

证券简称：意欧斯

证券代码：831758

主办券商：财通证券



**Eoslift**

意 欧 斯

NEEQ:831758

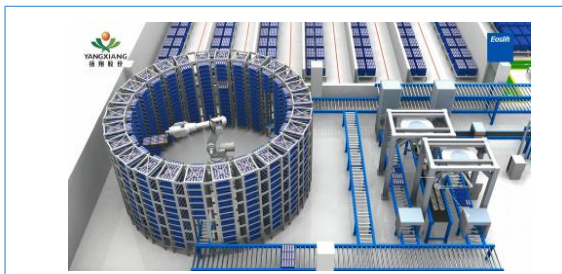
意欧斯智能科技股份有限公司  
Eoslift Automation Technology Corp.



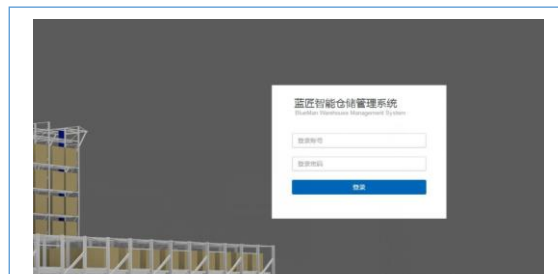
半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年2月2日公司与广西扬翔集团签订自动化项目合同，进军了新的养殖领域，同时也为公司千万级项目树立良好开端



2018年4月25日公司通过换股方式以嘉兴万软软件科技有限公司100%股权换由上海黄熊机电技术服务有限公司持有的嘉兴蓝匠仓储系统软件有限公司100%股权

## 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 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、意欧斯	指	意欧斯智能科技股份有限公司
海格力思	指	嘉兴海格力思电子科技有限公司
股东大会	指	意欧斯智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	意欧斯智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	意欧斯智能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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	《意欧斯智能科技股份有限公司章程》
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	北京康达(杭州)律师事务所
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
CE 认证	指	“CE”标志是一种安全认证标志,表明产品符合欧盟《技术协调与标准化新方法》指令的基本要求。欧盟法律强制要求:在欧盟市场上自由流通的各类产品均须加贴“CE”标志。
GS 认证	指	“GS”认证是以德国产品安全法(GPGS)为依据,按照欧盟统一标准 EN 或德国工业标准 DIN 进行检测的一种自愿性认证。

## 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。

公司负责人姜跃君、主管会计工作负责人徐培及会计机构负责人（会计主管人员）徐培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	董事会秘书办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作责任人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2.报告期内指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	意欧斯智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Eoslift Automation Technology Corp.
证券简称	意欧斯
证券代码	831758
法定代表人	姜跃君
办公地址	浙江省海盐县元通街道盐嘉公路 99 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱霞敏
是否通过董秘资格考试	是
电话	0573-86229999
传真	0573-86222900
电子邮箱	mike.zhu@eoslift.com
公司网址	www.eoslift.com
联系地址及邮政编码	浙江省海盐县元通街道盐嘉公路 99 号;314317
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 7 月 24 日
挂牌时间	2015 年 1 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	主要从事轻小型搬运车辆及电动仓储车辆的研发、生产及销售,同时从事一站式智能仓储项目的集成规划设计、系统集成、项目实施、安装调试、售后服务等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	78,983,931
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	姜跃君
实际控制人及其一致行动人	姜跃君 黄宏胜 姜海平 朱霞敏

#### 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	9133040067840606032	否
注册地址	浙江省海盐县元通街道盐嘉公路 99 号	否
注册资本（元）	78,983,931.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 806
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,510,623.46	63,208,580.21	-67.55%
毛利率	15.87%	11.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	372,938.56	-12,385,756.29	103.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	256,575.02	-13,728,719.57	101.87%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.33%	-11.52%	-
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）	0.23%	-12.77%	-
基本每股收益	0.00	-0.16	100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	208,637,553.47	288,443,757.6	-27.67%
负债总计	94,714,788.16	172,582,193.18	-45.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,765,670.21	113,497,083.97	0.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.44	0.24%
资产负债率（母公司）	42.50%	46.30%	-
资产负债率（合并）	45.40%	59.83%	-
流动比率	0.70	0.93	-
利息保障倍数	1.17	9.25	-

### 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	-10,805,649.10	-8,247,231.04	-31.02%
应收账款周转率	0.90	2.42	-
存货周转率	0.79	1.21	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-27.67%	1.69%	-



营业收入增长率	-67.55%	203.85%	-
净利润增长率	102.74%	-3.81%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	78,983,931	78,983,931	-
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

意欧斯一直致力于开发、销售智能仓储设备和配套控制软件系统，开拓了一站式智能仓储和自动化工厂集成解决方案业务以及轻小型搬运设备以及电动仓储车辆的研发、生产及销售。报告期内公司在稳定发展搬运设备业务的同时重点发展智能仓储设备、智能仓储方案、自动化工厂、机器人应用领域的设计、生产、销售和服务。报告期内公司已经完成了货架、堆垛机等设备的生产和销售，电商、养殖等行业建立了成功的案例。

