

证券代码：835754

证券简称：西格玛

主办券商：安信证券



西格玛

NEEQ : 835754

东莞市西格玛自动化科技股份有限公司

(Dongguan Sigma Automation Technology Limited by Shares Co.,Ltd)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 5 月 10 日，公司完成 2017 年年度权益分派工作，根据 2017 年年度股东大会决议，以股权登记日 2018 年 5 月 9 日总股本 15,958,182 股为基准，向全体股东每 10 股派 4.40 元人民币现金红利，本次权益分派完成后，总股本不变。

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	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、西格玛	指	东莞市西格玛自动化科技股份有限公司
欣扬合伙	指	东莞市欣扬股权投资合伙企业（有限合伙）
优元合伙	指	东莞市优元股权投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	东莞市西格玛自动化科技股份有限公司股东大会
董事会	指	东莞市西格玛自动化科技股份有限公司董事会
监事会	指	东莞市西格玛自动化科技股份有限公司监事会
三会	指	东莞市西格玛自动化科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	东莞市西格玛自动化科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
律师事务所	指	北京市康达（深圳）律师事务所
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《东莞市西格玛自动化科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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
工业机器人	指	由操作机（机械本体）、控制器、伺服驱动系统和传感装置构成的一种仿人操作、自动控制、可重复编程、能在三维空间完成各种作业的光机电一体化生产设备，特别适合于多品种、变批量的柔性生产
注塑机械手	指	塑料机械的一种，是将热塑性塑料或热固性料利用塑料成型模具制成各种形状的塑料制品的主要成型设备
冲压机械手	指	是在自动化设备的基础上，专门为实现冲压自动化无人生产而研发的设备；能取代人工在各个冲压工位上进行物料冲压、搬运、上下料等工作的设备
车床机械手	指	又称 CNC 机械手、自动送料机械手，是指对数控车床的加工件进行自动上下料、自动装夹、自动吹屑、并将完工件自动送回料仓等连续性动作的自动化装备，完全代替了人工操作，最大程度节省人力资源
压铸机械手	指	压铸机周边自动化方案应用过程中的各种不同功能的设备组成，主要针对压铸自动化生产过程中压铸件的取出、模具喷脱模液、压铸熔料的加入、压铸件输送等，替代传统的人工在恶劣环境下的操作，解放生产力，提高压铸件的生产效率，为公司创造更高利润。

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。

公司负责人王云涛、主管会计工作负责人高文辉及会计机构负责人（会计主管人员）高文辉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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	东莞市西格玛自动化科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan Sigma Automation Technology Limited by Shares Co.,Ltd; XGM
证券简称	西格玛
证券代码	835754
法定代表人	王云涛
办公地址	广东省东莞市桥头镇田头角村岭吓路 33 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张小莉
是否通过董秘资格考试	是
电话	0769-81897248
传真	0769-89202252
电子邮箱	China.robot@vip.163.com
公司网址	www.sigmarobot.com
联系地址及邮政编码	广东省东莞市桥头镇田头角村岭吓路 33 号，523526
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	2008 年 7 月 31 日
挂牌时间	2016 年 3 月 23 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-C342 金属加工机械制造-C3429 其他金属加工机械制造
主要产品与服务项目	专用机械手、工业机器人及周边自动化设备的研发、生产、销售及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,958,182
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144190067881063X9	否
注册地址	东莞市桥头镇田头角村岭吓路 33 号	否
注册资本（元）	15,958,182.00	否

五、中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 层 A02 单元
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	23,985,661.63	23,870,523.82	0.48%
毛利率	29.97%	38.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	433,290.52	2,610,008.94	-83.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	432,950.52	2,441,742.69	-82.27%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.46%	8.86%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.46%	8.29%	-
基本每股收益	0.03	0.16	-81.25%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	42,008,738.11	45,099,554.66	-6.85%
负债总计	19,209,708.08	15,712,215.07	22.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,799,030.03	29,387,339.59	-22.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.84	-22.28%
资产负债率（母公司）	45.83%	34.84%	-
资产负债率（合并）	45.83%	34.84%	-
流动比率	2.08	2.72	-
利息保障倍数	-	-	-

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	8,477,948.89	-6,213,315.29	236.45%
应收账款周转率	2.21	1.18	-
存货周转率	0.98	1.67	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.85%	16.67%	-
营业收入增长率	0.48%	-1.37%	-
净利润增长率	-83.40%	28.88%	-

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	15,958,182	15,958,182	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒适用 ☐不适用

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,679,334.79	-	-	-
应收账款	21,098,447.07	-	-	-
应收票据及应收账款	-	22,777,781.86	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	334,686.21	-	-	-
其他应收款	-	334,686.21	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	16,598,740.77	-	-	-
应付票据及应付账款	-	16,598,740.77	-	-
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	769,170.76	-	-	-
其他应付款	-	769,170.76	-	-
管理费用	3,054,769.84	-	-	-
管理费用	-	1,283,841.83	-	-
研发费用	-	1,770,928.01	-	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处行业根据《上市公司行业分类指引》，属于C3429 通用设备制造业-金属加工机械制造；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于C制造业-C34通用设备制造业-C342金属加工机械制造-C3429其他金属加工机械制造。公司是一家集研发、生产、销售、服务于一体的智能装备制造制造商，致力于为客户打造智能制造整体解决方案；公司是拥有已获得发明专利1项、实用新型专利23项、高新技术产品证书7项、软件著作权4项并通过了CE认证的国家级高新技术企业。

公司核心产品包括：注塑机械手、冲压机械手、压铸机械手、工业机器人、模具监控器及其集成应用等。产品广泛应用于：家电业、汽车业、通讯手机业、医疗用品业等关乎国民经济发展和人民生活的诸多领域。

公司通过直销、经销商渠道等方式实现对外销售产品并获取销售收入、利润和现金流。2017年，公司根据业务发展及市场需求，公司对营销模式有所调整，由过去的以直销为主经销为辅的营销模式调整为以直销和经销并重的营销模式，为企业进一步开拓市场打下坚实基础。

公司重视人才队伍建设和研发投入，与华南理工大学建立产、学、研合作关系，建成研究生校外实习基地。学校针对公司在工业生产、技术改造、技术引进中急需解决的技术难题和攻关项目等方面提供鼎力支持；公司十分重视这种全新的校企联合培养模式，会积极组织、努力推广共同的技术成果。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

2018年1月-6月，公司管理团队以董事会经营目标为战略方向：“品牌主体化、渠道多元化、公司平台化、员工创客化”，以注塑机械手、冲压机械手、压铸机械手为主体，加速工业机器人本体及其集成的研发及应用，推进西格玛的全行业自动化，为客户提升价值。

（一）公司财务状况、经营成果、现金流量情况

报告期末，公司的资产总额为 42,008,738.11 元，较本期期初减少 6.85%；主要原因为 1）应收账款及应收票据减少 36.04%；2）递延所得税资产减少 26.60%；归属公司股东的净资产为 22,799,030.03 元，较上期减少 22.42%，主要原因未分配利润减少 70.01%所致。

