



高华科技

NEEQ:833425

南京高华科技股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

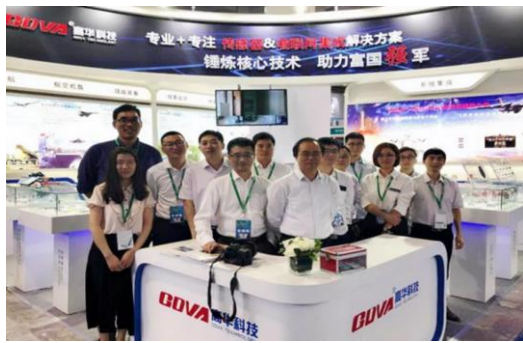
公司半年度大事记

公司董事会、监事会换届选举：

2018年4月26日公司召开第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第九次会议，选举产生了公司第二届董事会、监事会成员，并于2018年5月14日通过了2018年第一次临时股东大会审议。



2018年5月4日，长征三号乙运载火箭(CZ-3B)搭载亚太6C卫星在西昌卫星发射中心成功发射升空。高华科技研制的“箭上无线数据敏感与获取子系统”首次搭载飞行取得成功。



2018年5月7日，第十一届中国国际国防电子展览会在北京开幕，高华科技参与了本次展会并展出了抗高冲击加速度/压力芯片/传感器、惯性传感器、箭上无线数据敏感与获取子系统、飞机机轮状态监测系统等最多项新产品。



2018年5月25—26日，由高华科技承办的中国传感器与物联网产业联盟工业传感器分联盟南京站活动在南京新港假日酒店举行，此次活动主要围绕传感器驱动智能轨交技术进行沟通交流。



AMA 德国传感器技术协会主办的 SENSOR + TEST 2018 展会于2018年6月26日在德国纽伦堡展览中心举行。高华科技携自主研发的多款最新产品参加此展会。



2018年上半年我公司研制的健康监测系统被应用于京沈铁路，是国内率先应用于高速铁路沿线路段的健康监测系统。

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	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、高华科技	指	南京高华科技股份有限公司
股东大会	指	南京高华科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京高华科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京高华科技股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	南京高华科技股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中信证券、主办券商	指	中信证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

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。

公司负责人李维平、主管会计工作负责人胡建斌及会计机构负责人（会计主管人员）吕秀红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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司有涉军业务，因保密要求，半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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 2、第二届董事会第二次会议决议 3、第二届监事会第二次会议决议 4、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原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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
办公地址	南京经济技术开发区栖霞大道 66 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈新
是否通过董秘资格考试	是
电话	025-85766153
传真	025-83132865
电子邮箱	chenxins98@163.com
公司网址	www.njgaohua.com
联系地址及邮政编码	南京市经济技术开发区栖霞大道 66 号 210046
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	南京市经济技术开发区栖霞大道 66 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000. 2. 29
挂牌时间	2015. 8. 28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-40 仪器仪表制造业-402 专用仪器仪表制造业-4029 其他专用仪器制造
主要产品与服务项目	MEMS 传感器、物联网系统集成
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	8600 万
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	李维平、单磊、余德群

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	91320100721718987K	否
注册地址	南京市经济技术开发区栖霞大道 66 号	否
注册资本（元）	8600 万	否

五、 中介机构

主办券商	中信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用√不适用

七、 报告期后更新情况

适用√不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	58,930,536.70	56,285,619.86	4.70%
毛利率	58.78%	58.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,827,845.56	11,923,311.23	-9.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,287,030.41	11,284,310.29	-8.84%
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）	5.83%	6.56%	-
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）	5.54%	6.22%	-
基本每股收益	0.13	0.14	-7.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	310,157,213.92	289,867,469.43	6.95%
负债总计	119,138,686.14	109,676,787.21	8.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,018,527.78	180,190,682.22	6.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.22	2.10	5.71%
资产负债率（母公司）	36.27%	35.55%	-
资产负债率（合并）	38.41%	37.87%	-
流动比率	1.93	1.91	-
利息保障倍数	7.75	17.79	-

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	-20,188,183.00	-7,599,789.97	-165.64%
应收账款周转率	0.51	0.73	-
存货周转率	0.47	0.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.95%	0.51%	-
营业收入增长率	4.70%	14.62%	-

净利润增长率	-9.19%	-30.60%	-
--------	--------	---------	---

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	86,000,000	86,000,000	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

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
管理费用	14,428,941.89	7,767,751.42	11,207,046.05	6,650,551.54
研发费用		6,661,190.47		4,556,494.51
应收票据	26,726,750.00		12,704,800.00	
应收账款	95,409,282.99		58,551,321.90	
应收票据及应收账款		122,136,032.99		71,256,121.90
应付票据	2,343,584.00		6,844,700.00	
应付账款	18,256,537.62		17,501,484.53	
应付票据及应付账款		20,600,121.62		24,346,184.53
递延收益	7,171,666.67	6,821,666.67		
预付账款	5,773,078.96	5,633,078.96		
其他应付款	709,826.52	919,826.52		

备注：本次会计政策变更及会计差错更正原因详见第八节、财务报表附注 1、会计政策变更及 2、前期差错变更的说明。其中递延收益 7,171,666.67 调整为 6,821,666.67，调整的 35 万元中 14 万调整出预付账款，21 万调整入其他应付款。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司从事 MEMS 敏感芯片封装、传感器、变送器的研制生产、软件开发及销售、系统集成、一般商品贸易业务。公司产品市场应用广泛，涉及到轨道交通、工程机械、智能制造，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、郑州煤矿机械集团股份有限公司、Honeywell 公司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、软件开发及销售、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。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

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，公司按照整体战略发展规划，不断提升管理能力，吸纳和培养专业人才，强化市场营销力度，并积极拓展市场应用领域；同时继续加大技术研发力度与产品更新速度，不断研发新技术和新产品。报告期内，公司实现营业收入 58,930,536.70 元，同比增加 4.70%；净利润为 10,827,845.56 元，同比减少 9.19%。截止报告期末，公司总资产 310,157,213.92 元，净资产 191,018,527.78 元，资产负债率为 38.41%。经营活动产生的现金流量净额为-20,188,183.00，较上年减少 165.64%，主要是因为购买商品、接受劳务支付的现金增加，职工薪酬增加。

三、 风险与价值

1、 公司治理的风险

有限公司期间，公司治理不够规范，公司存在诸如未按要求提前发出会议通知、股东会届次记录不清，相关决议书面记录及保存不完整等不规范现象。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，公司应收账款及应收票据的规模较大，占公司总资产比重为 44.44%，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 2018 年上半年计入当期损益的政府补助为 607,916.67 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营业收入为 39,188,593.31 元，占公司总营业收入 66.50%，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。

8、非经常性损益占比较大的风险

报告期内，非经常性损益金额对公司有一定影响，占公司净利润比例为 4.99%，若公司经营性利润下滑或增长不快，非经营性损益在利润总额中的比例增大，公司盈利质量下降的可能。

管理措施：未来公司将多渠道拓展应用领域，积极研发新产品投放市场，尤其在高端装备配套领域加大资源投入，提升主营收入，降低非经常性损益占净利润的比例。

四、 企业社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内，公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展。公司提供员工宿舍，建有员工食堂，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境。

公司不断技术创新、优化生产工艺、推进节能技术改造，实事求是践行了绿色环保理念，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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) 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	3,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,000,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	100,000,000	45,000,000

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
李维平	向公司提供借款	3,500,000	是	2018年4月27日	2018-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易均为关联方为公司借款提供担保或向公司提供借款，为公司经营活动补充了现金流，无持续性。

(三) 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 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。

3. 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）、苏州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。

(四) 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	10,000.00	0.003%	质量维修保函
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-理财产品	质押	5,000,000.00	1.61%	银行贷款质物
固定资产-房屋建筑物	抵押	59,975,967.47	19.34%	银行贷款抵押物
总计	-	64,985,967.47	20.95%	-

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	4,800,000	5.58%	0	4,800,000	5.58%
	其中：控股股东、实际控制人	3,600,000	4.18%	0	3,600,000	4.18%
	董事、监事、高管	1,200,000	1.40%	0	1,200,000	1.40%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	81,200,000	94.42%	0	81,200,000	94.42%
	其中：控股股东、实际控制人	56,400,000	65.58%	0	56,400,000	65.58%
	董事、监事、高管	18,800,000	21.86%	0	18,800,000	21.86%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		86,000,000	-	0	86,000,000	-
普通股股东人数		8				

