



世椿智能

NEEQ : 870915

深圳市世椿智能装备股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年1月公司荣获深圳机器人领域“2017年度深圳市机器人行业技术创新工业机器人奖”

2018年1月公司董事长时军伟荣获深圳机器人领域“2017年度深圳市机器人行业新锐人物奖”



2018年2月6日公司获得一种名为“一种R0膜中心管与纱布粘接机构”的发明专利



2018年6月19日公司获得一种名为“一种R0膜自动包胶与切断机构”的发明专利

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、世椿智能	指	深圳市世椿智能装备股份有限公司
世椿自动化、有限责任公司、有限公司	指	深圳市世椿自动化设备有限公司
世椿智帆	指	深圳市世椿智帆投资合伙企业（有限合伙），系世椿智能股东之一
世椿运控	指	深圳市世椿运控技术有限公司，系世椿智能全资子公司
佰德科技	指	深圳市佰德科技有限公司，系世椿智能全资子公司
云点工业	指	深圳市云点工业科技有限公司
世椿机器人	指	深圳市世椿机器人有限公司，系世椿智能全资子公司
苏州世椿	指	苏州世椿自动化设备有限公司，系世椿智能控股子公司
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
会计师、天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
机器人点胶机、点胶机	指	又称台式点胶机，是用于点胶作业的运动平台
桌面型自动点胶机、桌面机	指	又称台式点胶机是由步进马达控制工作轴运动来实现点、线、面不同形状的点胶全过程的点胶设备
灌胶机	指	又称 AB 胶灌胶机，是一款通过供胶泵把 AB 胶分别精确计量，然后充分混合后吐出液体点滴、涂覆、灌封于产品表面或产品内部，使其达到密封、固定、防水等作用的设备
非标自动化设备、非标机	指	根据客户的用途需求，量身开发设计的自动化生产设备
股东大会	指	深圳市世椿智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市世椿智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市世椿智能装备股份有限公司监事会
《公司章程》、公司章程、章程	指	《深圳市世椿智能装备股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人时军伟、主管会计工作负责人张同平及会计机构负责人（会计主管人员）张同平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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	深圳市宝安区松岗桃花源松岗分园 C 区 25 楼，公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	（三）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市世椿智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Second Intelligent Equipment Co.,Ltd
证券简称	世椿智能
证券代码	870915
法定代表人	时军伟
办公地址	深圳市宝安区桃花源科技创新园松岗分园 C 区 25 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张同平
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-29724991
传真	0755-29724996
电子邮箱	ztp@second-auto.com
公司网址	http://www.second-auto.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区桃花源科技创新园松岗分园 C 区 25 楼 邮编：518105
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	深圳市宝安区松岗桃花源松岗分园 C 区 25 楼,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	2006-05-24
挂牌时间	2017-02-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（C35）专用设备制造业
主要产品与服务项目	高速点胶机、桌面型自动点胶机、灌胶机、非标自动化设备研发 生产服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	23,462,889
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	时军伟
实际控制人及其一致行动人	时军伟、时宪伟

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	91440300789214179Q	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	深圳市宝安区松岗街道东方社区田洋四路 7 号厂房	否
注册资本（元）	23,462,889	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	屈先富、扶交亮
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

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	54,002,178.96	47,055,337.96	14.76%
毛利率	46.59%	42.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,219,451.22	3,884,976.77	-311.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-744,857.41	3,576,683.94	-120.83%
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）	-23.80%	31.83%	-
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）	-2.16%	29.30%	-
基本每股收益	-0.4452	0.43	-203.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	99,313,476.10	106,805,635.84	-7.01%
负债总计	51,402,505.37	84,328,061.82	-39.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,910,970.73	19,931,475.46	140.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	1.48	37.84%
资产负债率（母公司）	47.89%	80.28%	-
资产负债率（合并）	51.76%	78.95%	-
流动比率	194.54%	127.30%	-
利息保障倍数	-26.52	25.55	-

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	-14,897,008.29	776,845.49	-2,017.63%
应收账款周转率	1.47	2.35	-
存货周转率	0.95	1.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.01%	24.28%	-

营业收入增长率	14.76%	43.87%	-
净利润增长率	-293.55%	38.90%	-

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	23,462,889	13,462,889	74.28%
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

公司业务立足于为 3C、LED、家用电器、汽车等行业，提供自动化的点胶设备。公司采用脉冲和力度双向控制压胶技术和特有的螺纹式自动动态混合技术等自主研发的技术生产各系列产品，基于这些技术公司及子公司拥有 23 项软件著作权、4 项软件产品登记证书、41 项专利和 13 项已受理的专利。公司依托 10 多年的行业经验积累，已培育出专业的技术团队和积累了丰富的行业经验优势，能精准把握公司产品下游各行业的生产工序和需求点，通过精湛的工艺和先进的技术，为其提供优质的点胶设备奠定了扎实的基础。加上公司有效的市场推广，产品在各行业应用广泛，并树立了较好的品牌效益，获得各 行业标杆企业的青睐。

公司面向广东韦博科技有限公司，赛尔康技术(深圳)有限公司等客户，通过直销和经销的方式，为下游客户提供的产品有高速点胶机、桌面型自动点胶机、灌胶机和工厂非标自动化设备；其中，直销模式分为自主品牌销售和 ODM。公司产品通过市场调研、研发设计、采购、生产、安装、调试和维护等业务链的一体化管理，有效的控制了成本，实现公司效益最大化，从而获得收入和利润，以此形成了公司持续价值创造的商业模式。公司 2018 年 1-6 月、2017 年、2016 年主营业务毛利率分别为：46.59%、43.15%、37.21%；三年平均毛利率为 42.32%。

由于公司产品能够在需要流体应用和工厂自动化等不同行业和企业间顺利复制，从而有利于提升公司的业务能力和业务规模。公司发展过程中紧跟行业技术的发展趋势和客户需求的变动趋势，以客户的需求为导向为客户提供产品和服务，并且以市场反馈不断改善产品提升产品价值，从而实现持续获取收入、利润及现金流。

报告期内公司商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司秉承“为客户创造最大价值而持续创新”的经营使命，紧紧围绕年度经营目标，在技术研发方面：公司通过对高新技术企业要求的技术力量和专利等进行了储备，截止报告期末，已申请专利 54 项，其中已获得专利 37 项，在内控方面，时总带领全体高管进行管理体系完善，确保公司快速高效并且合法合规运作；在团结努力、实干 拼搏，宏观经济稳健发展的环境下，充分把握市场机会，加强市场业务开发。同时高度关注行业市场变化，及时调整公司的生产经营策略。现将 2018 年上半年公司经营情况分析如下：

报告期内，公司实现营业收入 5,400.21 万元，与上年同期相比增长 14.76%，公司营业收入增长主要原因为：

(1) 公司各生产要素的积累，尤其是技术和人才的积累，公司持续加大研发团队扩建和研发费用投入力度，实现了根据行业需求变化实时进行方案调整、产品多元化和产品更新迭代，涵盖产品、系统、平台的成套解决方案能力不断提升。

(2) 公司推行了“首席质量官”不断优化产品质量，提升品牌信誉；公司通过第六届中国电子信息博览会、中国（重庆）电子智能制造暨工业博览会等展会宣传、市场引导、业务人员拜访客户等途径不断开发大西南新客户、满足客户不断增长需求。

报告期内，归属于母公司所有者的净利润-791.01 万元，相比年初下降 293.55%。公司净利润下降主要原因为：

(1) 公司子公司云点工业在报告期内开始组建营运团队，不断投入人力成本、固定资产以及备足库存

商品。

(2) 2017 年公司内部实施了股权激励，报告期内对此股权激励进行了股份支付，计入管理费用冲减了报告期的利润。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-1,489.70 万元，同比年初下降 2,017.63%。公司经营活动产生的现金流量净额下降的主要原因为：

(1) 公司子公司云点工业在报告期内开始组建营运团队，公司员工人数增加，人力成本形成的支出增加；

(2) 报告期内加大了研发投入以及采取银行承兑汇票的付款方式而支付票据保证金。

三、 风险与价值

1、 内部控制风险

公司于 2015 年 11 月由有限公司整体变更为股份有限公司后，在有限公司阶段，存在未严格依据《公司法》和《公司章程》规定形成执行董事书面决议的不规范之处。股份公司建立健全了公司治理结构和内部控制体系，进一步完善现代企业发展所需的制度机制。限于股份公司成立时间较短，新的规章制度需要经过长期实践过程检验其效果。公司暂时仍可能存在治理不规范、内部控制制度不能全部有效执行的风险，有可能会因为内控执行不力而影响公司有效作出决议，阻碍公司发展的情况。但随着规章制度的长期执行，未来内部控制力会趋于成熟。

应对措施：针对上述风险，公司管理层将进一步认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，严格实践，提高自身的内控意识；公司今后将加强管理，确保实际控制人、控股股东及关联方严格遵守公司的各项规章制度。

2、 实际控制人不当控制风险

公司一致行动人时军伟、时宪伟合计持有本公司 60%股份，为公司的实际控制人，虽然公司已经建立起一整套完善的内部控制制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险

应对措施：公司制定了三会议事规则以及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度并加强严格执行，以防止实际控制人损害挂牌公司或小股东的利益。公司未来将通过引入独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范控股股东、实际控制人侵害公司其他股东利益。

3、 市场竞争风险

目前，国内工业机器人和自动化行业竞争状况呈现两级分化格局：一是数量众多的低端设备生产商，企业规模较小，生产部分低档次、低价格的产品，此类企业主要参与低端市场的竞争，竞争激烈；二是生产中、高端产品的企业，生产的部分设备性能接近或达到了国际先进水平，主要参与中高端市场的竞争，市场竞争者相对较少。但由于国内机器人和自动化行业市场需求较大，技术更新换代较快，所以中高端市场将有更多国内其他竞争对手进入。同时，一些国际同行业制造商也可能加快实施本土化生产战略，使得市场竞争加剧，本公司存在因市场竞争加剧导致市场份额下降的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将致力于市场老客户的维护，加强巩固品牌优势，拓展新客户资源，增加客户粘性，体现产品品质品牌受众差异化竞争，保持公司产品在市场中竞争地位。

4、 技术人员流失的风险

对于本行业企业而言，拥有稳定、高素质的研发和技术服务队伍对自身的发展至关重要。目前，高素质研发人才和技术蓝领短缺，并且技术研发和技术服务人才争夺十分激烈。企业发展前景、薪酬、福利、工作环境等因素的变化都会造成研发和技术服务队伍的不稳定，从而给公司经营带来一定的风险。

应对措施：公司将组建一支与公司战略相适应的人才梯队，进一步完善各类岗位专业人员，合理确定

薪酬结构，建立长期激励计划，将员工的职业生涯规划和公司的发展规划有机结合起来，努力营造吸引人才、留住人才和鼓励人才脱颖而出的机制和环境，吸引和鼓励优秀人才为企业长期服务。

