

证券代码：832872

证券简称：飞新达

主办券商：东莞证券

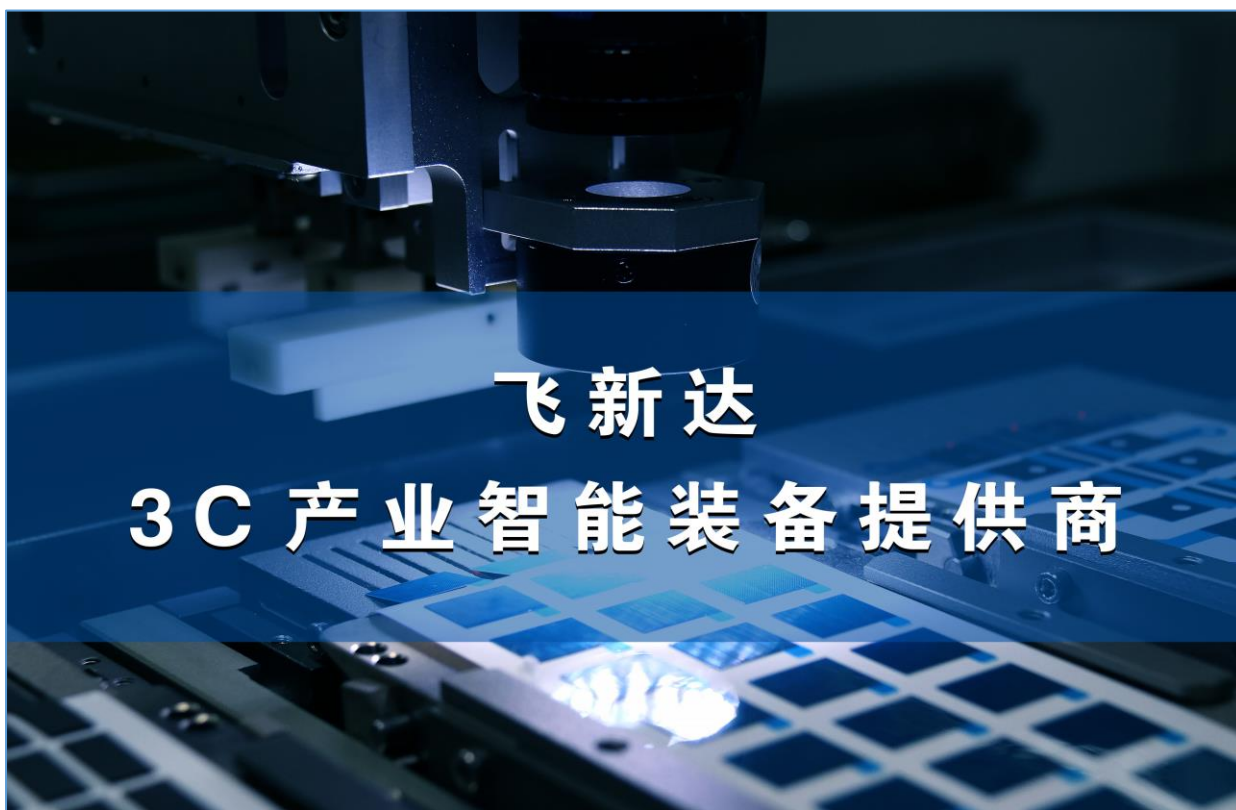


飞新达

NEEQ : 832872

广东飞新达智能设备股份有限公司

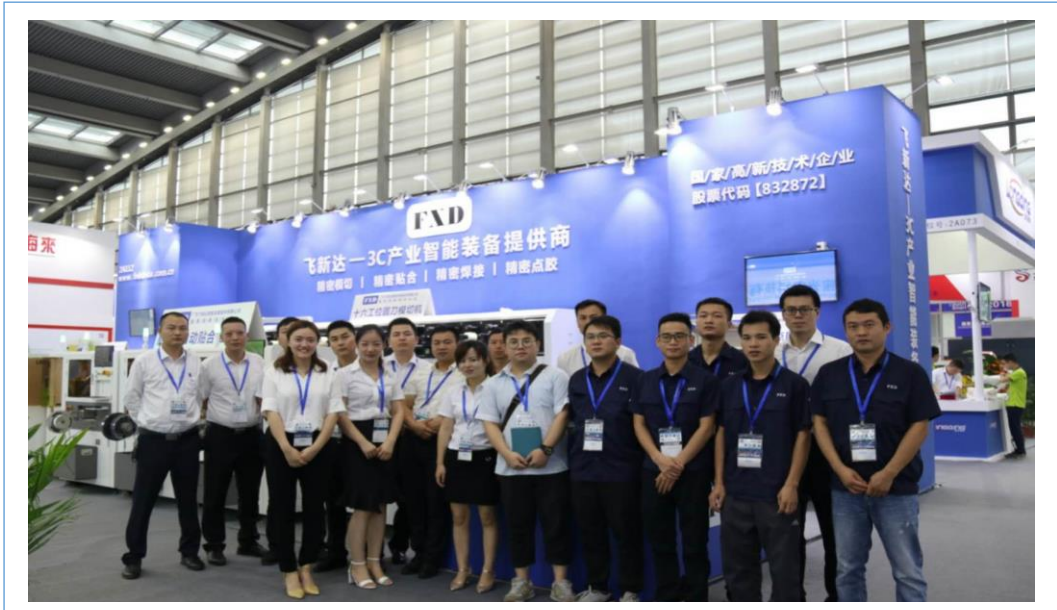
(Guangdong Feixinda Intelligent Equipment Co.,Ltd)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年5月-6月，广东飞新达智能设备股份有限公司携新一代精密自动辅料贴装生产线、精密直驱双摄点胶机、精密锡球焊接机和十六工位圆刀模切机四大系列产品亮相第十四届上海国际模切展览会及第十一届国际触控显示暨应用（深圳）展览会，此次展会所展示产品的新颖技术及设备有效的质量保障，以及现场工作人员的饱满热情获得展会观众一致赞许。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、飞新达	指	广东飞新达智能设备股份有限公司
飞必达	指	东莞市飞必达股权投资合伙企业(有限合伙)
深圳制云	指	深圳制云科技有限公司
苏州飞新达	指	苏州飞新达智能设备科技有限公司
东莞钠库	指	东莞市钠库新材料有限公司
股东大会	指	广东飞新达智能设备股份有限公司股东大会
董事会	指	广东飞新达智能设备股份有限公司董事会
监事会	指	广东飞新达智能设备股份有限公司监事会
三会	指	广东飞新达智能设备股份有限公司股东大会、 董事会、监事会
“三会”议事规则	指	广东飞新达智能设备股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、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
《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》
《公司章程》	指	《广东飞新达智能设备股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人侯立新、主管会计工作负责人刘庆丰及会计机构负责人（会计主管人员）谭新慧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	董事会办公室
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	广东飞新达智能设备股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Feixinda Intelligent Equipment Co.,Ltd
证券简称	飞新达
证券代码	832872
法定代表人	侯立新
办公地址	东莞市寮步镇泉塘工业区和荔街2号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘庆丰
是否通过董秘资格考试	是
电话	0769-83261000-885
传真	0769-83227490
电子邮箱	fxdcw@feixinda.com.cn
公司网址	www.feixinda.com.cn
联系地址及邮政编码	东莞市寮步镇泉塘工业区和荔街2号, 523425
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1月16日
挂牌时间	2015年8月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	智能检测设备、智能贴装设备、多系列模切机、贴合机和模切机生产线生产和销售以及相关模切设备的租赁服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	57,870,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	侯立新
实际控制人及其一致行动人	侯立新、戴爱媛