报告期内，公司实现营业收入 23,985,661.63 元，较上年同期增加 0.48%；营业成本 16,796,194.60 元，较上年同期增加 14.14%；实现净利润 433,290.52 元，较上年同期减少-83.40%所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 8,477,948.89 元，较上年同期期初增加 14,691,264.18 元，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金增加 33%，购买商品、接受劳务支付的现金减少 32%所致。

（二）报告期内，利润分配的执行情况

2018 年 4 月 2 日，公司召开董事会通过了《2017 年年度利润分配预案》，公司拟以现有总股本 15,958,182 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.40 元(含税)，共计派发现金股利人民币 7,021,600.08 元（含税），剩余未分配利润滚存入以后年度分配，本次分红不送红股，不以资本公积转增股本。2018 年 4 月 4 日，公司披露了 2017 年年度利润分配预案公告（公告编号：2018-012）；2018 年 4 月 25 日，公司召开股东会通过了《2017 年年度利润分配方案》；于 2018 年 5 月 3 日披露了 2017 年年度权益分派实施公告，权益分派股权登记日为：2018 年 5 月 9 日；除权除息日为：2018 年 5 月 10 日。公司于除权除息日对全体股东进行了利润分配完毕。

（三）行业发展趋势

《中国制造 2025》规划落地，明确将工业机器人列入大力推动突破发展十大重点领域之一，促进机器人标准化、模块化发展，扩大市场应用。根据《工信部关于推进工业机器人产业发展的指导意见》，到 2020 年，要完善的智能制造装备产业体系，国家对智能制造装备产业的政策支持力度不断加大，《智能制造装备产业“十二五”发展规划》、《关于组织实施 2013 年智能制造装备发展专项的通知》、《关于推进工业机器人产业发展的指导意见》、《智能制造装备产业“十二五”发展路线图》等一系列推动智能制造装备产业的政策相继出台，另外，政府也出台了一些对需求端的政策支持。

三、风险与价值

1、办公场地租赁使用风险

2014 年 1 月 1 日，公司与方晓明、刘华招、陈灿荣、尹雪霞签署《厂房租赁合同书》，约定公司租赁位于东莞市桥头镇田头角管理区岭吓路 33 号房产作为办公、生产用房，租赁期限为 2014 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

该厂房所在土地为田头角村所有，租赁厂房系由尹雪霞、方晓明共同出资建造，刘华招、陈灿荣为共有人。目前，上述租赁厂房所在土地尚未取得土地使用权证及规划许可证等相关证书；公司承租的厂房等地上建筑物尚未取得规划许可证、建设工程施工许可证、房屋所有权证等证书，上述租赁厂房的建

设手续存在法律瑕疵。因此，公司签署的《厂房租赁合同》因租赁标的物未取得建设工程规划许可证，存在被法院认定为无效合同的风险。若风险发生，将可能对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：田头角村村委会已出具《声明》，声明出租人拥有西格玛所租赁厂房的所有权且厂房符合土地利用总体规划；各出租人已承诺不会以任何理由主张租赁合同无效；且西格玛实际控制人亦承诺公司因厂房搬迁而产生的实际损失由其承担，因此，西格玛租赁的厂房未取得土地使用权证、规划许可证、建设工程施工许可证及房屋所有权证不会对公司的正常生产经营造成重大不利影响，亦不会对本次股票挂牌构成实质性法律障碍。

2、行业风险

公司主要从事注塑成型机之专用机械手臂及周边自动化设备的研发、生产、销售及服务，其主营业务的发展壮大依赖于塑料制品行业和塑料加工设备行业的发展，近年来，塑料制品行业和塑料加工设备行业虽有复苏，但全球经济仍不景气，假如下游行业业务量萎缩，公司将可能产生业绩下降风险。

应对措施：为了拓展新业务，公司经营范围已完成工商变更登记，产品与服务涉及诸多自动化设备行业，不再依赖于塑胶制品单一行业。1. 目前冲压机械手、压铸机械手等新产品开发并推向市场；2. 继续优化注塑机械手及整体解决方案；3. 工业机器人应用等新产品正在研发当中；另一方面建立完善市场信息反馈体系，密切关注行业动态；关注客户需求，优化产品设计；在产品投放前期和销售过程中，利用网络平台和老客户信息加强产品广告媒介宣传，扩大知名度，加深人们对本公司品牌与理念的印象；充分利用校企合作等资源引进优秀人才，扩大公司的实力。

3、市场业务拓展风险

公司专注做注塑成型机之专用机械手臂及周边自动化设备，业务范围较窄，随着技术的更新及市场需求的扩大，公司需要改变较为单一的业务结构，向业务多元化迈进。同时，公司产品是机电一体化的精密设备，使用年限较长，公司需不断进行市场客户的拓展。公司采用直销加经销模式，根据目标客户分布划分销售区域及建立销售网络，通过销售人员主动走访、参加专业展会、网络推广、在专业杂志刊登广告等多种方式进行产品宣传及业务拓展。公司目前销售网络已具备一定规模，业务范围涉及国内多个省市，市场份额快速扩大。随着市场需求的快速增长、下游客户扩产及产品的更新换代，公司的市场空间巨大。但若公司在未来发展中业务拓展不利，则公司业绩将受到较大影响。

应对措施：公司经营范围已完成工商变更登记，扩大了业务范围，不再局限于注塑成型机之专用机

械手臂单一种类，在其他行业应用机械手也取得了重大突破。公司建立了销售管理团队，对公司的售前、售中、售后、拓展、推广、市场情报收集与整理、客户技术需求动态及商务管理等各环节工作进行全方位管理，同时统筹公司各项资源对各层次用户的不同需求进行服务。公司建立外贸部门开拓海外市场，扩大市场份额。同时，公司通过及时的售后服务提升老客户的忠诚度和信任度，在行业内树立良好的口碑以吸引新客户。此外，公司还通过参加行业展会、建设公司网站、在专业杂志刊登广告等多种渠道进行对外宣传及营销，使更多的目标客户能够快速了解并获取公司及相关产品信息。采用外贸、销售网点和代理商三条渠道来推动我司迈上新台阶。

4、研发投入过大导致利润下滑风险

公司所处行业为高新技术行业，对机械手产品的创新、工艺、效率和产能都有较高要求，公司为保证产品在行业内具有持续竞争力，需要持续研发投入，长期持续性的研发费用支出会对公司盈利造成负面影响。

应对措施：1.公司目前与合作院校已经签定战略合作协议，充分发挥双方在生产和科研中的联合科技优势并资源共享，在此基础上，节省了一部份研发费用和人员薪酬。2.评估产品研发项目的风险，预定制《产品研发风险分析管理与解决方法》，提高自身企业新产品研发的成功率，从而有效降低成本。

5、应收账款风险

公司 2017 年 9 月开始实行直销加代理商销售模式，各合格代理商单季可根据提供担保财产情况申报 10-300 万元不等的产品授信额度，若终端客户不能按期回款给代理商，各代理商在回款期间会有资金压力风险；在申请授信时有各代理商有提个人担保及财产证明，且承担无限责任，但公司并未对个人担保的财产进行抵押或质押，若代理商无偿还能力且为提供担保个人可执行财产不足以支付贷款时，会引起应收账款的风险。