意欧斯专业团队为优质客户提供一站式的物料流转系统和仓储系统，基于客户所处行业的基本属性，同时结合客户自身产品、包装、流速、库存等数据特点，企业发展战略和远景规划，量身定做整套智能仓储系统，满足客户企业的物料流转效率和存储需求，主要有信息采集、方案设计、方案模拟、方案确定、生产和采购、安装调试、项目验收、综合培训、售后服务等一系列步骤。目前意欧斯不断研发和升级拥有自主知识产权的自动化仓储管理软件系统 WMS 和 WCS，为优质客户提供整体无人仓储物流解决方案，可以实现“机器换人”和“无人化”物流仓储系统，真正实现信息化、工业化的完全融合，实时数据的共享、分析、预警、远控、云处理，为物联网和工业 4.0 的发展奠定良好的基础。

#### 1、销售模式

公司凭借多年的发展积淀和技术经验，在国内外客户中形成了较好的品牌知名度，特别是智能仓储业务在最近几年基于一定行业的渗透，公司“Eoslift”自主品牌在行业中得到了广泛的认可。通过以行业为导向，不断研发和完善整套解决方案的直销模式，给智能仓储业务的销售推广带来了强有力的动力和客户认可度。搬运类设备主要是经销模式，电商销售模式主要针对美国和国内市场为主的线上销售。

#### 2、盈利模式

公司依托多年的发展经验和技術积累，目前已形成较为稳定的技术团队和较高的品牌知名度，具有自行研发、设计、生产、销售物流仓储设备、智能仓储系统和控制软件的能力，并为客户提供优质的产品和售后服务。公司采用自主品牌销售模式，在定价上主要采用成本加成的定价模式，即财务部在综合参考材料支出、营销成本、科技含量、汇率波动情况和利润要求等因素的情况下制定最低销售价目表。具体销售人员以此为基础，考虑合同金额、客户信用、结算方式等因素最终确定终端销售报价，以此保证公司具有较好的盈利能力。

#### 3、采购模式

公司采购的原材料主要包括钢材、铸钢件、电控系统、进口元器件等。公司一开始就引入德国 SAP 系统对公司的供应链进行有效管理，最大程度降低采购风险、控制库存水平。公司主要采用最低安全库存和预测库存的模式，建立了供应商信息的管理平台，在综合考虑企业规模、信用状况、过往合作程度等因素的基础上选择优质供应商并开展长期战略合作，争取以优惠的采购价格获取原材料。公司建立了严格的采购管理制度，设有采购委员会，采购委员会的成员经董事会审议产生，依据供应商管理制度对供应商进行分类管理、审查与分档以及信息档案管理，严格控制供应商体系。

#### 4、生产模式

基于智能仓储项目的特殊性，公司主要实行“以销定产、适度库存”的订单生产模式，即销售部门接到产品销售订单或项目合同后向生产部门下达生产订单组织生产、委外加工或直接采购等。同时，公司根据长期生产经营经验，结合目前生产能力和库存情况，对部分销售情况较好的常规产品作少量备货生产。上述生产模式降低了公司原材料和库存商品积压的风险，保证了公司生产经营的平稳进行。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层一直紧紧围绕年初制定的经营目标，强化自动化项目技术创新，提高规划设计和软件开发团队，完善和拓展销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，不断提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。公司战略主营业务稳步发展，同时通过几年树立下来的行业样板工程和销售团队的不断推广拓展，一站式智能仓储解决方案业务取得了一定程度的收获，特别是在机械制造、五金、化纤等 获得了大部分客人的认可，数个项目的签约和验收完毕，品牌知名度在国内得到进一步扩大。虽然研发和宣传广告投入增加、项目周期长及专业人才引入等因素导致公司报告期内净利润仍处微盈，但是公司整体经营状况及业务发展势态良好。

### 1、财务业绩情况

报告期内，公司销售收入有所下降。公司实现营业收入 2,051.06 万元，同比下降了 67.55%；利润总额为 35.17 万元，同比上升 102.89%；净利润 33.30 万元，同比上升 102.74%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 20,863.76 万元，同比减少 28.51%；净资产为 11,392.28 万元，同比下降 20.90%。2018 年与去年同期相比，合并报表内减除控股子公司上海松盛机器人系统有限公司，故销售收入相对减少；同时，智能仓储项目的验收完工增加了销售收入 671 万元， 签订销售合同金额 3,273 多万元。同时，公司招募引进智能仓储相关专业人才，增加了一定的人力成本；报告期内，公司继续加大针对特定行业智能化整体解决方案和软件系统的研发和测试投入，同时也增加了对机器人项目、人工智能项目的定制研发投入，报告期内研发费用支出 156.24 万元。

### 2、业务拓展情况

报告期内，公司迎合市场需求加快智能仓储业务的拓展，软件设计人才进一步完善：

（1）智能仓储市场渠道：在一站式集成智能仓储方案领域，公司处于行业领先地位，已经在一些行业完成了项目和应用，公司通过做一个案列开发一个行业的模式，不断拓展和发掘潜在客户，通过让客户知道、让客户了解、让客户需要、让客户接受、让客户好用的营销模式来发展客户，在稳固已有行业项目的情况下，报告期内公司在重点发展化纤等行业的同时又拓展了畜牧养殖、汽车等领域行业。