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	914419006713698370	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	东莞市寮步镇泉塘区和荔街2号	否
注册资本（元）	57,870,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号金源中心
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	64,512,242.92	56,951,724.80	13.28%
毛利率	29.71%	25.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,853,564.56	-2,002,379.11	7.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,867,166.61	-4,580,900.62	59.24%
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）	-2.31%	-2.56%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.33%	-5.87%	-
基本每股收益	-0.03	-0.03	0

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	168,308,463.15	146,981,848.99	14.51%
负债总计	89,084,085.82	65,903,907.10	35.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,224,377.33	81,077,941.89	-2.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.40	-2.14%
资产负债率（母公司）	49.24%	41.56%	-
资产负债率（合并）	52.93%	44.84%	-
流动比率	1.80	2.15	-
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	-1,191,433.55	-3,083,601.73	61.36%
应收账款周转率	0.92	1.09	-
存货周转率	0.77	0.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.51%	-7.06%	-
营业收入增长率	13.28%	9.35%	-
净利润增长率	7.43%	48.28%	-

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	57,870,000	57,870,000	0%
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

公司专注于 3C 产业智能装备制造领域，为手机、平板、智能电视、触摸屏、个人电脑、笔记本电脑、锂电池、汽车及医疗等领域的客户提供 3D 玻璃热成型设备、自动锡球精密焊接设备、智能贴装设备、多系列模切机、贴合机等智能装备及智能装备租赁服务。

公司作为一家智能装备提供商，主要有三种收入来源：一是通过销售智能装备；二是通过出租智能装备；三是零配件及维修收入。

公司建立了健全的技术服务体系和快捷灵活的营销服务网络，采取直销模式和租赁模式为客户提供 3C 智能装备和 3C 智能装备租赁服务。核心业务人员根据地域、目标客户群体等分布情况建立销售网点，通过网络、电话、实地拜访等方式与目标客户建立业务往来。同时，公司定期参加国际摄像头模组展、保护膜及光学膜展览会、国际手机产业展览会暨研讨会等展览会，大力开拓国内外市场。公司依靠高标准的服务、完善的售后机制及健全的客户管理体系来快速提高客户忠诚度。

专用设备行业是技术密集型行业，企业的技术储备及技术开发能力是企业赖以生存和发展的基础。公司历来重视研发投入与技术创新，致力于依靠自主创新实现企业可持续发展，将持续自主研发和技术创新作为提升业务附加值的核​​心，以保持一定的技术领先优势。为建立准确的市场定位和有效的差异化竞争策略，利用持续创新能力优势，对客户所提出的需求相应提供全案方位的优秀技术方案，与行业内主要竞争对手形成差异化业务定位，着力延伸服务范围，加强定制开发个性化产品和服务，提高产品和服务的性价比。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1) 经营业绩情况

公司主要产品为3D玻璃热成型设备、自动锡球精密焊接设备、智能贴装设备、多系列模切机等设备，该类设备主要运用于下游3C产业如手机、平板电脑、车载等电子消费类产品背光、防尘、散热、减震、保护等器件的制造、组装生产中。公司拥有优质的客户资源，先后通过了蓝思科技、天马微电子、劲胜精密、比亚迪、长盈精密、富士康、歌尔股份等知名消费电子及组件生产商的合格供应商认证，与其建立了长期良好的合作关系。报告期内公司逐步从单纯消费电子生产设备商，向提供设备、系统集成总承包服务和整体智能工厂改造解决方案转变，从生产型制造向服务型制造转变。报告期内公司全年实现营业收入64,512,242.92元，同比上升13.28%，毛利率29.71%，净利润-1,853,564.56元，同比上升7.43%，经营性现金流为-1,191,433.55元；截至2018年6月30日，公司总资产168,308,463.15

元，净资产79,224,377.33元。下半年公司将继续加大市场推广力度在新产品方向上寻求突破，以实现公司的快速发展。

2) 研发技术情况

公司历来重视科研投入与研发团队建设。科研投入方面，公司研发费用一直保持在较高水平，上半年公司研发费用支出6,199,523.9元；研发团队建设方面，公司通过内部培养与外部引进相结合的方式，形成了一支专业结构合理、研发经验丰富的研发技术团队。持续的研发资金投入与高效的研发团队的融合推动公司在研发成果的取得、技术创新与改进方面不断取得突破，为保持公司先进的技术优势夯实了基础。研发成果方面，公司目前拥有发明专利44项，实用新型专利7项，软件著作权5项；技术创新与改进方面，公司不断优化产品设计，改进设备工艺流程，增强了产品的市场竞争力。

三、 风险与价值

1. 市场竞争风险

考虑到行业发展趋势、市场需求和新技术革新的不确定因素,在未来的行业发展过程中,可能会出现规模更大、技术更先进的国内外竞争对手,从而使行业内市场竞争更为激烈,对公司扩大市场份额产生不利影响,可能存在因竞争优势减弱而导致公司经营业绩下滑的风险。

公司采取的对策:

公司一方面加强市场营销力度,积极开展互联网推广,另一方面升级现有产品,不断推出新产品,拓展产品应用领域,从而扩大销售。

2. 生产经营场所租赁风险

公司目前生产经营场所从东莞市寮步镇泉塘骆屋股份经济合作社租赁取得,位于泉塘工业区,包括建筑面积约9,380平方米的厂房办公楼宿舍及5,300平方米的空地。出租方无产权证书,公司存在被迫搬迁的风险。

公司采取的对策:

公司控股股东及实际控制人侯立新和戴爱媛承诺将承担因搬迁而造成的损失。公司周边房源供应充足,如有需要,可以在短时间内以公允的价格租得所需场地。

3. 核心人才流动风险

公司依赖自身技术和创新能力,业务发展各环节需要核心技术人员和高效的营销人员提供专业化服务。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。公司业务规模持续发展,需要更高层次的管理人才、技术人才和营销人才,随着行业的快速发展,行业对相关技术人才的需求也在不断增加,将导致人才资源竞争的不断加剧,公司未来可能面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

公司采取的对策:

公司已启动人才储备计划,积极调整核心人才薪资福利,加强核心人才梯队建设,建立核心人才企业内部大学内训,对核心人才实施股权激励,从而确保核心人才稳定与不断扩大。

4. 应收账款风险

随着公司业务规模扩大及市场经济增长速度放缓,公司的应收账款不断增加,截止 2018 年 6 月 30 日,公司应收账款账面价值 6849.21 万元占总资产 40.69%。公司欠款客户大多为多次合作且商业信誉良好的企业,可以预计应收账款发生坏账损失的可能性较小,但是较高的应收账款会影响公司的资金周转,限制公司业务的快速发展。此外,若上述欠款客户自身经营陷入困境,公司将出现发生坏账损失的风险。

公司采取的对策:

公司建立应收账款监控体系、预警机制,同时不断完善监控体系,改善内控制度。制定积极的收款策略,客户签订购销合同需收取不低于 30%的定金方可发货,对于到期不能偿还货款时将应收账款转为应收票据降低风险。

5. 控股股东、实际控制人控制不当风险

公司第一大股东为侯立新,持有公司 52.88%的股份,公司的实际控制人为侯立新、戴爱媛夫妇,二人合计持有公司 74.91%的股份。侯立新担任公司的董事长,戴爱媛担任公司董事,二人对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险,在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款,制定了“三会”议事规则,完善了公司的内部控制制度等,但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

六、经营活动现金流不足的风险

公司2017 年半年度及2018 年半年度经营活动现金流量净额分别为-3,083,601.73 元及-1,191,433.55元,公司报告期内的经营活动现金流持续为负,其主要原因为公司销售规模不断扩大,而下游客户的收款账期较长,而上游的供应商账期相对较短,因而公司的经营现金流量净流出额扩大。公司正积极采取措施保障及时收款,与融资租赁公司合作,加快资金回收,但若公司未来市场扩张及渠道建设拓展不顺利,或遭遇经济系统性风险,或受行业整体风险影响,公司将面临经营活动现金流不足的情形,进而影响公司运营能力。

公司采取的对策:公司将加强对应收账款的管理,不定期与客户对账,加大款项的追讨力度,增强公司的回款能力;公司将积极拓展自身的融资渠道,保证公司现金流的稳定;此外随着业务量和经营规模的不断扩大,公司将适时调整经营策略、风险管理策略和现金管理策略,保证公司稳健、持续地发展。

四、 企业社会责任

报告期内,公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益,建立健康示范企业,立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input 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

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
侯立新、戴爱媛夫妇	公司向中国建设银行股份有限公司东莞分行申请综合授信 3000 万元, 期限五年, 公司实际控制人侯立新、戴爱媛夫妇为此次融资无偿提供连带责任担保。	30,000,000	是	2016-10-10	2016-036
侯立新、戴爱媛夫妇	公司向中国银行股份有限公司东莞大朗支行申请人民币 1000 万元的综合授信	10,000,000	是	2017-11-01	2017-042

	额度，授信期限为3年。公司控股股东、实际控制人侯立新先生及戴爱媛女士自愿为公司无偿提供连带责任信用担保。 10,000,000				
侯立新、戴爱媛夫妇	公司向东莞银行股份有限公司寮步支行申请人民币6428万元的综合授信额度，授信期限为1年。公司控股股东、实际控制人侯立新先生及戴爱媛女士自愿以其共同所有的位于东莞市东城区迎宾路3号中信御园136栋的房屋产权作为抵押物，无偿为公司提供连带责任抵押担保。	64,280,000	是	2017-11-29	2017-049

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该三笔银行授信额度的申请，是公司业务开展及生产经营的正常所需，是合理必要的。关联方无偿为公司向银行申请综合授信提供连带责任抵押担保，能够解决公司向银行申请授信的担保问题，支持了公司的经营发展，体现了控股股东对公司的支持，符合公司和全体股东的利益。有助于进一步促进公司的经营发展，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1. 实际控制人侯立新和戴爱媛：承担因公司被迫搬迁的而造成的损失。
严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
2. 实际控制人、董事、监事、高级管理人员：避免同业竞争承诺。
严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
3. 实际控制人、董事、监事、高级管理人员：减少并规范关联交易的承诺。
严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	6,870,000	11.87%	18,487,500	25,357,500	43.82%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	10,837,500	10,837,500	18.73%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,000,000	88.13%	-18,487,500	32,512,500	56.18%
	其中：控股股东、实际控制人	43,350,000	74.91%	-10,837,500	32,512,500	56.18%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		57,870,000	-	0	57,870,000	-
普通股股东人数						18

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	侯立新	30,600,000	0	30,600,000	52.88%	22,950,000	7,650,000
2	戴爱媛	12,750,000	0	12,750,000	22.03%	9,562,500	3,187,500
3	东莞市飞必达股权投资合伙企业(有限合伙)	7,650,000	0	7,650,000	13.22%	0	7,650,000
4	东莞证券股份有限公司	2,546,900	0	2,546,900	4.40%	0	2,546,900
5	刘阳	800,000	0	800,000	1.38%	0	800,000
合计		54,346,900	0	54,346,900	93.91%	32,512,500	21,834,400

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、侯立新先生与戴爱媛女士是夫妻关系。

2、东莞市飞必达股权投资合伙企业（有限合伙）是公司员工持股平台，执行事务合伙人戴敏如是戴爱媛的胞妹。

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

公司控股股东为侯立新先生，实际控制人是侯立新、戴爱媛夫妇。

侯立新先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972年9月出生。毕业于对外经济贸易大学金融学专业，本科学历。职业经历：1996年1月至1998年3月就职于东莞易达电子贸易有限公司，任业务经理职务；1998年4月至2000年3月自由职业；2000年4月至2008年7月个体经营东莞市东城天恒电子经营部（2008年7月已注销）；2004年7月至2008年8月个体经营东莞市寮步天恒印刷机械厂（2008年8月已注销）；2008年1月入职公司，现任公司董事长，任期三年。2014年2月17日起兼任广东飞新达智能设备股份有限公司昆山分公司负责人（2016年10月已注销）；2014年12月29日起兼任深圳市料多多网络科技有限公司监事（2018年1月已注销）。2015年12月30日起至今任深圳制云科技有限公司执行董事兼总经理；2016年1月21日起至今任东莞市钠库新材料有限公司执行董事兼经理，2016年3月10日起至今任苏州飞新达智能设备科技有限公司执行董事兼总经理。

