



昊 华 传 动
NEEQ:831602

江苏昊华传动控制股份有限公司

JiangSu HaoHua Transmission Control Co.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年5月，公司与宁波中大力德智能传动股份有限公司（简称“中大力德”）签订代理协议，中大力德是一家集电机驱动、微特电机、精密减速器的研发、制造、销售、服务于一体的机电自动化企业。

公司导入中大力德产品，丰富了产品线，对产品构成及提高利润有积极的作用。



2018年1月，公司全资子公司无锡力华智能科技有限公司新租生产厂房1400平方米，为智能制造发展做好充分准备。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、江苏昊华或股份公司	指	江苏昊华传动控制股份有限公司
力华科技、子公司	指	无锡力华智能科技有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
报告期	指	2018 年 1-6 月
ERP 系统	指	建立在信息技术基础上,以系统化的管理思想,为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。
SMC	指	SMC 株式会社, 是世界著名的气动元件制造商
Schneider	指	Schneider(施耐德)电气是世界500 强企业之一, 总部位于法国吕埃, 是全球效能管理领域的领导者。
MOTOREDUCE	指	苏州摩多利传动机械制造有限公司总部设立在法国巴黎的贡比涅市, 主要从事高精度行星减速机的研发、生产, 为客户提供最优质的产品服务。
PMI	指	台湾银泰科技(PMI), 主要生产滚珠导丝杆, 直线导轨和线性模组。
优傲机器人	指	优傲机器人贸易有限公司是一家致力于开发具有广泛可用性的机器人技术的公司, 公司成立于2005年, 总部位于丹麦的欧登塞市。优傲机器人致力于研发和推广灵活且兼具成本效益, 可在所有工业生产领域实现自动化和合理化的工业机器人。
YASKAWA	指	安川电机(中国)有限公司, 运用最擅长的运动控制技术开发生产出了日本第一台全电动的工业用机器人, 此后相继开发了多种工业机器人, 广泛用于焊接, 装配, 喷漆, 搬运等行业。
HOP	指	公司自主品牌, 广泛运用于气动系统, 已注册商标
必得客	指	北京必得客电子有限公司, 专业生产和研发工业自动化用电感式接近传感器, 电容式接近传感器、光电式传感器、光纤传感器、光栅传感器、传感器用连接器等工控产品。
中大力德	指	宁波中大力德智能传动股份有限公司是一家集电机驱动、微特电机、精密减速器的研发、制造、销售、服务于一体的机电自动化企业。
系统集成	指	通过工艺与设备、软件与硬件、构件、传动器件以及控制器等产品的集成, 从而形成一套能够满足客户需求的整体功能解决方案。
流通商	指	由外部资源完成将产品制造商、生产商或者进口商提供的商品或服务传递给最终消费者的方式。
配件	指	在修理设备时用来更换磨损和老化零件的零件
一站式采购	指	客户从单一供应商采购所有或大部分商品
供应链服务商	指	通过对信息流, 物流, 资金流的控制, 协调并整合供应链中所有的活动, 将供应商, 制造商, 分销商, 零售商, 最终用户连成一体, 是产品到客户之间的载体。

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。

公司负责人陆长利、主管会计工作负责人陈琼及会计机构负责人（会计主管人员）杜海保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台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）签字并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏昊华传动控制股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu HaoHua Transmission Control Co.,LTD
证券简称	昊华传动
证券代码	831602
法定代表人	陆长利
办公地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国国际传感网国际创新园 F10

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杜海
是否通过董秘资格考试	是
电话	0510-82768786-8316
传真	0510-82755553
电子邮箱	hhcw@jshaohua.com
公司网址	www.jshaohua.com
联系地址及邮政编码	江苏省无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国国际传感网国际创新园 F10, 214135
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 6 月 6 日
挂牌时间	2015 年 1 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业；F51 批发业；F517 机械设备，五金产品及电子产品批发；F5179 其他机械设备及电子产品批发
主要产品与服务项目	气动元件、机械元件、电气元件等,广泛应用于各类制造或使用自动化机电设备的产业。自动化相关系统的设计、开发、技术服务、制造、安装、维修等
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	40,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	陆长利、陈琼
实际控制人及其一致行动人	陆长利、陈琼

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	91320200722228330W	否
注册地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道 200号中国国际传感网国际创新 园 F10	否
注册资本（元）	34,000,000	否
2017年11月24日第二届董事会第四次会议，2017年12月12日 2017年第六次临时股东大会审议通过了《江苏昊华传动控制股份有限公司2017年第一次股票发行方案》，发行股票300万股。2018年1月16日取得全国中小企业股份转让系统股票发行股份登记函，2018年2月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，2018年3月15日完成工商变更并公告，注册资本34,000,000元。 2018年5月21日完成权益分派（每10股送红股2股），分红后总股本增至40,800,000，7月26日完成工商变更，注册资本40,800,000元。		

五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街8号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	138,209,788.27	141,010,065.15	-1.99%
毛利率	12.25%	10.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,053,857.68	5,066,904.20	-19.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,940,747.54	5,041,155.31	-21.83%
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）	7.33%	12.13%	-
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）	7.16%	12.07%	-
基本每股收益	0.12	0.16	-25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	148,780,846.69	160,427,604.84	-7.26%
负债总计	94,286,934.08	106,587,549.91	-11.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,493,912.61	53,840,054.93	1.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.58	-15.65%
资产负债率（母公司）	63.27%	66.51%	-
资产负债率（合并）	63.37%	66.44%	-
流动比率	153.55%	146.28%	-
利息保障倍数	14.31	27.43	-

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	-4,755,416.66	2,705,542.47	-275.77%
应收账款周转率	1.67	2.47	-
存货周转率	8.01	4.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.26%	59.48%	-

营业收入增长率	-1.99%	56.18%	-
净利润增长率	-19.99%	43.88%	-

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	40,800,000	34,000,000	20%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司作为自动化行业的流通商，专注于工业自动化的供应链服务，代理多个知名品牌的自动化元器件，公司与主要供应商SMC气动、施耐德电气、摩多利减速机、电装（中国）投资有限公司等公司签订代理协议，为下游客户提供一站式集中采购和集成服务。

公司主要以线下营销网络为基础，以贴近最终客户为目标，同时借助互联网打造出新的电子商务互动平台，电通平台的无界性，让我们与客户无缝沟通、业务处理、信息传递、技术服务等方面更上一个台阶，不仅提高效率，而且更加便捷，智能化。平台的集约化，对客户的需求做出准确预测，提高客户粘度，使我们在工业自动化供应链服务中脱颖而出，提高核心竞争力。

另外，公司基于这个平台，对客户的二次需求做深入地开发，比如机器人集成需求、智能检测需求等，再借助新三板资本市场，通过并购和控股等途径，直接跟有制造和研发能力的厂家结成战略合作伙伴，与高校联合研发拓展产品面，满足客户需求，将昊华从元件的服务商提升为元件、系统均可提供的服务商，使昊华发生质的转变，提升了盈利能力。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018年市场形势发生了较大变化，由于3C智能手机行业、太阳能行业及锂电池行业全面的低迷态势，需求不足、企业开工不足情况凸显，使昊华传动在这几个行业的销售业绩下滑，昊华传动2018年上半年营业收入138,209,788.27元，总体业绩相比于2017年同期基本持平。

对于深耕于自动化领域供应链服务的昊华传动而言，2018年严峻的经济形势也给我们提供了新的机遇，年初公司进一步加强了组织建设，设置了营业、开发、运管、行政四大中心。上半年创建了上海营业所、嘉兴营业所两个新所，优化营业布局；加强了开发部门的建设，引进核心人才，重点加强了电气产品的开发销售能力，上半年以施耐德为主的电气产品开发取得了长足的进步，施耐德销售较前年比增长接近300%，其他产品的扩销也有突破，如PMI产品的销售前年比也达到200%，上半年，公司的销售构成出现了明显的变化和改善，SMC以外的其他品牌销售权重逐渐提高，对SMC产品的依赖逐渐降低，这也是昊华传动“一米宽、一百米深”的营业总体发展思路的成果。

