

公告编号:2018-041

证券代码: 832239

证券简称: 恒鑫智能

主办券商: 东莞证券

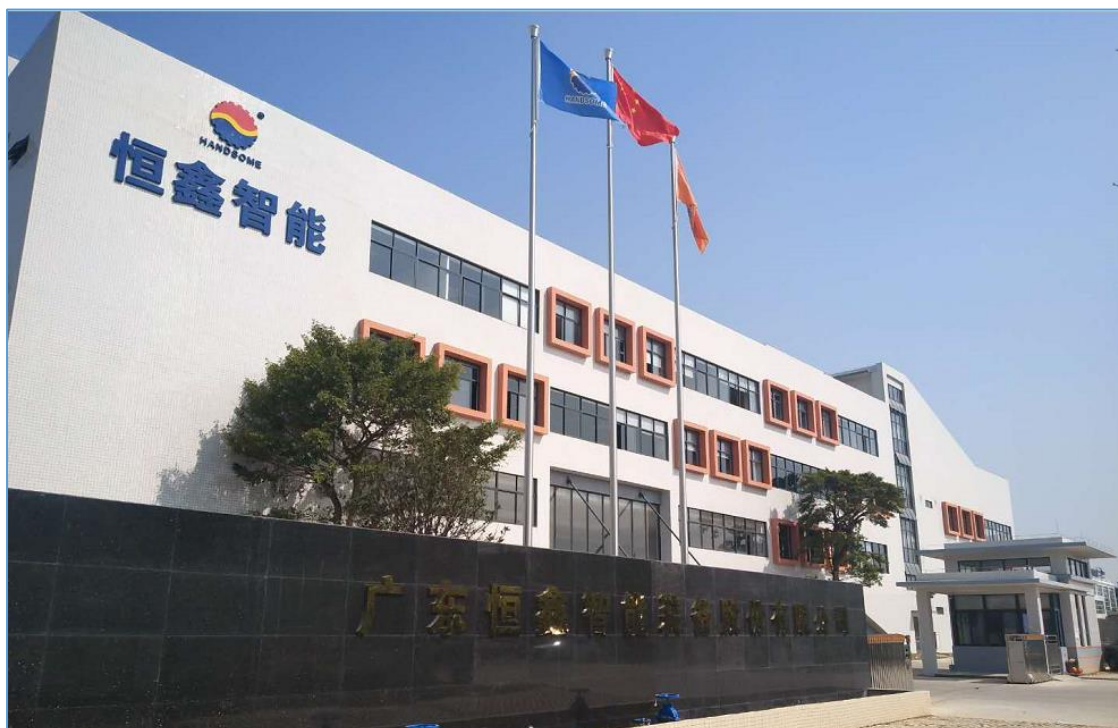


恒鑫智能

NEEQ : 832239

广东恒鑫智能装备股份有限公司

Guangdong Handsome Intelligent Equipment Co.,Ltd.



半年度报告

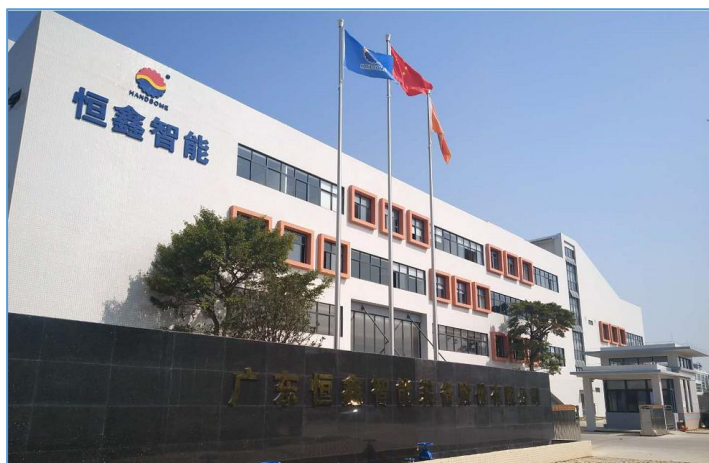
2018

公司半年度大事记

2018年1月份遴选为《广东省
高成长中小企业》



2018年6月份获得了《广东省“守合同重信用”企业》公示证书。



2018年2月1日公司搬迁到新厂房，2018年5月3日取得变更住所后的营业执照，地址：广东省中山市火炬开发区科技西路38号

报告期内新增3项专利

其中已授权发明专利3项，分别是：

- 1、 水泵自动组装系统，证书号第 2965874 号
- 2、 一种归中定位装置，证书号第 2940767 号
- 3、 一种护角机，证书号第 2792449 号

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	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、恒鑫智能	指	广东恒鑫智能装备股份有限公司
鑫驰投资、中山鑫驰、合伙企业	指	中山市鑫驰企业投资咨询中心(有限合伙)
中晟投资、中山中晟	指	中山市中晟投资有限公司
股东大会	指	广东恒鑫智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	广东恒鑫智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	广东恒鑫智能装备股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东恒鑫智能装备股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	广东恒鑫智能装备股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
AGV/RGV	指	AGV 是 (Automated Guided Vehicle) 的缩写, 意即“自动导引运输车”, 是指装备有电磁或光学等自动导引装置, 它能够沿规定的导引路径行驶, 具有安全保护以及各种移载功能的运输车, AGV 属于轮式移动机器人的范畴。RGV, 是有轨制导车辆 (Rail Guided Vehicle) 的英文缩写, 又叫有轨穿梭小车, RGV 小车可用于各类高密度储存方式的仓库, 小车通道可设计任意长, 可提高整个仓库储存量, 并且在操作时无需叉车驶入巷道, 使其安全性会更高。在利用叉车无需进入巷道的优势, 配合小车在巷道中的快速运行, 有效提高仓库的运行效率。

注：本年报除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

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。

公司负责人罗贇、主管会计工作负责人戴文化及会计机构负责人（会计主管人员）戴文化保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 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、公司第二届董事会第九次会议会议决议。 4、公司第二届监事会第四次会议会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东恒鑫智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Handsome Intelligent Equipment Co.,Ltd
证券简称	恒鑫智能
证券代码	832239
法定代表人	罗贇
办公地址	广东省中山市火炬开发区科技西路 38 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	戴文化
是否通过董秘资格考试	否
电话	0760-28209888
传真	0760-28209889
电子邮箱	info@zshandsome.com
公司网址	www.zshandsome.com
联系地址及邮政编码	广东省中山市火炬开发区科技西路 38 号； 邮政编码： 528437
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 7 月 13 日
挂牌时间	2015 年 4 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C3490 其他通用设备制造业
主要产品与服务项目	研发、设计、生产、销售、安装、调试和维护成套工业自动化设备及其周边各类移动机器人(AGV)等单元产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	罗贇
实际控制人及其一致行动人	罗贇