备注：公司实际控制人、控股股东同时为董事、监事、高级管理人员的在控股股东、实际控制人处列示，不重复列示。

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	25,200,000	0	25,200,000	29.30%	23,688,000	1,512,000
2	单磊	18,800,000	0	18,800,000	21.86%	17,672,000	1,128,000
3	余德群	16,000,000	0	16,000,000	18.60%	15,040,000	960,000
4	黄标	16,000,000	0	16,000,000	18.60%	15,040,000	960,000
5	陈新	4,000,000	0	4,000,000	4.65%	3,760,000	240,000
合计		80,000,000	0	80,000,000	93.01%	75,200,000	4,800,000

前五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。

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

公司未认定控股股东。

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。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
李维平	董事长、 总经理	男	1964.06.10	硕士	上届任期（董事）： 2015.4.20-2018.5.13 本届任期（董事）： 2018.5.14-2021.5.14	是
					上届任期（总经理）： 2015.5.28-2018.5.27 本届任期（总经理）： 2018.5.28-2021.5.28	是
单磊	董事	男	1966.12.05	本科	上届任期（董事）： 2015.4.20-2018.5.13 本届任期（董事）： 2018.5.14-2021.5.14	是
余德群	董事、副 总经理	男	1965.06.11	硕士	上届任期（董事）： 2015.4.20-2018.5.13 本届任期（董事）： 2018.5.14-2021.5.14	是
					上届任期（副总经理）： 2015.5.28-2018.5.27 本届任期（副总经理）： 2018.5.28-2021.5.28	是
黄标	董事	男	1965.10.12	中专	上届任期（董事）： 2015.4.20-2018.5.13 本届任期（董事）： 2018.5.14-2021.5.14	是
陈新	董事、董 事会秘 书	男	1972.03.24	大专	上届任期（董事）： 2015.4.20-2018.5.13 本届任期（董事）： 2018.5.14-2021.5.14	是
					上届任期（董事会秘书）： 2015.5.28-2018.5.27 本届任期（董事会秘书）： 2018.5.28-2021.5.28	
宋晓阳	监事会 主席	男	1970.02.23	硕士	上届任期（监事）： 2015.4.20-2018.5.13 本届任期（监事）：	是

					2018.5.14-2021.5.14	
任云智	监事	女	1978.01.09	本科	上届任期（监事）： 2015.4.20-2018.5.13 本届任期（监事） 2018.5.14-2021.5.14	是
刘强	监事	男	1980.10.27	本科	上届任期（监事）： 2015.4.20-2018.5.13 本届任期（监事） 2018.5.14-2021.5.14	是
胡建斌	副总经理、财务总监	男	1967.11.05	本科	上届任期（副总经理、财务总监）： 2015.5.28-2018.5.13 本届任期（副总经理、财务总监） 2018.5.14-2021.5.14	是
蒋治国	副总经理	男	1977.09.12	本科	本届任期（副总经理） 2018.5.28-2021.5.28	是
兰之康	副总经理	男	1983.08.08	硕士	本届任期（副总经理） 2018.5.28-2021.5.28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

李维平、单磊、余德群为一致行动人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
李维平	董事长、总经理	25,200,000	0	25,200,000	29.30%	0
单磊	董事	18,800,000	0	18,800,000	21.86%	0
余德群	董事、副总经理	16,000,000	0	16,000,000	18.60%	0
黄标	董事	16,000,000	0	16,000,000	18.60%	0
陈新	董事、董事会秘书	4,000,000	0	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
蒋治国	副总经理	0	0	0	0.00%	0
兰之康	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	80,000,000	0	80,000,000	93.01%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
李维平	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	任期届满连任
单磊	董事、副总经理	换届	董事	任期届满连任
余德群	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	任期届满连任
黄标	董事、副总经理	换届	董事	任期届满连任
陈新	董事、副总经理、董事会秘书	换届	董事、董事会秘书	任期届满连任
宋晓阳	监事会主席	换届	监事会主席	任期届满连任
任云智	监事	换届	监事	任期届满连任
刘强	监事	换届	监事	任期届满连任
胡建斌	副总经理、财务总监	换届	副总经理、财务总监	任期届满连任
蒋治国	副总经理	新任	副总经理	公司发展需要新聘任
兰之康	副总经理	新任	副总经理	公司发展需要新聘任

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

兰之康先生，1983年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年毕业于东南大学微电子专业，硕士研究生学历。2008年4月至2017年9月任美国霍尼韦尔传感与物联网事业部项目经理，研发经理。2017年9月至2017年12月任高华科技股份有限公司惯性传感器与微系统事业部总经理，2018年1月至今任高华科技股份有限公司技术中心主任、副总经理。

蒋治国先生，1977年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年毕业于安徽财经大学市场营销专业，本科学历。2002年7月至2012年12月任南京高华科技有限公司销售工程师、销售部经理。2013年1月至2017年12月任南京高华科技股份有限公司军工事业部经理，2018年1月至2018年5月任南京高华科技股份有限公司总经理助理，2018年5月至今任南京高华科技股份有限公司副总经理。

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
生产人员	126	149
销售人员	15	17
技术人员	58	66

财务人员	6	7
行政管理人员	32	49
员工总计	237	288

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	11
本科	74	93
专科	83	90
专科以下	69	93
员工总计	237	288

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司 2018 年上半年培训场次共计 87 次，培训人次共计 1248 人次，新员工培训覆盖率为 100%。公司人员薪酬按照不同级别、不同岗位、实行差别薪酬政策。截至本报告期内公司无需承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用√不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张闯志	物联网事业部经理	0
毛良明	技术中心副主任	0
丰永	惯导和微系统事业部经理	0
侯鸿道	技术中心高级工程师	0
冯红梅	技术中心高级工程师	0
管武干	技术中心高级工程师	0
王耀	技术中心高级工程师	0

核心人员的变动情况：

本报告期无核心人员变动。

三、 报告期后更新情况

适用√不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、六、 1	4,809,166.26	18,260,621.45
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	第八节、六、 2	5,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、六、 3	137,835,219.95	122,136,032.99
预付款项	第八节、六、 4	11,615,466.59	5,633,078.96
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、六、 5	182,602.65	253,824.43
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、六、 6	55,483,352.00	47,624,261.04
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、六、 7	1,934,183.51	1,607,770.95
流动资产合计		216,859,990.96	195,515,589.82
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	第八节、六、 8	2,031,307.22	2,015,663.59
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、六、 9	73,614,051.31	75,245,989.27
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、六、 10	14,446,778.78	14,614,987.28
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、六、 11	606,156.16	682,732.73
递延所得税资产	第八节、六、 12	2,598,929.49	1,792,506.74
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		93,297,222.96	94,351,879.61
资产总计		310,157,213.92	289,867,469.43
流动负债：			
短期借款	第八节、六、 13	80,000,000.00	65,477,600.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、六、 14	22,374,078.71	20,600,121.62
预收款项	第八节、六、 15	2,589,996.78	1,407,789.16
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、六、 16	1,994,839.26	5,043,627.54
应交税费	第八节、六、 17	5,434,061.40	9,406,155.70
其他应付款	第八节、六、 18	231,959.99	919,826.52
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		112,624,936.14	102,855,120.54
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节、六、 19	6,513,750.00	6,821,666.67
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,513,750.00	6,821,666.67
负债合计		119,138,686.14	109,676,787.21

所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、六、20	86,000,000.00	86,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、六、21	31,819,154.49	31,819,154.49
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、六、22	9,226,532.89	9,226,532.89
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、六、23	63,972,840.40	53,144,994.84
归属于母公司所有者权益合计		191,018,527.78	180,190,682.22
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		191,018,527.78	180,190,682.22
负债和所有者权益总计		310,157,213.92	289,867,469.43

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：吕秀红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,386,146.68	16,636,606.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、十四、1	137,782,698.45	122,071,581.83
预付款项		11,577,081.78	5,360,069.74
其他应收款	第八节、十四、2	60,318,554.55	60,723,766.59
存货		54,841,755.14	47,607,756.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		273,906,236.60	252,399,781.42
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、十四、3	20,031,307.22	20,015,663.59
投资性房地产		-	-