公司上半年和宁波中大力德智能传动股份有限公司正式签约，结成战略联盟，中大力德的产品将借助于昊华传动的品牌全面推广，中大力德的产品种类齐全，减速电机、减速机、RV减速机、谐波减速机等产品很有市场前景，中大力德的产品借助昊华传动的平台全面推广，今后必将获得更多的市场份额。上半年昊华传动引起了传感器品牌——必得客，进一步完善了公司的产品线。

后续，公司将继续对重点客户进行多维度开发，通过多维度开发，取得叠加效应，更好地抵御单一品牌需求下降带来的不利影响，同时将进一步拓展营业据点，汇聚各方人才，为昊华的长久发展打下扎实基础。

三、 风险与价值

一、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为陆长利与陈琼夫妇二人，其中陆长利担任公司董事长兼总经理，陈琼担任公司董事及副总经理、财务总监，二人直接持有本公司股份28,361,000股，持股比例为69.52%，处于绝对控股地位。如果公司控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对本公司的人事、经营决策等

进行控制，可能会使公司的法人治理结构不能有效发挥作用，从而给公司经营及其他股东的利益带来损害。

应对措施：目前公司已根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，并将继续在制度安排方面加强防范控股股东及实际控制人操控公司现象的发生，公司日常工作，严格按照三会制度执行，从而更好的保证公司经营的正确性以及维护其他少数权益股东的利益。

二、受宏观经济波动的行业风险

公司作为自动化元件流通商，提供的产品应用广泛，其最终用户分布在各个领域，宏观经济的波动对公司最终客户的需求会造成一定影响。当前国际经济形式起伏不定，对我国经济运行产生较大影响，预计未来几年经济仍有可能出现波动，因此宏观经济形势的波动有可能给公司经营带来市场需求下降的风险。

应对措施：公司制定了配套的组织建设目标，根据市场形势的变化，调整产品结构，满足客户差异化的需求。一方面，公司通过新品牌导入、自主产品推广、智能制造项目的研发、电商平台的功能优化、新据点建设等提升企业竞争力。特别加强了不同品牌的技术工程师、产品经理引进和岗位职能的细分，做到每个品牌由专业的技术工程师对应服务，增加产品附加值，提高客户满意度。另一方面将利用前期积累的市场经验，做好老客户的维护和二次开发，不断拓展市场份额；逐步扩宽渠道，扩大公司经营规模，增加公司抗风险能力。

三、依赖于主要供应商的风险

公司主要从事自动化元件产品的批发和分销业务。由于SMC、Schneider、PMI等跨国企业的产品在自动化产品市场上具有一定的技术优势、较高的品牌认知度和市场占有率，因此公司选择以上产品制造商作为公司的主要供应商并与之形成了合作伙伴关系。其中2015年、2016年及2017年，SMC(中国)有限公司的采购额分别为116,398,025.43元、157,730,326.79元和235,442,587.31元，分别占同期采购总额的88.37%、89.27%和88.36%，公司存在依赖于主要供应商的风险。

应对措施：公司通过不断引进新品牌如Schneider电气、有傲机器人、中大力德减速电机、必得客传感器等，调整产品结构，降低对单一产品的依赖；同时与高校建立产学研基地，选择机器人应用集成这一客户需求作为突破口，结合自身的客户资源，全面开展机器人集成应用业务。2017年起公司已逐步从元件销售平台转型为满足客户全面需求的平台。

四、企业社会责任

1. 公司持续支持合肥工业大学的体育工作，2018年5月赞助男排参加安徽省排球联赛。

2. 2018年5月，公司持续贯彻教育部有关加强高等院校实践教学文件精神的精神，本着共同为国家现代化建设培养人才和“互惠互利、共建双赢”的原则，公司与江南大学太湖学院合作建立实践教学基地，为学生相关专业的毕业实习、教学参观、社会实践等创造机会。

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	50,000,000.00	27,700,000.00

（二） 承诺事项的履行情况

本公司及本公司关联方存在的已披露的承诺履行情况：

1. 陆长利、陈琼夫妻二人于2014年9月18日共同签署《一致行动协议书》，报告期内承诺人严格遵守上述承诺。

2. 公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及公司持股5%以上股东于2014年9月签署了《避免同业竞争承诺书》，报告期内各承诺人严格遵守上述承诺。

3. 公司董事、监事、高级管理人员与2017年12月20日共同签署《关于募集资金使用的声明与承诺》报告期内各承诺人严格遵守上述承诺。

(三) 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 18 日	1.00	2	

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

江苏昊华传动控制股份有限公司（以下简称“公司”）分别于 2018 年 4 月 12 日召开的第二届董事会第八次会议及 2018 年 5 月 4 日召开的 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于 2017 年年度利润分配预案》的议案。

根据该议案，公司全体股东同时享有以下两个权益分派方案：

（1）以公司总股本 34,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元，共计派发现金红利 3,400,000.00 元，余下未分配利润结转至下一年度。

（2）以公司总股本 34,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发股票 2 股，共计派发 6,800,000 股。

以上权益分派过程中产生的个人所得税由股东自行承担，公司安排统一代扣代缴。

本方案实施后公司总股本将由 34,000,000 股增至 40,800,000 股，本次权益分派后新增股份于 2018 年 5 月 21 日实施完毕。

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	16,445,000	48.37%	3,289,000	19,734,000	48.37%
	其中：控股股东、实际控制人	6,575,000	19.34%	1,440,000	8,015,000	1.96%
	董事、监事、高管	200,000	0.59%	4,000	240,000	0.59%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	17,555,000	51.63%	3,511,000	21,066,000	51.63%
	其中：控股股东、实际控制人	16,955,000	49.87%	3,391,000	20,346,000	49.87%
	董事、监事、高管	600,000	1.76%	120,000	720,000	1.76%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		34,000,000	—	6,800,000	40,800,000	—
普通股股东人数		25				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陆长利	19,576,000	3,968,200	23,544,200	57.71%	16,746,000	6,798,200
2	陈琼	4,014,000	802,800	4,816,800	11.81%	3,600,000	1,216,800
3	陆昊行	3,000,000	600,000	3,600,000	8.82%	—	3,600,000
4	无锡润华合众投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	600,000	3,600,000	8.82%	—	3,600,000
5	郑晓东	1,974,000	394,800	2,368,800	5.81%	—	2,368,800
合计		31,564,000	6,365,800	37,929,800	92.97%	20,346,000	17,583,800

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陆长利与陈琼为夫妻关系，与陆昊行是父子，陈琼与陆昊行为母子关系；其他股东之间不存在关联关系。

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

陆长利，男，汉族，1965年9月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，1985年7月毕业于合肥工业大学机械制造专业，获得本科学历；1985年9月—1988年9月，任无锡气动技术研究所技术员；1991年7月毕业于合肥工业大学机电一体化专业，获得硕士研究生学历；1991年7月—1994年2月，任无锡气动技术研究所开发部副主任；1994年2月—1996年2月，任无锡市华通气动集团公司副总经理；1996年2月—2002年2月，任SMC（中国）有限公司无锡营业所所长；2002年2月—2006年7月，任SMC（中国）有限公司营业本部副本部长、SMC上海分公司副总经理；2006年7月—2007年6月，自由职业；2007年6月至今，任无锡力华科技有限公司、无锡力华智能科技有限公司总经理，2010年5月—2014年5月，任江苏昊华传动控制系统有限公司总经理；2014年5月至今，任江苏昊华传动控制系统股份有限公司董事长。

