



傲拓科技

NEEQ:834876

南大傲拓科技江苏股份有限公司

Nanda Automation Technology Jiangsu Co.,Ltd.

南大傲拓科技江苏股份有限公司致力于自主研发生产性能可靠、品质精良、技术先进的前沿工控产品，是国产可编程控制器（PLC）的领军企业。公司重点发展的大中型 PLC 产品率先打破国际品牌在国内中高端 PLC 市场的垄断地位，在轨道交通行业、石油石化行业、水利水电行业，火电行业、市政基础设施（水处理、综合管廊）等领域大量推广应用。



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018年3月，傲拓科技在“2018CAIMRS”年度评选中斩获两项殊荣，创始人陈宇彦先生获得“自主品牌先锋奖”，基于BIM和GIS的地下综合管廊管控一体化平台软件获“智能软件奖”。

2、2018年5月，傲拓科技作为中国电子构建的自主可控PK体系应用生态圈战略合作企业之一，正式签约入驻中国电子海南信息安全基地。

3、2018年5月，傲拓科技参与编制的《综合管廊监控及报警系统设计施工标准设计图集》正式发行，公司作为环境与设备监控系统整体解决方案提供商，提供管控一体化平台、ACU区域控制单元和智能传感器的选型标准和标准图集。

4、2018年6月，完成2017年权益分派实施。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字【2018】62020005号审计报告，截至2017年12月31日，公司总股本为28,000,000股，公司资本公积为15,315,421.44元。公司以总股本28,000,000股为基数，以资本公积中的14,000,000.00元向股权登记日登记在册的股东每10股转增5股，共计转增14,000,000股。权益分派实施完毕后，公司的总股本由28,000,000股变更为42,000,000股。

5、2018年6月，傲拓科技新研NA2000智能控制器，完成功能性测试并开始客户试用测试，进一步完善了公司产品结构，满足用户的差异化需求；结合多年管控一体化平台软件的开发基础，完成ACU3000/ACU4000产品的开发，进一步完善了地下综合管廊整体解决方案，形成一整套完整的地下综合管廊环境与设备监控系统解决方案。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	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	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司或傲拓科技	指	南大傲拓科技江苏股份有限公司
傲拓集成	指	傲拓集成科技江苏有限公司
傲拓自动化	指	南京傲拓自动化技术有限公司
傲拓泰控	指	南京傲拓泰控投资企业（有限合伙）
南京学评	指	南京学评信息科技有限公司
长城网际	指	中电长城网际系统应用有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《南大傲拓科技江苏股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、万元
PLC	指	Programmable Logic Controller，即可编程逻辑控制器，是一种专用于工业控制的计算机，使用可编程存储器储存指令，执行诸如逻辑、顺序、计时、计数与计算等功能，并通过模拟或数字 I/O 组件，控制各种机械或生产过程。
RTU	指	Remote Terminal Unit，即远程终端控制系统，负责对现场信号、工业设备的监测和控制。

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。

公司负责人陈思宁、主管会计工作负责人陈晓萍 及会计机构负责人（会计主管人员）陈晓萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南大傲拓科技江苏股份有限公司
英文名称及缩写	Nanda Automation Technology Jiangsu Co., Ltd. (Automation Technology)
证券简称	傲拓科技
证券代码	834876
法定代表人	陈思宁
办公地址	南京市江宁经济开发区清水亭西路 199 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈会仙
是否通过董秘资格考试	是
电话	025-68530188
传真	025-68530178
电子邮箱	chenhx@nandaauto.com
公司网址	www.nandaauto.com
联系地址及邮政编码	南京市江宁经济开发区清水亭西路 199 号 211102
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	2008-10-15
挂牌时间	2015-12-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C40 仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	公司主要产品为工业自动化控制产品，包括可编程逻辑控制器（PLC）、远程测控单元（RTU）、触摸屏三大类，为各行业用户提供自动化产品的整体解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	南京傲拓泰控投资企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	陈思宁

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	91320000681133588P	否
注册地址	南京市广州路 213 号	否
注册资本（元）	42,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12 层、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,013,860.82	6,069,092.01	114.43%
毛利率	56.17%	60.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,820,408.90	-2,686,036.42	-32.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,497,964.50	-2,701,060.16	-7.52%
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）	-3.35%	-8.50%	-
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）	-4.60%	-8.54%	-
基本每股收益	-0.04	-0.11	-63.64%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	72,364,317.23	73,760,207.89	-1.89%
负债总计	19,001,233.02	18,584,701.96	2.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,363,084.21	55,175,505.93	-3.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.97	-35.53%
资产负债率（母公司）	28.48%	24.63%	-
资产负债率（合并）	26.26%	25.20%	-
流动比率	3.26	3.64	-
利息保障倍数	-9.20	-17.54	-

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	-24,611.92	-4,714,259.20	-99.48%
应收账款周转率	0.56	0.38	-
存货周转率	0.25	0.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.89%	-5.18%	-

营业收入增长率	114.43%	-20.01%	-
净利润增长率	-32.23%	-514.80%	-

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	42,000,000	28,000,000	50%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 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

公司系工业自动化领域的核心产品供应商，致力于自主研发生产前沿工控产品，依托强大的研发实力和管理能力，目前形成了具有完全自主知识产权的产品包括可编程控制器（PLC）、远程测控单元（RTU）及触摸屏三大类，并为各行业用户提供自动化产品的整体解决方案。公司重点发展大中型 PLC 产品，并以此为依托不断丰富产品线。作为国家高新技术企业、江苏省软件企业、江苏省民营科技企业，公司坚持以技术创新领导产业发展，多项产品获得江苏省高新技术产品称号和南京市自主创新产品称号；主要产品获得国际权威机构的认证（CE 认证、FCC 认证）；拥有专利共计 16 项、计算机软件著作权 23 项；并先后获得过江苏省软件产品最高奖——金慧奖和南京市科技进步奖；公司系江苏省安全智能工业控制联合研发创新中心牵头单位和南京市 PLC（可编程控制器）工程技术研究中心。

公司以客户需求为第一要素，高度重视创新性设计、研发和生产。将“开展个性化产品定制开发、提供自动化整体解决方案”作为公司的经营特色，赢得了客户的高度认同和欢迎。公司作为国产大中型 PLC 厂商率先打破国际品牌在国内中高端 PLC 市场的垄断地位，在轨道交通行业、石油石化行业、水利水电行业、电力行业等领域取代进口产品推广应用。公司采取经销和直销相结合的销售方式，近年来取得了明显成效，小型产品积极发展渠道合作伙伴，以经销为主；中大型产品以行业拓展的直销为主，在公司重点推广的行业如轨道交通、石油石化、电力、市政等领域设置专门的技术销售队伍，把握“中国制造 2025”、“自主、安全、可控”的政策利好，集中优势资源进行行业拓展。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期公司财务概况

报告期内，公司实现营业收入 13,013,860.82 元，比上年同期增长 114.43%；实现净利润为 -1,820,408.90 元，比上年同期增长 32.23%；营业总成本 16,034,773.42 元，比上年同期增长 66.23%；本报告期公司经营活动现金流量净额分别为-24,611.92 元，上年同期为-4,714,259.20 万元。

1、本报告期营业收入大幅增长的原因：一是公司大力推广中大型 PLC，重点布局优势行业如轨道交通、石油石化、水利水电、火电等行业，经过前几年的市场推广、品牌铺垫、行业积累，公司品牌影响力逐渐凸显，石油石化、水电、火电等行业销售实现较大幅度增长；二是公司开拓新的行业如市政综合管廊、核电等行业，经过 2017 年的市场积累和使用案例培育，综合管廊行业开始大批量供货。

2、本报告期净利润较大幅度增长的原因：主要是营业收入大幅增长，而相应的营业成本增幅低于收入增长，营业成本增长主要是材料费用增长，而相应的销售费用、财务费用、人工投入增幅不明显。

3、本报告期经营活动产生的现金流量净额增加的原因：一是因为公司加大回款力度、严格成本控制，经营活动现金流入较经营活动现金流出增幅明显。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 72,364,317.23 元，比上年度末 73,760,207.89 元减少 1,395,890.66 元；净资产为 53,363,084.213 元，比上年度末 55,175,505.93 元减少 1,812,421.72 元；经营活动产生的现金流量净额为-24,611.92 元。

（二）报告期公司运营情况

1、市场拓展情况

报告期内，公司牢牢把握国产产业扶持政策，在“国产、自主、可控”、“中国制造 2025”和工控

安全需求的背景下，结合市场资源和产品技术优势，深度挖掘原有优势行业如轨道交通、石油石化、水利水电、火电、核电等领域。同时，把握国家加强基础设施建设的战略需求，凭借公司强大的技术优势和优质的服务能力，逐步在新的优势行业如市政综合管廊、地铁行业进行拓展，取得销售突破。

2、产品技术发展情况

公司长期专注于工业自动化核心控制器 PLC 系列产品的技术研发，坚持以技术创新为核心竞争力的发展战略。报告期内，公司进一步加大对技术研发的投入，大力扩充研发队伍，配备国际一流研发设备，强化和完善现有的开发管理模式。

报告期内，公司继续加大投入，进一步完善公司产品结构。公司完成了 NA2000 系列智能控制器的开发，完成功能性测试并开始客户试用测试，进一步完善产品结构，满足用户的差异化需求；为满足“国产、自主、可控”的工控安全战略需求，公司着手进行全系列 PLC 全国产化的研究和信息安全型 PLC 产品，公司完成了全国产化中型 PLC CPU 和小型 PLC CPU 模块的开发；结合多年管控一体化平台软件的开发基础，完成 ACU3000/ACU4000 产品的开发，进一步完善了地下综合管廊整体解决方案，形成一整套完整的地下综合管廊环境与设备监控系统解决方案；参与编制《综合管廊监控及报警系统设计与施工标准设计图集》，傲拓科技作为环境与设备监控系统整体解决方案提供商，提供了管控一体化平台、ACU 区域控制单元和智能传感器的选型标准和标准图集。

