

证券代码：835532

证券简称：思尔特

主办券商：广发证券



思 尔 特

NEEQ : 835532

厦门航天思尔特机器人系统股份公司

Xiamen Aerospace Siert Robot system CO.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记

序号	内容
1	2018年3月29日，公司2018年第一次临时股东大会决议，公司拟完成全资子公司成都思尔特机器人科技有限公司的吸收合并，成都子公司上半年度已完成税务注销手续；
2	2018年3月30日，公司召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于成立“航天（厦门）智能制造研究院”的议案》，2018年4月12日，航天（厦门）智能制造研究院正式揭牌成立；
3	2018年4月21日，公司获得第四届恰佩克奖颁发的“2017年度中国十大系统集成商”奖项；
4	2018年5月10日，深圳市汇川技术股份有限公司全资子公司汇创鑫股权投资管理（深圳）有限公司通过协议转让取得公司6.6725%的股权，成为公司前五大股东；

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	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	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
思尔特、公司、股份公司	指	厦门航天思尔特机器人系统股份公司
报告期、本期、半年度	指	2018 年上半年度, 即由 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
公司会计师、瑞华	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
上海分公司	指	厦门航天思尔特机器人系统股份公司上海分公司
成都分公司	指	厦门航天思尔特机器人系统股份公司成都分公司
成都子公司	指	成都思尔特机器人科技有限公司
汇创鑫	指	汇创鑫股权投资管理(深圳)有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
机器人、工业机器人	指	自动控制的, 可重复变成、多用途, 并可对三个和三个以上轴进行变成的操作机器
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术, 将各个分离的设备、功能、信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统中, 使资源达到充分贡献, 实现集中、高效、便利的管理。

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。

公司负责人时兆峰、主管会计工作负责人李伟及会计机构负责人（会计主管人员）周志灿保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、由公司负责人、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	厦门航天思尔特机器人系统股份公司
英文名称及缩写	Xiamen Aerospace Siert Robot system CO.,LTD
证券简称	思尔特
证券代码	835532
法定代表人	时兆峰
办公地址	厦门市集美区灌口中路 1616 号 11 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蔡晴
是否通过董秘资格考试	是
电话	0592-3159908
传真	0592-3159955
电子邮箱	Caiqing@siert.net
公司网址	www.siert.net
联系地址及邮政编码	厦门市集美区灌口中路 1616 号 11 楼 361023
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	2004 年 6 月 30 日
挂牌时间	2016 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	3599 其他专用设备制造业
主要产品与服务项目	机器人系统集成及智能高端装备
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	91,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	航天科工智能机器人有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	国务院国有资产监督管理委员会

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	91350200761714294G	否
注册地址	厦门市集美区灌口中路 1616 号 11 楼	否
注册资本（元）	91,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	93,703,681.19	74,610,285.24	25.59%
毛利率	22.97%	22.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,050,822.66	2,026,632.55	1.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,186,248.97	1,600,472.16	-25.88%
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）	1.23%	1.34%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.71%	1.06%	-
基本每股收益	0.02	0.02	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	266,526,816.93	278,305,996.82	-4.23%
负债总计	98,443,849.32	112,273,851.87	-12.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	168,082,967.61	166,032,144.95	1.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.82	1.65%
资产负债率（母公司）	29.02%	34.22%	-
资产负债率（合并）	36.94%	40.34%	-
流动比率	2.65	2.46	-
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	-28,238,644.82	-31,319,469.04	-9.84%
应收账款周转率	0.77	1.00	-
存货周转率	0.97	0.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.23%	17.42%	-

营业收入增长率	25.59%	33.29%	-
净利润增长率	1.19%	1,055.86%	-

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	91,000,000	91,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营机器人系统集成及智能高端装备研发、制造与销售，公司本部设于厦门，在成都、上海设有分公司，公司下设七个事业部：军工事业部、汽车事业部、焊装事业部、移载事业部、磨削事业部、喷漆事业部、3C事业部。业务涵盖军工领域、汽车制造、工程机械、石油装备、电力产品、机床管理、压力容器、卫浴产品、通用五金等行业，为用户提供最佳的自动化解决方案。公司凭借领先的技术以及专业严谨的服务态度，赢得了用户的信任，是国内智能制造领域的优秀企业。公司至今已累计制造 5000 多套自动化装备，客户包括 ABB、戴尔、日立、海尔、中车、九牧、路达、华联、忠旺、骏马、江铃、徐工等知名企业。

销售模式

因公司销售的产品具有较复杂的技术要求且单位价值较大，所以公司目前采用直销模式为主、代理商（经销商）为辅的方式。公司各事业部分别负责不同类型产品的销售、客户管理及维护。公司主要通过参与用户公开招投标、议标、客户主动采购等方式获得订单。

生产模式

公司采取“订单式”生产模式，即根据与客户签订的销售合同组织生产。近年来公司不断推动标准化工作，产品多采用模块设计，不少产品已小批量标准化制造。

公司生产需要的通用类零部件采用外购、外协方式生产以降低生产成本。公司产品生产环节主要包括设计、零部件采购、零部件加工、机械装置、电气接线、软件编程、机电调试和工艺调试，为了保证公司的核心竞争力及技术保密，核心关键环节都由公司自己完成，非核心环节则采用外包、外协方式完成。

采购模式

公司采购的主要原材料及配件包括机器人单元、钢材、低压电器、PLC、电机、减速器、直线导轨、齿轮齿条、气动元件、焊接电源、焊枪、打磨工具、焊材等。

公司的采购部门对各事业部采购工作进行集中管理。在采购部门内部对人员按其采购的品类进行分工，公司按 ISO9000 体系建立完整的采购内部控制制度。

公司关键部件主要采用“年度订单、分批供货，统一谈判，价格共享”的采购方式。

报告期内公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年公司经营情况如下：

1、主要经营数据：

2018 年上半年，公司实现营业收入 93,703,681.19 元，较上期同期上升 25.59%，毛利率为 22.97%，实现净利润 2,050,822.66 元。截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 266,526,816.93 元，比上年末减少 4.23%；负债总额 98,443,849.32 元，比上年末减少 12.32%；净资产总额为 168,082,967.61 元，比上年末增长了 1.24%。

2、研发建设与市场应用相结合

上半年，研发工作围绕年度计划开展了 AGV 激光导引技术研究、数字化生产体系实施、重点推广项目的标准化及关键技术研究、MES 实施能力培养等工作，并新立项全自动铝型材锯切机的研究，工作成果显著，有效支撑了市场项目的实施和应用。

3、重视人才队伍建设

公司重视人才的培养和引进，全力搭建与公司发展相适应的人才梯队，加速骨干人才成长进程，充实加强人才队伍的中坚力量。公司成立专家组，对重大市场项目或公司未做过的大项目、新工艺项目等进行可行性论证，发挥专业人才在项目实施过程中的作用。

4、数字化生产体系实施

公司正在逐步构建数字化生产体系，上半年以来公司已上线协同设计软件，完成对核心技术人员培训，在新项目中启用线上设计流程；公司生产车间设置立体仓库，完成 WMS 与 ERP 的接口开发，实现物料数字化管理，对于生产成本的影响正在逐步体现。公司 OA 已上线人事、行政、财务、合同评审模块，项目管理模块正在测试完善中，对于规范作业、提高效率有显著作用。

5、积极开展党建建设，促进公司发展

公司党支部在政治引领企业发展方向上进行把关，对三重一大制度的实施起到事前把握，在日常生产经营活动中坚持从严治党、加强党的管理，组织全体党员深入学习十九大的核心重要精神，定期开展党建活动，按照党员标准严格要求党员。公司多名党员担任公司核心岗位，他们在公司困难时期以身作则，发挥党员的先锋模范作用，使公司党建在公司的经营管理中起到积极的支持作用。

