处理。为进行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。作为合并对价发行的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。

（七）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见本附注三（十四）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

（九）外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（十）金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，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。

持有至到期投资取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期

间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2) 所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2) 终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划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其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

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。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资

产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明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，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)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，该组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，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)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；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，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，转回减值损失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。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。[如公司报告期内有可供出售权益工具投资，应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准(示例：其中“严重下跌”是指公允价值低于成本幅度超过 50%， “非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12 个月；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。)] 对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者

产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：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；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：活跃市场中有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益和收益率曲线等]；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、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)；其他应收款——金额 10 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十三) 存货的确认和计量

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照使用次数一次转销法进行摊销。

包装物按照使用次数一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)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；

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

(3) 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

(4) 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

(5) 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益

按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十五）固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

本公司固定资产应按实际成本进行初始计量。对于特殊行业的特殊固定资产在确定固定资产成本时，应当考虑弃置费用因素，将弃置费用其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	5	5.00	9.50
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67

说明：

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

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够

取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑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结算的，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

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

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

(十七) 借款费用的确认和计量

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

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能

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

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益

或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

3. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证及维修、重组义务、亏损性合同以及固定资产和矿区权益弃置义务等或有事项产生的预计负债。

当与上述或有事项（指过去的交易或事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项）相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

（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. 企业应按照规定的项目以及确认标准，合理地预计各项很可能发生的负债。预计负债应当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。如果所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个连续的范围，或者虽存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同，则最佳估计数应按如下方法确定：

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生的金额及相关概率计算确定。

3. 企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

4. 每个资产负债表日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反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

5. 产生预计负债的主要情况

（1）对外提供担保

企业对外担保预计负债的确认。担保若涉及诉讼已被判决败诉，则应按照法院判决应承担的损失金额，确认为预计负债。若经上一级法院裁定暂缓执行，或由上一级法院发回重审，应当在资产负债表中，根据已有判决结果合理估计可能产生的损失金额，确定预计负债；若法院尚未判决，应向本案聘请的律师或企业法律顾问咨询，估计败诉的可能性，及败诉后的损失金额，并取得有关的书面意见。如果败诉可能性大于胜诉，且损失金额能够合理估计的，应当在资产负债表中将其损失确认为预计负债。

（2）未决诉讼

有关未决诉讼、未决仲裁，经咨询律师或法律顾问，若胜诉可能性很少，而且能估计其经济损失，其损失确认为预计负债。

（3）产品质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）亏损性合同

① 如果与亏损合同相关的义务不需支付任何补偿即可撤销，企业通常就不存在现时义务，不应确认预计负债；如果与亏损合同相关的义务不可撤销，企业就存在了现时义务，同时满足该义务很可能导致经济利益流出企业和金额能够可靠地计量的，通常应当确认预计负债。

② 待执行合同变为亏损合同时，合同存在标的资产的，应当对标的资产进行减值测试并按规定确

认减值损失，如果预计亏损超过该减值损失，应将超过部分确认为预计负债；合同不存在标的资产的，亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时，应当确认为预计负债。

（二十一）收入确认原则

1. 收入的确认和计量的一般原则

（1）销售商品收入确认和计量的一般原则

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；②公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（2）提供劳务收入的确认和计量的一般原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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：

- ①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，采用的方法：已完工作的测量结果[已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例；

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；
- b. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司收入确认具体方法：本公司根据已签订的销售订单或销售合同，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认收入。

（二十二）政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表

明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，根据具体情形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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿企业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。

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企业提供贷款的，本公司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。财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用。

除确认为与其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税费用和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 重大会计判断和估计说明

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。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项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. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4. 非金融非流动资产减值

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。

5. 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。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 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。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三（十一）“公允价值”披露。

（二十五）主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

（二十六）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

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过程中产生的增值额	17%
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%

（二）税收优惠及批文

企业所得税

根据 2015 年 12 月 10 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的《关于公示山东省 2015 年拟认定高新技术企业名单的通知》（鲁科字【2015】154 号），本公司属于高新技术企业，适用 15% 的企业所得税税率

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 6 月 30 日；本期系指 2018 年度 1-6 月，上年系指 2017 年度 1-6 月。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	33,111.75	38,811.62
银行存款	3,350,543.83	8,410,392.35
其他货币资金	150,000.00	1,100,000.00
合 计	3,533,655.58	9,549,203.97
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	1,100,000.00
威海银行贷款保证金	150,000.00	
合 计	150,000.00	1,100,000.00

（二）应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	6,139,289.09	-	6,139,289.09	1,157,676.00	-	1,157,676.00
应收账款	37,299,153.53	2,358,067.79	34,941,085.74	43,289,763.88	2,755,838.58	40,533,925.30
合 计	43,438,442.62	2,358,067.79	41,080,374.83	44,447,439.88	2,755,838.58	41,691,601.30

2. 应收票据

（1）明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,139,289.09	1,157,676.00
小 计	6,139,289.09	1,157,676.00

（2）期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	53,619,655.73	-
小 计	53,619,655.73	-

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	37,299,153.53	100.00	2,358,067.79	6.32	34,941,085.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	37,299,153.53	100.00	2,358,067.79	6.32	34,941,085.74

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,289,763.88	100.00	2,755,838.58	6.37	40,533,925.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	43,289,763.88	100.00	2,755,838.58	6.37	40,533,925.30