陈琼，女，汉族，1966年4月生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，1986年7月毕业于华中理工大学流体与传动控制专业，获得本科学历；1986年7月—2001年3月，任无锡气动技术研究所技术工程师；2001年3月—2002年3月，任无锡金宇对外贸易有限公司销售经理；2002年3月—2006年6月，任无锡韩海油空压有限公司总经理；2006年6月—2010年6月，任无锡昊华油空压有限公司总经理；2010年6月—2014年6月，任江苏昊华传动控制系统有限公司副总经理；2014年6月至今，任股份公司董事、副总经理、财务总监。

公司实际控制人为陆长利、陈琼，情况同上。

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
陆长利	董事长/总经理	男	1965年9月1日	研究生	2017年9月至2020年9月	是
陈琼	董事/副总经理	女	1967年4月10日	本科	2017年9月至2020年9月	是
杨涛	董事/副总经理	男	1968年3月9日	本科	2017年9月至2020年7月	是
张永刚	董事/财务总监/董事会秘书	男	1977年5月3日	本科	2018年1月至2018年7月	是
陈桂凤	董事	女	1982年8月20日	大专	2017年9月至2020年9月	是
周围	监事会主席	女	1967年1月6日	大专	2017年9月至2020年9月	是
顾国荣	监事	男	1970年12月29日	大专	2017年9月至2020年9月	是
高燕	监事	女	1985年2月26日	本科	2017年9月至2020年9月	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：

公司董事陆长利与陈琼为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陆长利	董事长/总经理	19,576,000	3,968,200	23,544,200	57.71%	-
陈琼	董事/副总经理	4,014,000	802,800	4,816,800	11.81%	-
杨涛	董事/副总经理	800,000	160,000	960,000	2.35%	-
张永刚	董事/财务总监/董事会秘书	-	-	-	-	-
陈桂凤	董事	-	-	-	-	-
周围	监事会主席	-	-	-	-	-
顾国荣	监事	-	-	-	-	-

高燕	监事	-	-	-	-	-
合计	-	24,390,000	4,931,000	29,321,000	71.87%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邢莉	董事/财务总监 /董事会秘书	离任	-	个人原因辞职
张永刚		新任	董事/财务总监/ 董事会秘书	接任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

张永刚，男，2002年07月毕业于华东船舶工业学（江苏科技大学）会计学专业，大学本科学历。2002年09月-2006年09月，任默洛尼卫生洁具（中国）有限公司应付会计；2006年10月-2008年12月，任铁姆肯轴承（无锡）有限公司成本主管/运营分析主管；2009年01月-2010年03月，任浙江巴奥米特医药产品有限公司总经理助理；2010年04月-2014年03月，任中化国际（控股）股份有限公司苏州聚氨酯公司财务经理；2014年04月-2016年05月，任浙江科惠医疗器械股份有限公司财务经理；2016年06月-2017年11月，任芜湖佳宏新材料股份有限公司财务总监兼董秘；2017年12月-至今，任江苏昊华传动控制股份有限公司运营管理中心总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
财务人员	5	6
采购人员	5	5
物流人员	3	5
技术人员	5	7
销售人员	59	68
生产人员	4	5
员工总计	89	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	2
本科	48	54
专科	38	44
专科以下	2	4
员工总计	89	104

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：

报告期内人员变动正常，公司加大了专业人员的引进，实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。公司建立了完善的薪酬体系和绩效考核制度，根据岗位、能力以及业绩向员工提供与其自身价值相匹配的薪酬，强化激励机制，留住人才。

公司加强了干部队伍建设，完成了第三期营业干部外部E-MBA的课程学习，内部第二期干训班结束，第三期干训班启动，为公司发展储备管理人才，提升管理团队的管理技能，组织技术人员参加供应商的技术培训考核，提高技术团队的专业能力；同时注重基础员工的培训和发展工作，制定了系列培训计划和人才培育项目，全面推进员工培训工作，包括新员工入职培训、公司文化理念培训、业务技能、产品知识、管理技能培训，内外勤的专项操作技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和保障。

（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
顾超	电商经理	-
华新伟	开发部长	-
纪昌坤	电气技术主管	-
林峰	机械产品经理	-
陈岳	营业部副部长	-
周秋锋	营业部副部长	-
费达	力华科技经理	-

核心人员的变动情况：

茅汝东因家庭原因，提出离职回老家发展。

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司董事、财务总监、董事会秘书张永刚先生于2018年7月6日提出辞呈，公司于2018年7月10日召开第二届董事会第九次会议审议，同意张永刚先生辞职，任命陈琼为新一任财务总监，杜海为新一任董事会秘书，已公告；2018年7月27日召开2018年第三次临时股东大会任命郑晓东先生为新任董事，已公告。

第七节 财务报告

审计报告

是否审计	否
------	---

一、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	20,287,130.72	29,147,050.54
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	五、2	98,035,047.92	111,270,280.31
预付款项	五、3	2,240,166.74	933,715.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,568,147.90	2,854,311.95
买入返售金融资产			
存货	五、5	18,949,486.96	11,242,317.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,692,995.31	472,473.47
流动资产合计		144,772,975.55	155,920,148.69
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	五、7	2,126,606.62	2,483,152.48
在建工程	五、8	304,822.24	
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五、9	592,374.48	408,436.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	822,552.93	956,810.13
递延所得税资产	五、11	161,514.87	98,386.02
其他非流动资产	五、12		560,671.30
非流动资产合计		4,007,871.14	4,507,456.15
资产总计		148,780,846.69	160,427,604.84
流动负债：			
短期借款	五、13	18,700,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	73,281,783.98	89,630,385.77
预收款项	五、15	1,228,866.22	1,029,177.75
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	12,691.39	8,953.80
应交税费	五、17	862,014.15	2,566,426.53
其他应付款	五、18	201,578.34	352,606.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		94,286,934.08	106,587,549.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		94,286,934.08	106,587,549.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	40,800,000.00	34,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	2,888,549.52	2,888,549.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	2,426,006.59	2,426,006.59
一般风险准备			
未分配利润	五、22	8,379,356.50	14,525,498.82
归属于母公司所有者权益合计		54,493,912.61	53,840,054.93
少数股东权益			
所有者权益合计		54,493,912.61	53,840,054.93
负债和所有者权益总计		148,780,846.69	160,427,604.84

法定代表人：陆长利

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：杜海

（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		19,906,467.05	26,866,349.06
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	十一、1	96,501,460.35	109,515,439.41
预付款项		1,196,524.16	900,958.21
其他应收款	十一、2	3,474,361.17	2,840,085.84
存货		17,492,451.99	10,281,285.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,652,091.53	469,065.03
流动资产合计		140,223,356.25	150,873,183.51
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	十一、3	2,061,821.31	2,061,821.31
投资性房地产			
固定资产		2,306,798.94	2,633,039.24

在建工程		304,822.24	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		552,227.20	364,058.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		822,552.93	956,810.13
递延所得税资产		63,701.40	40,593.46
其他非流动资产			560,671.30
非流动资产合计		6,111,924.02	6,616,993.54
资产总计		146,335,280.27	157,490,177.05
流动负债：			
短期借款		16,300,000.00	13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		71,619,150.47	87,979,614.55
预收款项		3,592,220.92	1,010,661.75
应付职工薪酬		10,009.19	7,353.80
应交税费		858,374.73	2,389,013.11
其他应付款		201,578.34	352,606.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		92,581,333.65	104,739,249.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		92,581,333.65	104,739,249.27
所有者权益：			
股本		40,800,000.00	34,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		2,888,549.52	2,888,549.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,426,006.59	2,426,006.59
一般风险准备			
未分配利润		7,639,390.51	13,436,371.67
所有者权益合计		53,753,946.62	52,750,927.78
负债和所有者权益合计		146,335,280.27	157,490,177.05