三、 风险与价值

（一）宏观经济持续低迷的风险

公司机器人系统集成产品主要应用于工程机械、汽车制造等装备制造领域。作为下游行业的固定资产投资，公司产品的市场需求与我国固定资产投资增速以及宏观经济波动密切相关。近年来，我国宏观经济持续低迷，固定资产投资增速明显放缓。公司下游装备制造行业也受到较大的影响。以工程机械行业、汽车制造行业为例，工程机械行业继续经受产能过剩、市场需求不振、存量风险消化的考验。如果未来全国经济长期、持续低迷，公司下游装备制造行业出于控制经营风险的考虑而采取更为保守的固定资产采购及付款政策，这都将影响到公司产品销售和货款回收，公司面临经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司逐步将业务拓展到其他受宏观经济影响较小的领域，比如轨道交通、五金卫浴、医疗器械、3C 电子、军工等业务领域。

（二）市场竞争加剧的风险

随着我国制造业的发展，国内企业对工业机器人和自动化成套装备需求不断增加，一些国际知名企业直接或以合资公司的形式进入我国市场。近几年来，工业机器人行业四大巨头瑞士 ABB、日本发那科及安川电机、德国库卡纷纷加大在中国的投资力度，扩充在华的生产基地，国内一些上市公司也加大在机器人产业的投入。国内机器人的市场竞争激烈。一方面，上述国际知名企业在研发实力、项目管理等方面具有较大的优势；另一方面，目前国际知名企业在部分项目上也已开始通过降低价格进行竞争，公司将面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司原来的主要客户主要在省外，现也将部分重心转移到福建省内，以福建省内的主要产业为服务对象，做好地域化服务，增强本土服务的竞争力。

（三）公司产品无法满足客户需求的风险

公司生产的机器人系统集成产品具有非标准化的特点，针对不同的应用行业、客户需求需要进行个性化定制、开发；且技术升级较快，现代化工业生产对机器人产品的技术水平、稳定性能及产业化应用要求也在不断提高。因此，针对不同的项目订单需求，公司均需要投入相应的研发支出，研发成本较高；公司产品在研发出来后如偏离市场需求，相关研发成果未能及时产生效益，将对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司在针对性重点发展的行业中有目的的邀请该行业生产工艺的专家来和用户企业的技术人员共同参与设备和技术的研发，力求做到能够满足客户的生产需求。

（四）人才不足的风险

现代工业机器人装备制造业，集机械系统、电气控制系统、传感器系统、信息管理系统及网络系统等多学科的技术于一体；同时需要大量具备专业知识与市场营销经验的高技能的跨领域复合型人才。随着未来公司产品市场需求量的不断放大，公司经营规模将会快速扩张，导致对人才需求的逐渐上升；且随着市场竞争的不断加剧，行业内其他企业对优秀人才的争夺也日趋激烈，因此公司将面临人才不足的风险。

应对措施：公司与哈尔滨工业大学、厦门大学、集美大学、厦门理工学院等科研院校进行合作交流，与柳州职业技术学校展开人才培养计划，注重在实际的研发、生产及合作过程中积累人才。

（五）应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 13,211.91 万元，占总资产比例为 49.57%。虽然公司在与客户合作时已经约定采取分阶段收取货款的方式，但考虑到项目周期较长，一方面给公司的营运资金造成一定的资金压力；另一方面，部分客户由于宏观经济不景气而采取更为保守的付款策略，不及时进行付款，导致应收账款出现坏账风险。

应对措施：公司成立专门的应收账款催收团队，加强应收账款的催收工作。

（六）存货发生损失的风险

报告期末，公司存货账面价值为 7,648.90 万元，占总资产的比例为 28.70%。公司机器人系统集成产品需根据应用领域及客户的要求进行个性化定制、开发；在产品交付客户后，尚需经过安装、调试、终验收等多个环节，因此从采购至终验收通过确认收入所需的时间较长，各期末形成的存货规模较高。由于产品具有非标准化特点，且客户需求更新速度较快，公司对客户需求的理解有可能存在一定的偏差。如果交付的产品不符合客户需求，未能够及时通过验收，亦或客户受经济形势影响而推迟验收，公司将无法及时确认收入，相应存货将大量占用营运资金，并存在大额计提跌价准备的风险。

应对措施：公司以项目管理模式运作，实时跟进每个项目的验收进程，对每个项目的客户需求及反馈意见进行实时跟踪，以确保产品能够及时通过验收。

四、 企业社会责任

公司致力于打造机器人系统领导品牌，以为让人们从危险繁重的劳动中解放出来为使命，秉持为履行社会责任，弘扬团队精神，实现个人价值的核心价值观。公司协同业内知名企业、联合高校，倡议发起成立厦门市智能制造研发应用行业协会，并作为协会会长单位，主持运营机器人超市及海西智能制造协调创新产业园，承担建设及运营厦门智能制造-机器人应用公共服务平台，为集美、厦门乃至海西的智能制造产业服务。今年 3 月，公司成立“航天（厦门）智能制造研究院”，依托航天科工集团打造航天科工集团公司区域智能制造创新示范基地，助力厦门市智能制造产业发展。

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	二、（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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	二、（二）承诺事项的履行情况
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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	53,500,000.00	870,167.44
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	106,000,000.00	2,432,783.81
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

副董事长（原公司控股股东暨实际控制人）孙启民先生出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺如下：

“（1）截至本承诺函签署之日，本人或本人控制的其他企业均未生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

（2）自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

（3）自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的产品或业务，或者将相竞争的产品或业务纳入到股份公司经营，或者将相竞争的产品或业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

（4）如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”

2、副董事长（原公司控股股东暨实际控制人）孙启民先生于2015年11月25日出具《承诺函》：“公司股东在2012年12月12日、2012年12月28日、2015年1月22日的三次股权转让中涉及个人所得税缴交问题，本人承诺：如果上述事项给公司或其他股东带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部代为承担。”

3、副董事长（原公司控股股东暨实际控制人）孙启民先生就规范关联交易做出如下承诺：

“本人将避免与贵公司进行关联交易；如因贵公司生产经营需要而无法避免关联交易时，本人将严格执行相关回避制度，依法诚信地履行股东的义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使贵公司股东大会、董事会作出侵犯贵公司及其他股东合法权益的决议；贵公司与本人之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行。”

4、副董事长（原公司控股股东暨实际控制人）孙启民先生出具关于避免资金占用的承诺函：

“（1）将严格遵守贵公司的资金管理制度，积极维护贵公司的资金安全；

（2）保证不亲自或通过本人的关联方以任何形式占用贵公司及其子公司的资金；

（3）若本人存在占用贵公司资金情形，本人愿意承担一切法律责任，包括但不限于赔偿损失、冻结本人所持股份。”

5、副董事长（原公司控股股东暨实际控制人）孙启民先生、股东林天益先生出具放弃与其他股东联合谋求实际控制思尔特的承诺：

“鉴于：厦门思尔特机器人系统股份公司（以下简称“思尔特”）将向航天科工智能机器人有限责任公司（以下简称“航天智能”）定向发行股票3,100万股。本次定向发行后，思尔特股份总数为9100万股，航天智能持有思尔特3,100万股的股份，占34.0659%，成为思尔特的第一大股东；孙启民持有思尔特26,236,678股的股份，占28.8315%，为思尔特的第二大股东。林天益持有思尔特17,106,700股，占18.7986%的股份，成为思尔特的第三大股东。

本次定增完成后，为确保航天智能为思尔特第一大股东地位，本人承诺：不与任何股东达成任何一致行动协议，也保证不会单独或与其他股东联合谋取公司第一大股东的地位。”

6、控股股东航天科工智能机器人有限责任公司在收购思尔特前出具持股锁定承诺函：

“在本次收购完成后 12 个月内，本公司持有的贵公司股份不转让或者委托他人管理本公司所直接或者间接持有贵公司的股份，也不由贵公司回购该部分股份。除上述锁定外，若中国证监会或者全国中小企业股份转让系统有限公司对本公司持股锁定另有规定的，则本公司仍承诺遵守该规定。”