应对策略：1.公司加强对应收账款管理，对应收款项进行梳理、归类，将责任落实到个人；2.我司与法律咨询公司合作，对于长期挂账的应收账款启动法律程序；3.加大催收力度，强化奖惩措施，力争将应收款项及时收回，确保公司资金安全，提升资金使用效率。

6、税收政策变化风险

公司于 2015 年 10 月被认定为国家级高新技术企业，有效期三年，未来如果公司不能被持续被认

定为高新技术企业，或者未来税收优惠政策的变化导致公司无法继续享受相关优惠政策，公司的税务成本将会上升，从而对公司业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将持续加大研发投入，通过不断引进专业技术人才、增加专利数量、开发高新技术产品，维持公司的高新技术企业资格。同时，公司相关人员将及时跟进国家及东莞市对高新技术企业的各种优惠政策，尽量减少税收优惠政策变动对公司经营业绩造成的影响。

四、企业社会责任

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，诚信经营，维护员工合法权益，积极参与公益活动。报告期内公司依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。公司不定期组织、参与社会公益活动，如当义工清理路面垃圾等，为国家的环保事业做出一份贡献。

五、对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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.(一)
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	四.二.(二)
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) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争与关联交易的承诺

2015年5月28日, 公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》。

2、关于无证房屋的承诺

2015年10月16日, 公司实际控制人胡涛、王云涛、梁树祥出具《承诺函》, 承诺如公司现有厂房因故不能正常使用, 其愿意承担公司因厂房搬迁而产生的实际损失。

3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规的自愿锁定承诺。

4、报告期内公司未完全依照法律法规的规定执行社保和住房公积金制度, 但公司实际控制人已作

出了承担所有补缴及罚款金额的承诺。如公司因违反社会保险法、住房公积金相关法律法规或规范性文件而受到处罚或损失，其将全额承担公司的补缴义务、罚款或损失，并保证公司不会因此遭受任何损失。

报告期内，上述承诺人严格遵守了各项承诺，未出现违反承诺的事项。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-5-10	4.4	0	0

2、报告期内的利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

2018 年 4 月 2 日，公司召开董事会通过了《2017 年年度利润分配预案》，公司拟以现有总股本 15,958,182 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.40 元(含税)，共计派发现金股利人民币 7,021,600.08 元（含税），剩余未分配利润滚存入以后年度分配，本次分红不送红股，不以资本公积转增股本。2018 年 4 月 4 日，公司披露了 2017 年年度利润分配预案公告（公告编号：2018-012）；2018 年 4 月 25 日，公司召开股东会通过了《2017 年年度利润分配方案》；于 2018 年 5 月 3 日披露了 2017 年年度权益分派实施公告，权益分派股权登记日为：2018 年 5 月 9 日；除权除息日为：2018 年 5 月 10 日。公司于除权除息日对全体股东进行了利润分配完毕。

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	5,510,484	34.53%	111,738	5,398,746	33.83%
	其中：控股股东、实际控制人	3,189,519	19.99%	3,189,519	0	0%
	董事、监事、高管	143,622	0.90%	2,004,624	2,148,246	13.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,447,698	65.47%	111,738	10,559,436	66.17%
	其中：控股股东、实际控制人	9,568,569	59.96%	9,568,569	0	0%
	董事、监事、高管	430,872	2.70%	6,013,884	6,444,756	40.39%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,958,182	-	223,476	15,958,182	-
普通股股东人数		11				

期初，公司一致行动人和实际控制人为王云涛、梁树祥、胡涛三人，2018年3月26日，公司披露了《关于一致行动协议到期暨实际控制人变更的公告》（公告编号：2018-007），《一致行动协议》解除后，公司由原实际控制人王云涛、梁树祥、胡涛变更为公司无实际控制人。

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王云涛	4,140,669	0	4,140,669	25.95%	3,105,504	1,035,165
2	梁树祥	3,877,839	0	3,877,839	24.30%	2,908,380	969,459
3	胡涛	4,739,580	750,000	3,989,580	25.00%	3,989,580	0
4	东莞市欣扬股权投资合伙企业(有限合伙)	798,000	0	798,000	5.00%	0	798,000
5	东莞市优元股权投资合伙企业(有限合伙)	798,000	0	798,000	5.00%	0	798,000
合计		14,354,088	750,000	13,604,088	85.25%	10,003,464	3,600,624

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至本报告期末，东莞市欣扬股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“欣扬合伙”）直接持有公司 5.00%的股权，胡涛持有欣扬合伙 7.50%的合伙份额并担任其执行事务合伙人，王云涛持有欣扬合伙 5.83%的合并份额并担任其有限合伙人，梁树祥持有欣扬合伙 11.00%的合并份额并担任其有限合伙人。

东莞市优元股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“优元合伙”）直接持有公司 5.00%的股权，梁树祥持有优元合伙 21.00%的合伙份额并担任其执行事务合伙人，王云涛持有优元合伙 24.83%的合并份额并担任其有限合伙人，胡涛持有优元合伙 22.50%的合并份额并担任其有限合伙人。

除此之外，公司其他股东间不存在其他关联关系。

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

（一）控股股东情况

无

（二）实际控制人情况

期初，公司一致行动人和实际控制人为王云涛、梁树祥、胡涛三人，2018 年 3 月 26 日，公司披露了《关于一致行动协议到期暨实际控制人变更的公告》（公告编号：2018-007），《一致行动协议》解除后，公司由原实际控制人胡涛、王云涛、梁树祥变更为公司无实际控制人。

第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王云涛	董事长/总经理	男	1982.06.17	中专	2015.9.7-2018.9.6	是
梁树祥	董事/副总经理	男	1980.09.16	中专	2015.9.7-2018.9.6	是
罗胜	董事	男	1979.02.16	大专	2015.9.7-2018.9.6	是
吴江华	董事	男	1985.12.15	大专	2015.9.7-2018.9.6	是
高文辉	董事/财务总监	女	1973.02.21	大专	2015.9.7-2018.9.6	是
王铮	监事会主席	男	1994.12.20	大专	2017.10.16-2018.9.6	是
张斌	监事	男	1987.01.20	大专	2015.9.7-2018.9.6	是
钟翠芬	监事	女	1977.11.20	高中	2018.1.25-2018.9.6	是
张小莉	董事会秘书	女	1984.12.30	中专	2015.9.7-2018.9.6	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王云涛	董事长/总经理	4,140,669	0	4,140,669	25.95%	0
梁树祥	董事/副总经理	3,877,839	0	3,877,839	24.30%	0
罗胜	董事	574,494	0	574,494	3.60%	0
吴江华	董事	0	0	0	0%	0
高文辉	董事/财务总监	0	0	0	0%	0
王铮	监事会主席	0	0	0	0%	0
张斌	监事	0	0	0	0%	0
钟翠芬	监事	0	0	0	0%	0
张小莉	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	8,593,002	0	8,593,002	53.85%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王云涛	董事/副总经理	新任	董事长/总经理	原董事长、总经理胡涛离职
胡涛	董事长/总经理	离任	无	个人原因