法定代表人：陆长利

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：杜海

(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	五、23	138,209,788.27	141,010,065.15
其中：营业收入	五、23	138,209,788.27	141,010,065.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		132,886,566.59	134,610,013.09
其中：营业成本		120,908,380.10	126,392,312.21
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	五、24	325,820.86	271,872.83
销售费用	五、25	5,443,447.27	4,427,194.04
管理费用	五、26	4,418,928.41	1,998,386.41
研发费用	五、27	1,332,149.32	1,762,731.08
财务费用	五、28	338,294.79	194,208.48
资产减值损失	五、29	119,545.84	-436,691.96
加：其他收益	五、30	16,400.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,339,621.68	6,400,052.06
加：营业外收入	五、32	144,268.16	81,864.34

减：营业外支出	五、33	13,482.00	47,532.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,470,407.84	6,434,383.92
减：所得税费用		1,416,550.16	1,367,479.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,053,857.68	5,066,904.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		4,053,857.68	5,066,904.20
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,053,857.68	5,066,904.20
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,053,857.68	5,066,904.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,053,857.68	5,066,904.20
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		0.12	0.16
（二）稀释每股收益		0.10	0.16

法定代表人：陆长利

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：杜海

（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		136,352,645.43	138,782,481.58
减：营业成本		119,505,999.55	124,896,148.53

税金及附加		300,481.58	256,707.01
销售费用		5,330,513.56	4,295,248.47
管理费用		3,743,111.45	2,428,906.84
研发费用		1,332,149.32	761,092.40
财务费用		315,121.27	195,156.41
其中：利息费用		386,217.80	
利息收入		178,610.18	
资产减值损失		92,431.81	-421,720.18
加：其他收益		16,400.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,749,236.89	6,370,942.10
加：营业外收入		126,131.39	55,782.85
减：营业外支出		13,482.00	47,100.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,861,886.28	6,379,624.47
减：所得税费用		1,458,867.44	1,369,045.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,403,018.84	5,010,578.90
（一）持续经营净利润		4,403,018.84	5,010,578.90
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		4,403,018.84	5,010,578.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.16
（二）稀释每股收益		0.11	0.16

法定代表人：陆长利

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：杜海

(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		174,440,095.77	124,451,303.82
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	五、35(1)	8,669,750.60	4,047,555.91
经营活动现金流入小计		183,109,846.37	128,498,859.73
购买商品、接受劳务支付的现金		161,353,901.26	109,120,946.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,139,211.68	4,407,050.04
支付的各项税费		5,826,891.79	3,129,774.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	14,545,258.30	9,135,546.31
经营活动现金流出小计		187,865,263.03	125,793,317.26
经营活动产生的现金流量净额		-4,755,416.66	2,705,542.47
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			91,310.71
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			91,310.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,577.36	1,110,044.81
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		108,577.36	1,110,044.81
投资活动产生的现金流量净额		-108,577.36	-1,018,734.10
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		9,100,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,100,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,400,000.00	2,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,810,925.80	248,196.52
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			
筹资活动现金流出小计		7,210,925.80	2,648,196.52
筹资活动产生的现金流量净额		1,889,074.20	5,351,803.48
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		-2,974,919.82	7,038,611.85
加：期初现金及现金等价物余额		13,607,050.54	6,097,641.13
六、期末现金及现金等价物余额		10,632,130.72	13,136,252.98

法定代表人：陆长利 主管会计工作负责人：陈琼 会计机构负责人：杜海

(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		174,631,523.14	120,874,678.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,608,667.21	4,635,647.22
经营活动现金流入小计		183,240,190.35	125,510,325.64
购买商品、接受劳务支付的现金		158,381,596.90	107,350,269.44
支付给职工以及为职工支付的现金		5,721,153.20	3,527,994.53
支付的各项税费		5,590,630.80	2,952,794.20
支付其他与经营活动有关的现金		14,030,172.30	9,446,931.79
经营活动现金流出小计		183,723,553.20	123,277,989.96
经营活动产生的现金流量净额		-483,362.85	2,232,335.68
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			72,087.39

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			72,087.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,301.36	1,099,788.40
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		105,301.36	1,099,788.40
投资活动产生的现金流量净额		-105,301.36	-1,027,701.01
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		6,700,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,700,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,400,000.00	2,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,786,217.80	248,196.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,186,217.80	2,648,196.52
筹资活动产生的现金流量净额		-486,217.80	5,351,803.48
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		-1,074,882.01	6,556,438.15
加：期初现金及现金等价物余额		11,326,349.06	5,030,580.20
六、期末现金及现金等价物余额		10,251,467.05	11,587,018.35

法定代表人：陆长利

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：杜海

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

江苏昊华传动控制股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏昊华传动控制股份有限公司（原名：江苏昊华传动控制系统有限公司，以下简称公司），系由无锡市杭新贸易有限公司和自然人吴广琴共同出资组建的有限责任公司，于2000年6月6日取得无锡市滨湖工商行政管理局核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：

91320200722228330W 号；设立时的注册资金人民币 50.00 万元，其中：无锡市杭新贸易有限公司出资 2.50 万元，占注册资本 5.00%；吴广琴出资 47.50 万元，占注册资本 95.00%。

2014 年 12 月 16 日，股转系统函[2014]2355 号关于同意江苏昊华传动控制股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，公司股份于 2015 年 1 月 5 日正式挂牌，股份代码 831602。

2017 年 12 月 18 日，根据公司股东大会决议、股权转让协议和修改后的章程规定，原自然人股东陆长利、郑晓东、崔磊及新增自然人股东杨涛共计新增投资 300.00 万元人民币。本次股权增资后，公司注册资本为人民币 3,400.00 万元，股本人民币 3,400.00 万元。

2018 年 5 月 4 日，根据公司股东大会决议，以公司总股本 3,400.00 万股为基数，向股东每 10 股派发股票 2 股，共计派发 680.00 万股，本次转增后的总股本为 4,080.00 万股。

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司股本人民币 4,080.00 万元。

经营地址：无锡市新区菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 F10。

公司法定代表人：陆长利。

注册资本（股本）：4,080.00 万元。

公司主要经营范围：通用机械及配件、电气机械及器材、五金产品、金属材料的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。智能控制系统、自动化成套控制装置系统、工业自动控制系统、自动测试系统、机床数控系统、遥控机械手、液压和气压动力机械的设计、开发、技术服务、加工、制造、安装、维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

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

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2. 合并成本分别以下情况确定：

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

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

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

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

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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

（二）合并财务报表的编制方法

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

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

2. 报告期内处置子公司的处理

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

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现

金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 50.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

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

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

(二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

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

其他组合无。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月内		
7~12 个月	1.00	1.00
1~2 年	10.00	10.00
2 年以上	50.00	50.00

(三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 50.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以

单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或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。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

九、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

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

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

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

2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	0-5.00	19.00-31.67
其他设备	3-5	0-5.00	19.00-31.67

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

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

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

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

(三) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

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

2. 融资租入固定资产的计价方法

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

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

十一、在建工程

(一) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(二) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

十二、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

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

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

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

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

十三、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

（二）无形资产的后续计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5-10		10.00-20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（六）土地使用权的处理

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

十四、长期资产减值

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

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

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十五、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十六、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、

企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金
额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

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

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

（四）其他长期职工福利

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

1. 服务成本。
 2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十七、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公
司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，
同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的
服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况
的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和
资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支
付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做
出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认

