



联力股份

NEEQ : 834705

无锡联力电子科技股份有限公司

Wuxi JW Electronics Co.,Ltd

半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018年2月6日，我公司获得“即热电热水器防干烧检测保护电路”发明专利证书。

## 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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
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	指	无锡联力电子科技股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	无锡联力电子科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人陈忠胜、主管会计工作负责人盛秋铭及会计机构负责人（会计主管人员）盛秋铭保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	无锡金山四支路 11-5 五楼董事会办公室
备查文件	(一)载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	(二)半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡联力电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi JW Electronics Co., Ltd
证券简称	联力股份
证券代码	834705
法定代表人	陈忠胜
办公地址	无锡市金山四支路 11-5 五楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张长风
是否通过董秘资格考试	否
电话	18121500678
传真	0510-85164838
电子邮箱	<a href="mailto:zhangcf@lldzkj.com">zhangcf@lldzkj.com</a>
公司网址	正在建设中
联系地址及邮政编码	无锡市金山四支路 11-5 五楼 214037
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2006 年 12 月 20 日
挂牌时间	2015 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C39 计算机、通信和其他电子设备制造业—C397 电子元件制造—C3971 电子元件及组件制造
主要产品与服务项目	印制线路板，工业自动控制系统装置的设计，技术报务，制造，销售；电子机械，计算机软硬件的设计，开发，技术转让，销售；照明器具，电子产品，仪器仪表的销售；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）；普通货运。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	13,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐爱龙
实际控制人及其一致行动人	徐爱龙

**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	91320200796129650U	否
注册地址	无锡市金山四支路 11-5 五楼	否
注册资本（元）	13,500,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿**

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	13,002,369.51	8,756,581.35	48.49%
毛利率	17.42%	18.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-991,740.17	-1,938,497.77	48.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,035,420.18	-1,952,368.58	46.97%
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）	-22.34%	-17.15%	-
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）	-23.33%	-17.27%	-
基本每股收益	-0.07	-0.14	50.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	19,752,616.29	22,341,391.82	-11.59%
负债总计	15,809,935.51	17,406,970.87	-9.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,942,680.78	4,934,420.95	-20.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.29	0.37	-20.10%
资产负债率（母公司）	79.98%	77.86%	-
资产负债率（合并）	80.04%	77.91%	-
流动比率	0.96	0.99	-
利息保障倍数	-5.74	-23.88	-

### 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	1,492,408.23	602,723.93	147.61%
应收账款周转率	1.27	0.95	-
存货周转率	1.84	1.11	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率	-11.59%	2.72%	-
营业收入增长率	48.49%	15.03%	-
净利润增长率	48.84%	29.61%	-

## 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	13,500,000	13,500,000	
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	527,200.00			
应收账款	10,950,453.17			
应收票据及应收账款		11,477,653.17		
应付账款	9,152,417.99			
应付票据及应付账款		9,152,417.99		
应付利息	7,576.25			
其他应付款	2,347,569.60	2,355,145.85		
其他收益		47,067.00		
资产处置收益		4,508.97		
营业外收入	51,691.20	115.23		
营业外支出				
管理费用	2,371,445.86	1,307,534.19	2,476,450.43	1,842,607.52
研发费用		1,063,911.67		633,842.91

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是一家为客户提供智能化控制器改装及个性化定制解决方案的专业控制器制造商，是一家集研发、生产、销售为一体的高新技术企业。2015年7月获江苏省高新技术企业资质。

公司目前主要的商业模式是在拥有自主专利技术和知识产权的基础上，根据客户需求，通过自主研发及与高校技术合作的方式对客户需求的智能电控组件产品进行个性化定制开发设计，并自主生产，向不同的客户销售提供他们所需要的包括智能控制器、LED照明等产品，辅以提供完善的生产控制和售后服务工作，从而获取相应的收益和利润。公司市场定位：首选世界500强企业，其次是外商投资企业、国内中等以上规模的企业、有发展前途行业标杆企业。

公司营销方式以传统方式和互联网营销相结合，传统营销方式是公司销售部，通过邮件、电话、面谈等方式与目标潜在客户交流、国内外各类展会收集潜在客户、转介绍收集潜在客户，确定合作意向的潜在客户，经过工厂审查、报价、样品开发、样品确认等阶段最终确定合作关系；公司重视互联网营销，对公司网站进行了改版，实现线上展示、线下成交，紧跟互联网发展的形势不落后。公司产品技术过硬、质量可靠，产品技术和质量管控管理体系等方面处于业内相对领先地位。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式、核心团队、关键技术、主营业务等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）公司财务状况报告期末，公司总资产为19,752,616.29元，较上年减少11.59%；总负债为15,809,935.51元，较上年减少9.17%。归属于母公司所有者权益合计为3,942,680.78元，由于报告期内净利润为-991,740.17元，因此母公司所有者权益较上年减少20.10%。

（二）公司的经营成果报告期内，公司实现营业收入13,002,369.51元，较去年同期增加48.49%，归属于挂牌公司股东的净利润-991,740.17元，比去年同期增加48.84%。公司本期毛利率17.42%，而去年同期的毛利率为18.49%，毛利率水平同比基本稳定。报告期内公司积极开拓市场，结合市场需求，加强与优质客户的合作关系，保持主要产品销售价格稳定，销售额同比增加明显。同时加强成本控制，优化产品工艺，使得产品成本维持在较良好水平。

（三）公司现金流量报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为1,492,408.23元，上年同期为602,723.93元。经营活动产生的现金流量净流入额较上年同期增加889,684.30元，主要是，销售收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加9,277,298.54元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加7,567,964.61元。

#### 三、 风险与价值

1、关联方资金依赖风险：报告期内，公司一直存在占用关联方大额资金补充公司流动资金的情形，截至2018年6月30日止，公司仍占用关联方资金共计280,000.00元。公司虽在2016年度进行了第一次定向增发，但尚不足以弥补资金的紧缺，仍依赖关联方的资金支持。若今后关联方不再给公司提供资金支持，可能会对公司生产经营的持续稳定产生影响。

应对措施：首先，从债务融资为主转型为股权融资为主，缩减债务，优化产权比例；同时提高竞争力、经营水平、获利能力，缩小资产负债比，增加资产金额，尤其是应收账款和货币资金的金额。其次，以加快资金流动，提高资金使用效率为原则，积极收回以前确认的应收账款，在销售收入实现后尽快收款，以缩短资金回流周期，创造现金流入。最后，在扩大经营的基础上增加对供应商的议价能力，力求获得较长的信用期；在保证材料品质的基础上增加供应商个数，使应付账款债权人、到期时间分散，防止大额债务同时到期，改变资金的依赖性。

2、新产品开发风险：公司的智能控制器属于高新技术行业，新产品的开发周期较短，客户的个性需求对公司的技术水平提出较高要求，公司的产品开发能力直接决定销售订单和后续生产计划。因此，技术储备和新产品的开发对企业的市场竞争力和持续发展尤为重要。但在新技术和新产品的研发过程中，不可避免出现产品开发过程问题或市场需求的改变，同时行业内的激烈竞争也会对企业技术发展提出新的挑战，从而降低了技术研发的经济效益。此外，研发工期的不确定、研发成本的变化、人力成本的耗损也会导致研发活动影响企业经济效益。

应对措施：智能控制器行业具有开发周期短、更新速度快的特点，因此，技术人员的业务素质相当重要。公司将加大对核心技术人才的激励机制，通过实施“项目管理”机制激发技术人员的主观积极性，同时要加大技术人才的储备；公司也将通过研发项目外包的形式，来加快新品的开发速度，防范因研发速度慢产生的风险。

3、技术人员流失及核心技术失密的风险：公司所处行业是技术密集型行业，新技术、新工艺和新产品的开发和改进是本公司赢得市场的关键。公司核心技术由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。公司部分研发成果尚处于专利的申请过程中，还有部分研发成果和工艺是公司多年来积累的非专利技术。如果该等研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。

解决方案：建立健全公司保密制度，与骨干员工签订相关保密协议，增添了“密盾”加密软件，提升公司凝聚力、向心力，近期将择机开展对骨干员工进行股权激励。

4、公司治理的风险：公司建立了一套比较完善的内部控制制度，但由于经营规模较小、整体变更为股份公司后的规范化时间不长，在执行过程中难免会遇到一些偏差。公司存在因内部控制执行不到位而给公司经营带来不利影响的风险。

风险应对措施：接受主办券商的持续督导，严格执行公司治理规则制度，对公司董事、监事、高级管理等人员进行辅导培训，提高公司内部治理意识，建立健全公司治理机制。降低因内部控制执行不到位而给公司经营带来不利影响的风险。