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	91442000777820024K	否
注册地址	广东省中山市火炬开发区科技西路 38 号	是
注册资本 (元)	26,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
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	21,221,156.05	27,775,282.88	-23.60%
毛利率	42.10%	27.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	208,007.26	3,577,783.68	-94.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-292,439.95	716,783.47	-140.80%
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)	0.42%	8.75%	-
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)	-0.6%	1.75%	-
基本每股收益	0.01	0.14	-92.86%

二、 偿债能力

单位:元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	99,883,271.41	96,056,957.43	3.98%
负债总计	50,672,924.58	47,054,617.86	7.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,210,346.83	49,002,339.57	0.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.88	0.42%
资产负债率(母公司)	50.73%	48.99%	-
资产负债率(合并)	50.73%	48.99%	-
流动比率	1.76	1.89	-
利息保障倍数	1.45	389.15	-

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	-6,674,347.58	-1,135,485.36	- 487.80%
应收账款周转率	0.56	0.93	-
存货周转率	0.42	1.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	3.98%	15.47%	-
营业收入增长率	-23.6%	33.01%	-
净利润增长率	-94.19%	-41.81%	-

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	26,000,000	26,000,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司通过自主创新的技术研发为客户实现其生产过程中各种软硬件系统互联互通,提供最优的智慧工厂整体解决方案,并且能够“量身定做”提供适合客户的工业自动化设备和服务。公司商业模式如下:

1、研发模式

公司研发团队由机械工程师、电气工程师、软件工程师组成。在长期实践经验积累的基础上,经过研发与技术创新,具备丰富的各行业生产自动化、无人化智能装备系统解决方案设计经验,特别在电机行业、烘焙食品行业、热水器行业等已拥有很多行业自动化程度领先的生产线系统实践案例。公司在研发过程中注重结合市场需求,对产品进行持续升级创新,不断推出新产品,保持公司产品的市场竞争力。同时,公司属于高新技术企业,非常注重对知识产权的保护,每年大力度鼓励技术人员进行研发并进行相关对专利的申请,切实维护公司核心技术成果。另外,公司开展与国内知名院校的产学研合作,一些项目与院校技术团队共同科研合作,同时引进院校的一些技术成果进行转化,在机器人及软件方面也积极寻求与国外先进企业进行技术战略合作。

2、生产模式

本公司通过“以销定产”进行生产,根据订单编制生产计划,技术部门出具设计图纸,然后根据设计图纸组织原材料采购和零部件的加工生产,整体分为厂内生产与厂外安装两个环节。在生产过程中,质量控制部门对原材料进行来料检验、零配件加工生产中的过程检验、设备预装的出厂检验以及产品出厂安装调试后的最终成品检验等流程严格把控,确保产品质量。

在工业机器人应用的工程产品方面,通过与国际品牌机器人厂商建立战略合作伙伴关系,外购机器人本体。另一方面,公司根据为客户制定的总体设计方案,综合应用技术,兼具自主设计开发、应用控制系统自主编程,将工作本体、控制系统以及系统平台等多层面产品经过集成设计、开发、应用,最终形成工业机器人应用集成系统。

3、采购模式

公司建立有供应商管理制度,对供应商提供的产品样品进行质检与试验,合格的供应商方可纳入合格供应商名单,从而对供应商及原材料进行严格把控,如钢材选用国标大厂的经销商进行合作,电控、气动等元器件选择有官方认证的一级代理商或直接生产厂家进行采购,其他五金件等通过对供应商的产品及供应能力等因素进行综合评估后选择。

公司对于前述采购的物料,在到厂时必须经过品质部进行检验,检验合格后方可入库。

4、销售模式

公司主要通过电话、网络、登门拜访等形式进行直接销售,亦通过公开招标、参加展会等方式拓展客户。另一方面,公司通过对客户进行主动的服务模式,把传统机械行业的被动服务(即产品安装调试后有才维护的模式)改为主动服务,设立专门售后服务团队,对每个客户建立产品使用档案记录。同时,通过公司开发的智能监控管理系统远程监控产品在客户处的使用状况,并及时发现问题,在软件与控制方面远程进行修复,并结合定期主动上门服务的方式,提升客户体验。通过以上方式,公司不但提高了品牌的信誉度,同时也提高了产品的市场认可度。

5、盈利模式

公司拥有研发、设计、生产、安装、调试和维护等一体化服务流程，根据客户需求，为客户提供工业设备自动化整体解决方案，并向各类系统集成商以及成套装备供应商提供各类移动机器人（AGV）单元产品，从而实现收益。公司通过不断的技术创新，紧跟行业内技术的发展趋势和客户需求的变动趋势，不断丰富产品线，并拓展产品的应用领域。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司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、经营业绩情况：

2018年世界经济因美国总统特朗普的“贸易战”变得不明朗，众多企业处于观望状态，生产线更新改造需求疲软，加上我国政府取消油改气补贴，壁挂炉行业前景不妙，影响我司拳头产品的生产销售，致公司销售业绩下降。

报告期内公司实现营业收入 21,221,156.05 元，比去年同期下降 23.6%；营业利润 219,353.01 元，比去年同期下降 3,989,353.71 元；净利润 208,007.26 元，比去年同期下降 94.19%。截至 2018 年 06 月 30 日，公司总资产 99,883,271.41 元，净资产 49,210,346.83 元。

2、业绩发展情况：

报告期内公司主要围绕自动化生产线集成系统和工业机器人应用系统开展业务并积极开拓智能生产管理系统的销售渠道。

3、内部管理情况：

报告期内公司不断完善制度流程体系，规范公司治理，加强培训，管理团队在管理素质方面不断提高。

三、 风险与价值

一、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人罗贇持有公司 52.60%的股份，一直担任公司董事长、总经理，可对公司施加实际控制。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为降低实际控制人控制不当的风险，公司制定了“三会”议事规则及《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照法规规范经营公司，忠实履行职责。

二、市场竞争风险

随着我国制造业整体技术更新换代和转型升级趋势的不断加深，工业机器人与自动化成套装备行业将不断向纵向拓展，对该行业的市场需求量将不断增长。但目前，该行业内竞争企业之间的市场分化比较明显。行业内一些知名跨国公司如意大利柯马股份有限公司、瑞典 ABB 公司、德国轮辐德装配技术公司、意大利捷飞特股份有限公司、德国 Froehlich 有限公司等自动化装备巨头已经凭借雄厚技