5、技术替代风险

公司所处的行业涵盖物理学、热工学、自动控制、力学和软件等多门学科，对进入该行业的企业技术整合要求很高，需要企业进行不断的研发投入并相应地予以市场化和产业化，升级技术、更新产品，以更好的满足客户对产品的需要。如果公司技术开发和更新未能满足市场的要求，则公司存在因订单减少导致经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司由董事长带头，集合高速点胶机研发部、桌面型自动点胶机研发部、灌胶机研发部和工厂非标自动化设备研发部的专业人才，设立技术研发中心。为保持公司在技术上的优势，公司加大研发力度，密切关注国际先进技术动向，不断更新完善产品的精准度和性能，进一步提高研发和设计能力，提高产品的市场竞争力。同时，公司积极向上下游拓展，提高产品核心部件的质量和技术水平，加速核心部件的创新力，进一步降低产品成本，提升产品性价比；健全网络营销和服务体系，加强公司产品的宣传力度，提升产品在市场上的影响力，尽量把因技术导致的经营性风险降低到最低水平。

四、 企业社会责任

1、公益责任：报告期内，公司向深圳市狮子会捐款、尽社会责任，助力精准扶贫。

2、员工福利责任：公司坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工的福利待遇，公司重视人才培养，实施股权激励机制，实现公司与员工的共同成长。

3、安全生产责任：报告期内，公司高度重视安全生产管理，成立公司安全管理委员会负责日常安全管理工作，强化安全责任主体，报告期无重大安全事故发生。

4、积极纳税责任：公司诚信经营、照章纳税，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

5、质量和环保责任：报告期内，公司严格贯彻国家及行业标准，严格质量控制制度，为客户提供安全、有效的产品；不断技术创新、优化生产工艺、推进节能技术改造，努力节约资源、保护环境及提高效能方面。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	13,000,000.00	2,419,559.36
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,000,000.00	304,544.20
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(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	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
时军伟、李样丽	担保	2,000,000	是	2017-04-05	2017-002
时军伟、李样丽、李运海	担保	3,000,000	是	2017-05-24	2017-014
时军伟、李样丽	担保、抵押	7,000,000	是	2017-06-05	2017-018
张金龙、时军伟、李样丽、深圳市机器人有限公司	担保、抵押	5,000,000	是	2017—6-29	2017-023
时军伟、李样丽	担保	5,000,000	是	2018-05-17	2018-017
时军伟、李样丽	担保	3,000,000	是	2018-05-17	2018-017
李海彪	股权转让	4,000,000	是	2018-05-17	2018-018

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：

一、2017年3月21日，时军伟、李样丽与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订编号为“2017 圳中银宝小保字第 000011 号”《中小企业业务保证合同》，为本公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订的编号为“2017 圳中银宝小借字第 000011 号”《流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证期间为自主债权的清偿期届满之日起两年，担保金额为人民币 200.00 万元。同日，本公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订编号为“2017 圳中银宝小质字第 000011 号”《中小企业业务质押合同》，为本公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订的编号为“2017 圳中银宝小借字第 000011 号”《流动资金借款合同》提供质押担保，质押担保物为本公司在中国银行账户的 20.00 万元定期存款。第一届董事会第十次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于补充确认公司向中国银行股份有限公司深圳宝安支行申请人民币 200 万元授信暨关联交易的议案》；

二、2017年5月25日，时军伟、李样丽、李运海分别与中国建设银行股份有限公司前海分行签订编号为“保增 201703273 前海-1 号”至“保增 201703273 前海-3 号”《自然人保证合同》，为本公司与中国建设银行股份有限公司签订的编号为“借增 201703273 前海”的《人民币流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证期间为自《保证合同》生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止，担保金额为人民币 300.00 万元。在中国银行账户的 20.00 万元定期存款。第一届董事会第十二次会议及 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟向中国建设银行股份有限公司深圳市分行或其下属分支机构申请流动资金贷款人民币 300 万元授信暨关联交易的议案》；

三、2017年6月20日，时军伟、李样丽分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为“755XY201700043002”、“755XY201700043003”《最高额不可撤销担保书》，为本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订的编号为“755XY2017000430”的《授信协议》项下的所有债务提供连带责任保证，保证期间为自《最高额不可撤销担保书》生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年，任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。担保金额最高限额为人民币 700.00 万元。同日，时军伟与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为“755XY201700043001”《最高额抵押合同》，为本公司在编号为“755XY2017000430”的《授信协议》项下所欠的债务提供抵押，抵押物为广东省深圳市宝安区松岗街道沙江东路集信名城 17 栋 2 单元 17B 房产（深房地字第 5000467494 号），抵押物议定价值为人民币 4,969,526 元。第一届董事会第十三次会议及 2017 年第三次临时股东大会审议通过关于拟向中国招商银行股份有限公司深圳市分行或其下属分支机构申请流动资金贷款不超过人民币 800 万元暨关联交易的议案》；

四、2017年9月1日，时军伟、李样丽、张金龙、深圳市世椿机器人有限公司与深圳农村商业银行收松岗支行签订编号为“000902017k00042”授信合同，为本公司在该授信下借款提供最高额连带责任保证，

保证期间为自本合同生效之日起至合同到期日后2年；本授信合同项下张金龙以其依法所有并有权处分的财产提高最高额质押担保，抵押物为广东省深圳市光明新区公明街道南环大道南侧的峰荟花园1栋B座3204房产（粤（2017）深圳市不动产第0025409号），抵押物协商议定价值为人民币500.00万。

五、2018年6月29日，时军伟、李样丽为公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订编号为“2018圳中银宝额协字第7000024号”《中小企业业务授信额度协议》提供连带责任保证，保证期间为自主债权的清偿期届满之日起两年，担保金额为人民币500.00万元。

六、2018年6月8日，时军伟、李样丽分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为“755XY201801531301”、“755XY201801531302”《最高额不可撤销担保书》，为本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订的编号为“755XY2018015313”的《授信协议》项下的所有债务提供连带责任保证，保证期间为自《最高额不可撤销担保书》生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年，任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。担保金额最高限额为人民币300.00万元。

七、深圳市世椿智能装备股份有限公司拟通过支付现金的方式收购苏州世椿自动化设备有限公司（以下简称“标的公司”）49%的股权。本次交易对价以标的公司截至2018年4月30日的净资产6,041,245.22元的49%为基础，经双方友好协商后拟定作价400万元，公司拟向李海彪（以下简称“标的公司股东”）支付现金共计人民币400万元，购买其持有标的公司49%的股权。本次交易完成后，标的公司成为公司的全资子公司，公司持有标的公司股份比例为100%。

（三） 承诺事项的履行情况

1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议情况 在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员及其他核心人员与公司签有《劳动合同》，合同对双方的权利义务进行了规定。

2、董事、监事、高级管理人员做出的主要承诺 （1）避免同业竞争的承诺：出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容详见公开转让说明书 第三节之“四、同业竞争”之“（三）关于避免同业竞争的承诺”部分介绍。（2）股份自愿锁定的承诺：具体内容详见公开转让说明书之“第一节公司概况”之“二、股份挂牌 情况”之“（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”。

3、公司制定了《关联交易决策制度》，建立了严格的资金管理制度规范关联资金往来，公司及实际控制人亦出具了《不存在资金占用的承诺》。报告期内承诺人均未发生违反承诺事项。

（四） 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-11-29	2018-3-14	3.00	10,000,000	30,000,000	工资、社保等薪酬支出、差旅费用支出、采购款支出、日常办公等性质支出、其他支出(含账户管理费)

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	3,298,407	24.5%	3,272,646	6,571,053	28.0061%
	其中：控股股东、实际控制人	1,952,119	14.5%	1,596,958	3,549,077	15.1263%
	董事、监事、高管	841,430	6.25%	834,258	1,675,688	7.142%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,164,482	75.5%	6,727,354	16,891,836	71.9939%
	其中：控股股东、实际控制人	5,856,358	43.5%	4,790,875	10,647,233	45.379%
	董事、监事、高管	2,793,549	20.75%	1,925,742	4,719,291	20.114%
	核心员工	0	0%	852,167	852,167	3.6319%
总股本		13,462,889	-	10,000,000	23,462,889	-
普通股股东人数						22

(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	时军伟	7,135,332	6,087,833	13,223,165	56.3577%	9,917,374	3,305,791
2	世椿智帆	2,019,433	0	2,019,433	8.6069%	673,145	1,346,288
3	李运海	1,696,289	0	1,696,289	7.2297%	1,272,217	424,072
4	张永涛	973,144	269,258	1,242,402	5.2952%	729,858	512,544
5	时宪伟	973,145	0	973,145	4.1476%	729,859	243,286
合计		12,797,343	6,357,091	19,154,434	81.6371%	13,322,453	5,831,981

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
董事长时军伟和董事时宪伟为亲兄弟，时军伟是世椿智帆的执行合伙人。其他各股东之间无关联关系

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为时军伟先生。截至本报告期末，时军伟持有本公司股份 13,223,165 股，占总股本的 56.3577%。时军伟，1977 年 9 月生，中国籍，无境外永久居留权。1994 年 6 月毕业于河南省鲁山市白草坪中学，初中学历；1998 年 3 月至 2002 年 6 月就职于深圳市天健运输工程实业有限公司，任职员；2002 年 7 月至 2004 年 3 月就职于东莞市智盛自动化机电设备有限公司，任工程师；2004 年 4 月至 2004 年 12 月就职于建时达电子设备（深圳）有限公司（该企业目前已被吊销），任工程师；2005 年 1 月至 2005 年 9 月就职于深圳市新万邦电子有限公司，任项目经理；2005 年 10 月至 2006 年 4 月期间筹备成立深圳市世椿自动化设备有限公司；2006 年 5 月至 2015 年 11 月 12 日就职于深圳市世椿自动化设备有限公司，任董事长兼总经理，2015 年 11 月 12 日至今任股份公司法定代表人、董事长和总经理。报告期内公司控股股东未发生变动

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为时军伟先生、时宪伟先生，其中时军伟先生具体情况详见“（一）控股股东情况”。

时宪伟，1981 年 2 月生，中国籍，无境外永久居留权。2000 年 7 月毕业于汝州师范学校普师专业，取得中专学历；2002 年 7 月毕业于洛阳师范学院小学教育专业，取得大专学历；2002 年 9 月至 2005 年 12 月完成河南师范大学自学考试汉语言文学学习，本科学历。2002 年 8 月至 2006 年 7 月就职于河南省鲁山县第十九中学，任教师；2006 年 8 月至 2009 年 7 月就职于河南省鲁山县第三十五中学，任教师；2009 年 8 月至 2015 年 11 月 12 日就职于深圳市世椿自动化设备有限公司，历任业务员、业务经理、事业部总监及副总经理，2015 年 11 月 12 日至今任股份公司董事、副总经理。报告期内公司实际控制人未发生变动。

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
时军伟	董事长、总经理	男	1977-09-19	初中	2015.11.12-2018.11.12	是
李运海	董事	男	1976-04-10	本科	2015.11.12-2018.11.12	是
时宪伟	董事、副总经理	男	1981-02-18	本科	2015.11.12-2018.11.12	是
张永涛	董事、副总经理	男	1979-11-11	高中	2015.11.12-2018.11.12	是
张金龙	监事会主席	男	1983-04-01	高中	2015.11.12-2018.11.12	是
方鹏	董事、副总经理	男	1979-04-04	大专	2015.11.12-2018.11.12	是
明喜红	监事	男	1987-06-27	中专	2015.11.12-2018.11.12	是
吴益	监事	男	1987-08-27	大专	2015.11.12-2018.11.12	是
张同平	董事会秘书、财务总监	男	1984-01-02	本科	2016.08.29-2018.11.12	是
蔡奇志	副总经理	男	1982-03-15	硕士研究生	2018.04.9-2018.11.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长时军伟和董事时宪伟为亲兄弟