（2）国际客户渠道：公司在保持国际市场占有率的基础上，通过全球专业的行业物流展会继续发展国际客户。报告期内公司加大了北美市场线上的销售力度，已经取得一定的见效，另外通过展会和直接走访客户的模式进一步发展东南亚市场。

## 三、 风险与价值

### 1、原材料价格波动风险

公司主营业务中手动类产品主要原材料为钢材，占其总成本的 40%-50%，比重较高，钢材价格的波动直接影响到公司产品成本及毛利率，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将在确保产品性能的前提下，加大对技术的创新力度，改进工艺水平，提高产品合格率，降低物耗水平，缓解原材料价格上涨带来的成本压力；同时不断调整产品结构，开发符合市场需求的新产品和具有高附加值的高端产品，减少原材料价格波动的影响，有效保证公司的收益水平；最后公司将加强采购环节的管理，不断降低采购成本。

## 2、汇率波动风险

公司直接海外销售收入的占比为 51.49%，货款结算以美元为主，因此人民币对美元汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售定价和汇兑损失或者收益。

应对措施：报告期内，公司海外销售的占比逐渐下降，随着公司智能仓储业务的不断上升，2018 年公司出口业务占比将会继续下调，因智能仓储销售确认为验收制，报告期内只实现验收完成项目的确认；同时公司将加强对外销客户应收账款的催收力度，减少汇兑损失、通过技术研发不断提高现有产品的生产工艺和市场竞争能力，使公司产品具有较高的附加值和毛利率，尽量降低汇率波动对公司出口产品价格竞争优势的削弱。

## 3、出口退税政策变化的风险

公司外销产品按规定执行国家有关出口退税的“免抵退”政策，因此国家的出口退税政策的调整对公司经营业绩有直接影响。

应对措施：公司将加强对外销客户应收账款的催收力度，减少汇兑损失，同时通过技术研发不断提高现有产品的生产工艺和市场竞争能力，使公司产品具有较高的附加值和毛利率，尽量降低汇率波动对公司出口产品价格竞争优势的削弱。

## 4、应收账款坏账风险

公司 2015 年最大客户嘉兴莱茵进出口有限公司因反倾销造成其欧盟几个大客户拖欠货款，从而影响了嘉兴莱茵进出口有限公司对我司的货款的支付时间，目前长账龄已超 2 年。

应对措施：2017 年对嘉兴莱茵进出口有限公司包括浙江亦宸五金有限公司计提坏帐准备各提 50%。按两家客户出具的付款计划承诺书，于 2018 年 5 月 15 日收回浙江亦宸五金有限公司货款 40 万元。

## 四、 企业社会责任

公司为弘扬中华民族扶贫济困，乐善好施的传统美德，支持元通街道村级慈善事业发展，自 2015 年起每年捐赠慈善基金人民币 50,000 元作为元通街道电庄社区慈善帮扶基金，专门用于救助电庄社区的困难群体。公司还与电庄社区结对支持该社区的垃圾分类工作。

## 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	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(二)
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、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(四)
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
姜跃君、吴王琴	关联担保	7,000,000.00	是	2017年1月25日	2017-009
姜跃君	关联担保	15,000,000.00	是	2018年1月19日	2018-004
姜跃君、吴王琴	关联担保	41,500,000.00	是	2017年4月27日	2017-031
姜跃君	关联担保	4,181,888.00	是	2018年4月26日	2018-015

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：

- 1、公司关联方姜跃君以其名下 200 万股公司股票作为质押标的为公司向恒华融资租赁有限公司申请 700 万元的融资租赁提供质押担保及个人连带担保。已经公司第一届董事会第三十七次



会议审议通过并通过 2017 年第二次临时股东会审议。

2、公司关联方姜跃君为公司向浙江农村商业银行股份有限公司海盐元通支行申请 1,500 万元的授信额度提供个人连带担保。已经公司第二届董事会第十次次会议审议通过并通过 2018 年第一次临时股东会审议。

3、公司关联方姜跃君、吴王琴为公司借款提供担保，担保金额为 4,150 万元，已经公司第二届董事会第二次会议补充审议并通过 2016 年年度股东大会审议。

4、因美国子公司 EOSLIFT USA CORPORATION 向 AMERICAN BANK 申请贷款，金额为 4,439,680.00 元已经到期，故向大通银行申请贷款，金额为 4,181,888 元。公司实际控制人姜跃君为本次贷款提供连带保证责任担保。公司第二届董事会第十一次会议审议通过《补充确认偶发性关联的议案》，并提请 2017 年度股东大会审议。本次交易系公司日常生产经营的实际需要作出，不会对公司日常经营产生不利影响。

## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

### 一、收购资产

2018 年 4 月 25 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司签署附生效条件的〈股权收购协议〉的议案》并通过了 2017 年年度股东大会。

交易对手方：上海黄熊机电技术服务有限公司，统一社会信用代码为 91310120093714992E，注册资本为人民币 200.00 万元，注册地址为上海市奉贤区南桥镇光迎路 125 号 1 幢 1227 室。