术、资本优势和市场先入优势基本占据了我国自动化装备市场较大市场份额，特别是在高端市场更是处于控制和垄断地位。公司虽然通过不断的技术积累、研发投入和市场拓展在该行业内占有了一席之地，特别是在家电行业、电子行业、电气行业、食品制造业和汽车零部件行业中比较具有竞争力，但是受限于我国国内自动化装备整体技术水平偏低，公司在承接复杂的大规模项目的技术研发能力、资产规模及产品性能稳定性等方面与国际知名企业相比有较大差距，从而使公司面临一定的市场竞争风险。

应对措施：为降低市场竞争风险，公司拟采取通过研发新产品并拓宽销售渠道的方式，以扩大市场占有率。

三、核心技术人员流失风险

公司作为国家高新技术企业，核心技术人员是企业核心能力的主要创造者，也是价值和利润的主要创造者，是企业生产经营和发展壮大的动力源。核心技术人员的流失将直接影响到企业的创造能力，同时也可能导致企业赖以生存的商业机密泄露。

公司设立以来，一直重视对研发技术人才的培养及储备，目前已拥有一支专业素质高、实际开发经验丰富、创新能力强的研发团队，并形成了以黄安全总工程师为首的合理的技术人才梯队，目前公司核心技术人员稳定度较高，但当前行业竞争日趋激烈，而行业的竞争日趋凸显为人才的竞争，能否稳定现有技术人员团队，同时不断挖掘培养新技术人员存在一定的不确定性，公司仍面临着技术人才流失的风险，特别是在企业工作多年的核心技术员工的流失将对企业造成一定的影响。

应对措施：公司不断提高核心技术人员的待遇水平，同时与核心技术人员签订了《保密协议》，利用多种措施保证核心人员的稳定。并通过中山市鑫驰企业投资咨询中心(有限合伙)让公司核心团队间接持有公司股票，将企业财富与员工共享，能稳定及留住现有人才，其次通过与高校进行深入的产学研合作培养相关技术人才。

四、 企业社会责任

- 1、公司设立了“爱心医疗基金”，帮助多位员工报销医疗费用；
- 2、公司设立了“赡养基金”，员工的父母就是公司的家人；
- 3、公司诚信经营、依法纳税，担当起对社会、股东和员工的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
广东恒鑫智能装备股份有限公司	中山恩普吉数码科技有限公司	原告与被告于2014年8月12日经协商一致签订了合同编号为ZSHX20140806的《设备采购合同》,约定原告根据被告的需求为被告定作组装测试线	2,042,549.00	被告中山恩普吉数码科技有限公司应于判决生效之日起七日内向原告支付货款2,042,549元。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照	2018年3月22日

		体、模组线体、预装线体、无尘房、老化房等设备。合同签订后,原告依约交付了全部设备并履行完毕合同应尽的义务后,被告并未严格依约付款。截至原告起诉之日止,被告仍拖欠原告货款人民币 2,042,549 元。且经原告多次催讨均拒绝付款。		《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 23,140 元(原告广东恒鑫智能装备股份有限公司已预交),由被告中山恩普吉数码科技有限公司负担(被告中山恩普吉数码科技有限公司应于本判决生效之日起七日内迳付原告广东恒鑫智能装备股份有限公司)。	
总计	-	-	2,042,549.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

公司各项业务经营正常,本次诉讼未对公司正常经营造成影响。本判决的执行结果尚存在不确定性,如本案后续执行有新的进展情况,公司将持续履行信息披露义务。

由于恩普吉公司已被列入失信人名单,2017 年审计报告将此项应收账款全额计提坏帐准备 3,407,549.00 元(含尚未起诉金额:1,365,000.00 元),本期未予转回。

(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
罗躞/黄安全	2017 年 9 月 01 日和 2017 年 10 月 20 日公司从中国工商银行股份有限公司中山分行分别取得人民币 290 万以及 210 万元的借款,借款期限不超过一年。该借款由公司知识产权质押担保及公司股东罗躞、黄安全提供个人保证担保。	10,000,000.00	是	2017-7-5	2017-019

	2017 年度实际贷款金额为 500 万元。				
罗躞/黄安全	2017 年 11 月 09 日公司从招商银行股份有限公司中山分行取得人民币 300 万的借款, 借款期限不超过一年。该借款由罗躞、黄安全提供个人连带保证责任担保。2017 年度实际贷款金额为 300 万元。	5,000,000.00	是	2017-9-5	2017-026
罗躞/严迎春/ 黄安全/中山市鑫驰企业投资咨询中心 (有限合伙)	2018 年 3 月 28 日公司从中国邮政储蓄银行股份有限公司中山市分行取得人民币 500 万的借款, 借款期限不超过一年。该借款由罗躞、严迎春、黄安全、中山市鑫驰企业投资咨询中心(有限合伙)提供连带责任保证担保, 并且由中山市鑫驰企业投资咨询中心(有限合伙)将持有的 400 万股公司股票作为质押担保。2018 年度实际贷款金额为 500 万元。	5,000,000.00	是	2018-3-1	2018-002
罗躞/黄安全	罗躞、黄安全以其依法持有的公司股份为本次发行约定的公司对优先股股东持有的优先股进行赎回或优先股股东行使回售权而应当向优先股股东支付的赎回或回售款、股息、违约金等款项及相关义务提供股份质押担保。优先股暂未发行。	16,000,000.00	是	2018-5-3	2018-019
罗躞/严迎春/ 黄安全	公司拟向中国建设银行股份有限公司中山市分行申请不超过人民币 500 万元的授信额度, 授信期限为 12 个月, 关联方罗躞、严迎春、黄安全提供连带责任保证担保。2018 年 7 月 27 日实际贷款金额为 400 万元。	5,000,000.00	是	2018-6-20	2018-025

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:

罗躞、严迎春、黄安全、中山市鑫驰企业投资咨询中心(有限合伙)为公司取得银行授信提供保证担保, 是公司业务发展经营的正常所需, 有利于公司发展, 不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为, 上述偶发性关联交易是公允且必要的。

(三) 承诺事项的履行情况

- 1、公司股东罗躞、黄安全及公司董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行避免同业竞争承诺，未违背承诺事项。
- 2、公司控股股东、实际控制人罗躞在报告期内严格履行不占用公司资金的承诺，未违背承诺事项。
- 3、公司控股股东、实际控制人、全体股东、公司董事、监事、高级管理人员报告期内严格履行规范和减少关联交易的承诺，未违背承诺事项。