7、控股股东航天科工智能机器人有限责任公司为避免其公司及其公司投资控股的公司、企业与思尔特公司之间将来发生同业竞争，避免出具承诺函：

“（1）自本承诺书签署之日起，本公司或本公司控制的其他企业将不生产、开发任何与贵公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与贵公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与贵公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

（2）自本承诺书签署之日起，如本公司或本公司控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围、或贵公司进一步拓展产品和业务范围的，本公司或本公司控制的其他企业将不与贵公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与贵公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本公司或本公司控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的产品或业务，或者将相竞争的产品或业务纳入到贵公司经营。

（3）如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本公司将向贵公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”

8、控股股东航天科工智能机器人有限责任公司在收购思尔特前出具关于关联交易的承诺函：

“在本公司（收购人）成为贵公司（思尔特）的第一大股东后，将采取措施尽量减少或避免本公司、本公司的关联方与贵公司进行关联交易；如贵公司生产经营需要而无法避免关联交易时，本公司将严格执行相关回避制度，依法诚信地履行股东的义务，不会利用关联方的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使贵公司股东大会、董事会作出侵犯贵公司及其他股东合法权益的决议；贵公司与本公司、本公司的关联方之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行。

本收购人愿意承担由于违反上述承诺给贵公司造成的直接、间接的损失、索赔责任及额外的费用支出。”

9、控股股东航天科工智能机器人有限责任公司在收购思尔特前出具关于保持思尔特独立性的承诺：

“在本公司作为厦门思尔特机器人系统股份公司股东期间，将保证贵公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响贵公司的独立运营。

本公司愿意承担由于违反上述承诺给贵公司造成的直接、间接的损失、索赔责任及额外的费用支出。”

10、控股股东航天科工智能机器人有限责任公司收购思尔特前为保证其为本次收购出具的声明、承诺事项的适当履行，承诺如下：

“（1）收购人将依法履行思尔特《收购报告书》披露的承诺事项；

（2）如果未履行思尔特《收购报告书》披露的承诺事项，收购人将在思尔特股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上公开说明未履行承诺的具体原因并向思尔特的股东和社会公众投资者道歉。

（3）如果因未履行思尔特《收购报告书》披露的相关承诺事项给思尔特或者其他投资者造成损失的，收购人将向思尔特或者其他投资者依法承担赔偿责任。收购人愿意承担由于违反上述承诺给贵公司造成的直接、间接的损失、索赔责任及额外的费用支出。”

11、中国航天科工集团公司出具关于控制下企业避免与厦门思尔特机器人系统股份公司同业竞争的承诺函：

“航天科工及其直接或间接控制的其他企业目前不直接或间接从事任何与思尔特的主营业务有直接竞争或可能有直接竞争的业务，将来也不直接或间接从事任何与思尔特主营业务有直接竞争或可能有直接竞争的业务。”

12、航天科工智能机器人有限责任公司的控股股东航科院做出关于关联交易的承诺：

“本院及本院的关联企业未来不可避免发生关联交易时，本院及本院的关联企业保证遵循市场交易的公平原则即正常的商业条款与思尔特发生交易。如未按市场交易的公平原则与思尔特发生交易，而给思尔特造成损失或已经造成的损失，由本院依法承担相关责任。

本院将善意履行作为机器人公司股东的义务，充分尊重思尔特的独立法人地位，保障思尔特独立经营、自主决策。本院及本院的关联企业，将来尽可能避免与思尔特发生关联交易。

本院及本院的关联企业承诺不以借款、代偿债务、代垫货款或者其他方式占用思尔特资金，也不要求思尔特为本院及本院的关联企业进行违规担保。

如果思尔特在今后的经营活动中必须与本院及本院的关联企业发生不可避免的关联交易，本院将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统的相关规定以及思尔特的章程等内部治理相关制度的规定履行有关程序，在思尔特股东大会对关联交易进行表决时，严格履行回避表决的义务；与思尔特依法签订协议，及时进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本院及本院的关联企业将不会要求或接受思尔特给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害思尔特及其他股东的合法权益。

本院及本院的关联企业将严格和善意地履行其与思尔特签订的各种关联交易协议。本院及本院的关联企业将不会向思尔特谋求任何超出上述协议规定以外的任何利益或收益。

如违反上述承诺给思尔特造成损失，本院将依法承担相关责任。”

除上述承诺外，原控股股东暨实际控制人、董事、监事及高级管理人员亦出具了关于股份锁定的承诺。

报告期内，控股股东、最终控股股东董事、监事及高级管理人员严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	抵押	363,605.16	0.14%	票据及保函保证金
总计	-	363,605.16	0.14%	-

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	31,791,527	34.94%	34,041,999	65,833,526	72.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	31,000,000	31,000,000	34.07%	
	董事、监事、高管	5,346,823	5.88%	2,729,999	8,076,822	8.88%	
	核心员工	0	-	0	0	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	59,208,473	65.06%	-34,041,999	25,166,474	27.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,000,000	34.07%	-31,000,000	0	0.00%	
	董事、监事、高管	28,208,473	31.00%	-3,041,999	25,166,474	27.66%	
	核心员工	0	-	0	0	-	
总股本		91,000,000	-	0	91,000,000	-	
普通股股东人数							33

(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	航天科工智能机器人有限责任公司	31,000,000	0	31,000,000	34.07%	0	31,000,000
2	孙启民	22,180,679	0	22,180,679	24.37%	16,635,510	5,545,169
3	林天益	14,506,700	-823,000	13,683,700	15.04%	0	13,683,700
4	汇创鑫股权投资管理(深圳)有限公司	0	6,072,002	6,072,002	6.67%	0	6,072,002
5	陈成芳	3,876,033	0	3,876,033	4.26%	2,907,025	969,008
合计		71,563,412	5,249,002	76,812,414	84.41%	19,542,535	57,269,879
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司前五大股东间不存在关联关系。							

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

截至目前，公司第一大股东航天科工智能机器人有限责任公司持有公司 34.07%股权，为公司控股股东。航天科工智能机器人有限责任公司的基本情况如下：

法定代表人孙成志，成立日期：2015年09月18日，统一社会信用代码：91110106MA0012GN8X，注册资本20,000.00万元，经营范围：机器人与自动化装备、机械电子装备、自动化系统的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发；货物进出口；技术进出口；代理进出口；生产机器人与自动化装备、机械电子装备、微电机、电子产品、减速器、电机（限在外埠从事生产活动）；销售自行开发的产品、电子产品、机械设备、电器设备、医疗器械。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至目前，公司第一大股东航天科工智能机器人有限责任公司持有公司 34.07%股权，为公司控股股东，因航天科工智能机器人有限责任公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，因此，公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

报告期内实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
时兆峰	董事长	男	1971年3月	硕士	2016年11月22日至2018年8月15日	否
孙启民	副董事长	男	1959年12月	高中	2016年11月22日至2018年8月15日	否
高久川	董事	男	1974年9月	硕士	2016年11月22日至2018年8月15日	否
马新民	董事	女	1972年12月	本科	2016年11月22日至2018年8月15日	否
张双文	董事	男	1971年5月	博士	2015年8月15日至2018年8月15日	否
张国庆	监事会主席	男	1971年10月	大专	2015年8月15日至2018年8月15日	是
吕博	股东监事	女	1985年10月	硕士	2016年11月22日至2018年8月15日	否
林彦锋	职工监事	男	1975年12月	本科	2015年8月15日至2018年8月15日	是
何维光	总经理	男	1974年7月	硕士	2016年11月22日至2018年8月15日	是
陈成芳	副总经理	男	1978年8月	大专	2016年11月22日至2018年8月15日	是
谢传禄	副总经理	男	1973年4月	本科	2015年8月15日至2018年8月15日	是
王晓林	副总经理	男	1975年5月	硕士	2016年11月22日至2018年8月15日	否

李伟	财务总监	男	1982年1月	硕士	2016年11月22日至2018年8月15日	否
蔡晴	董事会秘书	女	1976年10月	硕士	2015年8月15日至2018年8月15日	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、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事长时兆峰、董事高久川、董事马新明、股东监事吕博为控股股东航天科工智能机器人有限责任公司员工，副总经理王晓林、财务总监李伟为控股股东航天科工智能机器人有限责任公司外派思尔特高级管理人员。