(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
时军伟	董事长、总经理	7,135,332	6,087,833	13,223,165	56.3577%	0
李运海	董事	1,696,289	0	1,696,289	7.2297%	0
时宪伟	董事、副总经理	973,145	0	973,145	4.1476%	0
张永涛	董事、副总经	973,144	269,258	1,242,402	5.2952%	0

	理					
张金龙	监事会主席	973,144	0	973,144	4.1476%	0
方鹏	董事、副总经理	973,144	0	973,144	4.1476%	0
明喜红	监事	0	500,000	500,000	2.1311%	0
吴益	监事	0	10,000	10,000	0.0427%	0
张同平	董事会秘书、财务总监	0	500,000	500,000	2.1311%	0
蔡奇志	副总经理	0	500,000	500,000	2.1310%	0
合计	-	12,724,198	7,867,091	20,591,289	87.7613%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡奇志	经理	新任	副总经理	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

蔡奇志，男，1982年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权；硕士学历。2009年3月至2011年9月，就职于深圳市劲拓股份有限公司担任机械工程师；2011年10月至2015年7月，就职于日东控股（深圳）有限公司担任研发部经理；2015年7月至今，就职于深圳市世椿智能装备股份有限公司担任副总经理

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	13
财务中心	9	10
人资与行政中心	14	18
生产中心	41	77
研发中心	63	86
营销中心	39	83
质检中心	10	15

员工总计	186	302
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	39	61
专科	61	112
专科以下	85	126
员工总计	186	302

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 报告期内，期初公司在职员工 186 人，期末 302 人，增加 116 人。
2. 人才引进、培训、招聘 随着公司业务日益增长，对于人才的需求也越发增加。报告期内，公司积极引进各岗位 人才，增幅在企业的控制范围内；公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会 加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，同时为了更好地引进相 应人才，有针对性地培养适合公司的人员，公司同样鼓励员工内部推荐。新员工入职后， 将进行入职培训，岗位技能培训，公司文化培训。在职员工进行业务及管理技能培训。公 司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质 和能力，为公司发展提供有利保障。
3. 薪酬政策 公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，同时并按照国际和地方有关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工代缴 代扣个人所得税
4. 公司无离退休职工，因此暂无离退休职工的费用

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
蔡奇志	事业部总经理	500,000
李景顺	生产装配组长	200,000
时贤生	行政经理	200,000
崔岩	采购	66,667
李海涛	工艺工程师	60,000
肖大强	售后主管	54,000
唐金平	电气工程师	50,000
陈健斌	售后服务主管	50,000
刘平举	成本经理	50,000
肖业波	证券事务代表	50,000
郭治涛	结构工程师	37,500
吴强	工程主管	34,000

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，核心人员蔡奇志新任为公司高级管理人员；对公司经营不会产生影响

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	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2018]18691号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区
审计报告日期	2018-8-17
注册会计师姓名	屈先富、扶交亮

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2018]18691号

深圳市世椿智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的深圳市世椿智能装备股份有限公司（以下简称世椿智能）财务报表，包括2018年6月30日的合并及母公司资产负债表，2018年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了世椿智能2018年6月30日的合并及母公司财务状况以及2018年1-6月的合并及母公司合并经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于世椿智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

世椿智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2018年中期报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估世椿智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世椿智能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对世椿智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致世椿智能不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

(6) 就世椿智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中国·北京

中国注册会计师：屈先富、扶交亮

二〇一八年八月十七日

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	六、1	8,871,448.30	32,831,196.95
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	六、2	39,377,516.74	35,668,867.82
预付款项	六、3	5,050,933.83	3,424,190.22
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	2,127,025.45	456,369.74
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	34,266,910.87	26,633,530.63
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	3,848,392.34	4,633,021.39
流动资产合计		93,542,227.53	103,647,176.75
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	六、7	3,143,013.08	1,344,923.45
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	316,438.64	395,201.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	759,242.14	696,298.47
递延所得税资产	六、10	471,996.98	722,035.69
其他非流动资产	六、11	1,080,557.73	-
非流动资产合计		5,771,248.57	3,158,459.09
资产总计		99,313,476.10	106,805,635.84
流动负债：			
短期借款	六、12	730,000.00	9,050,000.00
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	六、13	26,695,173.57	24,128,973.89
预收款项	六、14	11,001,411.97	8,792,878.25
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	2,199,303.26	2,164,555.63
应交税费	六、16	1,634,543.34	3,219,503.39
其他应付款	六、17	2,720,563.51	31,286,350.14
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	六、18	3,102,306.78	2,775,800.52
流动负债合计		48,083,302.43	81,418,061.82
非流动负债：			
长期借款	六、19	3,319,202.94	2,910,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		3,319,202.94	2,910,000
负债合计		51,402,505.37	84,328,061.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	23,462,889.00	13,462,889.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	26,198,946.49	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	1,039,663.48	1,039,663.48
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	-2,790,528.24	5,428,922.98
归属于母公司所有者权益合计		47,910,970.73	19,931,475.46
少数股东权益		-	2,546,098.56
所有者权益合计		47,910,970.73	22,477,574.02
负债和所有者权益总计		99,313,476.10	106,805,635.84

法定代表人：时军伟

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

（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		5,783,697.59	31,208,192.63
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	十五、1	33,863,630.32	34,219,989.61
预付款项		3,580,392.43	1,839,548.28
其他应收款	十五、2	14,519,084.98	5,606,910.77
存货		25,801,960.33	21,914,567.19
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-

其他流动资产		441,273.24	-
流动资产合计		83,990,038.89	94,789,208.48
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	十五、3	11,107,749.61	3,020,049.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,778,218.26	653,297.65
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		316,438.64	395,201.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		527,111.34	685,131.80
递延所得税资产		331,862.85	307,475.94
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,061,380.70	5,061,155.87
资产总计		98,051,419.59	99,850,364.35
流动负债:			
短期借款		730,000.00	9,050,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		24,255,315.01	27,522,651.21
预收款项		5,409,285.75	2,276,478.24
应付职工薪酬		1,416,080.99	1,244,307.22
应交税费		1,064,361.66	2,198,460.73
其他应付款		8,098,811.44	31,959,616.29
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		2,661,309.66	2,999,731.66
流动负债合计		43,635,164.51	77,251,245.35
非流动负债:			
长期借款		3,319,202.94	2,910,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		3,319,202.94	2,910,000.00
负债合计		46,954,367.45	80,161,245.35
所有者权益：			
股本		23,462,889.00	13,462,889.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		27,723,707.32	292,484.21
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,039,663.48	1,039,663.48
一般风险准备		-	-
未分配利润		-1,129,207.66	4,894,082.31
所有者权益合计		51,097,052.14	19,689,119.00
负债和所有者权益合计		98,051,419.59	99,850,364.35

法定代表人：时军伟

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

(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		54,002,178.96	47,055,337.96
其中：营业收入	六、24	54,002,178.96	47,055,337.96
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		63,726,029.72	44,258,012.20
其中：营业成本	六、24	28,848,819.13	27,251,879.43
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	六、25	456,418.19	319,646.65
销售费用	六、26	11,985,069.92	8,504,789.84
管理费用	六、27	15,648,205.01	4,806,971.81

研发费用	六、28	6,045,954.00	2,777,908.51
财务费用	六、29	283,032.09	265,545.83
资产减值损失	六、30	458,531.38	331,270.13
加：其他收益	六、31	2,529,856.71	1,105,512.25
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	32,520.55	15,669.26
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）	六、33	-22,454.97	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,183,928.47	3,918,507.27
加：营业外收入	六、34	10,678.9	406,699.29
减：营业外支出	六、35	96,591.62	78,736.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,269,841.19	4,246,469.66
减：所得税费用	六、36	640,284.60	159,580.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,910,125.79	4,086,888.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-7,910,125.79	4,086,888.77
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		309,325.43	201,912.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		-8,219,451.22	3,884,976.77
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		-7,910,125.79	4,086,888.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,219,451.22	3,884,976.77
归属于少数股东的综合收益总额		309,325.43	201,912.00

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.4452	0.43
（二）稀释每股收益		-0.4452	0.43

法定代表人：时军伟

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

（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	十五、4	44,767,636.67	45,156,335.74
减：营业成本	十五、4	25,763,865.66	28,232,801.55
税金及附加		358,676.05	264,411.15
销售费用		8,639,005.46	7,158,611.79
管理费用		12,976,596.19	3,621,826.57
研发费用		4,513,721.87	2,593,321.51
财务费用		244,562.44	258,697.76
其中：利息费用		275,218.84	159,485.52
利息收入		-41,056.48	-1,811.03
资产减值损失		333,344.51	338,040.84
加：其他收益		2,123,871.01	1,004,538.65
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-22,454.97	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,960,719.47	3,693,163.22
加：营业外收入		9,302.75	240,941.65
减：营业外支出		96,260.16	78,736.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,047,676.88	3,855,367.97
减：所得税费用		-24,386.91	174,356.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,023,289.97	3,681,011.32
（一）持续经营净利润		-6,023,289.97	3,681,011.32
（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		-6,023,289.97	3,681,011.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：时军伟

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

（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		51,085,547.43	51,329,216.46
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		2,172,156.71	1,105,512.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	438,529.98	490,590.00
经营活动现金流入小计		53,696,234.12	52,925,318.71
购买商品、接受劳务支付的现金		32,868,311.58	32,192,886.92
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		13,678,770.90	8,515,508.94
支付的各项税费		5,768,325.68	3,306,241.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	16,277,834.25	8,133,836.10

经营活动现金流出小计		68,593,242.41	52,148,473.22
经营活动产生的现金流量净额		-14,897,008.29	776,845.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,982,520.55	3,225,669.26
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,708.74	19,658.12
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		5,992,229.29	3,245,327.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,120,260.01	797,912.59
投资支付的现金		4,000,000.00	3,400,000.00
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		7,120,260.01	4,197,912.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,128,030.72	-952,585.21
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		-	9,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	5,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		290,987.32	160,037.85
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	六、37	3,300,000.00	55,011.00
筹资活动现金流出小计		12,090,987.32	5,625,048.85
筹资活动产生的现金流量净额		-12,090,987.32	3,374,951.15
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	六、38	-28,116,026.33	3,199,211.43
加：期初现金及现金等价物余额		32,631,196.95	1,797,224.05
六、期末现金及现金等价物余额		4,515,170.62	4,996,435.48