固定资产		5,077,386.07	4,625,959.29
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		217,596.14	230,010.68
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		606,156.16	682,732.73
递延所得税资产		1,481,447.58	1,098,231.42
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		27,413,893.17	26,652,597.71
资产总计		301,320,129.77	279,052,379.13
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	65,477,600.00
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		19,110,834.86	16,216,812.26
预收款项		1,877,298.13	1,345,469.16
应付职工薪酬		1,967,223.88	4,990,254.94
应交税费		5,351,357.25	9,170,915.78
其他应付款		231,960.00	919,420.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		108,538,674.12	98,120,472.14
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		743,750.00	991,666.67
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		743,750.00	991,666.67
负债合计		109,282,424.12	99,112,138.81
所有者权益：			
股本		86,000,000.00	86,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		31,819,154.49	31,819,154.49
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,226,532.89	9,226,532.89
一般风险准备		-	-
未分配利润		64,992,018.27	52,894,552.94
所有者权益合计		192,037,705.65	179,940,240.32
负债和所有者权益合计		301,320,129.77	279,052,379.13

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：吕秀红

(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		58,930,536.70	56,285,619.86
其中：营业收入	第八节、六、24	58,930,536.70	56,285,619.86
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		47,251,974.27	43,285,110.72
其中：营业成本	第八节、六、24	24,288,565.01	23,462,870.77
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、六、25	754,545.53	675,734.44
销售费用	第八节、六、26	2,341,926.77	2,093,273.17
管理费用	第八节、六、27	8,131,695.84	7,767,751.42
研发费用	第八节、六、28	7,372,462.37	6,661,190.47
财务费用	第八节、六、29	1,812,171.94	690,626.26
资产减值损失	第八节、六、30	2,550,606.81	1,933,664.19
加：其他收益	第八节、六、31	607,916.67	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、六、32	34,872.40	58,873.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,643.63	-

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）	第八节、六、33	36,512.73	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,357,864.23	13,059,383.11
加：营业外收入	第八节、六、34	-	895,515.39
减：营业外支出	第八节、六、35	23,059.06	136,690.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,334,805.17	13,818,207.75
减：所得税费用	第八节、六、36	1,506,959.61	1,894,896.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,827,845.56	11,923,311.23
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		10,827,845.56	11,923,311.23
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		10,827,845.56	11,923,311.23
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,827,845.56	11,923,311.23
归属于少数股东的综合收益总额		10,827,845.56	11,923,311.23
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.13	0.14
(二)稀释每股收益		0.13	0.14

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：吕秀红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、十四、4	58,930,536.70	56,285,619.86
减：营业成本	第八节、十四、4	24,288,565.01	23,462,870.77
税金及附加		585,448.62	613,079.64
销售费用		2,438,674.25	2,093,273.17
管理费用		6,693,087.85	6,938,377.60
研发费用		7,372,462.37	6,440,434.37
财务费用		1,589,194.48	442,218.66
其中：利息费用		1,605,880.73	458,475.84
利息收入		26,748.37	36,365.48
资产减值损失		2,554,774.39	1,925,164.19
加：其他收益		547,916.67	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、十四、5	34,872.40	58,873.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,643.63	
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）		36,512.73	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,027,631.53	14,429,075.43
加：营业外收入		-	835,515.39
减：营业外支出		-	136,690.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,027,631.53	15,127,900.07
减：所得税费用		1,930,166.20	1,950,626.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,097,465.33	13,177,273.18
（一）持续经营净利润		12,097,465.33	13,177,273.18
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		12,097,465.33	13,177,273.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.15
（二）稀释每股收益		0.14	0.15

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：吕秀红

（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		43,652,019.98	40,725,072.94
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、六、37	424,595.02	2,078,980.66
经营活动现金流入小计		44,076,615.00	42,804,053.60
购买商品、接受劳务支付的现金		28,315,537.33	20,285,214.56
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		18,046,464.61	15,706,472.03
支付的各项税费		11,957,670.60	8,784,582.61
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六、37	5,945,125.46	5,627,574.37
经营活动现金流出小计		64,264,798.00	50,403,843.57
经营活动产生的现金流量净额		-20,188,183.00	-7,599,789.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,228.77	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		105,000.00	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		-	-
投资活动现金流入小计		21,124,228.77	13,133,873.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,095,139.36	3,978,526.79
投资支付的现金		26,000,000.00	13,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		27,095,139.36	16,978,526.79
投资活动产生的现金流量净额		-5,970,910.59	-3,844,652.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		68,500,000.00	23,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,171,792.00	-
筹资活动现金流入小计		69,671,792.00	23,100,000.00
偿还债务支付的现金		53,977,600.00	30,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,828,380.73	13,651,788.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		55,805,980.73	43,751,788.37
筹资活动产生的现金流量净额		13,865,811.27	-20,651,788.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,619.13	-4,106.12
五、现金及现金等价物净增加额		-12,289,663.19	-32,100,337.28
加：期初现金及现金等价物余额		17,088,829.45	54,255,155.93
六、期末现金及现金等价物余额		4,799,166.26	22,154,818.65

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：吕秀红

(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		42,586,842.03	40,725,072.94
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		419,123.37	2,032,010.47
经营活动现金流入小计		43,005,965.40	42,757,083.41
购买商品、接受劳务支付的现金		27,502,159.54	20,285,214.56
支付给职工以及为职工支付的现金		17,857,964.77	15,378,768.63
支付的各项税费		11,610,986.75	7,991,805.01
支付其他与经营活动有关的现金		5,045,236.57	5,613,429.08
经营活动现金流出小计		62,016,347.63	49,269,217.28
经营活动产生的现金流量净额		-19,010,382.23	-6,512,133.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,228.77	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		105,000.00	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		16,200,000.00	200,000.00
投资活动现金流入小计		37,324,228.77	13,333,873.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,484,444.90	1,182,537.09
投资支付的现金		26,000,000.00	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		16,000,000.00	8,200,000.00
投资活动现金流出小计		43,484,444.90	22,382,537.09
投资活动产生的现金流量净额		-6,160,216.13	-9,048,663.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		68,500,000.00	23,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,171,792.00	-
筹资活动现金流入小计		69,671,792.00	23,100,000.00
偿还债务支付的现金		53,977,600.00	23,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,605,880.73	13,358,475.84
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		55,583,480.73	36,458,475.84
筹资活动产生的现金流量净额		14,088,311.27	-13,358,475.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,619.13	-4,106.12

五、现金及现金等价物净增加额		-11,078,667.96	-28,923,378.95
加：期初现金及现金等价物余额		15,464,814.64	49,444,834.41
六、期末现金及现金等价物余额		4,386,146.68	20,521,455.46

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：吕秀红

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	(二).2
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. 资产负债表新增“应收票据及应收账款”行项目，删减“应收票据”、“应收账款”行项目
增加期初应收票据及应收账款 122,136,032.99 元，减少期初应收票据 26,726,750.00 元，减少期初应收账款 95,409,282.99 元。
2. 资产负债表新增“应付票据及应付账款”行项目，删减“应付票据”和“应付账款”行项目
增加期初应付票据及应付账款 20,600,121.62 元，减少期初应付票据 2,343,584.00 元，减少期初应付账款 18,256,537.62 元。
3. 利润表新增“研发费用”行项目，并追溯调整
增加上期研发费用 6,661,190.47 元，减少上期管理费用 6,661,190.47 元。

2、 前期差错更正

2017 年 12 月 19 日，本公司收到优势产业关键技术突破项目财政补助资金的 40%即 140 万元，按协议要求，本公司在收到项目补助资金后应拨付其他两家项目参与合作单位（分别为南京高速齿轮制造有限公司、华东光电集成器件研究所，分别占项目资金的 10%、15%）。因财务人员前期记账时科目错列，误将收到的补助资金 140 万元全部计入递延收益，本期发现后进行了差错更正。

2017 年 12 月 19 日，本公司在拨付南京高速齿轮制造有限公司 14 万元时，误作预付货款计入“预付账款”，本期更正减少；华东光电集成器件研究所 21 万元，经协商待中期检查后拨付，本期调整增加“其他应付款”21 万元。

二、 报表项目注释

南京高华科技股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司设立及发展历程

南京高华科技股份有限公司(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,取得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;总部位于:南京市。

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)

营业期限:2000 年 02 月 29 日至无固定期限

(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。

（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

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、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

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
黄标	800.00	20.00
余德群	800.00	20.00
单磊	940.00	23.50
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, 本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
黄标	800.00	18.60
余德群	800.00	18.60
单磊	940.00	21.86
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) 2017 年资本公积转增股本

公司于 2017 年 4 月 18 日召开了 2016 年度股东大会, 全体股东一致通过《南京高华科技股份有限公司关于 2016 年度利润分配方案的议案》, 以公司 2016 年 12 月 31 日总股本 4300 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元; 公司 2016 年 12 月 31 日资本公积为 74,819,154.49 元, 以总股本 4300 万股为基数, 向全体股东每 10 股转增 10 股, 转增后公司股本将增加至 8600 万股。