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款
账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,996,257.22	1,749,812.86	5.00
1-2 年	1,269,827.50	126,982.75	10.00
2-3 年	478,865.00	71,829.75	15.00
3-4 年	91,100.00	27,330.00	30.00
4-5 年	161,982.76	80,991.38	50.00
5 年以上	301,121.05	301,121.05	100.00
小 计	37,299,153.53	2,358,067.79	6.32

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-397,770.79元；本报告期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回或转回的应收账款。

(4) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东梅拉德能源动力科技有限公司	14,390,051.47	1年以内	38.58	719,502.57
潍坊汉唐新能源汽车科技有限公司	4,765,255.75	1年以内	12.78	238,262.79
扬州道爵新能源发展有限公司	2,912,185.00	1年以内	7.81	145,609.25
河北新宇宙电动车有限公司	1,795,521.56	1-2年	4.81	106,852.43
河北御捷时代汽车有限公司	1,678,665.00	1年以内	4.50	83,933.25
小计	25,541,678.78		68.48	1,294,160.29

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	8,617,695.49	100%	-	8,617,695.49	4,472,533.16	98.67	-	4,472,533.16
1-2年	-	-	-	-	60,116.00	1.33	-	60,116.00
合计	8,617,695.49	100%	-	8,617,695.49	4,532,649.16	100.00	-	4,532,649.16

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
淄博瑞宝电气科技有限公司	2,787,436.68	1年以内	32.35	对方公司尚未发货
淄博泰峰机械科技有限公司	1,355,804.75	1年以内	15.73	对方公司尚未发货
深圳市华夏磁电子技术开发有限公司	1,052,990.00	1年以内	12.22	对方公司尚未发货
平安国际融资租赁有限公司	676,000.00	1年以内	7.84	对方公司尚未发货
淄博市天键龙机电设备配套有限公司	294,000.00	1年以内	3.41	对方公司尚未发货
小计	6,166,231.43		71.55	

3. 本期不存在账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(四) 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	4,528,665.70	226,613.29	4,302,052.41	1,820,372.10	113,698.61	1,706,673.49
合 计	4,528,665.70	226,613.29	4,302,052.41	1,820,372.10	113,698.61	1,706,673.49

(2) 其他应收款分类及披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,528,665.70	100%	226,613.29	5.00	4,302,052.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	4,528,665.70	100%	226,613.29	5.00	4,302,052.41

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,820,372.10	100.00	113,698.61	6.04	1,706,673.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,820,372.10	100.00	113,698.61	6.04	1,706,673.49

(3) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款
账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,526,865.70	226,343.29	5
1-2 年	-	-	10
2-3 年	1,800.00	270.00	15
3-4 年			30
4-5 年			50
5 年以上			100

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	4,528,665.70	226,613.29	5.00

(4) 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 112,914.68 元；本报告期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本期有全额或部分收回或转回的应收账款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金组合	4,339,300.00	1,784,300.00
备用金	189,365.70	34,435.65
其他	-	1,636.45
小计	4,528,665.70	1,820,372.10

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
山东梅拉德能源动力科技有限公司	质保金	3,100,000.00	1 年以内	68.45	155,000.00	否
存出保证金	保证金	1,225,000.00	1 年以内	27.05	61,250.00	否
高帅	备用金	132,000.00	1 年以内	2.91	6,600.00	否
徐文丽	备用金	17,165.70	1 年以内	0.38	858.29	否
王鑫	备用金	10,000.00	1 年以内	0.22	500.00	否
小计		4,484,165.70		99.02	224,208.29	

(五) 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	11,494,888.38	-	11,494,888.38	11,956,540.53	-	11,956,540.53
在产品	8,239,013.46	-	8,239,013.46	5,144,727.20	-	5,144,727.20
库存商品	5,199,760.07	-	5,199,760.07	4,116,057.01	-	4,116,057.01
发出商品	1,977,168.56	-	1,977,168.56	2,898,633.30	-	2,898,633.30
合计	26,910,830.47	-	26,910,830.47	24,115,958.04	-	24,115,958.04

2. 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中借款费用资本化金额

期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待认证进项税额	182,250.46	5,825.24
合 计	182,250.46	5,825.24

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	3,476,961.81	2,744,813.86
固定资产清理	-	-
合 计	3,476,961.81	2,744,813.86

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业 合并 增加	其他	处置 或报 废	其他	
(1) 账面原值								
机器设备	3,112,873.72	977,993.81	-	-	-	-	-	4,090,867.53
运输工具	1,131,183.42	16,239.32	-	-	-	-	-	1,147,422.74
电子及其他设备	401,293.85	47515.48	-	-	-	-	-	448,809.33
小 计	4,645,350.99	1,041,748.61	-	-	-	-	-	5,687,099.60
(2) 累计折旧		计提						
机器设备	1,133,569.14	169,602.92	-	-	-	-	-	1,303,172.06
运输工具	575,990.29	102,338.76	-	-	-	-	-	678,329.05
电子及其他设备	190,977.70	37,658.98	-	-	-	-	-	228636.68
小 计	1,900,537.13	309,600.66	-	-	-	-	-	2,210,137.79
(3) 减值准备		计提						
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业 合并 增加	其他	处置 或报 废	其他	
(4)账面价值	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	1,979,304.58							2,787,695.47
运输工具	555,193.13	-	-	-	-	-	-	469,093.69
电子及其他设备	210,316.15	-	-	-	-	-	-	220,172.65
小 计	2,744,813.86	-	-	-	-	-	-	3,476,961.81

[注]本期折旧额 309,660.66 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 0 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 234,957.01 元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 融资租赁租入的固定资产