**交易价格：**交易标的成交价格为 4,000.00 万元，意欧斯以子公司嘉兴万软软件科技有限公司 100% 的股权换嘉兴蓝匠仓储系统软件有限公司 100% 的股份。

**交易背景：**为了交易双方在智能物流和自动化存储等领域实现更好的协同效应，为公司继续快速发展智能仓储业务奠定良好的基础，为公司在未来进一步拓展人工智能和工业 4.0 领域的进一步业务发展提供技术服务支持。

**目前情况：**截止到 2018 年 5 月 24 日，该项目的工商变更已全部完成。

## (三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员均已经出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》：1、本承诺出具日后，本人或（本企业）将尽可能避免与意欧斯之间的关联交易；2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本企业将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；3、本企业承诺不通过关联交易损害意欧斯及其他股东的合法权益。

2、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于不占用公司资金的承诺函》：(1) 本人及本人直接或间接控制的企业在与意欧斯发生的经营性往来中，不占用意欧斯资金。(2) 意欧斯不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：(a) 有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；(b) 通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；(c) 委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；(d) 为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业

承兑汇票；(e)代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；(f)全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

3、公司控股股东、持有公司 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已经出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：(1)本人目前除持有公司股份外，未投资其他与意欧斯相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与意欧斯相同、类似的经营活动；也未在与意欧斯经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；(2)本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与意欧斯相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；(3)当本人及控制的企业与意欧斯之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同意欧斯的业务竞争；(4)本人及控制的企业不向其他在业务上与意欧斯相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；(5)上述承诺在本人持有公司股份期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。

4、公司实际控制人已经出具了《承诺函》：(1)本人将严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，不得超出“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”的规定进行股票交易，不要求公司回购该部分股份；(2)截至承诺函出具之日，本人持有的上述股份不存在被质押、冻结、查封的情况，不涉及任何争议、仲裁或诉讼，不存在因任何判决、裁决或其他原因而限制权力行使之情形；除上述股份外，本人不存在通过协议、信托或任何其他方式为他人代为持有公司股份的情形，也不存在通过协议、信托或者其他安排将本人持有的股份所对应的表决权授予他人行使的情形。报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

#### (四) 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
无形资产	抵押	18,291,145.80	8.76%	抵押
货币资金	质押	330,830.00	0.16%	保证金
固定资产	抵押	47,447,001.51	22.74%	抵押
<b>总计</b>	-	66,068,977.31	31.66%	-

## 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	46,133,247	58.41%	4,083,931	50,217,178	63.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,202,916	6.59%	-	5,202,916	6.59%	
	董事、监事、高管	3,959,000	5.01%	-1,262,500	2,696,500	3.41%	
	核心员工	746,665	0.95%	-43,333	703,332	0.89%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,850,684	41.59%	-4,083,931	28,766,753	36.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,542,750	19.68%	-	15,542,750	19.68%	
	董事、监事、高管	12,069,000	15.28%	-4,052,500	8,016,500	10.15%	
	核心员工	313,335	0.40%	-86,667	226,668	0.29%	
总股本		78,983,931	-	0	78,983,931	-	
普通股股东人数							149

#### (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	姜跃君	20,745,666	0	20,745,666	26.27%	15,542,750	5,202,916
2	嘉兴市高登贸易有限公司	5,920,000	0	5,920,000	7.50%	0	5,920,000
3	程英	5,360,000	0	5,360,000	6.79%	4,020,000	1,340,000
4	马仁良	5,325,000	0	5,325,000	6.74%	3,993,750	1,331,250
5	黄宏胜	3,180,000	0	3,180,000	4.03%	2,385,000	795,000
合计		40,530,666	0	40,530,666	51.33%	25,941,500	14,589,166
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名或持股 10%及以上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

截止 2018 年 6 月 30 日，姜跃君直接持有公司 2,074.57 万股股份，占公司总股本的 26.27%，且其持有上海蓝狐资产管理有限公司 65%的股份，即间接持有公司 109.42 万股，占公司总股本的 1.39%，因此姜跃君通过直接、间接方式合计持有公司 27.66%的股权，为公司的控股股东和实际控制人。

姜跃君，男，1979 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，学历硕士。曾任职上海埃米顿工具有限公司行政总监、上海斯普康汽车技术有限公司总经理、海盐三环进出口有限公司销售总监，2008 年至今任意欧斯智能科技股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东和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
姜跃君	董事长、总经理	男	1979.08	硕士	2017.3-2020.3	是
黄宏胜	副总经理	男	1979.10	大专	2017.3-2020.3	是
姜海平	董事、副总经理	男	1979.10	中专	2017.3-2020.3	是
朱霞敏	董事、董事会秘书、副总经理	男	1979.11	本科	2017.3-2020.3	是
张瑞良	董事	男	1968.06	大学	2017.3-2020.3	否
马仁良	监事会主席	男	1961.05	小学	2017.3-2020.3	否
张小凤	监事	女	1973.01	中专	2017.3-2020.3	是
杨海青	监事	男	1979.07	本科	2018.5-2020.3	是
徐培	财务总监	女	1980.03	大专	2018.4-2020.3	是
顾玉花	董事	女	1986.11	大专	2018.5-2020.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
姜跃君	董事长、总经理	20,745,666	0	20,745,666	26.27%	0
黄宏胜	副总经理	3,180,000	0	3,180,000	4.03%	0
姜海平	董事	1,445,000	0	1,445,000	1.83%	0