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	11,501,750	44.24%	0	11,501,750	44.24%
	其中：控股股东、实际控制人	3,419,000	13.15%	0	3,419,000	13.15%
	董事、监事、高管	1,413,750	5.44%	0	1,413,750	5.44%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,498,250	55.76%	0	14,498,250	55.76%
	其中：控股股东、实际控制人	10,257,000	39.45%	0	10,257,000	39.45%
	董事、监事、高管	4,241,250	16.31%	0	4,241,250	16.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗躞	13,676,000	0	13,676,000	52.60%	10,257,000	3,419,000
2	中山市鑫驰企业投资咨询中心(有限合伙)	5,850,000	0	5,850,000	22.50%	0	5,850,000
3	黄安全	5,005,000	0	5,005,000	19.25%	3,753,750	1,251,250

4	中山市中晟投资有限公司	819,000	0	819,000	3.15%	0	819,000
5	戴文化	650,000	0	650,000	2.50%	487,500	162,500
合计		26,000,000	0	26,000,000	100%	14,498,250	11,501,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

罗躞是中山市鑫驰企业投资咨询中心(有限合伙)的实际控制人、执行事务合伙人,截至 2018 年 6 月 30 日罗躞持有中山市鑫驰企业投资咨询中心(有限合伙)的 19.62% 合伙份额。除此之外,股东之间没有其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

截至报告期末,罗躞直接持有恒鑫智能 52.60% 的股份,并因罗躞为中山市鑫驰企业投资咨询中心(有限合伙)的实际控制人而间接控制合伙企业持有恒鑫智能的 22.50% 股份,因此罗躞控制恒鑫智能 75.10% 的股份,为公司控股股东、实际控制人。

罗躞,男,1970 年 3 月 15 日出生,中国国籍,无境外永久居留权。1993 年 7 月毕业于株洲冶金工业学校(现更名为湖南工业大学),专科学历。2014 年 4 月毕业于北京大学工商管理 EMBA 高级总裁研修班;2014 年 11 月毕业于瑞士维多利亚大学 MBA 学位班;职业经历:1993 年 8 月至 1995 年 7 月就职于湖南株洲钢厂,担任车间生产工段长;1995 年 8 月至 1997 年 10 月就职于珠海富尔士电气有限公司,担任品保部部长;1997 年 11 月至 2003 年 7 月就职于中山东崎仪表厂,担任江浙地区销售经理;2003 年 8 月至 2005 年 6 月在中山火炬开发区恒鑫工业自动化设备厂任厂长;2005 年 7 月至 2014 年 11 月在中山市恒鑫聚诚工业设备有限公司任职(广东恒鑫智能装备股份有限公司曾用名);2014 年 11 月 11 日至今担任股份公司董事长、总经理。

报告期内,公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
罗躞	董事长、总 经理	男	1970-03-15	专科	2017年11月23日至 2020年11月22日	是
黄安全	董事、副总 经理	男	1974-09-11	初中	2017年11月23日至 2020年11月22日	是
李友然	董事	男	1981-11-23	高中	2017年11月23日至 2020年11月22日	是
陶国桢	董事	男	1981-10-28	本科	2017年11月23日至 2020年11月22日	是
李传武	董事	男	1983-07-05	专科	2017年11月23日至 2020年11月22日	是
莫振国	监事会主席	男	1982-05-29	专科	2017年11月06日至 2020年11月22日	是
张中文	监事	男	1983-10-18	中专	2017年11月06日至 2020年11月22日	是
杜成涛	监事	男	1986-02-26	专科	2017年11月23日至 2018年7月20日	是
戴文化	财务总监、 董事会秘书	男	1969-09-16	本科	2017年11月23日至 2020年11月22日	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:

无

(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
罗躞	董事长、总 经理	13,676,000	0	13,676,000	52.60%	0
黄安全	董事、副总 经理	5,005,000	0	5,005,000	19.25%	0

戴文化	财务总监、董 事会秘书	650,000	0	650,000	2.50%	0
合计	-	19,331,000	0	19,331,000	74.35%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	33	48
生产人员	95	108
销售人员	4	5
技术人员	23	26
财务人员	6	6
员工总计	161	193

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	18	21
专科	31	37
专科以下	111	133
员工总计	161	193

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:

一、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资和年度绩效奖金,而且依据国家相关法规,公司全体在册员工均购买社会保险。通过薪酬政策公司培养和激励员工获得工作成就、荣誉感和归属感。

二、培训计划

公司十分重视员工的培训和职业发展,实施了一系列培育项目,包括新员工入职培训、岗位培训、安全培训、专项培训等等。从而不断提升公司员工素质和工作能力,为公司战略目标的达成提供了坚实的保障。

三、公司目前没有需要公司承担费用的离退休员工。

(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:

报告期内核心人员无变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司原监事杜成涛因个人原因于2018年6月22日向监事会申请辞去监事职务,其监事职责履行至2018年7月20日。同日,公司2018年第五次临时股东大会审议通过提名王毓松为第二届监事会监事。新任监事王毓松先生简历如下:

王毓松先生,男,1982年12月出生,中国国籍,无境外永久居留权。2000年6月30年毕业于海南农垦星子弟学校,初中学历。职业经历:2000年09月至2001年12月就职于南海市迪新防盗制品有限公司,担任生产部员工;2002年1月至2010年7月就职于佛山市南海迪华输送设备有限公司,担任生产部员工;2010年8月至今在广东恒鑫智能装备股份有限公司任职,现任广东恒鑫智能装备股份有限公司生产部主管、第二届监事会监事。

王毓松监事与广东恒鑫智能装备股份有限公司及其股东、董事、监事、高级管理人员不存在其他关联关系。

2、公司监事张中文因个人原因于2018年8月17日向监事会申请辞去监事职务,其辞职申请在监事会选举出新任监事并报股东大会审议通过后方可生效,在此之前张中文先生仍将按照相关规定继续履行监事职责。

3、公司董事陶国桢因个人原因于2018年8月20日向董事会申请辞去董事职务,其辞职申请在董事会选举出新任董事并报股东大会审议通过后方可生效,在此之前陶国桢先生仍将按照相关规定继续履行董事职责。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	4,061,654.06	4,957,012.13
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	35,343,020.20	41,551,206.14
预付款项	五、3	7,621,004.09	11,841,966.39
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、4	6,786,510.77	7,835,547.36
买入返售金融资产			
存货	五、5	35,418,721.56	22,933,338.57
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		89,230,910.68	89,119,070.59
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、6	3,397,975.18	3,130,921.05
在建工程	五、7	6,313,250.11	2,853,501.80
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	91,789.26	104,117.81
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、9	849,346.18	849,346.18
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,652,360.73	6,937,886.84
资产总计		99,883,271.41	96,056,957.43
流动负债:			
短期借款	五、10	15,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、11	16,757,601.04	18,378,606.53
预收款项	五、12	14,662,197.52	14,976,700.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、13	1,573,653.79	1,580,049.50
应交税费	五、14	1,802,618.78	3,263,010.85
其他应付款	五、15	876,853.45	856,250.98
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		50,672,924.58	47,054,617.86
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		50,672,924.58	47,054,617.86
所有者权益(或股东权益):			

