



无锡百川

NEEQ:836310

无锡市百川科技股份有限公司

Batch Technologies Co.,LTD. Wuxi



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018 年 3 月，公司按 ISO9001：2015《质量管理体系——要求》标准发布了新版质量手册、程序文件，经 3 个月试运行，正式启动了公司质量管理体系换版工作。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、百川科技	指	无锡市百川科技股份有限公司
百川自控	指	无锡市百川自控技术有限公司，系公司全资子公司
百川海纳	指	无锡市百川海纳投资企业（有限合伙）
股东大会	指	无锡市百川科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡市百川科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡市百川科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修正）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2013 年修正）
《公司章程》	指	《无锡市百川科技股份有限公司公司章程》
报告期、本期	指	2018-1-1~2018-6-30 期间
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国联证券、主办券商	指	国联证券股份有限公司
盈科律师、律师	指	北京市盈科（无锡）律师事务所
苏亚金诚、会计师	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
PLC	指	可 编 程 逻 辑 控 制 器 （ Programmable Logic Controller），它采用一类可编程的存储器，用于其内部存储程序，执行逻辑运算、顺序控制、定时、计数与算术操作等面向用户的指令，并通过数字或模拟式输入/输出控制各种类型的机械或生产过程

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。

公司负责人张保平、主管会计工作负责人陈丽萍及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	1、《公司 2018 年半年度报告》原件。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 3、其他在全国中小企业股份转让系统信息平台中公开披露的文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡市百川科技股份有限公司
英文名称及缩写	Batch Technologies Co., LTD. Wuxi
证券简称	无锡百川
证券代码	836310
法定代表人	张保平
办公地址	无锡新区菱湖大道 180-10

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李峰
是否通过董秘资格考试	是
电话	0510-85215999-802
传真	0510-85215999-833
电子邮箱	lifeng@bacwx.cn
公司网址	http://www.batchtech.cn/
联系地址及邮政编码	江苏省无锡新区菱湖大道 180 号-10-A2, B2 214135
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999-12-3
挂牌时间	2016-5-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-工业自动控制系统装置制造（C4011）
主要产品与服务项目	工业控制产品的设计、制造和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,000,000
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	无

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	91320200718592391U	否
注册地址	江苏省无锡新区菱湖大道 180 号-10-A2, B2	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	无锡市太湖新城金融一街 8 号国联金融大厦
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	12,299,056.24	10,449,943.15	17.69%
毛利率	29.98%	35.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	714,042.33	1,194,207.39	-40.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	594,575.90	1,112,607.92	-46.56%
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）	1.61%	2.83%	-
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）	1.34%	2.64%	-
基本每股收益	0.14	0.24	-41.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	48,054,496.69	48,764,349.78	-1.46%
负债总计	3,347,660.76	4,771,556.18	-29.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,706,835.93	43,992,793.60	1.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.94	8.8	1.59%
资产负债率（母公司）	6.26%	8.87%	-
资产负债率（合并）	6.97%	9.78%	-
流动比率	9.54	6.75	-
利息保障倍数	0	0	-

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	856,296.91	-1,099,004.66	177.92%
应收账款周转率	1.29	1.34	-
存货周转率	1.34	0.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.46%	1.93%	—
营业收入增长率	17.69%	32.15%	—
净利润增长率	-40.21%	370.05%	—

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	5,000,000	5,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司业务立足于工业自动控制系统行业，利用业内领先的技术研发优势、丰富的行业经验以及规范的管理模式向客户提供控制器、控制柜等工业控制设备。公司主要通过直销的方式将产品出售给空调、纺机、蓄电池等行业多家大型客户。报告期内，公司以其稳健的采购模式、严格的生产模式以及便捷的销售模式形成一套成熟的商业发展模式。

（一）采购模式：

公司所采购的原材料主要包括电阻电容等分立元件、集成电路、钣金以及其他各类电器元件。公司设置了专门的采购部门并制定了相应的内控制度，通过现代化的 MRP 物料需求运算，产生物料的需求量，经过公司采购部门及总经理审批后，产成采购订单。

公司按照 ISO9001:2015 的要求，甄选合格供应商。公司对拟进入的新供应商需执行供应商送样、试样、供应商资质核查、现场核查等程序。以确保供应商的供货质量得到保证。

（二）生产模式：

公司根据销售订单组织生产。主要分为软件开发、控制器生产及控制柜、充电柜生产三部分。根据部分客户需求企业要经历从软件开发到硬件生产的流程。整个生产过程符合 ISO9001:2015 质量管理体系，质量检验部从原材料入库、生产过程及中间步骤、产成品入库各个环节都进行严格的检查确认。

（三）销售模式：

公司的销售产品主要为非标准化的定制产品。客户资源主要由销售部门积极开拓销售渠道及老客户介绍等手段获得。公司采用直销模式，能够快速根据市场变化以及客户需求及时作出应对措施，对价格的可控性较强而且具有渠道短的优势。

（四）盈利模式

公司的收入来源于产品销售。产品销售收入主要为向各空调生产商、蓄电池生产商、纺织机械制造商等提供控制器、控制柜产品。

公司自成立以来，一直致力于控制器、控制柜的研发、生产以及销售服务。通过从创业初期开始十几年的技术与资源积累，公司的客户已经覆盖了全国大大小小的企业，其产品由于安全可靠的性能已经获得市场良好的声誉。

公司在盈利环节所依赖的关键资源要素包括：

1、优质的产品性能 2、长期的资源积累 3、良好的企业声誉

报告期内，公司的采购模式、销售模式、生产模式及盈利模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018 上半年，公司主营业务有一定的增长，但因市场竞争影响公司产品进行了适度降价以保持价格竞争力，同时近期电子原材料价格普遍上涨两者综合影响造成毛利率下降，公司净利润比去年同期有所降低。

1、 公司财务状况：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 4,805.45 万元，比上年末减少了 1.46%；负债总额 334.77 万元，比期初减少了 29.84%；净资产 4470.68 万元，比期初增长了 1.62%。公司整体财务状况保持稳定。

2、公司经营成果：

2018 年上半年公司实现营业收入 1229.91 万元，比上年同期增长 17.69%；其中控制柜产品上半年收入 679.20 万元，上年同期收入 407.77 万元，同比增加了 270 多万。控制器产品上半年收入 420.79 万元，上年同期收入 564.10 万元，同比减少了 140 多万。