朱霞敏	董事、董事会 秘书	493,000	0	493,000	0.62%	0
张瑞良	董事	0	0	0	0.00%	0
顾玉花	董事	60,000	0	60,000	0.08%	0
马仁良	监事主席	5,325,000	0	5,325,000	6.74%	0
程英	监事	5,360,000	0	5,360,000	6.79%	0
张小凤	监事	150,000	0	150,000	0.19%	0
杨海青	监事	0	0	0	0.00%	0
徐培	财务总监	60,000	0	60,000	0.08%	0
<b>合计</b>		<b>36,818,666</b>	<b>0</b>	<b>36,818,666</b>	<b>46.63%</b>	<b>0</b>

### (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 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
蒋晓霞	财务总监、董事	离任	无	离职
徐培	财务经理	新任	财务总监	任命
程英	监事	离任	无	离职
顾玉花	总经理助理	新任	董事、总经理助理	任命
杨海青	销售总经理	新任	监事、销售总经理	任命

#### 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

徐培，女，1980年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，2011年毕业于杭州工人业余大学财务会计专业。2008年2月至2018年4月就职于意欧斯智能科技股份有限公司，任财务经理，2018年4月至今任财务总监；目前持有公司股份6万股，占公司股本的0.08%，与本公司或本公司的控股股东及实际控制人不存在关联关系。徐培未被纳入失信联合惩戒对象名单，不属于《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中提及的失信联合惩戒对象。

顾玉花，女，1986年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，2008年毕业于浙江教育学院应用英语专业。2008年7月至今就职于意欧斯智能科技股份有限公司，任总经理助理；目前持有公司股份6万股，占公司股本的0.08%，与本公司或本公司的控股股东及实际控制人不存在关联关系。顾玉花未被纳入失信联合惩戒对象名单，不属于《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中提及的失信联合惩戒对象。

杨海青，男，1979年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，2009年毕业于浙江大学远程

管理学院。1998年8月至2002年12月就职于桐乡市崇德丝业有限公司，任技术员；2002年12月至2011年8月就职于桐乡市大麻镇人民政府，任农办副主任；2011年9月至2015年7月就职桐乡市农业经济局，任蚕业管理站副站长，2015年8月至今就职于意欧斯智能科技股份有限公司，任智能仓储销售部总经理。目前，杨海青持有公司股份0股，占公司股本的0.00%，与本公司或本公司的控股股东及实际控制人不存在关联关系。杨海青未被纳入失信联合惩戒对象名单，不属于《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中提及的失信联合惩戒对象。

## 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	30	26
生产人员	76	49
销售人员	28	7
技术人员	47	20
财务人员	8	5
<b>员工总计</b>	<b>189</b>	<b>107</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	50	22
专科	56	32
专科以下	81	52
<b>员工总计</b>	<b>189</b>	<b>107</b>

### 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：

报告期内，公司通过社会招聘、高校对接、当地自找等多渠道方式，引进了几位符合企业未来发展需要的高层次专业人才，包括政府人才引进和推荐活动的支持，不断补充和更换所需重要岗位人才，同时也不断的进行了企业内部的优胜劣汰调整，增强了公司的技术团队和管理团队，为企业持久发展提供了坚实的人力资源基础，同时报告期内因为搬运设备产品和业务已经相对成熟，公司精简了部分销售、行政、搬运设备技术人员。

公司对新员工进行统一的入职培训，再根据岗位不同分别进行岗前培训、岗中培训等，多层次、多渠道、多领域、多形式的培训方式，同时通过引进外面专业机构来进行专项专业培训。此外公司计划建立员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管理队伍。

公司本着客观、公正、规范的原则，吸收国内外企业的成功经验，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度，并建立了OA电子考核系统和员工薪酬等级管理系统。员工薪酬包括固定工资、绩效工资、职务工资及年终激励等。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险、医疗保险等。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
徐培	财务总监	60,000
顾玉花	总经办经理	60,000
吴媛媛	证券部经理	60,000
黄小娟	区域销售经理	30,000
邵国华	区域销售经理	30,000
徐佳伟	信息部经理	30,000
包平锋	采购部经理	20,000
黄跃斌	车间主任	60,000
吴群辉	车间主任	60,000
孙月荣	质量部经理	30,000

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

□适用 √不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内公司核心员工由12人变成了10人，电子商务部经理曹佳希和销售经理尹震因个人原因离职，其所负责的工作已实现平稳交接、过度，不会对公司的经营带来负面影响，不会影响本公司相关工作的正常进行。

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	2,594,521.47	4,278,805.67
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	18,222,675.12	15,626,205.42
预付款项	五、（三）	14,143,568.03	1,457,211.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	4,422,076.15	812,388.10
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	21,475,576.60	22,287,870.80
持有待售资产			109,037,059.06
一年内到期的非流动资产	五、（六）	199,999.98	200,000.04
其他流动资产	五、（七）	453,674.05	61,482.98
<b>流动资产合计</b>		<b>61,512,091.40</b>	<b>153,761,023.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（八）	100,000.00	100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	16,163,063.30	40,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	69,782,296.60	72,724,845.24
在建工程	五、（十一）	918,086.87	