股本	五、16	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、17	949,750.75	949,750.75
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、18	3,109,172.17	3,109,172.17
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、19	19,151,423.91	18,943,416.65
归属于母公司所有者权益合计		49,210,346.83	49,002,339.57
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		49,210,346.83	49,002,339.57
负债和所有者权益总计		99,883,271.41	96,056,957.43

法定代表人：罗贇

主管会计工作负责人：戴文化

会计机构负责人：戴文化

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		21,221,156.05	27,775,282.88
其中：营业收入	五、20	21,221,156.05	27,775,282.88
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		21,565,203.04	26,932,008.21
其中：营业成本	五、20	12,286,326.47	20,079,534.05
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、21	86,516.19	322,591.35
销售费用	五、22	932,482.39	481,730.65
管理费用	五、23	7,711,312.20	5,637,063.89
研发费用		-	-
财务费用	五、24	548,565.79	-72,695.86

资产减值损失	五、25	-	483,784.13
加：其他收益	五、26	563,400.00	3,348,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	-	16,532.05
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		219,353.01	4,208,706.72
加：营业外收入	五、28	25,361.42	11,860.90
减：营业外支出	五、29	-	11,410.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		244,714.43	4,209,157.27
减：所得税费用	五、30	36,707.17	631,373.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		208,007.26	3,577,783.68
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		-	-
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		208,007.26	3,577,783.68
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		208,007.26	3,577,783.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		208,007.26	3,577,783.68

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		0.01	0.14
(二) 稀释每股收益		0.01	0.14

法定代表人: 罗贇

主管会计工作负责人: 戴文化

会计机构负责人: 戴文化

(三) 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		30,249,834.97	21,276,700.02
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、31	1,156,871.02	3,792,492.91
经营活动现金流入小计		31,406,705.99	25,069,192.93
购买商品、接受劳务支付的现金		19,954,527.60	12,363,137.29
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		9,546,264.62	7,114,250.79
支付的各项税费		2,197,322.69	3,466,056.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	6,382,938.66	3,261,233.97
经营活动现金流出小计		38,081,053.57	26,204,678.29
经营活动产生的现金流量净额		-6,674,347.58	-1,135,485.36
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			16,532.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		42,500.00	16,000.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		42,500.00	5,032,532.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		909,180.00	73,599.00
投资支付的现金			5,000,000.00
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		909,180.00	5,073,599.00
投资活动产生的现金流量净额		-866,680.00	-41,066.95
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		9,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,900,000.00	
偿还债务支付的现金		2,900,455.54	850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		353,874.95	10,844.19
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		3,254,330.49	860,844.19
筹资活动产生的现金流量净额		6,645,669.51	-860,844.19
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		-895,358.07	-2,037,396.50
加:期初现金及现金等价物余额		4,957,012.13	9,805,899.57
六、期末现金及现金等价物余额		4,061,654.06	7,768,503.07

法定代表人: 罗贇

主管会计工作负责人: 戴文化

会计机构负责人: 戴文化

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广东恒鑫智能装备股份有限公司 财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

1、公司的成立及股本等基本情况

广东恒鑫智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2005年7月13日在中山市工商行政管理局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为91442000777820024K的营业执照，注册资本为2,600.00万元。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：广东恒鑫智能装备股份有限公司。

公司注册地：中山市火炬开发区科技西路38号。

公司总部地址：广东省中山市。

3、业务性质及主要经营活动

本公司属于通用设备制造行业。经营范围：研发、生产、安装、维修、销售：自动化、智能化成套装备系统，机器人，机械手，立体仓储装备，其他机械电子装备，金属制品，五金制品；控制系统软件集成技术开发及应用推广服务；智能监控系统设计、销售、服务；光电技术开发；光电产品制造、销售、服务；销售：金属材料、建筑材料、五金交电、电线电缆；货物进出口及技术进出口。（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）。

主要产品：成套工业自动化设备及周边各类移动机器人（AGV）等单元产品。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2018年08月21日经公司第二届董事会第九次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

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、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在

转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权

利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

7、 应收款项

(1) 金额重大并单独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	占应收账款余额 10% 以上且金额在 30 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合的依据及坏账准备的计提方法		
组合的依据		
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	
个别认定法组合	合同保证金、员工借款等收回可能性极高的应收款项	
坏账准备的计提方法		
账龄分析法组合	账龄分析法	
个别认定法组合	不计提坏账准备，除有迹象显示存在不能全额收回情形	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20

3 年以上	50	50
-------	----	----

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与按组合为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时, 当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时, 减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验, 并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 本公司将原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

8、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括: 原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时按月末一次加权平均法, 库存商品、发出商品采用个别认定法计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

资产负债表日, 同一项存货中有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, 分别确认存货跌价准备的计提或转

回的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

9、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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：

A、以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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--

债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；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。

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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

10、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率 （%）
通用设备	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	4-5	5	19-23.75
其他设备	1-5	0-5	19-95

11、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

12、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
用友软件	5

14、 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。

15、 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

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

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划,是指本公司与职工就离职后福利达成的协议,或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照上述设定提存计划的会计政策进行处理;除此以外的,按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时,予以确认。

(1) 销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入企业,相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

不需安装的产品在对方公司货到验收之后确认收入,需安装的产品按合同规定安装调试并验收合格后确认收入。

(2) 提供劳务收入

本公司对外提供劳务,于劳务已实际提供时确认相关的收入,在确认收入时,以劳务已提供,与交易相关的价款能够流入,并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

在资产负债表日提供了劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确定提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司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企业时,确认让渡资产使用权收入。

17、 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象,根据补助资金的实际用途,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

政府补助的计量:

(1) 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。

(2) 与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的损益。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,将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,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,取得时直接计入当期损益。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的,以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

19、 租赁

经营租赁

本公司作为承租人,对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人,对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;或有租金在实际发生时计入当期损益。

20、 资产减值

当存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

(1)资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2)本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响。

(3)市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高,从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

四、税项

1、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	10%、16%
城市建设维护税	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%

2、税收优惠

公司已于 2016 年 11 月 30 日取得编号为 GR201644002174 的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司按 15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,683.05	4,172.00
银行存款	4,037,971.01	4,952,840.13
合计	4,061,654.06	4,957,012.13

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,519,123.29	9,949,888.00
商业承兑票据	837,000.00	-
合计	2,356,123.29	9,949,888.00

注：期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,919,183.38	
合计	3,919,183.38	