5、原材料价格波动风险：报告期内，公司产品的外购原材料主要包括集成电路、IC、电子元器件及有色金属等，根据2018年上半年的财务数据，直接材料成本占产品生产成本的70%左右。因此，原材料价格的大幅波动对公司主要生产产品的生产成本影响较大，从而影响公司的经营业绩。虽然公司具有一定的价格转嫁能力，且已建立全面的供应商管理体系并拥有广泛的采购渠道，但如果未来原材料仍有较大幅度的价格波动，将对公司的成本控制和经营业绩造成一定的不利影响。解决方案：完善供应商管理机制，健全采购管理制度的执行力，公司已与主要原材料供应商建立了战略合作关系，以确保按具有竞争力的价格维持原材料价格的相对稳定供应，以减少因原材料价格的大幅波动可能会给公司的生产销售带来的不利影响。

6、现金流紧张的风险：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为1,492,408.23元，比上年同期增加889,684.30元，销售收入13,002,369.51元，比上年同期的8,756,581.35元，同比增长48.49%。现金流与销售收入的同步增加，缓解了公司流动资金紧张的局面。但是，因人工成本平均水平的持续上涨，部分原材料的涨价，仍使公司现金流比较紧张，这将对公司持续经营带来一定的风险。

应对措施：①调整公司组织架构，突出重心，明确责任，加强管理。②推行“技术创新奖励方案”，加快新品研发速度，增加销售收入。③推行“销售部市场拓展奖励方案”，加大对销售人员业绩考核的

力度，提高产品的市场占有率，加快资金回笼速度，将资金的回笼率与销售人员的薪酬挂钩。④进一步完善供应商管理体系，建立良好的战略合作关系，对供应商进行整合，将原材料的采购由分散型逐步向紧密型转化，以提高公司采购优势，争取优惠的采购价格和优惠的信用额度，提高资金使用率。⑤严格控制计划外费用的支出，压缩三项费用，确保年度目标不突破。⑥进一步与金融部门多沟通，争取以科技贷款、政策扶持贷款的形式，适当补充流动资金，并降低资金成本。通过以上措施的实施来降低因现金流紧张给公司持续经营带来的风险。

7、公司持续亏损的风险：报告期内，公司净利润为-991,740.17元，去年同期净利润为-1,938,497.77元，2018年上半年毛利率为17.42%，去年同期为18.49%，毛利率同比基本保持稳定。

应对措施：①要积极发挥公司降本增效的效应，公司管理层将继续推出成本改进措施来降低产品的成本，从而达到提升产品销售毛利率的目标。②通过工艺改进提升产品的合格率，提高劳动效率，降低消耗。③积极与供应商沟通，争取拿到更加优惠的原料价格，降低产品的成本。④压缩三项费用，提高运行效率，提升公司抗风险能力。

#### 四、 企业社会责任

企业在经营发展的同时，主动承担环境保护责任；同时在职工健康方面，消除任何形式的强制劳动，杜绝在用工与职业方面的差别歧视。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
大连卓新商贸有限公司	是	资金	其他	1,800,000.00			1,800,000.00	是
总计	-	-	-	1,800,000.00			1,800,000.00	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

2016年12月15日，公司与大连卓新商贸有限公司（以下简称“卓新商贸”）签订了《采购合同》，合同约定联力股份向卓新商贸采购一批芯片、集成电路等电子元器件。公司于2016年12月23日向卓新商贸支付了1,800,000元预付货款。截止2017年12月31日，卓新商贸仍未向公司交付相关产品。公司于2017年5月26日召开第一届董事会第十九次会议、于2017年6月16日召开2016年年度股东

大会审议通过《关于补充确认 2016 年发生关联交易事项的议案》，并于 2017 年 5 月 26 日披露了《关于补充确认 2016 年关联交易公告》（公告编号：2017-016），报告期初计入预付账款科目为经营性往来，期末因为卓新商贸仍未向公司交付相关产品，后续经和对方沟通联系，对方因资金周转阶段性困难表示没法发货，也未退回货款原因调整至其他应收款科目，被认定为非经营性资金占用。由于涉及金额较大，可能会影响公司现金流，所以目前公司正积极催款中，卓新商贸于 2018 年 4 月 19 日签订了承诺书，承诺最晚于 2018 年 7 月 1 日返还共计 180 万元货款，公司分别于 2018 年 5 月 29 日、2018 年 7 月 2 日在全国中小企业股转系统披露了《关于关联方资金占用清理的提示性公告》（公告编：2018-019、2018-023）但截至本报告披露日，卓新商贸并没有将 180 万元货款归还给公司，对方称主要是因为资金周转阶段性困难。对此，在公司的沟通下，公司实际控制人、控股股东徐爱龙作为卓新商贸持股 5%的股东于 2018 年 7 月 30 日出具承诺，若卓新商贸 2018 年 8 月 31 日仍未退回 180 万元款项，他将承担返还款项的连带保证责任。如卓新商贸 2018 年 8 月 31 日前仍未退回 180 万元款项，同时徐爱龙也未按照承诺履行担保责任将相关款项归还公司，我司将会采取法律手段进行追讨。

## （二） 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）	5,000,000.00	40,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	7,000,000.00	3,000,000.00
6. 其他		
合计	12,000,000.00	3,040,000.00

注：上表中的其他指的是关联方为公司的银行贷款提供担保的事项。

## （三） 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
陈忠胜,王晶	关联担保 (2017.9.5-2018.9.4)	2,000,000.00	是	2017 年 08 月 09 日	2017-030
总计	-	2,000,000.00	是	-	-

### 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：

述关联交易系公司的业务发展及生产经营需要，关联担保满足了公司短期融资的需要，均属于公司正常性业务，具有合理性和必要性，关联方为公司担保未向公司收取任何费用，是对公司经营的支持性行为，不会对公司及股东的利益造成实际损害。

## （四） 承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接

从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动,或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

至2018年6月30日止,公司的控股股东、实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

2. 公司制订了《关联交易管理办法》,股东、董事、高级管理人员向公司出具了《避免和减少关联交易承诺函》,承诺今后公司出现关联交易,将严格执行关联交易制度,规范关联方交易。

至2018年6月30日止,公司向关联方签订采购合同,总值180万元,已履行相关程序,合同在履行中。

3. 根据《劳务派遣暂行规定》,用工单位劳务派遣员工数量不得超过用工总量的10%。据此,公司控股股东及实际控制人已出具《关于无锡联力电子科技股份有限公司调整用工方案的承诺》,承诺其将督促公司按照《劳务派遣暂行规定》规定调整用工方案,逐步降低派遣制员工比例,并于2017年底将联力股份使用的劳务派遣人员数量降低至用工总量的10%以内。但公司行业特征是劳动密集型企业,为规范用工管理,降低用工管理成本,公司目前的员工还有部分是通过派遣公司解决。至2017年12月份止,派遣工的员工比例达43%。

为压缩派遣工比例公司将采取如下措施:1、调整产品结构,目前公司已基本停止部分毛利率低、用工量特别大的来料加工业务,以减少用工密集状态。2、提高机械化程度,引进高精度生产设备,一方面减少用工数量,另一方面提高劳动生产率,降低用工成本。至2018年底,争取将派遣工比例在现有状况下再下降15%。

4. 股东陈忠胜在2015年6月1日做出承诺如下:自2015年6月1日至2015年12月31日,陈忠胜只要求公司偿还93.20万元借款中的13.43万元;自2016年1月1日至2016年12月31日,只要求公司偿还93.20万元借款中的11.70万元;自2017年1月1日至2017年12月31日,只要求公司偿还93.20万元借款中的3.33万元;除上述需公司按期偿还款项以外,陈忠胜自2015年6月1日起3年内不要求公司偿还其余借款,且不向公司占用其资金收取任何利息。

股东郑勇在2015年6月1日做出承诺如下:自2015年6月1日起3年内不要求公司偿还29.81万元借款,且不向公司占用其资金收取任何利息。

至2018年6月30日止,陈忠胜和郑勇如实履行以上承诺。

5. 2018年4月19日大连卓新商贸有限公司出具承诺:“将于2018年7月1日前偿还无锡联力电子科技股份有限公司货款180万元。”但截至本报告披露日,大连卓新商贸有限公司并没有将180万的货款归还给公司,未履行承诺,对方称主要是因为资金周转阶段性困难。对此,在公司的沟通下,公司实际控制人、控股股东徐爱龙作为卓新商贸持股5%的股东于2018年7月30日出具承诺,若卓新商贸2018年8月31日仍未退回180万元款项,他将承担返还款项的连带保证责任。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收票据及应收帐款	质押	3,887,580.82	19.68%	质押担保
固定资产	抵押	2,356,836.84	11.93%	抵押担保
<b>总计</b>	-	6,244,417.66	31.61%	-