（三）实施 2017 年度权益分派

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字 2018（62020005）号审计报告，截至 2017 年 12 月 31 日，公司总股本为 28,000,000 股，公司资本公积为 15,315,421.44 元。公司以总股本 28,000,000 股为基数，以资本公积中的 14,000,000.00 元向股权登记日登记在册的股东每 10 股转增 5 股，共计转增 14,000,000 股。权益分派实施完毕后，公司的总股本由 28,000,000 股变更为 42,000,000 股。

（四）报告期内，公司核心团队、关键技术、供应商、客户和销售渠道均保持稳定不变。

纵观外部政策环境、行业业务发展特点以及自身能力建设，公司对整体发展态势保持相对乐观。今后公司将继续加强科技创新的力度，提高产品竞争力，打造学习型的团队，不断合理优化销售团队，以客户需求为出发点完善客户服务体系，进一步提升企业的盈利能力和管理水平。

三、 风险与价值

（一）风险

1、市场竞争加剧的风险

长期以来，我国 PLC 市场尤其是大中型 PLC 市场被国外知名品牌如西门子、ABB、欧姆龙、施耐德、三菱等垄断。公司主要目标市场为中大型 PLC 市场，经过多年持续研发，公司已研发出 NA400 系列大中型 PLC，并以此为依托不断丰富拓展公司产品结构，目前已形成了大中小型 PLC 产品、RTU 等多个产品系列，并在部分行业领域如轨道交通、石油化工、水电、电力、市政基础、煤炭等树立了成功案例，在产品稳定性、技术维护等方面形成了一定客户粘性，这为公司前期开拓市场打下了良好的基础。但是与国际知名厂商相比，公司在品牌和技术优势的建设方面还需经历必要的过程。如果国际厂商加大本土化经营，以及国内在技术、经营模式方面全面跟进和模仿，国内市场竞争日趋加剧，公司面临竞争加剧的风险。

应对措施：公司将持续加大研发投入，加强技术创新力度，优化产品结构，确保各项产品技术接近或达到国际一流水平，进一步确保公司在优势领域的领先地位，提升产品品牌影响力。同时牢牢把握“两化融合”、“国产、自主、安全可控”、“中国制造 2025”等政策利好，重点关注关乎国家安全、关乎工业生产运行、国家经济安全和人民生命财产安全的国防军工、工业、能源、交通、水利以及市政等行业领域，依托现有资源，深入了解客户和市场需求，满足客户的个性化需求。

2、核心技术人才流失的风险

公司属于知识密集型企业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着行业的迅速发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈。能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。公司的人才结构中，核心技术人员、管理人员主要依靠内部培训、培养，需加强高端人才的外部引进。充足的人才储备是企业竞争力的重要体现，也是长期发展的保障。随着公司业务规模不断扩大，以及产品线的不断丰富，公司需要加大研发、销售、项目管理方面的高端人才的引进。公司一方面需要建立健全内部人才培养机制，通过内部培训满足公司对管理型和技术型高端人才的需求，另一方面需要加大外部人才的引进力度，以快速实现高端人才储备的进一步充实。

应对措施：公司将按照未来发展规划的需要，制定相应的人才战略，加快引进和培养优秀的技术、管理和营销人才，通过具有竞争力的薪酬体系，吸引和留住优秀人才；按照管理和专业两条线的晋升管理体系，规划全员的职业通道，以确保团队的稳定；采取措施加大培训力度，持续提高团队学习能力、创新能力和执行能力，提升团队整体的专业素质和综合竞争力，满足公司发展对高端人才队伍的需求，以保证公司未来平稳持续发展。

3、应收账款余额较高及集中的风险

2017 年末和本报告期末，公司应收账款净额分别为 2,464.32 万元和 1,808.95 万元，报告期末应收账款净额减少 655.37 万元，另外，本报告期末前五大应收账款汇总金额为 1,704.14 万元，占应收账款年末余额合计数的比例为 88.29%，集中度较高。

报告期末公司应收账款的形成主要原因如下：

公司重点大客户在 2017 年底集中采购，合同约定账期较长。虽然这些用户具有良好的资信，且历史回款良好，但也可能存在应收账款不能及时、全额回收的风险。公司将特别关注相关项目交付和应收账款及时回款情况，避免风险。

公司往期报告披露的关于山西煤炭运销集团（现为“晋能集团”）的应收账款，已基本得到解决。公司发展前期为开拓市场，树立煤炭行业示范用例而承接电控系统集成项目，并以此扩大市场份额，集成项目在 2013 年形成了比较大额的应收账款，主要是山西煤炭运销集团（现为“晋能集团”）的货款。公司特别关注相关项目交付和应收账款及时回款情况，避免风险。目前，煤炭行业电控项目形成的较大应收账款，公司经过法律诉讼等途径已有效解决，按照法院的执行意见，已按约定如期支付款项，截止 2018 年 8 月 10 日结清全部欠款。（详见重大事项披露的重大诉讼事项回款情况）。

4、税收优惠政策变化的风险

2011 年 11 月 8 日，公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201132001028），认定有效期为三年；2014 年 10 月 31 日，公司通过高新技术企业资格复审，获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201432000886），认定有效期为三年；2017 年 12 月 7 日，公司通过高新技术企业资格再认证，获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732002921）。据此，根据高新技术企业所得税优惠政策，公司所得税税率由 25%调整为 15%。

依据国务院下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4 号）第 1 条及财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）的规定，关于公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将按照《高新技术企业认定管理办法》、《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》、《软件企业认定管理办法》等的要求，通过采取持续加大研发投入以保证研发费用占比达标、保证大专以上学历员工及研发人员的数量等积极措施保证

公司持续符合高新技术企业和软件企业的认定要求。

5、实际控制人不当控制的风险

傲拓泰控持有公司股份 19,927,500 股，占公司股份比例 47.45%，是公司控股股东。陈思宁直接持有傲拓泰控 45.11% 的权益份额，通过南京学评（傲拓泰控的普通合伙人）间接持有傲拓泰控 0.60% 的权益份额，陈思宁合计持有傲拓泰控 45.71% 的权益份额，即陈思宁间接持有南大傲拓科技江苏股份有限公司股份 9,108,900 股；陈思宁直接持有南大傲拓科技江苏股份有限公司股份 303,000 万股，是傲拓泰控的控制方及公司的实际控制人。目前，公司已建立较为健全的三会治理机构，并且制定了较为完善有效的内控管理制度。但是公司实际控制人仍能利用其持股优势，通过行使表决权直接或者间接影响公司的重大经营管理决策，公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：建立健全三会治理结构，制定较为完善的内控管理制度并严格执行。

（二）价值

1、“中国制造 2025”对 PLC 国产化提出了明确要求

2013 年 8 月 23 日，工信部发布了《信息化和工业化深度融合专项行动计划（2013-2018 年）》，提出了智能制造生产模式培育行动，创新智能制造装备产品，提高重大成套设备及生产线系统集成水平，培育数字化车间、智能工厂，推广智能制造生产模式。2015 年 5 月 8 日，国务院发布《中国制造 2025》，是我国实施制造强国战略第一个十年的行动纲领。《“中国制造 2025”重点领域技术路线图》明确指出，2020 年前 PLC 国产化率须达到 10%，2025 年前 PLC 国产化率须达到 20%。

2、日益凸显的工控安全问题为国产 PLC 带来巨大的发展机遇

继 2010 年伊朗核电站“震网”病毒事件、引起全球影响的“棱镜门”事件后，越来越多的工业控制领域遭遇攻击的事件不断发生，如乌克兰电力供应中断事件、“勒索”病毒事件，信息安全包括工控信息安全成为国家重点关注的问题，2014 年成立的中央国家安全委员会，更是将信息安全问题置于国家政策的层面上。“国产、自主、可控”成为国家基础设施信息化自动化建设的重要指标。

国外自动化厂商（如西门子、施耐德、罗克韦尔等）的 PLC 产品近两年不断被爆出存在安全漏洞（或后门程序），为全球自动化应用市场敲响了警钟。2011 年 9 月工信部发布《关于加强工业控制系统信息安全管理的通知》，要求工业企业加强对于工业控制系统安全的管理。2017 年 6 月 1 日，网信办、工信部、公安部以及国家认证委又联合发文——《网络关键设备和网络安全专用产品目录（第一批）》，将 PLC 列入四大网络关键设备之一，工控安全问题为“国产、自主、可控”的信息安全型 PLC 创造了广阔的市场前景。

3、军工及核心工业领域亟需“自主、可控、安全”的工业控制产品

我国军工及核心工业领域面临核心软硬件自主化程度低、技术标准被西方垄断、网络攻击威胁增多等诸多挑战。“棱镜事件”的爆发为各国国防安全敲响警钟，“国产、自主、可控”显得至关重要，国产替代浪潮已然掀起。“自主可控、渐进替代”等方针的提出将引领国产替代在军工领域不断加速推进。

四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，报告期内未出现裁员情况，诚心对待客户和供应商，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
南大傲拓科技江苏股份有限公司	山西煤炭运销集团口泉煤业有限责任公司	收回山西煤炭运销集团口泉煤业有限责任公司拖欠我司工程货款	1,851,000.00	3.47%	否	2016-08-12
总计	-	-	1,851,000.00	3.47%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

