

GOVA

高华科技

NEEQ :833425

南京高华科技股份有限公司

NanJing GaoHua Technology CO.,LTD



半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年3月9日，南京市政府发布了关于表彰奖励2016年度质量强市先进企业的通报，高华科技以领先的技术、卓越的品质及一流的服务，荣获“南京市服务业名牌企业”称号。



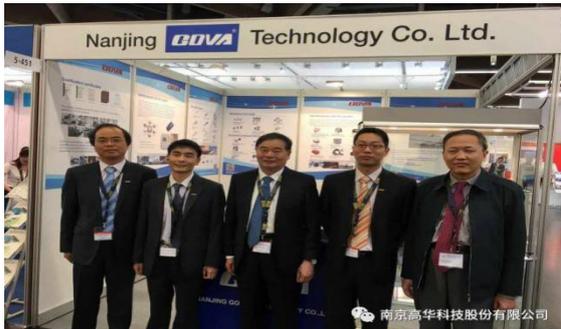
3月30日，公司发布对外投资公告，宣布拟与其他13家南京民营军工企业共同出资发起设立南京国盛防务装备有限公司，注册地为南京市鼓楼区汉中门大街301号，注册资本为人民币7300万元，其中本公司出资人民币500万元，占注册资本的6.85%。



4月12日，南京高华科技股份有限公司亮相2017北京国际军民融合装备展览会，展示公司各类传感器、惯性器件、无线物联网三大类产品，应用领域涵盖航空航天、坦克装甲、深海潜水器、水利环保等军民市场领域。



4月20日19时41分，搭载“天舟一号”货运飞船的长征七号运载火箭，在我国文昌航天发射场成功发射，高华科技研制配套的微压力等多款传感器应用于本次发射。



2017年5月30日—6月1日，SENSOR+TEST 2017国际传感器、测试测量展览会在德国纽伦堡举办，该展会是由德国传感器技术协会主办，目前已成为全球最具影响力、规模最大的传感器展览会之一，高华科技连续第六次参展。



6月26日，具有完全自主知识产权的中国标准动车组“复兴号”在京沪高铁正式双向首发，高华科技圆满交付了“复兴号”标准动车组牵引变流冷却系统、转向架失稳系统、车体平稳系统所用的传感器产品。

目 录

声明与提示.....	4
一、基本信息.....	5
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息.....	11
第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16
三、财务信息.....	18
第七节 财务报表.....	18
第八节 财务报表附注.....	29

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是
是否审计	否

（1）豁免披露事项及理由

公司有涉军业务，因保密要求，年度报告已做脱密处理，并向全国中小企业股份转让系统提交了豁免披露的申请。

【备查文件目录】

文件存放地点	南京经济技术开发区栖霞大道 66 号公司董事会办公室
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）签名的相关文件。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	南京高华科技股份有限公司
英文名称及缩写	NanJing GaoHua Technology CO.,LTD
证券简称	高华科技
证券代码	833425
法定代表人	李维平
注册地址	南京经济技术开发区栖霞大道 66 号
办公地址	南京经济技术开发区栖霞大道 66 号
主办券商	中信证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈新
电话	025-85766153
传真	025-85766153
电子邮箱	chenxins98@163.com
公司网址	http://www.njgaohua.com/index.html
联系地址及邮政编码	南京经济技术开发区栖霞大道 66 号 210049

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-28
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	电气机械和器材制造业（行业代码：C38）
主要产品与服务项目	硅压阻式压力充油芯体、传感器、变送器
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	86,000,000
控股股东	无
实际控制人	李维平、单磊、余德群
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	24
公司拥有的“发明专利”数量	6

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,285,619.86	49,106,017.18	14.62%
毛利率	58.31%	51.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,923,311.23	17,181,024.54	-30.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,284,310.29	8,596,213.85	31.27%
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）	6.56%	18.11%	-
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）	6.22%	9.06%	-
基本每股收益（元/股）	0.14	0.20	-30.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	263,117,467.20	261,772,965.03	0.51%
负债总计	83,954,541.96	81,633,351.02	2.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	179,162,925.24	180,139,614.01	-0.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.08	4.19	-50.27%
资产负债率（母公司）	26.50%	23.03%	-
资产负债率（合并）	31.91%	31.18%	-
流动比率	2.27	2.44	-
利息保障倍数	19.38	18.20	-

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	-7,599,789.97	-8,626,602.54	-
应收账款周转率	0.73	0.92	-
存货周转率	0.54	0.84	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.51%	46.54%	-
营业收入增长率	14.62%	65.25%	-

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

净利润增长率	-30.60%	322.06%	-
--------	---------	---------	---

五、会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情形

财政部2017年6月12日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会〔2017〕15 号）。公司对2017年1月1日存在政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。报告期内，本公司采用上述企业会计准则后未对财务报表产生重大影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司从事传感器、变送器的研制生产、MEMS 敏感芯片封装、软件销售及开发、系统集成、一般商品贸易业务。公司产品市场应用广泛，涉及到智能制造、高铁机车、工程机械、机器人、航天、航空、兵器等多个领域。公司拥有多项发明、实用新型专利、软件著作权，民品及军品相关资质证书。主要客户为中国中车股份有限公司、三一集团有限公司、北京清控人居集团及各军工集团下属公司、科研院所等，公司通过直销方式开拓业务，收入来源主要为传感器、变送器、软件销售及开发、系统集成、一般商品贸易业务的销售收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

1、外部环境

1) 行业发展环境

物联网、移动互联网、新能源和高端装备制造业的快速发展，以及信息化和智能化的推进，使得各式各样的传感器正成为无处不在的神经元，全球对于传感器的需求也开始呈现爆发性的增长，为传感器产业带来了巨大的发展契机，一系列相关政策的推行也为传感器行业创造了更有力的政策环境。

2) 竞争环境及对公司的影响

随着科技的进步和全球不同领域对传感器需求量的增长，国内外知名传感器厂家积极出击，加快技术革新，拓展应用领域，加之新兴的传感器厂家不断涌现，使得传感器行业竞争加剧，产业环境变得更为复杂。公司产品更多地应用于工业、军工等行业各个领域的中、高端市场，此类市场进入门槛较高，订单稳定，同时公司通过技术与管理创新，不断优化产品成本，积极研发新产品，保证了公司主要产品的市场竞争力和占有率。

2、季节性及周期性

公司所在行业不存在明显的季节性与周期性特征。

3、经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 56,285,619.86 元，同比增加 14.62%；营业成本 23,462,870.77 元，同比减少 1.58%；净利润和扣除非经常性损益的净利润分别为 11,923,311.23 元和 11,284,310.29 元，同比减少 30.60%和增长 31.27%；经营活动产生的现金流量净额-7,599,789.97 元，截止报告期末，公司总资产 263,117,467.20 元，净资产 179,162,925.24 元，合并资产负债率为 31.91%。

4、经营情况主要科目的原因分析

1) 营业收入较上年同期增加 14.62%。原因系：加强市场开拓力度以及原有的某些客户需求增加，公司订单增加，营业规模扩大。

2) 营业成本 23,462,870.77 元，实现毛利率 58.31%，较上年同期增加 6.86 个百分点。原因系：公司业务结构优化，本年度一般商品贸易占比减少。

3) 净利润较上年同期下降 30.60%。原因系：政府补助较 2016 年上半年减少 7,930,056.25 元。

4) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,026,812.57 元，原因系：加强了供应链管理，供应商的支付账期延长。

5) 存货为 48,358,205.33 元，较上年同期增加 26.39%，原因系：本期业务规模增大，原材料及在产品增加。

三、风险与价值

1、公司治理的风险

公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司后，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，制定了《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易制度》等各项管理制度。随着公司经营规模扩大、员工数量增加，公司的组织结构也愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。

管理措施：公司管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，逐步完善现代企业管理体系，提高管理意识与管理水平。同时公司今后将加强内部管控，确保实际控制人、控股股东及关联方严格遵守公司的各项规章制度。

2、应收账款规模较大及发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款的规模较大，占公司总资产比重为 32.60%，但主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好。随着公司业务规模的扩大，应收账款也有一定的增长，虽然公司应收账款回收风险较小，并按照审慎的原则计提了坏账准备，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。

管理措施：公司客户主要为大型高端装备制造行业，近年随着业务规模的扩大，公司应收账款净额增长，占总资产的比重较高。但此类客户的信誉良好、实力雄厚，公司发生数额较大坏账损失的可能性较小。在实际执行过程中，公司已建立销售管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了坏账准备计提制度。公司应收账款账龄大部分控制在 1 年以内，公司将在开拓市场的同时严格控制货款的回收风险。

3、技术自主创新的风险

中国传感器市场发展很快，但国内传感器技术与世界先进水平相比仍存在一定差距，在核心研发技术及制造工艺领域，依然有待提高，特别在高精度、智能化和特殊应用的高端传感器方面，企业的自主创新能力还需加强。如果企业技术创新跟不上市场的发展需求，这有可能对公司的稳定经营将会造成一定的影响。

管理措施：公司将坚持创新发展，每年研发投入保持占营业收入比例 10%左右，提高研发人员待遇，完善技术部门组织架构，加强高端技术人才的引进及产学研合作，提高研发项目管理水平。

4、税收优惠政策和政府补助政策变化的风险

公司享受高新技术企业税收政策，在报告期内执行 15%的所得税优惠税率，公司因此 2017 年上半年享受的所得税税收优惠 1,512,790.01 元。公司 2017 年上半年政府补助为 837,515.15 元，未来若国家关于高新技术企业的税收优惠政策及政府补助政策发生改变，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

管理措施：公司将积极响应政策变化，迎合国防建设和科技创新需要，加大主营业务的发展力度，降低政策变化对公司经营业绩的影响。

5、产品价格下降的风险

公司主要产品为压力、加速度、温度、湿度等传感器及变送器，在部分应用领域近两年销售单价有所下降，主要系随着市场竞争程度的不断增加，为扩大产品市场占有率，公司采取了一定的降价措施。若未来市场竞争进一步加剧，产品价格有进一步下降的风险。

管理措施：通过技术与管理创新，不断优化产品成本，积极研发新产品，保证公司主要产品的市场竞争力和占有率。

6、原材料价格波动的风险

公司生产所需的原材料主要为芯片、金工件、导线、底座、连接器、电阻、电容、电位器、运放器等，原材料成本占生产总成本的比重较大。因此，芯片、电子元器件及金工件价格波动是影响成本的主要因素。若未来原材料价格出现较大波动，将对公司生产经营成果及盈利能力产生影响。