(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
孙启民	副董事长	22,180,679		22,180,679	24.37%	
张国庆	监事会主席	1,023,628		1,023,628	1.12%	
林彦锋	职工监事	150,000		150,000	0.16%	
何维光	总经理	2,369,998		2,369,998	2.60%	
陈成芳	副总经理	3,876,033		3,876,033	4.26%	
谢传禄	副总经理	2,334,958	-312,000	2,022,958	2.22%	
蔡晴	董事会秘书	1,620,000		1,620,000	1.78%	
合计	-	33,555,296	-312,000	33,243,296	36.51%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	111	109
销售人员	16	17
生产人员	80	77
财务人员	7	7
行政人员	9	10
管理人员	27	31
员工总计	250	251

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	85	86
专科	80	86
专科以下	82	76
员工总计	250	251

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：2018年上半年，公司人员未发生明显变化，高层管理人员及核心技术人员稳定。
- 2、人才引进：报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才，引进的人员经验丰富，同时公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保障公司发展的需求。
- 3、人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训。
- 4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金，报告期内，公司薪酬政策未发生变更。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

(一) 董事、监事、高级管理人员换届及任命情况：

1、公司 2018 年第二次临时股东大会于 2018 年 8 月 23 日审议并通过：

(1) 选举时兆峰、孙启民、高久川、马新明、刘成五人为公司董事，任职期限三年，自 2018 年第二次临时股东大会审议通过之日起计算。

(2) 选举张国庆、吕博与职工代表监事林彦锋组成公司第二届监事会，任职期限三年，自 2018 年第二次临时股东大会审议通过之日起计算。

2、公司第二届董事会第一次会议于 2018 年 8 月 23 日审议并通过：

(1) 选举时兆峰为公司第二届董事会董事长，任期三年，任职期限自第二届董事会第一次会议决议通过之日起计算。

(2) 选举孙启民为公司第二届董事会副董事长，任期三年，任职期限自第二届董事会第一次会议决议通过之日起计算。

(3) 聘任孙启民为公司总经理，任期三年，任职期限自第二届董事会第一次会议审议通过之日起计算。

(4) 聘任陈成芳、谢传禄、蔡晴、王晓林、李伟为公司副总经理，聘请蔡晴兼任公司董事会秘书，聘请李伟兼任公司财务总监，以上高级管理人员任期三年，任职期限自第二届董事会第一次会议审议通过之日起计算。

3、公司第二届监事会第一次会议于 2018 年 8 月 23 日审议并通过：

选举张国庆为公司第二届监事会主席，任期三年，任职期限自第二届监事会第一次会议审议通过之日起计算。

(二) 首次任免董监高人员履历

刘成，男，1988 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2010 年毕业于澳大利亚国立大学，硕士研究生学历。2011 年 4 月至 2013 年 4 月就职于平安信托投资有限责任公司；2013 年 5 月至 2015 年 8 月就职于深圳市力合金融控股股份有限公司；2015 年 9 月至 2016 年 9 月就职于金蝶国际软件集团有限公司；2016 年 10 月至今就职于深圳市汇川技术股份有限公司，任投资发展部投资总监，现任深圳市汇川技术股份有限公司子公司汇创鑫股权投资管理（深圳）有限公司副总经理。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	6,597,901.53	37,947,710.83
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、3	141,665,080.74	126,192,179.77
预付款项	六、4	24,226,211.76	28,571,190.74
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、5	4,687,965.09	3,531,473.13
买入返售金融资产			
存货	六、6	76,488,981.32	72,690,696.82
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		253,666,140.44	268,933,251.29
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	7,966,272.54	5,435,023.74
在建工程	六、8	890,747.90	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	155,351.47	106,918.45

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	26,253.19	56,454.01
递延所得税资产	六、11	3,822,051.39	3,774,349.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,860,676.49	9,372,745.53
资产总计		266,526,816.93	278,305,996.82
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12、13	41,206,765.58	41,641,397.11
预收款项	六、14	42,840,532.64	50,175,934.93
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	314,901.92	
应交税费	六、16	10,091,588.16	13,379,459.52
其他应付款	六、17	1,345,727.04	4,157,625.56
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		95,799,515.34	109,354,417.12
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	六、18	1,564,333.98	1,479,434.75
递延收益	六、20	1,080,000.00	1,440,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,644,333.98	2,919,434.75
负债合计		98,443,849.32	112,273,851.87

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	91,000,000.00	91,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	51,415,162.54	51,415,162.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	2,032,502.74	2,032,502.74
一般风险准备			
未分配利润	六、24	23,635,302.33	21,584,479.67
归属于母公司所有者权益合计		168,082,967.61	166,032,144.95
少数股东权益			
所有者权益合计		168,082,967.61	166,032,144.95
负债和所有者权益总计		266,526,816.93	278,305,996.82

法定代表人：时兆峰 主管会计工作负责人：李伟 会计机构负责人：周志灿

（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		6,453,666.60	34,957,594.13
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	十四、1	149,044,960.64	123,498,294.29
预付款项		12,447,733.85	21,651,513.05
其他应收款	十四、2	2,993,086.02	2,231,859.68
存货		40,697,677.75	47,125,427.18
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		211,637,124.86	229,464,688.33
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	十四、3	8,555,270.19	8,555,270.19
投资性房地产			
固定资产		7,274,235.05	4,699,331.03
在建工程		890,747.90	0.00

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		155,351.47	106,918.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,032,362.79	2,945,082.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,907,967.40	16,306,602.47
资产总计		231,545,092.26	245,771,290.80
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		22,173,374.16	31,532,000.20
预收款项		33,208,788.64	36,830,254.93
应付职工薪酬			
应交税费		9,411,246.19	10,674,956.53
其他应付款		249,931.91	2,635,313.17
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		65,043,340.90	81,672,524.83
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		1,067,131.12	999,751.11
递延收益		1,080,000.00	1,440,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,147,131.12	2,439,751.11
负债合计		67,190,472.02	84,112,275.94
所有者权益：			
股本		91,000,000.00	91,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,932,800.91	52,932,800.91

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,032,502.74	2,032,502.74
一般风险准备			
未分配利润		18,389,316.59	15,693,711.21
所有者权益合计		164,354,620.24	161,659,014.86
负债和所有者权益合计		231,545,092.26	245,771,290.80

法定代表人：时兆峰

主管会计工作负责人：李伟

会计机构负责人：周志灿

(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		93,703,681.19	74,610,285.24
其中：营业收入	六、25	93,703,681.19	74,610,285.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		92,177,565.46	72,734,230.61
其中：营业成本	六、25	72,181,092.80	58,097,569.63
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、26	529,760.05	338,882.45
销售费用	六、27	6,949,231.83	6,131,786.17
管理费用	六、28	5,669,113.03	4,961,162.03
研发费用	六、29	5,556,184.13	3,127,386.13
财务费用	六、30	-39,550.92	-48,072.62
资产减值损失	六、31	1,331,734.54	125,516.82
加：其他收益	六、32	994,395.77	0.00
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）		2,520,511.50	1,876,054.63

加：营业外收入	六、33	42,274.53	1,863,377.55
减：营业外支出	六、34	19,524.78	1,362,012.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,543,261.25	2,377,419.79
减：所得税费用	六、35	492,438.59	350,787.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,050,822.66	2,026,632.55
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		2,050,822.66	2,026,632.55
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		2,050,822.66	2,026,632.55
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		2,050,822.66	2,026,632.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,050,822.66	2,026,632.55
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	十六、2	0.02	0.02
(二)稀释每股收益	十六、2	0.02	0.02