法定代表人：时军伟

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

(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		46,251,688.50	43,808,729.73
收到的税费返还		1,768,871.01	1,004,538.65
收到其他与经营活动有关的现金		5,755,359.23	2,762,779.86
经营活动现金流入小计		53,775,918.74	47,576,048.24
购买商品、接受劳务支付的现金		31,927,465.63	27,160,692.22
支付给职工以及为职工支付的现金		9,554,073.09	6,605,253.88
支付的各项税费		4,136,827.77	2,590,148.84
支付其他与经营活动有关的现金		20,689,908.78	11,204,368.25
经营活动现金流出小计		66,308,275.27	47,560,463.19
经营活动产生的现金流量净额		-12,532,356.53	15,585.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,708.74	19,658.12
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		9,708.74	19,658.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		967,137.61	181,030.00
投资支付的现金		7,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,967,137.61	181,030.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,957,428.87	-161,371.88
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		-	9,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	5,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		290,987.32	160,037.85
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	55,011.00
筹资活动现金流出小计		9,090,987.32	5,625,048.85
筹资活动产生的现金流量净额		-9,090,987.32	3,374,951.15
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		-29,580,772.72	3,229,164.32
加：期初现金及现金等价物余额		31,008,192.63	1,134,051.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,427,419.91	4,363,215.84

法定代表人：时军伟

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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

1、 非调整事项

2018年7月26日，公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于转让全资子公司深圳市云点工业科技有限公司100%股权的议案》；将公司持有的深圳市云点工业科技有限公司的100%股权分别全部转让给受让方林昌朋51%、张延学2%、深圳市晟坤投资合伙企业（有限合伙）34%、深圳市慧云投资合伙企业（有限合伙）13%；转让价格为1100万元人民币。

2018年8月2日，公司召开了第一届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于成立全资子公司苏州世椿科技有限公司的议案》；公司拟出资设立全资子公司苏州世椿科技有限公司（拟设立子公司的名称、注册地址、注册资本、经营范围等以工商行政管理部门核准登记为准），注册地址为苏州市吴中区郭巷街道吴淞江大道111号1幢19楼，注册资本为人民币25,000,000.00元。

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

二、 报表项目注释

深圳市世椿智能装备股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司注册中文名称: 深圳市世椿智能装备股份有限公司

注册地址: 深圳市宝安区松岗街道东方社区田洋四路7号厂房

法定代表人: 时军伟

注册资本: 人民币 23,462,889.00 元

统一社会信用代码: 91440300789214179Q

公司类型: 非上市股份有限公司

营业期限: 永久经营

2. 历史沿革

深圳市世椿自动化设备有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由时军伟、李运海与方鹏于2006年5月24日发起设立。设立时注册资本: 50万元人民币, 第一期出资25万元人民币, 均为货币出资。设立时各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资额	占注册资本的出资比例(%)
时军伟	150,000.00	30.00
李运海	62,500.00	12.50
方鹏	37,500.00	7.50
<u>合计</u>	<u>250,000.00</u>	<u>50.00</u>

2006年8月30日, 根据股东会决议和修改后的章程规定, 公司收到股东的第二期出资25万元。本次出资后各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资额	占注册资本的出资比例(%)
时军伟	300,000.00	60.00
李运海	125,000.00	25.00
方鹏	75,000.00	15.00
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2012年9月18日, 根据公司股东会决议, 公司股东时军伟将其持有公司5%的股权给新股东冯小棉, 股东李运海将其持有公司15%的股权分别转让给新股东张金龙5%、卞刚5%、时宪伟5%, 股东方鹏其持有公司10%的股权分别转让给新股东张永涛5%、李景顺2.5%, 时贤生2.5%。2012年9月21日, 根据公司股东会决议, 公司增加注册资本100万元, 出资方式均为货币。2012年9月24日, 本公司向深圳市市场监督管理局办理变更登记, 变更后注册资本为人民币150.00万元。变更后各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资额	占注册资本的出资比例(%)
时军伟	825,000.00	55.00
李运海	150,000.00	10.00
方鹏	75,000.00	5.00
张永涛	75,000.00	5.00
时宪伟	75,000.00	5.00
卞刚	75,000.00	5.00
张金龙	75,000.00	5.00
冯小棉	75,000.00	5.00
李景顺	37,500.00	2.50
时贤生	37,500.00	2.50
<u>合计</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2014年10月30日，根据公司股东会决议，公司股东卞刚将其持有公司5%的股权转让给时军伟，股东冯小棉将其持有公司5%的股权转让给时军伟。2014年10月30日，公司向深圳市市场监督管理局备案通过。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	占注册资本的出资比例(%)
时军伟	975,000.00	65.00
李运海	150,000.00	10.00
方鹏	75,000.00	5.00
张永涛	75,000.00	5.00
时宪伟	75,000.00	5.00
张金龙	75,000.00	5.00
李景顺	37,500.00	2.50
时贤生	37,500.00	2.50
<u>合计</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年4月24日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司股东时军伟、李景顺、时贤生分别将其持有公司12%、2.5%、2.5%的股权转让给新股东深圳市世椿智帆投资合伙企业(有限合伙)15%、沈文英2%。2015年4月24日，本公司向深圳市市场监督管理局办理变更登记。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	占注册资本的出资比例(%)
时军伟	795,000.00	53.00
深圳市世椿智帆投资合伙企业(有限合伙)	225,000.00	15.00
李运海	150,000.00	10.00
方鹏	75,000.00	5.00

张永涛	75,000.00	5.00
时宪伟	75,000.00	5.00
张金龙	75,000.00	5.00
沈文英	30,000.00	2.00
<u>合计</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年6月29日，根据股东会决议和修改后的章程规定，增加公司增加注册资本350万元，并向深圳市市场监督管理局办理变更登记，变更后注册资本为人民币500.00万元。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	占注册资本的出资比例(%)
时军伟	2,650,000.00	53.00
深圳市世椿智帆投资合伙企业(有限合伙)	750,000.00	15.00
李运海	500,000.00	10.00
方鹏	250,000.00	5.00
张永涛	250,000.00	5.00
时宪伟	250,000.00	5.00
张金龙	250,000.00	5.00
沈文英	100,000.00	2.00
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年10月19日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司的债权、债务由变更后的股份公司承继。以截至2015年8月31日经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计后的净资产9,292,484.21元，按1.0325:1的比例折合股本人民币9,000,000.00元，每股面值为人民币1元，2015年11月12日，本公司在深圳市市场监督管理局办理了变更登记。变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
时军伟	4,770,000.00	53.00
深圳市世椿智帆投资合伙企业(有限合伙)	1,350,000.00	15.00
李运海	900,000.00	10.00
方鹏	450,000.00	5.00
张金龙	450,000.00	5.00
张永涛	450,000.00	5.00
时宪伟	450,000.00	5.00
沈文英	180,000.00	2.00
<u>合计</u>	<u>9,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2017年1月23日，本公司收到《关于同意深圳市世椿智能装备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》（股转系统函[2017]377号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）挂牌。本公司股票自2017年2月27日起全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：世椿智能，证券代码：870915。

2017年9月8日，根据股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币4,462,889.00元，由未分配利润转增注册资本，转增基准日期为2017年6月30日，变更后的注册资本为人民币13,462,889.00元。变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
时军伟	7,135,332.00	53.00
深圳市世椿智帆投资合伙企业（有限合伙）	2,019,433.00	15.00
李运海	1,346,289.00	10.00
方鹏	673,144.00	5.00
张金龙	673,144.00	5.00
张永涛	673,144.00	5.00
时宪伟	673,145.00	5.00
沈文英	269,258.00	2.00
合计	13,462,889.00	100.00

2017年12月14日，根据股东大会决议和修改后的章程规定，公司通过向特定投资者发行普通股的方式申请增加注册资本人民币10,000,000.00元。2018年1月31日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意增发股份登记函（股转系统函【2018】476号），变更后的注册资本为人民币23,462,889.00元。变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(元)	股权比例（%）
时军伟	13,223,165.00	56.36
深圳市世椿智帆投资合伙企业(有限合伙)	2,019,433.00	8.61
李运海	1,696,289.00	7.23
张永涛	1,242,402.00	5.31
方鹏	973,144.00	4.15
时宪伟	973,145.00	4.15
张金龙	973,144.00	4.15
蔡奇志	500,000.00	2.13
明喜红	500,000.00	2.13
张同平	500,000.00	2.13
李景顺	200,000.00	0.85
时贤生	200,000.00	0.85

崔岩	66,667.00	0.28
李海涛	60,000.00	0.26
肖大强	54,000.00	0.23
唐金平	50,000.00	0.21
陈健斌	50,000.00	0.21
刘平举	50,000.00	0.21
肖业波	50,000.00	0.21
郭治涛	37,500.00	0.16
吴强	34,000.00	0.14
吴益	10,000.00	0.04
合计	<u>23,462,889.00</u>	<u>100.00</u>

3. 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：智能控制软件的技术开发与销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外、限制的项目须取得许可后方可经营）。流体应用设备、工业机器人、自动化生产线、智能装备的设计、开发、生产、销售、服务及租赁。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇一八年八月十七日经本公司董事会批准报出。

5. 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计四家。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变动”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果

和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

1. 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% (不含 50%) 以上, 或虽不足 50% 但有实质控制权的, 全部纳入合并范围。

2. 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、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净

利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将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；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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的

负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务核算方法

本公司外币交易按交易发生日的即期近似汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值

测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

（十一）应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>应收账款期末金额 150 万元以上（含 150 万元）</p> <p>其他应收款期末金额 100 万元以上（含 100 万元）</p> <p>单独进行减值测试，如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计提坏账准备。</p>
---	---

（2）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

<p>账龄分析组合</p> <p>个别认定组合</p>	<p>以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合</p> <p>如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别，导致该应收款项如果按账龄组合计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，则将该类应收款项确定为个别认定组合</p>
-----------------------------	--

按组合计提坏账准备的计提方法

<p>账龄分析组合</p> <p>个别认定组合</p>	<p>按账龄分析法计提坏账准备</p> <p>一般不计提坏账准备，如确实发生减值，则根据实际情况确定是否计提坏账准备及其计提比例</p>
-----------------------------	--

注：个别认定组合包括关联企业、其他应收款中如租金、水电费的押金、应收出口退税款和员工备用金等。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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）	3%	3%
1-2年（含2年）	10%	10%
2-3年（含3年）	30%	30%

3年以上 100% 100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门

的批准。

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

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

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

（十四）终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十六) 投资性房地产

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

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	3.00-5.00	3.00-5.00	19.00-32.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十八）在建工程

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

2. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十) 无形资产

1. 本公司无形资产包括专利技术、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等等，按成本进行初始计量。

2. 公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，将其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。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。于每年年度终了时对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命 (年)	残值率 (%)
软件	直线法	5.00	-

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明

其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。各类长期待摊费用项目摊销方法、预计受益期限和预计净残值如下：

类别	摊销方法	预计受益期限(年)	残值率(%)
装修工程	直线法	5.00	-

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件

而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司直销与经销两种销售模式下收入确认的具体方式如下：

（1）内销直销

①装备产品：产品已经发出、最终客户已调试完成并验收后，作为所有权的风险和报酬转移的时点，确认收入；

②配件产品：产品已经发出、最终客户已签收后作为所有权的风险和报酬转移的时点，确认收入。

（2）出口直销

根据出口销售合同约定，在所有权的风险和报酬转移的时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续，并交付船运机构后确认产品销售收入。

（3）经销模式

公司经销模式为买断式销售，产品已经发出、经销商签收确认后，作为所有权的风险和报酬转移的时点，确认收入；

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，

除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%/16%（注1）
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.50%/15%/25%（注2）

注1：根据财税（2018）32号《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，由原适用税率17%调整为16%。