诉讼原因：收回山西煤炭运销集团口泉煤业有限责任公司拖欠我司工程货款 1,851,000 元。

诉讼情况：2015 年于山西省大同市南郊区人民法院达成和解，民事调解书（2015）南商初字第 180 号达成如下协议：被告山西煤炭运销集团口泉煤业有限责任公司给付原告南大傲拓科技江苏股份有限公司货款 1,851,000.00 元，具体给付时间为：于 2015 年 9 月 30 日付 500,000.00 元；2015 年 12 月 30 日付 500,000.00 元；2016 年春节前付 851,000.00 元。

回款情况：2015 年 12 月 31 日回款 10 万元；2016 年 5 月 27 日回款 20 万元；2016 年 11 月 23 日回款 10 万元；2017 年 2 月 16 日回款 20 万元；2017 年 6 月 20 日回款 30 万元；2018 年 1 月 22 日回款 75.1 万元；2018 年 8 月 10 日回款 20 万元。

在实际执行过程中，被告未能及时足额支付货款，为了避免风险，公司申请法院强制执行。

最新进展：2016 年，法院受理了公司的强制执行申请并强制执行，口泉煤业自 2016 年 10 月起分期支付欠款，截止 2018 年 8 月 10 日，结清全部欠款。

公司以上诉讼为公司为收回应收账款而提起诉讼，且均已在《公开转让说明书》、2015 年度报告、2016 半年度报告、2016 年度报告、2017 年半年度报告、2017 年度报告中进行了披露。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
南大傲拓科技江苏股份有限公司	山西煤炭运销集团炭窑峪煤业有限责任公司	收回山西煤炭运销集团炭窑峪有限责任公司的工程货款	1,854,300.00	法院强制执行山西煤炭运销集团炭窑峪有限责任公司自 2016 年 10 月起分期支付欠款。	2016-08-12
南大傲拓科技江苏股份有限公司	山西煤炭运销集团水磨湾煤业有限责任公司	收回山西煤炭运销集团水磨湾煤业有限责任公司拖欠我司工程货款	1,295,140.00	法院强制执行，山西煤炭运销集团水磨湾煤业有限责任公司分期向傲拓科技支付欠款。	-
总计	-	-	3,149,440.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

（一）山西煤炭运销集团炭窑峪有限责任公司

诉讼原因：收回山西煤炭运销集团炭窑峪有限责任公司拖欠公司的工程货款 1,854,300.00 元。

诉讼情况：2015 年于山西省大同市南郊区人民法院达成和解，民事调解书（2015）南商初字第 181 号达成如下协议：被告山西煤炭运销集团炭窑峪有限责任公司给付原告南大傲拓科技江苏股份有限公司货款 1,854,300.00 元，具体给付时间为：于 2015 年 9 月 30 日付 500,000.00 元；2015 年 12 月 30 日付 500,000.00 元；2016 年春节前付 854,300.00 元。

回款情况：2015 年 12 月 31 日回款 10 万元；2016 年 5 月 30 日回款 20 万元；2016 年 11 月 23 日回款 20 万元；2017 年 2 月 16 日回款 40 万元；2017 年 6 月 20 日回款 60 万元；2018 年 1 月 22 日回款 15.43 万元；2018 年 5 月 8 日回款 20 万元，结清欠款。

在实际执行过程中，被告未能及时足额支付货款，为了避免风险，公司申请法院强制执行。

最新进展：2016 年，法院受理了公司的强制执行申请并强制执行，炭窑峪煤业自 2016 年 10 月起分期支付欠款，2018 年 5 月 8 日结清余款。

(二) 山西煤炭运销集团水磨湾煤业有限责任公司

诉讼原因：收回山西煤炭运销集团水磨湾煤业有限责任公司拖欠我司工程货款 1,295,140.00 元。

诉讼情况：2015 年于山西省左云县人民法院达成和解，民事调解书（2015）左商初字第 91 号达成如下协议：被告山西煤炭运销集团水磨湾煤业有限责任公司给付原告南大傲拓科技江苏股份有限公司货款 1,295,140.00 元，具体给付时间为：于 2015 年 9 月 13 日付 647,570.00 元；2015 年 12 月 31 日前付清剩余货款 647,570.00 元。

回款情况：2017 年 11 月 3 日回款 64.757 万元；2018 年 6 月 27 日回款 64.757 万元，结清欠款。

在实际执行过程中，被告未能及时足额支付货款，为了避免风险，公司申请法院强制执行。

最新进展：2016 年，法院受理了公司的强制执行申请并强制执行，目前已结清欠款。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈思宁	为傲拓科技向南京银行贷款提供连带责任担保	3,000,000	是	2018-3-13	2018-002
陈思宁	为傲拓科技向南京银行贷款提供连带责任担保	50,000	是	2018-3-13	2018-002

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易的发生有助于公司从银行取得贷款，贷款主要用于补充公司流动资金，解决公司业务和经营发展的资金需求，促进公司健康稳定发展。对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东及实际控制人

承诺事项：《避免同业竞争的承诺函》

2、公司董事、监事及高级管理人员

承诺事项：公司董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》

3、公司董事、监事、高级管理人员

承诺事项：《公司管理层关于诚信状况的书面声明》

报告期内，公司控股股东及实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员及信息披露义务人均严格履行已披露的承诺。

(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
2018-6-1	-	-	5

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

1、利润分配与公积金转增股本履行程序：

公司于 2018 年 4 月 24 日经公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于 2017 年度利润分配及<资本公积金转增股本预案>的议案》并同意将本议案提交 2017 年年度股东大会审议，具体内容详见公司于 2018 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《南大傲拓科技江苏股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2018-006）、《南大傲拓科技江苏股份有限公司 2017 年度资本公积金转增股本预案的公告》（公告编号：2018-012）。公司于 2018 年 5 月 19 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于 2017 年度利润分配及<资本公积金转增股本预案>的议案》，具体内容详见公司于 2018 年 5 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《南大傲拓科技江苏股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-017）。

2、利润分配与公积金转增股本具体内容：

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字 2018（62020005）号审计报告，截至 2017 年 12 月 31 日，公司总股本为 28,000,000 股，公司资本公积为 15,315,421.44 元。公司以总股本 28,000,000 股为基数，以资本公积中的 14,000,000.00 元向股权登记日登记在册的股东每 10 股转增 5 股，共计转增 14,000,000 股。本次转增股本的资本公积均为股东溢价增资形成的资本公积，无需缴纳个人所得税。本次分配不涉及送股、不进行现金分红。本次方案实施完毕后，公司的总股本由 28,000,000 股变更为 42,000,000 股，公司各股东的持股比例保持不变。（最终以中国证券登记结算公司计算结果为准）。

3、权益分派方法

公司于 2018 年 5 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《南大傲拓科技江苏股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-019），具体内容如下：(1) 股权登记日与除权除息日：本次权益分派权益登记日为：2018 年 5 月 31 日，除权除息日为：2018 年 6 月 1 日。(2) 权益分派对象：本次分派对象为：截止 2018 年 5 月 31 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。投资者 R 日（R 日为权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者 R 日卖出的证券，不享有相关权益。(3) 权益分派方法：本次所送（转）股于 2018 年 6 月 1 日直接记入股东证券账户。

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	12,752,916	45.55%	6,826,458	19,579,374	46.62%
	其中：控股股东、实际控制人	4,812,666	17.19%	2,407,833	7,220,499	17.19%
	董事、监事、高管	1,842,250	6.58%	922,625	2,764,875	6.58%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,247,084	54.45%	7,173,542	22,420,626	53.38%
	其中：控股股东、实际控制人	8,673,334	30.98%	4,336,667	13,010,001	30.98%
	董事、监事、高管	6,723,750	24.01%	2,911,875	9,635,625	22.94%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		28,000,000	-	14,000,000	42,000,000	-
普通股股东人数		12				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	傲拓泰控	13,285,000	47.45%	19,927,500	47.45%	12,785,001	7,142,499
2	邹静	3,575,000	12.77%	5,362,500	12.77%	4,021,875	1,340,625
3	杨磊	3,325,000	11.88%	4,987,500	11.88%	3,740,625	1,246,875
4	饶晖	2,799,000	10.00%	4,197,000	9.99%	0	4,197,000
5	长城网际	2,000,000	7.14%	3,000,000	7.14%	0	3,000,000
6	王明静	1,200,000	4.29%	1,350,000	3.21%	1,350,000	0
7	李立冬	700,000	2.50%	1,050,000	2.50%	0	1,050,000
8	陈晋良	400,000	1.43%	600,000	1.43%	0	600,000
9	董广	300,000	1.07%	450,000	1.07%	0	450,000
10	周春生	265,000	0.95%	397,500	0.95%	298,125	99,375
合计		27,849,000	99.48%	41,322,000	98.39%	22,195,626	19,126,374
前十名股东间相互关系说明： 股东相互间不存在关联关系。							