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十二)	19,887,815.42	20,262,596.02
开发支出			
商誉	五、(十三)	37,380,907.45	
长期待摊费用	五、(十四)		99,999.95
递延所得税资产	五、(十五)	1,267,933.94	1,267,933.94
其他非流动资产	五、(十六)	1,625,358.49	227,358.49
<b>非流动资产合计</b>		<b>147,125,462.07</b>	<b>134,682,733.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>208,637,553.47</b>	<b>288,443,757.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十七)	54,000,000.00	61,610,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十八)	12,163,820.54	13,783,126.94
预收款项	五、(十九)	17,323,800.93	8,182,725.95
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(二十)	1,359,462.21	1,561,692.62
应交税费	五、(二十一)	242,015.19	567,098.10
其他应付款	五、(二十二)	2,779,083.01	21,300,427.12
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			57,381,338.46
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	71,439.36	70,549.69
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>87,939,621.24</b>	<b>164,456,958.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、(二十四)	4,239,325.03	4,111,338.31
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十五)	2,535,841.89	4,013,895.99
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,775,166.92	8,125,234.30
<b>负债合计</b>		94,714,788.16	172,582,193.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十六）	78,983,931.00	78,983,931.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	114,854,454.78	114,854,454.78
减：库存股			
其他综合收益		580,109.61	684,461.93
专项储备			
盈余公积	五、（二十八）	809,585.3	809,585.3
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十九）	-81,462,410.48	-81,835,349.04
归属于母公司所有者权益合计		113,765,670.21	113,497,083.97
少数股东权益		157,095.10	2,364,480.45
<b>所有者权益合计</b>		113,922,765.31	115,861,564.42
<b>负债和所有者权益总计</b>		208,637,553.47	288,443,757.60

法定代表人：姜跃君      主管会计工作负责人：徐培      会计机构负责人：徐培

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		412,656.74	3,287,587.01
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	十三、（一）	25,865,888.16	22,538,064.11
预付款项		13,513,096.99	2,779,931.71
其他应收款	十三、（二）	4,573,704.95	4,997,329.23
存货		19,071,573.43	20,490,793.32
持有待售资产			52,500,000.00
一年内到期的非流动资产		199,999.98	200,000.04
其他流动资产		441,591.81	48,783.04
<b>流动资产合计</b>		64,078,512.06	106,842,488.46
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		100,000.00	100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			



长期股权投资	十三、(三)	69,027,938.22	52,864,874.92
投资性房地产			
固定资产		62,261,030.71	65,274,849.35
在建工程		918,086.87	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,309,816.85	19,615,595.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			99,999.95
递延所得税资产		1,267,933.94	1,267,933.94
其他非流动资产		1,625,358.49	227,358.49
<b>非流动资产合计</b>		<b>154,510,165.08</b>	<b>139,450,612.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>218,588,677.14</b>	<b>246,293,100.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		54,000,000.00	61,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		12,166,206.25	13,680,627.63
预收款项		15,958,174.31	6,798,650.50
应付职工薪酬		650,110.43	1,551,549.76
应交税费		168,898.36	556,972.98
其他应付款		7,426,993.35	25,932,901.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>90,370,382.70</b>	<b>110,020,702.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,535,841.89	4,013,895.99
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,535,841.89</b>	<b>4,013,895.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>92,906,224.59</b>	<b>114,034,598.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		78,983,931.00	78,983,931.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		115,053,442.70	115,053,442.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		809,585.30	809,585.30
一般风险准备			
未分配利润		-69,164,506.45	-62,588,456.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>125,682,452.55</b>	<b>132,258,502.07</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>218,588,677.14</b>	<b>246,293,100.85</b>

法定代表人：姜跃君

主管会计工作负责人：徐培

会计机构负责人：徐培

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		20,510,623.46	63,208,580.21
其中：营业收入	五、(三十)	20,510,623.46	63,208,580.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		30,885,396.85	76,731,291.40
其中：营业成本	五、(三十)	17,256,092.83	55,824,680.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十一)	145,233.38	137,547.51
销售费用	五、(三十二)	2,771,572.76	6,334,343.79
管理费用	五、(三十三)	6,418,874.54	8,747,441.91
研发费用		1,562,407.79	3,326,432.85
财务费用	五、(三十四)	2,043,670.43	2,122,439.19
资产减值损失	五、(三十)	687,545.12	238,405.29

	五)		
加：其他收益	五、(三十八)	20,527.80	
投资收益（损失以“－”号填列）	五、(三十六)	10,616,671.40	
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）	五、(三十七)	3,857.85	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		266,283.66	-13,522,711.19
加：营业外收入	五、(三十九)	105,781.18	1,372,998.06
减：营业外支出	五、(四十)	20,364.00	13,737.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		351,700.84	-12,163,450.37
减：所得税费用	五、(四十一)	18,728.00	
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		332,972.84	-12,163,450.37
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		332,972.84	-12,163,450.37
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-39,965.72	222,305.92
2.归属于母公司所有者的净利润		372,938.56	-12,385,756.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-104,352.32	-119,468.59
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-104,352.32	-119,468.59
(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		-104,352.32	-119,468.59
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		-104,352.32	-119,468.59
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		228,620.52	-12,282,918.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		268,586.24	-12,505,224.88
归属于少数股东的综合收益总额		-39,965.72	222,305.92
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.00	-0.16
(二) 稀释每股收益		0.00	-0.16