管理措施：及时了解行业信息，通过预定、招标、集中采购等方式控制采购价格；通过优化工艺，

提高原材料利用效率，降低该风险。

7、客户集中风险

报告期内，公司前五大客户合计销售额为 35,853,564.45 元、占公司营业收入 63.70%，占营业收入的比重较大。如公司与大客户合作存在问题，将对公司短期内营业收入带来较大影响。

管理措施：公司将不断拓展新市场，扩大营业规模，培育更多优质客户来分散客户集中度，同时维护好现有大客户关系，降低该风险。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节、二（一）
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、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	是	第四节、二（四）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二（六）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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
2017 年 5 月 2 日	3.00	-	10.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司 2016 年年度权益分派方案已获 2017 年 4 月 18 日召开的股东大会审议通过，方案为：以公司截至 2016 年 12 月 31 日总股本 43,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII 实际每 10 股派 0.90 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。【注：个人股东、投资基金持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 0.20 元；持股 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 0.10 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。】

以截至 2016 年 12 月 31 日总股本 43,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 43,000,000 股（每股面值 1 元），转增后公司股本为 86,000,000 股。本次转增资本公积全部为股东增资溢价所形成，不需要纳税。本次权益分派已完成。

公司 2017 年半年度利润分配预案：拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），本次派发现金股利部分需根据《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税[2015]101 号）及其他的相关规定缴纳相应的个人所得税。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	31,986.32
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	1,000,000.00	31,986.32

审议情况：

日常性关联交易已经公司第一届董事会第十一次会议及 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
李维平、冯玉芹	为公司贷款提供担保	15,000,000.00	是
总计			

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：

报告期内公司股东李维平及其配偶冯玉芹为公司贷款提供担保，为公司补充了流动资金，本次担保已经公司第一届董事会第十次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

报告期内其他关联担保的审议已经公司第一届董事会第十一次会议及 2017 年第二次临时股东大会审议通过，一并做了预计，预计总额 1 亿元。

（四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017 年 1 月 22 日，公司购买“中信理财之共赢保本天天快车 B 款人民币理财产品”保证收益型产品，理财本金为人民币 1300 万元，投资期限自 2017 年 1 月 23 日起至 2017 年 3 月 22 日止。本次对外投资已经过第一届董事会第十三次会议、2017 年第三次临时股东大会审议通过。截至本公告日，投资期限已届满，共计收回 13,058,873.97 元，其中本金 13,000,000.00 元，理财收益 58,873.97 元。

（五）承诺事项的履行情况

1. 实际控制人及持有 5%以上股份的主要股东关于避免同业竞争的承诺为避免日后发生潜在同业竞争，公司实际控制人及持股 5%以上股份的主要股东于 2015 年 4 月 25 日均出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：本人未从事其他与南京高华科技股份有限公司之业务相竞争的经营性业务，亦未直接或间接控制其它与公司业务相竞争的企业；在公司依法存续期间且本人仍然持有公司 5%以上股份的情况下，本人将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与公司构成同业竞争；在公司依法存续期间且本人仍然为持有公司 5%以上股份的情况下，若因本人所从事的业务与公司的业务发生重合而可能构成同业竞争，则公司有权在同等条件下优先收购该

等业务所涉资产或股权，以避免与公司的业务构成同业竞争。一致行动人协议，2015 年 1 月 12 日，李维平、单磊、余德群经友好协商，签订一致行动协议。

主要内容如下：

(1) 各方同意，在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时 均应采取一致行动；

(2) 采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致；

(3) 各方同意，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调；出现意见不一致时，以一致行动人中所持股份最多的股东意见为准；

(4) 除关联交易需要回避的情形外，各方保证在参加公司股东大会行使表决权时按照各方事先协调所达成的一致意见行使表决权。各方可以亲自参加公司召开的股东大会，也可以委托本协议他方代为参加股东大会并行使表决权；

(5) 除关联交易需要回避的情形外，在董事会召开会议表决时，相关方保证在参加公司董事会行使表决权时按照各方事先协调所达成的一致意见行使表决权。如担任董事的一方不能参加董事会需要委托其他董事参加会议时，应委托本协议中的他方董事代为投票表决；

(6) 各方应当遵照有关法律、法规的规定和本协议的约定以及各自所作出的承诺行使权利。承诺各方已严格履行承诺。

2.2016 年 6 月 7 日，公司股东李维平、单磊、余德群、黄标、陈新签署了关于放弃有限认购权的承诺函，承诺无条件放弃依据《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》和《南京高华科技股份有限公司公司章程》享有的对南京高华科技股份有限公司本次定增股份的优先认购权，并承诺放弃优先认购权的承诺是不可撤销的。承诺各方已严格履行承诺。

3.2016 年 8 月公司承诺，公司本次定向增发的股票发行对象均为在中国证券投资基金业协会依法登记的私募基金，不存在公司股东、公司职工委托出资的情形，不属于公司员工持股平台，公司愿意承担因违反上述承诺而给投资者造成的全部经济损失。承诺各方已严格履行承诺。

4.2016 年 6 月李维平、单磊、余德群、黄标以及陈新 5 名原有股东根据与定向发行对象签订的《南京高华科技股份有限公司定向增发协议之补充协议》的规定：自本协议签订之日起 2 年内，5 名原有股东各自可转让股份数累计不得超过签订本协议之前股份总数的 6%；定增后新增的三名境内法人股东北京国鼎军安天下股权投资合伙企业（有限合伙）、上海溱鼎创业投资管理中心（有限合伙）、无锡邦盛赢新创业投资企业（有限合伙）承诺自本协议签订之日起 2 年内所持公司股份不得转让。

公司及公司 8 名股东已严格履行报告期内所承诺事项。

（六）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
货币资金	冻结	7,585,300.00	2.88%	信用证及应付票据保证金
栖霞区炼西路土地使用权	抵押	14,540,770.56	5.53%	向商业银行贷款
累计值	-	22,126,070.56	8.41%	-

第五节 股本变动及股东情况

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	2,400,000	5.58%	2,400,000	4,800,000	5.58%
	其中：控股股东、实际控制人	1,800,000	4.18%	1,800,000	3,600,000	4.18%
	董事、监事、高管	600,000	1.40%	600,000	1,200,000	1.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	40,600,000	94.42%	40,600,000	81,200,000	94.42%
	其中：控股股东、实际控制人	28,200,000	65.58%	28,200,000	56,400,000	65.58%
	董事、监事、高管	9,400,000	21.86%	9,400,000	18,800,000	21.86%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		43,000,000	-	43,000,000	86,000,000	-
普通股股东人数		8				
备注		公司实际控制人、控股股东同时为董监高的在上表中分开列示，不重复列示。				

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李维平	12,600,000	12,600,000	25,200,000	29.30%	23,688,000	1,512,000
2	单磊	9,400,000	9,400,000	18,800,000	21.86%	17,672,000	1,128,000
3	余德群	8,000,000	8,000,000	16,000,000	18.60%	15,040,000	960,000
4	黄标	8,000,000	8,000,000	16,000,000	18.60%	15,040,000	960,000
5	陈新	2,000,000	2,000,000	4,000,000	4.65%	3,760,000	240,000
6	北京国鼎军安天下股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	1,000,000	2,000,000	2.33%	2,000,000	0
7	上海溱鼎创业投资管理中心（有限合伙）	1,000,000	1,000,000	2,000,000	2.33%	2,000,000	0
8	苏州邦盛赢新创业投资企业（有限合伙）	1,000,000	1,000,000	2,000,000	2.33%	2,000,000	0
合计		43,000,000	43,000,000	86,000,000	100.00%	81,200,000	4,800,000

前十名股东间相互关系说明：

李维平、单磊、余德群为一致行动人，除此之外，公司股东之间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人李维平、单磊、余德群，合计持有公司股份 6000 万股，占公司股份总数的 69.77% 股份，为公司实际控制人，报告期内无任何变动。

李维平先生，1964 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年毕业于南京理工大学环境监测专业，中欧国际工商学院 EMBA 在读。1987 年 8 月至 2000 年 1 月任兵器工业第二一四研究所高级工程师，2000 年 2 月至 2009 年 11 月任南京高华科技有限公司董事、总经理，2009 年 12 月至今任职南京高华科技股份有限公司，现任公司董事长、总经理。

单磊先生，1966 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年毕业于中国矿业大学机械制造专业，本科学历。1987 年 8 月至 1988 年 12 月任徐州矿务局运销处技术员，1988 年 12 月至 1991 年 8 月任南京煤炭局机械厂工程师，1991 年 8 月至 2000 年 3 月任南京物资集团燃料公司总经理助理，2000 年 4 月至今任职南京高华科技股份有限公司，现任公司董事、副总经理。

余德群先生，1965 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年毕业于合肥工业大学计算机应用专业，硕士研究生学历。1988 年 8 月至 2000 年 1 月任兵器工业第二一四研究所高级工程师，2000 年 2 月至今任职南京高华科技股份有限公司，现任公司董事、副总经理。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李维平	董事长、总经理	男	53	本科	2015.4-2018.4	是
单磊	董事、副总经理	男	51	本科	2015.4-2018.4	是
余德群	董事、副总经理	男	52	硕士	2015.4-2018.4	是
黄标	董事、副总经理	男	52	中专	2015.4-2018.4	是
陈新	董事、副总经理、 董事会秘书	男	45	大专	2015.4-2018.4	是
宋晓阳	监事会主席	男	47	硕士	2015.4-2018.4	是
任云智	监事	女	39	本科	2015.4-2018.4	是
刘强	监事	男	37	本科	2015.4-2018.4	是
胡建斌	副总经理、财务 总监	男	50	本科	2015.4-2018.4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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
李维平	董事长、总经理	12,600,000	12,600,000	25,200,000	29.30%	0
单磊	董事、副总经理	9,400,000	9,400,000	18,800,000	21.86%	0
余德群	董事、副总经理	8,000,000	8,000,000	16,000,000	18.60%	0
黄标	董事、副总经理	8,000,000	8,000,000	16,000,000	18.60%	0
陈新	董事、副总经理、 董事会秘书	2,000,000	2,000,000	4,000,000	4.65%	0
宋晓阳	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
刘强	监事	0	0	0	0.00%	0
任云智	监事	0	0	0	0.00%	0
胡建斌	副总经理、财务总 监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	40,000,000	40,000,000	80,000,000	93.01%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