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

王云涛先生，1982 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，中专学历。2001 年 7 月至 2005 年 9 月在信泰联光学有限公司担任线长；2005 年 10 月至 2009 年 9 月在东莞艾尔发自动化机械有限公司担任业务副经理；2009 年 11 月至 2015 年 8 月在西格玛有限担任副总经理；2015 年 9 月至 2018 年 4 月任公司董事、副总经理；2018 年 4 月至今担任公司总经理；2018 年 5 月至今担任公司董事长。

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	6	5
生产人员	72	58
销售人员	6	5
技术人员	12	31
财务人员	5	3
员工总计	101	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	4
专科	23	16
专科以下	73	82
员工总计	101	102

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、员工薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资和津贴等，依据国家相关法规，公司全体在册员工均参与政府相关部门推行的社会保险统筹计划。根据该计划，公司按照员工月薪的一定比例缴纳社会保险。同时，公司也结合各部门的特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工获得工作成就和荣誉感。

2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定和完善了培训计划与人才培育项目，不断加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训、员工晋级、调岗职业技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工的情况。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王启红	设计工程师	0

核心人员的变动情况：

无

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节财务报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 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	注释 1	13,601,701.38	10,158,152.57
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	注释 2、3	9,349,938.07	14,619,438.73
预付款项	注释 4	168,633.36	18,611.27
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 5	289,108.15	251,505.51
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 6	16,479,053.05	17,685,795.23
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		39,888,434.01	42,733,503.31
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	注释 7	1,910,729.90	2,075,778.01
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 8	96,056.70	125,885.76
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	注释 9	-	9,678.71
递延所得税资产	注释 10	113,517.50	154,708.87
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,120,304.10	2,366,051.35
资产总计		42,008,738.11	45,099,554.66
流动负债：			
短期借款	注释 11	2,000,000.00	-
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	注释 12	12,485,879.55	12,602,863.40
预收款项	注释 13	913,565.47	915,326.47
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 14	646,051.12	719,252.36
应交税费	注释 15	1,505,401.02	1,020,527.30
其他应付款	注释 16	1,658,810.92	454,245.54
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		19,209,708.08	15,712,215.07
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		19,209,708.08	15,712,215.07
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 17	15,958,182.00	15,958,182.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 18	2,086,149.13	2,086,149.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 19	1,932,209.95	1,932,209.95
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 20	2,822,488.95	9,410,798.51
归属于母公司所有者权益合计		22,799,030.03	29,387,339.59
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		22,799,030.03	29,387,339.59
负债和所有者权益总计		42,008,738.11	45,099,554.66

法定代表人：王云涛

主管会计工作负责人：高文辉

会计机构负责人：高文辉

(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		23,985,661.63	23,870,523.82
其中：营业收入	注释 21	23,985,661.63	23,870,523.82
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		23,471,591.02	21,295,214.97
其中：营业成本	注释 21	16,796,194.60	14,715,573.45
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	注释 22	78,267.85	112,909.83
销售费用	注释 23	3,144,587.08	3,126,049.50
管理费用	注释 24	3,740,267.23	3,054,769.84
研发费用		-	-
财务费用	注释 25	-13,116.56	-14,557.99

资产减值损失	注释 26	-274,609.18	300,470.34
加：其他收益	注释 27	-	303,800.00
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）		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		514,070.61	2,879,108.85
加：营业外收入	注释 29	400.00	198,238.12
减：营业外支出	注释 30	-	277.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		514,470.61	3,077,069.14
减：所得税费用	注释 31	81,180.09	467,060.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		433,290.52	2,610,008.94
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		433,290.52	2,610,008.94
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		433,290.52	2,610,008.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		0.03	0.16
（二）稀释每股收益		0.03	0.16

法定代表人：王云海

主管会计工作负责人：高文辉

会计机构负责人：高文辉

（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		27,103,228.29	20,358,546.28
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		-	1,236.22
收到其他与经营活动有关的现金	注释 32	16,393.46	1,039,151.27
经营活动现金流入小计		27,119,621.75	21,398,933.77
购买商品、接受劳务支付的现金		11,118,969.01	16,409,356.39
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,540,052.07	4,477,578.78
支付的各项税费		246,932.88	3,690,177.65
支付其他与经营活动有关的现金	注释 32	3,735,718.90	3,035,136.24
经营活动现金流出小计		18,641,672.86	27,612,249.06
经营活动产生的现金流量净额		8,477,948.89	-6,213,315.29

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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,800.00	46,395.97
投资支付的现金		-	-
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		12,800.00	46,395.97
投资活动产生的现金流量净额		-12,800.00	-46,395.97
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		2,000,000.00	-
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		2,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,021,600.08	-
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		7,021,600.08	-
筹资活动产生的现金流量净额		-5,021,600.08	-
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		3,443,548.81	-6,259,711.26
加：期初现金及现金等价物余额	注释 33	10,158,152.57	14,687,182.04
六、期末现金及现金等价物余额		13,601,701.38	8,427,470.78

法定代表人：王云涛

主管会计工作负责人：高文辉

会计机构负责人：高文辉

第八节财务报表附注

一、附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、报表项目注释

东莞市西格玛自动化科技股份有限公司

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、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

东莞市西格玛自动化科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)，前身系东莞市西格玛自动化科技股份有限公司（以下简称西格玛有限）系经东莞市工商行政管理局批准，由自然人蔡楚洁、倪桂祥、梁树祥、余显俊、朱润滋共同出资组建的有限责任公司，于 2008 年 7 月 31 日取得东莞市工商行政管理局核发的执照号为 441900000359719 的《企业法人营业执照》，注册资本为 500,000.00 元，各股东以货币资金出资，截至 2008 年 7 月 25 日止，西格玛有限已收到上述出资款，该项出资业经东莞市东诚会计师

事务所有限公司验证，并出具东诚内验字[2008]第 331481 号《验资报告》。各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
蔡楚洁	100,000.00	20.00
倪桂祥	100,000.00	20.00
梁树祥	100,000.00	20.00
余显俊	100,000.00	20.00
朱润滋	100,000.00	20.00
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2010 年 4 月 15 日，根据股东会决议和修改后的西格玛有限章程规定，股东蔡楚洁将其持有西格玛有限 20.00%的股权转予王云涛；余显俊将其持有西格玛有限 20.00%的股权转予胡涛；倪桂祥将其持有西格玛有限 20.00%的股权，分别以等额比例转予王云涛、胡涛、梁树祥、朱润滋。

经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
朱润滋	125,000.00	25.00
胡涛	125,000.00	25.00
梁树祥	125,000.00	25.00
王云涛	125,000.00	25.00
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2012 年 9 月 14 日，根据股东会决议和修改后的西格玛有限章程规定，西格玛有限增加注册资本 1,500,000.00 元，由股东胡涛、王云涛、梁树祥、朱润滋各以货币资金增资 375,000.00 元。截至 2012 年 9 月 14 日止，西格玛有限已收到上述出资款，该项出资业经东莞市众誉会计师事务所(普通合伙)验证，并出具莞众誉验字(2012)第 C0035 号《验资报告》。

本次增资后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
朱润滋	500,000.00	25.00
胡涛	500,000.00	25.00
梁树祥	500,000.00	25.00
王云涛	500,000.00	25.00
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015 年 6 月 30 日，根据股东会决议和修改后的西格玛有限章程规定，原股东朱润滋将其持有西格玛有限 8.00%的股权转予王云涛、将其持有西格玛有限 9.00%的股权转给胡涛、将其持有西格玛有限 8.00%的股权转给梁树祥。