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	2,520.00	29.30
黄标	1,600.00	18.60
余德群	1,600.00	18.60
单磊	1,880.00	21.86
陈新	400.00	4.65
无锡邦盛赢新创业投资企业(有限合伙)	200.00	2.33
北京国鼎军安天下股权投资合伙企业(有限合伙)	200.00	2.33
上海溱鼎创业投资管理中心(有限合伙)	200.00	2.33

二、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。

三、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。

（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。

（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，按照合并日在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的情形

(1) 判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、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。

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”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(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，本公司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

应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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，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，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，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、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

(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。

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；本公司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，与原直接计入所有者权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。

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，并将原直接计入所有者权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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	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
账龄分析法组合	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
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 年-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 年-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 年-4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4 年-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	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

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	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	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

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) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售

计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），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，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）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，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(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；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

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股权投资是否减值。

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和其他综合收益的份额，确认投资损益和其他综合收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和其他综合收益的份额时，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、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

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,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,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,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。

(十六) 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。

(十七) 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。

（十八）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

（十九）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。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及专利技术等，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。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	10
土地使用权	50

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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(二十一) 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。

（二十二）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。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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

（1） 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2） 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十三）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。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取

得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）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：

本公司主要从事传感器类业务生产与销售以及系统集成类业务。其中传感器类业务包括充油芯体销售、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，公司发货前产品已经通过质量验收，因此收入确认的时点为质量验收通过且货物已发出；系统集成类业务风险报酬转移时点为安装调试完成后通过对方的验收。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17 或 16、6、11 或 10
房产税	从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12
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。

五、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

(1) 经本公司董事会会议批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表新增“应收票据及应收账款”行项目，删减“应收票据”、“应收账款”行项目	增加期初应收票据及应收账款 122,136,032.99 元，减少期初应收票据 26,726,750.00 元，减少期初应收账款

资产负债表新增“应付票据及应付账款”行项目，删减“应付票据”和“应付账款”行项目	款 95,409,282.99 元。 增加期初应付票据及应付账款 20,600,121.62 元，减少期初应付票据 2,343,584.00 元，减少期初应付账款 18,256,537.62 元。
利润表新增“研发费用”行项目，并追溯调整。	增加上期研发费用 6,661,190.47 元，减少上期管理费用 6,661,190.47 元。

2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

2017年12月19日，本公司收到优势产业关键技术突破项目财政补助资金的40%即140万元，按协议要求，本公司在收到项目补助资金后应拨付其他两家项目参与合作单位（分别为南京高速齿轮制造有限公司、华东光电集成器件研究所，分别占项目资金的10%、15%）。因财务人员前期记账时科目错列，误将收到的补助资金140万元全部计入递延收益，本期发现后进行了差错更正。

2017年12月19日，本公司在拨付南京高速齿轮制造有限公司14万元时，误作预付货款计入“预付账款”，本期更正减少；华东光电集成器件研究所21万元，经协商待中期检查后拨付，本期调整增加“其他应付款”21万元。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	32,406.42	9,261.97
银行存款	4,766,759.84	17,079,567.48
其他货币资金	10,000.00	1,171,792.00
合计	<u>4,809,166.26</u>	<u>18,260,621.45</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项10,000.00元。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(4) 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	
合计	<u>5,000,000.00</u>	

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为购买的江苏银行“宝溢融B6机构5”理财产品，认购金额为人民币500万元，理财起止日为2018年2月1日至2018年8月2日，预期年化收益率为4.5%。

本公司于2018年2月5日与江苏银行股份有限公司南京城北支行签订了《质押担保合同》，以该理财产品作为质物，为本公司于2018年2月5日与江苏银行股份有限公司南京城北支行签订的金额为人民币500万元、合同编号为JK010318000119的流动资金借款合同提供质押担保。

3. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,115,008.00	26,726,750.00
应收账款	120,720,211.95	95,409,282.99
合计	<u>137,835,219.95</u>	<u>122,136,032.99</u>

3.1 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	3,059,558.00	25,967,470.00
商业承兑汇票	14,055,450.00	759,280.00
合计	<u>17,115,008.00</u>	<u>26,726,750.00</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。

3.2 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,610,533.30	100	9,890,321.35	7.57	120,720,211.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>130,610,533.30</u>	<u>100</u>	<u>9,890,321.35</u>		<u>120,720,211.95</u>

(续上表)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					

坏账准备的应收账款

按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	102,744,427.96	100.00	7,335,144.97	7.14	95,409,282.99
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	<u>102,744,427.96</u>	<u>100</u>	<u>7,335,144.97</u>		<u>95,409,282.99</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)	96,158,912.47	4,807,945.62	5.00
1-2年(含2年)	30,742,561.70	3,074,256.17	10.00
2-3年(含3年)	917,396.01	183,479.20	20.00
3-4年(含4年)	776,088.52	232,826.56	30.00
4-5年(含5年)	847,521.60	423,760.80	50.00
5年以上	1,168,053.00	1,168,053.00	100.00
合计	<u>130,610,533.30</u>	<u>9,890,321.35</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提的应收账款坏账准备	2,555,176.38

(4) 本期度实际核销的应收账款情况

无。

(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	52,051,655.99	39.85	3,688,488.80
第二名	17,790,000.00	13.62	889,500.00
第三名	13,160,730.13	10.08	831,390.26
第四名	7,464,912.41	5.72	373,245.62
第五名	5,874,375.94	4.50	366,848.80
合计	<u>96,341,674.47</u>	<u>73.77</u>	<u>6,149,473.47</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,271,107.90	97.04	5,362,272.15	95.31
1-2年 (含2年)	344,358.69	2.96	270,806.81	4.69
合计	<u>11,615,466.59</u>	<u>100</u>	<u>5,633,078.96</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	8,226,540.00	70.82
第二名	851,451.27	7.33
第三名	241,200.00	2.08
第四名	216,000.00	1.86
第五名	168,392.00	1.45
合计	<u>9,703,583.27</u>	<u>83.54</u>

5.其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	198,187.00	100	15,584.35	7.86	182,602.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>198,187.00</u>	<u>100</u>	<u>15,584.35</u>		<u>182,602.65</u>

(续上表)

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	273,978.35	100.00	20,153.92	7.36	253,824.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>273,978.35</u>	<u>100</u>	<u>20,153.92</u>		<u>253,824.43</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)	165,687.00	8,284.35	5.00
1-2 年 (含 2 年)	28,000.00	2,800.00	10.00
5 年以上	4,500.00	4,500.00	100.00
合计	<u>198,187.00</u>	<u>15,584.35</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期转回的其他应收款坏账准备	4,569.57

(4) 本期度实际核销的其他应收款情况

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	22,000.00	26,000.00
备用金	171,687.00	75,421.23
代垫款	4,500.00	172,557.12
合计	<u>198,187.00</u>	<u>273,978.35</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
王飞翔	备用金	49,100.00	1 年以内	24.77	2,455.00
丰永	备用金	35,000.00	1 年以内	17.66	1,750.00
孟玲研	备用金	27,708.00	1 年以内	13.98	1,385.40
南京新港开发总公司	保证金	22,000.00	1-2 年	11.10	2,200.00
姚争强	备用金	13,000.00	1 年以内	6.56	650.00
合计		<u>146,808.00</u>		<u>74.07</u>	<u>8,440.40</u>

6. 存货

(1) 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	10,398,772.14		10,398,772.14	9,686,684.51		9,686,684.51
在产品	20,918,789.64		20,918,789.64	20,988,981.27		20,988,981.27
库存商品	21,091,827.36		21,091,827.36	15,294,851.91		15,294,851.91

在途物资	1,036,811.64	1,036,811.64	750,481.06	750,481.06
周转材料	28,043.74	28,043.74	123,396.75	123,396.75
委托加工物资	642,263.44	642,263.44	84,197.67	84,197.67
工程施工	1,366,844.04	1,366,844.04	695,667.87	695,667.87
合计	<u>55,483,352.00</u>	<u>55,483,352.00</u>	<u>47,624,261.04</u>	<u>47,624,261.04</u>

7.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,934,183.51	1,607,770.95
合计	<u>1,934,183.51</u>	<u>1,607,770.95</u>

8.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
南京国盛防务装备有限公司	2,015,663.59		
合计	<u>2,015,663.59</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
15,643.63			
<u>15,643.63</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			2,031,307.22	
			<u>2,031,307.22</u>	