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

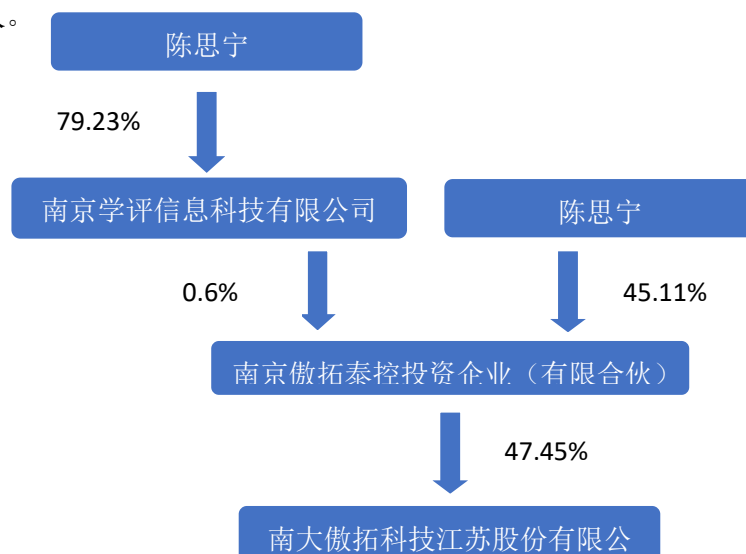
（一） 控股股东情况

公司名称：南京傲拓泰控投资企业（有限合伙）
统一社会信用代码：91320100339311553N
合伙权益份额：12,785,000 股
成立日期：2015 年 05 月 18 日
公司类型：有限合伙企业
执行事务合伙人：南京学评信息科技有限公司（委派陈宇彦为代表）
主要经营场所：南京市雨花台区西春路 1 号北楼 8 层 811 室
经营范围：实业投资；股权投资；投资管理。（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）
报告期内控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

陈思宁，女，1970 年 7 月出生，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，研究员级高级工程师。1995 年 4 月至 2008 年 5 月任国电自动化研究院自动化所研发总监；2008 年 5 月至 2008 年 10 月筹备傲拓有限的设立事宜；2008 年 10 月至 2015 年 7 月任傲拓有限董事、总工程师；2010 年 3 月至今任苏富特董事；2011 年 7 月至今任傲拓集成科技江苏有限公司执行董事、经理；2013 年 6 月至今任南京学评信息科技有限公司执行董事；2015 年 7 月至今任傲拓科技董事、董事长、总工程师。

傲拓泰控持有公司股份 19,927,500 股，占公司股份比例 47.45%，是公司控股股东。陈思宁直接持有傲拓泰控 45.11% 的权益份额，通过南京学评（傲拓泰控的普通合伙人）间接持有傲拓泰控 0.60% 的权益份额，陈思宁合计持有傲拓泰控 45.71% 的权益份额，即陈思宁间接持有南大傲拓科技江苏股份有限公司股份 9,108,900 股；陈思宁直接持有南大傲拓科技江苏股份有限公司股份 303,000 万股，是傲拓泰控的控制方及公司的实际控制人。



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
陈思宁	董事长、总工程师	女	1970. 7. 14	研究生	2015.7.27-2018.7.26	是
陈宇彦	董事、总经理	男	1972. 1. 26	本科	2015.7.27-2018.7.26	是
王善永	董事、副总经理	男	1971. 9. 8	博士	2015.7.27-2018.7.26	是
邹静	董事	女	1969. 11. 18	本科	2015.7.27-2018.7.26	否
周春生	董事	男	1966. 5. 15	博士	2015.7.27-2018.7.26	否
张博	监事长	男	1977. 11. 30	研究生	2015.7.27-2018.7.26	是
杨磊	监事	男	1981. 5. 24	本科	2015.7.27-2018.7.26	否
王明静	监事	女	1987. 1. 10	本科	2015.7.27-2018.7.26	否
杨军	副总经理	男	1969. 10. 29	本科	2015.7.27-2018.7.26	是
陈晓萍	财务负责人	女	1973. 7. 3	大专	2015.7.27-2018.7.26	是
陈会仙	董事会秘书	女	1983. 6. 2	本科	2015.7.27-2018.7.26	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

2018年7月16日南大傲拓科技江苏股份有限公司第十五次董事会审议通过《关于选举公司第二届董事会成员的议案》，并同意将本议案提交2018年第二次临时股东大会审议，具体内容详见公司于2018年7月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《南大傲拓科技江苏股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2018-020）、《南大傲拓科技江苏股份有限公司董事换届公告》（公告编号：2018-022）。2018年7月16日南大傲拓科技江苏股份有限公司第八次监事会审议通过《关于选举公司第二届非职工代表监事成员的议案》，并同意将本议案提交2018年第二次临时股东大会审议，具体内容详见公司于2018年7月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《南大傲拓科技江苏股份有限公司第一届监事会第八次会议决议公告》（公告编号：2018-021）、《南大傲拓科技江苏股份有限公司监事换届公告》（公告编号：2018-023）。

2018年7月16日下午南大傲拓科技江苏股份有限公司2018年第一次职工代表大会审议通过《关于选举张博先生担任第二届监事会职工代表监事的议案》，选举张博先生担任第二届监事会职工代表监事，与公司2018年第二次临时股东大会选举产生的两名监事共同组成公司第二届监事会，任期三年。具体内容详见公司于2018年7月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《南大傲拓科技江苏股份有限公司2018年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2018-025）。

公司于2018年8月2日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于选举公司第二届董事会成员的议案》，选举陈思宁女士、王善永先生、杨军先生、周春生先生、邹静女士、何文哲先生、陈戈先生为南大傲拓科技江苏股份有限公司第二届董事会董事，任期三年；审议通过《关于选举公司第二届

非职工代表监事的议案》，选举杨磊先生、王明静女士为南大傲拓科技江苏股份有限公司第二届非职工代表监事，任期三年。具体内容详见公司于2018年8月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《南大傲拓科技江苏股份有限公司2018年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-026）。

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：

公司实际控制人陈思宁与董事陈宇彦为姐弟关系，除此之外，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
陈思宁	董事长、总工程师	5,917,400	3,494,500	9,411,900	22.41%	0
王善永	董事、副总经理	837,600	418,800	1,256,400	2.99%	0
邹静	董事	3,575,000	1,787,500	5,362,500	12.77%	0
周春生	董事	265,000	132,500	397,500	0.95%	0
张博	监事长	422,300	211,150	633,450	1.51%	0
杨磊	监事	3,325,000	1,662,500	4,987,500	11.88%	0
王明静	监事	1,200,000	150,000	1,350,000	3.21%	0
杨军	副总经理	130,000	65,000	195,000	0.46%	0
陈会仙	董事会秘书	50,000	145,000	195,000	0.46%	0
陈晓萍	财务负责人	10,000	5,000	15,000	0.04%	0
合计	-	15,732,300	8,071,950	23,804,250	56.68%	0

附注：其中，陈思宁直接持有傲拓科技股份 303,000 股，通过傲拓泰控间接持有傲拓科技股份 9,108,900 股；陈思宁、王善永、张博、杨军、陈会仙、陈晓萍通过傲拓泰控间接持有傲拓科技股份，间接持股合计为：11,706,750 股。

陈思宁持股数量变动 421,000 股，其中，直接持股增加 102,000 股，通过傲拓泰控间接持股增加 3,392,500 股。

王善永、张博、杨军、陈会仙、陈晓萍持股数量变动均为间接持股数增加。

（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

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

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	9	9
生产人员	20	27
研发人员	33	38
销售人员	14	19
财务人员	4	5
采购人员	2	4
员工总计	82	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	13	15
本科	30	38
专科	31	39
专科以下	7	9
员工总计	82	102

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司提倡企业价值与员工价值共同提升，企业价值回报与员工共享。在人员变动方面，公司于本年进行人员优化整合；注重员工培训，职业素质和专业技能培训相结合；在人员招聘方面，主要以实用性复合型人才为主；公司为保证员工的经济收入相对公平，并在市场上富有竞争力，公司实行多元化的薪资福利管理体系，并定期进行市场薪酬调查。根据职务与公司实现经营目标的关联度、重要性等为评审依据，对不同职务制定了相应的薪酬激励方案；公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

(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

核心人员的变动情况：

无

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	六、1	17,559,395.58	18,686,558.81
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		0	0
应收票据及应收账款	六、2	18,139,483.49	24,643,151.05
预付款项	六、3	1,562,413.77	1,413,736.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	879,821.05	884,084.35
买入返售金融资产			
存货	六、5	23,754,432.48	22,068,716.87
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	0	803.24
流动资产合计		61,895,546.37	67,697,050.80
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、7	2,732,770.92	2,808,361.68
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、8	1,198,894.71	124,701.34
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	六、9	1,408,238.02	1,165,326.62
递延所得税资产	六、10	402,309.21	564,767.45
其他非流动资产	六、11	4,726,558.00	1,400,000.00
非流动资产合计		10,468,770.86	6,063,157.09
资产总计		72,364,317.23	73,760,207.89
流动负债：			
短期借款	六、12	8,050,000.00	7,050,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	六、13	4,935,001.47	5,561,384.27
预收款项	六、14	4,909,632.80	3,434,718.80
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	742,795.79	596,080.22
应交税费	六、16	339,747.77	1,258,556.93
其他应付款	六、17	24,055.19	683,961.74
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		19,001,233.02	18,584,701.96
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		19,001,233.02	18,584,701.96
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、19	42,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、20	1,315,421.44	15,315,421.44
减：库存股		0	0
其他综合收益	六、21	7,920.94	-66.24
专项储备		0	0
盈余公积	六、22	1,508,771.53	1,508,771.53
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、23	8,530,970.30	10,351,379.20
归属于母公司所有者权益合计		53,363,084.21	55,175,505.93
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		53,363,084.21	55,175,505.93
负债和所有者权益总计		72,364,317.23	73,760,207.89

法定代表人：陈思宁

主管会计工作负责人：陈晓萍

会计机构负责人：陈晓萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,657,644.82	13,213,478.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十三、1	17,057,851.79	22,624,513.44
预付款项		1,562,105.34	1,398,609.68
其他应收款	十三、2	3,556,582.56	806,495.18
存货		27,735,823.56	23,525,383.52
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		61,570,008.07	61,568,480.07
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、3	11,290,562.00	11,290,562.00
投资性房地产		0	0
固定资产		2,703,166.40	2,775,469.40
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0