期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 经营租赁租出的固定资产

期末无经营租赁租出的固定资产。

(八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研 发	企业合并 增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
财务软件	56,796.12	-	-	-	-	-	-	56,796.12
合 计	56,796.12	-	-	-	-	-	-	56,796.12
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
财务软件	28,241.80	3,632.70	-	-	-	-	-	31,874.50
合 计	28,241.80	3,632.70	-	-	-	-	-	31,874.50
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
财务软件	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
财务软件	28,554.32	-	-	-	-	-	-	24,921.62
合 计	28,554.32	-	-	-	-	-	-	24,921.62

本期摊销额 3,632.70 元。

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 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
坏账准备的所得税影响	2,584,681.08	387,702.16	2,869,537.19	430,430.58
预计负债的所得税影响	1,098,982.85	164,847.43	703,396.18	105,509.43
合 计	3,683,663.93	552,549.59	3,572,933.37	535,940.01

(十) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	9,950,000.00	9,350,000.00
合 计	9,950,000.00	9,350,000.00

保证借款

贷款单位	借款余额	借款利率	保证人
天津银行济南分行长清支行	3,000,000.00	5.5%	王福杰、张嫣秀、瀚华担保股份有限公司山东分公司
威海市商业银行股份有限公司淄博分行	5,000,000.00	7.395%	王福杰、张嫣秀、淄博融信融资担保有限公司
齐商银行股份有限公司高创园支行	1,950,000.00	6.525%	王福杰、张嫣秀、淄博融信融资担保有限公司
小 计	9,950,000.00	-	-

(十一) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	-	1,100,000.00
应付账款	24,527,141.98	26,173,139.93
合 计	24,527,141.98	27,273,139.93

2. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	1,100,000.00
商业承兑汇票	-	-
小 计	-	1,100,000.00

3. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	21,494,726.25	23,140,724.20
1至2年(含2年)	3,032,415.73	3,032,415.73
2至3年(含3年)	-	-
小计	24,527,141.98	26,173,139.93

(2) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
任丘市双楼电碳制品有限公司	544,399.40	对方未催收
河北霸州市王村冲压件厂	295,248.59	对方未催收
淄博益泰电工器材有限公司	343,788.92	对方未催收
宁波市江北盛芝电器厂	235,183.00	对方未催收
淄博立业电机有限公司	179,667.77	对方未催收
聊城市业大机械配件厂	150,525.50	对方未催收
山东莱芜源冶金属制品有限公司	149,016.00	对方未催收
博山宏博模具加工厂	110,438.51	对方未催收
小计	2,008,267.69	-

(十二) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	326,801.79	804,110.23
1至2年(含2年)	-	28,600.00
合计	326,801.79	832,710.23

(十三) 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
(1) 短期薪酬	-	3,344,173.47	2,816,513.19	527,660.28
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	512,815.51	427,621.92	85,193.59
合计	-	3,856,988.98	3,244,135.11	612,853.87

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	-	3,110,403.08	2,617,688.56	492,714.52
(2)职工福利费	-	9,263.80	9,263.80	-
(3)社会保险费	-	224,506.59	189,560.83	34,945.76
其中：医疗保险费	-	182,488.54	154,405.48	28,083.06
工伤保险费	-	17,126.13	14,318.93	2,807.20
生育保险费	-	24,891.92	20,836.42	4,055.50
(4)住房公积金	-	-	-	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
小 计	-	3,344,173.47	2,816,513.19	527,660.28

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	499,495.19	416,484.98	83,010.21
(2)失业保险费	-	13,320.32	11,136.94	2,183.38
小 计	-	512,815.51	427,621.92	85,193.59

(十四) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	311,240.19	671,373.63
城市维护建设税	21,786.81	47,266.80
企业所得税	683,446.25	460,028.47
教育费附加	9,337.21	33,762.00
地方教育附加	6,224.80	13427.47
水利建设专项资金	1,556.20	910.88
代扣代缴个人所得税	7,016.23	-
合 计	1,040,607.69	1,226,769.25

(十五) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	28,985.00
应付股利	-	-
其他应付款	3,273,220.87	1,850,000.00
合 计	3,273,220.87	1,878,985.00

2. 应付利息 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	-	28,985.00
小 计	-	28,985.00

3. 其他应付款 (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	2,580,000.00	1,850,000.00
其他	693,220.87	-
小 计	3,273,220.87	1,850,000.00

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明
期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
郭金娜	1,850,000.00	暂借款
小 计	1,850,000.00	

(十六) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	698,476.9	1,023,316.83
合 计	698,476.9	1,023,316.83

2. 一年内到期的长期借款 (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	698,476.9	1,023,316.83
小 计	698,476.9	1,023,316.83

(2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币	年利率	期末数	期初数
------	-------	-------	---	-----	-----	-----

			种	(%)	原币 金额	人民币 金额	原币 金额	人民币金 额
齐商银行股份 有限公司高创园支行	2017/1/25	2019/1/24	人民币	7.125	-	698,476.9	-	1,023,316.83
小 计						698,476.9		1,023,316.83

(十七) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款		177,732.47
合 计	-	177,732.47

(十八) 预计负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	1,098,982.85	703,396.18	产品质量保证
合 计	1,098,982.85	703,396.18	

(十九) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	247,517.09	-	13,803.42	233,713.67	与资产相关政府补助
政府补助	954,166.67	-	279166.67	675,000.00	与收益相关政府补助
合 计	1,201,683.76	-	292,970.09	908,713.67	