的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

十八、收入

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

（一）销售商品收入的确认原则

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

公司按客户订单发出商品，经客户对商品验收测试完成后确认收入。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

劳务收入：

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

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

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

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

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

十九、政府补助

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

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

（四）政府补助的会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2. 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

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

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十一、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

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

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

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担

保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十二、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

报告期，本公司未发生重要会计政策变更

（二）重要会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	16%（销项税额）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/10%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
无锡力华智能科技有限公司	10%

二、税收优惠及批文

公司根据《企业所得税法》第30条；《实施条例》第95条，享受研发费用加计扣除50.00%的税收优惠，已在当地税务机关备案。

根据财税〔2017〕43号《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，2017年1月1日至2019年12月31日，应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，子公司无锡力华智能科技有限公司符合上述优惠条件。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	30,357.81	21,883.30
银行存款	10,601,772.91	13,585,167.24
其他货币资金	9,655,000.00	15,540,000.00

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
合计	20,287,130.72	29,147,050.54

注 1：其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	16,877,325.77	26,671,433.23
应收账款	81,157,722.15	84,598,847.08
合计	98,035,047.92	111,270,280.31

(2) 应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	16,877,325.77	26,671,433.23
合计	16,877,325.77	26,671,433.23

②期末公司无质押的应收票据

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	142,244,474.11	
合计	142,244,474.11	

④期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,291,496.00	100.00	133,773.85	0.16	81,157,722.15
其中：账龄组合	81,291,496.00	100.00	133,773.85	0.16	81,157,722.15
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	81,291,496.00	/	133,773.85	/	81,157,722.15

(续表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,660,436.78	100.00	61,589.70	0.07	84,598,847.08
其中：账龄组合	84,660,436.78	100.00	61,589.70	0.07	84,598,847.08
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	84,660,436.78	/	61,589.70	/	84,598,847.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—6 个月	78,519,231.73			83,919,209.43		
7—12 个月	2,223,963.26	22,239.63	1.00	139,255.99	1,392.56	1.00
1—2 年	406,540.71	40,654.07	10.00	601,971.36	60,197.14	10.00
2 年以上	141,760.30	70,880.15	50.00			
合计	81,291,496.00	133,773.85	0.16	84,660,436.78	61,589.70	0.07

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 72,184.15 元。

③本期未发生应收账款核销情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2018 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备金额
瑞声光电科技 (常州) 有限公	20,737,278.11	25.51	6 个月以内	

债务人名称	2018 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备 金额
司				
无锡奥特维科技股份有限公司	6,528,624.48	8.03	6 个月以内	
苏州逸美德科技有限公司	3,836,141.78	4.72	6 个月以内	
启东乾朔电子有限公司	2,210,473.23	3.88	6 个月以内	
	946,862.77		7-12 个月	9,468.63
泰睿美精密器件（深圳）有限公司	3,029,872.08	3.73	6 个月以内	
合计	37,289,252.45	45.87		9,468.63

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1—6 个月	2,237,198.24	99.87	903,275.23	96.74
7-12 个月	1,248.50	0.06	28,759.90	3.08
1-2 年	1,720.00	0.08	1,680.00	0.18
合计	2,240,166.74	100.00	933,715.13	100.00

(2) 本报告期末预付款项中无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2018 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额合计 数的比例 (%)
银泰科技股份有限公司	1,053,613.00	47.03
江苏精拓机器人科技有限公司	765,000.00	34.15
无锡后天环境设计装饰工程有限公司	75,000.00	3.35
锐仕方达人力资源顾问有限公司南京分公司	45,000.00	2.01
深圳市如歌科技有限公司	43,500.00	1.94
合计	1,982,113.00	88.48

4. 其他应收款

(1) 分类

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	3,568,147.90	2,854,311.95
合计	3,568,147.90	2,854,311.95

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,732,378.97	100.00	164,231.07	4.40	3,568,147.90
其中：账龄组合	3,732,378.97	100.00	164,231.07	4.40	3,568,147.90
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,732,378.97	/	164,231.07	/	3,568,147.90

(续表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,971,181.33	100.00	116,869.38	3.93	2,854,311.95
其中：账龄组合	2,971,181.33	100.00	116,869.38	3.93	2,854,311.95
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,971,181.33	/	116,869.38	/	2,854,311.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—6 个月	1,498,227.34			2,405,573.47		
7—12 个月	1,890,285.00	18,902.86	1.00	284,754.00	2,847.54	1.00
1—2 年	66,512.77	6,651.28	10.00	66,012.73	6,601.27	10.00
2 年以上	277,353.86	138,676.93	50.00	214,841.13	107,420.57	50.00
合计	3,732,378.97	164,231.07	4.40	2,971,181.33	116,869.38	3.93

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 47,361.69 元。

③本报告期未发生其他应收款核销情况

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	2,898,000.00	2,333,370.00
押金	318,590.30	303,837.94
预缴股利红	97,048.83	118,067.06
代垫费用	115,418.91	43,005.92
代扣款	57,994.93	1,482.00
备用金	191,952.30	171,418.41
往来款	53,373.70	
合计	3,732,378.97	2,971,181.33

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018 年 6 月 30 日	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
SMC（中国）有限公司 上海分公司	保证金	1,869,905.00	7-12 个月	50.85	21,508.55
		28,095.00	1-2 年		
银鼎精密元件（上海） 有限公司保证金	保证金	1,000,000.00	6 个月以内	26.79	
无锡微纳产业发展有 限公司	押金	112,174.80	2 年以上	3.01	56,087.40
预缴股利红个税	预缴股利红	97,048.83	2 年以上	2.60	48,524.42
中石化销售有限公司 江苏无锡石油分公司	代垫费用	92,116.14	6 个月以内	2.47	
合计	/	3,199,339.77	/	85.72	126,120.37

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	912,106.19		912,106.19	746,869.93		746,869.93
在产品	51,865.81		51,865.81			
库存商品	15,433,176.45		15,433,176.45	8,601,245.97		8,601,245.97
发出商品	2,552,338.51		2,552,338.51	1,894,201.39		1,894,201.39
合计	18,949,486.96		18,949,486.96	11,242,317.29		11,242,317.29

6. 其他流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
待摊销房租及物业费	1,057,219.71	469,065.03
待退所得税		2,296.37
留抵及可抵扣增值税	635,775.60	1,112.07
合计	1,692,995.31	472,473.47

7. 固定资产

(1) 分类

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	2,126,606.62	2,483,152.48
固定资产清理		
合计	2,126,606.62	2,483,152.48

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 2017 年 12 月 31 日 余额	1,828,109.10	622,666.51	2,270,320.78	4,721,096.39
2. 本期增加金额	32,115.53	4,019.87	-	36,135.40
(1)购置	32,115.53	4,019.87		36,135.40
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4. 2018 年 6 月 30 日 余额	1,860,224.63	626,686.38	2,270,320.78	4,757,231.79
二、累计折旧				
1. 2017 年 12 月 31 日 余额	1,563,368.53	415,276.63	259,298.75	2,237,943.91
2. 本期增加金额	34,548.48	70,788.37	287,344.41	392,681.26
(1)计提	34,548.48	70,788.37	287,344.41	392,681.26
(2)企业合并增加				

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4. 2018 年 6 月 30 日 余额	1,597,917.01	486,065.00	546,643.16	2,630,625.17
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日 余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4. 2018 年 6 月 30 日 余额				
四、账面价值				
1. 2018 年 06 月 30 日 账面价值	262,307.62	140,621.38	1,723,677.62	2,126,606.62
2. 2017 年 12 月 31 日 账面价值	264,740.57	207,389.88	2,011,022.03	2,483,152.48

②期末无暂时闲置的固定资产

8. 在建工程

(1) 分类

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	304,822.24	
工程物资		
合计	304,822.24	