油气资产		0	0
无形资产		1,198,894.71	124,701.34
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		1,408,238.02	1,165,326.62
递延所得税资产		402,309.21	564,767.45
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		17,003,170.34	15,920,826.81
资产总计		78,573,178.41	77,489,306.88
流动负债：			
短期借款		8,050,000.00	7,050,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		8,507,501.47	5,561,384.27
预收款项		4,903,758.80	3,428,844.80
应付职工薪酬		571,468.40	429,326.38
应交税费		97,749.33	1,196,053.87
其他应付款		246,855.19	1,420,560.79
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		22,377,333.19	19,086,170.11
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		22,377,333.19	19,086,170.11
所有者权益：			
股本		42,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,315,421.44	15,315,421.44
减：库存股		0	0

其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,508,771.53	1,508,771.53
一般风险准备		0	0
未分配利润		11,371,652.25	13,578,943.80
所有者权益合计		56,195,845.22	58,403,136.77
负债和所有者权益合计		78,573,178.41	77,489,306.88

法定代表人：陈思宁

主管会计工作负责人：陈晓萍

会计机构负责人：陈晓萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、24	13,013,860.82	6,069,092.01
其中：营业收入		13,013,860.82	6,069,092.01
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,034,773.42	9,646,314.58
其中：营业成本	六、24	5,703,816.97	2,405,186.40
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、25	110,330.88	52,699.47
销售费用	六、26	3,870,646.38	2,512,749.53
管理费用	六、27	2,527,901.61	1,949,903.83
研发费用	六、28	4,907,467.59	3,476,363.01
财务费用	六、29	116,896.78	123,350.16
资产减值损失	六、30	-1,202,286.79	-873,937.82
加：其他收益	六、31	1,172,737.70	876,162.41
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,848,174.90	-2,701,060.16
加：营业外收入	六、32	190,224.24	15,123.42
减：营业外支出	六、33	0	99.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,657,950.66	-2,686,036.42

减：所得税费用	六、34	162,458.24	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,820,408.90	-2,686,036.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,820,408.90	-2,686,036.42
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,820,408.90	-2,686,036.42
六、其他综合收益的税后净额		7,987.18	-13,410.82
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,987.18	-13,410.82
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		7,987.18	-13,410.82
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		0	0
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	六、35	7,987.18	-13,410.82
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-1,812,421.72	-2,699,447.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,812,421.72	-2,699,447.24
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十四、2	-0.04	-0.11
(二)稀释每股收益		-0.04	-0.11

法定代表人：陈思宁

主管会计工作负责人：陈晓萍

会计机构负责人：陈晓萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	13,005,741.14	6,063,794.84
减：营业成本	十三、4	7,510,680.90	2,513,373.67
税金及附加		20,760.70	13,668.80

销售费用		3,310,262.11	2,139,309.36
管理费用	十三、5	2,336,526.33	1,793,479.87
研发费用	十三、6	3,713,292.82	3,216,562.73
财务费用		138,563.20	121,794.81
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-1,083,054.97	-744,322.35
加：其他收益		706,232.40	706,681.88
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,235,057.55	-2,283,390.17
加：营业外收入		190,224.24	13,088.97
减：营业外支出		0	99.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,044,833.31	-2,270,400.88
减：所得税费用		162,458.24	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,207,291.55	-2,270,400.88
（一）持续经营净利润		-2,207,291.55	-2,270,400.88
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-2,207,291.55	-2,270,400.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.05	-0.09

法定代表人：陈思宁

主管会计工作负责人：陈晓萍

会计机构负责人：陈晓萍

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,991,997.49	12,307,435.57
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		565,837.70	876,162.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、36(1)	691,132.04	1,793,064.32
经营活动现金流入小计		23,248,967.23	14,976,662.30
购买商品、接受劳务支付的现金		9,420,813.21	10,686,355.86
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		7,840,911.59	6,241,610.56
支付的各项税费		1,873,958.58	1,043,177.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、36(2)	4,137,895.77	1,719,777.65
经营活动现金流出小计		23,273,579.15	19,690,921.50
经营活动产生的现金流量净额		-24,611.92	-4,714,259.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,232.04	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		84,232.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,847,483.44	247,349.48
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,847,483.44	247,349.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,763,251.40	-247,349.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		3,050,000.00	2,050,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		3,050,000.00	2,050,000.00
偿还债务支付的现金		2,050,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,471.57	149,964.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		2,212,471.57	2,149,964.67
筹资活动产生的现金流量净额		837,528.43	-99,964.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,987.18	0
五、现金及现金等价物净增加额		-942,347.71	-5,061,573.35
加：期初现金及现金等价物余额		17,042,065.79	14,610,653.19
六、期末现金及现金等价物余额	六、37(2)	16,099,718.08	9,549,079.84

法定代表人：陈思宁

主管会计工作负责人：陈晓萍

会计机构负责人：陈晓萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,143,075.00	8,382,479.98
收到的税费返还		99,332.40	706,681.88
收到其他与经营活动有关的现金		606,900.00	9,530,387.45
经营活动现金流入小计		21,849,307.40	18,619,549.31
购买商品、接受劳务支付的现金		10,931,089.96	12,707,334.59
支付给职工以及为职工支付的现金		5,992,220.08	5,421,666.06
支付的各项税费		1,235,955.06	794,471.66
支付其他与经营活动有关的现金		4,051,105.20	4,455,653.35
经营活动现金流出小计		22,210,370.30	23,379,125.66
经营活动产生的现金流量净额		-361,062.90	-4,759,576.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		0	0

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		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,847,483.44	240,981.96
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,847,483.44	240,981.96
投资活动产生的现金流量净额		-1,847,483.44	-240,981.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		3,050,000.00	2,050,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		3,050,000.00	2,050,000.00
偿还债务支付的现金		2,050,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,471.57	149,964.67
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		2,212,471.57	2,149,964.67
筹资活动产生的现金流量净额		837,528.43	-99,964.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,371,017.91	-5,100,522.98
加：期初现金及现金等价物余额		11,568,985.23	13,701,505.82
六、期末现金及现金等价物余额		10,197,967.32	8,600,982.84

法定代表人：陈思宁

主管会计工作负责人：陈晓萍

会计机构负责人：陈晓萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
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

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

南大傲拓科技江苏股份有限公司前身为南大傲拓科技江苏有限公司（以下简称“南大傲拓有限公司”）。经江苏省工商行政管理局批准，于 2008 年 10 月 15 日成立，取得注册号为 320000000076779 号的《企业法人营业执照》，注册资本 25,000,000.00 元，股份总数 25,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 12 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

2017 年 7 月 13 日，经公司 2017 年第二次临时股东大会决议通过，公司定向发行股票数量 3,000,000 股，其中中电长城网际系统应用有限公司 2,000,000 股，董广 1,000,000 股。每股发行价格为 4.80 元（每股面值 1 元），募集资金总额 14,400,000.00 元。扣除发行费用后实际收到募集资金净额 14,288,700.00 元，其中增加注册资本 3,000,000.00 元，余额人民币 11,288,700.00 万元转入资本公积。本次增资后注册资本和股本均为 28,000,000.00 元。上述出资已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）以瑞华验字【2017】01830001 号《验资报告》审验。

2018 年 4 月 24 日经公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于 2017 年度利润分配及<资本公积转增股本预案>的议案》，该议案于 2018 年 5 月 19 日经 2017 年年度股东大会决议通过，公司以总股本 28,000,000.00 股为基数，以资本公积中的 14,000,000.00 元向股权登记日登记在册的股东每

10 股转增 5 股，共计转增 14,000,000.00 股。本次方案实施完毕后，公司的总股本由 28,000,000.00 股变更为 42,000,000.00 股，公司各股东的持股比例保持不变。

公司法定代表人：陈思宁。公司住址：江苏省南京市鼓楼区广州路 213 号。营业期限：20 年。公司经营范围：工业自动化产品的研发、生产、销售及维修，自动化控制系统开发与集成、自动化设备成套、自动化工程的实施，工业自动化技术培训（不含国家统一认可的执业证书类培训），工业自动化技术服务，软件设计、开发与软件产品的销售，计算机系统集成，通信系统开发集成，网络工程的设计与施工，软件技术服务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）等。本财务报表已经本公司董事会于 2018 年 8 月 14 日决议批准报出。本公司 2018 年半年报纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。本公司及各子公司主要从事可编程控制器的研发、生产和销售。

截止到 2018 年 6 月 30 日，公司各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
饶晖	4,197,000.00	9.9929
周春生	397,500.00	0.9464
邹静	5,362,500.00	12.7679
王明静	1,350,000.00	3.2143
陈思宁	303,000.00	0.7214
杨磊	4,987,500.00	11.8751
张淑洁	375,000.00	0.8929
南京傲拓泰控投资企业（有限合伙）	19,927,500.00	47.4465
陈晋良	600,000.00	1.4286
中电长城网际系统应用有限公司	3,000,000.00	7.1429
李立冬	1,050,000.00	2.5000
董广	450,000.00	1.0714
合计	42,000,000.00	100

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事自动化产品的研发、生产、销售及维修等业务的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17、“收入”等描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20、“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合

并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注四、10、“长期股权投资”或本附注四、7、“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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”（详见本附注四、10、（2）、④“处置长期股权投资”）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。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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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；以及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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作

为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量当期平均汇率平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）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：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；C.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：A.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；B.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

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

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。

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

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其摊余成本法确定，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。