本期净利润 71.40 万，上年同期 119.42 万，同比减少了 40.21%，本期毛利率 29.98%，上年同期为 35.44%，主要原因为受市场竞争影响公司产品进行了适度降价及原材料成本普遍上涨导致。

2、公司现金流量情况：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 85.63 万元，上年同期为-109.90 万元。主要原因为由于本期银行承兑汇票到期承兑的数据比去年增加了。

报告期内公司主营业务，主要产品和服务未发生重大变化。核心技术人员保持稳定。

三、 风险与价值

1、政策风险：

目前，公司下游行业以大型工业设备制造业为主，上述行业受宏观经济形势的影响较大，因此公司的业务发展与国内宏观经济的发展形势密切相关。国家产业政策及指导意见和相关法律法规的变化将会对下游行业产生较大的影响。如果行业内企业在经营策略上不能及时调整以顺应国家有关政策方面的变化，将对生产经营产生不利影响。

针对上述风险，公司管理层积极学习国家产业政策，了解产业变化动向。凭借其在行业内多年的经营经验，及时为公司制定合理的战略发展方向。

2、市场竞争加剧的风险：

公司主要从事自动化控制系统、设备的研发、制造和销售业务，经过多年经营，公司已经在自动化控制系统集成的开发业务中形成了多项核心技术，建立了较为稳定的市场地位和客户群体。随着国家产业政策的大力扶持以及各应用行业对自动化控制系统需求的大幅提升，未来将会有更多企业参与自动化控制系统行业的竞争，导致行业竞争加剧。若公司业务不能保持良好增长态势，公司产品不能持续满足客户需求，则存在公司市场竞争能力下降的风险。

针对上述风险，公司将进一步加强产品的技术研发与质量管理，进一步丰富产品种类，拓展产品应用的新领域，不断开发新客户，并且使得公司所提供的各项产品及服务能够得到客户的广泛认可，进一步巩固市场地位，保持收入增长的稳定性，尽量减少宏观经济波动及下游产业变化对公司业绩造成的影响。

3、内部控制风险：

公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。

针对上述风险，公司在相关中介机构的帮助下，从变更为股份有限公司开始，按照上市公司的要求，制定了《公司章程》和相关配套的管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事制度及其他内控制度。公司将在主办券商等中介机构的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司治理水平。

4、无实际控制人的风险：

公司股权比较分散，前四大股东的持股比例同为 21.09%，没有单一股东持有公司 50%以上的股权，

公司任何股东无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项，无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任，公司没有实际控制人。由于公司无实际控制人，可能存在内部人控制而损害股东利益，且挂牌后公司控制权存在发生变动的风险，可能导致公司难以保障决策时效性。

针对上述风险，公司依法制订了健全的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等，从而建立健全了内部管理制度以保证公司治理的有效性；公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规并结合自特点，制定了一套包括组织结构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动都能有章可循，从而避免可能的内部人控制而损害股东利益；同时，考虑到挂牌后新股东的利益保障，公司还制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》，确保公司挂牌后新股东能及时、准确的获取公司对外披露的信息，从而有利于新股东有效的参与公司的治理，保障新股东的利益。

5、客户相对集中的风险：

报告期内对前 5 大客户的销售收入占公司收入的比重为 75.40%，即公司对主要客户的销售相对集中。公司依靠自身产品优秀的品质及完善的售后服务，在与主要客户经长期合作中建立了稳定的合作关系，但如果公司主要客户需求下降、或因行业洗牌、意外事件等原因出现停产、经营困难、财务情况恶化等情形，将会影响公司的正常经营和盈利能力。

针对上述风险，公司在维护现有客户的基础上，不断开发新的客户及新的产品领域，减少公司对主要客户的依赖程度。

四、 企业社会责任

报告期内，公司本着为股东、员工、客户、为社会创造价值为己任，诚信经营，依法纳税，始终把社会责任、企业责任放在公司发展的重要位置上。

公司领导层一直坚持对重病及家庭直系亲属亡故员工上门慰问，并给予一定慰问金的方式以体现对员工的关怀。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

截至报告期末，利用公司闲置资金滚动购买短期银行低风险理财产品余额如下：

1. 中国银行 “中银日积月累理财计划之日计划” 理财产品 65 万元，随时可赎回；
2. 中国银行 “中银保本理财产品 64 天” 100 万元，到期赎回；
3. 中国银行 “中银保本理财产品 92 天” 100 万元，到期赎回；
4. 江苏银行 “宝溢融 B1 机构” 100 万元；到期赎回；

此利用闲置资金购买理财产品的议案经 2017 年度股东大会审议通过：单笔购买理财产品金额或任意时点累计金额不超过 1000 万元（含 1000 万元）自股东大会审议通过后一年内资金可循环使用。公司董事会授权总经理在上述额度内审批。

(二) 承诺事项的履行情况

公司主要股东及公司董事、监事、高级管理人员承诺如下：

一、《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

在直接或间接持有贵公司股份的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或

者其他任何方式直接或间接从事与贵公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与贵公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。同时，本人将对本人控制的其他企业按本承诺函的内容进行监督，并行使必要的权力，促使其按照本承诺函履行不竞争的义务。

如本人违反上述承诺，贵公司及其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿贵公司及其他股东因此遭受的全部损失；同时，本人因违反上述承诺所取得的利益归贵公司所有。

二、《关于避免关联交易的承诺》，主要内容如下：

本人以及本人所实际控制企业（以下简称“附属企业”）与公司及其子公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定应披露而未披露的关联交易。

本人及附属企业将尽量避免、减少与公司及其子公司发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人及附属企业将严格遵守法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司和《无锡市百川科技股份有限公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。

报告期内，公司主要股东及董事、监事、高级管理人员如实履行了以上承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	1,689,500	33.79%	0	1,689,500	33.79%
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	—	—	—
	董事、监事、高管	1,103,500	22.07%	0	1,103,500	22.07%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	3,310,500	66.21%	0	3,310,500	66.21%
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	—	—	—
	董事、监事、高管	3,310,500	66.21%	0	3,310,500	66.21%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		5,000,000	—	0	5,000,000	—
普通股股东人数		9				