9.固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	<u>62,757,449.90</u>	<u>4,645,448.80</u>	<u>1,970,175.29</u>	<u>14,279,203.30</u>	<u>4,353,497.01</u>	<u>88,005,774.30</u>
2.本期增加金额		<u>470,085.45</u>	<u>315,854.59</u>	<u>694,402.30</u>	<u>4,102.56</u>	<u>1,484,444.90</u>
(1) 购置		470,085.45	315,854.59	694,402.30	4,102.56	<u>1,484,444.90</u>
(2) 在建工程转入						

(3) 审价调整						
3.本期减少金额	<u>389,305.54</u>		<u>185,151.06</u>			<u>574,456.60</u>
(1) 处置或报废			185,151.06			<u>185,151.06</u>
(2) 转入投资性房地产						
(3) 审价调整	389,305.54					<u>389,305.54</u>
4.期末余额	<u>62,368,144.36</u>	<u>5,115,534.25</u>	<u>2,100,878.82</u>	<u>14,973,605.60</u>	<u>4,357,599.57</u>	<u>88,915,762.60</u>
二、累计折旧						
1.期初余额	<u>1,797,091.25</u>	<u>343,553.90</u>	<u>942,468.79</u>	<u>9,359,342.50</u>	<u>317,328.59</u>	<u>12,759,785.03</u>
2.本期增加金额	<u>595,085.64</u>	<u>253,187.49</u>	<u>197,317.26</u>	<u>1,164,879.67</u>	<u>463,376.40</u>	<u>2,673,846.46</u>
(1) 计提	595,085.64	253,187.49	197,317.26	1,164,879.67	463,376.40	<u>2,673,846.46</u>
(2) 审价调整						
3.本期减少金额			<u>131,920.20</u>			<u>131,920.20</u>
(1) 处置或报废			131,920.20			<u>131,920.20</u>
(2) 审价调整						
4.期末余额	<u>2,392,176.89</u>	<u>596,741.39</u>	<u>1,007,865.85</u>	<u>10,524,222.17</u>	<u>780,704.99</u>	<u>15,301,711.29</u>
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	<u>59,975,967.47</u>	<u>4,518,792.86</u>	<u>1,093,012.97</u>	<u>4,449,383.43</u>	<u>3,576,894.58</u>	<u>73,614,051.31</u>
2.期初账面价值	<u>60,960,358.65</u>	<u>4,301,894.90</u>	<u>1,027,706.50</u>	<u>4,919,860.80</u>	<u>4,036,168.42</u>	<u>75,245,989.27</u>

(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。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

10.无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	<u>15,501,500.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>319,012.83</u>	<u>15,920,512.83</u>
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	<u>15,501,500.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>319,012.83</u>	<u>15,920,512.83</u>
二、累计摊销				
1.期初余额	<u>1,116,523.40</u>	<u>100,000.00</u>	<u>89,002.15</u>	<u>1,305,525.55</u>
2.本期增加金额	<u>155,793.96</u>		<u>12,414.54</u>	<u>168,208.50</u>
(1) 计提	155,793.96		12,414.54	<u>168,208.50</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	<u>1,272,317.36</u>	<u>100,000.00</u>	<u>101,416.69</u>	<u>1,473,734.05</u>
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>14,229,182.64</u>		<u>217,596.14</u>	<u>14,446,778.78</u>
2.期初账面价值	<u>14,384,976.60</u>		<u>230,010.68</u>	<u>14,614,987.28</u>

11.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	248,648.65		32,432.43		216,216.22
天井景观工程	434,084.08		44,144.14		389,939.94

合计 682,732.73 76,576.57 606,156.16

12.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	9,905,905.70	1,488,844.72	7,355,298.89	1,106,670.45
可抵扣亏损	4,440,339.08	1,110,084.77	2,743,345.14	685,836.29
合计	<u>14,346,244.78</u>	<u>2,598,929.49</u>	<u>10,098,644.03</u>	<u>1,792,506.74</u>

(2) 无未确认递延所得税资产情况。

13.短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	55,000,000.00	65,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	477,600.00
质押借款	5,000,000.00	
合计	<u>80,000,000.00</u>	<u>65,477,600.00</u>

(2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

14.应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		2,343,584.00
应付账款	22,374,078.71	18,256,537.62
合计	<u>22,374,078.71</u>	<u>20,600,121.62</u>

(2) 应付票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		<u>2,343,584.00</u>
合计		<u>2,343,584.00</u>

注：期末无到期但未付的应付票据。

(3) 应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	17,765,018.51	14,958,680.54
1-2年(含2年)	2,839,586.85	1,863,832.56
2-3年(含3年)	262,271.53	178,769.10
3年以上	1,507,201.82	1,255,255.42
合计	<u>22,374,078.71</u>	<u>18,256,537.62</u>

(4) 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	581,309.39	对方未追讨
第二名	430,068.38	对方未追讨
第三名	295,149.50	对方未追讨
第四名	278,140.20	对方未追讨
第五名	221,806.90	对方未追讨
第六名	185,897.51	对方未追讨
合计	<u>1,992,371.88</u>	

15. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
经营性业务预收款	2,589,996.78	1,407,789.16
合计	<u>2,589,996.78</u>	<u>1,407,789.16</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,043,627.54	13,395,702.79	16,444,491.07	1,994,839.26
离职后福利中-设定提存计划负债		1,619,006.49	1,619,006.49	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>5,043,627.54</u>	<u>15,014,709.27</u>	<u>18,063,497.55</u>	<u>1,994,839.26</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	4,990,802.02	10,929,954.63	13,950,309.23	1,970,447.42
二、职工福利费		996,757.23	996,757.23	
三、社会保险费		<u>871,457.23</u>	<u>871,457.23</u>	
其中：1. 医疗保险费		747,115.29	747,115.29	
2. 工伤保险费		57,908.91	57,908.91	
3. 生育保险费		66,433.03	66,433.03	
四、住房公积金		436,034.00	436,034.00	
五、工会经费和职工教育经费	52,825.52	161,499.70	189,933.38	24,391.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>5,043,627.54</u>	<u>13,395,702.79</u>	<u>16,444,491.07</u>	<u>1,994,839.26</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		1,577,485.84	1,577,485.84	
2.失业保险费		41,520.65	41,520.65	
3.企业年金缴费				
合计		<u>1,619,006.49</u>	<u>1,619,006.49</u>	

17.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,705,830.50	2,926,012.52
2. 增值税	3,185,234.22	5,502,919.15
3. 土地使用税	31,327.40	31,327.40
4. 房产税	50,875.47	203,501.89
5. 城市维护建设税	222,966.40	395,131.43
6. 教育费附加	159,261.71	282,236.8
7. 代扣代缴个人所得税	72,653.42	55,620.48
8. 印花税	5,912.28	9,406.03
合计	<u>5,434,061.40</u>	<u>9,406,155.70</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
第三方垫付款	231,959.99	919,460.00
代扣代缴个人社保及公积金		366.52
合计	<u>231,959.99</u>	<u>919,826.52</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

19.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
高华传感 MEMS 传感器 研发及制造基地	5,830,000.00		60,000.00	5,770,000.00	政府补助
优势产业关键技术突破 项目	991,666.67		247,916.67	743,750.00	政府补助
合计	<u>6,821,666.67</u>		<u>307,916.67</u>	<u>6,513,750.00</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高华传感 MEMS 传感器研发及制 造基地	5,830,000.00		60,000.00		5,770,000.00	与资产相关
优势产业关键技 术突破项目	991,666.67		247,916.67		743,750.00	与收益相关
合计	<u>6,821,666.67</u>		<u>307,916.67</u>		<u>6,513,750.00</u>	

20.股本

项目	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		
一、有限售条件股份	<u>81,200,000.00</u>						<u>81,200,000.00</u>
其他内资持股							
其中：境内法人持股							
李维平	23,688,000.00						23,688,000.00
单磊	17,672,000.00						17,672,000.00
余德群	15,040,000.00						15,040,000.00

黄标	15,040,000.00	15,040,000.00
陈新	3,760,000.00	3,760,000.00
境内自然人持股		
北京国鼎军安天下股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
上海溱鼎创业投资管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
苏州邦盛赢新创业投资企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
二、无限售条件流通股份	<u>4,800,000.00</u>	<u>4,800,000.00</u>
1.人民币普通股		
李维平	1,512,000.00	1,512,000.00
单磊	1,128,000.00	1,128,000.00
余德群	960,000.00	960,000.00
黄标	960,000.00	960,000.00
陈新	240,000.00	240,000.00
股份合计	<u>86,000,000.00</u>	<u>86,000,000.00</u>