法定代表人：姜跃君

主管会计工作负责人：徐培

会计机构负责人：徐培

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	18,724,420.66	25,219,516.87
减：营业成本	十三、(四)	16,977,980.35	23,840,624.59
税金及附加		100,997.72	81,537.31
销售费用		2,005,211.43	5,287,581.93
管理费用		5,536,588.59	7,064,703.08
研发费用			
财务费用		1,806,489.37	1,861,378.38
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		160,648.43	245,204.96
加：其他收益		20,527.80	
投资收益（损失以“－”号填列）		1,163,063.30	
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）		3,854.51	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,676,049.62	-13,161,513.38
加：营业外收入		100,000.10	1,328,527.03
减：营业外支出			9,337.24
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,576,049.52	-11,842,323.59
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,576,049.52	-11,842,323.59
（一）持续经营净利润		-6,576,049.52	-11,842,323.59
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-6,576,049.52	-11,842,323.59
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：姜跃君

主管会计工作负责人：徐培

会计机构负责人：徐培

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,745,764.02	61,511,187.12
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		654,648.29	1,278,969.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	1,030,363.61	3,037,310.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		32,430,775.92	65,827,466.63
购买商品、接受劳务支付的现金		29,297,645.50	51,707,724.55
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		10,082,654.78	15,901,051.37
支付的各项税费		399,434.07	1,354,748.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	3,456,690.67	5,111,173.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,236,425.02	74,074,697.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,805,649.10	-8,247,231.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
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		24,915.47	71,119.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、（四十三）	37,287,939.32	2,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		52,312,854.79	2,071,119.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,770,885.16	2,077,010.08
投资支付的现金			31,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、（四十三）	37,729,182.68	6,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		39,500,067.84	39,677,010.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		12,812,786.95	-37,605,890.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

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		68,735,513.67	45,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	4,049,568.06	5,686,196.79
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>72,785,081.73</b>	<b>50,846,196.79</b>
偿还债务支付的现金		77,694,691.36	27,650,492.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,050,803.85	1,651,440.21
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		288,081.72	4,655,569.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>80,033,576.93</b>	<b>33,957,501.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,248,495.20</b>	<b>16,888,695.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>76,442.33</b>	<b>-84,273.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,164,915.02</b>	<b>-29,048,699.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,428,606.47	30,404,282.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,263,691.46</b>	<b>1,355,583.27</b>

法定代表人：姜跃君      主管会计工作负责人：徐培      会计机构负责人：徐培

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,911,461.53	25,587,249.69
收到的税费返还		654,648.29	1,238,132.01
收到其他与经营活动有关的现金		4,240,518.35	3,152,063.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,806,628.17</b>	<b>29,977,444.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,610,868.96	27,900,136.81
支付给职工以及为职工支付的现金		6,411,534.47	8,562,876.20
支付的各项税费		296,075.83	693,433.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,568,167.18	4,797,902.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,886,646.44</b>	<b>41,954,349.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,080,018.27</b>	<b>-11,976,904.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	2,000,000.00
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		23,415.47	3,931.63
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,023,415.47</b>	<b>2,003,931.63</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,555,937.85	1,953,027.15
投资支付的现金			31,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,555,937.85	39,553,027.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		11,467,477.62	-37,549,095.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,500,000.00	44,660,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			11,686,196.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>		64,500,000.00	56,346,196.80
偿还债务支付的现金		73,478,054.10	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,915,853.05	1,481,923.40
支付其他与筹资活动有关的现金		330,188.68	6,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		75,724,095.83	34,481,923.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,224,095.83	21,864,273.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		241,706.21	-325,595.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,594,930.27	-27,987,322.08
加：期初现金及现金等价物余额		3,007,587.01	28,419,926.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		412,656.74	432,604.19

法定代表人：姜跃君

主管会计工作负责人：徐培

会计机构负责人：徐培



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 合并报表的合并范围

报告期内因公司将上海松盛机器人系统有限公司 50%股权转让给上海爱仕达机器人有限公司后，从 2018 年 2 月开始上海松盛机器人系统有限公司不在合并报表范围内。

### 二、 报表项目注释

意欧斯智能科技股份有限公司  
2018 年 1-6 月财务报表附注  
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

意欧斯智能科技股份有限公司（前称意欧斯仓储设备股份有限公司，股改前称“浙江意欧斯机械有限公司”）（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2008 年 7 月 24 日经浙江省海盐县工商行政管理局批准成立，成立时注册资本为 500 万元。

2014 年 3 月 24 日经首次股东大会决议同意公司整体变更为股份有限公司，以经审计的账面净资产折合股份有限公司的股份总数为 5,050 万股，每股 1 元，注册资本为 5,050 万元。经过历次股份增发，截至 2018 年 6 月 30 日，公司股本为人民币 7,898 万元。注册地为海盐县元通街道盐嘉公路 99 号，企业统一社会信用代码 913304006784060632，经营期限为至长期，法定代表人姜跃君。

于 2015 年 1 月 22 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票简称：意欧斯；股票代码：831758。

2016 年 2 月 22 日起公司名称变更为“意欧斯智能科技股份有限公司”，英文名变更为“EOSLIFT AUTOMATION TECHNOLOGY CORP.”。