法定代表人：时兆峰

主管会计工作负责人：李伟

会计机构负责人：周志灿

(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	十四、4	70,625,433.96	61,830,802.95
减：营业成本	十四、4	53,614,132.86	49,609,261.04
税金及附加		366,674.03	219,003.35
销售费用		5,538,369.35	4,337,396.24
管理费用		3,287,363.28	2,771,633.79
研发费用		4,644,842.17	2,155,796.15
财务费用		-42,635.47	-48,728.96
其中：利息费用			
利息收入		102,462.83	63,672.73
资产减值损失		1,011,227.97	284,210.62
加：其他收益		994,395.77	
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,199,855.54	2,502,230.72
加：营业外收入		4,932.43	1,264,235.55
减：营业外支出		16,744.00	1,362,012.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,188,043.97	2,404,453.88
减：所得税费用		492,438.59	277,963.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,695,605.38	2,126,490.21
（一）持续经营净利润		2,695,605.38	2,126,490.21
（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		2,695,605.38	2,126,490.21

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.02
（二）稀释每股收益		0.03	0.02

法定代表人：时兆峰

主管会计工作负责人：李伟

会计机构负责人：周志灿

(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		85,668,511.77	98,644,781.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	2,726,120.75	4,092,694.17
经营活动现金流入小计		88,394,632.52	102,737,475.76
购买商品、接受劳务支付的现金		81,385,222.78	105,605,131.11
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		12,958,735.59	12,060,947.98
支付的各项税费		8,391,851.31	4,908,145.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	13,897,467.66	11,482,719.92
经营活动现金流出小计		116,633,277.34	134,056,944.80
经营活动产生的现金流量净额	六、37	-28,238,644.82	-31,319,469.04
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		3,112,703.23	131,144.14
投资支付的现金			0.00
质押贷款净增加额			0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流出小计		3,112,703.23	131,144.14
投资活动产生的现金流量净额		-3,112,703.23	-131,144.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、37	-31,351,348.05	-31,450,613.18
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	37,585,644.42	50,736,734.12
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	6,234,296.37	19,286,120.94

法定代表人：时兆峰 主管会计工作负责人：李伟 会计机构负责人：周志灿

(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		52,702,398.75	77,635,880.20
收到的税费返还			0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,688,778.65	3,524,276.50
经营活动现金流入小计		55,391,177.40	81,160,156.70
购买商品、接受劳务支付的现金		53,624,896.08	92,821,015.61
支付给职工以及为职工支付的现金		9,014,547.52	8,032,051.78
支付的各项税费		7,068,545.43	3,577,675.94
支付其他与经营活动有关的现金		11,110,890.23	8,227,306.91
经营活动现金流出小计		80,818,879.26	112,658,050.24
经营活动产生的现金流量净额		-25,427,701.86	-31,497,893.54

二、投资活动产生的现金流量：			0
收回投资收到的现金			0.00
取得投资收益收到的现金			0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流入小计			0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,076,225.67	76,699.68
投资支付的现金			0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流出小计		3,076,225.67	76,699.68
投资活动产生的现金流量净额		-3,076,225.67	-76,699.68
三、筹资活动产生的现金流量：			0
吸收投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金			0.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流入小计			0.00
偿还债务支付的现金			0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			0.00
支付其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流出小计			0.00
筹资活动产生的现金流量净额			0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-28,503,927.53	-31,574,593.22
加：期初现金及现金等价物余额		34,593,988.97	49,223,298.19
六、期末现金及现金等价物余额		6,090,061.44	17,648,704.97

法定代表人：时兆峰

主管会计工作负责人：李伟

会计机构负责人：周志灿

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一、(二) 附注事项详情 1. 预计负债

(二) 附注事项详情

1、 预计负债

公司期末预计负债 1,564,333.98 元，主要系公司根据本年确认销售收入金额按比例计提产品质量保证费用。

二、 报表项目注释

厦门航天思尔特机器人系统股份公司 财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

厦门航天思尔特机器人系统股份公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在福建省厦门市注册的股份有限公司, 本公司采取发起方式设立, 由厦门思尔特机器人系统有限公司依法整体变更设立为厦门思尔特机器人系统股份公司。2015年9月10日, 本公司在厦门市市场监督管理局办理了变更登记手续, 取得厦门市市场监督管理局核发的350211200003862号《企业法人营业执照》。本公司设立时股本总额6000万股, 每股面值1元人民币, 注册资本为人民币6000万元, 法定代表人: 孙启民。2016年8月28日, 本公司召开2016年第一次临时股东大会, 审议通过了《公司股票发行方案》。公司以每股2.3367元的价格向特定投资者航天科工智能机器人有限责任公司发行人民币普通股股票3100万股, 发行后公司注册资本由6000万元增加至9100万元, 总股本由6000万股增加至9100万股。2016年11月11日, 本公司召开2016年第三次临时股东大会, 公司更名为厦门航天思尔特机器人系统股份公司。2016年11月23日, 本公司在厦门市市场监督管理局办理了变更登记手续, 取得厦门市市场监督管理局核发的91350200761714294G号《企业法人营业执照》。

本公司属专用设备制造业, 主要经营范围包括: 1、机器人系统、智能装备的设计、研发、制造、销售; 2、应用软件开发、技术推广服务、机械人自动焊接系统、其他机器人系统; 3、金属切割及焊接设备制造、其他专用设备制造、工业自动控制系统装置制造、实验分析仪器制造、试验机制造等。本公司总部住所: 厦门市集美区灌口中路1616号11楼。

本公司的母公司为航天科工智能机器人有限责任公司, 最终控股股东为中国航天科工集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月23日决议批准报出。

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共1户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券

监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事机器人系统、智能装备、金属切割及焊接设备制造、其他专用设备、工业自动控制系统装置等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与

合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照

《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、

（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

7、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负

债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合1：风险较低的应收款项	保证金、押金、合并范围内应收关联方单位款项及有明显迹象表明其可收回性较强
组合2：账龄组合	无明显迹象表明其可收回性较强

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1：风险较低的应收款项	不计提坏账
组合2：账龄组合	按如下比例计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有

客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按不同情况予以确认，原材料领用、发出以个别认定法、加权平均法计价，库存商品发出是以个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——

资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权

益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投

资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担

额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产

一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司提供技术服务主要是指根据合同规定向客户提供的与已售商品相关的有偿后续服务，包括设备的定期维护、技术咨询与应用等服务内容。本公司在提供技术服务期间内，在劳务提供后，根据合同约定服务期间分期确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 收入确认的具体方法

①机器人应用系统集成、自动化焊接专用设备、焊接辅助设备：在合同项目涉及的产品交付、安装并完成终验收后确认销售收入。

②单体机器人系统及配件：在产品交付后确认销售收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

(2) 会计估计变更

本公司2018年1-6月无需要披露的会计估计变更。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（6）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、

不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

根据国科发火【2008】172号和国科发火【2008】362号有关规定及国科火字【2009】138号，本公司被认定为厦门市高新技术企业，证书编号GR201535100328。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《实施细则》和国税发【2008】111号之规定，本公司可以享受企业所得税率减按15%优惠税率征收，减免年度为2015年、2016年和2017年度。根据国科发火【2016】32号文件，本公司于2018年8月申请参与2018年第二批国家高新技术企业资格认定。

根据成都市温江区国家税务局税务事项通知书，高新技术企业证书编号：GR201651000757，子公司成都思尔特机器人科技有限公司自2016年12月8日起至2019年12月7日减按照15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年6月30日；“本年”指2018年1-6月，“上年”指2017年1-6月。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	22,676.08	83,902.58
银行存款	6,211,620.29	37,501,741.84
其他货币资金	363,605.16	362,066.41

项 目	年末余额	年初余额
合 计	6,597,901.53	37,947,710.83
其中：存放在境外的款项总额		

注：①本公司其他货币资金期末余额系票据保证金及保函保证金，此部分款项不能随时用于支付，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

②截止2018年6月30日，除其他货币资金外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,105,266.05	12,008,106.10
商业承兑汇票	5,440,705.74	1,858,000.00
合 计	9,545,971.79	13,866,106.10