21.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	31,819,154.49			31,819,154.49
其他资本公积				
合计	<u>31,819,154.49</u>			<u>31,819,154.49</u>

22.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,226,532.89			9,226,532.89
合计	<u>9,226,532.89</u>			<u>9,226,532.89</u>

23.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	53,144,994.84	56,309,838.52
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	53,144,994.84	56,309,838.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,827,845.56	30,151,068.21
减：提取法定盈余公积		3,215,911.89
提取任意盈余公积		

应付普通股股利		30,100,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>63,972,840.40</u>	<u>53,144,994.84</u>

24.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	58,651,533.84	56,189,066.40
其他业务收入	279,002.86	96,553.46
合计	<u>58,930,536.70</u>	<u>56,285,619.86</u>
主营业务成本	24,157,694.90	23,427,065.46
其他业务成本	130,870.11	35,805.31
合计	<u>24,288,565.01</u>	<u>23,462,870.77</u>

(2) 主营业务收入及成本按业务类型列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	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	43,842,555.54	17,077,320.93	38,964,032.03	11,474,382.14
变送器	11,124,779.27	3,746,409.23	8,298,925.64	3,350,323.91
一般销售商品	2,081,185.75	1,959,930.50	8,379,195.98	8,110,137.93
系统集成	1,603,013.28	1,374,034.24	546,912.75	492,221.48
合计	<u>58,651,533.84</u>	<u>24,157,694.90</u>	<u>56,189,066.40</u>	<u>23,427,065.46</u>

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

债务人名称	期末余额	所占比例 (%)
第一名	14,642,952.77	24.85
第二名	11,099,322.05	18.83
第三名	6,091,766.45	10.34
第四名	5,074,194.05	8.61
第五名	2,280,357.99	3.87
合计	<u>39,188,593.31</u>	<u>66.50</u>

25.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	333,116.01	348,074.67	流转税额的 7%
教育费附加	142,763.96	149,174.86	流转税额的 3%
地方教育费附加	95,175.97	99,449.90	流转税额的 2%
房产税	101,750.94		房屋租金收入的 12%
土地使用税	62,654.80	62,654.80	每平方米每年 5 元
印花税	18,283.85	14,275.21	合同金额的 0.03%、 0.05%、0.005%
车船税	800.00	2,105.00	300 元/辆
合计	<u>754,545.53</u>	<u>675,734.44</u>	

26.销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工薪支出	1,388,437.24	1,344,042.85
业务宣传费	257,976.01	286,335.15
运输费	216,127.98	202,627.08
差旅费	235,322.11	245,851.61
租赁费	163,523.46	
办公费	39,087.07	4,716.98
会务费	12,800.00	
其他	28,652.90	9,699.50
合计	<u>2,341,926.77</u>	<u>2,093,273.17</u>

27.管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工薪支出	3,813,297.26	4,500,067.01
办公费	193,124.82	344,532.29
业务招待费	316,488.62	547,388.70
差旅费	181,867.11	318,581.42
无形资产摊销	168,208.50	160,259.76
折旧费	1,950,764.57	790,466.78
残疾人就业保障金	141,362.92	113,328.62
聘请中介机构费	301,435.25	191,729.25
技术服务费	86,084.06	73,696.92
会务费	58,931.73	111,518.00
车辆使用及租车费	320,195.61	302,145.66
房屋租赁费		51,708.00

保安服务费	253,817.68	63,510.81
保险费	203,891.14	
装修费	45,210.18	
其他	97,016.39	198,818.20
合计	<u>8,131,695.84</u>	<u>7,767,751.42</u>

28.研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人工费	3,748,866.87	2,638,141.77
材料费	2,574,834.65	3,077,545.51
燃料及动力费	112,300.36	
折旧费	159,675.49	239,131.44
试验费	75,000.00	8,584.91
技术服务费	313,609.19	642,025.27
差旅费	305,250.55	55,761.57
其他费用	82,925.26	0.00
合计	<u>7,372,462.37</u>	<u>6,661,190.47</u>

29.财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
银行手续费	15,630.36	18,067.44
减：利息收入	28,220.02	83,335.67
利息支出	1,828,380.73	751,788.37
汇兑损益	-3,619.13	4,106.12
合计	<u>1,812,171.94</u>	<u>690,626.26</u>

30.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,550,606.81	1,933,664.19
合计	<u>2,550,606.81</u>	<u>1,933,664.19</u>

31.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
高铁机车用振动、压力微纳传感器设计与制造		
新三板挂牌股权融资奖励		

南京市服务业名牌奖励款	
高华传感 MEMS 传感器研发及制造基地	60,000.00
优势产业关键技术突破项目-高性能 MEMS/NEMS 加速度 传感器设计和制备工艺及其封测技术	247,916.67
江苏省高性能 MEMS 惯性传感器工程技术研究中心补贴 款	300,000.00
合计	<u>607,916.67</u>

32.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,643.63	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 在持有期间的投资收益	19,228.77	58,873.97
合计	<u>34,872.40</u>	<u>58,873.97</u>

33.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	36,512.73	
合计	<u>36,512.73</u>	

34.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. 政府补助		837,515.15	
2.非流动资产处置利得小计		58,000	
其中：固定资产处置利得		58,000	
3. 其他		0.24	
合计		<u>895,515.39</u>	

35.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
1. 债务重组损失		86,141.46	
2. 其他	23,059.06	50,549.29	23,059.06
合计	<u>23,059.06</u>	<u>136,690.75</u>	<u>23,059.06</u>

36.所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>1,506,959.61</u>	<u>1,894,896.52</u>
其中：当期所得税	2,313,382.36	2,176,618.37
递延所得税	-806,422.75	-281,721.85

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	12,334,805.17	13,818,207.75
按适用税率计算的所得税费用	1,850,220.78	2,072,731.16
某些子公司适用不同税率的影响	-169,282.64	-130,969.23
对以前期间当期所得税的调整	359,966.83	164,474.45
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	-533,945.36	-483,032.58
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		271,692.72
所得税费用合计	<u>1,506,959.61</u>	<u>1,894,896.52</u>

37.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	28,220.02	83,335.67
收到的补助款	300,000.00	320,000.00
暂收款	96,375.00	1,675,644.99
合计	<u>424,595.02</u>	<u>2,078,980.66</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	15,630.35	18,067.44
其他费用	4,692,987.80	2,226,580.79
暂付款	1,236,507.31	3,382,926.14
合计	<u>5,945,125.46</u>	<u>5,627,574.37</u>

38.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	10,827,845.56	11,923,311.23
加：资产减值准备	2,550,606.81	1,933,664.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,673,846.46	1,375,203.69
无形资产摊销	168,208.50	160,259.76
长期待摊费用摊销	76,576.57	32,432.50
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）	-36,512.73	-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）	1,824,761.60	755,894.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,872.40	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-806,422.75	-281,721.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,859,090.96	-10,096,052.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,060,127.66	-22,418,306.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,513,002.00	9,073,525.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-20,188,183.00</u>	<u>-7,599,789.97</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：

现金的期末余额	4,799,166.26	22,154,818.65
减：现金的期初余额	17,088,829.45	54,255,155.93
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	<u>-12,289,663.19</u>	<u>-32,100,337.28</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>4,799,166.26</u>	<u>17,088,829.45</u>
其中：1.库存现金	32,406.42	9,261.97

2.可随时用于支付的银行存款	4,766,759.84	17,079,567.48
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、期末现金及现金等价物余额	<u>4,799,166.26</u>	<u>17,088,829.45</u>

39.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
货币资金	<u>29,389.52</u>	<u>6.6166</u>	<u>194,458.70</u>
其中：美元	29,389.52	6.6166	194,458.70

40.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	10,000.00	质量/维修保函
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-理财产品	5,000,000.00	银行贷款质押
固定资产-房屋建筑物	59,975,967.47	银行贷款抵押物
合计	<u>64,985,967.47</u>	

41.政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
优势产业关键技术突破项目 - 高性能 MEMS/NEMS 加速度传感器设计和制备工艺及其封测技术	1,050,000.00	递延收益	247,916.67
高华传感 MEMS 传感器研发及制造基地	6,000,000.00	递延收益	60,000.00
江苏省高性能 MEMS 惯性传感器工程技术研究中心补贴款	300,000.00	其他收益	300,000.00
合计	<u>7,350,000.00</u>		<u>607,916.67</u>