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
金蝶 K3 系统	304,822.24		304,822.24			
合计	304,822.24		304,822.24			

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 6 月 30 日	工程累计投入占预算比例 (%)
				转入无形资产	其他减少		
网络云桌面	256,410.26		256,410.26	256,410.26			100.00
金蝶 K3 系统	304,822.24		304,822.24			304,822.24	100.00
合计	561,232.50		561,232.50	256,410.26		304,822.24	

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	769,525.81	769,525.81
2. 本期增加金额	256,410.26	256,410.26
(1)购置		
(2)其他转入	256,410.26	256,410.26
(3)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2018 年 6 月 30 日余额	1,025,936.07	1,025,936.07
二、累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	361,089.59	361,089.59
2. 本期增加金额	72,472.00	72,472.00
(1)计提	72,472.00	72,472.00
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2018 年 6 月 30 日余额	433,561.59	433,561.59

项目	软件	合计
三、减值准备		
1. 2017 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 2018 年 6 月 30 日账面价值	592,374.48	592,374.48
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	408,436.22	408,436.22

10. 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 6 月 30 日
			摊销额	其他减少	
装修费	956,810.13	29,989.00	164,246.20		822,552.93
合计	956,810.13	29,989.00	164,246.20		822,552.93

11. 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	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	298,004.92	68,021.33	178,459.08	42,201.99
可抵扣亏损	358,029.29	35,802.93		
内部交易未实现利润	230,762.44	57,690.61	224,736.12	56,184.03
合计	886,796.65	161,514.87	403,195.20	98,386.02

12. 其他非流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
购置无形资产预付款		560,671.30
合计		560,671.30

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	18,700,000.00	13,000,000.00
合计	18,700,000.00	13,000,000.00

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款情况

(3) 期末借款情况如下

债权人	贷款金额 (万元)	贷款期限	贷款利率 (%)
中国银行股份有限公司无锡滨湖支行【注 2】	300.00	2017.09.05-2018.09.04	5.0025
中国银行股份有限公司无锡滨湖支行【注 2】	460.00	2017.09.07-2018.09.06	5.0025
中国银行股份有限公司无锡滨湖支行【注 2】	240.00	2018.06.28-2019.06.27	5.0025
中国光大银行股份有限公司无锡分行【注 3】	200.00	2017.09.13-2018.09.12	5.5000
江苏银行股份有限公司无锡科技支行【注 4】	330.00	2018.03.12-2019.03.11	5.2200
宁波银行股份有限公司无锡新区支行【注 5】	100.00	2018.04.17-2018.10.16	5.2200
江苏银行股份有限公司无锡科技支行【注 6】	240.00	2018.03.19-2018.09.19	5.2200
合计	1,870.00	/	/

注2：中国银行股份有限公司无锡滨湖支行与公司签订1,500.00万元的授信额度协议，期间自2017年5月24日起至2018年5月23日，由股东陆长利、陈琼夫妇提供担保，担保事项为：

1) 股东陆长利、陈琼夫妇自2016年5月26日起至2019年5月25日以个人信用与中国银行股份有限公司无锡滨湖支行签订最高额保证合同，保证额度1,500.00万元；

2) 以股东陆长利、陈琼夫妇自有房产【苏（2016）无锡市不动产权第0007879号（评估价值94.31万元）、苏（2016）无锡市不动产权第0007880号（评估价值125.34万元）、苏（2016）无锡市不动产权第0007881号（评估价值151.49万元）】抵押给中国银行股份有限公司无锡滨湖支行，抵押期间自2016年6月3日起至2019年6月2日，被担保债权额总计371.14万元；

3) 以股东陆长利持有本公司陆佰万股股权质押给中国银行股份有限公司无锡滨湖支行，质押期间自2018年6月12日起至2023年6月12日。

注3：股东陆长利、陈琼夫妇与中国光大银行股份有限公司无锡分行签订最高额保证合同，最高本金余额为500.00万元，担保事项为：

1) 由无锡力华智能科技有限公司、股东陆长利、陈琼夫妇提供连带责任保证担保；

2) 由陆长利持有本公司股权肆佰捌拾万股股权质押给中国光大银行股份有限公司无锡滨湖支行。

注4：股东陆长利、陈琼夫妇与江苏银行股份有限公司无锡科技支行签订最高额抵押合同，最高本金余额合计为510.00万元，抵押情况为：

1) 以股东陆长利自有房产【锡房权证字第WX1000537023号、锡滨国用（2011）第050796号（评估价值

330.00万元)】抵押给江苏银行股份有限公司无锡科技支行，抵押期间自2018年3月12日至2023年3月11日；

2)、以股东陈琼自有房产【锡房权证南长字第WX1000267650号、锡国用(2010)第02001715号(评估价值75.00万元)】抵押给江苏银行股份有限公司无锡科技支行，抵押期间自2018年3月12日至2023年3月11日；

3)、以股东陆长利、陈琼夫妇自有房产【锡房权证滨湖字第WX1000031432号、锡国用(2010)第04008976号(评估价值52.50万元，锡房权证滨湖字第WX1000031452号、锡国用(2010)第04008977号(评估价值52.50万元)】抵押给江苏银行股份有限公司无锡科技支行，抵押期间自2018年3月12日至2023年3月11日；

注5：股东陆长利、陈琼夫妇以个人信用与宁波银行股份有限公司无锡新区支行签订最高额保证合同，最高债权限额为600.00万元。

注6：江苏昊华传控制股份有限公司以连带责任担保方式在江苏银行股份有限公司无锡科技支行为无锡力华智能科技有限公司担保。

14. 应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据	21,790,000.00	38,708,783.23
应付账款	51,491,783.98	50,921,602.54
合计	73,281,783.98	89,630,385.77

(2) 应收票据

票据类别	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	21,790,000.00	38,708,783.23
合计	21,790,000.00	38,708,783.23

本期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

①按账龄列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
6个月以内	51,486,801.54	50,855,612.34
7-12个月	4,282.44	65,290.20
1-2年		700.00
2年以上	700.00	
合计	51,491,783.98	50,921,602.54

②本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
货款	1,228,866.22	1,029,177.75
合计	1,228,866.22	1,029,177.75

(2) 按账龄列示

账龄	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
6 个月以内	1,147,627.69	999,990.65
7-12 个月	54,618.53	1,730.10
1-2 年	3,527.00	27,457.00
2 年以上	23,093.00	
合计	1,228,866.22	1,029,177.75

(3) 本期末无账龄超过1年的重要预收款项

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	8,953.80	5,860,003.86	5,856,266.27	12,691.39
二、离职后福利—设定提存计划		310,232.74	310,232.74	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,953.80	6,170,236.60	6,166,499.01	12,691.39

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,953.80	5,472,135.66	5,468,398.07	12,691.39
二、职工福利费		117,227.95	117,227.95	
三、社会保险费		161,433.25	161,433.25	
其中：1. 医疗保险费		135,700.27	135,700.27	
2. 工伤保险费		12,896.17	12,896.17	

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
3. 生育保险费		12,836.81	12,836.81	
四、住房公积金		107,777.00	107,777.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,430.00	1,430.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,953.80	5,860,003.86	5,856,266.27	12,691.39

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、基本养老保险费		302,046.03	302,046.03	
2、失业保险费		8,186.71	8,186.71	
3、企业年金缴费				
合计		310,232.74	310,232.74	

17. 应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
企业所得税	562,794.32	1,232,964.17
增值税	229,756.10	1,191,646.11
城市维护建设税	16,082.93	71,810.32
教育费附加	11,487.80	51,293.09
代扣代缴个人所得税	38,363.17	11,075.84
印花税	3,529.83	7,637.00
合计	862,014.15	2,566,426.53