戴爱媛女士，中国国籍，无境外永久居留权，1976年12月出生，毕业于对外经济贸易大学金融学专业，本科学历，2001年8月至2005年12月就职于东莞市天恒电子科技有限公司（2005年12月已注销），任执行董事职务；2004年7月至2008年8月就职于东莞市寮步天恒印刷机械厂（2008年8月已注销），任经理职务；2008年1月入职公司，现任公司董事，任期三年。2013年5月30日起兼任桂阳县泰荣投资开发有限公司经理；2016年9月至2017年8月兼任东莞市屹铭智能装备有限公司执行董事职务。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
侯立新	董事长、总经理	男	1972-9-2	本科	201804-202104	是
戴爱媛	董事	女	1976-12-4	本科	201804-202104	是
苏国行	董事	男	1977-5-22	本科	201804-202104	否
彭伟	董事	男	1982-10-2	高中	201805-202104	是
戴春花	董事	女	1987-1-21	大专	201804-202104	是
戴军生	监事会主席	男	1974-4-19	大专	201804-202104	是
王文友	职工代表监事	男	1982-4-7	大专	201804-202104	是
金文姣	股东代表监事	女	1979-8-21	高中	201804-202104	是
刘庆丰	董事会秘书、财务总监	男	1977-11-5	本科	201804-202104	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长侯立新先生与董事戴爱媛女士系夫妻关系。

(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
侯立新	董事长、总经理	30,600,000	0	30,600,000	52.87%	0
戴爱媛	董事	12,750,000	0	12,750,000	22.03%	0
合计	-	43,350,000	0	43,350,000	74.90%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
侯立新	董事长	换届	董事长、总经理	到期换届、公司原总经理辞去其职务
胡职坚	董事、总经理	离任	无	因个人原因辞去职务
彭伟	无	新任	董事	因原董事辞去其职务
王文友	无	新任	职工代表监事	到期换届
刘庆丰	无	新任	董事会秘书、财务总监	公司原董事会秘书、财务总监辞去职务

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

新任董事简历：

彭伟先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年10月出生，高中学历，2013年8月至2015年4月就职于东莞市飞新达精密机械科技有限公司，任销售员，2015年5月至今任广东飞新达智能设备股份有限公司模切事业部销售经理。

新任监事简历：

王文友先生，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于九江职业大学电子信息工程专业，大专学历。2008年1月至2013年4月，任飞新达科技有限公司销售工程师；2013年5月至2015年3月，任飞新达科技有限公司华南区销售经理，2015年4月至今，任飞新达股份公司模切事业部高级销售经理。

新任高级管理人员简历：

刘庆丰先生，1977年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年7月至2004年4月任四川长虹电子集团有限公司会计；2004年5月至2004年8月，自由职业；2004年9月至2008年1月任东莞市宏迪电子塑胶制品有限公司财务经理；2008年1月至2010年9月，自由职业；2010年10月至2014年06月任东莞市家尚灯饰有限公司财务总监；2014年07月至2014年12月任东莞市德尔能新能源有限公司财务负责人；2014年12月至2017年9月任东莞市德尔能新能源股份有限公司财务总监。

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	58	48
生产人员	43	47
销售人员	27	32

技术人员	58	69
财务人员	7	9
员工总计	193	205

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	32	30
专科	61	61
专科以下	98	114
员工总计	193	205

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

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险。报告期内公司着力提高员工福利待遇水平，完善薪酬和考核管理制度，激发了员工工作积极性。

2、培训计划

公司重视人才的培养，优化选人和用人机制，不断优化人才培养体系，为员工提供可持续发展的机会，成立企业内部大学，制定年度培训计划。通过新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训、在职员工业务及管理技能培训、工程员工进行现场操作业务技术培训等有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王夏冰	核心技术人员	0
戴军生	核心技术人员	0

核心人员的变动情况：

无变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一) 1	21,524,166.22	19,902,071.58
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五(一) 2	70,437,177.77	66,720,126.66
预付款项	五(一)3	1,475,380.47	605,059.39
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五(一) 4	620,484.91	407,313.56
买入返售金融资产		0	0
存货	五(一) 5	64,944,321.77	52,063,135.74
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产	五(一) 6	0	1,246,191.53
其他流动资产	五(一) 7	1,052,149.87	16,504.49
流动资产合计		160,053,681.01	140,960,402.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款	五(一)8	0	252,327.25
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五(一)9	6,785,078.60	4,292,058.77
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五(一)10	292,587.34	299,943.82
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五(一)11	1,177,116.20	1,177,116.20
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		8,254,782.14	6,021,446.04
资产总计		168,308,463.15	146,981,848.99
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五(一)12	83,069,365.31	54,532,824.67
预收款项	五(一)13	3,296,947.80	7,243,462.45
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五(一)14	1,955,222.97	2,009,229.42
应交税费	五(一)15	434,049.74	1,789,890.56
其他应付款		0	0
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		88,755,585.82	65,575,407.10
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五(一)16	328,500.00	328,500.00
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		328,500.00	328,500.00
负债合计		89,084,085.82	65,903,907.10
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五(一)17	57,870,000.00	57,870,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五(一)18	17,313,039.15	17,313,039.15
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五(一)19	1,724,461.56	1,724,461.56
一般风险准备		0	0
未分配利润	五(一)20	2,316,876.62	4,170,441.18
归属于母公司所有者权益合计		79,224,377.33	81,077,941.89
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		79,224,377.33	81,077,941.89
负债和所有者权益总计		168,308,463.15	146,981,848.99

法定代表人：侯立新

主管会计工作负责人：刘庆丰

会计机构负责人：谭新慧

(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		20,104,138.87	15,760,279.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二(一)1	76,840,024.31	69,535,318.79
预付款项		1,471,251.77	605,059.39
其他应收款	十二(一)2	837,909.00	316,151.33
存货		62,368,191.28	51,415,180.57
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	1,246,191.53
其他流动资产		649,182.30	14,205.41
流动资产合计		162,270,697.53	138,892,386.38
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	252,327.25
长期股权投资	十二(一)3	9,000,000.00	9,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		6,701,741.44	4,214,024.74
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		292,587.34	299,943.82
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		1,177,116.20	1,177,116.20
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		17,171,444.98	14,943,412.01
资产总计		179,442,142.51	153,835,798.39
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		82,256,708.62	53,901,131.65
预收款项		3,714,001.95	6,357,272.45
应付职工薪酬		1,649,205.20	1,684,476.60
应交税费		401,985.75	1,667,292.77
其他应付款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		88,021,901.52	63,610,173.47
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		328,500.00	328,500.00
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		328,500.00	328,500.00
负债合计		88,350,401.52	63,938,673.47
所有者权益：			
股本		57,870,000.00	57,870,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		17,313,039.15	17,313,039.15