(2) 政府补助退回情况

无。

七、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。

八、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		100	投资设立

(2) 重要非全资子公司

无。

2.在合营安排或联营企业中的权益

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		本集团在被投资单位表决权比例(%)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、合营企业							
二、联营企业							
1.南京国盛防务装备有限公司	江苏省 南京市	南京市 鼓楼区	科学研究和技术服务业	6.85		6.85	是

注：根据南京国盛防务装备有限公司最新公司章程第二十六条、第二十七条，公司第一届董事会由6名董事组成。其中董事长1名，副董事长1名，董事3名，独立董事1名。其中一名董事由南京高华科技股份有限公司委派，并相应享有实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位财务与经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响，采用权益法核算。

(1) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	22,977,108.04	22,854,072.78
非流动资产		
资产合计	23,081,121.02	22,854,072.78

流动负债	24,081.32	25,407.28
非流动负债		
负债合计	24,081.32	25,407.28
净资产	23,057,039.70	22,828,665.50
按持股比例计算的净资产份额	1,579,407.22	1,563,763.59
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,031,307.22	2,015,663.59
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	228,374.20	
其他综合收益		
综合收益总额		
收到的来自联营企业的股利		

备注：因南京国盛防务装备有限公司有部分联营企业实缴资本没有完全缴付，导致公司实缴资本占联营企业实收资本比例高于注册资本认缴比例，造成对联营企业权益投资的账面价值与按持股比例计算的净资产份额存在差异。

九、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

控制人名称	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
冯玉芹	股东李维平之配偶
王霞	股东黄标之配偶

5.关联方交易

(1) 关联方担保情况

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
南京高华传感科技有限公司、单磊、龚文虹、李维平、冯玉芹（注①）	南京高华科技股份有限公司	10,000,000.00	2017-8-23	2018-8-23	否
南京高华传感科技有限公司、李维平、冯玉芹、余德群、孙海侠、单磊、龚文虹（注②）	南京高华科技股份有限公司	20,000,000.00	2017-9-7	2018-9-6	否
南京高华传感科技有限公司、李维平、冯玉芹、余德群、孙海侠、单磊、龚文虹（注②）	南京高华科技股份有限公司	5,000,000.00	2018-1-2	2019-1-1	否
南京高华传感科技有限公司、李维平、冯玉芹（注③）	南京高华科技股份有限公司	15,000,000.00	2018-3-16	2019-3-14	否
南京高华传感科技有限公司、李维平、冯玉芹（注④）	南京高华科技股份有限公司	20,000,000.00	2018-4-27	2019-4-21	否
南京高华传感科技有限公司、李维平、冯玉芹（注⑤）	南京高华科技股份有限公司	5,000,000.00	2018-5-28	2019-5-20	否

注：①南京高华传感科技有限公司、单磊、龚文虹、李维平、冯玉芹与中信银行股份有限公司南京分行签订了《最高额保证合同》，为中信银行股份有限公司南京分行与南京高华科技股份有限公司签订的编号为2017宁流贷字第00141号的1000万的《人民币流动资金借款合同》提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为人民币30,000,000.00元。

②南京高华传感科技有限公司、李维平、冯玉芹、余德群、孙海侠、单磊、龚文虹分别与江苏银行股份有限公司南京城北支行签订了《最高额保证合同》、《最高额个人连带责任保证书》，为江苏银行股份有限公司南京城北支行与南京高华科技股份有限公司签订的编号为SX010317001824、授信额度3000万的《最高额综合授信合同》及依据该合同已经签署的单项授信2000万、500万的《流动资金借款合同》和将要签署的单项授信合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为人民币30,000,000.00元。

③南京高华传感科技有限公司、李维平、冯玉芹与交通银行股份有限公司江苏省分行签订了《保证合同》，为交通银行股份有限公司江苏省分行与南京高华科技股份有限公司签订的编号为Z1805LN15661411的1500万的《流动资金借款合同》提供保证担保，保证人担保的最高债权额为人民币18,000,000.00元。

④南京高华传感科技有限公司、李维平、冯玉芹与中国银行股份有限公司南京河西支行签订了《最高额抵押合同》、《最高额保证合同》，为中国银行股份有限公司南京河西支行与南京高华科技股份有限公司签订的编号为415177545E20180323的《授信额度协议》及依据该协议已经签署的单项授信2000万的《流动资金借款合同》和将要签署的单项授信合同提供最高额抵押担保和最高额保证担保，抵押人

和保证人担保的最高债权额为人民币 30,000,000.00 元。

⑤南京高华传感科技有限公司、李维平、冯玉芹与交通银行股份有限公司江苏省分行签订了《保证合同》，为交通银行股份有限公司江苏省分行与南京高华科技股份有限公司签订的编号为 Z1805LN15606009 的 500 万的《流动资金借款合同》提供保证担保，保证人担保的最高债权额为人民币 5,000,000.00 元。

(2) 关联方借款情况

因公司经营发展需要，2018 年 3 月 14 日本公司与李维平先生签署借款协议，借款金额为人民币 350 万元人民币，借款期限为 2018 年 3 月 15 日至 3 月 27 日，借款利率为年利率 5%。目前该笔借款已归还。

十、股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

十一、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。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

1. 借款费用

本期银行借款利息为 1,828,380.73 元，全部进入财务费用。

2. 外币折算

计入当期损益的汇兑收益 3,619.13 元。

3. 合并范围内关联方担保情况

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
南京高华传感科技有限公司	南京高华科技股份有限公司	10,000,000.00	2017-8-23	2018-8-23	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	20,000,000.00	2017-9-7	2018-9-6	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	2018-1-2	2019-1-1	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	2018-3-16	2019-3-14	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	20,000,000.00	2018-4-27	2019-4-21	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	2018-5-28	2019-5-20	否

十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,115,008.00	26,726,750.00
应收账款	120,667,690.45	95,344,831.83
合计	<u>137,782,698.45</u>	<u>122,071,581.83</u>

1.1 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	3,059,558.00	25,967,470.00
商业承兑汇票	14,055,450.00	759,280.00
合计	<u>17,115,008.00</u>	<u>26,726,750.00</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。

1.2 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,530,623.30	100	9,862,932.85	7.56	120,667,690.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>130,530,623.30</u>	<u>100</u>	<u>9,862,932.85</u>		<u>120,667,690.45</u>

(续上表)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,657,223.58	100.00	7,312,391.75	7.12	95,344,831.83
单项金额不重大但单独计提					

坏账准备的应收账款

合计 102,657,223.58 100 7,312,391.75 95,344,831.83

(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)	96,158,912.47	4,807,945.62	5.00
1-2年 (含2年)	30,742,561.70	3,074,256.17	10.00
2-3年 (含3年)	815,396.01	163,079.20	20.00
3-4年 (含4年)	776,088.52	232,826.56	30.00
4-5年 (含5年)	833,544.60	416,772.30	50.00
5年以上	1,168,053.00	1,168,053.00	100.00
合计	<u>130,494,556.30</u>	<u>9,862,932.85</u>	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
关联方组合	36,067.00		
合计	<u>36,067.00</u>		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,550,541.10

(5) 本期度实际核销的应收账款情况

无。

(6) 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	52,051,655.99	50.70	3,688,488.80
第二名	17,790,000.00	17.33	889,500.00
第三名	13,160,730.13	12.82	831,390.26
第四名	7,464,912.41	7.27	373,245.62
第五名	5,874,375.94	5.72	366,848.80
合计	<u>96,341,674.47</u>	<u>93.84</u>	<u>6,149,473.47</u>

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(8) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2.其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,331,938.90	100	13,384.35	0.00	60,318,554.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>60,331,938.90</u>	<u>100</u>	<u>13,384.35</u>		<u>60,318,554.55</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,732,917.65	100.00	9,151.06	0.02	60,723,766.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>60,732,917.65</u>	<u>100</u>	<u>9,151.06</u>		<u>60,723,766.59</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)	165,687.00	8,284.35	5.00
1-2年(含2年)	6,000.00	600.00	10.00
5年以上	4,500.00	4,500.00	100.00
合计	<u>176,187.00</u>	<u>13,384.35</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	60,155,751.90			预计能收回
合计	<u>60,155,751.90</u>			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	4,233.29