## 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	1,591,966	11.79%	-49,800	1,542,166	11.42%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	1,432,500	10.61%	-49,800	1,382,700	10.24%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,908,034	88.21%	49,800	11,957,834	88.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	51.85%		7,000,000	51.85%	
	董事、监事、高管	4,828,300	35.77%	49,800	4,878,100	36.13%	
	核心员工						
总股本		13,500,000	-	0	13,500,000	-	
普通股股东人数							8

#### (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	徐爱龙	7,000,000		7,000,000	51.85%	7,000,000	
2	陈忠胜	3,643,000		3,643,000	26.99%	2,982,250	660,750
3	郑勇	1,357,000		1,357,000	10.05%	1,017,750	339,250
4	盖力进	530,800		530,800	3.93%	530,800	0
5	顾文彪	300,000		300,000	2.22%	225,000	75,000
合计		12,830,800	0	12,830,800	95.04%	11,755,800	1,075,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东陈忠胜为无锡联力投资合伙企业（有限合伙）之合伙人，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。							

### 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

徐爱龙，男，1988年8月出生，住所：江苏省姜堰市姜堰镇陆庄村，中国国籍，无境外永久居留权。2007年12月肄业于新加坡管理大学。2007年5月至2008年12月历任江苏梅兰集团有限公司培训生、科员、经营部副经理、经理；2009年1月至2009年12月任江苏龙达商贸有限公司董事长、总经理；2010年1月至2015年7月任龙邦（大连）能源有限公司董事长；2014年6月至2015年9月任大连龙邦国际贸易有限公司董事长；2015年10月至2016年11月任大连龙邦控股有限公司执行兼总经理。2016年11月3日至今任江苏龙邦碳纤维材料有限公司任董事长。

徐爱龙目前持有公司股份7,000,000股，期末持股比例占总比例51.85%，为公司控股股东及实际控制人。

## 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
陈忠胜	董事长、总经理	男	1964. 1. 22	本科	2015.7.13-2018.6.30	是
盖力进	董事	男	1959. 10. 22	硕士	2015.7.13-2018.6.30	否
郑勇	董事	男	1965. 7. 10	中技	2015.7.13-2018.6.30	是
顾文彪	董事	男	1973. 5. 8	本科	2015.7.13-2018.6.30	是
陈贵根	董事	男	1978. 6. 19	大专	2015.7.13-2018.6.30	是
盛秋铭	财务总监	女	1980. 10. 4	大专	2018.6.15-2018.6.30	是
张长风	董事会秘书	女	1981. 6. 23	大专	2018.6.15-2018.6.30	是
戴阳	监事	男	1991. 12. 31	大专	2015.7.13-2018.6.30	否
方宏阳	监事会主席	男	1989. 8. 28	中专	2015.7.13-2018.6.30	是
李善国	职工监事	男	1976. 11. 17	大专	2016.3.1-2018.6.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

鉴于公司第一届董事会、监事会、高级管理人员于 2018 年 6 月 30 日到期，为保证公司董事会、监事会、管理层工作正常运行，在未选出新任董事、监事、高级管理人员前，第一届董事会、监事会、高级管理人员全体成员将继续履行职责。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司股东陈忠胜为无锡联力投资合伙企业（有限合伙）之合伙人，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

#### (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
陈忠胜	董事长、总经理	3,643,000	-	3,643,000	26.99%	0
郑勇	董事、副总	1,357,000	0	1,357,000	10.05%	0
盖力进	董事	530,800	0	530,800	3.93%	0
顾文彪	董事	300,000	0	300,000	2.22%	0
戴阳	监事	230,800	0	230,800	1.71%	0
陈贵根	董事	0	0	0	0.00%	0
盛秋铭	财务总监	0	0	0	0.00%	0

张长风	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
方宏阳	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李善国	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	6,061,600	0	6,061,600	44.9%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张萍华	财务总监兼董事 会秘	离任		离职
盛秋铭	财务总监	新任	财务总监	新任
张长风	董事会秘书	新任	董事会秘书	新任

#### 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

盛秋铭，女，生于1980年10月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2000年7月毕业于南京财经大学主修财务会计；2005年4月至2017年11月任无锡大昌机械工业有限公司—外资单位任财务主办；2018年6月15日起，因原财务总监兼董事会秘书张萍华的辞职，公司第一届董事会第二十八次会议于2018年6月15日审议并通过，任命盛秋铭为公司财务总监，任期自本议案通过之日起至本届董事会任期结束之日止。

张长风，女，生于1981年6月，中国国籍，无境外永久居留权，2002年6月至2009年5月任江苏兴野食品有限公司任人事。2012年5月至2015年10月任上海嘉昶电器有限公司任开票员。2015年10月至2018年4月任上海复医天健医疗服务产业股份有限公司任营运主管；2018年6月15日起，因原财务总监兼董事会秘书张萍华的辞职，公司第一届董事会第二十八次会议于2018年6月15日审议并通过，任命张长风为公司董事会秘书，任期自本议案通过之日起至本届董事会任期结束之日止。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	13	6
销售人员	5	5
技术人员	10	16
生产人员	46	40

员工总计	74	67
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	10
专科	21	13
专科以下	43	43
员工总计	74	67

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴、项目奖等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金等。

2. 人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，多层次、多领域、多渠道全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期职位技能培训、在职员工专业的操作培训、管理人员的业务提升培训、专长人才的业务培训、公司新产品的运用等考试，不断提高员工的自身素质和专业技能。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数：1人，费用为7500元/月。

## (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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
顾文彪	软件工程师	300,000
陈贵根	软件工程师	
曾祥海	软件工程师	
胡期峰	软件工程师	
顾正友	技术部	
冯攀	工艺员	
李善国	品质管理员	
李林林	知识产权	
郭德彪	软件工程师	
张浩新	技术部资料员	
刘雷	硬件工程师	

以下各位是公司核心技术员工基本情况：

顾文彪先生，生于1973年5月，中国国籍。无境外永久居留权，本科学历，1995年9月至1999年9月任无锡威达电工仪表有限公司技术工程师；1999年9月至2014年12月任无锡飞翎电子有限公司主任工程师；2015年1月至2015年6月任无锡联力电子科技有限公司工程部长；2015年7月至今任无锡联力电子科技股份有限公司总经理助理、董事。

陈贵根先生，生于1978年6月，男，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2002年6月毕业

皖西学院计算机应用专业。2002年6月至2005年7月任无锡嘉能电动车有限公司研发工程师；2005年7月至2006年9月任无锡奥文电子有限公司研发工程师；2006年9月至2009年6月任无锡凡悦电子有限公司研发工程师；2009年7月至2014年3月任无锡捷威电子有限公司研发工程师；2014年3月2015年6月任无锡联力电子科技有限公司技术部部长；2015年7月至今任无锡联力电子科技股份有限公司技术员、董事。

曾祥海，生于1981年7月，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年7月毕业于浙江工业大学电子信息工程专业。2006年7月至2010年6月，供职于杭州松下家用电器有限公司，从事波轮洗衣机控制板的开发工作；2010年7月至2012年1月，供职于美的集团洗衣机事业部，从事干衣机控制板的开发工作；2012年2月至2015年6月，供职于阿里斯顿热能产品中国有限公司，从事燃气热水器控制板的开发工作；2015年7月至今任无锡联力电子科技有限公司主任工程师。

胡期峰，生于1977年11月，男，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年7月毕业于芜湖师范专科学校。2004年9月至2011年6月，任宇峰电子科技有限公司电子工程师；2011年7月至2013年2月，任无锡创联科技有限公司电子工程师；2013年3月至2015年11月，任海博瑞恩电子科技有限公司电子工程师；2015年12月至今任无锡联力电子科技有限公司主任工程师。

李伟：生于1983年3月，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月毕业于南京信息工程学院。2007年7月—2009年7月无锡同威科技有限公司软件开发；2009年7月—2011年3月无锡大为科技有限公司软件开发；2011年3月-2015年5月无锡ECWZ科技有限公司软件开发；2015年5月-2016年6月，在无锡鼎科电子有限公司技术部；2016年7月至今，无锡联力电子科技股份有限公司软件开发。

顾正友：生于1983年12月2日，男，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2001年7月毕业于南京航空航天大学维修学院。2002年9月—2004年12月无锡东强电子有限公司；2004年9月—2006年10月无锡市豪帮电子有限公司；2006年10月—2013年9月无锡晶汇电子有限公司；2013年10月至今无锡联力电子科技股份有限公司技术部。