经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
胡涛	680,000.00	34.00
梁树祥	660,000.00	33.00
王云涛	660,000.00	33.00
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015 年 9 月 2 日，根据股东会决议和修改后的西格玛有限章程规定，原股东王云涛将其持有西格玛有限 1.00% 的股权转予新股东李孝林、将其持有西格玛有限 1.00% 的股权转予新股东罗胜、将其持有西格玛有限 1.17% 的股权转予新股东王正光、将其持有西格玛有限 1.00% 的股权转予新股东谈波；原股东梁树祥将其持有西格玛有限 3.00% 的股权转予新股东金胜涛、将其持有西格玛有限 3.00% 的股权转予新股东罗胜；原股东胡涛将其持有西格玛有限 1.00% 的股权转予新股东谈波。

经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
胡涛	660,000.00	33.00
王云涛	576,600.00	28.83
梁树祥	540,000.00	27.00
罗胜	80,000.00	4.00
金胜涛	60,000.00	3.00
谈波	40,000.00	2.00
王正光	23,400.00	1.17
李孝林	20,000.00	1.00
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015 年 9 月 3 日，胡涛、王云涛、梁树祥、罗胜、金胜涛、谈波、王正光、李孝林共同签订了《东莞市西格玛自动化科技股份有限公司发起人协议》，西格玛有限原股东为发起人，按西格玛有限截至 2015 年 6 月 30 日止的净资产折股整体变更为股份有限公司，截至 2015 年 6 月 30 日止的账面净资产业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计为 3,316,566.06 元，折合股本 3,000,000.00 股，每股面值为 1 元，股份有限公司注册资本(股本总额)为 3,000,000.00 元，净资产折股后剩余部分全部计入资本公积。本次净资产折股业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字[2015]12958 号《验资报告》。本公司于 2015 年 9 月 24 日在东莞市工商行政管理局办妥相关变更登记手续，同时公司名称变更为东莞市西格玛自动化科技股份有限公司。

本次整体变更后各股东的出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
胡涛	990,000.00	33.00
梁树祥	810,000.00	27.00
王云涛	864,900.00	28.83
罗胜	120,000.00	4.00

金胜涛	90,000.00	3.00
谈波	60,000.00	2.00
王正光	35,100.00	1.17
李孝林	30,000.00	1.00
<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2016 年 11 月 17 日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,公司增加注册资本(股本)2,319,394.00 元,由股东胡涛出资 1,415,664.00 元(其中计入股本 589,860.00 元,计入资本公积 825,804.00 元)、梁树祥出资 1,158,271.20 元(其中计入股本 482,613.00 元,计入资本公积 675,658.20 元)、王云涛出资 1,236,775.20 元(其中计入股本 515,323.00 元,计入资本公积 721,452.20 元)、罗胜出资 171,595.20 元(其中计入股本 71,498.00 元,计入资本公积 100,097.20 元)、金胜涛出资 1,405,351.20 元(其中计入股本 585,563.00 元,计入资本公积 819,788.20 元)、谈波出资 85,797.60 元(其中计入股本 35,749.00 元,计入资本公积 50,048.60 元)、王正光出资 50,191.20 元(其中计入股本 20,913.00 元,计入资本公积 29,278.20 元)、李孝林出资 42,900.00 元(其中计入股本 17,875.00 元,计入资本公积 25,025.00 元)。截至 2016 年 11 月 25 日止,贵公司已收到上述股东缴纳的投资款人民币 5,566,545.60 元(大写伍佰伍拾陆万陆仟伍佰肆拾伍元陆角零分),其中:新增股本人民币 2,319,394.00 元,资本公积人民币 3,097,151.60 元(已扣除发行费用 150,000.00 元),股东均以货币出资,本次增资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具天职业字[2016]16890 号《验资报告》。

本次增资后,各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
胡涛	1,579,860.00	29.70
王云涛	1,380,223.00	25.95
梁树祥	1,292,613.00	24.30
金胜涛	675,563.00	12.70
罗胜	191,498.00	3.60
谈波	95,749.00	1.80
王正光	56,013.00	1.05
李孝林	47,875.00	0.90
<u>合计</u>	<u>5,319,394.00</u>	<u>100.00</u>

2017 年 4 月 10 日,公司股东金胜涛通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的西格玛股份 266,000 股转让给东莞市欣扬股权投资合伙企业(有限合伙),本次转让后各股东持股情况如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
胡涛	1,579,860.00	29.70
王云涛	1,380,223.00	25.95
梁树祥	1,292,613.00	24.30

金胜涛	409,563.00	7.70
东莞市欣扬股权投资合 伙企业（有限合伙）	266,000.00	5.00
罗胜	191,498.00	3.60
谈波	95,749.00	1.80
王正光	56,013.00	1.05
李孝林	47,875.00	0.90
合计	5,319,394.00	100.00

2017 年 4 月 14 日，公司股东金胜涛通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的西格玛股份 266,000 股转让给东莞市优元股权投资合伙企业（有限合伙），本次转让后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
胡涛	1,579,860.00	29.70
王云涛	1,380,223.00	25.95
梁树祥	1,292,613.00	24.30
东莞市欣扬股权投资合 伙企业（有限合伙）	266,000.00	5.00
东莞市优元股权投资合 伙企业（有限合伙）	266,000.00	5.00
罗胜	191,498.00	3.60
金胜涛	143,563.00	2.70
谈波	95,749.00	1.80
王正光	56,013.00	1.05
李孝林	47,875.00	0.90
合计	5,319,394.00	100.00

2017 年 5 月 25 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司以现有总股本 5,319,394 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 2,659,697 股；以未分配利润向全体股东每 10 股送 15 红股，共计送红股 7,979,091 股。

本次资本公积及未分配利润转增股本后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
胡涛	4,739,580.00	29.70
王云涛	4,140,669.00	25.95
梁树祥	3,877,839.00	24.30
东莞市欣扬股权投资合 伙企业（有限合伙）	798,000.00	5.00

东莞市优元股权投资合	798,000.00	5.00
伙企业（有限合伙）		
罗胜	574,494.00	3.60
金胜涛	430,689.00	2.70
谈波	287,247.00	1.80
王正光	168,039.00	1.05
李孝林	143,625.00	0.90
合计	<u>15,958,182.00</u>	<u>100.00</u>

2018 年 5 月 14 日，胡涛通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价转让的方式将其持有的西格玛股份 1,000 股转让给陈绍科，本次转让后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
胡涛	4,738,580.00	29.69
王云涛	4,140,669.00	25.95
梁树祥	3,877,839.00	24.30
东莞市欣扬股权投资合	798,000.00	5.00
伙企业（有限合伙）		
东莞市优元股权投资合	798,000.00	5.00
伙企业（有限合伙）		
罗胜	574,494.00	3.60
金胜涛	430,689.00	2.70
谈波	287,247.00	1.80
王正光	168,039.00	1.05
李孝林	143,625.00	0.90
陈绍科	1, 000	0.01
合计	<u>15,958,182.00</u>	<u>100.00</u>