可供出售金融资产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，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计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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，本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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产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

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。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和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负债的条件与分类为交易性金融资产和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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

（6）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）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。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。

（8）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。

（9）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。

8、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单项金额在 250 万元（含 250 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

本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已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据
组合 1：账龄组合
组合 2：合并范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：账龄分析法
组合 2：本公司对合并范围内的子公司之间的应收款项不计提坏账准备

本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定以下类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。

项目	计提方法
----	------

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内的关联方	本公司对合并范围内的子公司之间的应收款项不计提坏帐准备

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	估计难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、在产品、产成品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

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。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，其会计政策详见附注四、7、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
生产器具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15、“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15、“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁资产的装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要是设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期

损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司产品销售收入确认的具体时点：公司根据销售合同的约定，未约定验收的，在客户确认收到货物后确定收入；对于合同中约定需要安装调试后所有权方转移的，则在安装调试验收合格后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合

同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

19、其他重要的会计政策和会计估计

无

20、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收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）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

本公司对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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	公司名称	具体税率情况
增值税	南大傲拓科技江苏股份有限公司 傲拓集成科技江苏有限公司 南京傲拓自动化技术有限公司	按应税收入的17%（2018年5月1日税率调整为16%）、6%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	公司名称	具体税率情况
城市维护建设税	南大傲拓科技江苏股份有限公司	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
	傲拓集成科技江苏有限公司	
	南京傲拓自动化技术有限公司	
企业所得税	南大傲拓科技江苏股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
	傲拓集成科技江苏有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
	南京傲拓自动化技术有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
	Atekon Technology Inc	按不同应纳税所得额超额累进税率计缴。

2、税收优惠及批文

根据《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32号)及《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》(国科发火〔2016〕195号,)以及相关税收规定。企业获得高新技术企业资格后, 自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受 15%的所得税的税收优惠。本公司于 2017 年 12 月 7 日收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号 GR201732002921, 2017 年起按照高新技术企业 15%的税率计算缴纳所得税。

本公司产品《南大傲拓 NAContro 计算机监控系统软件 V1.0》, 根据鼓国税流优惠认字【2012】第软-29 号文件, 自 2012 年 11 月 1 日起增值税享受即征即退优惠政策。

本公司产品《南大傲拓 NA400 可编程控制器集成开发环境软件 V1.0》, 根据鼓国税流优惠认字【2014】第软-46 号文件, 自 2014 年 4 月 1 日起增值税享受即征即退优惠政策。

本公司产品《南大傲拓 NA-VIEW 触摸屏软件 V1.0》, 根据鼓国税流优惠认字【2011】第 44 号文件, 自 2011 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日增值税享受即征即退优惠政策; 根据鼓国税流优惠认字【2015】第 5-10 号文件, 自 2015 年 12 月 1 日起增值税享受即征即退优惠政策。

本公司产品《傲拓集成PLC编程软件V4.0》, 根据雨国税流优惠认字【2016】第7号文件, 自2014年8月1日起增值税享受即征即退优惠政策。

本公司产品《傲拓大中型PLC编程软件V5.0》, 根据雨国税流优惠认字【2016】第52号文件, 自2016年9月1日起增值税享受即征即退优惠政策。

本公司产品《傲拓RTU组态调试软件V2.0》, 根据雨国税流优惠认字【2016】第26号文件, 自2016年4月1日起增值税享受即征即退优惠政策。

本公司产品《傲拓PLC CPU软件V2.0》, 根据雨国税流优惠认字【2017】第62号文件, 自2017年11月1日起增值税享受即征即退优惠政策。

本公司产品《傲拓PLC通讯组态软件V2.1》、《傲拓PLC数字量采集与控制软件V4.0》根据雨国税流优惠认字【2017】第27号文件, 自2017年11月1日至9999年12月31日增值税享受

即征即退优惠政策。

本公司产品《傲拓PLC编程软件V5.7》、《傲拓RTU测控软件V2.0》根据雨国税流优惠认字【2017】第52号文件，自2017年10月1日起增值税享受即征即退优惠政策。

本公司产品《傲拓PLC模拟量采集与控制软件V4.0》，根据雨国税流优惠认字【2018】第5号文件，自2018年1月1日起增值税享受即征即退优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，“上期”指 2017 年 1-6 月，“本期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,891.67	15,353.43
银行存款	16,016,826.41	17,026,711.36
其他货币资金	1,514,677.50	1,644,494.02
合计	17,559,395.58	18,686,558.81
其中：存放在境外的款项总额	637,538.92	629,551.74

注：本公司期末使用受限制的货币资金详见附注六、38、“所有权或使用权受限制的资产”。

2、应收票据及应收账款

2.1 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	50,000.00	
合计	50,000.00	

2.2 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,252,031.22	99.74	1,162,547.73	6.04	18,089,483.49

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	50,253.50	0.26	50,253.50	100.00	
合计	19,302,284.72	100.00	1,212,801.23	6.28	18,089,483.49

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,983,426.24	99.81	2,340,275.19	8.67	24,643,151.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	50,253.50	0.19	50,253.50	100.00	
合计	27,033,679.74	100.00	2,390,528.69	8.84	24,643,151.05

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,274,826.51	518,244.78	3
1 至 2 年	1,118,100.00	111,810.00	10
2 至 3 年	25,479.51	7,643.85	30
3 至 4 年	537,552.20	268,776.10	50
4 至 5 年	200,000.00	160,000.00	80
5 年以上	96,073.00	96,073.00	100
合计	19,252,031.22	1,162,547.73	

②组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
南京宁控系统工程有限公司	2,000.00	2,000.00	100
南京市鼓楼区江东新区建设管理委员会	4,815.50	4,815.50	100
马鞍山市恒毅机械制造有限公司	43,438.00	43,438.00	100
合计	50,253.50	50,253.50	

(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 -1,177,727.46 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,041,439.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 574,950.18 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,302,006.08	83.33	1,148,303.76	81.22
1 至 2 年	5,106.97	0.33	10,132.00	0.72
2 至 3 年	5,000.00	0.32	5,000.00	0.35
3 年以上	250,300.72	16.02	250,300.72	17.70
合计	1,562,413.77	100.00	1,413,736.48	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,000,347.88 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 64.03%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,055,916.22	98.36	176,095.17	16.68	879,821.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,600.00	1.64	17,600.00	100.00	0.00
合计	1,073,516.22	100.00	193,695.17	18.04	879,821.05

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,084,738.85	98.40	200,654.50	18.50	884,084.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,600.00	1.60	17,600.00	100.00	
合计	1,102,338.85	100.00	218,254.50	19.80	884,084.35

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	669,088.51	20,072.66	3
1至2年	44,733.00	4,473.30	10
2至3年	272,065.00	81,619.50	30
3至4年	200.00	100.00	50
4至5年			80
5年以上	69,829.71	69,829.71	100
合计	1,055,916.22	176,095.17	

②组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
南京德维广告有限公司	15,600.00	15,600.00	100.00
北京伊瑞克工程设备有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	17,600.00	17,600.00	100.00

(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 -24,559.33 元。

(3) 本期无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	期末账面余额	期初账面余额
备用金		104,565.00
押金及保证金	750,274.59	788,744.59
外部往来款	83,100.12	176,103.12

其他	240,141.51	32,926.14
合计	1,073,516.22	1,102,338.85

(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	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
中国石化国际事业有 限公司华南招标中心	保证金	436,082.00	2-3 年	40.62	55,202.46
中国石化国际事业有 限公司北京招标中心	保证金	100,000.00	一年以内	9.32	3,000.00
北京友谊宾馆	房租押金	91,000.00	一年以内	8.48	2,730.00
薛海建	借款	79,255.00	一年以内	7.38	2,377.65
张公平	借款	63,000.00	2-3 年	5.87	18,900.00
合计		769,337.00		71.67	82,210.11

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,642,280.99		7,642,280.99
在产品	9,171,546.24		9,171,546.24
库存商品	6,940,593.46		6,940,593.46
委托加工物资	11.79		11.79
合计	23,754,432.48		23,754,432.48

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,066,251.30		6,066,251.30
在产品	7,319,751.33		7,319,751.33
库存商品	8,658,682.90		8,658,682.90
委托加工物资	24,031.34		24,031.34
合计	22,068,716.87		22,068,716.87

(2) 存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

(3) 存货余额中无借款费用资本化金额。

6、其它流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		803.24
合计		803.24

7、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	2,421,852.39	884,686.09	1,012,128.83	730,604.57	5,049,271.88
2、本期增加金额	8,034.19		150,093.01	30,554.36	188,681.56
(1) 购置	8,034.19		150,093.01	30,554.36	188,681.56
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额		470,154.73	6,837.61	8,547.01	485,539.35
处置或报废		470,154.73	6,837.61	8,547.01	485,539.35
4、期末余额	2,429,886.58	414,531.36	1,155,384.23	752,611.92	4,752,414.09
二、累计折旧					
1、期初余额	146,432.49	840,451.69	793,322.01	460,704.01	2,240,910.20
2、本期增加金额	99,183.26		60,396.67	68,316.62	227,896.55
计提	99,183.26		60,396.67	68,316.62	227,896.55
3、本期减少金额	712.25	446,646.93	1,804.40		449,163.58
处置或报废	712.25	446,646.93	1,804.40		449,163.58
4、期末余额	244,903.50	393,804.76	851,914.28	529,020.63	2,019,643.17
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,184,983.08	20,726.60	303,469.95	223,591.29	2,732,770.92
2、期初账面价值	2,275,419.90	44,234.40	218,806.82	269,900.56	2,808,361.68

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无通过融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