	财务总监是否发生变动	否
--	------------	---

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	7	7
截止报告期末的员工人数	234	227

核心员工变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	不适用
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	不适用
会计师事务所连续服务年限	不适用
审计报告正文：	不适用

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	第八节 七 1	29,740,118.65	61,219,855.93
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	第八节 七 2	890,000.00	12,704,800.00
应收账款	第八节 七 3	85,774,585.47	58,551,321.90
预付款项	第八节 七 4	9,087,648.97	4,037,505.81
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节 七 5	191,316.25	271,646.25
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节 七 6	48,358,205.33	38,262,153.07
划分为持有待售的资产	-	-	-

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,700,118.45	1,595,022.61
流动资产合计	-	175,741,993.12	176,642,305.57
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节 七 7	70,984,397.55	69,362,836.02
在建工程	第八节 七 8	534,223.50	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节 七 9	14,618,922.30	14,779,182.06
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节 七 10	281,081.04	313,513.54
递延所得税资产	第八节 七 11	956,849.69	675,127.84
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	87,375,474.08	85,130,659.46
资产总计	-	263,117,467.20	261,772,965.03
流动负债：	-		
短期借款	第八节 七 12	23,000,000.00	23,000,000.00
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	第八节 七 13	6,275,300.00	6,844,700.00
应付账款	第八节 七 14	31,575,388.49	17,501,484.53
预收款项	第八节 七 15	1,174,124.09	767,922.54
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节 七 16	1,562,109.63	4,793,857.63
应交税费	第八节 七 17	7,150,749.45	7,840,435.57
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节 七 18	1,311,840.00	172,405.30
应付分保账款	-	-	-

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	第八节 七 19	5,500,000.00	11,500,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	77,549,511.66	72,420,805.57
非流动负债：	-	-	-
长期借款	第八节 七 20	-	1,000,000.00
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第八节 七 21	6,405,030.30	8,212,545.45
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,405,030.30	9,212,545.45
负债合计	-	83,954,541.96	81,633,351.02
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	第八节 七 22	86,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节 七 23	31,819,154.49	74,819,154.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节 七 24	6,010,621.00	6,010,621.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节 七 25	55,333,149.75	56,309,838.52
归属于母公司所有者权益合计	-	179,162,925.24	180,139,614.01
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	179,162,925.24	180,139,614.01
负债和所有者权益总计	-	263,117,467.20	261,772,965.03

法定代表人：李维平 主管会计工作负责人：胡建斌 会计机构负责人：胡建斌

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

流动资产：	-		
货币资金	-	21,831,455.46	49,564,834.41
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	-	890,000.00	12,704,800.00
应收账款	第八节 十五 1	85,673,001.57	58,483,305.00
预付款项	-	6,627,532.26	3,810,291.10
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节 十五 2	54,312,717.67	46,087,047.67
存货	-	48,358,205.33	38,262,153.07
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	217,692,912.29	208,912,431.25
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	18,000,000.00	18,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	5,380,042.47	3,123,347.34
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	78,151.74	82,617.54
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	281,081.04	313,513.54
递延所得税资产	-	950,501.42	668,779.57
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	24,689,776.67	22,188,257.99
资产总计	-	242,382,688.96	231,100,689.24
流动负债：	-		
短期借款	-	23,000,000.00	23,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	29,604,174.17	15,341,946.21

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

预收款项	-	1,111,804.09	705,602.54
应付职工薪酬	-	1,562,109.63	4,714,202.63
应交税费	-	7,119,016.18	7,022,865.70
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,312,160.00	172,405.30
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	63,709,264.07	50,957,022.38
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	515,030.30	2,262,545.45
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	515,030.30	2,262,545.45
负债合计	-	64,224,294.37	53,219,567.83
所有者权益：	-		
股本	-	86,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	31,819,154.49	74,819,154.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	6,010,621.00	6,010,621.00
未分配利润	-	54,328,619.10	54,051,345.92
所有者权益合计	-	178,158,394.59	177,881,121.41
负债和所有者权益合计	-	242,382,688.96	231,100,689.24

法定代表人：李维平 主管会计工作负责人：胡建斌 会计机构负责人：胡建斌

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	56,285,619.86	49,106,017.18
其中：营业收入	第八节 七 26	56,285,619.86	49,106,017.18
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	43,238,092.22	38,452,315.95
其中：营业成本	第八节 七 26	23,462,870.77	23,839,093.87
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节 七 27	675,734.44	452,285.83
销售费用	第八节 七 28	2,093,273.17	1,507,922.41
管理费用	第八节 七 29	14,428,941.89	11,207,046.05
财务费用	第八节 七 30	690,626.26	725,837.92
资产减值损失	第八节 七 31	1,933,664.19	720,129.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	58,873.97	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	13,059,383.11	10,653,701.23
加：营业外收入	第八节 七 32	895,515.39	8,867,571.40
其中：非流动资产处置利得	-	58,000.00	-
减：营业外支出	第八节 七 33	136,690.75	0.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	13,818,207.75	19,521,272.63
减：所得税费用	第八节 七 34	1,894,896.52	2,340,248.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,923,311.23	17,181,024.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	11,923,311.23	17,181,024.54
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	11,923,311.23	17,181,024.54
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.14	0.20
(二) 稀释每股收益	-	0.14	0.20

法定代表人：李维平 主管会计工作负责人：胡建斌 会计机构负责人：胡建斌

(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	-	56,285,619.86	49,104,307.78
减：营业成本	-	23,462,870.77	23,672,914.82
税金及附加	-	613,079.64	452,285.83
销售费用	-	2,093,273.17	1,507,922.41
管理费用	-	13,378,811.97	10,710,460.15
财务费用	-	442,218.66	741,974.70
资产减值损失	-	1,925,164.19	717,629.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	58,873.97	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	14,429,075.43	11,301,120.00
加：营业外收入	-	835,515.39	1,885,071.40
其中：非流动资产处置利得	-	58,000.00	0.00
减：营业外支出	-	136,690.75	-

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	15,127,900.07	13,186,191.40
减：所得税费用	-	1,950,626.89	2,340,248.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,177,273.18	10,845,943.31
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	13,177,273.18	10,845,943.31
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 李维平 主管会计工作负责人： 胡建斌 会计机构负责人： 胡建斌

(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	-	40,725,072.94	42,280,805.80
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 七 35 (1)	2,078,980.66	6,385,582.97
经营活动现金流入小计	-	42,804,053.60	48,666,388.77
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,285,214.56	34,635,662.17
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	-	15,706,472.03	10,286,801.59
支付的各项税费	-	8,784,582.61	9,480,813.34
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 七 35 (2)	5,627,574.37	2,889,714.21
经营活动现金流出小计	-	50,403,843.57	57,292,991.31
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,599,789.97	-8,626,602.54
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	13,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	58,873.97	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	75,000.00	-
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	-	8,400,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	21,533,873.97	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,978,526.79	19,800,235.07
投资支付的现金	-	13,000,000.00	-

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	8,400,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	25,378,526.79	19,800,235.07
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,844,652.82	-19,800,235.07
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	60,000,000.00
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	-	23,100,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,718,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	24,818,000.00	83,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	30,100,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	13,651,788.37	759,930.42
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	-	1,718,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	45,469,788.37	11,259,930.42
筹资活动产生的现金流量净额	-	-20,651,788.37	71,740,069.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-4,106.12	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-32,100,337.28	43,313,231.97
加：期初现金及现金等价物余额	第八节 七 36 (2)	54,255,155.93	33,137,051.63
六、期末现金及现金等价物余额	第八节 七 36 (2)	22,154,818.65	76,450,283.60

法定代表人：李维平 主管会计工作负责人：胡建斌 会计机构负责人：胡建斌

(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	-	40,725,072.94	42,280,805.80
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,032,010.47	2,377,905.31
经营活动现金流入小计	-	42,757,083.41	44,658,711.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,285,214.56	34,635,662.17
支付给职工以及为职工支付的现金	-	15,378,768.63	9,857,260.61
支付的各项税费	-	7,991,805.01	9,359,636.20
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,613,429.08	2,879,978.33
经营活动现金流出小计	-	49,269,217.28	56,732,537.31
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,512,133.87	-12,073,826.20
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	13,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	58,873.97	-

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	75,000.00	-
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	-	200,000.00	10,300,000.00
投资活动现金流入小计	-	13,333,873.97	10,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,182,537.09	59,261.02
投资支付的现金	-	13,000,000.00	-
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	-	8,200,000.00	23,950,000.00
投资活动现金流出小计	-	22,382,537.09	24,009,261.02
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,048,663.12	-13,709,261.02
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	60,000,000.00
取得借款收到的现金	-	23,100,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	23,100,000.00	78,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	23,100,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	13,358,475.84	759,930.42
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	36,458,475.84	8,759,930.42
筹资活动产生的现金流量净额	-	-13,358,475.84	69,240,069.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-4,106.12	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-28,923,378.95	43,456,982.36
加：期初现金及现金等价物余额	-	49,444,834.41	32,102,931.98
六、期末现金及现金等价物余额	-	20,521,455.46	75,559,914.34

法定代表人：李维平 主管会计工作负责人：胡建斌 会计机构负责人：胡建斌

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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
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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

注 1：财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会〔2017〕15 号）。公司对 2017 年 1 月 1 日存在政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。报告期内，本公司采用上述企业会计准则后未对财务报表产生重大影响。

注 2：资产负债表日后事项为 2017 年半年度利润分配预案：母公司未分配利润为 54,328,619.10 元，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。公司于 2017 年 8 月 21 日召开的第一届董事会第十四次会议及第一届监事会第七次会议分别审议并通过了《关于 2017 年半年度利润分配方案的议案》，该方案须经股东大会审议。

二、公司的基本情况

（一）公司设立及发展历程

南京高华科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由南京华东电子集团、李维平、单磊、赵建立、高峰、余德群于 2000 年 2 月投资组建，在南京市工商行政管理局登记注册有限责任公司。截止报告期末，已取得企业法人营业执照统一社会信用代码为 91320100721718987K，法定代表人：李维平；注册资本：8,600.00 万元；实收资本：8,600.00 万元；注册地：南京经济技术开发区栖霞大道 66 号。