冯攀：生于1989年11月11日，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年9月毕业于北京科技大学。2013年3月至今无锡联力电子科技股份有限公司工艺工程师。

李善国，生于1975年11月，男，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001年7月，毕业广东茂名理工学校家用电器专业。2001年7月-2002年4月，担任广东开平泛亚电子有限公司维修员。2002年4月-2004年7月，任无锡东强数码科技有限公司维修班长。2004年7月-2008年7月，任无锡豪帮电器有限公司品管部主任。2008年7月-2015年7月，任无锡和晶科技股份有限公司品检课长。2015年7月至今，任无锡联力电子科技有限公司品管部副部长。

李林林，生于1989年，女，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于无锡南洋职业学院-应用日语专业、学历大专。2011年6月-2013年1月，就职于上海联瑞知识产权代理有限公司无锡分公司，任江苏区域流程组长。2013年2月-2014年10月，就职于宁波睿承知识产权代理有限公司无锡分公司，任项目工程师，主要负责企业高企、创新基金、高品等项目申报。2014年11月-至今，就职于无锡联力电子科技有限公司，担任知识管理主管。

郭德彪：生于1986年8月，男，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2013年9月毕业于湖南工业大学。2012年8月-2015年3月，尼得科康迪克电梯（无锡）有限公司技术员；2015年4月-2016年2月，58所物联网中心技术；2016年3月至今无锡联力电子科技股份有限公司技术部。

张浩新：生于1991年3月，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年7月毕业于南京航空航天大学金城学院。2013年9月-2015年1月，无锡卓航电气股份有限公司技术员，2015年3月至今无锡联力电子科技股份有限公司技术部。

刘雷：生于1990年10月，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年6月毕业于无锡太湖学院。2013年9月—2015年5月，无锡华富电子有限公司，硬件工程师，2015年5月-2017年5月，南京昌德成电器有限公司，硬件工程师，2017年5月至今，无锡联力电子科技股份有限公司技术部

硬件工程师。

**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：**

报告期内，公司核心人员暂无变化。

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	65,333.06	300,549.32
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（二）	8,531,950.56	11,477,653.17
预付款项	五（三）	653,626.59	401,953.57
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（四）	480,297.74	358,000.00
买入返售金融资产			
存货	五（五）	5,481,013.99	4,708,908.99
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>15,212,221.94</b>	<b>17,247,065.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
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（六）	3,204,342.36	3,502,331.28
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（七）	205,846.51	222,573.25
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五（八）	1,130,205.48	1,369,422.24
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		4,540,394.35	5,094,326.77
<b>资产总计</b>		19,752,616.29	22,341,391.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（九）	5,000,000.00	5,000,000.00
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（十）	9,411,362.12	9,152,417.99
预收款项	五（十一）	184,461.50	54,461.50
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十二）	226,603.46	268,791.96
应交税费	五（十三）	194,291.57	576,153.57
其他应付款	五（十四）	793,216.86	2,355,145.85
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		15,809,935.51	17,406,970.87
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		15,809,935.51	17,406,970.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			



股本	五（十五）	13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十六）	3,807,031.23	3,807,031.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（十七）	-13,364,350.45	-12,372,610.28
归属于母公司所有者权益合计		3,942,680.78	4,934,420.95
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,942,680.78</b>	<b>4,934,420.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>19,752,616.29</b>	<b>22,341,391.82</b>

法定代表人：陈忠胜

主管会计工作负责人：盛秋铭

会计机构负责人：盛秋铭

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		65,122.75	299,968.00
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	十二（一）	8,531,950.56	11,477,653.17
预付款项		653,626.59	401,953.57
其他应收款	十二（二）	480,297.74	358,000.00
存货		5,481,013.99	4,708,908.99
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>15,212,011.63</b>	<b>17,246,483.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		3,204,342.36	3,502,331.28
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		205,846.51	222,573.25
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,130,205.48	1,369,422.24
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,540,394.35</b>	<b>5,094,326.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,752,405.98</b>	<b>22,340,810.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
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		9,411,362.12	9,152,417.99
预收款项		184,461.50	54,461.50
应付职工薪酬		226,603.46	268,791.96
应交税费		195,111.57	576,973.57
其他应付款		781,016.86	2,342,945.85
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>15,798,555.51</b>	<b>17,395,590.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,798,555.51</b>	<b>17,395,590.87</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,807,903.22	3,807,903.22

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-13,354,052.75	-12,362,683.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,953,850.47</b>	<b>4,945,219.63</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>19,752,405.98</b>	<b>22,340,810.50</b>

法定代表人：陈忠胜

主管会计工作负责人：盛秋铭

会计机构负责人：盛秋铭

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		13,002,369.51	8,756,581.35
其中：营业收入	五（十八）	13,002,369.51	8,756,581.35
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,037,789.69	10,708,949.93
其中：营业成本	五（十八）	10,737,450.85	7,137,055.89
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（十九）	101,932.34	98,243.13
销售费用	五（二十）	455,676.94	422,287.94
管理费用	五（二十一）	1,500,065.35	1,307,534.19
研发费用	五（二十二）	1,089,788.49	1,063,911.67
财务费用	五（二十三）	262,885.76	283,415.13
资产减值损失	五（二十四）	-110,010.04	396,501.98
加：其他收益	五（二十五）	43,180.00	47,067.00
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（二十六）	-	4,508.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-992,240.18</b>	<b>-1,900,792.61</b>

加：营业外收入	五（二十七）	500.01	115.23
减：营业外支出	五（二十八）	-	37,820.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-991,740.17	-1,938,497.77
减：所得税费用		-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-991,740.17	-1,938,497.77
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		-991,740.17	-1,938,497.77
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		-991,740.17	-1,938,497.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-991,740.17	-1,938,497.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		-991,740.17	-1,938,497.77
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.07	-0.14
（二）稀释每股收益		-0.07	-0.14

法定代表人：陈忠胜

主管会计工作负责人：盛秋铭

会计机构负责人：盛秋铭

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>	十二（三）	13,002,369.51	8,756,581.35
减：营业成本	十二（三）	10,737,450.85	7,137,055.89
税金及附加		101,694.99	97,786.01
销售费用		455,676.94	422,287.94
管理费用		1,500,151.49	1,305,914.19
研发费用		1,089,788.49	1,063,911.67
财务费用		262,665.96	283,145.53
其中：利息费用		147,197.35	143,383.58
利息收入		592.43	476.79
资产减值损失		-110,010.04	396,501.98
加：其他收益		43,180.00	
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）		-	4,508.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-991,869.17	-1,945,512.89
加：营业外收入		500.01	47,182.23
减：营业外支出		-	37,820.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-991,369.16	-1,936,151.05
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-991,369.16	-1,936,151.05
（一）持续经营净利润		-991,369.16	-1,936,151.05
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-991,369.16	-1,936,151.05
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：陈忠胜

主管会计工作负责人：盛秋铭

会计机构负责人：盛秋铭

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,037,594.18	8,760,295.64
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（三十一）1	44,272.44	56,752.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,081,866.62</b>	<b>8,817,048.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,651,775.27	3,083,810.66
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		3,311,636.32	3,188,670.80
支付的各项税费		879,898.35	504,679.32
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）2	1,746,148.45	1,437,163.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,589,458.39</b>	<b>8,214,324.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,492,408.23</b>	<b>602,723.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	7,991.45
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>7,991.45</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,632.48	10,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,632.48	10,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-23,632.48	-2,008.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十一）3	40,000.00	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,040,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,823.90	161,476.06
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	五（三十一）4	1,565,168.11	1,517,990.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,743,992.01	4,679,466.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,703,992.01	-679,466.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-235,216.26	-78,751.33
加：期初现金及现金等价物余额		300,549.32	319,561.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		65,333.06	240,810.00

法定代表人：陈忠胜

主管会计工作负责人：盛秋铭

会计机构负责人：盛秋铭

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,037,594.18	8,760,295.64
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		44,272.44	54,552.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,081,866.62	8,814,847.87
购买商品、接受劳务支付的现金		10,651,775.27	3,083,810.66
支付给职工以及为职工支付的现金		3,311,636.32	3,188,670.80
支付的各项税费		879,747.14	504,222.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,745,928.65	1,435,273.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,589,087.38	8,211,977.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,492,779.24	602,870.65

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	7,991.45
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	7,991.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,632.48	10,000.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,632.48	10,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-23,632.48	-2,008.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000.00	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,040,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,823.90	161,476.06
支付其他与筹资活动有关的现金		1,565,168.11	1,517,990.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,743,992.01	4,679,466.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,703,992.01	-679,466.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-234,845.25	-78,604.61
加：期初现金及现金等价物余额		299,968.00	318,281.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		65,122.75	239,676.58