注2：子公司苏州世椿自动化设备有限公司、深圳市世椿机器人有限公司、深圳市云点工业科技有限公司的企业所得税税率为25%，深圳市世椿运控技术有限公司的企业所得税税率为12.50%。

2014年7月1日，公司认定为出口退税企业，享受增值税免、抵、退政策。

（二）税收优惠及批文

（1）2016年11月15日，公司通过国家高新技术企业复审，取得编号为GR201644200265的高新技术企业证书，企业所得税减按15%税率征收，有效期限为2016年至2018年。

（2）根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司销售的软件产品，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。

（3）子公司深圳市世椿运控技术有限公司于2016年7月取得软件企业认定证书，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），公司销售的软件产品，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，并享受企业所

得税“两免三减半”优惠政策，2016年、2017年免缴企业所得税，2018年、2019年、2020年企业所得税减半征收。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本报告期内公司未发生会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本报告期内公司未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本报告期内公司未发生前期差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	27,671.80	6,999.10
银行存款	4,487,498.82	32,824,197.85
其他货币资金	4,356,277.68	-
<u>合计</u>	<u>8,871,448.30</u>	<u>32,831,196.95</u>

(2) 截至2018年6月30日止，除下列款项外无其他抵押、质押、冻结等使用受限款项：

项 目	期末余额	使用受限制原因
银行存款	4,356,277.68	票据及贷款保证金
<u>合计</u>	<u>4,356,277.68</u>	

(3) 期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,283,870.00	130,559.00
应收账款	38,093,646.74	35,538,308.82
<u>合计</u>	<u>39,377,516.74</u>	<u>35,668,867.82</u>

(1) 应收票据

①分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行承兑汇票	1,283,870.00	130,559.00
<u>合计</u>	<u>1,283,870.00</u>	<u>130,559.00</u>

②期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,811,266.50	-
<u>合计</u>	<u>5,811,266.50</u>	<u>-</u>

注：应收票据的承兑人均是商业银行，且均具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(2) 应收账款

①分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	39,931,959.16	100.00	1,838,312.42	4.60	38,093,646.74		
组合1：账龄分析组合	39,678,382.80	99.36	1,584,736.06	3.99	38,093,646.74		
组合2：个别认定组合	253,576.36	0.64	253,576.36	100.00	-		
组合小计	39,931,959.16	100.00	1,838,312.42	4.60	38,093,646.74		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>39,931,959.16</u>	<u>100.00</u>	<u>1,838,312.42</u>	<u>4.60</u>	<u>38,093,646.74</u>		

续表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	37,262,175.58	100.00	1,723,866.76	4.63	35,538,308.82		

组合1: 账龄分析组合	37,096,225.58	99.55	1,557,916.76	4.20	35,538,308.82
组合2: 个别认定组合	165,950.00	0.45	165,950.00	100.00	-
组合小计	37,262,175.58	100.00	1,723,866.76	4.63	35,538,308.82
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	37,262,175.58	100.00	1,723,866.76	4.63	35,538,308.82

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	36,156,229.13	91.13	1,084,686.88	3.00	34,285,354.50	92.42	1,028,560.64	3.00
1-2年(含2年)	2,782,984.59	7.01	278,298.46	10.00	2,297,841.00	6.19	229,784.10	10.00
2-3年(含3年)	739,169.08	1.86	221,750.72	30.00	304,940.08	0.82	91,482.02	30.00
3年以上	-	-	-	-	208,090.00	0.57	208,090.00	100.00
合计	39,678,382.80	100.00	1,584,736.06	3.99	37,096,225.58	100.00	1,557,916.76	4.20

③组合中，采用个别认定计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
昆山倚信精密工业有限公司	82,800.00	82,800.00	100.00
云南德铭汽车零部件有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00
荆门天合源电子有限公司	37,500.00	37,500.00	100.00
罗山县鑫盛电子科技有限公司	26,500.00	26,500.00	100.00
湖南航天机电设备与特种材料研究所	26,000.00	26,000.00	100.00
其他单位小计	30,776.36	30,776.36	100.00
合计	253,576.36	253,576.36	100.00

④期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
天津市世椿自动化设备销售有限公司	非关联方	2,686,532.13	1年以内	6.73	80,595.96
深圳市君奕豪科技有限公司	非关联方	2,428,963.59	2年以内	6.08	151,334.96
深圳市德智高新有限公司	非关联方	2,147,722.20	1年以内	5.38	64,431.67

赛尔康（贵港）有限公司	非关联方	1,503,118.50	1年以内	3.76	45,093.56
赛尔康技术(深圳)有限公司	非关联方	1,441,110.80	1年以内	3.61	43,233.32
合计		<u>10,207,447.22</u>		<u>25.56</u>	<u>384,689.47</u>

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	4,962,377.13	98.24	3,395,333.76	99.15
1-2年(含2年)	78,660.00	1.56	28,672.95	0.84
2-3年(含3年)	9,896.70	0.20	183.51	0.01
合计	<u>5,050,933.83</u>	<u>100.00</u>	<u>3,424,190.22</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因	占预付款项总额的比例 (%)
ABB 机器人(珠海)有限公司	非关联方	1,808,770.91	1年以内	合同未执行完毕	35.81
深圳市电子装备产业协会	非关联方	312,000.00	1年以内	合同未执行完毕	6.18
湖北京镭电子科技有限公司	非关联方	250,000.00	1年以内	合同未执行完毕	4.95
深圳市晟益达精密机械设备有限公司	关联方	232,076.26	1年以内	合同未执行完毕	4.59
安川电机(中国)有限公司	非关联方	194,160.00	1年以内	合同未执行完毕	3.84
合计		<u>2,797,007.17</u>			<u>55.37</u>

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,128,244.11	100.00	1,218.66	0.06	2,127,025.45
组合1: 账龄分析组合	40,622.00	1.91	1,218.66	3.00	39,403.34
组合2: 个别认定组合	2,087,622.11	98.09			2,087,622.11
组合小计	2,128,244.11	100.00	1,218.66	0.06	2,127,025.45
单项金额虽不重大但单项计					

提坏账准备的其他应收款

合计 2,128,244.11 100.00 1,218.66 0.06 2,127,025.45

续表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	565,789.74	100.00	109,420.00	19.34	456,369.74
组合1: 账龄分析组合	-	-	-	-	-
组合2: 个别认定组合	565,789.74	100.00	109,420.00	19.34	456,369.74
组合小计	565,789.74	100.00	109,420.00	19.34	456,369.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>565,789.74</u>	<u>100.00</u>	<u>109,420.00</u>	<u>19.34</u>	<u>456,369.74</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	40,622.00	1,218.66	3.00	-	-	-
合计	<u>40,622.00</u>	<u>1,218.66</u>	<u>3.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(3) 组合中, 采用个别认定计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
保证金及押金	1,632,200.00	-	-	根据可回收性计提坏账
员工借款	309,197.00	-	-	根据可回收性计提坏账
其他	146,225.11	-	-	根据可回收性计提坏账
合计	<u>2,087,622.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,632,200.00	499,720.00
员工借款	309,197.00	2,100.00

其他	186,847.11	63,969.74
<u>合计</u>	<u>2,128,244.11</u>	<u>565,789.74</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
亚洲电力设备(深圳)股份有限公司	保证金及押金	1,103,164.00	1年以内	51.83	
深圳市东方股份合作公司	保证金及押金	262,580.00	1年以内、3-4年	12.34	
深圳市永博电气设备有限公司	保证金及押金	120,536.00	1年以内	5.66	
马广辉	员工借款	100,000.00	1年以内	4.70	
出口退税	其他	87,929.15	1年以内	4.13	
<u>合计</u>		<u>1,674,209.15</u>		<u>78.66</u>	

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	本期发生额	款项性质
实际核销的其他应收款	109,420.00	租赁押金

5. 存货

(1) 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,009,275.82	-	9,009,275.82	6,328,130.13	-	6,328,130.13
库存商品	16,936,542.27	514,019.63	16,422,522.64	12,490,302.63	469,669.23	12,020,633.40
在产品	182,112.58	-	182,112.58	-	-	-
发出商品	8,790,751.33	137,751.50	8,652,999.83	8,284,767.10	-	8,284,767.10
<u>合计</u>	<u>34,918,682.00</u>	<u>651,771.13</u>	<u>34,266,910.87</u>	<u>27,103,199.86</u>	<u>469,669.23</u>	<u>26,633,530.63</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
库存商品	469,669.23	205,115.56		160,765.16	160,765.16	514,019.63
发出商品	-	137,751.50				137,751.50
<u>合计</u>	<u>469,669.23</u>	<u>342,867.06</u>		<u>160,765.16</u>	<u>160,765.16</u>	<u>651,771.13</u>

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	成本与可变现净值孰低	-

发出商品

成本与可变现净值孰低

-

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	1,548,392.34	383,021.39
无固定期限理财产品	2,300,000.00	4,250,000.00
<u>合计</u>	<u>3,848,392.34</u>	<u>4,633,021.39</u>

7. 固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>3,366,282.24</u>	<u>2,147,832.08</u>	<u>44,984.21</u>	<u>5,469,130.11</u>
其中：机器设备	184,357.74	332,637.76		516,995.50
运输工具	1,595,769.17	1,085,034.77	44,984.21	2,635,819.73
电子设备及其他	1,586,155.33	730,159.55		2,316,314.88
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>2,021,358.79</u>	<u>317,578.74</u>	<u>12,820.50</u>	<u>2,326,117.03</u>
其中：机器设备	75,905.32	14,253.79		90,159.11
运输工具	744,984.77	180,798.48	12,820.50	912,962.75
电子设备及其他	1,200,468.70	122,526.47		1,322,995.17
<u>三、固定资产减值准备累计</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
<u>金额合计</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
其中：机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
<u>四、固定资产账面价值合计</u>	<u>1,344,923.45</u>			<u>3,143,013.08</u>
其中：机器设备	108,452.42			426,836.39
运输工具	850,784.40			1,722,856.98
电子设备及其他	385,686.63			993,319.71

注：本期折旧额317,578.74元。

8. 无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>787,628.46</u>			<u>787,628.46</u>
其中：软件	787,628.46			787,628.46
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>392,426.98</u>	<u>78,762.84</u>	<u>—</u>	<u>471,189.82</u>
其中：软件	392,426.98	78,762.84		471,189.82
<u>三、无形资产减值准备累计金额合计</u>	<u>—</u>			<u>—</u>
其中：软件				

四、无形资产账面价值合计	395,201.48	316,438.64
其中：软件	395,201.48	316,438.64

注：本期摊销额78,762.84元。

9. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修工程	696,298.47	238,763.11	175,819.44	-	759,242.14
<u>合计</u>	<u>696,298.47</u>	<u>238,763.11</u>	<u>175,819.44</u>	<u>-</u>	<u>759,242.14</u>

10. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	379,259.23	344,212.53
其中：坏账准备	281,493.56	273,762.15
存货减值	97,765.67	70,450.38
未实现的内部销售利润	92,737.75	377,823.16
<u>合计</u>	<u>471,996.98</u>	<u>722,035.69</u>