(2) 应收账款分类披露

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,407,549.00	8.85	3,407,549.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,091,655.76	100.00	2,104,758.85	6.00	32,986,896.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,499,204.76	100	5,512,307.85	14.32	32,986,896.91

(续上表)

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	3,407,549.00	9.18	3,407,549.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,706,076.99	90.82	2,104,758.85	6.24	31,601,318.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,113,625.99	100	5,512,307.85	14.85	31,601,318.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中山恩普吉数码科技有限公司	3,407,549.00	3,407,549.00	100	已列入失信人名单、无法履行义务
合计	3,407,549.00	3,407,549.00	/	

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	27,010,555.76	1,277,248.85	5
1至2年	7,887,100.00	788,710.00	10
2至3年	194,000.00	38,800.00	20
3年以上	3,407,549.00	3,407,549.00	
合计	38,499,204.76	5,512,307.85	14.32

(续上表)

账龄	期初数		
----	-----	--	--

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,528,976.99	1,276,448.85	5.00
1 至 2 年	8,071,100.00	807,110.00	10.00
2 至 3 年	106,000.00	21,200.00	20.00
3 年以上			
合计	33,706,076.99	2,104,758.85	6.24

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期未计提坏账准备;

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末金额
四川大西洋焊接材料有限公司	非关联方	7,258,800.00	1-2 年	18.85	362,940.00
广东万和新电气股份有限公司	非关联方	4,001,917.95	1 年内	10.39	117,643.00
佛山海尔滚筒洗衣机有限公司	非关联方	3,992,000.00	1 年内	10.37	107,400.00
深圳创维-RGB 电子有限公司	非关联方	3,541,999.99	1 年内	9.20	104,825.00
中山恩普吉数码科技有限公司	非关联方	3,407,549.00	2-3 年	8.85	3,407,549.00
合计		22,202,266.94		57.67	897,062.90

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,392,039.67	83.87	11,238,742.83	94.91
1 至 2 年	1,228,964.42	16.13	603,223.56	5.09
合计	7,621,004.09	100.00	11,841,966.39	100.00

(2) 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	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款余额的比例 (%)
东莞市安域机器人有限公司	非关联方	837,000.00	1 年以内	尚未收货	10.98

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款余额的比例(%)
深圳市昌达自动化设备有限公司	非关联方	694,269.00	1年以内	尚未收货	9.11
青岛好品海智信息技术有限公司	非关联方	410,613.37	1年以内	尚未收货	5.39
青田县三禾链传动设备有限公司	非关联方	404,780.24	1年以内	尚未收货	5.31
深圳市鑫锐华自动化设备有限公司	非关联方	292,300.00	1-2年内	尚未收货	3.84
合计		2,638,962.61			34.63

4、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,786,510.77	100			6,786,510.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,786,510.77	100			6,786,510.77

(续上表)

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	7,835,547.36	100			7,835,547.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,835,547.36	100			7,835,547.36

2) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
个别认定法组	6,786,510.77		不计提
小计	6,786,510.77		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合同及投标保证金	6,582,236.34	7,685,371.02
应收员工暂付款	204,274.43	150,176.34
合计	6,786,510.77	7,835,547.36

(3) 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
中山火炬高技术产业开发区工业开发有限公司	合同保证金	6,335,236.34	1-2年	93.35	
青岛海纳智商务管理有限公司	风险抵押金	100,000.00	1-2年	1.47	
深圳创维-RGB电子有限公司	合同保证金	50,000.00	1-2年	0.74	
周正文	合同保证金	50,000.00	1年以内	0.74	
广东长虹日电科技有限公司	合同保证金	40,000.00	1年以内	0.59	
合计	/	6,575,236.34	/	96.89	

5、 存货

(1) 存货分类

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	2,408,660.17		2,408,660.17	3,605,302.13		3,605,302.13
在产品	26,465,308.93		26,465,308.93	12,783,283.98		12,783,283.98
发出商品	6,544,752.46		6,544,752.46	6,544,752.46		6,544,752.46

合计	35,418,721.56	35,418,721.56	22,933,338.57	22,933,338.57
----	---------------	---------------	---------------	---------------

6、 固定资产

项目	通用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	3,746,616.67	2,523,244.93	719,537.50	6,989,399.10
2.本期增加金额	516,495.73		109,323.41	625,819.14
(1) 购置	516,495.73		109,323.41	625,819.14
3.本期减少金额	35,000.00	252,032.48		287,032.48
(1) 处置或报废	35,000.00	252,032.48		287,032.48
4.期末余额	4,228,112.40	2,271,212.45	828,860.91	7,328,185.76
二、累计折旧:				
1.期初余额	1,185,178.80	2,135,006.41	538,292.84	3,858,478.05
2.本期增加金额	256,195.83	35,243.52	52,974.04	344,413.39
(1) 计提	256,195.83	35,243.52	52,974.04	344,413.39
3.本期减少金额	33,250.00	239,430.86		272,680.86
(1) 处置或报废	33,250.00	239,430.86		272,680.86
4.期末余额	1,408,124.63	1,930,819.07	591,266.88	3,930,210.58
三、减值准备:				
四、账面价值:				
1.期末账面价值	2,819,987.77	340,393.38	237,594.03	3,397,975.18
2.期初账面价值	2,561,437.87	388,238.52	181,244.66	3,130,921.05

7、 在建工程

(1) 在建工程情况

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
中央空调系统	410,256.41		410,256.41	410,256.41		410,256.41
线切割机	0.00		0.00	27,350.43		27,350.43
雕刻机用电脑	1,880.34		1,880.34	1,880.34		1,880.34

新厂房装修费	4,357,438.67	4,357,438.67	2,414,014.62	2,414,014.62
机床	83,760.69	83,760.69		
车床	495,726.50	495,726.50		
货仓货架	31,196.58	31,196.58		
办公家具	158,110.60	158,110.60		
加工中心	741,880.32	741,880.32		
宿舍装修	33,000.00	33,000.00		
合计	6,313,250.11	6,313,250.11	2,853,501.80	2,853,501.80

8、 无形资产

项目	用友软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	150,634.66	150,634.66
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1)购置	0.00	0.00
3.期末余额	150,634.66	150,634.66
二、累计摊销		
1.期初余额	46,516.85	46,516.85
2.本期增加金额	12,328.55	12,328.55
(1)计提	12,328.55	12,328.55
3.期末余额	58,845.40	58,845.40
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	91,789.26	91,789.26
2.期初账面价值	104,117.81	104,117.81

9、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

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	5,662,307.87	849,346.18	5,662,307.87	849,346.18
合计	5,662,307.87	849,346.18	5,662,307.87	849,346.18