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,724,461.56	1,724,461.56
一般风险准备		0	0
未分配利润		14,184,240.28	12,989,624.21
所有者权益合计		91,091,740.99	89,897,124.92
负债和所有者权益合计		179,442,142.51	153,835,798.39

法定代表人：侯立新

主管会计工作负责人：刘庆丰

会计机构负责人：谭新慧

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二)1	64,512,242.92	56,951,724.80
其中：营业收入		64,512,242.92	56,951,724.80
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		67,074,957.47	61,973,453.22
其中：营业成本	五(二)1	45,342,593.58	42,168,053.13
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五(二)2	144,767.99	309,651.22
销售费用	五(二)3	9,230,457.19	7,602,239.35
管理费用	五(二)4	6,184,864.05	4,979,143.82
研发费用		6,199,523.90	6,150,546.31
财务费用	五(二)5	-42,725.71	-81,455.24
资产减值损失	五(二)6	15,476.47	845,274.63
加：其他收益	五(二)7	692,860.76	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,869,853.79	-5,021,728.42
加：营业外收入	五(二)8	16,289.23	3,033,554.72
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,853,564.56	-1,988,173.70
减：所得税费用	五(二)9	0	14,205.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,853,564.56	-2,002,379.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,853,564.56	-2,002,379.11
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,853,564.56	-2,002,379.11
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-1,853,564.56	-2,002,379.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		0	0
归属于少数股东的综合收益总额		-1,853,564.56	-2,002,379.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	-0.03
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：侯立新 主管会计工作负责人：刘庆丰 会计机构负责人：谭新慧

(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	十二(二)1	63,445,714.60	52,527,747.79
减：营业成本		44,604,142.40	38,173,387.37
税金及附加		130,043.14	298,013.97
销售费用		7,585,509.34	5,855,964.83
管理费用		5,338,784.72	4,363,513.26
研发费用		5,269,016.53	5,030,308.95
财务费用		-47,990.06	-79,254.64
其中：利息费用		0	0
利息收入		77,435.66	93,407.92
资产减值损失		78,304.49	821,285.61
加：其他收益		692,860.76	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,180,764.80	-1,935,471.56
加：营业外收入		13,851.27	3,033,088.79
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,194,616.07	1,097,617.23
减：所得税费用		0	14,205.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,194,616.07	1,083,411.82
（一）持续经营净利润		1,194,616.07	1,083,411.82
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分		0	0

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		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		1,194,616.07	1,083,411.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：侯立新 主管会计工作负责人：刘庆丰 会计机构负责人：谭新慧

（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		78,927,898.47	73,765,549.27
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		709,149.87	455,897.18
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	16,523,003.45	7,510,318.43
经营活动现金流入小计		96,160,051.79	81,731,764.88
购买商品、接受劳务支付的现金		52,370,535.54	56,882,396.84
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		13,504,463.64	9,092,900.76
支付的各项税费		4,314,616.70	4,663,061.30

支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	27,161,869.46	14,177,007.71
经营活动现金流出小计		97,351,485.34	84,815,366.61
经营活动产生的现金流量净额		-1,191,433.55	-3,083,601.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
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	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,256.90	1,163,060.29
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		71,256.90	1,163,060.29
投资活动产生的现金流量净额		-71,256.90	-1,163,060.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,262,690.45	-4,246,662.02
加：期初现金及现金等价物余额		14,950,980.53	28,041,822.66
六、期末现金及现金等价物余额		13,688,290.08	23,795,160.64

法定代表人：侯立新

主管会计工作负责人：刘庆丰

会计机构负责人：谭新慧

(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		64,065,776.50	61,229,029.46
收到的税费返还		706,711.91	455,897.18
收到其他与经营活动有关的现金		16,052,869.70	7,488,836.82
经营活动现金流入小计		80,825,358.11	69,173,763.46
购买商品、接受劳务支付的现金		38,244,684.53	45,255,865.93
支付给职工以及为职工支付的现金		11,380,404.02	7,075,325.95
支付的各项税费		3,934,833.73	4,342,073.36
支付其他与经营活动有关的现金		25,757,146.41	12,856,819.08
经营活动现金流出小计		79,317,068.69	69,530,084.32
经营活动产生的现金流量净额		1,508,289.42	-356,320.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
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	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,215.00	1,087,422.29
投资支付的现金		0	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		49,215.00	3,087,422.29
投资活动产生的现金流量净额		-49,215.00	-3,087,422.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0

筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		1,459,074.42	-3,443,743.15
加：期初现金及现金等价物余额		10,809,188.31	23,103,049.39
六、期末现金及现金等价物余额		12,268,262.73	19,659,306.24

法定代表人：侯立新

主管会计工作负责人：刘庆丰

会计机构负责人：谭新慧

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

广东飞新达智能设备股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

一、 公司基本情况

广东飞新达智能设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）系东莞市飞新达精密机械科技有限公司以2014年12月31日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，于2015年4月10日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为914419006713698370的营业执照，注册资本5,787.00万元，股份总数5,787万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份32,512,500股；无限售条件的流通股份25,357,500股。公司股票已于2015年8月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属 C35 专用设备制造业。主要经营活动为智能通用机械设备的研发、生产、出租、维修和销售。产品主要有：智能通用机械设备及其零配件；模具、夹具；光学膜片、金属泊片、光电产品。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 22 日第二届董事会第四次董事会批准对外报出。

本公司将深圳制云科技有限公司、东莞市钠库新材料有限公司和苏州飞新达智能设备科技有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账

面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）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。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司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 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）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

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
6个月以内（含6个月，下同）	0.00	0.00
6个月-1年	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	30.00
3年以上	100.00	50.00

3. 单项金额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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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。

对应收票据等其他应收款项，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) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括非专利技术、商标权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
非专利技术	10.00
商标权	10.00

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：1) 研究阶段：企业为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，探索阶段确定为研究阶段。2) 开发阶段：企业在进行商业性生产或使用前，将研究成果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，此阶段研究活动作为开发阶段。

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售模切机、贴合机等产品。设定使用密码的设备收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方后，经试用合格将第三次加密密码（验收密码）提供购货方。未设定使用密码的设备收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已经收回货款或取得了客户签收单。

(十七) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或

冲减相关成本；用于补偿已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。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十八）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（十九）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