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关 /与收益相 关
			转入项目	金额			
混合动力汽车用离合牵引电机项目专用设备	247,517.09	-	-	13,803.42	-	233,713.67	与资产相关
山东半岛国家自主创新示范区发展建设资金项目	466,666.67			116,666.67		350,000.00	与收益相关
淄博市淄博市创新发展重点项目补助	487,500.00	-	-	162,500.00	-	325,000.00	与收益相关
小 计	1,201,683.76	-		292,970.09	-	908,713.67	

2014 年收到淄博市创新发展重点项目设备补助资金用于购买机器设备，按照机器设备受益使用期限摊销，本期摊销 13803.42 元计入其他收益。

根据山东省科学技术厅和山东省财政厅关于下达 2017 年度山东半岛国家自主创新示范区发展建设资金项目的通知[鲁科字（2017）41 号]文件，2017 年公司收到淄博科技局拨付资金 700,000.00 元，项目资金使用期间为 2017 年-2019 年。本期摊销 116666.67 元计入其他收益。

根据淄博市科学技术局和淄博市财政局关于下达 2017 年度淄博市创新发展重点项目计划的通知[淄科发（2017）101 号]文件，2017 年公司收到淄博科技局拨付资金 650,000.00 元，项目资金使用期间为 2017 年 7 月-2019 年 6 月。本期摊销 162,500.00 元计入其他收益。

（二十）股本

1. 明细情况

股东	期初数	出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	出资比例 (%)
王福杰	10,598,000	51.61	8,478,400.00		19,076,400	51.61
淄博得普达企业管 仇道忠	3,749,500	18.26	2,999,600.00		6,749,100	18.26
贾伟华	2,223,000	10.82	1,778,400.00		4,001,400	10.82
张嫣秀	1,258,000	6.13	1,006,400.00		2,264,400	6.13
朱双胜	1,110,000	5.41	888,000.00		1,998,000	5.41
李洪伟	355,000	1.73	284,000.00		639,000	1.73
孙会娟	462,500	2.25	370,000.00		832,500	2.25
李惠爽	370,000	1.80	296,000.00		666,000	1.80
谷平	185,000	0.90	148,000.00		333,000	0.90
王博柱	-	-	144,000.00		144,000	0.40
王曙光	-	-	120,600.00		120,600	0.33
李大庆	-	-	120,600.00		120,600	0.33
陈巍	5,000	0.02	4,000.00		9,000	0.02
易霞	-	-	5,400.00		5,400	0.01
成紫星	145,000	0.71		141,400	3,600	0.01
合计	74,000	0.36		74,000	-	-
合计	20,535,000.00	100	16,643,400.00	215,400.00	36,963,000.00	100

2. 本期股权变动情况说明

本期股权变动原因详见本附注一、（二）历史沿革。

（二十一）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
资本溢价	580,000.00	-	-	580,000.00
合 计	580,000.00	-	-	580,000.00

(二十二) 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	2,580,942.24	-	-	2,580,942.24
合 计	2,580,942.24	-	-	2,580,942.24

(二十三) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	17,547,543.50	8,252,023.42
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	17,547,543.50	8,252,023.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,001,006.89	10,328,355.64
减：提取法定盈余公积	-	1,032,835.56
转作股本的普通股利润	16,428,000.00	-
期末未分配利润	6,120,550.39	17,547,543.50

(二十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	56,660,593.64	44,501,418.22	27,069,225.51	20,502,531.38
其他业务	273,726.86	134,688.61	133,860.70	36,924.11
合 计	56,934,320.50	44,636,106.83	27,203,086.21	20,539,455.49

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电机制造	56,660,593.64	44,501,418.22	27,069,225.51	20,502,531.38
小 计	56,660,593.64	44,501,418.22	27,069,225.51	20,502,531.38

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
交流电机	56,511,137.78	44,434,354.81	26,704,567.38	20,311,651.21
直流电机	149,455.86	67,063.41	364,307.70	190,262.92
控制器	-	-	350.43	617.25
小 计	56,660,593.64	44,501,418.22	27,069,225.51	20,502,531.38

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东梅拉德能源动力科技有限公司	30,935,494.74	54.34
江苏易咖新能源汽车有限公司	4,664,467.25	8.19
扬州道爵新能源发展有限公司	3,322,264.00	5.84
河北御捷时代汽车有限公司	3,203,645.00	5.63
潍坊众新新能源汽车有限公司	3,156,845.00	5.54
小 计	45,282,715.99	79.54

(二十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	119,649.00	57,274.76
教育费附加	51,278.15	24,546.33
地方教育附加	34,185.42	16,364.22
印花税	26,888.20	
其他	9,032.36	8182.11
合 计	241,033.13	106,367.42

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十六) 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资薪酬	360,279.44	428,523.02
职工福利费	2,603.50	6,323.79
社会保险	54,995.53	50,974.47

项 目	本期数	上年数
房屋租赁费	2,725.74	3,194.31
电话费	8,251.93	7,047.07
办公费	489.20	6,766.00
运输装卸费	497,369.34	517,879.12
邮寄快递费	4,110.33	1,628.00
广告宣传会议费	1,698.11	10,800.00
招待费	67,240.50	72,407.00
质量三包服务费	566,488.85	276,439.26
燃油费	17,784.87	22,605.43
折旧费	4,184.25	191.60
差旅费	141,272.45	171,115.91
出租费	8,884.26	6,420.55
商业保险		3,504.76
物料消耗		1,098.00
维护维修费	150.00	1,254.00
电费	8,925.00	3,931.62
水费	1,817.87	322.74
业务费	9,000.00	15,598.31
仓储费	5,005.00	
合 计	1,763,276.17	1,608,024.96