(二) 报告期期末普通股前 5 位股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张保平	1,010,500	0	1,010,500	20.21%	757,875	252,625
2	范敏莹	1,010,500	0	1,010,500	20.21%	757,875	252,625
3	黄胜国	1,010,500	0	1,010,500	20.21%	757,875	252,625
4	浦战锋	1,010,500	0	1,010,500	20.21%	757,875	252,625
5	百川海纳	500,000	0	500,000	10.00%	0	500,000
合计		4,542,000	0	4,542,000	90.84%	3,031,500	1,510,500

前 5 位股东间相互关系说明：

张保平、范敏莹、黄胜国、浦战锋同时又是百川海纳合伙人，各自持有百川海纳 8.8% 的股份，间接持有百川科技 44,000 股。

其他股东之间无关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司股权比较分散，前四大股东的持股比例相同，没有单一股东持有公司 50%以上的股权，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司股权比较分散，前四大股东的持股比例相同，没有单一股东持有公司 50%以上的股权，公司无实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张保平	董事长、总经理	男	1962-4-20	硕士	2015/10/6~2018/10/6	是
李峰	董事、副总经理、董秘	男	1973-2-23	本科	2015/10/6~2018/10/6	是
黄胜国	董事	男	1964-03-15	本科	2015/10/6~2018/10/6	是
浦战锋	董事	男	1968-05-30	本科	2015/10/6~2018/10/6	是
袁科	董事	男	1978-04-25	本科	2015/10/6~2018/10/6	是
范敏莹	监事会主席	男	1962-03-27	本科	2015/10/6~2018/10/6	是
颜仲宁	监事	男	1983-04-22	本科	2015/10/6~2018/10/6	是
蒋庆致	职工代表监事	男	1960-07-05	本科	2015/10/6~2018/10/6	是
陈丽萍	财务总监	女	1964-01-20	本科	2015/10/6~2018/10/6	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事黄胜国与财务总监陈丽萍属夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间无其他关系。

(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
张保平	董事长、总经理	1,010,500	0	1,010,500	20.21%	0
李峰	董事、副总经理、董秘	274,500	0	274,500	5.49%	0
黄胜国	董事	1,010,500	0	1,010,500	20.21%	0
浦战锋	董事	1,010,500	0	1,010,500	20.21%	0
袁科	董事	45,500	0	45,500	0.91%	0
范敏莹	监事会主席	1,010,500	0	1,010,500	20.21%	0
颜仲宁	监事	52,000	0	52,000	1.04%	0
蒋庆致	职工代表监事	0	0	0	0%	0
陈丽萍	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	4,414,000	0	4,414,000	88.28%	0

注：上表所列示之董事、监事、高管持有的股份数量和比例均为直接持股情况。

此外，张保平、李峰、黄胜国、浦战锋、范敏莹通过员工持股平台百川海纳间接持有公司股份数各为 44,000 股；蒋庆致、陈丽萍通过员工持股平台百川海纳间接持有公司股份数分别为 15,000 股和 25,000 股。

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	28	30
研发人员	9	9
管理和其他人员	10	10
销售和采购人员	7	7
员工总计	54	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	11	11
专科	14	15
专科以下	28	29
员工总计	54	56

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动、招聘

报告期内公司中层管理队伍与核心团队保持稳定，人员整体情况比去年略有增加。通过社会招聘，吸引符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才，不断补充企业发展需要的新鲜血液，推动企业内部的优胜劣汰。

2. 薪资政策

根据公司自身情况制定员工绩效考核制度和完整的工资体系，并按国家相关规定为员工缴纳五险一金。

3. 员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求组织新员工入职培训、管理人员专项业务培训、岗位技能培训等多项培训，并进行理论考试、现场操作等考核确认培训效果。不断提高员工的整体素质，实现公司与员工的共同发展、共同进步。

4. 离退休人员

公司尚无需承担费用的离退休人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

截止报告期末，公司无经股东大会认定的核心员工。

核心技术人员情况如下：

1、黄胜国，男，1964年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师。1985年7月于武汉理工大学（原武汉工学院）工业自动化专业本科毕业。1985年7月至1993年2月工作于无锡市气动技术研究所，从事微机应用工作。1993年3月至2000年9月工作于无锡华光电子工业技术有限公司，从事可编程控制器的技术开发工作。期间，1995年12月至1996年12月作为“日本海外技术者研修协会（AOTS）”的研修生，在光洋电子工业株式会社学习可编程控制器的硬件开发和控制技术。2000年2月至2000年5月再赴日本光洋电子工业株式会社学习可编程控制器的硬件开发和生产技术。2000年10月至今在公司担任硬件工程师。

2、浦战锋，男，1968年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，工程师，1992年6月于中国科技大学近代物理系核电子专业本科毕业。1992年7月至2000年5月就职于无锡华光电子工业有限公司，担任可编程控制器的技术开发工作。1993年5月至1994年5月作为“日本海外技术者研修协会（AOTS）”的研修生，在光洋电子工业株式会社学习可编程控制器的软件开发和控制技术。2000年2月至2000年5月再赴日本光洋电子工业株式会社学习可编程控制器的硬件开发和生产技术。2000年6月至今，在公司担任技术部长职务。

3、袁科，男，1978年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，工程师。2000年于江南大学计算机科技与技术专业本科毕业。2000年7月至2003年9月在无锡市顶峰系统软件有限公司从事嵌入式软件开发，2003年9月至今在无锡市百川科技有限公司从事软件开发工作。

4、颜仲宁，男。1983年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，工程师。2005年于扬州大学电子信息工程专业本科毕业，2005年4月至2008年3月在多美（无锡）医疗器械有限公司从事硬件开发工作，2008年3月至今在无锡市百川科技有限公司从事硬件开发工作，参与开发的多项产品获得了专利权。