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

（二十）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。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。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外支出 1,073,726.39 元，调增资产处置收益-1,073,726.39 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 30 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644000459，有效期为 3 年，2018 年适用的企业所得税税率为 15.00%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	42,441.95	44,150.97
银行存款	10,521,821.43	14,906,829.56
其他货币资金	10,959,902.84	4,951,091.05
合 计	21,524,166.22	19,902,071.58

(2) 其他说明

其他货币资金期末数均为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,945,056.06	1,098,979.55
应收账款	68,492,121.71	65,621,147.11
合 计	70,437,177.77	66,720,126.66

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,655,008.13		1,655,008.13	1,017,379.55		1,017,379.55
商业承兑汇票	290,047.93		290,047.93	81,600.00		81,600.00
合 计	1,945,056.06		1,945,056.06	1,098,979.55		1,098,979.55

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,258,486.39	
商业承兑汇票	923,426.79	
小 计	6,181,913.18	

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

公司收到商业承兑汇票的承兑人是上市公司等大型企业，由于其具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,577,440.14	100.00	3,085,318.43	4.31	68,492,121.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	71,577,440.14	100.00	3,085,318.43	4.31	68,492,121.71

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	68,700,764.07	100.00	3,079,616.96	4.48	65,621,147.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	68,700,764.07	100.00	3,079,616.96	4.48	65,621,147.11

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	39,553,558.53	-	-
6-12 个月	24,350,026.06	1,217,501.30	5
1-2 年	5,560,751.61	556,075.16	10
2-3 年	1,602,723.94	801,361.97	50
3 年以上	510,380.00	510,380.00	100
小 计	71,577,440.14	3,085,318.43	4.31

2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 5701.47 元

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳臻金精密科技有限公司	12,598,435.31	17.6	629,921.77
深圳市动力飞扬科技有限公司	5,830,000.00	8.14	291,500.00
深圳市佩晟科技有限公司	4,680,000.00	6.53	234,000.00
成都市正硕科技有限公司	4,322,700.80	6.03	432,270.08
深圳市亿兆森科技有限公司	2,289,529.10	3.20	-

小 计	29,720,665.21	41.52	1,587,691.85
-----	---------------	-------	--------------

期末余额前5名的应收账款合计数为29,720,665.21元,占应收账款期末余额合计数的比例为41.52%,相应计提的坏账准备合计数为1,587,691.85元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,475,380.47	100.00		1,475,380.47	605,059.39	100.00		605,059.39
合 计	1,475,380.47	100.00		1,475,380.47	605,059.39	100.00		605,059.39

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
河北广艺高新自动化科技有限公司	562,531.40	38.12
沛县佳宏科技服务中心	540,000.00	36.60
东莞市劲工精密机械有限公司	176,559.50	11.97
东莞市豪擎电子科技有限公司	42,000.00	2.85
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	33,191.14	2.25
小 计	1,354,282.04	91.79

期末余额前5名的预付款项合计数为1354282.04元,占预付款项期末余额合计数的比例为91.79%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	620,484.91	407,313.56
合 计	620,484.91	407,313.56

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	632,284.91	100.00	11,800.00	1.87	620,484.91
单项金额不重大但单项					

计提坏账准备					
小 计	632,284.91	100.00	11,800.00	1.87	620,484.91

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	409,338.56	100.00	2,025.00	0.49	407,313.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	409,338.56	100.00	2,025.00	0.49	407,313.56

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	414,284.91	-	-
6-12 个月	200,000.00	10,000.00	5.00
1-2 年	18,000.00	1,800.00	10.00
小 计	632,284.91	11,800.00	1.87

2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 9,775.00 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	268,000.00	289,250.00
拆借款	265,368.19	9,918.70
应收暂付款	98,916.72	110,169.86
合 计	632,284.91	409,338.56

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
东莞市寮步镇泉塘骆屋股份经济合作社	租房押金	200,000.00	6-12 个月	31.63	10,000.00	否
欧阳知朋	员工借款	113,970.00	6 个月内	18.03		否
应收社保公积金	应收暂付款	98,916.72	6 个月内	15.64		否
李世友	员工借款	55,000.00	6 个月内	8.70		否
昆山市建华绣花厂	租房押金	40,000.00	6 个月内	6.32		否
小 计		507,886.72		80.32	10,000.00	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	11,441,877.12		11,441,877.12	13,158,137.17		13,158,137.17
在产品	6,285,466.46		6,285,466.46			
库存商品	33,439,997.68	128,409.64	33,311,588.04	31,497,731.31	128,409.64	31,369,321.67
发出商品	13,470,701.73		13,470,701.73	7,535,676.90		7,535,676.90
委托加工物资	434,688.42		434,688.42			
合 计	65,072,731.41	128,409.64	64,944,321.77	52,191,545.38	128,409.64	52,063,135.74

6. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁应收款				1,246,191.53		1,246,191.53
其中：未实现融资收益				67,808.47		67,808.47
合 计				1,246,191.53		1,246,191.53

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税		16,504.49
待抵扣的进项税额	1,052,149.87	
合 计	1,052,149.87	16,504.49

8. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				252,327.25		252,327.25	5%-41%
其中：未实现融资收益				16,972.75		16,972.75	
合 计				252,327.25		252,327.25	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

固定资产	6,785,078.60	4,292,058.77
合 计	6,785,078.60	4,292,058.77

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	4,732,640.07	1,182,386.22	929,049.86	1,355,112.80	8,199,188.95
本期增加金额	5,242,914.93		50,436.27	20,520.00	5,313,871.20
1) 出租设备转入	3,129,667.71		50,436.27	20,520.00	3,200,623.98
2) 重分类	2,113,247.22				2,113,247.22
.....					
本期减少金额	737,355.49				737,355.49
1) 出租设备转出	737,355.49				737,355.49
.....					
期末数	9,238,199.51	1,182,386.22	979,486.13	1,375,632.80	12,775,704.66
累计折旧					
期初数	1,915,184.63	571,253.62	633,150.27	787,541.66	3,907,130.18
本期增加金额	1,909,824.19	98,964.40	75,203.93	104,576.56	2,188,569.08
1) 计提	732,409.45	98,964.40	75,203.93	104,576.56	1,011,154.34
2) 重分类	1,177,414.74				1,177,414.74
本期减少金额	105,073.20				105,073.20
1) 出租设备转出	105,073.20				105,073.20
.....					
期末数	3,719,935.62	670,218.02	708,354.20	892,118.22	5,990,626.06
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
.....					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
.....					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	5,518,263.89	512,168.20	271,131.93	483,514.58	6,785,078.60
期初账面价值	2,817,455.44	611,132.60	295,899.59	567,571.14	4,292,058.77

2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	3,129,667.71
小 计	3,129,667.71