2018 年 5 月 15 日，胡涛通过全国中小企业股份转让系统以盘后协议转让的方式将其持有的西格玛股份 749,000 股分别转让给李孝林 430,000 股、金胜涛 319,000 股，本次转让后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
胡涛	3,989,580.00	25.000
王云涛	4,140,669.00	25.95
梁树祥	3,877,839.00	24.30
东莞市欣扬股权投资合	798,000.00	5.00
伙企业（有限合伙）		
东莞市优元股权投资合	798,000.00	5.00
伙企业（有限合伙）		

罗胜	574,494.00	3.60
金胜涛	749,689.00	4.70
谈波	287,247.00	1.80
王正光	168,039.00	1.05
李孝林	573,625.00	3.59
陈绍科	1, 000	0.01
<u>合计</u>	<u>15,958,182.00</u>	<u>100.00</u>

注册地址: 东莞市桥头镇田头角村岭吓路 33 号。

经营范围: 研发、维修、产销: 工业机器人、注塑机械手、注塑机及周边设备、冲压机械手、车床机械手、加工中心机械手、压铸机械手智能装备、激光自动化设备、自动化设备及零部件、机器人视觉系统; 自动化控制系统软、硬件开发、销售; 货物进出口、技术进出口。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量, 在此基础上, 结合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)的规定, 编制财务报表。

(一) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将

子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第

三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十三）长期股权投资”。

(八)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九)外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：交易性金融资产或金融负债，直接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（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金

融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；初始取得或衍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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,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,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资,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差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 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。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:本公司将单个往来单位或个人余额大于100.00 万元的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据:

组合名称	确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例。	
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
组合 1	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

本公司对合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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. 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。存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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决策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

2. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

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，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司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，并按照公司的会计政策和会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中属于被投资单位的金额为基础计算。

本公司与联营企业、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损益。在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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位

在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。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。

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，将多次交

易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

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的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

6. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
通用设备	年限平均法	5	5	19
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司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本公司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。

(4) 本公司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。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程包括项目类工程和非项目类工程，项目类工程以项目立项分类核算，非项目类工程在在设备安装设备中核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将

重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5	合同规定与法律规定孰低原则

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售

该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）长期待摊费用

1. 摊销方法

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

（二十）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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。

本公司在职工为本公司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。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

离职后福利设定提存计划主要为本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、注释 13.应付职工薪酬”。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的

不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

公司主要销售自动化机械设备及其配件、注塑机，产品全部内销；公司在满足以下条件时确认收入：

1、如合同约定需要完成安装调试验收的，公司以根据合同约定将产品交付给购货方且已完成安装取得验收合格凭证时确认收入；产品销售收入金额已确定；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量；2、如产品不需要安装调试或合同约定不需要完成安

装调试的，公司以根据合同约定将产品交付给购货方且已取得对方签收凭证；产品销售收入金额已确定；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）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认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十四）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益/营业外收入项目注释。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

(1) 本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件明确规定补助对象为资产类项目的，使用该政府补助款将本使公司形成长期资产的，本公司将该政府补助划分为与资产相关的政府补助。

(2) 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

政府文件明确规定补助对象为收益类项目的，该政府补助无特定用途，或使用该政府补助款不会使公司形成长期资产的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助

(3) 对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据该政府补助的实际使用情况判断。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低

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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,679,334.79	应收票据及应收账款	22777781.86
应收账款	21,098,447.07		
应收利息		其他应收款	334,686.21
应收股利			
其他应收款	334,686.21		
应付票据		应付票据及应付账款	16,598,740.77
应付账款	16,598,740.77		
应付利息		其他应付款	769,170.76
应付股利			
其他应付款	769,170.76		
管理费用		管理费用	1,283,841.83
	3,054,769.84	研发费用	1770928.01

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额+当期免抵金额	5%
教育费附加	实缴流转税税额+当期免抵金额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额+当期免抵金额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠政策及依据

1、企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)的有关规定,公司被认定为广东省 2015 年高新技术企业,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

五、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 06 月 30 日,上期指 2017 年 1-6 月,本期指 2018 年 1-6 月。

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,919.36	36,638.18
银行存款	13,594,782.02	10,121,514.39
合计	13,601,701.38	10,158,152.57

截至 2018 年 6 月 30 日止,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

注:期末较期初增加 3,443,548.81 元,主要原因为:1)修改出货政策,增大现金收款份额;2)启用银行短期贷款,增加企业信用额度。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,072,678.26	1,093,391.50
合计	1,072,678.26	1,093,391.50

2. 期末公司无质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日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	4,763,966.40	-
合计	4,763,966.40	-

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据**注释3. 应收账款**

应收账款分类披露种类	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	9,014,613.69	100.00	737,353.88	8.18	8,277,259.81
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	9,014,613.69	100.00	737,353.88	8.18	8,277,259.81
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,014,613.69	100.00	737,353.88	8.18	8,277,259.81

续：

种类	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	14,526,015.69	100.00	999,968.46	6.88	13,526,047.23
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	14,526,015.69	100.00	999,968.46	6.88	13,526,047.23

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,526,015.69	100.00	999,968.46	6.88	13,526,047.23

应收账款分类的说明:

(1) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,507,714.27	325,385.71	5.00
1—2 年	2,103,703.87	210,370.39	10.00
2—3 年	403,195.55	201,597.78	50.00
合计	9,014,613.69	737,353.88	8.18

确定该组合依据的说明: 见本附注三、(十一) 应收款项坏账准备。

1. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备无转回金额 262,614.58 元。

2. 本期无实际核销的应收账款

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
台州市黄岩奇泓智能科技有限公司	1,864,950.00	20.69	93,247.50
广东凯晟照明科技有限公司	1,340,571.20	14.87	67,028.56
广东巨丰精密科技有限公司	336,000.00	3.73	16,800.00
东莞市誉泽林智能装备有限公司	295,539.00	3.28	14,776.95
中山市联昌包装科技有限公司	136,060.00	1.51	6,803.00
合计	3,973,120.20	44.08	198,656.01

4. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

5. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注: 期末较期初减少 5,248,787.42 元, 主要原因为 1) 加强应收账款内部控制; 2) 修改出货政策 3) 启用法律程序清理应收账款。

注释4. 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	168,633.36	100.00	18,611.27	100.00
合计	168,633.36	100.00	18,611.27	100.00

2. 本报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

注: 期末较期初增加 150,022.09 元, 主要原因为预付供应商减速机、滑轨款项增加所致。

注释5. 其他应收款**1. 其他应收款分类披露**

种类	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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	308,537.58	100.00	19,429.43	6.30	289,108.15
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	308,537.58	100.00	19,429.43	6.30	289,108.15
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	308,537.58	100.00	19,429.43	6.30	289,108.15

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏	-	-	-	-	

种类	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 (%)	
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	282,929.54	100.00	31,424.03	11.11	251,505.51
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	282,929.54	100.00	31,424.03	11.11	251,505.51
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	282,929.54	100.00	31,424.03	11.11	251,505.51

其他应收款分类的说明:

(1) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	264,486.58	13,224.33	5.00
1—2 年	39,551.00	3,955.10	10.00
2—3 年	4,500.00	2,250.00	50.00
合计	308,537.58	19,429.43	6.30

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备转回金额 11,994.6 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	55,222.65	47,208.54
押金及其他	253,314.93	235,721.00
合计	308,537.58	282,929.54

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
方晓明、刘华招、陈灿荣、尹雪霞	押金及其他	121,600.00	1 年以内	39.41	6,080.00
东莞市第三人民法院	押金及其他	88,521.00	2 年以内	28.69	8,852.10
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	押金及其他	28,193.93	1 年以内	9.14	1,409.70
广东联合电子服务股份有限公司	往来款	6,962.59	1 年以内	2.26	348.13
东莞市富邦知识产权服务有限公司	往来款	4,125.00	1 年以内	1.34	206.25
合计		249,402.52		80.84	16,896.18

5. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

6. 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释6. 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	7,838,716.21	-	7,838,716.21	11,036,202.87	-	11,036,202.87
在产品	4,728,842.38	-	4,728,842.38	3,066,546.94	-	3,066,546.94
库存商品	3,911,494.46	-	3,911,494.46	3,583,045.42	-	3,583,045.42
合计	16,479,053.05	-	16,479,053.05	17,685,795.23	-	17,685,795.23

存货跌价准备说明:

本报告期按照存货可变现净值与账面价值的差异计提存货跌价准备, 期末存货无跌价迹象, 无需计提存货跌价准备。

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	通用设备	合计
----	------	------	---------	------	----

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	通用设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	3,051,284.13	270,373.22	294,846.05	100,000.00	3,716,503.40
2. 本期增加金额	-	-	12,800.00	-	-
购置	-	-	12,800.00	-	-
在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	3,051,284.13	270,373.22	307,646.05	100,000.00	3,729,303.40
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,165,198.76	195,033.60	198,219.88	82,273.15	1,640,725.39
2. 本期增加金额	147,544.45	9,288.24	19,635.08	1,380.34	177,848.11
计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,312,743.21	204,321.84	217,854.96	83,653.49	1,818,573.50
三. 减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	1,738,540.92	66,051.38	89,791.09	16,346.51	1,910,729.90
2. 期初账面价值	1,886,085.37	75,339.62	96,626.17	17,726.85	2,075,778.01

2. 本报告期末无暂时闲置的固定资产

3. 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	304,393.17	304,393.17
2. 本期增加金额	-	-
购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
差错更正	-	-
4. 期末余额	304,393.17	304,393.17
二. 累计摊销		
1. 期初余额	178,507.41	178,507.41
2. 本期增加金额	29,829.06	29,829.06
计提	29,829.06	29,829.06
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	208,336.47	208,336.47
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	96,056.70	96,056.70
2. 期初账面价值	125,885.76	125,885.76

注释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
装修费	9,678.71	-	9,678.71	-	-
合计	9,678.71	-	9,678.71	-	-

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	756,783.31	113,517.50	1,031,392.49	154,708.87
合计	756,783.31	113,517.50	1,031,392.49	154,708.87

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	-
合计	2,000,000.00	-

注：期末较期初增加，主要原因为银行借款所致。

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	12,485,879.55	12,602,863.40
合计	12,485,879.55	12,602,863.40

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳市库控智能科技有限责任公司	724,960.00	公司从供应商东莞市菲帆自动化科技有限公司（以下简称菲帆公司）采购材料，因菲帆公司内部进行债权重组而一直未提示公司付款，2016年10月20日，菲帆公司将对本公司债权转移至深圳市库控智能科技有限责任公司，本公司2017年度已支付部分款项，剩余款项预计于2018年及以后年度支付。
合计	724,960.00	

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	913,565.47	915,326.47
合计	913,565.47	915,326.47

2. 本报告期末无账龄超过一年的重要预收款项

注释14. 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
短期薪酬	719,252.36	3,263,760.37	3,336,961.61	646,051.12
离职后福利-设定提存计划	-	198,249.59	198,249.59	-
合计	719,252.36	3,462,009.96	3,535,211.20	646,051.12

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
工资、奖金、津贴和补贴	719,252.36	2,960,354.48	3,033,555.72	646,051.12
职工福利费	-	236,584.70	236,584.70	-
社会保险费	-	54,453.19	54,453.19	-
其中: 基本医疗保险费	-	33,798.85	33,798.85	-
工伤保险费	-	13,341.56	13,341.56	-
生育保险费	-	7,312.78	7,312.78	-
住房公积金	-	5,168.00	5,168.00	-
工会经费和职工教育经费	-	7,200.00	7,200.00	-
合计	719,252.36	3,263,760.37	3,336,961.61	646,051.12

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
基本养老保险	-	190,909.36	190,909.36	-
失业保险费	-	7,340.23	7,340.23	-
合计	-	198,249.59	198,249.59	-

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	832,783.66	915,272.29
增值税	583,095.02	63,006.05
个人所得税	12,740.42	17,581.29

税费项目	期末余额	期初余额
城建税	25,044.78	113.51
教育费附加	15,026.87	68.10
地方教育附加	10,017.91	45.40
其他	26,692.36	24,440.66
合计	1,505,401.02	1,020,527.30

注期末较期初增加，主要原因为 2018 年 6 月我司缴纳增值税。

注释16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代理商保证金	410,000.00	360,000.00
代理费及其他	1,248,810.92	94,245.54
合计	1,658,810.92	454,245.54

注：期末较期初增加，主要原因为收到保证金。

注释17. 股本

项目	期末余额	期初余额
股份总数	15,958,182.00	15,958,182.00

股本变动情况说明：

公司股本历史沿革详见附注一、公司基本情况。

注释18. 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）	2,086,149.13	-	-	2,086,149.13
合计	2,086,149.13	-	-	2,086,149.13

注释19. 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	1,932,209.95	-	-	1,932,209.95
合计	1,932,209.95	-	-	1,932,209.95

注释20. 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	9,410,798.51	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	9,410,798.51	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	433,290.52	-
减：提取法定盈余公积	-	-
加：盈余公积弥补亏损	-	-
减：应付普通股股利	7,021,600.08	-
转为股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	2,822,488.95	-

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,985,661.63	16,796,194.60	23,870,523.82	14,715,573.45
其他业务	-	-	-	-
合计	23,985,661.63	16,796,194.60	23,870,523.82	14,715,573.45

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	29,846.37	49,976.31
教育费附加	17,907.83	29,985.78
地方教育附加	11,938.55	19,990.54
印花税	18,575.10	12,957.20
合计	78,267.85	112,909.83

注：期末较期初减少，主要原因为与同期相比缴纳增值税下降。

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额	增减主要原因说明
职工薪酬	424,018.05	1,224,094.41	减少销售人员，增加经

项目	本期发生额	上期发生额	增减主要原因说明
			销商。
运输费用、运杂费用	183,603.34	444,146.55	营销政策不含运费
业务招待费及差旅费	58,715.44	165,233.92	销售人员减少
维修费	22,445.08	109,255.83	营销政策不含维修
代理费	2,005,449.42	640,098.35	增加代理销售商业模式
广告、展会费	308,522.58	272,390.32	加大推广宣传投入
房租水电办公费用	87,350.23	172,453.69	取消各地办事处
其他	54,482.94	98,376.43	销售人员减少
合计	3,144,587.08	3,126,049.50	