法定代表人：陈忠胜

主管会计工作负责人：盛秋铭

会计机构负责人：盛秋铭



## 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	(二).1
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

##### 1、 会计政策变更

###### 1. 会计政策变更(1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

###### 1)执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号,以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求,与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关的成本费用;与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收入,企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则,对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。由于上述会计政策变更,对本公司 2017 年 1-6 月份合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”47,067.00 元,减少“营业外收入”47,067.00 元;对 2017 年 1-6 月份母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”47,067.00 元,减少“营业外收入”47,067.00 元。

###### 2)执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外,在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失;债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2017 年 1-6 月份比较财务报表已重新表述。对 2017 年 1-6 月份合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”4,508.97 元,减少“营业外收入”4,508.97 元;对 2017 年 1-6 月份母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”4,508.97 元,减少“营业外收入”4,508.97 元。

## 3) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报, 在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示, 新增“研发费用”项目, 反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2017 年 1-6 月份利润表及 2018 年期初资产负债表已重新表述。对期初合并资产负债表的影响为: 增加“应收票据及应收账款” 11,477,653.17 元, 减少“应收票据” 527,200.00 元, 减少“应收账款” 10,950,453.17 元; 增加“应付票据及应付账款” 9,152,417.99 元, 减少“应付账款” 9,152,417.99 元; 增加“其他应付款” 7,576.25 元, 减少“应付利息” 7,576.25 元。

对期初母公司资产负债表的影响为: 增加“应收票据及应收账款” 11,477,653.17 元, 减少“应收票据” 527,200.00 元, 减少“应收账款” 10,950,453.17 元; 增加“应付票据及应付账款” 9,152,417.99 元, 减少“应付账款” 9,152,417.99 元; 增加“其他应付款” 7,576.25 元, 减少“应付利息” 7,576.25 元。

对 2017 年 1-6 月份合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用” 1,063,911.67 元, 减少“管理费用” 1,063,911.67 元;

对 2017 年 1-6 月份母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用” 1,063,911.67 元, 减少“管理费用” 1,063,911.67 元。

## 二、 报表项目注释

### 无锡联力电子科技有限公司

#### 财务报表附注

2018 年 1-6 月

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

无锡联力电子科技有限公司(以下简称本公司), 系由无锡联力电子科技有限公司(以下简称联力有限或公司)整体改制成立。2015年8月3日, 无锡市工商行政管理局准予企业进行整体变更, 取得注册号为320211000104736《营业执照》, 注册地址: 无锡市金山四支路11-5五楼(无锡光电新材料科技园内), 法定代表人: 陈忠胜。

公司股票挂牌公开转让申请已经全国中小企业股份转让系统有限公司同意, 公司股票已于 2015年12月9日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称: 联力股份, 股票代码: 834705。

2016年6月9日, 根据无锡联力电子科技有限公司股东大会决议, 向徐爱龙发行新股700万股, 占发行后股本总额的51.85%, 该事项业经中国证券登记结算有限公司北京分公司登记, 发行后公司总股本为13,500,000.00元, 其中徐爱龙出资7,000,000.00元, 持股比例为51.85%; 陈忠胜出资3,643,000.00元, 持股比例为26.99%; 郑勇出资1,357,000.00元, 持股比例为10.05%; 盖力进出资530,800.00元, 持股比例为3.93%; 顾文彪出资300,000.00元, 持股比例为2.22%; 张萍华出资199,200.00元, 持股比例为1.48%; 戴阳出资230,800.00元, 持股比例为1.71%; 无锡联力投资合伙企业出239,200.00元, 持股比例为1.77%。

本公司经营范围为: 印制电路板、工业自动控制系统装置的设计、技术服务、制造、销售; 电气机械、计算机软硬件的设计、开发、技术转让、销售; 照明器具、电子产品、仪器仪表的销售; 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); 普通货运。

本财务报表及财务报表附注已于2018年8月17日经公司董事会批准。

##### (二) 合并范围

本公司2018年1-6月份纳入合并范围的子公司共2家, 详见附注七“在其他主体中的权益”。与上期相比, 本公司本期合并范围无变化。

## 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况如下：联力股份公司持续亏损，2018年1-6月份归属母公司所有者的净利润为-991,740.17元，累计未分配利润为-13,364,350.45元，未弥补亏损超过实收资本50%。上述对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，可能导致经营风险。

公司拟采取以下改善措施：

- 1、投入更多的人力、财力尽快实现科技产业升级。
- 2、加强销售队伍建设，培养销售骨干。
- 3、加大研发投入，加大新产品的开发。同时，紧紧围绕生产降本增效做好技术服务，在保证产品质量的前提下不断提升公司产品的技术含量。
- 4、要求实际控制人提供必要财务支持，保证公司的持续稳定发展。

本公司认为，积极开拓市场，提升产能，通过规模效应降低生产成本，提高产品毛利率水平，能够确保生产经营稳定，进一步提高持续经营能力。

## 三、主要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表的实际编制期间为2018年1月1日至2018年6月30日止

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

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

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

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

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

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买

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

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算和外币报表的折算

##### 1. 外币交易业务

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

##### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

#### (九) 金融工具的确认和计量

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

别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

##### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

##### (3) 贷款和应收款项

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

##### (4) 可供出售金融资产

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

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

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值

变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

## 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### (2) 其他金融负债

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

### (3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 4. 金融负债的终止确认

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

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

## 5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工



具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (十) 公允价值

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应  
 单项金额重大的判断依据或金额标准 收款——余额列前五位的其他应收款金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余  
 额 10%以上的款项。

经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其  
 单项金额重大并单项计提坏账准备的 账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有  
 计提方法 类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
------	---------	-----------

账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
------	----------------	-------

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## (十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

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

(2)需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;

(2)使用寿命超过一个会计年度。

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

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	4-5	5	19.00-23.75
电子及其他设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67

说明：

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

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

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，

照提折旧。

#### **(十四) 借款费用的确认和计量**

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

##### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

##### **2. 借款费用资本化期间**

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

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

##### **3. 借款费用资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### **(十五) 无形资产的确认和计量**

##### **1. 无形资产的初始计量**

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

##### **2. 无形资产使用寿命及摊销**

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对

该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计受益期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十六) 长期资产的减值损失

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，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### **(十七) 长期待摊费用的确认和摊销**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### **(十八) 职工薪酬**

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

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

##### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

##### **2. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### **1) 设定提存计划**

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

##### **3. 辞退福利的会计处理方法**

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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与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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

##### **4. 其他长期职工福利的会计处理方法**

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

#### **(十九) 收入确认原则**

##### **1. 收入的总确认原则**

##### **(1) 销售商品**

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

##### **(2) 提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 建造合同

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

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

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

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

### 2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 内销收入,以发货后客户验收,作为商品所有权上的主要风险和报酬已经转移时点,可以确认收入;

(2) 外销收入,发货取得报关单及货物提单,作为商品所有权上的主要风险和报酬已经转移时点,可以确认收入;

(3) 来料加工业务,以发货后客户验收,作为商品所有权上的主要风险和报酬已经转移时点,可以确认收入;

## (二十) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

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

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

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

### 2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

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

(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，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；

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

与资产相关的政府补助，根据具体情形冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税



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

## （二十二）租赁业务的确认和计量

### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十三)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### 2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十三）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (3) 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

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。

#### (4) 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

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

#### (6) 递延所得税资产

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

#### (7) 所得税

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

### (二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 会计政策变更

##### (1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

##### 1) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。由于上述会计政策变更，对本公司 2017 年 1-6 月份合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”47,067.00 元，减少“营业外收入”47,067.00 元；对 2017 年 1-6 月份母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”47,067.00 元，减少“营业外收入”47,067.00 元。

##### 2) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、

以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年 1-6 月份比较财务报表已重新表述。对 2017 年 1-6 月份合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”4,508.97 元，减少“营业外收入”4,508.97 元；对 2017 年 1-6 月份母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”4,508.97 元，减少“营业外收入”4,508.97 元。

### 3) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年 1-6 月份利润表及 2018 年期初资产负债表已重新表述。

对期初合并资产负债表的影响为：增加“应收票据及应收账款”11,477,653.17 元，减少“应收票据”527,200.00 元，减少“应收账款”10,950,453.17 元；增加“应付票据及应付账款”9,152,417.99 元，减少“应付账款”9,152,417.99 元；增加“其他应付款”7,576.25 元，减少“应付利息”7,576.25 元。