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	非专利技术	商标权	合 计
账面原值			
期初数	674,755.29	1,500.00	676,255.29
本期增加金额	26,678.60		26,678.60
1) 购置	26,678.60		26,678.60
本期减少金额			
1) 处置			
.....			
期末数	701,433.89	1,500.00	702,933.89
累计摊销			
期初数	375,011.47	1,300.00	376,311.47
本期增加金额	33,960.08	75.00	34,035.08
1) 计提	33,960.08	75.00	34,035.08
.....			
本期减少金额			
1) 处置			
.....			
期末数	408,971.55	1,375.00	410,346.55
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
.....			
本期减少金额			
1) 处置			
.....			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	292,462.34	125.00	292,587.34
期初账面价值	299,743.82	200.00	299,943.82

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	3,147,223.58	472,083.55	3,147,223.58	472,083.55
可抵扣亏损	4,700,217.66	705,032.65	4,700,217.66	705,032.65
合 计	7,847,441.24	1,177,116.20	7,847,441.24	1,177,116.20

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	62,828.02	62,828.02
可抵扣亏损	9,896,119.02	9,896,119.02
小 计	9,958,947.04	9,958,947.04

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2021 年	4,325,762.71	4,325,762.71
2022 年	5,570,356.31	5,570,356.31
小 计	9,896,119.02	9,896,119.02

12. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	36,487,064.82	16,500,039.19
应付账款	46,582,300.49	38,032,785.48
合 计	83,069,365.31	54,532,824.67

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	36,487,064.82	16,500,039.19
合 计	36,487,064.82	16,500,039.19

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付购货款	45,747,945.50	37,804,350.12
应付劳务款	834,354.99	228,435.36
合 计	46,582,300.49	38,032,785.48

13. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,296,947.80	7,243,462.45
合 计	3,296,947.80	7,243,462.45

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,009,229.42	14,422,872.06	14,496,878.51	1,935,222.97
离职后福利—设定提存计划		533,577.46	533,577.46	
辞退福利		319,629.00	299,629.00	20,000.00
合 计	2,009,229.42	15,276,078.52	15,330,084.97	1,955,222.97

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,009,229.42	13,683,064.67	13,757,071.12	1,935,222.97
职工福利费		584,034.46	584,034.46	
社会保险费		145,996.93	145,996.93	
其中：医疗保险费		98,697.63	98,697.63	
工伤保险费		12,981.34	12,981.34	
生育保险费		34,317.96	34,317.96	
住房公积金		9,776.00	9,776.00	
小 计	2,009,229.42	14,422,872.06	14,496,878.51	1,935,222.97

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		514,091.70	514,091.70	
失业保险费		19,485.76	19,485.76	
小 计		533,577.46	533,577.46	

15. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	198,673.55	1,463,332.16
企业所得税		
代扣代缴个人所得税	212,789.39	161,558.13
城市维护建设税	9,989.97	78,639.11
教育费附加	5,960.21	46,229.55
地方教育附加	3,973.47	30,819.71
印花税	2,663.15	9,311.90

合 计	434,049.74	1,789,890.56
-----	------------	--------------

16. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	328,500.00	328,500.00
合 计	328,500.00	328,500.00

(2) 长期应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
收东莞捷邦实业有限公司融资租赁押金	328,500.00	328,500.00
合 计	328,500.00	328,500.00

17. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,870,000.00						57,870,000.00

18. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	17,313,039.15			17,313,039.15
合 计	17,313,039.15			17,313,039.15

19. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,724,461.56			1,724,461.56
合 计	1,724,461.56			1,724,461.56

20. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	4,170,441.18	2,817,375.29
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,853,564.56	1,988,169.39
减：提取法定盈余公积		635,103.50
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	2,316,876.62	4,170,441.18

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	64,512,242.92	45,342,593.58	56,951,724.80	42,168,053.13
合 计	64,512,242.92	45,342,593.58	56,951,724.80	42,168,053.13

(2) 其他说明

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	65,012.81	143,197.14
教育费附加	37,788.79	85,874.51
地方教育附加	25,158.54	57,249.68
印花税	16,807.85	23,329.89
合 计	144,767.99	309,651.22

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	4,502,104.65	3,455,793.26
办公费	70,765.30	149,726.14
差旅费	1,278,166.13	1,281,556.40
广告及宣传费	659,942.53	411,481.86
业务招待费	341,619.80	516,869.04
折旧摊销费	98,964.40	114,258.46
运输费	1,410,240.09	753,450.92
包装费	240,307.45	156,972.12
物料消耗	195,412.97	274,022.50
维修费	423,716.69	477,851.75
其他	9,217.18	10,256.90

合 计	9,230,457.19	7,602,239.35
-----	--------------	--------------

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	3,716,137.92	2,412,311.64
办公费	443,539.51	494,065.86
差旅费	198,967.81	175,592.16
业务招待费	234,532.56	349,368.51
折旧及摊销费	156,930.50	182,517.01
租赁费	862,160.93	684,897.72
研究开发费	6,199,523.90	6,150,546.31
管理咨询费	193,844.12	292,030.40
审计费	141,509.43	141,509.43
安全消防费	2,500.00	4,950.00
维修费	142,146.94	92,873.91
运输费	92,594.33	149,027.18
合 计	12,384,387.95	11,129,690.13

5. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	80,861.09	99,252.55
银行手续费	38,135.38	17,797.31
合 计	-42,725.71	-81,455.24

6. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	15,476.47	845,274.63
合 计	15,476.47	845,274.63

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
软件增值税即征即退	692,860.76		
合 计	692,860.76		

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		3,033,554.72	
其他	16,289.23		16,289.23
合 计	16,289.23	3,033,554.72	16,289.23

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
东莞科学技术局 2015 年度专利奖		100,000.00	与收益相关
2016 年度企业研究开发省级财政补助		670,200.00	与收益相关
广东东莞地税个人所得税手续费返还款		7,457.54	与收益相关
2016 年软件退税款		455,897.18	与收益相关
全自动多工位轮转模切机		800,000.00	与收益相关
面向数控一代的多层次自动化模切装备的 应收示范		1,000,000.00	与收益相关
小 计		3,033,554.72	与收益相关

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		14,205.41
递延所得税费用		
合 计		14,205.41

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助		777,657.54
往来款	505,988.32	66,783.06
利息收入	80,861.09	99,252.55
票据保证金	15,936,153.92	6,566,625.28
营业外收入	0.12	
合 计	16,523,003.45	7,510,318.43

2. 支付其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	10,946,832.71	5,980,126.37
往来款	1,750,509.00	1,890,842.03