报告期内，核心技术人员没有变化。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金	五、1	5,682,123.87	104,582.23
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2,3	13,576,679.13	16,887,766.22
预付款项	五、4	1,604,349.16	1,158,593.18
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	129,039.41	12,002.62
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	7,169,213.39	5,667,876.42
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	3,787,708.59	8,378,045.86
流动资产合计		31,949,113.55	32,208,866.53
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	12,438,401.66	12,846,100.27
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	3,508,703.13	3,551,996.46
开发支出	五、10	-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	21,666.69	24,266.67
递延所得税资产	五、12	136,611.66	133,119.85
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		16,105,383.14	16,555,483.25
资产总计		48,054,496.69	48,764,349.78
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、13	2,169,572.33	1,976,048.24
预收款项	五、14	239,060.00	297,860.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	647,247.93	1,497,544.49
应交税费	五、16	291,780.50	852,688.19
其他应付款	五、17	-	147,415.26
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		3,347,660.76	4,771,556.18
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		3,347,660.76	4,771,556.18
所有者权益（或股东权益）：		-	-

股本	五、18	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	38,329,792.96	38,329,792.96
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	499,681.25	499,681.25
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	877,361.72	163,319.39
归属于母公司所有者权益合计		44,706,835.93	43,992,793.60
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		44,706,835.93	43,992,793.60
负债和所有者权益总计		48,054,496.69	48,764,349.78

法定代表人：张保平主管会计工作负责人：陈丽萍会计机构负责人：陈丽萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金		5,373,652.55	44,231.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十、1, 2	13,576,679.13	16,887,766.22
预付款项		1,493,903.17	1,090,636.05
其他应收款	十、3	2,474,039.03	2,398,610.31
存货		7,169,213.39	5,667,876.42
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,650,000.00	8,240,000.00
流动资产合计		33,737,487.27	34,329,120.17
非流动资产：		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十、4	18,150,000.00	18,150,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		363,492.21	380,482.85

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		15,111.79	15,973.36
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		21,666.69	24,266.67
递延所得税资产		136,611.66	133,119.85
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		18,686,882.35	18,703,842.73
资产总计		52,424,369.62	53,032,962.90
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
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		2,169,572.33	1,976,048.24
预收款项		239,060.00	297,860.00
应付职工薪酬		647,247.93	1,497,544.49
应交税费		226,581.79	787,489.48
其他应付款		-	147,415.26
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		3,282,462.05	4,706,357.47
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		3,282,462.05	4,706,357.47
所有者权益：		-	-
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		38,329,792.96	38,329,792.96
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		499,681.25	499,681.25
一般风险准备		-	-
未分配利润		5,312,433.36	4,497,131.22
所有者权益合计		49,141,907.57	48,326,605.43
负债和所有者权益合计		52,424,369.62	53,032,962.90

法定代表人：张保平

主管会计工作负责人：陈丽萍

会计机构负责人：陈丽萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、22	12,299,056.24	10,449,943.15
其中：营业收入	五、22	12,299,056.24	10,449,943.15
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		11,679,401.37	9,365,216.54
其中：营业成本	五、22	8,611,894.46	6,746,841.78
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、23	155,934.68	150,761.32
销售费用	五、24	231,416.72	241,352.55
管理费用	五、25	2,090,790.23	1,374,066.57
研发费用	五、26	572,478.80	827,198.23
财务费用	五、27	2,919.23	5,148.73
资产减值损失	五、28	13,967.25	19,847.36
加：其他收益	五、30	68,265.38	5,000
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	149,876.35	105,323.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,869.62	

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		845,666.22	1,195,050.10
加：营业外收入	五、31	1,722.60	191,438.54
减：营业外支出	五、32	180.00	9,576.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		847,208.82	1,376,912.64
减：所得税费用	五、33	133,166.49	182,705.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		714,042.33	1,194,207.39
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		714,042.33	1,194,207.39
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		714,042.33	1,194,207.39
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		714,042.33	1,194,207.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		714,042.33	1,194,207.39
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	0.24
（二）稀释每股收益		0.12	0.24

法定代表人：张保平 主管会计工作负责人：陈丽萍 会计机构负责人：陈丽萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、5	11,914,536.65	10,155,284.04
减：营业成本	十、5	8,433,783.69	6,479,766.97
税金及附加		58,716.78	53,115.33
销售费用		231,416.72	241,352.55
管理费用		1,880,513.79	1,257,915.49
研发费用		572,478.80	827,198.23
财务费用		2,744.94	4,525.20
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		13,967.25	19,847.36
加：其他收益		68,265.38	5,000
投资收益（损失以“－”号填列）	十、6	149,876.35	105,323.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		7,869.62	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		946,926.03	1,381,886.40
加：营业外收入		1,722.60	191,438.54
减：营业外支出		180.00	9,576.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		948,468.63	1,563,748.94
减：所得税费用		133,166.49	182,705.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		815,302.14	1,381,043.69
（一）持续经营净利润		815,302.14	1,381,043.69
（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		815,302.14	1,381,043.69

七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张保平

主管会计工作负责人：陈丽萍

会计机构负责人：陈丽萍

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		17,019,147.08	12,422,220.66
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、34(1)	71,976.83	258,582.99
经营活动现金流入小计		17,091,123.91	12,680,803.65
购买商品、接受劳务支付的现金		9,892,829.43	8,931,789.81
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,993,155.01	2,996,038.26
支付的各项税费		1,338,729.00	962,347.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、34(2)	1,010,113.56	889,632.92
经营活动现金流出小计		16,234,827.00	13,779,808.31
经营活动产生的现金流量净额		856,296.91	-1,099,004.66
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		47,160,000.00	28,300,000.00
取得投资收益收到的现金		149,876.35	105,323.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		15,384.62	-

的现金净额			
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		47,325,260.97	28,405,323.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,016.24	3,599.00
投资支付的现金		42,570,000.00	26,210,000.00
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		42,604,016.24	26,213,599.00
投资活动产生的现金流量净额		4,721,244.73	2,191,724.49
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		5,577,541.64	1,092,719.83
加：期初现金及现金等价物余额		104,582.23	365,573.81
六、期末现金及现金等价物余额		5,682,123.87	1,458,293.64

法定代表人：张保平主管会计工作负责人：陈丽萍会计机构负责人：陈丽萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		16,613,491.20	12,113,804.09
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		71,729.12	258,582.99
经营活动现金流入小计		16,685,220.32	12,372,387.08
购买商品、接受劳务支付的现金		10,023,551.44	8,929,855.05