对期初母公司资产负债表的影响为：增加“应收票据及应收账款”11,477,653.17 元，减少“应收票据”527,200.00 元，减少“应收账款”10,950,453.17 元；增加“应付票据及应付账款”9,152,417.99 元，减少“应付账款”9,152,417.99 元；增加“其他应付款”7,576.25 元，减少“应付利息”7,576.25 元。

对 2017 年 1-6 月份合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”1,063,911.67 元，减少“管理费用”1,063,911.67 元；

对 2017 年 1-6 月份母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”1,063,911.67 元，减少“管理费用”1,063,911.67 元。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### (二十五) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 四、税项

### 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17% [注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]公司自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算出口退税。

## 五、合并财务报表项目注释

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

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			1,648.66			21,834.71
小计			1,648.66			21,834.71
银行存款						
人民币			63,683.08			278,713.30
美元	0.20	6.6166	1.32	0.20	6.5342	1.31
小计			63,684.40			278,714.61
合计			65,333.06			300,549.32

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-	527,200.00	-	527,200.00
应收账款	8,989,664.39	457,713.83	8,531,950.56	11,532,508.50	582,055.33	10,950,453.17
合计	8,989,664.39	457,713.83	8,531,950.56	12,059,708.50	582,055.33	11,477,653.17

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	527,200.00
商业承兑汇票	-	-
小计	-	527,200.00

##### (2) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,310,719.00	-
商业承兑汇票	-	-
小计	5,310,719.00	-

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,989,664.39	100.00	457,713.83	5.09	8,531,950.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	8,989,664.39	100.00	457,713.83	5.09	8,531,950.56

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,532,508.50	100.00	582,055.33	5.05	10,950,453.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	11,532,508.50	100.00	582,055.33	5.05	10,950,453.17

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,951,277.85	447,563.90	5.00
1-2 年	6,830.14	683.01	10.00
2-3 年	31,556.40	9,466.92	30.00
小 计	8,989,664.39	457,713.83	5.09

(2) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门帅科卫浴电器有限公司	2,785,557.33	1 年以内	30.99	139,277.87
CRANE MERCHANDISING SYSTEMS	1,421,563.67	1 年以内	15.81	71,078.18
卡塞尔 (无锡) 科技有限公司	932,887.96	1 年以内	10.38	46,644.40
厦门阿玛苏电子卫浴有限公司	915,184.33	1 年以内	10.18	45,759.22
江苏菲达宝开电气有限公司	807,887.65	1 年以内	8.99	40,394.38
小 计	6,863,080.94		76.35	343,154.05

(3) 期末外币应收账款情况详见本附注五(三十三)“外币货币性项目”之说明。

## (三) 预付款项

## 1. 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	653,626.59	100.00	-	653,626.59	401,953.57	100.00	-	401,953.57

## 2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
上海航霆电子技术有限公司	106,797.58	1年以内	16.34	交易未完成
赵乐、韩古玲	100,000.00	1年以内	15.30	交易未完成
无锡市新区创友融资担保有限公司	67,547.12	1年以内	10.33	交易未完成
宁瑶	50,000.00	1年以内	7.65	交易未完成
威健国际贸易(上海)有限公司	40,000.00	1年以内	4.59	交易未完成
小计	364,344.70		60.33	

## (四) 其他应收款

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,366,629.20	3,886,331.46	480,297.74	4,230,000.00	3,872,000.00	358,000.00

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

种类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,800,000.00	87.02	3,800,000.00	100.00		
按组合计提坏账准备	566,629.20	12.98	86,331.46	15.24	480,297.74	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	
小计	4,366,629.20		3,886,331.46	-	480,297.74	

续上表:

种类	期初数					账面价值
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,800,000.00	89.83	3,800,000.00	100.00	-	

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	430,000.00	10.17	72,000.00	16.74	358,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	4,230,000.00	-	3,872,000.00	-	358,000.00

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
大连市华通电气科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	收回存在重大不确定性
大连卓新商贸有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	收回存在重大不确定性
小计	3,800,000.00	3,800,000.00	-	

## 2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

## ① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	146,629.20	7,331.46	5.00
1-2年	350,000.00	35,000.00	10.00
3-4年	40,000.00	20,000.00	50.00
4-5年	30,000.00	24,000.00	80.00
小计	566,629.20	86,331.46	-

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	420,000.00	420,000.00
备用金	146,629.20	10,000.00
其他	3,800,000.00	3,800,000.00
小计	4,366,629.20	4,230,000.00

## (4) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连市华通电气科技有限公司	其他	2,000,000.00	1-2年	45.80	2,000,000.00
大连卓新商贸有限公司	其他	1,800,000.00	1-2年	41.22	1,800,000.00

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市新区创友融资担保有限公司	押金、保证金	350,000.00	1-2年	8.02	35,000.00
无锡市金山北科技产业发展有限公司	押金、保证金	40,000.00	3-4年	0.92	20,000.00
赛格电子市场保证金	押金、保证金	30,000.00	4-5年	0.69	24,000.00
小计		4,220,000.00		96.65	3,879,000.00

## (五) 存货

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,787,816.82	556,466.32	3,231,350.50	3,536,133.30	556,466.32	2,979,666.98
在产品	398,585.76	-	398,585.76	1,432,681.28	-	1,432,681.28
库存商品	2,014,601.30	163,523.57	1,851,077.73	519,011.14	222,450.41	296,560.73
合计	6,201,003.88	719,989.89	5,481,013.99	5,487,825.72	778,916.73	4,708,908.99

## 2. 存货跌价准备

## (1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	556,466.32	-	-	-	556,466.32
库存商品	222,450.41	-	-	58,926.84	163,523.57
小计	778,916.73			58,926.84	719,989.89

## (2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	成本高于可变现净值	-	-
库存商品	成本高于可变现净值	-	-

## 3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (六) 固定资产

## 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	3,204,342.36	3,502,331.28



项 目	期末数	期初数
固定资产清理	-	-
合 计	3,204,342.36	3,502,331.28

## 2. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业 合并 增加	其他	处置或 报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	554,404.71	-	-	-	-	-	-	554,404.71
机器设备	4,972,037.57	3,119.66	-	-	-	-	-	4,975,157.23
运输工具	330,761.55	-	-	-	-	-	-	330,761.55
电子及其他设备	591,127.60	20,512.82	-	-	-	-	-	611,640.42
小 计	6,448,331.43	23,632.48	-	-	-	-	-	6,471,963.91
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	54,863.00	13,167.12	-	-	-	-	-	68,030.12
机器设备	2,264,059.00	235,170.45	-	-	-	-	-	2,499,229.45
运输工具	212,936.29	26,374.44	-	-	-	-	-	239,310.73
电子及其他设备	414,141.86	46,909.39	-	-	-	-	-	461,051.25
小 计	2,946,000.15	321,621.40	-	-	-	-	-	3,267,621.55
(3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
房屋及建筑物	499,541.71	-	-	-	-	-	-	486,374.59
机器设备	2,707,978.57	-	-	-	-	-	-	2,475,927.78
运输工具	117,825.26	-	-	-	-	-	-	91,450.82
电子及其他设备	176,985.74	-	-	-	-	-	-	150,589.17

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业 合并 增加	其他	处置或 报废	其他	
小 计	3,502,331.28	-	-	-	-	-	-	3,204,342.36

[注]本期折旧额 321,621.40 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 0.00 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 193,663.51 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十（一）之说明。

### （七）无形资产

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研 发	企业合并 增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件	348,534.18	-	-	-	-	-	-	348,534.18
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	125,960.93	16,726.74	-	-	-	-	-	142,687.67
(3) 账面价值								
软件	222,573.25	-	-	-	-	-	-	205,846.51

[注]本期摊销额 16,726.74 元。公司通过内部研发形成的无形资产账面价值为 0.00 元，占无形资产期末账面价值总额的 0.00%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### （八）长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本 期 减 少	其 他 减 少	期末数	其 他
厂房装修费	1,369,422.24		239,216.76	-	1,130,205.48	-

### （九）短期借款

#### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证+质押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证+抵押+质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00

借款类别	期末数	期初数
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

## (十) 应付票据及应付账款

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	9,411,362.12	9,152,417.99
合 计	9,411,362.12	9,152,417.99

## 2. 应付账款

## (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	8,985,677.73	8,690,907.05
1-2 年	281,342.69	336,689.34
2-3 年	41,494.60	44,483.00
3 年以上	102,847.10	80,338.60
小 计	9,411,362.12	9,152,417.99