组织结构：公司采取董事会领导下的总经理负责制。

经营范围：传感器、真空电子器件、电子计算机及配件、电子产品、通信设备（不含卫星地面接收设备）生产、加工、销售及技术服务；自动化控制工程；环保设备设计、生产、销售及工程安装服务；自营和代理各类商品及技术的进出口（国家禁止经营的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）历史沿革

（1）2000 年 2 月公司设立

公司于 2000 年 2 月 29 日在南京市工商行政管理局注册登记，法定代表人为赵竟成，董事长为赵竟成，董事为司云聪、李维平；注册资本（实收资本）人民币 100.00 万元。股权结构如下：

名称	金额（万元）	占比（%）	备注
南京华东电子集团公司	40.00	40.00	货币出资 40.00 万
李维平	15.00	15.00	货币出资 8.00 万，无形资产出资 7.00 万
赵建立	10.00	10.00	货币出资 5.70 万，无形资产出资 4.30 万
单磊	15.00	15.00	货币出资 15.00 万
高峰	10.00	10.00	货币出资 5.70 万，无形资产出资 4.30 万
余德群	10.00	10.00	货币资产出资 5.70 万，无形资产出资 4.30 万
合计	<u>100.00</u>	<u>100</u>	

南京华东电子集团公司、李维平、单磊、赵建立、高峰、余德群共同签订《发起人（集资）协议》，决定共同出资本公司，公司注册资本为 100.00 万元，其中货币出资 80.10 万元，无形资产出资 19.90 万元。截至 2000 年 2 月 4 日，公司已收到其股东投入的资本人民币 100.00 万元，其中实收资本人民币 100.00 万元，货币资金人民币 80.10 万元，无形资产人民币 19.90 万元。业经江苏永和会计师事务所验证，出具验资报告苏和会所验字（2000）第 038 号。

2000 年 2 月 18 日，南京市无形资产评估事务所出具了《无形资产评估报告书》（宁无资评报字[2000]第 017 号），经评估，李维平、赵建立、高峰、余德群用于出资的非专利技术（全电子车用转速表/里程表大规模集成电路）评估值为 20.03 万元。上述非专利技术作价 19.90 元作为无形资产出资。

2000 年 2 月 29 日，南京市工商行政管理局向公司颁发了注册号为 3201002009563 的《企业法人营业执照》。

经营范围：真空电子器件、电子计算机及配件；电子产品、通讯设备（不含卫星设备地面接收设备）生产、加工、销售及技术服务；汽车摩托车配件；环保设备设计、生产、销售、安装及技术服务，环保工程设计及安装；精细化工产品的生产和销售；化工原料销售。

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

(2) 2003 年增资

2003 年 6 月 2 日注册资本（实收资本）由人民币 100.00 万元增资至 200.00 万元。本次变动后股权结构如下：

名称	金额（万元）	占比(%)
南京华东电子集团公司	74.00	37.00
李维平	27.00	13.50
单磊	27.00	13.50
赵建立	18.00	9.00
高峰	18.00	9.00
余德群	18.00	9.00
黄标	18.00	9.00
合计	<u>200.00</u>	<u>100</u>

2003 年 4 月 23 日，公司召开股东会，决定将公司的注册资本由 100.00 万元增至 200.00 万元，并新增黄标为公司股东，同时通过了修改公司章程的议案。

2003 年 5 月 23 日，江苏永和会计师事务所出具《验资报告》（苏和会所验字[2003]第 058 号），经验证：截至 2003 年 5 月 23 日止，公司已收到南京华东电子集团公司、李维平、单磊、赵建立、高峰、余德群、黄标缴纳的新增注册资本（实收资本）合计 100.00 万元人民币，均以货币出资。股东本次出资连同前次出资，累计注册资本实收金额为人民币 200.00 万元。

2003 年 5 月 30 日，南京市工商行政管理局向公司换发了注册号为 32010020095 63 的《企业法人营业执照》。

新增注册资本，认缴出资全部为货币资金。经营范围变更：增加自动化控制工程，取消化工原料销售。

(3) 2005 年股东更名

2004 年 4 月 28 日，公司股东南京华东电子集团公司更名为南京华东电子集团有限公司，上述更名已完成了工商变更登记手续。

2005 年 6 月 28 日，公司召开股东会，决议将原合资合同及其修改文件中的所有“南京华东电子集团公司”变更为“南京华东电子集团有限公司”，原合资合同及其修改文件仍具有法律效力。

2005 年 7 月 21 日，公司就本次股东名称变更办理了工商变更登记。

(4) 2006 年股权转让

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

2006 年 6 月 8 日赵建立、高峰将各所持公司 18.00%股份全部转让给李维平、余德群和黄标。本次变动后股权结构如下：

名称	金额（万元）	占比(%)
南京华东电子集团有限公司	74.00	37.00
李维平	39.00	19.50
余德群	30.00	15.00
黄标	30.00	15.00
单磊	27.00	13.50
合计	<u>200.00</u>	<u>100</u>

2005 年 12 月 22 日，公司召开股东会，全体股东一致同意赵建立、高峰将所持公司共计 18.00%股权转让给李维平、余德群及黄标，并就上述事宜于 2006 年 5 月 10 日修改了公司章程相关条款。

2006 年 5 月 28 日，高峰与黄标签订了《股权转让协议书》，高峰将其持有的公司 6.00%的股权以 13.33 万元（1.11 元/每 1 元注册资本）的价格转让给黄标。次日，高峰与李维平签订了《股权转让协议书》，高峰将其持有的公司 3.00%的股权以 6.67 万元（1.11 元/每 1 元注册资本）的价格转让给李维平。

2006 年 5 月 29 日，赵建立与余德群及李维平分别签订了《股权转让协议书》，赵建立将其持有的公司 6.00%及 3.00%的股权分别以 13.33 万元及 6.67 万元的价格转让给余德群及李维平。

2006 年 6 月 12 日，南京市工商行政管理局向公司核发了注册号为 3201002009563 的《企业法人营业执照》。

(5) 2006 年 6 月南京华东电子集团公司更名为南京华东电子集团有限公司。

(6) 2006 年 6 月 16 日南京高华科技有限公司注册号由 3201002009563 更改为 320100000095138。

(7) 2009 年 2 月免去赵竟成、高峰的董事职务，选举司云聪、李亚鸣为公司新董事。

(8) 2009 年 3 月 10 日公司法定代表人由赵竟成变更为司云聪。

(9) 2009 年股权转让

2009 年 12 月 22 日公司法定代表人由司云聪变更为李维平；免去司云聪、李亚鸣的董事职务，选举单磊、黄标为公司新董事；免去黄标的监事职务，选举余德群为公司监事。南京华东电子集团有限公司将所持公司 37.00%股份全部转让给李健（交易金额 193.88 万元，上海联合产权交易所，上市挂牌号 G309SH1004156）。上述产权转让已取得了上海联合产

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

权交易所的《产权交易凭证》。本次变动后股权结构如下：

名称	金额（万元）	占比(%)
李健	74.00	37.00
李维平	39.00	19.50
余德群	30.00	15.00
黄标	30.00	15.00
单磊	27.00	13.50
合计	<u>200.00</u>	<u>100</u>

2009 年 12 月 22 日，南京市工商行政管理局向公司核发了注册号为 320100000095138 的《企业法人营业执照》。

(10) 2009 年增资

2009 年 12 月 29 日，公司将注册资本（实收资本）人民币 200.00 万元增资至 1,500.00 万元。新增出资中的 1,300.00 万元中，货币出资 274.00 万元，知识产权（非专利技术）出资 1,026.00 万元。本次变动后股权结构如下：

名称	金额（万元）	占比(%)	备注
李维平	675.00	45.00	以知识产权（非专利技术）新增出资 636.00 万元
余德群	225.00	15.00	以知识产权（非专利技术）新增出资 195.00 万元
黄标	225.00	15.00	以知识产权（非专利技术）新增出资 195.00 万元
单磊	187.50	12.50	
李健	187.50	12.50	
合计	<u>1,500.00</u>	<u>100</u>	

2009 年 12 月 23 日，苏州万隆资产评估有限公司出具《硅敏感芯片压力传感器芯体专有技术投资项目评估报告》（苏万隆评报[2009]061 号），经评估，上述专有技术评估价值为 1,082.00 万元。

2009 年 12 月 24 日，公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由 200.00 万元增加至 1,500.00 万元，其中单磊以货币出资 160.50 万元，李健以货币资产出资 113.50 万元，李维平、余德群、黄标以上述经评估的专有技术作价 1,026.00 万元出资，其中李维平 636.00 万元、余德群 195.00 万元、黄标 195.00 万元。

上述专有技术有南京市科技局颁发的《科学技术成果鉴定证书》（宁科鉴字[2004]第 023 号），其中登记的科技成果完成单位为“南京高华科技有限公司”，主要研制人员为“黄标、

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

李维平、高峰、赵建立、余德群”。

2009 年 12 月 24 日，江苏天宁会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏天宁验字（2009）第 306 号），经验证：截至 2009 年 12 月 24 日止，公司已收到李健、单磊、李维平、余德群、黄标缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 1,300.00 万元，股东以货币出资 274.00 万元，知识产权（非专利技术）出资 1,026.00 万元。股东本次出资连同前次出资，累计注册资本实收金额为人民币 1,500.00 万元。

2009 年 12 月 29 日，南京市工商行政管理局向公司核发了注册号为 320100000095138 的《营业执照》。经营范围变更为：传感器、真空电子器件、电子计算机及配件、电子产品、通信设备（不含卫星地面接收设备）生产、加工、销售及技术服务；自动化控制工程；环保设备设计、生产、销售及工程安装服务。

（11）2010 年 4 月 14 日注册地由南京市栖霞区迈皋桥长营村变更为南京市栖霞区马群科技园神马路 2 号。

（12）2010 年增资

2010 年 4 月 26 日注册资本（实收资本）由人民币 1,500.00 万元增资至 1,800.00 万元。本次变动后股权结构如下：

名称	金额（万元）	占比(%)
李维平	810.00	45.00
余德群	270.00	15.00
黄标	270.00	15.00
单磊	225.00	12.50
李健	225.00	12.50
合计	<u>1,800.00</u>	<u>100</u>

2010 年 4 月 15 日，公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本（实收资本）由 1,500.00 万元增加至 1,800.00 万元，其中，李维平 135.00 万元、余德群 45.00 万元、黄标 45.00 万元、单磊 37.50 万元、李健 37.50 万元，上述股东均以货币出资。