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,421,450.00	
商业承兑汇票	3,255,670.00	
合 计	7,677,120.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,965,000.00	1.94	2,965,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	149,604,819.46	98.06	17,485,710.51	11.69	132,119,108.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	152,569,819.46	100.00	20,450,710.51	—	132,119,108.95

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,965,000.00	2.26	2,965,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128,480,049.64	97.74	16,153,975.97	12.57	112,326,073.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	131,445,049.64	100.00	19,118,975.97	—	112,326,073.67

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江阴新特机械有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00%	诉讼胜诉，无可执行财产
上海佳靓工贸有限公司	1,565,000.00	1,565,000.00	100.00%	预计存在收回风险
合计	2,965,000.00	2,965,000.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	107,840,300.83	5,392,015.05	5.00
1至2年	18,733,423.08	1,873,342.31	10.00
2至3年	12,377,534.36	3,713,260.31	30.00
3至4年	7,497,513.70	3,748,756.85	50.00
4至5年	1,325,704.99	927,993.49	70.00
5年以上	1,830,342.50	1,830,342.50	100.00
合计	149,604,819.46	17,485,710.51	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,331,734.54 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 68,898,426.28 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 45.16%，相应计提的坏账

准备年末余额汇总金额为 8,254,438.20 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,223,053.83	95.86	27,246,239.51	95.36
1 至 2 年	159,560.57	0.66	350,639.55	1.23
2 至 3 年	11,837.64	0.05	183,204.91	0.64
3 年以上	831,759.72	3.43	791,106.77	2.77
合计	24,226,211.76	100	28,571,190.74	100

注：账龄中超过 1 年且金额重大的预付账款，未及时结算的原因均为合同执行中。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 11,441,851.45 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 47.23 %。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,700,897.71	97.71	12,932.62	0.28	4,687,965.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	110,159.00	2.29	110,159.00	100	
合计	4,811,056.71	100	123,091.62	—	4,687,965.09

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,544,405.75	96.99	12,932.62	0.36	3,531,473.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	110,159.00	3.01	110,159.00	100.00	
合计	3,654,564.75	100.00	123,091.62	—	3,531,473.13

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	250,588.50	12,529.42	5.00
1至2年	4,032.00	403.20	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	254,620.50	12,932.62	—

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法	4,446,277.21		
合计	4,446,277.21		—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	1,414,786.96	1,303,645.45
个人往来款	361,157.12	360,747.50
保证金、质押金、押金等	3,035,112.63	1,990,171.80
合计	4,811,056.71	3,654,564.75

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海浦东开灵电梯厂有限公司	保证金	700,000.00	2-3年	14.55	
中船重工物资贸易集团有限公司	保证金	530,000.00	1年以内	11.02	
成都华银工业港有限公司	保证金	312,000.00	1年以内	6.49	
厦门市中实采购招标有限公司	保证金	225,254.00	1年以内	4.68	
厦门技师学院	保证金	206,500.00	1年以内	4.29	
合计	—	1,973,754.00	—	41.03	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,311,804.16		12,311,804.16
在产品	6,287,747.21		6,287,747.21
库存商品	18,057,016.29		18,057,016.29
发出商品	41,918,143.08	2,085,729.42	39,832,413.66
合计	78,574,710.74	2,085,729.42	76,488,981.32

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,524,049.04		15,524,049.04
在产品	11,630,057.62	221,882.77	11,408,174.85
库存商品	5,979,325.00		5,979,325.00
发出商品	42,558,091.60	2,778,943.67	39,779,147.93
合计	75,691,523.26	3,000,826.44	72,690,696.82

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	221,882.77			221,882.77		
库存商品						
发出商品	2,778,943.67			693,214.25		2,085,729.42

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	3,000,826.44			915,097.02		2,085,729.42

7、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	7,626,948.12	3,716,157.92	1,638,315.17	1,101,587.61	665,762.89	14,748,771.71
2、本年增加金额		2,955,006.89	83,683.78		9,910.00	3,048,600.67
购置		2,955,006.89	83,683.78		9,910.00	3,048,600.67
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、年末余额	7,626,948.12	6,671,164.81	1,721,998.95	1,101,587.61	675,672.89	17,797,372.38
二、累计折旧						
1、年初余额	3,928,973.54	2,423,723.67	1,435,770.15	1,069,710.15	455,570.46	9,313,747.97
2、本年增加金额	181,140.00	258,173.42	66,160.44		11,878.01	517,351.87
计提	181,140.00	258,173.42	66,160.44		11,878.01	517,351.87
3、本年减少金额						
4、年末余额	4,110,113.54	2,681,897.09	1,501,930.59	1,069,710.15	467,448.47	9,831,099.84
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	3,516,834.58	3,989,267.72	220,068.36	31,877.46	208,224.42	7,966,272.54
2、年初账面价值	3,697,974.58	1,292,434.25	202,545.02	31,877.46	210,192.43	5,435,023.74

8、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
数字化生产系统	890,747.90	
合 计	890,747.90	

9、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额				689,885.79	689,885.79
2、本年增加金额				64,102.56	64,102.56
购置				64,102.56	64,102.56
3、本年减少金额					
4、年末余额				753,988.35	753,988.35
二、累计摊销					
1、年初余额				582,967.34	582,967.34
2、本年增加金额				15,669.54	15,669.54
计提				15,669.54	15,669.54
3、本年减少金额					
4、年末余额				598,636.88	598,636.88
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值				155,351.47	155,351.47
2、年初账面价值				106,918.45	106,918.45

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	56,454.01		30,200.82		26,253.19
合 计	56,454.01		30,200.82		26,253.19

11、递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	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	22,836,008.62	3,425,401.29	22,242,894.03	3,336,434.11
递延收益	1,080,000.00	162,000.00	1,440,000.00	216,000.00
预计负债	1,564,333.98	234,650.10	1,479,434.75	221,915.22

合 计	25,480,342.60	3,822,051.39	25,162,328.78	3,774,349.33
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

12、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,848,306.00	11,558,956.96
合 计	1,848,306.00	11,558,956.96

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	36,361,609.36	25,531,172.69
1至2年	2,156,229.88	1,590,206.44
2至3年	205,624.75	2,153,981.21
3年以上	634,995.59	807,079.81
合 计	39,358,459.58	30,082,440.15

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
成都鑫焊众达自动化控制有限公司	2,125,368.50	项目尚未结算
合 计	2,125,368.50	

14、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	40,936,247.29	49,147,973.81
1至2年	1,070,561.23	762,090.00
2至3年	710,786.00	3,786.12
3年以上	122,938.12	262,085.00
合 计	42,840,532.64	50,175,934.93

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		12,699,620.64	12,384,718.72	314,901.92
二、离职后福利-设定提存计划		574,016.87	574,016.87	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、非货币性福利				
合 计		13,273,637.51	12,958,735.59	314,901.92

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		11,460,819.03	11,206,119.03	254,700.00
2、职工福利费		317,843.51	281,179.99	36,663.52
3、社会保险费		368,076.66	368,076.66	
其中：医疗保险费		315,929.51	315,929.51	
工伤保险费		15,658.94	15,658.94	
生育保险费		36,488.21	36,488.21	
4、住房公积金		324,304.94	324,304.94	
5、工会经费和职工教育经费		228,576.50	205,038.10	23,538.40
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		12,699,620.64	12,384,718.72	314,901.92

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		549,206.72	549,206.72	
2、失业保险费		24,810.15	24,810.15	
3、企业年金缴费				
合 计		574,016.87	574,016.87	

16、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	7,698,271.00	8,722,927.48
企业所得税	2,281,067.93	4,343,514.78
个人所得税	82,460.25	161,900.26
城市维护建设税	14,887.60	76,593.99
教育费附加	7,619.37	43,381.96
地方教育费附加	5,279.96	29,087.06
其他	2,002.05	2,053.99
合 计	10,091,588.16	13,379,459.52

17、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
单位往来款	805,459.85	1,322,190.12
保证金、押金	239,721.08	158,578.58