10、 短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下:

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	3,000,000.00
合计	15,000,000.00	8,000,000.00

(2) 期末无逾期贷款。

(3) 短期借款具体情况列示如下:

借款合同号	贷款银行	借款日期	贷款期限	借款额度
2017年 20110229A 字第 65436901	中国工商银行中山市 分行	2017-10-20	2018-8-30	2,100,000.00
2018年 20110229A 字第 65436901	中国工商银行中山市 分行	2018-6-7	2019-6-7	2,900,000.00
2017年中字第 0017500044号	招商银行中山市分行	2017-11-9	2018-7-25	3,000,000.00
2017年中字第 0017500044号	招商银行中山市分行	2018-1-4	2018-7-25	2,000,000.00
440013311001180300 04	中国邮政银行中山市 分行	2018-3-29	2019-3-29	5,000,000.00
合计				15,000,000.00

(4) 本报告期短期借款系关联方保证借款;具体情况详见七、3(2)。

11、 应付账款

(1) 应付账款列示如下:

项目	期末余额	期初余额
货款	16,757,601.04	18,378,606.53
合计	16,757,601.04	18,378,606.53

(2) 应付账款期末余额前五名的单位如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款余额的比例(%)
宁波精达成形装备股份有限公司	非关联方	1,953,000.00	1-2年	11.60
上海音锋机器人有限公司	非关联方	782,000.00	1-2年	4.64
中山市万进智能科技有限公司	非关联方	647,863.25	1年以内	3.85
深圳市昌达自动化设备有限公司	非关联方	587,632.53	1年以内	3.49
佛山市元森贸易有限公司	非关联方	490,826.78	1年以内	2.92
合计		4,461,322.56		26.50

12、预收款项

(1) 预收款项列示如下:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,662,197.52	14,976,700.00
合计	14,662,197.52	14,976,700.00

(2) 预收款项期末余额前五名的单位如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收款项余额的比例
广东奥马电器股份有限公司	非关联方	4,037,500.00	1年以内	27.54
青岛海尔股份有限公司	非关联方	2,428,800.00	1年以内	16.57
广东奥马冰箱有限公司	非关联方	1,670,146.52	1年以内	11.39
广东瑞马热能设备制造有限公司	非关联方	1,667,500.00	1年以内	11.37
佛山市顺德区东原燃气具实业有限公司	非关联方	1,295,000.00	1年以内	8.83
合计		11,098,946.52		75.70

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,580,049.50	10,018,979.75	10,025,375.46	1,573,653.79

二、离职后福利-设定提存计划		430,395.28	430,395.28	
三、辞退福利		0.00	0.00	
合计	1,580,049.50	10,449,375.03	10,455,770.74	1,573,653.79

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,580,049.50	9,715,870.54	9,722,266.25	1,573,653.79
二、职工福利费		170,774.86	170,774.86	
三、社会保险费		100,412.95	100,412.95	
其中: 医疗保险费		62,539.60	62,539.60	
工伤保险费		16,232.90	16,232.90	
生育保险费		21,640.45	21,640.45	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		31,921.40	31,921.40	
合计	1,580,049.50	10,018,979.75	10,025,375.46	1,573,653.79

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		408,757.96	408,757.96	
2、失业保险费		21,637.32	21,637.32	
合计		430,395.28	430,395.28	

14、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,483,135.96	1,974,530.91
企业所得税	162,171.05	1,228,726.02
个人所得税	86,325.64	58,547.22
城市维护建设税	40,070.68	
教育费附加	17,173.15	

地方教育附加	11,448.77	
印花税	2,293.53	1,206.70
应交增值税		
合计	1,802,618.78	3,263,010.85

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应收暂付款	876,853.45	756,250.98
厂房招标保证金		100,000.00
合计	876,853.45	856,250.98

16、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	26,000,000.00					26,000,000.00

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	949,750.75			949,750.75
合计	949,750.75			949,750.75

18、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	3,109,172.17			3,109,172.17
合计	3,109,172.17			3,109,172.17

19、未分配利润

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

期初未分配利润	18,943,416.65	10,295,295.15
加：以前年度损益调整		176,259.06
加：本期净利润	208,007.26	12,302,069.38
减：利润分配		3,830,206.94
其中：提取盈余公积		1,230,206.94
其中：对所有者（股东）的分配		2,600,000.00
其中：转增股本		
期末未分配利润	19,151,423.91	18,943,416.65

20、 营业收入和营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,172,752.12	12,286,326.47	27,749,974.33	20,079,534.05
其他业务	48,403.93		25,308.55	
合计	21,221,156.05	12,286,326.47	27,775,282.88	20,079,534.05

注：其他业务收入为本期废品销售收入；本期主营业务收入较上期下降 23.7%，主要原因是当前经济不景气，企业大多处于观望状态，不敢投资更新生产设备。

21、 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	45,095.84	181,952.42
教育费附加	19,326.79	77,979.61
地方教育费附加	12,884.53	51,986.41
印花税	8,009.03	10,672.91
车船使用税	1,200.00	
合计	86,516.19	322,591.35

22、 销售费用

项目	本期数	上年同期数
工资	568,767.00	258,876.57
差旅费	158,016.10	99,704.98

业务招待费	92,368.21	32,918.20
办公费	7,333.30	18,002.32
广告费	24,582.02	51,911.61
社保费	31,421.61	18,361.95
福利费	5,436.50	1,000.00
折旧费	955.02	955.02
其他	43,602.63	
合计	932,482.39	481,730.65

注：本期销售费用较上期增加 93.7%，主要是销售人员工资增长，差旅费、业务招待费上升等。

23、 管理费用

项目	本期数	上年同期数
研究开发费	2,352,716.12	2,411,241.45
工资	3,117,711.00	2,008,231.55
汽车费用	162,715.47	183,066.38
咨询顾问费	395,018.25	156,758.01
办公费	511,788.52	295,460.60
差旅费	86,468.07	89,908.86
业务招待费	42,598.30	52,539.92
福利费	363,465.20	150,081.10
折旧费	55,609.09	60,150.10
社保费	119,211.05	116,551.32
租赁费	288,619.31	39,513.12
职工教育经费	335.89	7,766.02
工会经费	31,921.40	23,405.00
其他	183,134.53	42,390.46
合计	7,711,312.20	5,637,063.89

注：本期租赁费大幅增加是因为公司 2018 年搬入新厂房，新厂房租金比老厂房租金多。

24、 财务费用

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

金融机构贷款利息支出	549,472.83	10,844.19
利息收入	-4,052.17	-87,009.05
银行手续费等	3,145.13	3,469.00
合计	548,565.79	-72,695.86