8、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额		212,771.66	212,771.66
2、本期增加金额			
(1) 购置		1,112,991.46	1,112,991.46
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额		1,325,763.12	1,325,763.12
二、累计摊销			
1、期初余额		88,070.32	88,070.32
2、本期增加金额			
(1) 计提		38,798.09	38,798.09
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额		126,868.41	126,868.41
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		1,198,894.71	1,198,894.71
2、期初账面价值		124,701.34	124,701.34

注：本公司无内部研究开发形成的无形资产。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
租入办公场所装修	1,165,326.62	427,760.00	184,848.60		1,408,238.02
合计	1,165,326.62	427,760.00	184,848.60		1,408,238.02

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,286,153.17	192,922.98	2,369,208.14	355,381.22
可弥补亏损	1,395,908.20	209,386.23	1,395,908.20	209,386.23
合计	2,682,061.37	402,309.21	3,765,116.34	564,767.45

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	4,726,558.00	1,400,000.00
合计	4,726,558.00	1,400,000.00

12、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	3,050,000.00	2,050,000.00
信用借款		
合计	8,050,000.00	7,050,000.00

①期末 5,000,000.00 元的抵押借款以张巍、郑小红的共有房产作抵押，房产证号：489355-X-25，并由陈思宁、张巍、郑小红承担无限连带保证责任。

②期末 3,050,000.00 元的保证借款，由陈思宁承担无限连带保证责任。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付票据及应付账款**13.1 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,459,677.50	1,643,980.00
合计	1,459,677.50	1,643,980.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

13.2 应付账款

项目	期末余额	期初余额
采购款	3,475,323.97	3,917,404.27
合计	3,475,323.97	3,917,404.27

14、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	4,909,632.80	3,434,718.80
合计	4,909,632.80	3,434,718.80

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西煤炭运销集团七峰山煤业有限公司	1,890,570.00	未发货
山西煤炭运销集团天池店煤业有限公司	630,000.00	未发货
合计	2,520,570.00	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	596,080.22	7,700,400.49	7,553,684.92	742,795.79
二、离职后福利-设定提存计划		287,226.67	287,226.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	596,080.22	7,987,627.16	7,840,911.59	742,795.79

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	596,080.22	7,013,269.85	6,866,554.28	742,795.79
2、职工福利费		358,865.89	358,865.89	
3、社会保险费		147,475.25	147,475.25	
其中：医疗保险费		130,399.96	130,399.96	
工伤保险费		5,132.08	5,132.08	
生育保险费		11,943.21	11,943.21	
4、住房公积金		179,240.00	179,240.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,549.50	1,549.50	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	596,080.22	7,700,400.49	7,553,684.92	742,795.79

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		279,700.01	279,700.01	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		7,526.66	7,526.66	
3、企业年金缴费				
合计		287,226.67	287,226.67	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按南京市社保缴费基数 28.00%、2.00% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	260,537.42	1,119,580.78
城市维护建设税	18,358.48	78,485.57
教育费附加	7,867.92	33,636.67
地方教育费附加	5,245.28	22,424.45
土地使用税	17.50	17.50
印花税	2,229.50	4,411.96
个人所得税	45,491.67	
合计	339,747.77	1,258,556.93

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	13,500.00	10,000.00
应付的个人款项及其他	911.36	664,664.48
短期借款应付利息	9,643.83	9,297.26
合计	24,055.19	683,961.74

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、政府补助

1、本期确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
收到的税费返还	565,837.70				565,837.70			是
南京市鼓楼区金融办(挂牌补贴)	400,000.00				400,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
企业研发费用 省级奖励金	206,900.00				206,900.00			是
合计	1,172,737.70				1,172,737.70			是

注：本期无尚未实际收到的政府补助。

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
收到的税费返还	收益相关	565,837.70		
南京市鼓楼区金融办（挂牌补贴）	收益相关	400,000.00		
企业研发费用省级奖励金	收益相关	206,900.00		
合计		1,172,737.70		

3、本期公司无退回的政府补助。

19、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合计	28,000,000.00			14,000,000.00		14,000,000.00	42,000,000.00
南京傲拓泰控投资企业（有限合伙）	13,285,000.00			6,642,500.00		6,642,500.00	19,927,500.00
邹静	3,575,000.00			1,787,500.00		1,787,500.00	5,362,500.00
杨磊	3,325,000.00			1,662,500.00		1,662,500.00	4,987,500.00
饶晖	2,799,000.00			1,399,500.00		1,399,500.00	4,198,500.00
王明静	1,200,000.00			600,000.00		600,000.00	1,800,000.00
陈晋良	400,000.00			200,000.00		200,000.00	600,000.00
周春生	265,000.00			132,500.00		132,500.00	397,500.00
张淑洁	250,000.00			125,000.00		125,000.00	375,000.00
李立冬	400,000.00			200,000.00		200,000.00	600,000.00
中电长城网际系统应用有限公司	2,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00	3,000,000.00
董广	300,000.00			150,000.00		150,000.00	450,000.00
陈思宁	201,000.00			100,500.00		100,500.00	301,500.00

注：2018 年 4 月 24 日经公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于 2017 年度利润分配及〈资本公积转增股本预案〉的议案》，该议案于 2018 年 5 月 19 日经 2017 年年度股东大会决议通过，公司以总股本 28,000,000.00 股为基数，以资本公积中的 14,000,000.00 元向股权登记日登记在册的股东每 10 股转增 5 股，共计转增 14,000,000.00 股。本次方案实施完毕后，公司的总股本由 28,000,000.00 股变更为 42,000,000.00 股，公司各股东的持股比例保持不变。

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	15,315,421.44		14,000,000.00	1,315,421.44
合计	15,315,421.44		14,000,000.00	1,315,421.44

详见本附注六、19 “股本”

21、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-66.24	7,987.18			7,987.18		7,920.94
其中：外币财务报表折算差额	-66.24	7,987.18			7,987.18		7,920.94
其他综合收益合计	-66.24	7,987.18			7,987.18		7,920.94

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,508,771.53			1,508,771.53
合计	1,508,771.53			1,508,771.53

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	10,351,379.20	3,052,174.52

项目	本期	上年
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,351,379.20	3,052,174.52
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,820,408.90	7,972,159.10
减：提取法定盈余公积		672,954.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	8,530,970.30	10,351,379.20

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,013,860.82	5,703,816.97	6,069,092.01	2,405,186.40
其他业务				
合计	13,013,860.82	5,703,816.97	6,069,092.01	2,405,186.40

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
NA400 系 列 PLC	3,991,834.63	1,248,583.91	3,590,858.60	791,847.85
RTU	6,760,008.77	3,352,938.01	1,190,078.12	824,591.54
NA200 系 列 PLC	1,519,496.19	943,708.23	1,240,247.62	756,075.62
触摸屏	70,793.28	58,481.78	36,367.50	29,114.55
NA300 系 列 PLC	671,727.95	100,105.04	11,540.17	3,556.84
合计	13,013,860.82	5,703,816.97	6,069,092.01	2,405,186.40

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	55,900.43	29,678.86
教育费附加	23,957.34	12,719.50
地方教育附加	15,971.57	8,479.67

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	14,466.54	1,803.94
城镇土地使用税	35.00	17.50
合计	110,330.88	52,699.47

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及社保	1,812,829.14	1,350,270.79
业务宣传费、广告费	205,339.56	206,206.67
差旅费	255,086.57	252,156.91
招待费	244,449.42	281,605.58
租赁费	315,430.11	238,235.10
办公费	67,598.44	63,693.49
服务费	822,392.30	18,504.18
电话费	19,260.01	23,467.68
折旧费	20,520.06	9,185.52
其他	107,740.77	69,423.61
合计	3,870,646.38	2,512,749.53

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及社保	1,039,554.86	957,958.07
办公费	642,210.98	293,839.78
折旧费	26,607.6	22,901.03
中介机构费	176,598.38	167,938.64
修理费	31,109.34	28,877.86
业务招待费	159,861.06	112,287.80
差旅费	70,938.7	53,309.26
车辆费	47,317.91	27,371.16
福利费	207,194.89	205,826.18
其他	126,507.89	79,594.05
合计	2,527,901.61	1,949,903.83

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及社保	3,780,546.83	2,813,182.77
物料	663,378.72	303,079.78
检测费	167,439.30	14,188.68
租赁费	118,598.28	118,598.39
差旅费	42,119.98	24,407.03
福利费	55,660.00	36,856.50
技术服务费	28,301.89	41,977.36
设计费		72,524.27
办公车费	1,441.70	4,666.00
办公费	234.50	980.81
折旧费	28,344.66	20,611.66
电费	9,265.65	12,065.73
电话费	5,285.89	7,822.54
专利费	6,383.58	5,040.00
水费	466.61	341.49
运杂费		20.00
合计	4,907,467.59	3,476,363.01

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	162,471.57	144,904.21
减：利息收入	52,703.90	40,688.13
手续费等	7,129.11	19,134.08
合计	116,896.78	123,350.16

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,202,286.79	-873,937.82
合计	-1,202,286.79	-873,937.82

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
收到的税费返还	565,837.70	876,162.41
南京市鼓楼区金融办（挂牌补贴）	400,000.00	-
企业研发费用省级奖励金	206,900.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,172,737.70	876,162.41

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		15,123.42	
其他	190,224.24		
合计	190,224.24	15,123.42	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
增值税税收返还			与收益相关
企业改制上市资助资金			与收益相关
中小企业创新基金			与收益相关
科技计划项目（大型工业可编程控制器研发及产业化）			与收益相关
南京软件和信息服务业发展专项资金			与收益相关
社保稳岗补贴		15,123.42	与收益相关
合计		15,123.42	