18. 其他应付款

(1) 分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应付款	201,578.34	352,606.06
合计	201,578.34	352,606.06

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
----	------------	-------------

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
费用	125,426.60	181,500.00
采购长期资产	32,900.00	143,515.00
押金	27,375.00	
代扣款	15,876.74	27,591.06
合计	201,578.34	352,606.06

②本期末无账龄超过1年的重要其他应付款

19. 股本

项目	2017年12月31日	本期增减变动（+、-）					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	34,000,000.00		6,800,000.00			6,800,000.00	40,800,000.00
合计	34,000,000.00		6,800,000.00			6,800,000.00	40,800,000.00

注7：增资信息已在全国中小企业股份转让系统中公告，2018年7月26日完成工商变更。

20. 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价（股本溢价）	2,888,549.52			2,888,549.52
合计	2,888,549.52			2,888,549.52

21. 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	2,426,006.59			2,426,006.59
合计	2,426,006.59			2,426,006.59

22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	14,525,498.82	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	14,525,498.82	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,053,857.68	--
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	3,400,000.00	
转作股本的普通股股利	6,800,000.00	
期末未分配利润	8,379,356.50	

23. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,184,901.90	120,884,150.34	141,010,065.15	126,392,312.21
其他业务	24,886.37	24,229.76		
合计	138,209,788.27	120,908,380.10	141,010,065.15	126,392,312.21

(2) 主营业务收入成本（分产品、分劳务）

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
气动元件	125,215,786.69	109,528,048.94	128,939,664.10	116,235,369.24
机械产品	8,140,906.87	6,999,300.15	6,189,546.47	5,465,494.25
电气元件	4,573,507.48	4,117,485.01	3,483,092.48	3,189,204.15
其他	254,700.86	239,316.24	2,397,762.10	1,502,244.57
合计	138,184,901.90	120,884,150.34	141,010,065.15	126,392,312.21

(3) 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(%)
瑞声光电科技（常州）有限公司	29,998,071.86	21.70
泰睿美精密器件（深圳）有限公司	7,852,720.29	5.68
无锡奥特维科技股份有限公司	7,581,976.70	5.49
苏州逸美德科技有限公司	6,821,965.08	4.94
瑞声光电科技（苏州）有限公司	5,801,526.24	4.20
合计	58,056,260.17	42.01

24. 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	171,710.32	145,937.67
教育费附加	73,590.13	62,544.70
地方教育附加	49,060.08	41,696.46
印花税	31,460.33	21,694.00
合计	325,820.86	271,872.83

25. 销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资	2,337,759.18	1,826,810.00

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
福利费	43,618.45	
社会保险费	266,000.49	276,740.33
公积金	56,097.00	58,900.85
租金	544,322.30	801,172.37
折旧费	99,656.08	105,642.15
差旅费	82,297.33	46,328.30
汽车费用	371,916.08	317,284.48
业务招待费	283,047.99	161,629.47
办公费	184,215.69	201,787.77
运杂费	895,356.41	567,723.66
广告宣传费	125,777.87	19,541.69
售后服务费	119,295.86	24,987.24
其他	34,086.54	18,645.73
合计	5,443,447.27	4,427,194.04

26. 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资	1,554,192.24	518,420.16
福利费	73,609.50	66,408.99
租金	545,773.63	106,833.14
折旧费	276,012.85	97,739.32
差旅费	95,246.46	111,945.23
通信费	35,245.51	17,650.08
业务招待费	227,171.56	156,550.20
公积金	50,880.00	4,715.00
社会保险费	128,615.28	31,525.05
会议费	94,104.00	48,792.29
长期待摊费用摊销	164,246.20	249,722.62
无形资产摊销	72,472.00	41,437.09
服务费	110,849.06	217,146.01
办公费	819,389.60	212,505.99
其他	169,690.52	73,053.76
物业管理费		43,941.48

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工教育经费	1,430.00	
合计	4,418,928.41	1,998,386.41

27. 研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	924,561.38	1,099,578.60
材料费	397,220.83	663,152.48
研发设备折旧	10,367.11	
合计	1,332,149.32	1,762,731.08

28. 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	410,925.80	248,196.52
减：利息收入	181,486.31	99,891.19
财政贴息		
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	108,855.30	45,903.15
合计	338,294.79	194,208.48

29. 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
(1)坏账损失	119,545.84	-436,691.96
合计	119,545.84	-436,691.96

30. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	16,400.00	

注 8：明细情况详见附注五-38 政府补助。

31. 资产处置收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		16,923.34	
合计		16,923.34	

32. 营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
(1)政府补助		2,000.00	

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
(2)盘盈利得	118,296.67		118,296.67
(3)不需支付的应付款项	1,500.00	1,080.00	1,500.00
(4)其他	24,471.49	22,726.00	24,471.49
合计	144,268.16	25,806.00	144,268.16

33. 营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
(1)罚款支出		662.01	
(2)捐赠支出	13,482.00		13,482.00
(3)其他		7,735.47	
合计	13,482.00	8,397.48	

34. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	1,479,679.01	1,258,200.57
递延所得税费用	-63,128.85	109,279.15
合计	1,416,550.16	1,367,479.72

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2018 年 1-6 月
利润总额	5,470,407.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,367,601.96
子公司适用不同税率的影响	57,817.83
调整以前期间所得税的影响	106,673.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,975.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-166,518.67
所得税费用	1,416,550.16

35. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
----	--------------	--------------

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息收入	178,610.18	99,891.19
政府补助	16,400.00	2,000.00
往来款及其他	8,474,740.42	3,945,664.72
合计	8,669,750.60	4,047,555.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
费用	5,136,348.89	3,786,860.40
往来款及其他	9,408,909.41	5,348,685.91
合计	14,545,258.30	9,135,546.31

36. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,053,857.68	5,066,904.20
加：资产减值准备	119,545.84	-436,691.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	392,681.26	204,000.37
无形资产摊销	72,472.00	41,437.09
长期待摊费用摊销	164,246.20	249,722.62
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)		-16,923.34
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)	410,925.80	248,196.52
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)	-63,128.85	109,279.15
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)	-7,707,169.67	-7,371,177.97
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	10,029,323.58	-42,621,197.49
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-12,228,170.50	47,231,993.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,755,416.66	2,705,542.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
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	10,632,130.72	13,136,252.98
减：现金的期初余额	13,607,050.54	6,097,641.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,974,919.82	7,038,611.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
一、现金	10,632,130.72	13,136,252.98
其中：库存现金	30,357.81	9,095.14
可随时用于支付的银行存款	10,601,772.91	4,553,295.28
可随时用于支付的其他货币资金		8,573,862.56
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,632,130.72	13,136,252.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	9,655,000.00	应付票据保证金
合计	9,655,000.00	/

38. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业研发费用省级财政补贴	与收益相关	16,400.00	其他收益	16,400.00
合计		16,400.00		16,400.00

附注六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
无锡力华智能科技有限公司	无锡	无锡	智能控制系统、自动化成套控制装置系统、工业自动化控制系统、自动测试系统、机床数控系统、遥控机械手、液压和气压动力机械的设计、开发、技术服务、加工、制造、安装、维修；通用设备及配件、电子工业专用设备、电气机械及器材、五金产品、金属材料、电子产品、仪器仪表的销售。（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）	100.00		同一控制下企业合并

附注七、关联方及关联交易

1.本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
陆长利、陈琼夫妇	69.51	69.51

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1.