支付给职工以及为职工支付的现金		3,993,155.01	2,996,038.26
支付的各项税费		1,221,729.32	845,108.71
支付其他与经营活动有关的现金		838,607.90	754,996.96
经营活动现金流出小计		16,077,043.67	13,525,998.98
经营活动产生的现金流量净额		608,176.65	-1,153,611.90
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		47,160,000.00	28,300,000.00
取得投资收益收到的现金		149,876.35	105,323.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,384.62	-
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		47,325,260.97	28,405,323.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,016.24	3,599.00
投资支付的现金		42,570,000.00	26,210,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		42,604,016.24	26,213,599.00
投资活动产生的现金流量净额		4,721,244.73	2,191,724.49
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		5,329,421.38	1,038,112.59
加：期初现金及现金等价物余额		44,231.17	274,919.54
六、期末现金及现金等价物余额		5,373,652.55	1,313,032.13

法定代表人：张保平

主管会计工作负责人：陈丽萍

会计机构负责人：陈丽萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

（二） 附注事项详情

二、 报表项目注释

无锡市百川科技股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

无锡市百川科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）由张保平、范敏莹、浦战锋、黄胜国、李峰、王留都、袁科、颜仲宁和无锡市百川海纳投资企业（有限合伙）共同发起设立，

2015年11月4日取得无锡工商行政管理局换发的注册号为9132000718592391U企业法人营业执照。公司注册地：无锡市；法定代表人：张保平；注册资本（股本）：人民币500万元；业务性质：生产与销售。

2016年2月17日，股转系统函[2016]1202号关于同意无锡市百川科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，公司股份于2016年5月12日正式挂牌，股份代码836310。

主要经营活动：工业控制产品的设计、制造（限分公司经营）、销售；计算机软件开发；仪器仪表、IC卡及相关产品、计算机及配件、通信产品（不含发射装置）、电子元器件、汽车电子产品的销售；计算机网络工程、自动化楼宇工程、灯光音响工程的安装服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依上述经营范围涉及行政许可的，经许可后方可经营；涉及专项审批的，经批准后方可经营）

总部地址：无锡新区菱湖大道180号-10-A2、B2。

二、合并财务报表范围

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

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1本公司的子公司情况”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2. 合并成本分别以下情况确定：

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

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

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

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

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

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

(二) 合并财务报表的编制方法

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

表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

2. 报告期内处置子公司的处理

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

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其

发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

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

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

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

其他组合

其他组合为应收的关联方款项组合。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	30.00	30.00
3~4 年	50.00	50.00
4~5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

其他组合为关联方组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算，发出库存商品采用个别认定法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

九、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

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

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

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初

始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

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

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

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

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

2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

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

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值

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

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

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

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

十、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

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

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

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
生产设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

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

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

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

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

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

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

2. 融资租入固定资产的计价方法

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

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

十一、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

十二、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

（二）无形资产的后续计量

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

无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证登记的使用年限 50 年	0.00	2.00
软件著作权	10 年	0.00	10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十三、长期资产减值

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

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

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计

算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十四、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十五、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自

愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十六、收入

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

（一）销售商品收入的确认原则

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

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额

确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

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

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

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

（四）公司的收入确认原则

1、销售商品收入

公司销售商品时，经对方验收之后确认收入。

2、提供劳务收入

公司提供加工劳务时，经对方确认后确认收入。

3、让渡资产使用权收入

公司对外提供租赁服务时，按有关合同或协议约定的租赁时间和金额按月确认收入。

十七、政府补助

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

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

名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十八、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2. 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

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

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十九、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	17%（销项税额）、16%[注]
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%

土地使用税	土地面积	4 元/平方米
房产税	房租收入	12%
	房产原值 70%	1.2%

注：财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知，财税[2018]32 号，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

二、税收优惠及批文

（1）增值税优惠

优惠项目	具体优惠政策规定	税务机关批准文件
软件产品增值税优惠	增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策	财政部、国家税务总局关于软件企业产品增值税政策通知，财税【2011】100 号

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	期初余额
库存现金	303.39	2,035.21
银行存款	5,681,820.48	102,547.02
合计	5,682,123.87	104,582.23

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	2018 年 6 月 30 日	期初余额
银行承兑汇票	4,587,604.00	7,749,660.00

3. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,498,730.21	100.00	509,655.08	5.37	8,989,075.13
其中：账龄组合	9,498,730.21	100.00	509,655.08	5.37	8,989,075.13
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	9,498,730.21	100.00	509,655.08	5.37	8,989,075.13
----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,639,953.88	100.00	501,847.66	5.21	9,138,106.22
其中：账龄组合	9,639,953.88	100.00	501,847.66	5.21	9,138,106.22
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,639,953.88	100.00	501,847.66	5.21	9,138,106.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,804,358.81	440,217.94	5.00	9,242,954.48	462,147.72	5.00
1~2年	694,371.40	69,437.14	10.00	396,999.40	39,699.94	10.00
合计	9,498,730.21	509,655.08	/	9,639,953.88	501,847.66	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,807.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
阿特拉斯*科普柯(无锡)压缩机有限公司	2,811,241.14	1年以内	29.60	140,562.06
唐纳森(无锡)过滤器有限公司	2,281,874.15	1年以内	24.02	114,093.71
浙江越剑机械制造有限公司	1,478,013.86	1年以内	15.56	73,900.69
山东诺力新能源科技有限公司	650,948.00	1年以内	6.85	32,547.40
无锡市双麦机械有限公司	409,277.00	1年以内	4.31	20,463.85
合计	7,631,354.15		80.34	381,567.71

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 6 月 30 日		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,578,135.93	98.37	1,132,590.20	97.76
1~2 年	26,213.23	1.63	19,562.98	1.69
2~3 年			6,440.00	0.55
合计	1,604,349.16	100.00	1,158,593.18	100.00

(2) 公司无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2018 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
西门子(中国)有限公司	703,434.83	43.85
无锡昆态科技有限公司	195,000.00	12.15
深圳市原力达电子有限公司	166,974.10	10.41
江苏省电力公司	110,445.99	6.88
北京吉康莱克科技发展有限公司	59,487.00	3.71
合计	1,235,341.92	77.00

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	165,830.96	100.00	36,791.55	22.19	129,039.41
其中：账龄组合	165,830.96	100.00	36,791.55	22.19	129,039.41
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	165,830.96	100.00	36,791.55	22.19	129,039.41