票据保证金	14,464,527.75	6,306,039.31
合计	27,161,869.46	14,177,007.71

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,853,564.56	-2,002,379.11
加：资产减值准备	15,476.47	845,274.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,188,569.08	1,336,521.33
无形资产摊销	34,035.08	20,600.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
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)		
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)	-13,009,595.67	2,467,962.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,746,532.67	559,088.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,180,178.72	-6,310,670.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,191,433.55	-3,083,601.73
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	13,688,290.08	23,795,160.64
减：现金的期初余额	14,950,980.53	28,041,822.66
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	-1,262,690.45	-4,246,662.02

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1) 现金	13,688,290.08	14,950,980.53
其中：库存现金	42,441.95	44,150.97
可随时用于支付的银行存款	13,645,848.13	14,906,829.56
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,688,290.08	14,950,980.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	9,925,394.64	11,671,644.11
其中：支付货款	9,925,394.64	11,671,644.11

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,959,902.84	银行承兑汇票保证金
合 计	10,959,902.84	

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
深圳制云科技有限公司	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服务业	100		设立
东莞市钠库新材料有限公司	东莞	东莞	批发和零售业	100		设立
苏州飞新达智能设备科技有限公司	苏州	苏州	科学研究和技术服务业	100		设立

七、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的41.52%（2017年12月31日为46.97%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	41,498,614.59				41,498,614.59
其他应收款	414,284.91				414,284.91
小 计	41,912,899.50				41,912,899.50

（续上表）

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	53,016,898.66				53,016,898.66
其他应收款	380,088.56				380,088.56
小 计	53,396,987.22				53,396,987.22

（2）单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	83,069,365.31	83,069,365.31	83,069,365.31		
小 计	83,069,365.31	83,069,365.31	83,069,365.31		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	54,532,824.67	54,532,824.67	54,532,824.67		
小 计	54,532,824.67	54,532,824.67	54,532,824.67		

(三) 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和外汇风险。

本公司期末无借款及外汇，市场风险不重大

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

关联方名称	关联关系	经济性质或类型	身份证号码	任职情况	持股比例
侯立新	控股股东、实际控制人	自然人	4328221*****	董事长、总经理	52.877%
戴爱媛	实际控制人	自然人	4304241*****	董事	22.032%

(2) 侯立新、戴爱媛是夫妻关系。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯立新、戴爱媛	30,000,000.00	2016/9/22	2021/9/21	否
侯立新、戴爱媛	10,000,000.00	2017/9/26	2027/12/31	否
侯立新、戴爱媛	64,280,000.00	2017/10/30	2018/10/29	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,362,559.45	755,351.22

九、承诺及或有事项

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

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
模切机	47,181,390.57	33,226,452.88
贴合机	9,709,019.02	6,551,951.39
租赁收入	956,314.47	506,064.41
其他	6,665,518.86	5,058,124.90
小 计	64,512,242.92	45,342,593.58

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,945,056.06	739,704.36
应收账款	74,894,968.25	68,795,614.43
合 计	76,840,024.31	69,535,318.79

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,655,008.13		1,655,008.13	658,104.36		658,104.36
商业承兑汇票	290,047.93		290,047.93	81,600.00		81,600.00
合计	1,945,056.06		1,945,056.06	739,704.36		739,704.36

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,258,486.39	
商业承兑汇票	923,426.79	
小 计	6,181,913.18	

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

公司收到商业承兑汇票的承兑人是上市公司等大型企业，由于其具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	77,980,286.68	100.00	3,085,318.43	3.96	74,894,968.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	77,980,286.68	100.00	3,085,318.43	3.96	74,894,968.25

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,813,528.37	100.00	3,017,913.94	4.20	68,795,614.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	71,813,528.37	100.00	3,017,913.94	4.20	68,795,614.43
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	34,344,602.15		
6-12个月	24,350,026.06	1,217,501.30	5
1-2年	5,560,751.61	556,075.16	10
2-3年	1,602,723.94	801,361.97	50
3年以上	510,380.00	510,380.00	100
小 计	66,368,483.76	3,085,318.43	4.65

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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	8,526,484.49		
小 计	8,526,484.49		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 67,404.49 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳臻金精密科技有限公司	12,598,435.31	16.16	629,921.77
深圳市动力飞扬科技有限公司	5,830,000.00	7.48	291,500.00
深圳市佩晟科技有限公司	4,680,000.00	6	234,000.00
成都市正硕科技有限公司	4,322,700.80	5.54	432,270.08
深圳市亿兆森科技有限公司	2,289,529.10	2.94	
小 计	29,720,665.21	38.11	1,587,691.85

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 2,9720,665.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.11%，相应计提的坏账准备合计数为 1,587691.85 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	837,909.00	316,151.33
合 计	837,909.00	316,151.33

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	849,709.00	100.00	11,800.00	1.39	837,909.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	849,709.00	100.00	11,800.00	1.39	837,909.00

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	317,051.33	100.00	900.00	0.28	316,151.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	317,051.33	100.00	900.00	0.28	316,151.33

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	631,709.00		
6-12个月	200,000.00	10,000.00	5.00
1-2年	18,000.00	1,800.00	10.00
小计	849,709.00	11,800.00	1.00

2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 10,900 元。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	228,000.00	238,000.00
拆借款	564,668.19	9,918.70
应收暂付款	57,040.81	69,132.63
合计	849,709.00	317,051.33

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备	是否为关联方

				(%)		
东莞市寮步镇泉塘骆屋股份经济合作社	租房押金	200,000.00	6-12个月	23.54	10,000.00	否
应收社保公积金	应收暂付款	57,040.81	6个月内	6.71		否
李世友	员工借款	55,000.00	6个月内	6.47		否
毛天仁	员工借款	25,000.00	6个月内	2.94		否
王文友	员工借款	23,500.00	6个月内	2.77		否
小计		360,540.81		42.43	10,000.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
合计	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳制云科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
东莞市钠库新材料有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
苏州飞新达智能设备科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
小计	9,000,000.00			9,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	63,445,714.60	44,604,142.40	52,527,747.79	38,173,387.37
其他业务收入				
合计	63,445,714.60	44,604,142.40	52,527,747.79	38,173,387.37

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	16,289.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	16,289.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,687.18	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,602.05	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.31	-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	-2.33	-0.03	-0.03
-------------------------	-------	-------	-------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,853,564.56
非经常性损益	B	13,602.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,867,166.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	81,077,941.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	(事项一, 说明具体事项内容)	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	(事项二, 说明具体事项内容)	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	80,151,159.61
加权平均净资产收益率	M=A/L	-2.31%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-2.33%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,853,564.56
非经常性损益	B	13,602.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,867,166.61
期初股份总数	D	57,870,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	57,870,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.03

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.03
---------------	-------	-------

广东飞新达智能设备股份有限公司
二〇一八年八月二十三日