3.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陆长庆	股东陆长利的弟弟
贾素华	股东陆长利的弟媳
陈玮	股东陈琼的妹妹
陈杰	股东陈琼的弟弟
徐杰	股东陈琼的弟媳
杨涛	持有公司股份2.35%股东/董事
匡介惠	股东杨涛妻子

4.关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-------	------	-------	-------	------------

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆长利 陈琼夫妇	400.00【注2】	2016.12.23	2019.12.23	否
陆长利 陈琼夫妇	1,500.00【注2】	2018.06.28	2019.06.27	否
陆长利 陈琼夫妇	500.00【注3】	2017.09.13	2018.09.12	否
陆长利 陈琼夫妇	510.00【注4】	2018.03.12	2019.03.11	否
陆长利 陈琼夫妇	600.00【注5】	2018.04.17	2018.10.16	否
陆长利 陈琼夫妇	350.00【注9】	2018.1.1	2020.12.31	否
陆长庆 贾庆华夫妇	80.00【注9】	2014.5.1	2019.4.30	否
陈玮	267.48【注9】	2016.12.2	2019.12.2	否
陈杰	124.38【注9】	2016.12.2	2019.12.2	否
徐杰	220.95【注9】	2016.12.2	2019.12.2	否
杨涛 匡介惠夫妇	135.00【注9】	2016.9.20	2019.9.19	否
杨涛	263.63【注9】	2017.9.5	2020.9.4	否

注9：公司作为SMC（中国）有限公司的代理商，需提供保证金21,362,400.00元，其中现金保证金1,898,000.00元（其他应收款中列示），房产抵押保证金19,464,400.00元。房产抵押由股东陆长利、陈琼夫妇及其家人、股东杨涛及其家人名下房产为公司提供抵押担保。

（2）关键管理人员薪酬

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	756,291.00	414,928.00

5.关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	无锡润华合众合伙企业	53,373.70			
合计		53,373.70			

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2018年6月30日，公司不存在重要承诺事项。

2. 或有事项

（1）截至2018年6月30日，公司不存在的重要或有事项。

（2）截至2018年6月30日，公司无需要披露的或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

1. 分部信息

公司无需要披露的分部信息：

2. 其他对投资者决策有影响的重要事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露其他对投资者决策有影响的重要事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收票据及应收账款

（1）分类

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	16,827,325.77	26,521,433.23
应收账款	79,674,134.58	82,994,006.18
合计	96,501,460.35	109,515,439.41

（2）应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	16,827,325.77	26,521,433.23
合计	16,827,325.77	26,521,433.23

②期末公司无质押的应收票据

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	142,244,474.11	
合计	142,244,474.11	

④期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（3）应收账款

①应收账款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,775,240.60	100.00	101,106.02	0.13	79,674,134.58
其中：账龄组合	79,775,240.60	100.00	101,106.02	0.13	79,674,134.58
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	79,775,240.60	/	101,106.02	/	79,674,134.58

(续表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,050,019.73	100.00	56,013.55	0.07	82,994,006.18
其中：账龄组合	83,050,019.73	100.00	56,013.55	0.07	82,994,006.18
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-			
合计	83,050,019.73	/	56,013.55	/	82,994,006.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—6 个月	77,943,914.92			82,448,743.97		
7—12 个月	1,412,976.26	14,129.76	1.00	45,711.40	457.11	1.00
1—2 年	305,496.12	30,549.61	10.00	555,564.36	55,556.44	10.00
2 年以上	112,853.30	56,426.65	50.00			
合计	79,775,240.60	101,106.02	0.13	83,050,019.73	56,013.55	0.07

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,092.47 元。

③本期未发生实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2018年6月30日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备金额
瑞声光电科技(常州)有限公司	20,737,278.11	25.99	6个月以内	
无锡奥特维科技股份有限公司	6,528,624.48	8.18	6个月以内	
苏州逸美德科技有限公司	3,836,141.78	4.81	6个月以内	
启东乾朔电子有限公司	2,210,473.23	3.96	6个月以内	
	946,862.77		7-12个月	9,468.63
泰睿美精密器件(深圳)有限公司	3,029,872.08	3.80	6个月以内	
合计	37,289,252.45	46.74	/	9,468.63

2. 其他应收款

(1) 分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应收款	3,474,361.17	2,840,085.84
合计	3,474,361.17	2,840,085.84

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,628,060.77	100.00	153,699.60	4.24	3,474,361.17
其中：账龄组合	3,628,060.77	100.00	153,699.60	4.24	3,474,361.17
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,628,060.77	/	153,699.60	/	3,474,361.17

(续表)

类别	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,946,446.10	100.00	106,360.26	3.61	2,840,085.84
其中：账龄组合	2,946,446.10	100.00	106,360.26	3.61	2,840,085.84
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,946,446.10	/	106,360.26	/	2,840,085.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—6个月	1,417,162.37	—		2,401,856.47		
7—12个月	1,888,050.00	18,880.51	1.00	284,754.00	2,847.54	1.00
1—2年	66,512.77	6,651.28	10.00	66,012.73	6,601.27	10.00
2年以上	256,335.63	128,167.82	50.00	193,822.90	96,911.45	50.00
合计	3,628,060.77	153,699.60	4.22	2,946,446.10	106,360.26	3.61

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 47,339.34 元。

③本报告期未发生实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
保证金	2,898,000.00	2,333,370.00
押金	229,431.80	301,602.94
税款	97,048.83	97,048.83
代垫费用	106,513.91	43,005.92
代扣款	34,201.70	
备用金	190,452.30	171,418.41
往来款	72,412.23	
合计	3,628,060.77	2,946,446.10

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年6月30日	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
SMC（中国）有限公司上海分公司	保证金	1,869,905.00	7-12个月	52.31	21,508.55
		28,095.00	1-2年		
银鼎精密元件（上海）有限公司保证金	保证金	1,000,000.00	6个月以内	27.56	
无锡微纳产业发展有限公司	押金	112,174.80	2年以上	3.09	56,087.40
预缴利股红个税	预缴利股红	97,048.83	2年以上	2.67	48,524.42
中石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	代垫费用	92,116.14	6个月以内	2.54	
合计	/	3,199,339.77	/	88.18	126,120.37

3. 长期股权投资

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	2,061,821.31		2,061,821.31	2,061,821.31		2,061,821.31
合计	2,061,821.31		2,061,821.31	2,061,821.31		2,061,821.31

（1）对子公司投资

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡力华智能科技有限公司	2,061,821.31			2,061,821.31		
合计	2,061,821.31			2,061,821.31		

4. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,327,759.06	119,481,769.79	138,782,481.58	124,896,148.53
其他业务	24,886.37	24,229.76		
合计	136,352,645.43	119,505,999.55	138,782,481.58	124,896,148.53

（2）主营业务收入成本（分产品、分劳务）

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电气元件	4,573,507.48	4,117,485.01	3,483,092.48	3,189,204.15
气动元件	123,358,643.85	108,125,668.39	6,189,546.47	5,465,494.25
机械产品	8,140,906.87	6,999,300.15	129,109,842.63	116,241,450.13
其他	254,700.86	239,316.24		
合计	136,327,759.06	119,481,769.79	138,782,481.58	124,896,148.53

(3) 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(%)
瑞声光电科技（常州）有限公司	29,998,071.86	22.00
泰睿美精密器件（深圳）有限公司	7,852,720.29	5.76
无锡奥特维科技股份有限公司	7,581,976.70	5.56
苏州逸美德科技有限公司	6,821,965.08	5.00
瑞声光电科技（苏州）有限公司	5,801,526.24	4.25
合计	58,056,260.17	42.58

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	2018 年 1-6 月	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	147,186.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	147,186.16	
减：所得税影响数	34,076.02	
非经常性损益净额（影响净利润）	113,110.14	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	113,110.14	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.33	0.12	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.16	0.11	0.10

附注十三、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2018年8月14日批准报出。

董事长：陆长利

江苏昊华传动控制股份有限公司

二〇一八年八月十四日