(5) 本期度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	60,155,751.90	60,652,996.42
代垫款	4,500.00	4,500.00
备用金	171,687.00	75,421.23
合计	<u>60,331,938.90</u>	<u>60,732,917.65</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	往来款	60,155,751.90	1 年以内	99.05	
王飞翔	备用金	49,100.00	1 年以内	0.08	2,455.00
丰永	备用金	35,000.00	1 年以内	0.06	1,750.00
孟玲研	备用金	27,708.00	1 年以内	0.05	1,385.40
姚争强	备用金	13,000.00	1 年以内	0.02	650.00
合计		<u>60,280,559.90</u>		<u>99.26</u>	<u>6,240.40</u>

(8) 终止确认的其他应收款情况

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(10) 应收政府补助情况

无。

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		
南京国盛防务装备有限公司	2,015,663.59		
合计	<u>20,015,663.59</u>		

接上表：

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

15,643.63

15,643.63

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			18,000,000.00	
			2,031,307.22	
合计			<u>20,031,307.22</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	58,651,533.84	56,189,066.40
其他业务收入	279,002.86	96,553.46
合计	<u>58,930,536.70</u>	<u>56,285,619.86</u>
主营业务成本	24,157,694.90	23,427,065.46
其他业务成本	130,870.11	35,805.31
合计	<u>24,288,565.01</u>	<u>23,462,870.77</u>

5.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,643.63	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	19,228.77	58,873.97
合计	<u>34,872.40</u>	<u>58,873.97</u>

十五、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	5.83%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.54%	0.12	0.12

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

(1) 报告期非经常性损益明细

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	36,512.73	
(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	607,916.67	
(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		
(9) 债务重组损益		
(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	-23,059.06	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,228.77	
非经常性损益合计	<u>640,599.11</u>	
减：所得税影响金额	99,783.96	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>540,815.15</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	540,815.15	
归属于少数股东的非经常性损益		

1、资产负债表

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
货币资金	4,809,166.26	18,260,621.45	-73.66%	货币资金较上年同期减少13,451,455.19 降低-73.66%，主要原因为公司订单增加，原材料采购投入和人员投入加大，公司税费增加，而销售回款速度相对较慢，导致经营活动产生的现金流量净额为负 2018.82 万元。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	0.00	100.00%	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较上年增加 5,000,000 上升 100.00%，主要原因是本期购买的理财产品尚未到期。
预付款项	11,615,466.59	5,633,078.96	101.20%	预付款项较上年增加 5,982,387.63 上升 106.20%，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。
递延所得税资产	2,598,929.49	1,792,506.74	44.99%	递延所得税资产较上期增加 806,422.75 上升 44.99%，一是因为应收账款增加导致本期计提的坏账准备增加；二是因为本期子公司亏损，预期未来 5 年内有足够的盈利可弥补该亏损，因此确认了对应的递延所得税资产。
短期借款	80,000,000.00	65,477,600.00	22.18%	短期借款较上期增加 14,522,400.00 上升 22.18%，主要是因为本期银行短期贷款增加
预收款项	2,589,996.78	1,407,789.16	83.98%	预收款项较上期增加 1,182,207.62 上升 83.98%，主要是因为公司对销售合同签订政策进行了调整，部分客户为确保能按时间节点收取货物必须预先支付部分货款。
应付职工薪酬	1,994,839.26	5,043,627.54	-60.45%	应付职工薪酬较上期减少 3,048,788.28 降低 60.45%，主要是因为上年度的年终奖本期支付。
应交税费	5,434,061.40	9,406,155.70	-42.23%	应交税费较上期减少 3,972,094.30 降低 42.23%，主要是因为本期缴纳上年末应交的增值税及企业所得税的汇算清缴。
其他应付款	231,959.99	919,826.52	-74.78%	其他应付款较上期减少 687,866.53 降低 74.78%，主要是

				因为本期支付其他合作单位政府补助款 68.75 万元。
--	--	--	--	-----------------------------

2、利润表

项目	本期发生额	上期发生额	变动比例	变动原因
财务费用	1,812,171.94	690,626.26	162.40%	财务费用较上期增加 1,121,545.68 上升 162.40%，主要是因为本期银行贷款额度增加及利率上调导致利息支出增加。
资产减值损失	2,550,606.81	1,933,664.19	31.91%	资产减值损失较上期增加 616,942.62 上升 31.91%，主要是因为本期期末应收账款增加，导致计提的坏账准备增加。
投资收益	34,872.40	58,873.97	-40.77%	投资收益较上期减少 24,001.57 降低 40.77%，主要是因为本期购买的理财产品主要是保本浮动收益型超短期理财产品，收益较低。
营业外支出	23,059.06	136,690.75	-83.13%	营业外支出较上期减少 113,631.69 降低 83.13%，主要是因为上期发生有债务重组损失 8.61 万元，本期未发生。

3、现金流量表

项目	本期发生额	上期发生额	变动比例	变动原因
收到的其他与经营活动有关的现金	424,595.02	2,078,980.66	-79.58%	收到的其他与经营活动有关的现金较上期减少 1,654,385.64 降低 79.58%，主要是因为本期收到的暂收往来款减少。
购买商品、接受劳务支付的现金	28,315,537.33	20,285,214.56	39.59%	购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 8,030,322.77 上升 39.59%，主要是因为公司订单增加，本期原材料采购增加。
支付的各项税费	11,957,670.60	8,784,582.61	36.12%	支付的各项税费较上期增加 3,173,087.99 上升 36.12%，主要为增值税及其附加税的增长以及本期子公司新增房屋建筑物房产税，分别较上期增加 345.15 万元、25.44 万元。其中增值税增长原因主要为本期缴纳上年末应交的增值税较上期增加较多，增加 159 万元。

经营活动产生的现金流量净额	-20,188,183.00	-7,599,789.97	-165.64%	经营活动产生的现金流量净额较上期减少 12,588,393.03 降低 165.64% 主要是因为 (1) 经营活动现金流出较上期大幅增长: 公司订单增加, 原材料采购增加, 导致购买商品、接受劳务支付的现金增加; 本期职工人数及薪资上涨, 导致支付给职工以及为职工支付的现金增加; 支付的各项税费较上年同期大幅增加; (2) 经营活动现金流入较上期增长较慢, 远低于经营活动现金流出增长速度, 主要因为应收账款回款速度较慢。
收回投资所收到的现金	21,000,000.00	13,000,000.00	61.54%	收回投资所收到的现金较上期增加 8,000,000.00 上升 61.54%, 主要是因为本期购买的理财产品主要是超短期理财产品, 交易频次增加, 投资赎回较上期增加。
取得投资收益所收到的现金	19,228.77	58,873.97	-67.34%	取得投资收益所收到的现金较上期减少 39,645.20 降低 67.34%, 主要是因为本期购买的理财产品主要是保本浮动收益型超短期理财产品, 收益较低。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	105,000.00	75,000.00	40.00%	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额较上期增加 30,000.00 上升 40.00%, 主要是因为本期出售小汽车收到的现金较上期增加。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,095,139.36	3,978,526.79	-72.47%	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上期减少 2,883,387.43 降低 72.47%, 主要是因为 MEMS 传感器研发及制造基地已竣工, 本期支付的工程款减少。
投资所支付的现金	26,000,000.00	13,000,000.00	100.00%	投资所支付的现金较上期增加 13,000,000.00 上升 100.00%, 主要是因为本期购买的理财产品主要是超短期理财产品, 交易频次增加, 投资额较上期增加。
投资活动产生的现金流量净额	-5,970,910.59	-3,844,652.82	-55.30%	投资活动产生的现金流量净额较上期减少 2,126,257.77 降低 55.30%, 主要是因为本期购买的理财产品尚有 500 万未到期未赎回以及购建固定资产支出减少。
取得借款收到的	68,500,000.00	23,100,000.00	196.54%	取得借款收到的现金较上期增

现金				加 45,400,000.00 上升 196.54%，主要是因为本期银行贷款增加。
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,171,792.00		100.00%	收到的其他与筹资活动有关的现金较上期增加 1,171,792.00 上升 100.00%，主要是因为银行承兑票据保证金退回。
偿还债务所支付的现金	53,977,600.00	30,100,000.00	79.33%	偿还债务所支付的现金较上期增加 23,877,600.00 上升 79.33%，主要是因为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	1,828,380.73	13,651,788.37	-86.61%	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金减少 11,823,407.64 降低 86.61%，主要是因为上期分配股利 1290 万元，本期未发生；本期银行贷款增加导致利息支出增加。
筹资活动产生的现金流量净额	13,865,811.27	-20,651,788.37	167.14%	筹资活动产生的现金流量净额增加 34,517,599.64 上升 167.14% 主要是因为本期银行贷款融资现金流入增加，且本期内未分配股利；上期偿还了银行贷款且分配了股利。