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## (十一) 预收款项

## 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	184,461.50	51,461.50
1-2 年		3,000.00
合 计	184,461.50	54,461.50

## (十二) 应付职工薪酬

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	225,742.23	2,983,268.07	3,064,769.31	144,240.99
(2) 离职后福利—设定提存计划	43,049.73	285,852.50	246,539.76	82,362.47
(3) 辞退福利	-	-	-	-
(4) 其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	268,791.96	3,269,120.57	3,311,309.07	226,603.46

## 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	144,030.14	2,695,603.51	2,795,778.09	43,855.56
(2)职工福利费	-	91,179.40	91,179.40	-
(3)社会保险费	20,448.63	135,779.94	117,106.60	39,121.97
其中：医疗保险费	17,004.65	112,911.74	97,383.34	32,533.05
工伤保险费	2,367.74	15,721.89	13,559.55	4,530.08
生育保险费	1,076.24	7,146.31	6,163.71	2,058.84
(4)住房公积金	-	35,508.00	35,508.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	61,263.46	25,197.22	25,197.22	61,263.46
小 计	225,742.23	2,983,268.07	3,064,769.31	144,240.99

## 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	40,897.24	271,559.87	234,212.77	78,244.34
(2)失业保险费	2,152.49	14,292.63	12,326.99	4,118.13
小 计	43,049.73	285,852.50	246,539.76	82,362.47

## (十三) 应交税费

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	169,367.58	504,179.59
城市维护建设税	13,167.32	40,298.40
房产税	1,164.24	1,164.24
印花税	689.30	909.90
教育费附加	5,643.14	17,270.80
地方教育附加	3,762.09	11,513.74
代扣代缴个人所得税	489.65	816.90
土地使用税	8.25	
合 计	194,291.57	576,153.57

## (十四) 其他应付款

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数

项 目	期末数	期初数
应付利息	6,793.15	7,576.25
应付股利	-	-
其他应付款	786,423.71	2,347,569.60
合 计	793,216.86	2,355,145.85

## 2. 应付利息

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	6,793.15	7,576.25

## 3. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	19,000.00	19,000.00
暂借款	291,000.00	1,816,168.11
其他	476,423.71	512,401.49
小 计	786,423.71	2,347,569.60

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
陈忠胜	100,000.00	暂借款
郑勇	180,000.00	暂借款
小 计	280,000.00	

## (十五) 股本

## 1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,500,000.00	-	-	-	-	-	13,500,000.00

## (十六) 资本公积

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,807,031.23	-	-	3,807,031.23

## (十七) 未分配利润

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
上年年末余额	-12,372,610.28	-5,035,165.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-991,740.17	-7,337,444.31
期末未分配利润	-13,364,350.45	-12,372,610.28

## (十八) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	13,002,369.51	10,737,450.85	8,750,427.50	7,116,414.29
其他业务	-	-	6,153.85	20,641.60
合 计	13,002,369.51	10,737,450.85	8,756,581.35	7,137,055.89

## 2. 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(%)
厦门帅科卫浴电器有限公司	3,001,430.58	23.08%
卡塞尔(无锡)科技有限公司	1,537,762.31	11.83%
江苏菲达宝开电气有限公司	1,370,743.25	10.54%
莱克电气股份有限公司	1,243,399.18	9.56%
厦门阿玛苏电子卫浴有限公司	1,037,050.02	7.98%
小 计	8,190,385.34	62.99%

## (十九) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	54,239.78	60,535.02
房产税	2,479.71	2,776.48
教育附加税	23,245.62	12,539.60
地方教育附加	15,497.09	17,295.73
土地使用税	86.14	9.12
印花税	3,936.00	5,087.18
其他	2,448.00	

项 目	本期数	上期数
合 计	101,932.34	98,243.13

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### (二十) 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	132,326.09	252,152.94
运输费	138,958.12	88,056.89
业务费	85,915.17	
差旅费	30,401.05	6,888.00
折旧费	29,475.39	40,608.52
保险费	6,583.59	6,310.18
其他	32,017.53	28,271.41
合 计	455,676.94	422,287.94

#### (二十一) 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	541,644.17	653,301.86
中介机构服务费	385,987.45	125,811.83
办公费	34,419.10	48,324.16
差旅费	11,486.84	13,615.40
折旧与摊销	284,031.02	289,399.10
业务招待费	72,350.69	102,861.10
房租	13,143.20	17,574.88
维修费	40,688.00	
其他	116,314.88	56,645.86
合 计	1,500,065.35	1,307,534.19

#### (二十二) 研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	523,985.96	534,844.44
直接材料	82,007.96	47,382.74
折旧与摊销	25,271.01	26,923.61

项 目	本期数	上期数
委托开发费用	418,679.25	409,435.00
其他	39,844.31	45,325.88
合 计	1,089,788.49	1,063,911.67

## (二十三) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	147,197.35	143,383.58
减：利息收入	592.43	476.79
汇兑损益	-4,405.77	71,873.77
融资租赁利息支出	-	7,307.48
手续费支出	69,063.96	21,704.41
担保费	51,622.65	39,622.68
合 计	262,885.76	283,415.13

## (二十五) 其他收益

政府补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
就业困难人员补助	19,380.00	19,068.00	与收益相关
商务发展资金	23,800.00	-	与收益相关
专利补助		4,720.00	与收益相关
稳岗补助		23,279.00	与收益相关
合 计	43,180.00	47,067.00	

## (二十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-110,010.04	503,837.31
存货跌价损失	-	-107,335.33
合 计	-110,010.04	396,501.98

## (二十六) 资产处置收益

项 目	本期数	上期数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	4,508.97
其中：固定资产	-	4,508.97
合 计	-	4,508.97



## (二十七) 营业外收入

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	-	115.00	-
其他	500.01	0.23	500.01
合 计	500.01	115.23	500.01

## (二十八) 营业外支出

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	-	29,268.39	-
其他	-	8,552.00	-
合 计	-	37,820.39	-

## (三十) 所得税费用

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
本期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合 计	-	-

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-991,740.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-247,935.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,313.50
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	224,621.54
所得税费用	

## (三十一) 合并现金流量表主要项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
补贴收入	43,180.00	47,067.00
利息收入	592.43	476.79
其他零星收入	500.01	9,208.75

项 目	本期数	上期数
合 计	44,272.44	56,752.54
2. 支付的其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期数	上期数
付现的期间费用	1,573,541.47	1,251,752.76
往来款	172,606.98	147,590.32
支付的滞纳金		29,268.39
其他		8,552.00
合 计	1,746,148.45	1,437,163.47
3. 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上期数
暂借款	40,000.00	1,000,000.00
4. 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上期数
暂借款	1,565,168.11	1,050,000.00
保证金	-	150,000.00
融资租赁款		250,066.12
担保费		67,924.53
合 计	1,565,168.11	1,517,990.65

## (三十二) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-991,740.17	-1,938,497.77
加: 资产减值准备	-110,010.04	396,501.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	321,621.40	403,400.06
无形资产摊销	16,726.74	16,726.74
长期待摊费用摊销	239,216.76	239,216.76
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)	-	-4,508.97
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)	-	-

项 目	本期数	上期数
财务费用(收益以“－”号填列)	178,040.80	150,421.06
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)	-	-
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)	-713,178.16	-3,635,090.73
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,681,741.89	1,871,185.40
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-71,084.15	3,103,369.40
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,492,408.23	602,723.93
(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	65,333.06	240,810.00
减:现金的期初余额	300,549.32	319,561.33
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	-235,216.26	-78,751.33
<b>2. 现金和现金等价物</b>		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	65,333.06	240,810.00
其中: 库存现金	1,648.66	8,659.26
可随时用于支付的银行存款	63,684.40	232,150.74
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-

项 目	期末数	期初数
(3) 期末现金及现金等价物余额	65,333.06	240,810.00
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	-	-

## (三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据及应收账款	3,887,580.82	质押担保
固定资产	2,356,836.84	抵押担保
合 计	6,244,417.66	

## (三十三) 外币货币性项目

## 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	0.20	6.6166	1.32
应收票据及应收账款			-
其中：美元	214,848.06	6.6166	1,421,563.67

## 六、合并范围的变更

与上期相比，本公司本期合并范围无变化。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡联力同安科技术有限公司	一级	无锡	无锡	制造业	100.00		设立
联力(大连)商贸有限公司	一级	大连	大连	贸易	100.00		设立

截止报告出具日，本公司未对上述子公司实缴出资

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（三十三）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### 2. 利率风险

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### （三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分（四）流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （四）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### （五）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