2010 年 4 月 23 日，江苏瑞远会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏瑞远验字（2010）E-007 号），经验证：截至 2010 年 4 月 22 日止，公司已收到李维平、余德群、黄标、单磊、李健缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 300.00 万元，股东出资均为货币出资。股东本次出资连同前次出资，累计注册资本实收金额为人民币 1,800.00 万元。

2010 年 4 月 26 日，南京市工商行政管理局向公司核发了注册号为 320100000095138 的《企业法人营业执照》。

（13）2010 年股权转让

2010 年 9 月 27 日李健将所持有的股份全部转让，本次变动后股权结构如下：

名称	金额（万元）	占比(%)
李维平	567.00	31.50
单磊	423.00	23.50
余德群	360.00	20.00
黄标	360.00	20.00
陈新	90.00	5.00
合计	<u>1,800.00</u>	<u>100</u>

2010 年 9 月 19 日，公司召开股东会，全体股东一致同意李维平将其持有公司 11%的股权（对应 198.00 万元注册资本）转让给单磊；同意李维平将其持有公司 2.50%的股权（对应 45.00 万元注册资本）转让给陈新；同意李健将持有公司 2.50%的股权（对应 45.00 万元注册资本）转让给陈新；同意李健将其持有公司 5.00%的股权（对应 90.00 万元注册资本）转让给余德群；同意李健将其持有公司 5.00%的股权（对应 90.00 万元注册资本）转让给黄标。并根据以上决议对公司章程进行相应修改。

2010 年 9 月 19 日，李维平与单磊及陈新分别签订了《股权转让协议》，将其持有的公司 11.00%的股权（对应 198.00 万元注册资本）及 2.50%的股权（对应 45.00 万元注册资本）分别以 198.00 万元及 45.00 万元转让给单磊及陈新；

2010 年 9 月 19 日，李健与余德群、陈新及黄标签签订了《股权转让协议》，将分别将其持有的公司 5.00%的股权（对应 90.00 万元注册资本）、5.00%的股权（对应 90.00 万元注册资本）及 2.50%的股权（对应 45.00 万元注册资本）分别以 90.00 万元、90.00 万元及 45.00 万元转让给余德群、黄标及陈新。

2010 年 9 月 27 日，南京市工商行政管理局向公司核发了注册号为 320100000095138 的《企业法人营业执照》。

(14) 2011 年 8 月 26 日变更经营范围为：传感器、真空电子器件、电子计算机及配件、电子产品、通信设备（不含卫星地面接收设备）生产、加工、销售及技术服务；自动化控制工程；环保设备设计、生产、销售及工程安装服务；自营和代理各类商品及技术的进出口（国家禁止经营的商品和技术除外）。

2011 年 8 月 26 日，南京市工商行政管理局向公司核发了注册号为 320100000095138 的《企业法人营业执照》。

(15) 公司于 2015 年 1 月 5 日召开股东会，全体股东一致同意以现金 1,045.90 万元对公司设立时无形资产出资 19.90 万元及 2009 年 12 月 24 日无形资产增资 1,026.00 万元进行置换。即李维平置换无形资产出资 648.16 万元，余德群置换无形资产出资 202.74 万元，黄标置换无形资产出资 195.00 万元，共计置换无形资产出资 1,045.90 万元。截止 2015 年 1 月

31 日，公司已全部收到上述无形资产置换金。

(16) 2015 年股改

2015 年度公司以 2015 年 2 月 28 日为基准日进行股份制改制，以本公司原企业净资产折合的实收资本 40,000,000.00 元，余额计入资本公积 18,092,739.40 元。改制前后各股东的股权结构不变。

各股东认缴注册资本额和出资比例为：

投资者名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李维平	1,260.00	31.50
单磊	940.00	23.50
余德群	800.00	20.00
黄标	800.00	20.00
陈新	200.00	5.00
合计	<u>4,000.00</u>	<u>100</u>

(17) 2016 年增资

根据南京高华科技股份有限公司 2016 年 6 月 23 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 300.00 万元，由无锡邦盛赢新创业投资企业（有限合伙）、北京国鼎军安天下股权投资合伙企业（有限合伙）、上海溱鼎创业投资管理中心（有限合伙）于 2016 年 7 月 4 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 4,300.00 万元。各股东以货币出资 6,000.00 万元，扣除发行费用 27.36 万元后剩余 5,672.64 万元计入资本公积-股本溢价。

各股东认缴注册资本额和出资比例为：

投资者名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李维平	1,260.00	29.30
单磊	940.00	21.86
余德群	800.00	18.60
黄标	800.00	18.60
陈新	200.00	4.65
无锡邦盛赢新创业投资企业（有限合伙）	100.00	2.33
北京国鼎军安天下股权投资合伙企业（有限合伙）	100.00	2.33
上海溱鼎创业投资管理中心（有限合伙）	100.00	2.33
合计	<u>4,300.00</u>	<u>100</u>

(18) 2016 年股东更名

2016 年 12 月 12 日，公司股东无锡邦盛赢新创业投资企业（有限合伙）更名为苏州邦盛赢新创业投资企业（有限合伙），上述更名已完成了工商变更登记手续。

（19）2016 年度权益分派

根据本公司 2017 年 4 月 18 日 2016 年度股东大会决议，以公司总股本 43,000,000 股、资本公积 74,819,154.49 元为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司股本增加至 86,000,000 股。

权益分派后的股本构成为：

投资者名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李维平	2,520.00	29.30
单磊	1,880.00	21.86
余德群	1,600.00	18.60
黄标	1,600.00	18.60
陈新	400.00	4.65
苏州邦盛赢新创业投资企业（有限合伙）	200.00	2.33
北京国鼎君安天下股权投资合伙企业（有限合伙）	200.00	2.33
上海臻鼎创业投资管理中心（有限合伙）	200.00	2.33
合计	<u>8,600.00</u>	<u>100</u>

本公司财务报告于 2017 年 8 月 21 日经公司管理当局批准报出。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其

应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外,本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止;

本公司以 12 个月作为一个经营周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值;

本公司本年无报表项目计量属性变更事项。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本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;如果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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,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。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成

本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1)判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2)分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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,应当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,在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3)分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，

确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收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。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与

预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

应当定期或者至少于半年和年度资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，是否有客观证据表明该应收款项发生减值。应收款项包括：应收账款、其他应收款、预付账款、应收票据、长期应收款等。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的应收款项指单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后，该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备特定特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3. 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

（1）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据

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

（2）各类信用风险组合（账龄组合）的坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 年-2 年（含 2 年）	10.00
2 年-3 年（含 3 年）	20.00

应收款项账龄	计提比例 (%)
3 年-4 年 (含 4 年)	30.00
4 年-5 年 (含 5 年)	50.00
5 年以上	100.00

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
关联方组合	不计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.90
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用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）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。

（3）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可销售状态时，借款费用停止资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 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，能证明其有用性；（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。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2.离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益。

3.辞退福利

辞退福利主要包括:

(1) 在职工劳动合同尚未到期前,不论职工本人是否愿意,本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前,为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- ①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；
- ②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4.其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（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的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按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已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

(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。

针对本公司的会计政策:

本公司主要从事充油芯体销售、贸易型销售、民用传感器销售, 生产多数为按照订单生产, 产品为定制类产品, 需要在标准部件基础上加工完成。公司发货至客户处、客户验收后的存货风险报酬已转移, 达到收入确认时点, 因此收入确认的时点为货物发出且对方验收。

(二十四) 政府补助

1. 类型

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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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, 不包括政府作为所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助, 应当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, 应当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，应当将尚未分配的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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（一）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；（二）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。

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，应当计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

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

4. 本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。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、6
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
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司符合高新技术企业标准，适用的企业所得税税率为 15%，子公司适用 25%税率。

其中母公司高新技术企业优惠税率适用期间为 2016 年 11 月至 2019 年 11 月。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

财政部2017年6月12日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》(财会〔2017〕15 号)。公司对 2017年1月1日存在政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。报告期内，本公司采用上述企业会计准则后未对财务报表产生重大影响。

2. 会计估计的变更

本公司本年无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本年无前期会计差错更正。

七、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年6月30日，本期指2017年1-6月，上期指2016年1-6月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
现金	142,920.96	35,309.79
银行存款	22,011,897.69	54,219,846.14
其他货币资金	7,585,300.00	6,964,700.00
合计	<u>29,740,118.65</u>	<u>61,219,855.93</u>

(2) 期末存在对使用有限制的款项，共7,585,300.00元。其中包含应付票据保证金6,275,300.00元，信用证保证金1,310,000.00元。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(4) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	690,000.00	1,898,500.00
商业承兑汇票	200,000.00	10,806,300.00
合计	<u>890,000.00</u>	<u>12,704,800.00</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
1. 账龄组合	92,113,795.97	100.00	6,339,210.50	6.88
2. 关联方组合				
组合小计	<u>92,113,795.97</u>	<u>100.00</u>	<u>6,339,210.50</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
合计	<u>92,113,795.97</u>	<u>100.00</u>	<u>6,339,210.50</u>	

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
1.账龄组合	63,002,616.71	100.00	4,451,294.81	7.07
2.关联方组合				
组合小计	<u>63,002,616.71</u>	<u>100.00</u>	<u>4,451,294.81</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 应收账款				
合计	<u>63,002,616.71</u>	<u>100.00</u>	<u>4,451,294.81</u>	

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	83,399,805.02	4,169,990.25	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,381,650.01	538,165.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,119,646.34	223,929.27	20.00
3-4 年 (含 4 年)	947,551.60	284,265.48	30.00
4-5 年 (含 5 年)	284,565.00	142,282.50	50.00
5 年以上	980,578.00	980,578.00	100.00
合计	<u>92,113,795.97</u>	<u>6,339,210.50</u>	

(3) 本期转回或收回情况

无。

(4) 实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
鸡西煤矿机械有限公司	47,018.50	应收货款	债务重组	否

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
合计	47,018.50			

(5) 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	期末余额	所占比例%	坏账准备期末余额
第一名	31,718,120.00	34.43	1,585,906.00
第二名	16,838,119.56	18.28	841,905.98
第三名	7,767,075.00	8.43	454,545.25
第四名	4,262,600.00	4.63	256,875.00
第五名	3,379,411.79	3.67	168,970.59
合计	<u>63,965,326.35</u>	<u>69.44</u>	<u>3,308,202.82</u>