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金		99.68
合计		99.68

34、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	162,458.24	
合计	162,458.24	

35、其他综合收益

详见本附注六、21“其他综合收益”

36、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	52,703.90	40,688.13
政府补助	606,900.00	15,123.42
往来款项及其他	31,528.14	1,737,252.77
合计	691,132.04	1,793,064.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金		907,363.77
支付费用及往来款	4,137,895.77	812,413.88
合计	4,137,895.77	1,719,777.65

37、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,820,408.90	-2,686,036.42
加：资产减值准备	-1,202,286.79	-873,937.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,896.55	96,203.51
无形资产摊销	38,798.09	10,638.54
长期待摊费用摊销	184,848.6	136,786.22
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）	-190,224.24	
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）	162,471.57	144,904.21
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）	162,458.24	
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）	-1,685,715.61	-5,858,220.60
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,681,019.51	2,799,859.82
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-583,468.94	1,515,543.34
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-24,611.92	-4,714,259.20
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	16,099,718.08	9,549,079.84
减：现金的期初余额	17,042,065.79	14,610,653.19
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	-942,347.71	-5,061,573.35

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	16,099,718.08	9,549,079.84
其中：库存现金	27,891.67	12,083.97
可随时用于支付的银行存款	16,016,826.41	9,536,995.87
可随时用于支付的其他货币资金	55,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	16,099,718.08	9,549,079.84

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,459,677.50	存放在银行的银行承兑汇票保证金
合计	1,459,677.50	

39、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	96,347.35	6.6171	637,540.05
其中：美元	96,347.35	6.6171	637,540.05

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
傲拓集成科技江苏有限公司	中国	江苏南京	制造业	100.00		出资设立
Atekon Technology Inc	美国	美国休斯顿	商贸业	100.00		出资设立
南京傲拓自动化技术有限公司	中国	江苏南京	制造业	100.00		出资设立

2011年7月13日，本公司出资500.00万元成立全资子公司同方集成科技江苏有限公司，江苏省工商行政管理局于2011年7月20日完成审批手续，并颁发注册号为320000000409后经工商审批，变更为傲拓集成科技江苏有限公司。

2013年6月21日，公司第五届股东会第三次会议一致通过了成立全资子公司 Atekon Technology Inc 的决议，2013年11月公司出资6.00万美元在美国休斯敦市成立了 Atekon Technology Inc 公司，2016年1月8日第二次出资14.00万美元。

2017年6月13日，公司第一届董事会第十次会议一致通过了成立全资子公司南京傲拓自动化技术有限公司的决议，并于2017年09月15日在南京市雨花台区市场监督管理局办理注册登记。注册资本1,000.00万元，实收资本500.00万元。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）
南京傲拓泰控投资企业 (有限合伙)	江苏 南京	股权投资、 投资管理	1,533.50	51.14	51.14

注：本公司的最终控制方是陈思宁。

2、本公司的子公司情况

详见本附注四、“在其他主体中的权益”。

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
北京南大苏富特信息科技有限公司	实际控制人控制的公司、公司董事及高管担任董事的公司
南大傲拓科技（北京）有限公司	实际控制人控制的公司、公司董事及高管担任董事的公司
邹静	持股12.77%的股东
杨磊	持股11.88%的股东
饶晖	持股9.99%的股东
南京华旗资讯科技有限公司	持有本公司5%以上表决权股东能够施加重大影响的其

	他公司
厦门晶璟自动化有限公司	持有本公司 5%以上表决权股东能够施加重大影响的其他公司
陈宇彦	本公司董事、总经理
王善永	本公司董事、副总经理
周春生	本公司董事
张博	本公司监事
李鹏	本公司监事关系密切的家庭成员
杨军	本公司副总经理
陈晓萍	本公司财务负责人
陈会仙	本公司董事会秘书

4、关联方交易情况

（1）销售商品的关联交易

无。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈思宁	5,000,000.00	2017-11-24	2020-11-30	否
陈思宁	2,000,000.00	2018-3-21	2020-3-20	否
陈思宁	50,000.00	2018-4-01	2020-3-31	否
陈思宁	3,000,000.00	2019-3-17	2021-3-16	否
陈思宁	50,000.00	2019-4-12	2021-4-11	否

（3）关联方应收应付款

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等其他或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

1、分部信息

本公司及子公司从事的业务基本相同，子公司业务规模较小，未编制分部信息报告。

2、截止本报告签发日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,122,816.07	99.72	1,064,964.28	5.88	17,057,851.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	50,253.50	0.28	50,253.50	100.00	
合计	18,173,069.57	100.00	1,115,217.78	6.14	17,057,851.79

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,748,385.41	99.80	2,123,871.97	8.58	22,624,513.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	50,253.50	0.20	50,253.50	100.00	
合计	24,798,638.91	100.00	2,174,125.47	8.77	22,624,513.44

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,055,711.36	511,671.33	3
1 至 2 年	208,000.00	20,800.00	10
2 至 3 年	25,479.51	7,643.85	30
3 至 4 年	537,552.20	268,776.10	50

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4至5年	200,000.00	160,000.00	80
5年以上	96,073.00	96,073.00	100
合计	18,122,816.07	1,064,964.28	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
本公司合并范围内的关联方组合			不计提坏账准备
合计			

③组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
马鞍山市恒毅机械制造有限公司	43,438.00	43,438.00	100
南京市鼓楼区江东新区建设管理委员会	4,815.50	4,815.50	100
南京宁控系统工程有限公司	2,000.00	2,000.00	100
合计	50,253.50	50,253.50	

(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 -1,058,907.69 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,131,339.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 88.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 483,940.18 元。

(4) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	3,709,917.95	99.53	153,335.39	4.13	3,556,582.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,600.00	0.47	17,600.00	100	
合计	3,727,517.95	100.00	170,935.39	4.59	3,556,582.56

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	983,977.85	98.24	177,482.67	18.04	806,495.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,600.00	1.76	17,600.00	100.00	
合计	1,001,577.85	100.00	195,082.67	19.48	806,495.18

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	640,762.51	19,222.88	3
1 至 2 年	27,233.00	2,723.30	10
2 至 3 年	204,865.00	61,459.50	30
3 至 4 年	200.00	100.00	50
4 至 5 年			80
5 年以上	69,829.71	69,829.71	100
合计	942,890.22	153,335.39	

②组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
南京德维广告有限公司	15,600.00	15,600.00	100.00
北京伊瑞克工程设备有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	17,600.00	17,600.00	100.00

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
本公司合并范围内的关联方组合	2,767,027.73		不计提坏账准备
合计	2,767,027.73		

（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 -24,147.28 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		
押金及保证金	743,174.59	781,644.59
往来款	2,850,127.85	176,103.12
其他	134,215.51	43,830.14
合计	3,727,517.95	1,001,577.85

（4）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	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
傲拓集成科技江苏有限公司	往来款	2,767,027.73	一年以内	74.23	
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	436,082.00	三年以内	11.70	55,202.46
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	100,000.00	一年以内	2.68	3,000.00
北京友谊宾馆	押金	91,000.00	一年以内	2.44	2,730.00
薛海建	借款	79,255.00	一年以内	2.13	2,377.65
合计		3,473,364.73		93.18	63,310.11

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,290,562.00		11,290,562.00	11,290,562.00		11,290,562.00
合计	11,290,562.00		11,290,562.00	11,290,562.00		11,290,562.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
傲拓集成科技 江苏有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
Atekon Technology Inc	1,290,562.00			1,290,562.00		
南京傲拓自动 化技术有限公 司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	11,290,562.00			11,290,562.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,005,741.14	7,510,680.90	6,063,794.84	2,513,373.67
其他业务				
合计	13,005,741.14	7,510,680.90	6,063,794.84	2,513,373.67

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
NA400 系 列 PLC	3,990,812.24	1,348,958.93	3,585,561.40	862,002.71
RTU	6,760,008.77	4,950,750.27	1,190,078.12	851,403.90
NA200 系 列 PLC	1,512,398.90	1,026,144.13	1,240,247.65	765,757.21
触摸屏	70,793.28	58,481.78	36,367.50	29,114.55
NA300 系列 PLC	671,727.95	126,345.79	11,540.17	5,095.30
合计	13,005,741.14	7,510,680.90	6,063,794.84	2,513,373.67

5、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及社保	903,117.85	822,857.01
办公费	636,721.25	291,047.07

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	26,607.60	22,313.24
中介机构费	165,277.63	164,165.06
修理费	31,109.34	28,877.86
业务招待费	158,627.06	108,917.80
差旅费	70,880.70	53,309.26
车辆费	44,312.62	23,439.54
福利费	173,364.39	199,446.18
其他	126,507.89	79,106.85
合计	2,336,526.33	1,793,479.87

6、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	2,651,933.75	2,572,402.77
福利费	28,437.10	36,856.50
租赁费	118,598.28	118,598.39
差旅费	19,466.53	5,968.75
水费	466.61	341.49
电费	9,265.65	12,065.73
折旧费	28,344.66	20,611.66
电话费	5,285.89	7,822.54
物料	663,220.72	303,079.78
办公车费	1,243.20	4,652.00
专利费	6,383.58	5,040.00
检测费	152,344.96	14,188.68
技术服务费	28,301.89	41,977.36
办公费		432.81
设计费		72,524.27
合计	3,713,292.82	3,216,562.73

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	606,900.00	
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年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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	190,224.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	797,124.24	
所得税影响额	119,568.64	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	677,555.60	

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	
		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	-3.35	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.60	-0.06	-0.06

南大傲拓科技江苏股份有限公司
2018年8月16日