(二十七) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资薪酬	343,382.43	324,142.91
职工福利费	105,672.70	63,382.74
社会保险	60,053.71	45,911.07
邮寄快递费	8,824.01	4,121.43
办公用品	14,503.63	18,746.44
燃油费	29,798.90	15,924.75

项 目	本期数	上年数
电话费	2,152.40	3,875.15
电费	15,603.45	9,572.63
水费	1,833.00	13,721.46
货物运输费	536.00	48.54
印花税		14,683.10
维护维修费	-322.62	14,166.56
出租费	3,112.38	825.20
折旧费	44,403.62	13,543.10
招聘费	56,686.10	929.00
房屋租赁费		104,774.32
劳保费	50,000.00	90,853.33
中介咨询代办费	236,552.65	153,081.71
低值易耗品	3,632.70	1,821.97
无形资产摊销		3,027.25
广告宣传会议费	49,645.36	1,178.64
消防环保	12,775.00	858.00
招待费	47,164.90	72,776.99
商业保险	9,975.11	8,566.76
汽车费	26,166.65	27,076.72
差旅费	31,042.65	36,895.22
业务费	53,086.48	34,186.69
机物料消耗		1,446.00
职工教育经费	1,747.80	1,271.20
专利费	25,496.84	
合 计	1,233,525.85	1,081,408.88

(二十八) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	538,422.00	558,166.44

项 目	本期数	上年数
直接材料	2,443,065.76	767,478.41
折旧与摊销	25,406.85	21,281.69
委托开发费用	97,087.38	-
其他	76,975.03	26,343.06
合 计	3,180,957.02	1,373,269.60

(二十九) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	700,919.99	344,238.21
减：利息收入	10,983.15	21,588.45
减：汇兑收益	-218.28	
手续费支出	6,314.88	50,555.94
合 计	696,470.00	373,205.70

(三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-284,856.11	-278,021.45
合 计	-284,856.11	-278,021.45

(三十一) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
混合动力汽车用离合牵引电机项目专用设备	13,803.42	-	与资产相关
山东半岛国家自主创新示范区发展建设资金项目	116,666.67	-	与收益相关
淄博市淄博市创新发展重点项目补助	162,500.00	-	与收益相关
合 计	292,970.09	-	-

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(三十九)“政府补助”之说明。

(三十二) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		312,333.88	
罚没及违约金收入	103,452.03	55,611.38	103,452.03

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
合 计	103,452.03	367,945.26	103,452.03

[注]计入当期营业外收入的政府补助文件依据及会计处理详见附注五(三十八)“政府补助”之说明。

(三十三) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
其他损失	232.90	125,776.41	232.90
合 计	232.90	125,776.41	232.90

(三十四) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	879,599.52	410,076.51
递延所得税费用	-16,609.58	-73,876.58
合 计	862,989.94	336,199.93

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	5,863,996.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	879,599.52
递延所得税的影响	-16,608.58
所得税费用	862,989.94

(三十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款项	6,425,990.98	729,061.88
政府补助收入		293,300.00
利息收入	10,983.15	21,588.45
其他	47,003.00	47,919.96
合 计	6,483,977.13	1,091,870.29

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
保证金等费用	3,050,000.00	500,000.00
银行手续费	6,314.88	50,555.94
租赁费用	336,813.00	336,813.00
中介机构费用	287,703.87	241,041.90
其他付现支出	204,472.75	1,028,075.02
合 计	3,885,304.5	2,156,485.86

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
贷款保证金	150,000.00	-
往来还款	-	219,400.00
合 计	150,000.00	219,400.00

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,001,006.89	2,305,344.53
加：资产减值准备	-284,856.11	-278,021.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	309,600.66	229,944.16
无形资产摊销	3,632.70	3,632.70
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	232.90	-
预提费用增加(减：减少)	-	-
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)	700,919.99	344,238.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,609.58	73,876.58
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)	-2,794,872.43	-2,341,802.83

项 目	本期数	上年数
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,069,198.78	8,722,702.11
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-938,747.71	-8,743,575.48
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)(提示:若该项金额重大需单独列示,若金额不重大,则在“其他”列示)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,088,891.47	316,338.53
(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	3,383,655.58	4,344,462.68
减:现金的期初余额	9,549,203.97	6,055,596.58
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	-6,165,548.39	-1,711,133.90

4. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	3,383,655.58	4,344,462.68
其中: 库存现金	33,111.75	30,973.23
可随时用于支付的银行存款	3,350,543.83	2,613,489.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	1,700,000.00
(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	3,383,655.58	4,344,462.68

[注]现金流量表补充资料的说明:

2018年6月30日现金流量表中现金期末数为3,383,655.58元,2018年6月30日资产负债表中货币资金期末数为3,533,655.58元,差额150,000.00元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行保证金150,000.00元。

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	150,000.00	贷款保证金
合 计	150,000.00	-

(三十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.45		2.87
其中：美元	0.45	-	2.87
预收账款	8,430.00		53,937.79
其中：美元	8,430.00	-	53,937.79

(三十九) 政府补助

明细情况

补助项目	金 额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
混合动力汽车用离合牵引电机项目专用设备	276,068.40	递延收益	其他收益	13,803.42
山东半岛国家自主创新示范区发展建设资金项目	700,000.00	递延收益	其他收益	116,666.67
淄博市淄博市创新发展重点项目补助	650,000.00	递延收益	其他收益	162,500.00
合 计	1,626,068.40	-	-	292,970.09