4. 预付款项

(1) 按帐龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,087,648.97	100.00	4,037,505.81	100.00
合计	<u>9,087,648.97</u>	<u>100.00</u>	<u>4,037,505.81</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

债务人名称	期末余额	比例 (%)
第一名	2,523,730.73	27.77
第二名	1,148,600.00	12.64
第三名	550,000.00	6.05
第四名	460,035.00	5.06
第五名	454,218.60	5.00
合计	<u>5,136,584.33</u>	<u>52.52</u>

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其				

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	222,675.00	100.00	31,358.75	14.08
关联方组合				
组合小计	<u>222,675.00</u>	<u>100.00</u>	<u>31,358.75</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>222,675.00</u>	<u>100.00</u>	<u>31,358.75</u>	

(续上表)

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	304,275.00	100.00	32,628.75	10.72
关联方组合				
组合小计	<u>304,275.00</u>	<u>100.00</u>	<u>32,628.75</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>304,275.00</u>	<u>100.00</u>	<u>32,628.75</u>	

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	139,175.00	6,958.75	5.00
1-2 年 (含 2 年)	19,000.00	1,900.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	60,000.00	18,000.00	30.00
5 年以上	4,500.00	4,500.00	100.00
合计	<u>222,675.00</u>	<u>31,358.75</u>	

(3) 本期转回或收回情况

本期转回 1,270.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

无。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	90,000.00	90,000.00
备用金	128,175.00	209,775.00
代垫款	4,500.00	4,500.00
合计	<u>222,675.00</u>	<u>304,275.00</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
栖霞区城管局	保证金	60,000.00	3-4 年	26.95	18,000.00
南京新港开发总公司	保证金	30,000.00	1 年以内	13.47	1,500.00
王飞翔	备用金	34,955.00	1 年以内	15.7	1,747.75
戚永平	备用金	21,420.00	1 年以内	9.62	1,071.00
张超	备用金	15,000.00	1 年以内	6.74	750.00
合计		<u>161,375.00</u>		<u>72.48</u>	<u>23,068.75</u>

6. 存货

分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	10,995,606.09		10,995,606.09	9,961,691.66		9,961,691.66
在产品	28,428,246.97		28,428,246.97	19,551,828.36		19,551,828.36
库存商品	8,675,815.01		8,675,815.01	7,702,501.20		7,702,501.20
在途物资	20,170.94		20,170.94	867,434.68		867,434.68
周转材料	124,626.26		124,626.26	91,517.32		91,517.32
委托加工物资	113,740.06		113,740.06	87,179.85		87,179.85
合计	<u>48,358,205.33</u>		<u>48,358,205.33</u>	<u>38,262,153.07</u>		<u>38,262,153.07</u>

7. 固定资产

(1) 分类列示

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>79,274,049.84</u>	<u>3,013,765.22</u>	<u>366,858.84</u>	<u>81,920,956.22</u>
其中：办公设备	348,512.76	21,794.86		370,307.62
电子设备	9,807,643.32	1,870,915.95		11,678,559.27
机器设备	489,508.49	647,405.57		1,136,914.06
运输设备	1,863,385.29	474,648.84	366,858.84	1,970,175.29
房屋及建筑物	66,764,999.98			66,764,999.98
二、累计折旧合计	<u>9,911,213.82</u>	<u>1,375,203.69</u>	<u>349,858.84</u>	<u>10,936,558.67</u>
其中：办公设备	296,457.70	10,613.56		307,071.26
电子设备	7,911,051.59	500,146.63		8,411,198.22
机器设备	319,485.86	39,982.72		359,468.58
运输设备	855,662.42	190,193.28	349,858.84	695,996.86
房屋及建筑物	528,556.25	634,267.50		1,162,823.75
三、固定资产减值准备累计 金额合计				
其中：办公设备				
电子设备				
机器设备				
运输设备				
房屋及建筑物				
四、固定资产账面价值合计	<u>69,362,836.02</u>			<u>70,984,397.55</u>
其中：办公设备	52,055.06			63,236.36
电子设备	1,896,591.73			3,267,361.05
机器设备	170,022.63			777,445.48
运输设备	1,007,722.87			1,274,178.43
房屋及建筑物	6,6236,443.73			65,602,176.23

注：本期无在建工程转入固定资产。

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

房屋建筑66,764,999.98元房产证仍在办理当中。

8.在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
MEMS 传感器研发与制造基地项目一期	534,223.50		534,223.50			
合计	<u>534,223.50</u>		<u>534,223.50</u>			

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
MEMS 传感器研发与制造基地项目一期	70,000,000.00		534,223.50			95.38

接上表:

工程进度 (%)	累计利息资本化金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
95.38	924,541.68		0.00	0.4 亿元自筹, 0.3 亿元银行贷款	534,223.50

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

9.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>15,672,222.23</u>			<u>15,761,538.47</u>
其中: 软件	70,722.23			160,038.47
专利技术	100,000.00			100,000.00
土地使用权	15,501,500.00			15,501,500.00
二、累计摊销额合计	<u>982,356.41</u>	<u>160,259.76</u>		<u>1,142,616.17</u>
其中: 软件	77,420.93	4,465.80		81,886.73
专利技术	100,000.00			100,000.00
土地使用权	804,935.48	155,793.96		960,729.44

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：软件				
专利技术				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>14,779,182.06</u>			<u>14,618,922.30</u>
其中：软件	82,617.54			78,151.74
专利技术				
土地使用权	14,696,564.52			14,540,770.56

10.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
净化车间装修	313,513.54		32,432.50		281,081.04
合计	<u>313,513.54</u>		<u>32,432.50</u>		<u>281,081.04</u>

11.递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

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	6,370,569.25	956,849.69	4,483,923.56	675,127.84
可抵扣亏损				
合计	<u>6,370,569.25</u>	<u>956,849.69</u>	<u>4,483,923.56</u>	<u>675,127.84</u>

12.短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	23,000,000.00	23,000,000.00
合计	<u>23,000,000.00</u>	<u>23,000,000.00</u>

(2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

无。

13.应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,275,300.00	6,844,700.00
合计	<u>6,275,300.00</u>	<u>6,844,700.00</u>

注：期末无到期未付的应付票据。

14.应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	29,775,107.61	15,013,191.36
1-2年（含2年）	638,143.87	916,532.55
2-3年（含3年）	84,961.00	946,385.81
3年以上	1,077,176.01	625,374.81
合计	<u>31,575,388.49</u>	<u>17,501,484.53</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	430,068.38	对方未追讨
第二名	87,300.00	对方未追讨
第三名	70,717.55	对方未追讨
合计	<u>588,085.93</u>	

15. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,174,124.09	767,922.54
合计	<u>1,174,124.09</u>	<u>767,922.54</u>

16.应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
----	------	------	------	------

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	4,554,597.88	11,160,003.89	14,152,492.14	1,562,109.63
离职后福利中的设定提存计划负债	239,259.75	1,316,403.99	1,555,663.74	
合计	<u>4,793,857.63</u>	<u>12,476,407.88</u>	<u>15,708,155.88</u>	<u>1,562,109.63</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,434,645.63	8,739,452.31	11,611,988.31	1,562,109.63
二、职工福利费	470.25	1,423,649.39	1,424,119.64	
三、社会保险费	119,482.00	<u>623,918.42</u>	<u>743,400.42</u>	
其中：1. 医疗保险费	105,711.94	526,333.78	632,045.72	
2. 工伤保险费	7,893.97	46,788.44	54,682.41	
3. 生育保险费	5,876.09	50,796.20	56,672.29	
四、住房公积金		355,200.00	355,200.00	
五、工会经费和职工教育经费		17,783.77	17,783.77	
六、其他短期薪酬				
合计	<u>4,554,597.88</u>	<u>11,160,003.89</u>	<u>14,152,492.14</u>	<u>1,562,109.63</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	1,460,802.37	
失业保险	94,861.37	
合计	<u>1,555,663.74</u>	

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

无。

(5) 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,067,874.29	3,303,267.14
增值税	4,457,891.38	4,005,874.21
城市维护建设税	314,943.06	253,924.22
教育费附加	134,975.60	108,824.67
代扣代缴个人所得税	45,340.49	46,931.17

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

税费项目	期末余额	期初余额
地方教育税附加	89,983.73	72,549.77
土地使用税	31,327.40	31,327.40
印花税	8,413.50	17,736.99
合计	<u>7,150,749.45</u>	<u>7,840,435.57</u>

18.其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
待支付科研合作方的政府拨款	1,290,000.00	
第三方垫付款	21,840.00	21,960.00
代收生育保险		19,234.00
代扣代缴个人社保及公积金		131,211.30
合计	<u>1,311,840.00</u>	<u>172,405.30</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

19.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,500,000.00	11,500,000.00
合计	<u>5,500,000.00</u>	<u>11,500,000.00</u>

20.长期借款

借款条件类别	年末余额	年初余额	利率
抵押借款		1,000,000.00	5.88%
合计		<u>1,000,000.00</u>	

注：抵押借款为土地使用权抵押

21.递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高铁机车用振动、压力微纳传感器设计与制造	2,262,545.45		1,747,515.15	515,030.30	政府补助

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高华传感 MEMSS 传感器研 发及制造基地	5,950,000.00		60,000.00	5,890,000.00	政府补助
合计	<u>8,212,545.45</u>		<u>1,807,515.15</u>	<u>6,405,030.30</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
高铁机车用振动、压力微纳传感器 设计与制造	2,262,545.45		457,515.15	-1,290,000.00	515,030.30	与收益相 关
高华传感 MEMSS 传感器研发及制 造基地	5,950,000.00		60,000.00		5,890,000.00	与资产相 关
合计	<u>8,212,545.45</u>		<u>517,515.15</u>	<u>-1,290,000.00</u>	<u>6,405,030.30</u>	