(2) 引起暂时性差异的资产或负债对应的暂时性差异

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	1,750,233.39	1,727,116.76
存货跌价准备	651,771.13	469,669.23
未实现的内部销售利润	1,534,043.93	2,518,821.07
<u>合计</u>	<u>3,936,048.45</u>	<u>4,715,607.06</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	89,297.69	106,170.00
<u>合计</u>	<u>89,297.69</u>	<u>106,170.00</u>

11. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,080,557.73	-
<u>合计</u>	<u>1,080,557.73</u>	<u>-</u>

12. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

保证借款	-	2,400,000.00
抵押借款	730,000.00	6,650,000.00
合计	730,000.00	9,050,000.00

注：短期借款担保情况详见十、5（3）关联方担保情况。

13. 应付票据及应付账款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据：	3,856,277.68	-
银行承兑汇票	3,856,277.68	-
应付账款：	22,838,895.89	24,128,973.89
1年以内（含1年）	22,419,369.09	23,524,087.16
1-2年（含2年）	237,253.82	493,796.86
2-3年（含3年）	182,272.98	111,089.87
3年以上	-	-
合计	26,695,173.57	24,128,973.89

（2）期末无账龄超过1年的重要应付账款。

14. 预收款项

（1）分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	11,001,411.97	8,792,878.25
合计	11,001,411.97	8,792,878.25

（2）期末无账龄超过1年的重要预收款项。

15. 应付职工薪酬

（1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	2,164,555.63	13,370,168.82	13,343,713.67	2,191,010.78
离职后福利中的设定提存计划		490,080.24	481,787.76	8,292.48
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
合计	2,164,555.63	13,860,249.06	13,825,501.43	2,199,303.26

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,164,554.13	12,105,849.18	12,083,645.03	2,186,758.28

二、职工福利费		308,860.54	308,860.54	
三、社会保险费		233,599.06	229,346.56	4,252.50
其中：1. 医疗保险费		195,720.65	192,318.65	3,402.00
2. 工伤保险费		21,470.52	20,960.22	510.30
3. 生育保险费		16,407.89	16,067.69	340.20
四、住房公积金	1.50	232,809.00	232,810.50	
五、工会经费和职工教育经费		489,051.04	489,051.04	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计		<u>2,164,555.63</u>	<u>13,370,168.82</u>	<u>13,343,713.67</u>
				<u>2,191,010.78</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	-	464,945.79	456,866.04	8,079.75
失业保险	-	25,134.45	24,921.72	212.73
合计	<u>-</u>	<u>490,080.24</u>	<u>481,787.76</u>	<u>8,292.48</u>

16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	593,282.22	1,522,057.94
增值税	655,868.39	1,376,289.54
城市维护建设税	50,966.86	98,033.83
教育费附加（含地方）	36,404.90	70,024.18
代扣代缴个人所得税	172,519.06	25,788.53
印花税	125,501.91	127,309.37
合计	<u>1,634,543.34</u>	<u>3,219,503.39</u>

17. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	21,126.77	36,895.25
其他应付款	2,699,436.74	31,249,454.89
合计	<u>2,720,563.51</u>	<u>31,286,350.14</u>

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

短期借款利息	4,197.50	20,647.75
长期借款利息	16,929.27	16,247.50
<u>合计</u>	<u>21,126.77</u>	<u>36,895.25</u>

(2) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	2,699,436.74	31,249,454.89
<u>合计</u>	<u>2,699,436.74</u>	<u>31,249,454.89</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

18. 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,102,306.78	2,775,800.52
<u>合计</u>	<u>3,102,306.78</u>	<u>2,775,800.52</u>

19. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,319,202.94	2,910,000.00
<u>合计</u>	<u>3,319,202.94</u>	<u>2,910,000.00</u>

20. 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
时军伟	7,135,332.00	53.00	6,087,833.00	-	13,223,165.00	56.36
李运海	1,346,289.00	10.00	350,000.00	-	1,696,289.00	7.23
张永涛	673,144.00	5.00	569,258.00	-	1,242,402.00	5.31
方鹏	673,144.00	5.00	300,000.00	-	973,144.00	4.15
张金龙	673,144.00	5.00	300,000.00	-	973,144.00	4.15
时宪伟	673,145.00	5.00	300,000.00	-	973,145.00	4.15
沈文英	269,258.00	2.00		269,258.00	-	-
深圳市世椿智帆投资 合伙企业(有限合伙)	2,019,433.00	15.00	-	-	2,019,433.00	8.61
张同平	-	-	500,000.00	-	500,000.00	2.13
明喜红	-	-	500,000.00	-	500,000.00	2.13
蔡奇志	-	-	500,000.00	-	500,000.00	2.13
李景顺	-	-	200,000.00	-	200,000.00	0.85
时贤生	-	-	200,000.00	-	200,000.00	0.85
崔岩	-	-	66,667.00	-	66,667.00	0.28

李海涛	-	-	60,000.00	-	60,000.00	0.26
肖大强	-	-	54,000.00	-	54,000.00	0.23
肖业波	-	-	50,000.00	-	50,000.00	0.21
唐金平	-	-	50,000.00	-	50,000.00	0.21
刘平举	-	-	50,000.00	-	50,000.00	0.21
陈健斌	-	-	50,000.00	-	50,000.00	0.21
郭志涛	-	-	37,500.00	-	37,500.00	0.16
吴强	-	-	34,000.00	-	34,000.00	0.14
吴益	-	-	10,000.00	-	10,000.00	0.04
合 计	13,462,889.00	100.00	10,269,258.00	269,258.00	23,462,889.00	100.00

注：股本的变动情况详见一、公司的基本情况所述。

21. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积-股本溢价	-	19,695,283.01	-	19,695,283.01
资本公积-其他资本公积	-	7,735,940.10	1,232,276.62	6,503,663.48
合计	-	27,431,223.11	1,232,276.62	26,198,946.49

注 1：2017 年 12 月 14 日，本公司 2017 年第八次临时股东大会决议通过《关于公司〈股票发行方案〉的议案》，股票发行方案拟向董事、监事、高管及核心员工蔡奇志等 21 人定向发行不超过 1000 万股股票，每股 3 元，并于 2018 年 3 月 14 日经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份登记。公司本次股票发行价格具有股权激励的性质，按照股份支付准则发行的股份公允价值与股份发行成本之差计入管理费用，同时计入资本公积-其他资本公积。

注 2：本公司于 2018 年 6 月购买子公司苏州世椿自动化设备有限公司 49%少数股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调减资本公积-其他资本公积 1,232,276.62 元。

22. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,039,663.48	-	-	1,039,663.48
合计	1,039,663.48	-	-	1,039,663.48

23. 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
上期期末未分配利润	5,428,922.98	946,013.93
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,428,922.98	946,013.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,219,451.22	9,667,694.13

减：提取法定盈余公积	-	721,896.08
提取任意盈余公积	-	
转增股本	-	4,462,889.00
其他	-	
期末未分配利润	<u>-2,790,528.24</u>	<u>5,428,922.98</u>

24. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	48,667,241.27	43,439,554.05
其他业务收入	5,334,937.69	3,615,783.91
<u>合计</u>	<u>54,002,178.96</u>	<u>47,055,337.96</u>
主营业务成本	26,748,298.48	25,582,191.51
其他业务成本	2,100,520.65	1,669,687.92
<u>合计</u>	<u>28,848,819.13</u>	<u>27,251,879.43</u>

25. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	228,961.16	173,307.25
教育费附加	98,126.21	74,274.57
地方教育费附加	65,417.48	49,516.38
印花税	61,063.34	22,548.45
车船使用税	2,850.00	-
<u>合计</u>	<u>456,418.19</u>	<u>319,646.65</u>

26. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,207,092.72	2,620,719.58
售后服务费	1,791,381.63	1,053,072.03
办公及差旅费	388,646.05	346,291.37
运输费	475,970.99	424,695.26
业务宣传费	1,442,650.72	308,729.66
业务招待费	727,375.65	464,757.69
展览会议费	745,700.91	357,901.37
折旧摊销费	98,034.81	28,251.68
销售佣金	1,507,945.71	2,270,900.00
其他	600,270.73	629,471.20

合计 11,985,069.92 8,504,789.84

27. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,713,017.81	2,706,659.15
股份支付薪酬	7,735,940.10	-
折旧摊销费	374,760.39	230,141.78
食宿费	781,363.79	330,626.16
办公及差旅费	775,660.56	411,648.92
租赁费	502,409.32	238,543.98
车辆费	262,193.92	221,001.13
业务招待费	58,122.00	1,115.00
中介服务费	785,756.83	642,547.23
其他	658,980.29	24,688.46
合计	<u>15,648,205.01</u>	<u>4,806,971.81</u>

28. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,680,713.96	1,824,325.57
折旧摊销费	94,390.16	188,354.85
办公及差旅费	129,469.16	239,888.29
业务招待费	7,245.00	1,324.00
物料消耗	1,570,249.23	272,236.84
租赁费用	110,190.53	208,289.38
其他	453,695.96	43,489.58
合计	<u>6,045,954.00</u>	<u>2,777,908.51</u>

29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	275,218.84	160,031.16
减：利息收入	44,847.57	2,533.72
手续费	25,965.69	15,751.00
汇兑损益	25,215.54	-3,102.97
其他	1,479.59	95,400.36
合计	<u>283,032.09</u>	<u>265,545.83</u>

30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	115,664.32	70,312.49
存货跌价损失	342,867.06	260,957.64
<u>合计</u>	<u>458,531.38</u>	<u>331,270.13</u>

31. 其他收益

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	2,529,856.71	1,105,512.25
<u>合计</u>	<u>2,529,856.71</u>	<u>1,105,512.25</u>

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额
深圳市宝安区科技型中小企业技术创新项目补贴	345,000.00	-
宝安区松岗街道总工会补助款	8,000.00	-
专利资助经费	2,000.00	-
软件增值税即征即退款	2,172,156.71	1,105,512.25
软件著作权登记资助经费	2,700.00	-
<u>合计</u>	<u>2,529,856.71</u>	<u>1,105,512.25</u>

32. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	32,520.55	15,669.26
<u>合计</u>	<u>32,520.55</u>	<u>15,669.26</u>

33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-22,454.97	-
<u>合计</u>	<u>-22,454.97</u>	<u>-</u>

34. 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	365,100.00
其他	10,678.90	36,262.70

处置非流动资产利得	-	5,336.59
<u>合计</u>	<u>10,678.90</u>	<u>406,699.29</u>

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
知识产权专利资助费	-	11,000.00
展位补贴费	-	40,500.00
科技创新委员会资助款	-	150,000.00
软件著作权登记资助	-	3,600.00
租房补贴		160,000.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>365,100.00</u>

35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	17,050.00	50,000.00
罚款支出	225.00	-
其他	79,316.62	28,736.90
<u>合计</u>	<u>96,591.62</u>	<u>78,736.90</u>

36. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
<u>所得税费用</u>	<u>640,284.60</u>	<u>159,580.89</u>
其中：当期所得税	390,245.89	352,890.95
递延所得税	250,038.71	-193,310.06

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	44,847.57	2,533.72
政府补助	357,700.00	365,100.00
往来款项及其他	35,982.41	122,956.28
<u>合计</u>	<u>438,529.98</u>	<u>490,590.00</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	10,772,410.69	7,827,525.98
往来款项及其他	1,649,145.88	306,310.12