(1) 2014 年收到淄博市创新发展重点项目设备补助资金用于购买机器设备，按照机器设备受益使用期限 10 年摊销，本期摊销 13,803.42 元计入其他收益。

(2) 根据山东省科学技术厅和山东省财政厅关于下达 2017 年度山东半岛国家自主创新示范区发展建设资金项目的通知[鲁科字(2017)41 号]文件，2017 年公司收到淄博科技局拨付资金 700,000.00 元，项目资金使用期间为 2017 年至 2019 年。本期摊销 116,666.67 元计入其他收益。

(3) 根据淄博市科学技术局和淄博市财政局关于下达 2017 年度淄博市创新发展重点项目计划的通知[淄科发(2017)101 号]文件，2017 年公司收到淄博科技局拨付资金 650,000.00 元，项目资金使用期间为 2017 年 7 月至 2019 年 6 月。本期分摊 162,500.00 元入其他收益。

六、合并范围的变更

报告期新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润
山东德岳电驱动科技有限公司	非同一控制下合并新设	51	-	-

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润
淄博杰达动力科技有限公司	新设	65	-	-

本公司与山东德骏电磁驱动科技有限公司签署投资协议，双方注册成立山东德岳公司，本公司认缴投资1,020万元，占山东德岳公司注册资本的51%。2017年12月13日山东德岳公司取得青州市工商行政管理局颁发的《营业执照》。截止2018年6月30日，本公司尚未对山东德岳公司进行注资，山东德岳公司尚未实际经营。

本公司与 HU JOHN JUN 共同出资设立控股子公司淄博杰达动力科技有限公司，注册地为山东省淄博市高新区鲁信路 1228 号先进制造产业创新园 1 号，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 650,000.00 元，占注册资本的 65.00%，HU JOHN JUN 出人民币 350,000.00 元，占注册资本的 35.00%。2018 年 6 月 8 日淄博杰达动力取得淄博市工商行政管理局颁发的《营业执照》。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未对淄博杰达动力公司进行注资，淄博杰达动力公司尚未实际经营。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
山东德岳电驱动科技有限公司	1	青州市	青州市	新能源汽车电机驱动系统技术研发、生产和销售	51.00	-	投资设立

本公司与山东德骏电磁驱动科技有限公司签署投资协议，双方注册成立山东德岳公司，本公司认缴投资1,020万元，占山东德岳公司注册资本的51%。2017年12月13日山东德岳公司取得青州市工商行政管理局颁发的《营业执照》。截止2018年6月30日，本公司尚未对山东德岳公司进行注资，山东德岳公司尚未实际经营。

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
淄博杰达动力科技有限公司	1	淄博市	淄博市	高效节能智能驱动控制器、电机及调速系统、电动汽车动力总成系统的生产与销售	65.00	-	投资设立

本公司与 HU JOHN JUN 共同出资设立控股子公司淄博杰达动力科技有限公司，注册地为山东省淄博市高新区鲁信路 1228 号先进制造产业创新园 1 号，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 650,000.00 元，占注册资本的 65.00%，HU JOHN JUN 出人民币 350,000.00 元，占注册资本的 35.00%。2018 年 6 月 8 日淄博杰达动力取得淄博市工商行政管理局颁发的《营业执照》。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未对淄博杰达动力公司进行注资，淄博杰达动力公司尚未实际经营。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的关联方情况

单位名称	关联方关系
王福杰	实际控制人

单位名称	关联方关系
张嫣秀	实际控制人夫人
李惠爽	董事、副总经理
翟文鹏	董事
郭晓静	董事、董事会秘书
孙玉峰	董事
曹洪伟	监事会主席
王福印	监事
张民	监事
耿兵	财务总监
仇道忠	本公司持股 5%以上股东
贾伟华	本公司持股 5%以上股东
淄博得普达企业管理咨询有限公司	本公司持股 5%以上股东

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

(二) 关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王福杰、张嫣秀、淄博融信融资担保有限公司	本公司	5,000,000.00	2018/6/11	2019/6/11	否
王福杰、张嫣秀、瀚华担保股份有限公司山东分公司	本公司	3,000,000.00	2017/11/2	2018/11/2	否
王福杰、张嫣秀、淄博融信融资担保有限公司	本公司	1,950,000.00	2017/11/22	2018/11/22	否
合 计	-	9,950,000.00	-	-	-

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	6,139,289.09	-	6,139,289.09	1,157,676.00	-	1,157,676.00
应收账款	37,299,153.53	2,358,067.79	34,941,085.74	43,289,763.88	2,755,838.58	40,533,925.30
合 计	43,438,442.62	2,358,067.79	41,080,374.83	44,447,439.88	2,755,838.58	41,691,601.30

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,139,289.09	1,157,676.00
小 计	6,139,289.09	1,157,676.00

(2) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	64,202,354.00	-
小 计	64,202,354.00	-

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	37,299,153.53	100.00	2,358,067.79	6.32	34,941,085.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	37,299,153.53	100.00	2,358,067.79	6.32	34,941,085.74

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,289,763.88	100.00	2,755,838.58	6.37	40,533,925.30

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	43,289,763.88	100.00	2,755,838.58	6.37	40,533,925.30

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款
账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,996,257.22	1,749,812.86	5.00
1-2 年	1,269,827.50	126,982.75	10.00
2-3 年	478,865.00	71,829.75	15.00
3-4 年	91,100.00	27,330.00	30.00
4-5 年	161,982.76	80,991.38	50.00
5 年以上	301,121.05	301,121.05	100.00
小 计	37,299,153.53	2,358,067.79	6.32