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额	增减主要原因说明
研发费用	2,393,400.14	1,770,928.04	增加研发项目
职工薪酬	581,875.72	603,982.50	
办公费及快递费	76,096.05	76,592.79	
业务招待费及差旅费	57,202.69	26,365.74	加大对技术项目的支持
租赁及水电费	120,290.95	108,930.99	
中介服务费	403,233.57	316,946.45	
折旧、摊销费	21,863.54	32,666.23	
其他	86,304.57	118,357.10	
合计	3,740,267.23	3,054,769.84	

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	10,993.46	14,727.59
汇兑损益	-	-
手续费及其他	-2,123.10	169.60
合计	-13,116.56	-14,557.99

注释26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-274,609.18	300,470.34
存货跌价损失	-	-
合计	-274,609.18	300,470.34

注:期末较期初减少, 主要原因为本期收回应收账款所致。

注释27. 其他收益

其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	303,800.00
合计	-	303,800.00

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
《关于下达 2016 年度企业研究开发省级 财政补助项目资金的通知》-东科函 [2017]154 号	-	303,800.00	与收益相关
合计	1,015,800.00	303,800.00	

注释28. 政府补助

1.按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	-	-	
计入其他收益的政府补助	-	303,800.00	详见附注五注释 27
计入营业外收入的政府补助	-	196,600.00	详见附注五注释 29
减: 退回的政府补助	-	-	
合计	-	500,400.00	

注: 期末较期初减少, 主要原因为本期未收到政府补助。

注释29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	196,600.00	-
其他	400.00	1,638.12	400.00
合计	400.00	198,238.12	400.00

1. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业成长培育基金	-	196,600.00	与收益相关
合计	-	196,600.00	

注释30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
滞纳金罚款	-	-	-
其他	-	277.83	-
合计	-	277.83	-

注释31. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,988.72	512,130.75
递延所得税费用	41,191.37	-45,070.55
合计	81,180.09	467,060.20

2. 注：期末较期初减少，主要原因为利润总额下降所致。

3. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	514,470.61	3,077,069.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	77,170.59	461,560.37
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,009.50	5,499.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
研发费用加计扣除影响	-	-
递延所得税资产适用不同税率的影响	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-	-
所得税费用	81,180.09	467,060.20

注释32. 现金流量表附注**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
补贴收入	-	500,400.00
利息收入	10,993.46	14,727.59
营业外收入-其他	400.00	401.90
往来款	5,000.00	523,621.78
合计	16,393.46	1,039,151.27

注：期末较期初减少，主要原因为政策补贴收入下降所致。

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
付现管理费用	2,437,495.21	1,132,733.72
付现销售费用	1,295,346.79	1,901,955.09
付现财务费用	2,876.90	169.60
付现营业外支出	-	277.83
合计	3,735,718.90	3,035,136.24

注释33. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	433,290.52	2,610,008.94
加：资产减值准备	-274,609.18	300,470.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	177,848.11	193,351.28
无形资产摊销	29,829.06	29,829.06
长期待摊费用摊销	9,678.71	11,593.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	-	-

项目	本期金额	上期金额
失		
（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	-	-
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	41,191.37	-45,070.55
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,206,742.18	-8,016,337.12
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	5,356,485.11	-5,645,925.98
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,497,493.01	4,348,765.42
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,477,948.89</u>	<u>-6,213,315.29</u>
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	13,601,701.38	8,427,470.78
减：现金的期初余额	10,158,152.57	14,687,182.04
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	3,443,548.81	-6,259,711.26

注：期末较期初增加，主要原因为 1) 递延所得税资产增加 193.9%，2) 存货增加 115.05%，3) 经营性应收项目的增加 196.67%，4) 经营性应付项目的减少 67.90%，5) 经营活动产生的现金流量净额增加 236.45%

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	13,601,701.38	8,427,470.78
其中：库存现金	6,919.36	9,847.18

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	13,594,782.02	8,417,623.60
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	13,601,701.38	8,427,470.78

注：期末较期初增加，主要原因为 1) 修改出货政策，2) 启用银行短期贷款。

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具为货币资金、银行借款。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。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	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	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			13,601,701.38		13,601,701.38
应收票据			1,072,678.26		1,072,678.26
应收账款			8,277,259.81		8,277,259.81
其他应收款			289,108.15		289,108.15
<u>合计</u>			<u>23,240,747.60</u>		<u>23,240,747.60</u>

(续上表)

金融资产项目	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	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	

金融资产项目	期初余额			合计
	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
货币资金			10,158,152.57	10,158,152.57
应收票据			1,093,391.50	1,093,391.50
应收账款			13,526,047.23	13,526,047.23
其他应收款			251,505.51	251,505.51
<u>合计</u>			<u>25,029,096.81</u>	<u>25,029,096.81</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
应付票据			
应付账款		12,485,879.55	12,485,879.55
其他应付款		1,658,810.92	1,658,810.92
<u>合计</u>		<u>14,144,690.47</u>	<u>14,144,690.47</u>

(续上表)

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
应付票据			
应付账款		12,602,863.40	12,602,863.40
其他应付款		454,245.54	454,245.54
<u>合计</u>		<u>13,057,108.94</u>	<u>13,057,108.94</u>

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。同时基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司应收账款前 5 名占本公司应收账款总额的 44.08%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

3. 流动风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司金融负债主要系因经营而直接产生的应付账款等其他金融负债等，本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

（1）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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司报告期末发生银行借款等带息债务，利率变动对公司产生的利率风险较低，同时本公司也密切关注利率变动对本公司的影响。

（2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险，汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的全部经营位于境内市场，未发生以外币结算的业务，汇率变动对公司产生的外汇风险较低，同时本公司也密切关注汇率变动对本公司的影响。

七、关联方及关联交易

（一）本公司实际控制人情况

公司无实际控制人。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
胡涛	持股 5%以上的股东
王云涛	持股 5%以上的股东、董事长、总经理
梁树祥	持股 5%以上的股东、董事、副总经理
东莞市欣扬股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%的股东

东莞市优元股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%的股东
吴江华	董事
罗胜	董事
王铮	监事会主席
张斌	职工监事
钟翠芬	股东监事
高文辉	财务总监
张小莉	董事会秘书

（三）关联方交易

1. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	444,047.40	409,857.70

八、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2013 年 11 月，深圳市嘉年行模具塑胶制品厂向本公司购买两台机械手，收到货物后，仅交付了部分货款，尚拖欠本公司 34,000.00 元货款未交付；为此本公司已委托广东秦仪律师事务所对其提起诉讼。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本案已经向东莞市第三人民法院提起诉讼，并做了财产保全，目前本案处于法院审理过程中。

九、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项说明。

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
----	-------	-------	----

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	400.00	2,080.00	
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）	-	1,015,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	2,763.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
减：所得税影响额	60.00	153,096.59	
少数股东权益影响额（税后）		-	
合计	340.00	867,547.34	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.46%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.46%	0.03	0.03

东莞市西格玛自动化科技股份有限公司

二〇一八年八月十五日