注:本期短期借款余额 1500 万元,去年同期短期借款余额 85 万元,故本期利息比上年同期大幅增加。

25、 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
一、坏账损失	-	483,784.13
二、长期股权投资减值损失	-	-
合计	-	483,784.13

26、 其他收益

项目	本期数	上年同期数
政府补助	563,400.00	3,348,900.00
合计	563,400.00	3,348,900.00

注:根据 2017 年 5 月份修订的“关于印发修订《企业会计准则第 16 号---政府补助》的通知”计入其他收益的政府补助在该项目中反映。2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期数	上年同期数
省级研发费补助	372,400.00	
科技进步奖	20,000.00	50,000.00
高新技术产品认定补贴	21,000.00	9,000.00
知识产权商标资助款	150,000.00	
专利资助款		30,000.00
高新技术企业复审奖资助		200,000.00
首台套资助金		3,059,900.00
合计	563,400.00	3,348,900.00

27、 投资收益

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

理财产品		16,532.05
合计		16,532.05

28、 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	25,361.42		25,361.42
其他		11,860.90	
合计	25,361.42	11,860.90	25,361.42

注：本期营业外收入源于旧固定资产出售：一台折弯机、一台皮卡、一台小汽车。

29、 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		11,410.35	
合计		11,410.35	

30、 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	36,707.17	703,941.21
递延所得税费用		-72,567.62
合计	36,707.17	631,373.59

31、 现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：**

项目	本期数	上年同期数
政府补助	563,400.00	3,348,900.00
存款利息收入	4,052.17	87,009.05
收到代垫代收款		
其他	589,418.85	356,583.86
合计	1,156,871.02	3,792,492.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期数	上年同期数
支付的期间费用	6,027,938.66	2,560,363.97
保证金	355,000.00	700,870.00
合计	6,382,938.66	3,261,233.97

32、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	208,007.26	3,577,783.68
加: 资产减值准备		483,784.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	344,413.39	285,906.13
无形资产摊销	12,328.55	10,817.34
长期待摊费用摊销		
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)	-25,361.42	11,410.35
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)	549,472.83	10,844.19
投资损失(收益以“-”号填列)		-16,532.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-72,567.62
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)	-12,485,382.99	4,210,997.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,082,417.86	-15,812,606.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,599,956.81	6,174,677.61
其他	39,800.13	
经营活动产生的现金流量净额	-6,674,347.58	-1,135,485.36
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	4,061,654.06	7,768,503.07
减: 现金的期初余额	4,957,012.13	9,805,899.57
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	-895,358.07	-2,037,396.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上年同期数
一、现金		
其中: 库存现金	4,037,971.01	26,344.2
可随时用于支付的银行存款	23,683.05	7,742,158.87
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	4,061,654.06	7,768,503.07

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是采用固定利率和浮动利率相结合的利率结构来降低风险。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超

出现行市场利率的风险，也不能完全清楚与利息支付波动相关的现金流量风险，但这些风险企业可以通过联系不同的融资渠道，将其降到合理可承受范围。

截止 2018 年 06 月 30 日，公司期末短期借款余额为人民币 15,000,000 元,为基准利率加浮动利率计息的借款。

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 06 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 57.67%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,356,123.29				2,356,123.29
其他应收款	6,786,510.77				6,786,510.77
小计	9,142,634.06				9,142,634.06

(续上表)

项目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

应收票据	9,949,888.00				9,949,888.00
其他应收款	7,835,547.36				7,835,547.36
小计	17,785,435.36				17,785,435.36

(三) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司保持充分的现金及现金等价物以偿还到期债务。流动风险由本公司财务部门集中控制。本公司对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-3年
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00		
应付账款	16,757,601.04	16,757,601.04	13,105,697.83	3,651,903.21	
其他应付款	876,853.45	876,853.45	876,853.45		
小 计	32,634,454.49	32,634,454.49	28,982,551.28	3,651,903.21	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-3年
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		
应付账款	18,378,606.53	18,378,606.53	15,621,931.43	2,756,675.10	
其他应付款	856,250.98	856,250.98	856,250.98		
小 计	27,234,857.51	27,234,857.51	24,478,182.41	2,756,675.10	

七、 关联方及关联交易

1、本企业的控股股东

自然人姓名	任职情况	持股数量(股)	股东对本企业的持股比例(%)	股东对本企业的表决权比例(%)
罗贇	董事长、总经理	13,676,000.00	52.6000	57.015

罗贽通过持有中山市鑫驰企业投资咨询中心（有限合伙）股权，间接持有本公司股票1,147,900.00股，比例为4.415%。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄安全	公司股东、董事、副总经理
严迎春	公司控股股东、实际控制人罗贽配偶
中山市鑫驰企业投资咨询中心（有限合伙）	公司股东、公司股东投资的其他企业
中山市中晟投资有限公司	公司股东
李友然	公司董事
陶国桢	公司董事
李传武	公司董事
莫振国	公司监事会主席
杜成涛	公司监事
张中文	公司监事
戴文化	公司股东、财务总监、董事会秘书

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司本年度未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联担保情况

公司作为被担保方：

担保合同编号	授信额度	担保方式	担保起始止日	担保人
2017年 2011022G 字第 65436901	10,000,000.00	保证	2017.07.20- 2022.07.19	罗贽、黄安全
2017年中字第 0017500044 号	5,000,000.00	保证	2017.07.26- 2018.07.25	罗贽、黄安全
44001331100118030004	5,000,000.00	保证	2018.03.29- 2019.03.28	罗贽、严迎春、 黄安全、中山市 鑫驰企业投资咨 询中心（有限合

伙)

说明：报告期内的短期贷款系由罗躞、严迎春、黄安全、中山市鑫驰企业投资咨询中心（有限合伙）在人民币 20,000,000.00 元的授信额度内，为恒鑫智能提供保证担保。截止 2018 年 06 月 30 日，贷款余额为 15,000,000.00 元。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,436,780.00	972,871.89

4、关联方应收应付款项

公司本年度未发生与应收应付款项相关的关联交易。

八、 承诺及或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、 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	25,361.42	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	563,400.00	专项资金补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司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,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	588,761.42	
所得税影响额	88,314.21	
少数股东权益影响额		
合计	500,447.21	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 明细情况

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	0.42%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.60%	-0.01	-0.01

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	208,007.26
非经常性损益	B	500,447.21
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-292,439.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	49,002,339.57
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	49,106,343.20
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.42%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-0.60%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算过程:

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	208,007.26
非经常性损益	B	500,447.21
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-292,439.95
期初股份总数	D	26,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	26,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.01

稀释每股收益的计算过程:

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东恒鑫智能装备股份有限公司
2018年08月23日