(续表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,634.34	100.00	30,631.72	71.85	12,002.62
其中：账龄组合	42,634.34	100.00	30,631.72	71.85	12,002.62
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,634.34	100.00	30,631.72	71.85	12,002.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	135,830.96	6,791.55	5.00	12,634.34	631.72	5.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	165,830.96	36,791.55		42,634.34	30,631.72	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,159.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	期初账面余额
代缴费用	97,106.42	4,141.37
备用金	38,724.54	8,492.97
保证金	30,000.00	30,000.00
合计	165,830.96	42,634.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
代扣代缴个税	代缴费用	90,398.57	1年以内	54.51	4,519.93
约克广州空调冷冻设备有限公司	保证金	30,000.00	5年以上	18.09	30,000.00
张微	备用金	29,821.31	1年以内	17.98	1,491.07
张科	备用金	6,903.23	1年以内	4.16	345.16
代扣代缴社保	代缴费用	6,707.85	1年以内	4.04	335.39
合计	/	163,830.96	/	98.78	36,691.55

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2018 年 6 月 30 日			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	3,888,172.13		3,888,172.13	2,753,024.58		2,753,024.58
在产品	1,236,404.35		1,236,404.35	683,802.70		683,802.70
库存商品	1,781,597.11		1,781,597.11	1,613,236.04		1,613,236.04
发出商品	263,039.80		263,039.80	617,813.10		617,813.10
合计	7,169,213.39		7,169,213.39	5,667,876.42		5,667,876.42

7. 其他流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	期初余额
待抵扣进项税	119,858.59	120,195.86
预缴城建税	17,850.00	17,850.00
理财产品	3,650,000.00	8,240,000.00
合计	3,787,708.59	8,378,045.86

其他说明：理财产品如下

产品名称	银行	到期日	2018 年 6 月 30 日	期初余额
“中银日积月累理财计划之 计划”理财产品	中国银行股份有限公司	随时可赎回	650,000.00	1,890,000.00
中银保本理财产品 64 天	中国银行股份有限公司	到期赎回	1,000,000.00	
中银保本理财产品 92 天	中国银行股份有限公司	到期赎回	1,000,000.00	
季季丰同享 1739	江苏银行无锡新区支行	到期赎回		500,000.00
聚溢融 A2 同享 46	江苏银行无锡新区支行	到期赎回		1,000,000.00
聚溢融 A2 同享 47	江苏银行无锡新区支行	到期赎回		1,800,000.00
聚溢融 A3 同享 44	江苏银行无锡新区支行	到期赎回		1,550,000.00
聚溢融 A3 同享 50	江苏银行无锡新区支行	到期赎回		1,500,000.00
宝溢融 B1 机构 23	江苏银行无锡新区支行	到期赎回	1,000,000.00	
合计			3,650,000.00	8,240,000.00

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	生产设备	运输设备	办公设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,118,949.24	1,414,964.85	917,533.73	16,235,785.58	19,687,233.40

2. 本期增加金额	31,452.99		2,563.25		34,016.24
(1)购置	31,452.99		2,563.25		34,016.24
3. 本期减少金额		150,300.00			150,300.00
(1)处置或报废		150,300.00			150,300.00
4. 2018 年 6 月 30 日余额	1,150,402.23	1,264,664.85	920,096.98	16,235,785.58	19,570,949.64
二、累计折旧					
1. 期初余额	973,864.14	1,281,525.00	794,011.64	3,791,732.35	6,841,133.13
2. 本期增加金额	17,339.87	23,218.35	8,041.73	385,599.90	434,199.85
(1)计提	17,339.87	23,218.35	8,041.73	385,599.90	434,199.85
3. 本期减少金额		142,785.00			142,785.00
(1)处置或报废		142,785.00			142,785.00
4. 2018 年 6 月 30 日余额	991,204.01	1,161,958.35	802,053.37	4,177,332.25	7,132,547.98
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. 2018 年 6 月 30 日余额					
四、账面价值					
1. 2018 年 6 月 30 日账面价值	159,198.22	102,706.50	118,043.61	12,058,453.33	12,438,401.66
2. 期初账面价值	145,085.10	133,439.85	123,522.09	12,444,053.23	12,846,100.27

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,241,420.70	17,231.42	4,258,652.12
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			

(2)企业合并减少			
4. 2018 年 6 月 30 日余额	4, 241, 420. 70	17, 231. 42	4, 258, 652. 12
二、累计摊销			
1. 期初余额	705, 397. 60	1, 258. 06	706, 655. 66
2. 本期增加金额	42, 431. 76	861. 57	43, 293. 33
(1)计提	42, 431. 76	861. 57	43, 293. 33
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 2018 年 6 月 30 日余额	747, 829. 36	2, 119. 63	749, 948. 99
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 2018 年 6 月 30 日余额			
四、账面价值			
1. 2018 年 6 月 30 日账面价值	3, 493, 591. 34	15, 111. 79	3, 508, 703. 13
2. 期初账面价值	3, 536, 023. 10	15, 973. 36	3, 551, 996. 46

10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		2018 年 6 月 30 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高功率逆变型充电机		166, 490. 52			166, 490. 52	
多路温度控制器		175, 366. 81			175, 366. 81	
除尘控制柜		68, 137. 07			68, 137. 07	
物联网型空压机控制器		162, 484. 40			162, 484. 40	
合计		572, 478. 80			572, 478. 80	

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		2018年6月30日
			摊销额	其他减少	
外墙修补费	24,266.67		2,599.98		21,666.69
合计	24,266.67		2,599.98		21,666.69

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		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	546,446.63	136,611.66	532,479.38	133,119.85
合计	546,446.63	136,611.66	532,479.38	133,119.85

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018年6月30日	期初余额
货款	2,169,572.33	1,976,048.24
合计	2,169,572.33	1,976,048.24

(2) 公司无账龄超过1年的重要应付账款

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018年6月30日	期初余额
预收货款	239,060.00	297,860.00
合计	239,060.00	297,860.00

(2) 公司无账龄超过1年的重要预收款项

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬	1,497,544.49	2,823,156.21	3,673,452.77	647,247.93
二、离职后福利—设定提存计划		319,702.24	319,702.24	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,497,544.49	3,142,858.45	3,993,155.01	647,247.93