项 目	年末余额	年初余额
个人往来款	217,411.73	982,435.42
代收款	82,944.98	92,817.84
经营租赁款		1,375,416.00
其他	189.40	226,187.60
合 计	1,345,727.04	4,157,625.56

18、预计负债

项 目	年初余额	年末余额	形成原因
未决诉讼			
产品质量保证	1,479,434.75	1,564,333.98	根据本年确认销售收入金额按比例计提
合 计	1,479,434.75	1,564,333.98	

19、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减 资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
社保补助	24,795.77				24,795.77		是
科研项目补助	2,049,600.00	1,080,000.00			969,600.00		是
其他补助	5,500.00					5,500.00	是
合计	—	1,080,000.00			994,395.77	5,500.00	—

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
社保补助	与收益相关	24,795.77		
科研项目补助	与收益相关	969,600.00		
其他补助	与收益相关		5,500.00	
合计	—	994,395.77	5,500.00	

20、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,440,000.00		360,000.00	1,080,000.00	
合计	1,440,000.00		360,000.00	1,080,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
机器人应用公共服务平台	1,440,000.00			360,000.00			1,080,000.00	与收益相关
合计	1,440,000.00			360,000.00			1,080,000.00	

21、股本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例 (%)
深圳市创新投资集团有限公司	6,072,002.00		6,072,002.00		
汇创鑫股权投资管理 (深圳)有限公司		6,072,002.00		6,072,002.00	6.67
航天科工智能机器人有 限责任公司	31,000,000.00			31,000,000.00	34.07
孙启民	22,180,679.00			22,180,679.00	24.37
林天益	14,506,700.00		823,000.00	13,683,700.00	15.04
其他股东	17,240,619.00	1,135,000.00	312,000.00	18,063,619.00	19.85
合 计	91,000,000.00	7,207,002.00	7,207,002.00	91,000,000.00	100

22、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	51,415,162.54			51,415,162.54
其他资本公积				
合 计	51,415,162.54			51,415,162.54

23、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,032,502.74			2,032,502.74
任意盈余公积				
合 计	2,032,502.74			2,032,502.74

24、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	21,584,479.67	7,485,141.40
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	21,584,479.67	7,485,141.40
加: 本年归属于母公司股东的净利润	2,050,822.66	2,026,632.55
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项 目	本 年	上 年
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	23,635,302.33	9,511,733.95

25、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,032,531.85	72,181,092.80	74,610,285.24	58,097,569.63
其他业务	671,149.34			
合 计	93,703,681.19	72,181,092.80	74,610,285.24	58,097,569.63

26、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	217,886.44	162,526.84
教育费附加	196,803.33	143,547.91
房产税	38,092.77	-
土地使用税	9,765.68	-
印花税	65,504.83	32,807.70
其他	1,707.00	-
合 计	529,760.05	338,882.45

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	3,163,215.11	2,780,246.33
维修费	939,071.84	808,922.54
运杂费	560,138.80	233,837.31
交通差旅费	665,561.83	835,020.48
业务宣传费	2,700.00	171,268.57
业务招待费	344,895.05	387,766.79
其他	1,273,649.20	914,724.15
合 计	6,949,231.83	6,131,786.17

28、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,196,593.96	2,395,934.69
折旧摊销费用	108,946.77	204,674.30
交通差旅费	451,999.56	536,511.58
中介机构费用	455,992.53	392,392.39

项 目	本年发生额	上年发生额
办公会务费	158,781.29	291,385.36
业务招待费	329,259.12	200,584.86
其他	967,539.80	939,678.85
合 计	5,669,113.03	4,961,162.03

29、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,674,263.28	2,409,283.13
直接投入	433,046.06	225,217.71
折旧费用	192,936.42	79,418.83
无形资产摊销	15,669.54	6,362.78
设计费用	411,886.77	118,867.92
设备调试费用与试验费用	657,147.09	154,450.56
其他费用	171,234.97	133,785.20
合 计	5,556,184.13	3,127,386.13

30、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	103,465.89	69,466.69
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	63,914.97	21,394.07
合 计	-39,550.92	-48,072.62

31、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,331,734.54	132,841.12
存货跌价损失		-7,324.30
可供出售金融资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
合 计	1,331,734.54	125,516.82

32、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
科研项目补助	969,600.00		969,600.00
社保补助	24,795.77		24,795.77
合 计	994,395.77		994,395.77

33、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助		1,844,225.19	
其他	42,274.53	19,152.36	42,274.53
合 计	42,274.53	1,863,377.55	42,274.53

34、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失		96,980.00	
对外捐赠支出			
其他	19,524.78	1,265,032.39	19,524.78
合 计	19,524.78	1,362,012.39	19,524.78

35、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	540,140.65	393,418.83
递延所得税费用	-47,702.06	-42,631.59
合 计	492,438.59	350,787.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	2,543,261.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	381,489.19
子公司适用不同税率的影响	

项 目	本年发生额
调整以前期间所得税的影响	440,096.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	240,371.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-569,517.84
所得税费用	492,438.59

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	676,670.30	1,844,225.19
员工备用金	581,909.73	
收保证金、押金	1,436,740.72	2,239,882.05
其他	30,800.00	8,586.93
合 计	2,726,120.75	4,092,694.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期间费用	11,072,199.01	6,440,865.58
支付保证金、押金	2,218,047.44	4,604,706.96
员工备用金	582,319.35	368,951.45
其他	24,901.86	68,195.93
合 计	13,897,467.66	11,482,719.92

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,050,822.66	2,026,632.55
加：资产减值准备	1,331,734.54	125,516.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	517,351.87	480,568.19
无形资产摊销	15,669.54	21,933.62
长期待摊费用摊销	30,200.82	30,200.82

补充资料	本年金额	上年金额
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）		
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）	-47,702.06	-42,631.59
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）	-4,690,571.15	-47,090,197.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,616,148.49	-21,378,488.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,830,002.55	34,506,996.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,238,644.82	-31,319,469.04
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：		
现金的年末余额	6,234,296.37	19,286,120.94
减：现金的年初余额	37,585,644.42	50,736,734.12
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,351,348.05	-31,450,613.18

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	6,234,296.37	37,585,644.42
其中：库存现金	22,676.08	83,902.58
可随时用于支付的银行存款	6,211,620.29	37,501,741.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	6,234,296.37	37,585,644.42

项 目	年末余额	年初余额
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		

38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	363,605.16	票据及保函保证金
合 计	363,605.16	

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
成都思尔特机器人科技有限公司	成都	成都	机器人自动焊接系统制造等	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。由于短期借款采用固定利率计息，本公司利率风险不重大。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

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资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，期末欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 45.16%（2017年12月31日：54.98%）；本公司其他应收款中，期末欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 41.03%（2017年12月31日：43.84%）。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-5年	5年以上
应付票据	1,848,306.00		
应付账款	36,361,609.36		
其他应付款	1,265,898.04		

九、公允价值的披露

于 2018年6月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
航天科工智能机器人有限责任公司	北京	制造业	200,000,000.00	34.07	34.07

注：本公司的最终控股股东是中国航天科工集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、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
中国航天科工集团有限公司	最终实际控制人控制
北京动力机械研究所	同受最终实际控制人控制
北京华航无线电测量研究所	同受最终实际控制人控制
北京特种机械研究所	同受最终实际控制人控制
北京振兴计量测试研究所	同受最终实际控制人控制
北京自动化控制设备研究所	持有本公司控股股东 航天科工智能机器人有限责任公司 50%股权
海鹰航空通用装备有限责任公司	同受最终实际控制人控制
航天凯天环保科技股份有限公司	同受最终实际控制人控制
航天科工惯性技术有限公司	同受最终实际控制人控制
湖南航天磁电有限责任公司	同受最终实际控制人控制
沈阳航天新光集团有限公司	同受最终实际控制人控制
天津津航技术物理研究院	同受最终实际控制人控制
武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航星机器制造有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天拓扑高科技有限责任公司	同受最终实际控制人控制
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	同受最终实际控制人控制
厦门诺然机械设备有限公司	孙启民先生之女孙白云女士及其配偶由洋先生 合计持股 100%