22.股本

自然人股东	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新 股	送股	公积金转股	其他		
李维平	12,600,000.00			12,600,000.00		12,600,000.00	25,200,000.00
单磊	9,400,000.00			9,400,000.00		9,400,000.00	18,800,000.00
余德群	8,000,000.00			8,000,000.00		8,000,000.00	16,000,000.00
黄标	8,000,000.00			8,000,000.00		8,000,000.00	16,000,000.00
陈新	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00	4,000,000.00
北京国鼎军 安天下股权 投资合伙企 业（有限合 伙）	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00	2,000,000.00
上海溱鼎创 业投资管理 中心（有限 合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00	2,000,000.00
苏州邦盛赢 新创业投资 企业（有限 合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00	2,000,000.00
合计	<u>43,000,000.00</u>			<u>43,000,000.00</u>		<u>43,000,000.00</u>	<u>86,000,000.00</u>

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

注：根据本公司2017年4月18日2016年度股东大会决议，以公司总股本 43,000,000 股、资本公积 74,819,154.49 元为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司股本增加至 86,000,000 股。

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	74,819,154.49		43,000,000.00	31,819,154.49
合计	<u>74,819,154.49</u>		<u>43,000,000.00</u>	<u>31,819,154.49</u>

注：根据本公司2017年4月18日2016年度股东大会决议，以公司总股本 43,000,000 股、资本公积 74,819,154.49 元为基数，向全体股东每10股转增10股，转增后公司股本增加至 86,000,000股，资本公积减少43,000,000.00元。

24. 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	6,010,621.00			6,010,621.00
合计	<u>6,010,621.00</u>			<u>6,010,621.00</u>

25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末未分配利润	56,309,838.52	25,199,257.65
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	56,309,838.52	25,199,257.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,923,311.23	34,135,439.48
减：提取法定盈余公积		3,024,858.61
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	12,900,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	<u>55,333,149.75</u>	<u>56,309,838.52</u>

26. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及成本分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	56,189,066.40	48,931,662.48
其他业务收入	96,553.46	174,354.70
合计	<u>56,285,619.86</u>	<u>49,106,017.18</u>
主营业务成本	23,427,065.46	23,719,202.60

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务成本	35,805.31	119,891.27
合计	<u>23,462,870.77</u>	<u>23,839,093.87</u>

(2) 主营业务收入及成本按业务类型列示

项目	本期		上期	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
传感器	38,964,032.03	11,474,382.14	24,874,951.07	6,067,202.94
变送器	8,298,925.64	3,350,323.91	8,223,988.62	2,054,706.55
一般商品销售	8,379,195.98	8,110,137.93	15,832,722.79	15,597,293.11
系统集成	546,912.75	492,221.48		
合计	<u>56,189,066.40</u>	<u>23,427,065.46</u>	<u>48,931,662.48</u>	<u>23,7192,02.60</u>

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	本期销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
第一名	18,082,803.42	32.13
第二名	8,076,923.08	14.35
第三名	4,380,996.08	7.78
第四名	3,795,790.60	6.74
第五名	1,517,051.28	2.70
合计	<u>35,853,564.45</u>	<u>63.70</u>

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	348,074.67	263,833.40	流转税额的 7%
教育费附加	149,174.86	113,071.46	流转税额的 3%
地方教育费附加	99,449.90	75,380.97	流转税额的 2%
城镇土地使用税	62,654.80		
印花税	14,275.21		
其他	2,105.00		
合计	<u>675,734.44</u>	<u>452,285.83</u>	

28. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工薪支出	1,344,042.85	682,158.87
业务宣传费	286,335.15	435,140.25

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	202,627.08	125,292.40
差旅费	245,851.61	233,771.90
服务费	4,716.98	27,358.49
其他	9,699.50	4200.50
合计	<u>2,093,273.17</u>	<u>1,507,922.41</u>

29.管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工薪支出	4,500,067.01	4,364,826.88
研发费用	6,661,190.47	4,556,494.51
办公费	344,532.29	239,478.78
业务招待费	547,388.70	262,571.13
差旅费	318,581.42	239,988.48
无形资产摊销	160,259.76	158,026.86
折旧费	790,466.78	152,450.52
税费	113,328.62	118,339.62
聘请中介机构费	191,729.25	233,442.90
技术服务费	73,696.92	259,914.48
会务费	111,518.00	283,167.59
车辆使用	302,145.66	202,021.82
租赁及物业管理费	51,708.00	82,822.64
保安服务费	63,510.81	
其他	198,818.20	53,499.84
合计	<u>14,428,941.89</u>	<u>11,207,046.05</u>

30.财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
银行手续费	18,067.44	16,345.22
减：利息收入	83,335.67	50,438.86
利息支出	751,788.37	759,930.42
汇兑损益	4,106.12	1.14
合计	<u>690,626.26</u>	<u>725,837.92</u>

31.资产减值损失

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,933,664.19	720,129.87
合计	<u>1,933,664.19</u>	<u>720,129.87</u>

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
1. 非流动资产处置利得小计	58,000.00		58,000.00
其中：固定资产处置利得	58,000.00		58,000.00
2. 政府补助	837,515.15	8,767,571.40	837,515.15
3. 其他	0.24	100,000.00	0.24
合计	<u>895,515.39</u>	<u>8,867,571.40</u>	<u>895,515.39</u>

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
基于 MEMS 技术的物联网用力学量传感器研发及产业化		1,191,071.40	与收益相关
基于硅通孔技术硅晶直接键合的 MEMS 加速度传感器研发及产业化		240,000.00	与收益相关
新三板挂牌补贴		350,000.00	与收益相关
周界围栏监控专用 MEMS 温度与振动符合传感器及产业化		6,770,000.00	与收益相关
南京经济技术开发区软件企业补助		12,500.00	与收益相关
专利申请补贴		4,000.00	与收益相关
2015 年南京市软件和信息服务业发展专项资金		200,000.00	与收益相关
高铁机车用振动、压力微纳传感器设计与制造	457,515.15		与收益相关
高华传感 MEMSS 传感器研发及制造基地	60,000.00		与资产相关
新三板融资奖励	300,000.00		与收益相关
南京市服务业名牌奖励款	20,000.00		
合计	<u>837,515.15</u>	<u>8,767,571.40</u>	

33.营业外支出

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
债务重组损失	86,141.46		86,141.46
滞纳金	10,446.72		10,446.72
其他	40,102.57		40,102.57
合计	<u>136,690.75</u>		<u>136,690.75</u>

34.所得税费用

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>1,894,896.52</u>	<u>2,340,248.02</u>
其中：当期所得税	2,176,618.37	2,447,892.50
递延所得税	-281,721.85	-107,644.48

35.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	83,335.67	50,438.86
收到的补助款	320,000.00	138,644.11
暂收往来款	1,675,644.95	6,196,500.00
合计	<u>2,078,980.66</u>	<u>6,385,582.97</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	18,067.44	16,345.22
其他费用	2,226,580.79	2,103,111.93
暂付往来款	3,382,926.14	770,257.06
合计	<u>5,627,574.37</u>	<u>2,889,714.21</u>

36.现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,923,311.23	17,181,024.54
加：资产减值准备	1,933,664.19	720,129.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,375,203.69	891,769.15
无形资产摊销	160,259.76	158,026.86
长期待摊费用摊销	32,432.50	64,903.98
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）	-58,000.00	
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）	755,894.49	759,930.42

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
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）	-281,721.85	-107,644.48
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）	-10,096,052.26	-5,852,495.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,418,306.76	-21,539,130.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,073,525.04	-903,116.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-7,599,789.97</u>	<u>-8,626,602.54</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的年末余额	22,154,818.65	76,450,283.60
减：现金的年初余额	54,255,155.93	33,137,051.63
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-32,100,337.28</u>	<u>43,313,231.97</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>22,154,818.65</u>	<u>54,255,155.93</u>
其中：1.库存现金	142,920.96	35,309.79
2.可随时用于支付的银行存款	22,011,897.69	54,219,846.14
3.可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<u>22,154,818.65</u>	<u>54,255,155.93</u>

37.外币货币性项目

(1) 分类列示

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

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	25,485.44	6.7744	127,648.56
其中：美元	25,485.44	6.7744	127,648.56

38.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,585,300.00	信用证及应付票据保证金
无形资产	14,540,770.56	借款抵押物
合计	22,126,070.56	

八、合并范围的变动

1.非同一控制下企业合并

无。

2.同一控制下企业合并

无。

3.反向购买

无。

4.处置子公司

无。

5.其他原因的合并范围变动

无。

九、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南京高华传感科技有限公司	南京	南京	物联网软件及系统	100.00		100.00	投资设立

(2) 重要非全资子公司

十、关联方关系及其交易

1.关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2.本公司控制人信息

关联方名称	持股比例（%）	与本公司关系
李维平	29.30	股东
单磊	21.86	股东
余德群	18.60	股东

3.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

4.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蚌埠市立群电子有限公司	本公司股东持股公司
冯玉芹	股东李维平之配偶
王霞	股东黄标之配偶
孙海侠	股东余德群之配偶

5.关联方交易

(1)采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蚌埠市立群电子有限公司	采购商品	31,986.32	105,515.38

(2)关联担保情况

①短期借款关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李维平、黄标、王霞、余德群、孙海侠（注）	南京高华科技股份有限公司	3,000,000.00	2015-12-24	2019-6-24	否
李维平、单磊	南京高华科技股份有限公司	2,000,000.00	2015-10-27	2018-10-27	否
李维平、冯玉芹	南京高华科技股份有限公司	5,000,000.00	2015-7-27	2018-7-26	否
李维平、冯玉芹	南京高华科技股份有限公司	5,000,000.00	2015-9-8	2018-9-5	否

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李维平、冯玉芹	南京高华科技股份有限公司	10,000,000.00	2015-12-3	2018-11-30	否
南京高华传感科技有限公司	南京高华科技股份有限公司	5,000,000.00	2016-6-27	2019-6-15	否
南京高华传感科技有限公司	南京高华科技股份有限公司	15,000,000.00	2016-12-28	2019-4-27	否
李维平、冯玉芹	南京高华科技股份有限公司	15,000,000.00	2017-1-19	2019-4-27	否
李维平、冯玉芹、南京高华传感科技有限公司	南京高华科技股份有限公司	15,000,000.00	2017-3-29	2020-6-29	否
李维平、冯玉芹、南京高华传感科技有限公司	南京高华科技股份有限公司	5,000,000.00	2017-6-20	2020-6-29	否
李维平、南京高华传感科技有限公司	南京高华科技股份有限公司	3,000,000.00	2017-6-26	2020-6-26	否