支付的票据保证金	3,856,277.68	-
<u>合计</u>	<u>16,277,834.25</u>	<u>8,133,836.10</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融企业借款	-	55,011.00
支付的贷款质押保证金	300,000.00	-
购买少数股权支付的现金	3,000,000.00	-
<u>合计</u>	<u>3,300,000.00</u>	<u>55,011.00</u>

38. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,910,125.79	4,086,888.77
加：资产减值准备	458,531.38	331,270.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	317,578.74	264,605.81
无形资产摊销	78,762.84	75,086.35
长期待摊费用摊销	175,819.44	137,648.36
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）	22,454.97	-5,336.59
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）	275,218.84	160,031.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,520.55	-15,669.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	250,038.71	-193,310.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,976,247.30	-2,906,941.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,143,361.19	-5,421,691.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,850,901.52	4,264,263.61
其他（注）	7,735,940.10	
经营活动产生的现金流量净额	-14,897,008.29	776,845.49

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	4,515,170.62	4,996,435.48
减：现金的期初余额	32,631,196.95	1,797,224.05
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	-28,116,026.33	3,199,211.43

注：净利润调节为经营活动现金流量的补充资料中“其他”项目列示 7,735,940.10 元系本期公司确认股份支付费用计入资本公积-其他资本公积导致。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,515,170.62	4,996,435.48
其中：1. 库存现金	27,671.80	20,480.71
2. 可随时用于支付的银行存款	4,487,498.82	4,975,954.77
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,515,170.62	4,996,435.48
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		

七、合并范围的变动

2018年5月16日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》；公司通过支付现金的方式收购苏州世椿自动化设备有限公司（以下简称“苏州世椿”）49%的股权，本次交易对价以苏州世椿截至2018年4月30日的净资产的49%为基础，经双方友好协商后，公司向李海彪支付现金共计人民币4,087,700.61元，购买其持有苏州世椿49%的股权。本次交易完成后，苏州世椿成为公司的全资子公司。

由于交易对方李海彪为实际控制人时军伟的配偶的兄弟，本次股权转让构成关联交易。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市世椿运控技术有限公司	深圳市	深圳市	研发与销售	100.00		100.00	新设
深圳市世椿机器人有限公司	深圳市	深圳市	生产与销售	100.00		100.00	新设
深圳市云点工业科技有限公司	深圳市	深圳市	生产与销售	100.00		100.00	新设

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

十、关联方关系及其交易

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

2. 本公司的实际控制人有关信息

本公司实际控制人为时军伟先生及其兄弟时宪伟先生。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李样丽	本公司实际控制人时军伟的配偶
深圳市世椿智帆投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东
李运海	董事、本公司股东
方鹏	董事、副总经理、本公司股东
张永涛	董事、副总经理、本公司股东
张金龙	监事、本公司股东
明喜红	监事
吴益	监事
张同平	董事会秘书、财务总监
李海彪	本公司实际控制人时军伟的配偶的兄弟
深圳市同椿精密机械有限公司	前员工离职所设公司，业务对本公司有重大依赖 (注)
深圳市晟益达精密机械设备有限公司	前员工离职所设公司，业务对本公司有重大依赖 (注)
厦门智椿电子科技有限公司	本公司实际控制人时军伟的配偶的兄弟李海彪持股 15%的企业(注)

注：(1) 深圳市同椿精密机械有限公司的股东张顺、郑进设、彭涛、万文武、张良均为本公司前员工，自深圳市同椿精密机械有限公司成立至今，其业务对本公司存在重大依赖，故深圳市同椿精密机械

有限公司视为本公司关联方。(2) 深圳市晟益达精密机械设备有限公司的股东桓鹏远为本公司前员工，自深圳市晟益达精密机械设备有限公司成立至今，其业务对本公司存在重大依赖，故深圳市晟益达精密机械设备有限公司视为本公司关联方。(3) 本公司实际控制人时军伟的配偶的兄弟李海彪持有厦门智椿电子科技有限公司15%股权，已于2016年8月25日转让持有的全部股权，转让十二个月后不再作为关联方。

5. 关联方交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市同椿精密机械有限公司	销售商品	304,544.20	310,893.59
厦门智椿电子科技有限公司	销售商品	-	1,120,541.88

(2) 采购商品/接受劳务的情况

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市同椿精密机械有限公司	采购商品	1,914,431.96	2,693,063.25
深圳市晟益达精密机械设备有限公司	采购商品	505,127.40	741,501.71

(3) 关联方资产转让情况见七、合并范围的变动所述。

(4) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
时军伟、李样丽、李运海	本公司	300.00万元	2016-2-2	2019-2-2	否
时军伟、李样丽、李运海	本公司	300.00万元	2017-5-25	2020-5-25	否
时军伟、李样丽	本公司	700.00万元	2017-6-20	2020-6-20	否
时军伟、李样丽	本公司	200.00万元	2017-3-21	2020-3-21	否
时军伟、李样丽	本公司	500.00万元	2016-6-13	2019-6-13	否
时军伟、李样丽、张金龙、 深圳市机器人有限公司	本公司	500.00万元	2017-9-1	2022-9-14	否
时军伟、李样丽	本公司	500.00万元	2018-6-29	2021-6-29	否
时军伟、李样丽	本公司	300.00万元	2018-6-8	2021-6-8	否

注1：2016年2月2日，时军伟、李样丽、李运海分别与中国建设银行股份有限公司深圳宝安支行签订编号为“保增201600108宝安-1号”至“保增201600108宝安-3号”《自然人保证合同》，为本公司与中国建设银行股份有限公司签订的编号为“借增201600108宝安”的《人民币流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证期间为自《保证合同》生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止，担保金额为人民币300.00万元。

注2：2017年5月25日，时军伟、李样丽、李运海分别与中国建设银行股份有限公司前海分行签订编号为“保增201703273前海-1号”至“保增201703273前海-3号”《自然人保证合同》，为本公司与中国建设银行股份有限公司签订的编号为“借增201703273前海”的《人民币流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证期间为自《保证合同》生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止，担保金额为人民币300.00万元。

注3：2017年6月20日，时军伟、李样丽分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为“755XY201700043002”、“755XY201700043003”《最高额不可撤销担保书》，为本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订的编号为“755XY2017000430”的《授信协议》项下的所有债务提供连带责任保证，保证期间为自《最高额不可撤销担保书》生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年，任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。担保金额最高限额为人民币700.00万元。同日，时军伟与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为“755XY201700043001”《最高额抵押合同》，为本公司在编号为“755XY2017000430”的《授信协议》项下所欠的债务提供抵押，抵押物为广东省深圳市宝安区松岗街道沙江东路集信名城17栋2单元17B房产（深房地字第5000467494号），抵押物议定价值为人民币700.00万元。

注4：2017年3月21日，时军伟、李样丽与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订编号为“2017圳中银宝小保字第000011号”《中小企业业务保证合同》，为本公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订的编号为“2017圳中银宝小借字第000011号”《流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证期间为自主债权的清偿期届满之日起两年，担保金额为人民币200.00万元。同日，本公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订编号为“2017圳中银宝小质字第000011号”《中小企业业务质押合同》，为本公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订的编号为“2017圳中银宝小借字第000011号”《流动资金借款合同》提供质押担保，质押担保物为本公司在中国银行账户的20.00万元定期存款。

注5：2016年5月31日，时军伟、李样丽分别与招商银行股份有限公司深圳皇岗支行签订编号为“2016年小金八字第0016520637-1号”、“2016年小金八字第0016520637-2号”《最高额不可撤销担保书》，为本公司与招商银行股份有限公司深圳金中环支行签订的编号为“2016年小金八字第1016520637号”的《授信协议》项下的所有债务提供连带责任保证，保证期间为自《最高额不可撤销担保书》生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年，任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。担保金额最高限额为人民币500.00万元。同日，时军伟与招商银行股份有限公司深圳金中环支行签订编号为“2016年小金八字第0016520637号”《最高额抵押合同》，为本公司在编号为“2016年小金八字第1016520637号”的《授信协议》项下所欠的债务提供抵押，抵押物为广东省深圳市宝安区松岗街道沙江东路集信名城17栋2单元17B房产（深房地字第5000467494号），抵押物议定价值为人民币500.00万元。

注6：2017年9月1日，时军伟、李样丽、张金龙、深圳市世椿机器人有限公司与深圳农村商业银行收松岗支行签订编号为“000902017k00042”授信合同，为本公司在该授信下借款提供最高额连带责任保证，保证期间为自本合同生效之日起至合同到期日后2年；本授信合同项下张金龙以其依法所有并有权处分的财产提高最高额质押担保，抵押物为广东省深圳市光明新区公明街道南环大道南侧的峰荟花园1栋B座3204房产（粤（2017）深圳市不动产权第0025409号），抵押物协商议定价值为人民币500.00万。

注7：2018年6月29日，时军伟、李样丽为公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订编号为“2018 圳中银宝额协字第 7000024 号”《中小企业业务授信额度协议》提供连带责任保证，保证期间

为自主债权的清偿期届满之日起两年，担保金额为人民币500.00 万元。

注 8：2018 年 6 月 8 日，时军伟、李祥丽分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为“755XY201801531301”、“755XY201801531302”《最高额不可撤销担保书》，为本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订的编号为“755XY2018015313”的《授信协议》项下的所有债务提供连带责任保证，保证期间为自《最高额不可撤销担保书》生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年，任一项具体授信展期，则保证期间延续至展 期期间届满后另加两年止。担保金额最高限额为人民币 300.00 万元。

(5) 关联方股权交易情况

深圳市世椿智能装备股份有限公司通过支付现金的方式收购苏州世椿自动化设备有限公司（以下简称“标的公司”）49%的股权。本次交易对价以标的公司截至 2018 年 4 月 30 日的净资产 6,041,245.22 元的 49%为基础，经双方友好协商后拟定作价 400 万元，公司拟向李海彪（以下简称“标的公司股东”）支付现金共计人民币 400 万元，购买其持有标的公司 49%的股权。本次交易完成后，标的公司成为公司的全资子公司，公司持有标的公司股份比例为 100%。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项：					
应收账款	深圳市同椿精密机械有限公司	271,018.22	8,130.55		
预付账款	深圳市晟益达精密机械设备有限公司	232,076.26	-	208,206.78	
应付款项：					
应付账款	深圳市同椿精密机械有限公司	1,892,829.76	-	2,697,383.48	-
应付账款	深圳市晟益达精密机械设备有限公司	24,742.33	-	-	-
其他应付款	李海彪	1,087,700.61	-	-	-

十一、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

2018年7月26日，公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于转让全资子公司深圳市云点工业科技有限公司100%股权的议案》；将公司持有的深圳市云点工业科技有限公司的100%股权分别全部转让给受让方林昌朋51%、张延学2%、深圳市晟坤投资合伙企业（有限合伙）34%、深圳市慧云投资合伙企业（有限合伙）13%，转让价格为1100万元人民币。

2018年8月2日，公司召开了第一届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于成立全资子公司苏州世椿科技有限公司的议案》；公司拟出资设立全资子公司苏州世椿科技有限公司（拟设立子公司的名称、