## 九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）关联方关系

实际控制人	实际控制人对本企业的持股比例 (%)	实际控制人对本企业的表决权比 (%)
徐爱龙	51.85	51.85

### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

### 3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
陈忠胜	本公司之股东
郑勇	本公司之股东
王晶	陈忠胜之配偶
大连卓新商贸有限公司	实际控制人持股 5%的企业

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联方资金拆借

本期陈忠胜拆入资金 40,000.00 元，偿还资金 1,165,168.11 元，期初拆入资金余额为 1,225,168.11 元，期末拆入资金余额 100,000.00 元。

本期郑勇拆入资金 0.00 元，偿还资金 400,000.00 元，期初拆入资金余额 580,000.00 元，期末拆入资金余额合计 180,000.00 元。

#### 2. 未到期关联担保情况

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司向江苏银行无锡新区支行借款 200.00 万元，借款期限为 2017 年 9 月 5 日至 2018 年 9 月 4 日。无锡市新区创友融资担保有限公司为本公司借款提供保证担保，公司支付 48,000.00 元担保费及 20 万元融资担保保证金，并以应收账款向创友融资担保公司提供质押担保，应收账款余额 388.76 万元。

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司向南京银行无锡分行借款 300.00 万元，借款期限为 2018 年 4 月 19 日至 2019 年 4 月 19 日。无锡市新区创友融资担保有限公司为本公司借款提供保证担保，公司支付 72,000.00 元担保费及 15 万元融资担保保证金，以应收账款向创友融资担保公司提供质押担保，应收账款余额 388.76 万元；固定资产抵押情况见附注十（一）重要承诺事项。

(3) 本公司股东陈忠胜及其配偶王晶为上述借款向无锡市新区创友融资担保有限公司提供反担保。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	大连卓新商贸有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	陈忠胜	100,000.00	1,225,168.11
其他应付款	郑勇	180,000.00	580,000.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	无锡市新区创友 融资担保有限公	惠山大道 9-2-2011 房产	55.44	48.64	300.00	2019 年 4 月 19 日

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
	司					
本公司	无锡市新区创友 融资担保有限公 司	设备	378.35	187.05		
小 计			433.79	235.69	300.00	

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)  
见附注五（三十三）

## (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

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

### (一) 应收票据及应收账款

#### (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,989,664.39	100.00	457,713.83	5.09	8,531,950.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	8,989,664.39	100.00	457,713.83	5.09	8,531,950.56

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,532,508.50	100.00	582,055.33	5.05	10,950,453.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	11,532,508.50	100.00	582,055.33	5.05	10,950,453.17

### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

## ①账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,951,277.85	447,563.90	5.00
1-2年	6,830.14	683.01	10.00
2-3年	31,556.40	9,466.92	30.00
小计	8,989,664.39	457,713.83	5.09

## (2)期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门帅科卫浴电器有限公司	2,785,557.33	1年以内	30.99	139,277.87
CRANE MERCHANDISING SYSTEMS	1,421,563.67	1年以内	15.81	71,078.18
卡塞尔(无锡)科技有限公司	932,887.96	1年以内	10.38	46,644.40
厦门阿玛苏电子卫浴有限公司	915,184.33	1年以内	10.18	45,759.22
江苏菲达宝开电气有限公司	807,887.65	1年以内	8.99	40,394.38
小计	6,863,080.94		76.35	343,154.05

## (二)其他应收款

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,366,629.20	3,886,331.46	480,297.74	4,230,000.00	3,872,000.00	358,000.00

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,800,000.00	87.02	3,800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	566,629.20	12.98	86,331.46	15.24	480,297.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	4,366,629.20		3,886,331.46	-	480,297.74

续上表:

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,800,000.00	89.83	3,800,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	430,000.00	10.17	72,000.00	16.74	358,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	4,230,000.00	-	3,872,000.00	-	358,000.00

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
大连市华通电气科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	收回存在重大不确定性
大连卓新商贸有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	收回存在重大不确定性
小 计	3,800,000.00	3,800,000.00	-	

## 2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

## ① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,629.20	7,331.46	5.00
1-2 年	350,000.00	35,000.00	10.00
3-4 年	40,000.00	20,000.00	50.00
4-5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
小 计	566,629.20	86,331.46	-

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	420,000.00	420,000.00
备用金	146,629.20	10,000.00
其他	3,800,000.00	3,800,000.00
小 计	4,366,629.20	4,230,000.00

## (4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连市华通电气科技有限公司	其他	2,000,000.00	1-2 年	45.80	2,000,000.00
大连卓新商贸有限公司	其他	1,800,000.00	1-2 年	41.22	1,800,000.00
无锡市新区创友融资担保有限公司	押金、保证	350,000.00	1-2 年	8.02	35,000.00

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	金				
无锡市金山北科技产业发展有限公司	押金、保证金	40,000.00	3-4年	0.92	20,000.00
赛格电子市场保证金	押金、保证金	30,000.00	4-5年	0.69	24,000.00
小计		4,220,000.00		96.65	3,879,000.00

### (三) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,002,369.51	10,737,450.85	8,750,427.50	7,116,414.29
其他业务	-	-	6,153.85	20,641.60
合计	13,002,369.51	10,737,450.85	8,756,581.35	7,137,055.89

### 十三、补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 当期非经常性损益明细表

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

项目	本期数
计入当期损益的政府补助，但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	43,180.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	500.01
小计	43,680.01
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	
非经常性损益净额	43,680.01
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	43,680.01

归属于少数股东的非经常性损益

#### (二) 净资产收益率和每股收益

##### 1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.34%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.33%	-0.08	-0.08

## 2. 计算过程

## (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-991,740.17
非经常性损益	2	43,680.01
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-1,035,420.18
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	4,934,420.95
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	4,438,550.87
加权平均净资产收益率	13=1/12	-22.34%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-23.33%

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$ 

## (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-991,740.17
非经常性损益	2	43,680.01
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-1,035,420.18
期初股份总数	4	13,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-

项目	序号	本期数
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	13,500,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.07
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.08

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

#### (1) 合并资产负债表项目变动分析

项目	2018年6月30日	占资产总额比例	2017年12月31日	变动比例	变动原因
货币资金	65,333.06	0.33%	300,549.32	-78.26%	主要系本期偿还股东借款所致
应收票据及应收账款	8,531,950.56	43.19%	11,477,653.17	-25.66%	主要是本期销售回款增加所致
预付款项	653,626.59	3.31%	401,953.57	62.61%	主要系本期采购增加所致
存货	5,481,013.99	27.75%	4,708,908.99	16.40%	主要是本期销售增加，生产备货增加所致
其他应收款	480,297.74	2.43%	358,000.00	34.16%	主要是本期支付备用金增加所致
固定资产	3,204,342.36	16.22%	3,502,331.28	-8.51%	本期减少主要系计提折旧所致
无形资产	205,846.51	1.04%	222,573.25	-7.52%	本期减少系计提摊销所致
长期待摊费用	1,130,205.48	5.72%	1,369,422.24	-17.47%	本期减少系摊销所致
应付票据及应付账款	9,411,362.12	47.65%	9,152,417.99	2.83%	主要系本期采购增加所致
预收款项	184,461.50	0.93%	54,461.50	238.70%	主要系本期销售增加所致
应交税费	194,291.57	0.98%	576,153.57	-66.28%	主要系本期应交流转税减少所致
其他应付款	793,216.86	4.02%	2,355,145.85	-66.32%	主要系本期偿还股东借款所致

#### (2) 利润构成分析

项目	2018年1-6月	占利润总额比例	2017年1-6月	变动比例	变动原因
营业收入	13,002,369.51	-1311.07%	8,756,581.35	48.49%	主要系本期对厦门帅科卫浴电器有限公司销售增加所致
营业成本	10,737,450.85	-1082.69%	7,137,055.89	50.45%	主要系本期销售增加所致
税金及附加	101,932.34	-10.28%	98,243.13	3.76%	主要系本期销售增加应交流转税增加所致
销售费用	455,676.94	-45.95%	422,287.94	7.91%	主要系本期销售增加销售运费、业务费增加所致
管理费用	1,500,065.35	-151.26%	1,307,534.19	14.72%	主要系中介机构服务费增加所致
研发费用	1,089,788.49	-109.89%	1,063,911.67	2.43%	主要系研发领用材料增加

财务费用	262,885.76	-26.51%	283,415.13	-7.24%	主要系汇兑损益减少所致
资产减值损失	-110,010.04	11.09%	396,501.98	-127.75%	主要系本期计提坏账准备减少所致
资产处置收益			4,508.97	-100.00%	主要系本期无资产处置
营业外收入	500.01	-0.05%	115.23	333.92%	主要是本期处置废品增加
营业外支出			37,820.39	-100.00%	主要是本期无税收滞纳金等支出

无锡联力电子科技股份有限公司  
2018年8月17日