②长期借款及一年内到期的非流动负债关联担保情况

期末一年内到期的非流动负债5,500,000.00元系本公司全资子公司南京高华传感科技有限公司取得的抵押借款，抵押物为子公司土地使用权（权利凭证号码：宁栖国用（2014）第11969号）；同时，本公司及本公司股东李维平及其配偶（冯玉芹）为其提供了连带责任保证担保。

6.关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
蚌埠市立群电子有限公司	本公司股东持股公司	172,901.35	300,301.65

十一、股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

本公司报告期内无需要披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2017 年半年度利润分配预案：母公司未分配利润为 54,328,619.10 元，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。公司

于 2017 年 8 月 21 日召开的第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第七次会议分别审议并通过了《关于 2017 年半年度利润分配方案的议案》，该方案须经股东大会审议。

十四、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	91,997,818.97	100.00	6,324,817.40	6.87
关联方组合				
组合小计	<u>91,997,818.97</u>	<u>100.00</u>	<u>6,324,817.40</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>91,997,818.97</u>	<u>100</u>	<u>6,324,817.40</u>	

(续上表)

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	62,886,639.71	99.94	4,439,401.71	7.06
关联方组合	36,067.00	0.06		
组合小计	<u>62,922,706.71</u>	<u>100.00</u>	<u>4,439,401.71</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>62,922,706.71</u>	<u>100.00</u>	<u>4,439,401.71</u>	

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	83,399,805.02	4,169,990.25	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,279,650.01	527,965.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,119,646.34	223,929.27	20.00
3-4 年 (含 4 年)	933,574.60	280,072.38	30.00
4-5 年 (含 5 年)	284,565.00	142,282.50	50.00
5 年以上	980,578.00	980,578.00	100.00
合计	<u>91,997,818.97</u>	<u>6,324,817.40</u>	

(3) 本期转回或收回情况

无。

(4) 实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
鸡西煤矿机械有限公司	47,018.50	应收货款	债务重组	否
合计	47,018.50			

(5) 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	期末余额	所占比例%	坏账准备期末余额
第一名	31,718,120.00	34.48	1,585,906.00
第二名	16,838,119.56	18.30	841,905.98
第三名	7,767,075.00	8.44	454,545.25
第四名	4,262,600.00	4.63	256,875.00
第五名	3,379,411.79	3.67	168,970.59
合计	<u>63,965,326.35</u>	<u>69.52</u>	<u>3,308,202.82</u>

2.其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	

单项金额重大并单项计提坏账准备
的其他应收款

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期末余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提 比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	132,675.00	0.24	11,858.75	8.94
关联方组合	54,191,901.42	99.76		
组合小计	<u>54,324,576.42</u>	<u>100.00</u>	<u>11,858.75</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>54,324,576.42</u>	<u>100.00</u>	<u>11,858.75</u>	

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	214,275.00	0.46	19,128.75	8.93
关联方组合	45,891,901.42	99.54		
组合小计	46,106,176.42	100.00	19,128.75	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	46,106,176.42	100.00	19,128.75	=

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	109,175.00	5,458.75	5.00
1-2 年 (含 2 年)	19,000.00	1,900.00	10.00
5 年以上	4,500.00	4,500.00	100.00
合计	<u>132,675.00</u>	<u>11,858.75</u>	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	54,191,901.42			预计能收回

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
合计	<u>54,191,901.42</u>			

(4) 本期转回或收回情况

本期转回 7,270.00 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方公司往来款	54,191,901.42	45,891,901.42
代垫款	4,500.00	4,500.00
备用金	128,175.00	209,775.00
合计	<u>54,324,576.42</u>	<u>46,106,176.42</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
南京高华传感科技有限公司	关联方往来款	54,191,901.42	1 年以内	99.76	
王飞翔	备用金	34,955.00	1 年以内	0.06	1,747.75
戚永平	备用金	21,420.00	1 年以内	0.04	1,071.00
张超	备用金	15,000.00	1 年以内	0.03	750.00
蒋迎春	备用金	13,800.00	1 年以内	0.03	690.00
合计		<u>54,277,076.42</u>		<u>99.92</u>	<u>4,258.75</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
南京高华传感科技有限公司	18,000,000.00		
合计	<u>18,000,000.00</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
南京高华传感科技有限公司				
合计				

南京高华传感科技有限公司

合计

接上表：

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
南京高华传感科技有限公司		18,000,000.00	
合计		<u>18,000,000.00</u>	

4.营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	56,189,066.40	48,929,953.08
其他业务收入	96,553.46	174,354.70
合计	<u>56,285,619.86</u>	<u>49,104,307.78</u>
主营业务成本	23,427,065.46	23,553,023.55
其他业务成本	35,805.31	119,891.27
合计	<u>23,462,870.77</u>	<u>23,672,914.82</u>

十六、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

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	6.56	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.22	0.13	0.13

2.按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	58,000.00	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司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	837,515.15	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

非经常性损益明细	金额	说明
(9) 债务重组损益	-86,141.46	
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-50,549.05	
非经常性损益合计	758,824.64	
减: 所得税影响金额	119,823.70	
扣除所得税影响后的非经常性损益	639,000.94	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	639,000.94	
归属于少数股东的非经常性损益		

附: 变动比例超过 30%或者重要科目的变动分析表

项目	期末余额	年初余额	变动比例	变动原因
货币资金	29,740,118.65	61,219,855.93	-51.42%	主要是因为支付股利, 偿还银行贷款
应收票据	890,000.00	12,704,800.00	-92.99%	主要是因为票据到期兑付
应收账款	85,774,585.47	58,551,321.90	46.49%	本期营业收入增加, 公司回款大多在下半年, 导致报告期内应收账款增加
预付款项	9,087,648.97	4,037,505.81	125.08%	主要是因为公司订单增加, 本期购买的原材料较多, 导致本期预付的材料款金额增加
其他应收款	191,316.25	271,646.25	-29.57%	本期员工报销备用金
存货	48,358,205.33	38,262,153.07	26.39%	本期业务规模增大, 原材料及在产品增加
递延所得税资产	956,849.69	675,127.84	41.73%	应收账款规模扩大, 对应的计提的坏账准备增加

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

应付账款	31,575,388.49	17,501,484.53	80.42%	营业规模扩大，原材料采购增加，加强了对供应链的管理，延长了货款的支付账期，导致期末应付账款较上期增加。
预收款项	1,174,124.09	767,922.54	52.90%	本期部分客户支付了货款，当期货物尚未交付
应付职工薪酬	1,562,109.63	4,793,857.63	-67.41%	上年度的年终奖本期支付
其他应付款	1,311,840.00	172,405.30	660.90%	本期将应付其他合作单位的政府补助从“递延收益”调整至“其他应付款”列支
一年内到期的非流动负债	5,500,000.00	11,500,000.00	-52.17%	本期归还长期借款 700 万
长期借款	0.00	1,000,000.00	-100.00%	长期借款调整至“一年内到期的长期借款列支”
实收资本（或股本）	86,000,000.00	43,000,000.00	100.00%	2016 年度权益分派，以截至 2016 年 12 月 31 日总股本 43,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 43,000,000 股（每股面值 1 元）
资本公积	31,819,154.49	74,819,154.49	-57.47%	2016 年度权益分派以截至 2016 年 12 月 31 日总股本 43,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 43,000,000 股（每股面值 1 元）
税金及附加	675,734.44	452,285.83	49.40%	会计政策调整，部分税金从期间费用调整至“税金及附加”列支
销售费用	2,093,273.17	1,507,922.41	38.82%	因为本期销售规模增大及销售人员的薪酬支出增加
管理费用	14,428,941.89	11,207,046.05	28.75%	主要因为公司规模扩大，报告期内员工工资标准提高导致薪酬支出增加；公司加大研发投入力度导致研发费用增加以及公司 MEMS 传感器研发与制造基地从 2016 年 8 月开始计提折旧使得折旧费增加所致。
资产减值损失	1,933,664.19	720,129.87	168.52%	应收账款规模扩大，计提的坏账准备增加
投资收益	58,873.97	0.00	100.00%	本期购买理财产品取得收益
营业收入	56,285,619.86	49,106,017.18	14.62%	本期营业收入较上期增加主要是因为加强市场开拓力度以及原有的某些客户需求增加，公司订单增加，营业规模扩大。
营业外收入	895,515.39	8,867,571.40	-89.90%	本期营业外收入减少主要因为上半年获得政府补助较去年同期减少。
营业外支出	136,690.75	0.00	100%	本期营业外支出为补交税务局不允许抵扣的进项

南京高华科技股份有限公司
2017 半年度报告

				税税款和滞纳金及债务重组损失。
收到的其他与经营活动有关的现金	1,653,194.62	6,385,582.97	-74.11%	本期收到的政府补助及暂收往来款减少
购买商品、接受劳务支付的现金	20,285,214.56	34,635,662.17	-41.43%	加强了供应链管理，供应商的支付账期延长
支付给职工以及为职工支付的现金	15,706,472.03	10,286,801.59	52.68%	员工薪酬支出增加，今年部分员工工资上涨，其中主要为销售人员。
支付的其他与经营活动有关的现金	5,627,574.37	2,889,714.21	94.74%	支付的其他往来款增加以及费用支出增加
收回投资所收到的现金	13,000,000.00	0.00	100%	理财产品赎回
取得投资收益所收到的现金	58,873.97	0.00	100%	本期购买理财产品取得收益
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,978,526.79	19,800,235.07	-79.91%	本期支付的工程款较上期减少
投资所支付的现金	13,000,000.00	0.00	100.00%	本期购买理财产品 1300 万元
吸收投资所收到的现金	0.00	60,000,000.00	-100.00%	上期收到增资款 6000 万
偿还债务所支付的现金	30,100,000.00	10,500,000.00	186.67%	本期偿还的银行贷款增加
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	13,651,788.37	759,930.42	1696.45%	本期权益分派，支付股利 1290 万元
经营活动产生的现金流量净额	-7,599,789.97	-8,626,602.54	11.90%	加强了供应链管理，供应商的支付账期延长，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少。
投资活动产生的现金流量净额	-3,844,652.82	-19,800,235.07	-80.58%	主要是因为“MEMS 传感器研发与制造基地项目一期”接近完工，支付的工程款减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-20,657,378.37	71,740,069.58	-128.79%	主要是因为上期收到定增款 6000 万及本期偿还了银行贷款

南京高华科技股份有限公司
2017 年 8 月 23 日

备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。
文件备置地址：

南京高华科技股份有限公司董事会办公室