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 397,770.79。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东梅拉德能源动力科技有限公司	14,390,051.47	1 年以内	38.58	719,502.57
潍坊汉唐新能源汽车科技有限公司	4,765,255.75	1 年以内	12.78	238,262.79
扬州道爵新能源发展有限公司	2,912,185.00	1 年以内	7.81	145,609.25
河北新宇宙电动车有限公司	1,795,521.56	1-2 年	4.81	106,852.43
河北御捷时代汽车有限公司	1,678,665.00	1 年以内	4.50	83,933.25
小 计	25,541,678.78		68.48	1,294,160.29

(二) 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,528,665.70	226,613.29	4,302,052.41	1,820,372.10	113,698.61	1,706,673.49
合 计	4,528,665.70	226,613.29	4,302,052.41	1,820,372.10	113,698.61	1,706,673.49

(2) 其他应收款分类及披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,528,665.70	100%	226,613.29	5.00	4,302,052.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	4,528,665.70	100%	226,613.29	5.00	4,302,052.41

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,820,372.10	100.00	113,698.61	6.04	1,706,673.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,820,372.10	100.00	113,698.61	6.04	1,706,673.49

(3) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款
账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,526,865.70	226,343.29	5
1-2 年	-	-	10
2-3 年	1,800.00	270.00	15
3-4 年			30
4-5 年			50
5 年以上			100
小 计	4,528,665.70	226,613.29	5.00

(4) 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 112,914.68 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金组合	4,339,300.00	1,784,300.00
备用金	189,365.70	34,435.65
其他	-	1,636.45
小 计	4,528,665.70	1,820,372.10

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
山东梅拉德能源动力科技有限公司	质保金	3100000	1 年以内	67.71	155000.00	否
存出保证金	保证金	1225000	1 年以内	26.76	61250.00	否
高帅	备用金	132000	1 年以内	2.88	6600.00	否
徐文丽	备用金	17165.7	1 年以内	0.37	858.29	否
王鑫	备用金	10000	1 年以内	0.22	500.00	否
小 计		4484165.70		97.94	224208.29	

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东德岳电驱动科技有限公司	-	-	-	-	-	-
淄博杰达动力科技有限公司	-	-	-	-	-	-
小 计						

3. 其他说明

本公司与山东德骏电磁驱动科技有限公司签署投资协议，双方注册成立山东德岳公司，本公司认缴出资1,020万元，占山东德岳公司注册资本的51%。2017年12月13日山东德岳公司取得青州市工商行政管理局颁发的《营业执照》。截止2018年6月30日，本公司尚未对山东德岳公司进行注资，山东德岳公司尚未实际经营。

本公司与HU JOHN JUN共同出资设立控股子公司淄博杰达动力科技有限公司，注册地为山东省淄博市高新区鲁信路1228号先进制造产业创新园1号，注册资本为人民币1,000,000.00元，其中本公司出资

人民币650,000.00元，占注册资本的65.00%，HU JOHN JUN出人民币350,000.00元，占注册资本的35.00%。2018年6月8日淄博杰达动力取得淄博市工商行政管理局颁发的《营业执照》。截止2018年6月30日，本公司尚未对淄博杰达动力公司进行注资，淄博杰达动力公司尚未实际经营。

（四）营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	56,660,593.64	44,501,418.22	27,069,225.51	20,502,531.38
其他业务	273,726.86	134,688.61	133,860.70	36,924.11
合 计	56,934,320.50	44,636,106.83	27,203,086.21	20,539,455.49

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电机制造	56,660,593.64	44,501,418.22	27,069,225.51	20,502,531.38
小 计	56,660,593.64	44,501,418.22	27,069,225.51	20,502,531.38

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
交流电机	56,511,137.78	44,434,354.81	26,704,567.38	20,311,651.21
直流电机	149,455.86	67,063.41	364,307.70	190,262.92
控制器	-	-	350.43	617.25
小 计	56,660,593.64	44,501,418.22	27,069,225.51	20,502,531.38

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东梅拉德能源动力科技有限公司	30,935,494.74	54.34
江苏易咖新能源汽车有限公司	4,664,467.25	8.19
扬州道爵新能源发展有限公司	3,322,264.00	5.84
河北御捷时代汽车有限公司	3,203,645.00	5.63
潍坊众新新能源汽车有限公司	3,156,845.00	5.54
小 计	45,282,715.99	79.54

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	292,970.09	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	103,219.13	-
小 计	396,189.22	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	59,428.38	-
非经常性损益净额	336,760.84	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	336,760.84	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	11.43	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.66	0.13	0.13

2. 计算过程

(1) 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	1	5,001,006.89
非经常性损益	2	336,760.84
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	4,664,246.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	41,243,485.74
加权平均净资产	5	43,743,989.19
加权平均净资产收益率	6=1/5	11.43%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	7=3/5	10.66%

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	5,001,006.89
非经常性损益	2	336,760.84
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	4,664,246.05
期初股份总数	4	20,535,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	16,428,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	5	36,963,000.00
基本每股收益	6=1/5	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	7=3/5	0.13

(3) 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。

十四、财务报表主要数据变动情况及变动原因

1、货币资金 2018 年 6 月 30 日期末数为 3,533,655.58 元，比期初数减少了 6,015,548.39，减少幅度为 63.00%。原因系 2017 年其他货币资金 110 万承兑保证金今年到期解付，本期银行存款付货款较多。