4、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
航天凯天环保科技股份有限公司	烟尘处理系统		248,804.28
厦门诺然机械设备有限公司	瑞典 ABB 机器人		152,136.75
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	设备智能化改造	870,167.44	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京动力机械研究所	设备智能制造	424,445.76	
北京航星机器制造有限公司	设备智能改造	206,886.79	
北京华航无线电测量研究所	设备智能改造入网	221,886.79	
北京特种机械研究所	设备智能改造	271,794.87	
天津津航计算技术研究院	设备智能改造	688,339.32	
天津津航技术物理研究院	设备智能改造	477,358.49	
厦门诺然机械设备有限公司	机器人单体	142,071.79	

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	766,755.00	845,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
厦门诺然机械设备有限公司			70,000.00	3,500.00
北京自动化控制设备研究所			991,000.00	49,550.00
航天科工智能机器人有限责任公司	179,000.00	8,950.00	179,000.00	8,950.00
海鹰航空通用装备有限责任公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	2,500.00
合计	229,000.00	11,450.00	1,290,000.00	64,500.00
应收票据:				
航天科工智能机器人有限责任公司			1,074,000.00	
湖南航天磁电有限责任公司	674,366.05			
合计	674,366.05		1,074,000.00	
预付款项:				
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	107,688.70		521,344.95	
合计	107,688.70		521,344.95	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		

项目名称	年末余额	年初余额
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	400,487.30	
航天科工惯性技术有限公司	520,000.00	520,000.00
航天凯天环保科技股份有限公司	434,628.00	382,568.18
合计	1,355,115.30	902,568.18
预收款项:		
北京航天拓扑高科技有限责任公司	82,000.00	82,000.00
湖南航天磁电有限责任公司	5,700,000.00	3,420,000.00
北京航星机器制造有限公司	1,841,000.00	1,589,600.00
北京动力机械研究所		296,937.00
北京振兴计量测试研究所		205,428.00
北京华航无线电测量研究所		70,560.00
北京特种机械研究所		95,400.00
天津津航技术物理研究院		256,500.00
沈阳航天新光集团有限公司	146,118.00	146,118.00
合计	7,769,118.00	6,162,543.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止2018年8月23日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
厦门航天思尔特机器人系统股份公司	苏志辉	财产侵权损害赔偿	厦门市集美区人民法院	106,002.00	执行中
上海思尔特机器人科技有限公司	江阴市新特机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市集美区人民法院	1,400,000.00	执行中
上海思尔特机器人科技有限公司	柳州市机床物资供销公司	买卖合同纠纷	厦门市集美区人民法院	230,000.00	执行中
上海思尔特机器人科技有限公司	徐州压力机械有限公司	定作合同纠纷	上海市松江区人民法院	1,458,000.00	执行中
厦门航天思尔特机器人系统股份公司	无锡杰森表面处理设备有限公司、蒋敏鹰司	买卖合同纠纷	厦门市集美区人民法院	488,883.00	执行中
上海思尔特机器人科技有限公司	上海佳靓工贸有限公司	买卖合同纠纷	上海市奉贤区人民法院	1,400,000.00	审理中
上海佳靓工贸有限公司	上海思尔特机器人科技有限公司	买卖合同纠纷	上海市奉贤区人民法院	1,713,250.00	审理中
厦门航天思尔特机器人系统股份公司	厦门市集美职业技术学校	买卖合同纠纷	厦门市集美区人民法院	939,224.00	审理中
上海通彩机器人有限公司	厦门航天思尔特机器人系统股份公司	买卖合同纠纷	上海市松江区人民法院	867,614.00	审理中
昆山波英特精密制冷机械有限公司	厦门航天思尔特机器人系统股份公司	买卖合同纠纷	江苏省昆山市人民法院	165,600.00	审理中
成都思尔特机器人科技有限公司	四川现代际机电股份有限公司	买卖合同纠纷	四川省高级人民法院	2,000,000.00	审理中

十二、资产负债表日后事项

其他重要的资产负债表日后非调整事项:

为优化公司组织结构,降低管理费用,提高管理效率,规范公司运营,本公司决定对全资子公司成都思尔特机器人进行吸收合并,吸收合并完成之后,本公司为存续方,成都思尔特机器人科技有限公司注销法人资格,本公司将继承成都思尔特机器人科技有限公司全部资产、负债和业务,该事项已经过本公司2018年第一次临时股东大会审议批准。2018年7月5日,成都子公司已取得由成都市温江区市场和质量监督管理局出具的准予注销登记通知书。

十三、其他重要事项

截止2018年6月30日,本公司无应披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,965,000.00	1.87	2,965,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	155,495,331.42	98.13	14,680,650.35	9.44	140,814,681.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	158,460,331.42	100	17,645,650.35	—	140,814,681.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,965,000.00	2.3	2,965,000.00	100	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,033,810.57	97.7	13,669,422.38	10.85	112,364,388.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	128,998,810.57	100	16,634,422.38	—	112,364,388.19

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江阴新特机械有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00%	诉讼胜诉，无可执行财产
上海佳靓工贸有限公司	1,565,000.00	1,565,000.00	100.00%	预计存在收回风险
合计	2,965,000.00	2,965,000.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	90,929,680.53	4,546,484.03	5.00
1至2年	17,744,552.25	1,774,455.23	10.00
2至3年	11,560,980.51	3,468,294.15	30.00
3至4年	6,182,322.90	3,091,161.45	50.00
4至5年	1,325,704.99	927,993.49	70.00
5年以上	872,262.00	872,262.00	100.00
合计	128,615,503.18	14,680,650.35	—

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
个别认定法	26,879,828.24		
合计	26,879,828.24		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,011,227.97 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 90,186,301.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例 56.91%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,015,637.91 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	3,006,018.64	96.46	12,932.62	0.43	2,993,086.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	110,159.00	3.54	110,159.00	100	
合计	3,116,177.64	100	123,091.62	—	2,993,086.02

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,244,792.30	95.32	12,932.62	0.58	2,231,859.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	110,159.00	4.68	110,159.00	100	
合计	2,354,951.30	100	123,091.62	—	2,231,859.68

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	190,146.80	9,507.34	5
1至2年	22,156.80	2,215.68	10

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
2至3年	4,032.00	1,209.60	30
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	216,335.60	12,932.62	—

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
个别认定法	2,789,683.04		
合计	2,789,683.04		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	25,672.00	4,032.00
个人往来款	361,157.12	360,747.50
保证金、质押金、押金等	2,729,348.52	1,990,171.80
合计	3,116,177.64	2,354,951.30

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海浦东开灵电梯厂有限公司	履约保证金	700,000.00	2-3年	22.46	
中船重工物资贸易集团有限公司	投标保证金	530,000.00	1年以内	17.01	
厦门市中实采购招标有限公司	投标保证金	225,254.00	1年以内	7.23	
厦门技师学院	质保金	206,500.00	1年以内	6.63	
厦门厦工桥箱有限公司	押金	163,775.00	1-2年	5.26	
合计	—	1,825,529.00	—	—	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	1,444,729.81	8,555,270.19	10,000,000.00	1,444,729.81	8,555,270.19
对联营、合营企业投资						
合 计	10,000,000.00	1,444,729.81	8,555,270.19	10,000,000.00	1,444,729.81	8,555,270.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都思尔特机器人科技有限公司	8,555,270.19			8,555,270.19		1,444,729.81
合 计	8,555,270.19			8,555,270.19		1,444,729.81

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,954,284.62	53,614,132.86	61,830,802.95	49,609,261.04
其他业务	671,149.34			
合 计	70,625,433.96	53,614,132.86	61,830,802.95	49,609,261.04

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	999,895.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项 目	金 额	说 明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,249.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,017,145.52	
所得税影响额	152,571.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	864,573.69	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	1.23%	0.0225	0.0225
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.71%	0.0130	0.0130

厦门航天思尔特机器人系统股份公司

2018年8月23日