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,497,544.49	2,470,721.45	3,321,018.01	647,247.93
二、职工福利费		83,400.00	83,400.00	
三、社会保险费		148,346.76	148,346.76	
其中：1. 医疗保险费		126,286.38	126,286.38	
2. 工伤保险费		14,068.15	14,068.15	
3. 生育保险费		7,992.23	7,992.23	
四、住房公积金		120,688.00	120,688.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,497,544.49	2,823,156.21	3,673,452.77	647,247.93

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、基本养老保险费		303,717.78	303,717.78	
2、失业保险费		15,984.46	15,984.46	
3、企业年金缴费				
合计		319,702.24	319,702.24	

16. 应交税费

项目	2018年6月30日	期初余额
企业所得税	79,891.23	330,949.29
增值税	130,507.80	406,957.21
房产税	57,259.61	57,259.61
土地使用税	7,939.10	7,939.10
城市维护建设税	9,135.54	28,486.99
教育费附加	6,525.42	20,347.89
印花税	521.80	748.10
合计	291,780.50	852,688.19

17. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	2018 年 6 月 30 日	期初余额
代扣税款		147,415.26
合计		147,415.26

(2) 公司无账龄超过1年的重要其他应付款

18. 股本

项目	期初余额		本期增减变动（+、-）					2018 年 6 月 30 日	
	投资金额	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	比例（%）
张保平	1,010,500.00	20.21						1,010,500.00	20.21
范敏莹	1,010,500.00	20.21						1,010,500.00	20.21
黄胜国	1,010,500.00	20.21						1,010,500.00	20.21
浦战锋	1,010,500.00	20.21						1,010,500.00	20.21
无锡市百川海纳投资企业（有限合伙）	500,000.00	10.00						500,000.00	10.00
李峰	274,500.00	5.49						274,500.00	5.49
王留都	86,000.00	1.72						86,000.00	1.72
袁科	45,500.00	0.91						45,500.00	0.91
颜仲宁	52,000.00	1.04						52,000.00	1.04
合计	5,000,000.00	100.00						5,000,000.00	100.00

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	38,329,792.96			38,329,792.96

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	499,681.25			499,681.25

21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	163,319.39	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	163,319.39	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	714,042.33	--
减：提取法定盈余公积	-	
期末未分配利润	877,361.72	

22. 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,914,536.65	8,433,783.69	10,155,284.04	6,336,909.81
其他业务	384,519.59	178,110.77	294,659.11	409,931.97
合计	12,299,056.24	8,611,894.46	10,449,943.15	6,746,841.78

(2) 主营业务收入分产品

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
控制器	4,207,872.91	2,924,471.67	5,640,966.73	3,387,313.70
控制柜	6,792,045.36	4,792,159.75	4,077,736.11	2,622,596.79
充电柜	914,618.38	717,152.27	436,581.20	326,999.32
合计	11,914,536.65	8,433,783.69	10,155,284.04	6,336,909.81

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
唐纳森(无锡)过滤器有限公司	3,233,851.14	26.29
浙江越剑制造有限公司	2,747,624.23	22.34
阿特拉斯.科普柯(无锡)压缩机有限公司	2,469,869.66	20.08
无锡市双麦机械有限公司	413,361.00	3.36
约克广州空调冷冻设备有限公司	409,481.98	3.33
合计	9,274,188.01	75.40

23. 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	34,995.54	33,275.32
教育费附加	23,272.32	21,659.10
房产税	78,815.22	86,752.30
土地使用税	15,878.20	7,941.10
印花税	2,973.40	1,133.50
合计	155,934.68	150,761.32

24. 销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资	128,714.23	105,315.05

运费	50,099.37	98,019.54
出差费	41,492.86	36,817.96
业务宣传费	6,710.26	
其他	4,400.00	1,200.00
合计	231,416.72	241,352.55

25. 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	1,289,753.41	631,838.74
办公费	96,635.00	98,363.12
电话费	4,399.40	3,683.11
差旅费	13,250.32	12,011.83
交通费	73,166.45	81,563.86
业务招待费	33,891.00	56,743.36
审计、咨询	248,160.37	243,623.44
折旧及各类摊销	284,974.26	223,007.56
其他	46,560.02	23,231.55
合计	2,090,790.23	1,374,066.57

26. 研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	520,796.39	685,689.67
材料费	42,324.82	117,306.73
折旧	805.12	1,840.03
保险费	6,652.50	9,864.41
其他	1,899.97	12,497.39
合计	572,478.80	827,198.23

27. 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
减：利息收入	1,988.85	1,309.10
加：手续费支出	4,908.08	6,457.83
合计	2,919.23	5,148.73

28. 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	13,967.25	19,847.36

29. 投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
其他投资收益	149,876.35	105,323.49

其他说明：其他投资收益为理财产品收益。

30. 其他收益

产生其他收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	68,265.38	5,000.00	
合计	68,265.38	5,000.00	

注：明细情况详见附注五-35.政府补助。

31. 营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
(1) 政府补助		191,186.65	
(2) 其他	1,722.60	251.89	1,722.60
合计	1,722.60	191,438.54	1,722.60

注：政府补助明细情况详见附注五-35.政府补助。

32. 营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
(1) 罚款支出	180.00		180.00
(2) 其他		9,576.00	
合计	180.00	9,576.00	180.00

33. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	136,658.30	185,682.35
递延所得税费用	-3,491.81	-2,977.10
合计	133,166.49	182,705.25

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	847,208.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	211,802.21
子公司适用不同税率的影响	

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,389.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	25,314.95
本期所得税税率的调整影响前期确认递延所得税资产的影响	
研发费用加计扣除	- 107,339.78
所得税费用	133,166.49

34. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	65,265.38	191,186.65
利息收入	1,988.85	1,309.10
收到往来款及其他	4,722.60	66,087.24
合计	71,976.83	258,582.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付的管理费用	574,286.53	519,220.27
支付的银行手续费	4,908.08	6,457.83
支付的销售费用	102,702.49	136,037.50
往来款及其他费用	328,216.46	227,917.32
合计	1,010,113.56	889,632.92

35. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	714,042.33	1,194,207.39
加：资产减值准备	13,967.25	19,847.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	434,199.85	488,272.32
无形资产摊销	43,293.33	42,431.76
长期待摊费用摊销	2,599.98	10,683.78
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)	-7,869.62	
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)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-149,876.35	-105,323.49
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,491.81	-2,977.10
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,501,336.97	-1,101,357.60
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,563,435.15	-987,590.03
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,252,666.23	-657,199.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	856,296.91	-1,099,004.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,682,123.87	1,458,293.64
减：现金的期初余额	104,582.23	365,573.81
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	5,577,541.64	1,092,719.83

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额531,776.80元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金	5,682,123.87	1,458,293.64
其中：库存现金	303.39	6,550.73
可随时用于支付的银行存款	5,681,820.48	1,451,742.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,682,123.87	1,458,293.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	与收益相关	68,265.38	其他收益	68,265.38
合计		68,265.38		68,265.38

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司的子公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
无锡市百川自控技术有限公司	江苏无锡	自动化控制产品的设计、研发、销售； 计算机软件开发；仪器仪表、IC卡、 计算机及配件、通信产品（不含发射 装置及卫星电视广播地面接收设施）、 电子元器件、汽车电子产品的销售； 计算机网络工程；自动化楼宇工程； 灯光音响设备的安装服务。	18,000,000.00	100.00	100.00	无锡市百川科技股份有限公司

2. 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
张保平	股东
范敏莹	股东
黄胜国	股东
浦战锋	股东
无锡市百川海纳投资企业（有限合伙）	股东
李峰	股东
王留都	股东
袁科	股东
颜仲宁	股东
陈丽萍	公司高管

附注七、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2018年6月30日，公司不存在需要披露的重大对外承诺事项。

2. 或有事项

截止2018年6月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注九、其他重要事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	2018年6月30日	期初余额
银行承兑汇票	4,587,604.00	7,749,660.00

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,498,730.21	100.00	509,655.08	5.37	8,989,075.13
其中：账龄组合	9,498,730.21	100.00	509,655.08	5.37	8,989,075.13
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,498,730.21	100.00	509,655.08	5.37	8,989,075.13

（续表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,639,953.88	100.00	501,847.66	5.21	9,138,106.22
其中：账龄组合	9,639,953.88	100.00	501,847.66	5.21	9,138,106.22
其他组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,639,953.88	100.00	501,847.66	5.21	9,138,106.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,804,358.81	440,217.94	5.00	9,242,954.48	462,147.72	5.00
1~2年	694,371.40	69,437.14	10.00	396,999.40	39,699.94	10.00
合计	9,498,730.21	509,655.08		9,639,953.88	501,847.66	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,807.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
阿特拉斯*科普柯(无锡)压缩机有限公司	2,811,241.14	1年以内	29.60	140,562.06
唐纳森(无锡)过滤器有限公司	2,281,874.15	1年以内	24.02	114,093.71
浙江越剑机械制造有限公司	1,478,013.86	1年以内	15.56	73,900.69
山东诺力新能源科技有限公司	650,948.00	1年以内	6.85	32,547.40
无锡市双麦机械有限公司	409,277.00	1年以内	4.31	20,463.85
合计	7,631,354.15		80.34	381,567.71

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,510,830.58	1.00	36,791.55	22.19	2,474,039.03
其中：账龄组合	165,830.96	6.60	36,791.55	22.19	129,039.41
其他组合	2,344,999.62	93.40			2,344,999.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,510,830.58	/	36,791.55	/	2,474,039.03

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,429,242.03	100.00	30,631.72	1.26	2,398,610.31
其中：账龄组合	42,634.34	1.76	30,631.72	71.85	12,002.62
其他组合	2,386,607.69	98.24			2,386,607.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,429,242.03	/	30,631.72	/	2,398,610.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	135,830.96	6,791.55	5.00	12,634.34	631.72	5.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	165,830.96	36,791.55		42,634.34	30,631.72	

其他组合

其他组合	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,344,999.62		
合计	2,344,999.62		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,159.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	期初账面余额
代缴费用	97,106.42	4,141.37
备用金	38,724.54	8,492.97
保证金	30,000.00	30,000.00
往来款	2,344,999.62	2,386,607.69
合计	2,510,830.58	2,429,242.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市百川自控技术有限公司	关联方往来	2,344,999.62	1 年以内 212,080.00, 1-2 年 181,734.84, 2-3 年 438,155.00, 3-4 年 390,614.00, 4-5 年 546,282.00; 5 年以上 575,852.78	93.40	
代扣代缴个税	代缴个税	90,398.57	1 年以内	3.60	4,519.93
约克广州空调冷冻设备有限公司	保证金	30,000.00	5 年以上	1.19	30,000.00
张微	备用金	29,821.31	1 年以内	1.19	1,491.07
张科	备用金	6,903.23	1 年以内	0.27	345.16
合计	/	2,502,122.73	/	99.65	36,356.16

4. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,150,000.00		18,150,000.00	18,150,000.00		18,150,000.00
合计	18,150,000.00		18,150,000.00	18,150,000.00		18,150,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡市百川自控技术有限公司	18,150,000.00			18,150,000.00		
合计	18,150,000.00			18,150,000.00		

5. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,914,536.65	8,433,783.69	10,155,284.04	6,479,766.97
合计	11,914,536.65	8,433,783.69	10,155,284.04	6,479,766.97

(2) 报告期内公司营业收入前五名的客户情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
唐纳森(无锡)过滤器有限公司	3,233,851.14	27.14
浙江越剑制造有限公司	2,747,624.23	23.06
阿特拉斯.科普柯(无锡)压缩机有限公司	2,469,869.66	20.73
无锡市双麦机械有限公司	413,361.00	3.47
约克广州空调冷冻设备有限公司	409,481.98	3.44
合计	9,274,188.01	77.84

6. 投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
其他投资收益	149,876.35	105,323.49
合计	149,876.35	105,323.49

附注十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,869.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	149,876.35	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,542.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	159,288.57	
减：所得税影响数	39,822.14	
非经常性损益净额（影响净利润）	119,466.43	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	119,466.43	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.61	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	1.34	0.12	0.12

附注十二、财务报表之批准

公司本年度财务报表已经董事会批准。

董事长：张保平

无锡市百川科技股份有限公司

二〇一八年八月二十三日