2、应收账款 2018 年 6 月 30 日期末数为 34,941,085.74 元，比期初数减少了 5592839.56 元，减少 16.01%。原因公司加大回款力度，加快应收账款回收所致。

3、应收票据 2018 年 6 月 30 日期末数为 6,139,289.09 元，较 2017 年 12 月 31 日 1,157,676.00 元增加了 4,981,613.09 元，原因为本期客户回款在 2018 年 1-6 月较集中，供应商付款日期在 7 月以后较多，因此银行承兑汇票未及时背书出去导致期末余额较大。

4、预付账款 2018 年 6 月 30 日期末数为 8,617,695.49 元，比年初数增加了 4,085,046.33 元，增幅 90.12%。原因系公司采购付款后供应商暂未发货。

5、其他应收款 2018 年 6 月 30 日期末数为 4,302,052.41 元，比年初数增加 2,595,378.92 元，增幅 152.07%。原因系客户 310 万质保金所致。

6、存货 2018 年 6 月 30 日期末数为 26,910,830.47 元，比期初数增加 2,794,872.43 元，增幅为 11.59%。原因系公司为保证货源，增加紧俏、主要原材料、库存商品备货量所致。

7、固定资产 2018 年 6 月 30 日期末数为 3,476,961.81 元，比期初数增加 732,147.95 元，增幅 26.67%。原因为本期固定资产原值增加 1,335,530.05 元所致。

8、2018 年 6 月 30 日公司资产总额 88,681,292.26 元，比期初 84,911,219.39 元增加了 3,770,072.87 元，增幅为 4.44%，主要为其他应收款增加了 2,595,378.92 元，存货增加了 2,794,872.43 元，且其他应付款增加 1,394,235.87 元所致。

9、应付账款 2018 年 6 月 30 日期末数为 24,527,141.98 元，比期初数减少 2,745,997.95 元，减少

幅度为 10.07%。主要是本期加快对供应商的付款，对供应商付款较多所致。

10、预收账款 2018 年 6 月 30 日期末数为 326,801.79 元，比期初数减少 505,908.44 元，减少幅度为 60.75%。原因系客户付款后发货及时并确认收入所致。

11、应交税费 2018 年 6 月 30 日期末数为 1,040,607.69 元，比期初数减少 186,161.56 元，减少幅度 15.17%。原因系 2018 年上半年按时缴纳 2017 年企业所得税所致。

12、其他应付款 2018 年 6 月 30 日期末数为 3,273,220.87 元，比期初数增加 1,394,235.87 元。增幅 74.20%，原因系增加暂借款 73 万所致。

13、预计负债 2018 年 6 月 30 日期末数 1,098,982.85 元，比期初数增加 395,586.67 元。原因系主营业务收入增加所致。公司根据技术部门故障检测、试验结合常见故障修复成本确定产品质量三包服务费按主营业务收入 1.00%标准计提。

14、2018 年 6 月 30 日负债总额 42,436,799.63 元，比期初 43,667,733.65 元减少了 1,230,934.03 元，较少幅度为 2.82%，主要原因应付账款和预收账款减少所致。

15、实收资本 2018 年 6 月 30 日期末数为 36,963,000.00 元。

16、资本公积 2018 年 6 月 30 日期末数为 58 万元。

17、未分配利润 2018 年 6 月 30 日期末数为 6,120,550.39 元，比期初数减少 11,426,993.11 元，增幅-65.12%，原因系未分配利润转增股本 16,428,000.00 元导致。

18、营业收入 2018 年 1-6 月发生额为 56,934,320.50 元，较去年同期 27,203,086.21 元增加 29,731,234.29 元，增幅 109.29%。原因系本期销售淡季到来时间较往年晚，另销售规模在去年的基础上稳中有升。

19、营业成本 2018 年 1-6 月发生额为 44,636,106.83 元，较去年同期增加 24,096,651.34 元，增幅 117.32%。原因系本期销售淡季到来时间较往年晚，销售规模较上年同期大幅增加，相对应的销售成本也相应提高所致。

20、营业税金及附加 2018 年 1-6 月发生额为 241,033.13 元，较去年同期增加 134,665.71 元，增幅 126.60%。原因系本期销售规模较上年同期略增，相当的销售税金也相应提高所致。

21、销售费用 2018 年 1-6 月发生额为 1,763,276.17 元，较去年同期增加 155,251.21 元，增幅 9.65%。原因收入增加计提的质量三包服务费增加所致。

22、管理费用 2018 年 1-6 月发生额为 1,233,525.85 元，较去年同期增加 152,116.97 元，增幅 14.07%。原因系计入工资福利所致。

23、研发费用 2018 年 1-6 月发生额为 3,180,957.02 元，较去年同期增加 1,807,687.42 元，增幅 131.63%，原因系本年大力投入研发支出所致。

24、营业外收入 2018 年 1-6 月发生额为 103,452.03 元，较去年同期减少 264,493.23 元。原因系政府补助递延为其他收益。

25、所得税费用 2018 年 1-6 月发生当期所得税 879,599.52 元，递延所得税 16,609.58 元，总计 862,989.94 元，较去年同期增加 526,790.01 元。原因系收入及利润较去年同期有所增加所致。

26、2018 年 1-6 月份经营活动现金净流量-4,088,891.47 元，较上年同期 316,338.53 元减少了 4,405,230.00 元，原因为本期收客户货款主要为银行承兑汇票，而工人工资、水电、税款及部分供应商货款主要为银行存款结算所致。

山东得普达电机股份有限公司
2018 年 8 月 20 日