注册地址、注册资本、经营范围等以工商行政管理部门核准登记为准)，注册地址为苏州市吴中区郭巷街道吴淞江大道111号1幢19楼，注册资本为人民币25,000,000.00元。

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,183,870.00	130,559.00
应收账款	32,679,760.32	34,089,430.61
<u>合计</u>	<u>33,863,630.32</u>	<u>34,219,989.61</u>

(2) 应收票据

①分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,183,870.00	130,559.00
<u>合计</u>	<u>1,183,870.00</u>	<u>130,559.00</u>

②期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	5,711,266.50		
<u>合计</u>	<u>5,711,266.50</u>		

(3) 应收账款

①分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收	34,240,408.18	100.00	1,560,647.86	4.56	32,679,760.32

账款

组合 1: 账龄分析组合	32,092,410.88	93.73	1,357,071.50	4.23	30,735,339.38
组合 2: 个别认定组合	2,147,997.30	6.27	203,576.36	9.48	1,944,420.94
组合小计	34,240,408.18	100.00	1,560,647.86	4.56	32,679,760.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	34,240,408.18	100.00	1,560,647.86	4.56	32,679,760.32

续表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	35,659,601.02	100.00	1,570,170.41	4.40	34,089,430.61	
组合 1: 账龄分析组合	32,186,164.02	90.26	1,404,220.41	4.36	30,781,943.61	
组合 2: 个别认定组合	3,473,437.00	9.74	165,950.00	4.78	3,307,487.00	
组合小计	35,659,601.02	100.00	1,570,170.41	4.40	34,089,430.61	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	35,659,601.02	100.00	1,570,170.41	4.40	34,089,430.61	

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	28,571,477.21	89.03	857,144.32	3.00	29,466,642.94	91.54	883,999.29	3.00
1-2年(含2年)	2,781,764.59	8.67	278,176.46	10.00	2,206,491.00	6.86	220,649.10	10.00
2-3年(含3年)	739,169.08	2.30	221,750.72	30.00	304,940.08	0.95	91,482.02	30.00
3年以上					208,090.00	0.65	208,090.00	100.00
合计	32,092,410.88	100.00	1,357,071.50	4.23	32,186,164.02	100.00	1,404,220.41	4.36

③组合中,采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
苏州世椿自动化设备有限公司	1,846,226.19	-	-

深圳市云点工业科技有限公司	97,854.75	-	-
昆山倚信精密工业有限公司	82,800.00	82,800.00	100.00
荆门天合源电子有限公司	37,500.00	37,500.00	100.00
罗山县鑫盛电子科技有限公司	26,500.00	26,500.00	100.00
其他单位小计	57,116.36	56,776.36	99.40
<u>合计</u>	<u>2,147,997.30</u>	<u>203,576.36</u>	<u>9.48</u>

④期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款	坏账准备	期末余
				总额的比例	期末余额	额
				(%)		
天津市世椿自动化设备销售有限公司	非关联方	2,686,532.13	1年以内	7.85	80,595.96	
深圳市君奕豪科技有限公司	非关联方	2,428,963.59	2年以内	7.09	151,334.96	
深圳市德智高新有限公司	非关联方	2,147,722.20	1年以内	6.27	64,431.67	
苏州世椿自动化设备有限公司	关联方	1,846,226.19	1年以内	5.39	-	
赛尔康(贵港)有限公司	非关联方	1,503,118.50	1年以内	4.39	45,093.56	
<u>合计</u>		<u>10,612,562.61</u>		<u>30.99</u>	<u>341,456.15</u>	

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,519,084.98	100.00	-	-	14,519,084.98
组合1: 账龄分析组合	-	-	-	-	-
组合2: 个别认定组合	14,519,084.98	100.00	-	-	14,519,084.98
组合小计	14,519,084.98	100.00	-	-	14,519,084.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>14,519,084.98</u>	<u>100.00</u>			<u>14,519,084.98</u>

续表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,616,910.77	100.00	10,000.00	0.18	5,606,910.77
组合 1：账龄分析组合	-	-	-	-	-
组合 2：个别认定组合	5,616,910.77	100.00	10,000.00	0.18	5,606,910.77
组合小计	5,616,910.77	100.00	10,000.00	0.18	5,606,910.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,616,910.77	100.00	10,000.00	0.18	5,606,910.77

(2) 组合中，按个别认定组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	坏账准备 期末金额	计提比例	计提理由
深圳市世椿机器人有限公司	9,728,277.26			关联方不计提
深圳市云点工业科技有限公司	4,061,294.72			关联方不计提
保证金及押金	451,116.00			根据可回收性计提坏账
员工借款	278,397.00			根据可回收性计提坏账
合计	14,519,084.98			

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	13,789,571.98	5,289,230.77
保证金及押金	451,116.00	325,580.00
员工借款	278,397.00	2,100.00
合计	14,519,084.98	5,616,910.77

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收	
				款 坏账准备 总额的比例 (%)	期末余额
深圳市世椿机器人有限公司	往来款及其他	9,728,277.26	1年以内、1-2年	67.00	
深圳市云点工业科技有限公司	往来款及其他	4,061,294.72	1年以内	27.97	
深圳市东方股份合作公司	押金保证金	262,580.00	1年以内、3年以上	1.81	
深圳市永博电气设备有限公司	押金保证金	120,536.00	1年以内	0.83	
马广辉	员工借款	100,000.00	1年以内	0.69	
合计		14,272,687.98		98.30	

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市世椿机器人有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
深圳市云点工业科技有限公司	成本法	4,510,049.00	510,049.00	4,000,000.00	-	4,510,049.00
苏州世椿自动化设备有限公司	成本法	4,597,700.61	510,000.00	4,087,700.61	-	4,597,700.61
深圳市世椿运控技术有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合计		11,107,749.61	3,020,049.00	8,087,700.61	=	11,107,749.61

接上表：

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	本期计提 资产减值 准备	现金红利
100.00	100.00			
100.00	100.00			
100.00	100.00			
100.00	100.00			

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	40,511,243.04	42,102,571.84
其他业务收入	4,256,393.63	3,053,763.90
合计	44,767,636.67	45,156,335.74
主营业务成本	24,091,475.33	26,764,188.40

其他业务成本	1,672,390.33	1,468,613.15
<u>合计</u>	<u>25,763,865.66</u>	<u>28,232,801.55</u>

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资	每股收益	
	产收益率	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	-23.80%	-0.4452	-0.4452
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.16%	-0.0403	-0.0403

注：报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22,454.97	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	357,700.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	32,520.55	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产		

生的损益

(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整	-7,735,940.10
对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,912.72
(21) 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	-7,454,087.24
减：所得税影响金额	8,555.27
扣除所得税影响后的非经常性损益	-7,462,642.51
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-7,474,593.81
归属于少数股东的非经常性损益	11,951.30

报表科目变动分析

(1) 资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度(%)	期末余额占资产总额期末余额的比例(%)	变动原因
货币资金	8,871,448.30	32,831,196.95	-23,959,748.65	-72.98%	8.93%	期初刚募集资金3000万,报告期内用于支付货款,降低了公司的采购成本
应收票据及应收账款	39,377,516.74	35,668,867.82	3,708,648.92	10.4%	39.65%	公司的结算模式是分期收款,本期销售额增加对应的应收账款也增加
预付款项	5,050,933.83	3,424,190.22	1,626,743.61	47.51%	5.09%	为降低公司的采购成本,公司预付供应商货款
其他应收款	2,127,025.45	456,369.74	1,670,655.71	366.08%	2.14%	子公司云点工业报告期内开始组建营运团队,报告期内新增云点房租押金110万,员工借款30万
存货	34,266,910.87	26,633,530.63	7,633,380.24	28.66%	34.50%	子公司云点工业报告期内开始组建营运团,云点工业新增存货260万
固定资产	3,143,013.08	1,344,923.45	1,798,089.63	133.69%	3.16%	世椿购买2台宝马车,云点新增固定资产60万
短期借款	730,000.00	9,050,000.00	-8,320,000.00	-91.93%	0.74%	本期归还中行、招行、建行贷款到期本金
应付票据及应付账款	26,695,173.57	24,128,973.89	2,566,199.68	10.64%	26.88%	本期新增应付票据
应交税费	1,634,543.34	3,219,503.39	-1,584,960.05	-49.23%	1.65%	17年12月销售额大,多交增值税,年终奖计提了个税

其他应付款	2,720,563.51	31,286,350.14	-28,565,786.63	-91.30%	2.74%	17年计提的销售服务费较多
股本	23,462,889.00	13,462,889.00	10,000,000.00	74.28%	23.63%	股票发行,新增1000万股股本
资本公积	26,198,946.49	0.00	26,198,946.49	0.00%	26.38%	员工增值1000万股,实收3000万元,

(2) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度(%)	本期发生额占报告期利润总额的比例(%)	变动原因
营业收入	54,002,178.96	47,055,337.96	6,946,841.00	14.76%	-712.94%	本期营业额增加
营业成本	28,848,819.13	27,251,879.43	1,596,939.70	5.86%	-380.86%	产品销售单价提高,毛利上升
税金及附加	456418.19	319646.65	136,771.54	42.79%	-6.03%	营业收入增加,缴纳增值税增多,增值税的附加税随之增多
销售费用	11,985,069.92	8,504,789.84	3,480,280.08	40.92%	-158.23%	销售人员工资、营销策划费用增加
管理费用	15,648,205.01	4,806,971.81	10,841,233.20	225.53%	-215.25%	股份支付确认773万,食宿费用增加45万,员工培训费增加50万
研发费用	6,045,954.00	2,777,908.51	3,268,045.49	117.64%	-79.82%	研发人员工资增加71万和研发领用物料增加135万
其他收益	2529856.71	1105512.25	1,424,344.46	128.84%	-33.40%	报告期内收到增值税退税款
营业外收入	10678.9	406699.29	-396,020.39	-97.37%	-0.14%	受政策调整影响,本期将政府补贴款计入其他收益,上期是将政府补贴款计入营业外收入。

(3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度(%)	变动原因
收到的税费返还	2172156.71	1105512.25	1,066,644.46	96.48%	软件产品销售收入增加,增值税税费返还增加
支付给职工以及为职工支付的现金	13678770.9	8515508.94	5,163,261.96	60.63%	子公司云点工业在报告期内组建团队,正式对外营运,人力成本大幅增加

支付的各项税费	5768325.68	3306241.26	2,462,084.42	74.47%	收入增加,对应的缴纳的增值税及企业所得税都有所增加
支付其他与经营活动有关的现金	16277834.25	8133836.1	8,143,998.15	100.12%	子公司云点工业在报告期内,筹备租用厂房、其他营运成本增加
经营活动产生的现金流量净额	-14,897,008.29	776,845.49	-15,673,853.78	-2017.63%	子公司云点工业开始组建团队,对外经营;报告期内营运成本增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-12,090,987.32	3,374,951.15	-15,465,938.47	-458.26%	归还银行贷款本金,新的贷款在6月之前未到账
取得借款收到的现金	0.00	9,000,000.00	-9,000,000.00	-100.00%	报告期内无新增银行借款
偿还债务支付的现金	8,500,000.00	5,410,000.00	3,090,000.00	57.12%	报告期内提前还招行的银行融资款以及建行贷款到期还款

深圳市世椿智能装备股份有限公司

二〇一八年八月十七日