2016 年 6 月 8 日，意欧斯与上海松盛机器人系统有限公司（以下简称“上海松盛”）全体股东（自然人：刘小军、李强、郭怡佳）（“松盛股东”）签订《发行股份及支付现金购买资产协议》（简称“收购协议”），意欧斯向松盛股东非公开发行股份及支付现金，收购松盛股东所持有的上海松盛 70% 股权。松盛机器人注册资本为人民币 1,000 万元，实收资本人民币 1000 万元。

2017 年 11 月，公司召开董事会及股东会，审议并通过了处置子公司上海松盛的议案。意欧斯以 3,750 万元的价格，向上海爱仕达机器人有限公司（以下简称“上海爱仕达”）转让其持有的上海松盛 50% 股权，对价形式为现金。转让完成之后，意欧斯持有上海松盛 20% 股权。截至 2018 年 6 月 30 日，上海爱仕达已支付相关股权转让款 3,375 万，上海松盛相关工商变更也已完成。

2017 年 5 月，意欧斯新设子公司劳博（上海）物流科技有限公司（以下简称“劳博物流”），主营电商物流等领域相关软硬件业务。设立时意欧斯认缴 56% 股份，计 560 万元，上海松盛认缴 20% 股份，计 200 万元。后经多次转让，截至 2017 年 11 月，意欧斯持有劳博物流 54% 股份，实缴 54 万元，松盛持有 7% 股份，实缴 7 万元。

2017 年 11 月，意欧斯和上海松盛与上海爱仕达签订协议，分别以 44 万元及 7 万元的价格转让各自持有的 44% 及 7% 的劳博物流股份。截至 2017 年 12 月 31 日，上海爱仕达已全额支付相关股权转让款，劳博物流相关工商变更也已完成。

2016 年 11 月，意欧斯与上海蓝狐资产管理有限公司（姜跃君实际控制的公司）共同设立嘉兴意欧斯投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“意欧斯合伙”）。成立时意欧斯认缴出资 4,000 万元，持股比例 20%，为有限合伙人；上海蓝狐认缴出资 16,000 万元，持股比例 80%，

为普通合伙人。

2017 年 4 月至 12 月之间，意欧斯以现金形式，陆续向意欧斯合伙出资共计 4,000 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，意欧斯已经实缴完成。

2017 年 11 月，意欧斯新设全资子公司嘉兴万软软件科技有限公司（以下简称“嘉兴万软”），注册资本 4,000 万元。意欧斯于 2017 年 12 月以其持有的 20%意欧斯合伙份额作价 4,000 万元出资并完成相关工商变更。

2018 年 4 月 3 日，意欧斯与上海黄熊机电技术服务有限公司（以下简称上海黄熊）签订《关于嘉兴蓝匠仓储系统软件有限公司之股权收购协议》（简称“收购协议”），意欧斯以其持有的嘉兴万软软件科技有限公司的 100%股权作为对价收购上海黄熊持有的嘉兴蓝匠仓储系统软件有限公司 100%股权。嘉兴蓝匠仓储系统软件有限公司注册资本为人民币 100 万元，实收资本人民币 100 万元。2018 年 5 月已完成相关工商变更。

本公司主要经营范围为：自动化物流系统及设备的开发、设计、生产、销售、安装、调试、项目管理及技术服务；机器人系统集成、研发、维护；计算机软硬件的技术开发与销售；智能控制系统集成；物流供应链规划与设计；起重运输机械、仓储设备、液压和气压动力机械及元件、铸造机械、手工具、模具、金属丝绳及其制品、电力电子元器件制造、加工、销售及其技术服务；货物进出口和技术进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 16 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
嘉兴海格力思电子科技有限公司
意欧斯美国有限公司 EOSLIFT USA CORPORATION
嘉兴蓝匠仓储系统软件有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。  
详见本附注“三、(二十四) 收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计

入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii . 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv . 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险

很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之



和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大。

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

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

#### ①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大的应收款项，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
等额回收组合	除对于单项金额重大或者非重大的但单独计提坏账准备及按账龄计提坏账准备外的应收款项，该等款项不存在信用风险并且近期内可以收回，包括：应收关联方款项、应收押金、应收保证金、应收质保金、应收员工借款等
账龄组合	按照账龄政策计提坏账准备的应收款项

#### ②根据信用风险特征组合确定的计提方法

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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

## 2、 单项金额不重大但单独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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、半成品等。

### 2、 发出存货的计价方法

对于标准化产品，存货发出时按加权平均法计价。对于非标准化产品，存货发出按个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2) 包装物采用五五摊销法。

### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的

账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等

原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	4.75
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	4	5-10	22.50-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67



### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (十六) 在建工程

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

### (十七) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	使用权证书
商标	10 年	使用权证书
软件	3 年-10 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的

公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括智能仓储展厅搭建费。

## **(二十一) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属

于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估

计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

### **(二十三) 股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### **(二十四) 收入**

#### **1、 销售商品收入确认的一般原则：**

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 提供劳务收入的一般性原则

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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、 具体原则

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定商品所有权主要风险转移时点的，按约定的时点确认收入；合同或协议未明确约定商品所有权主要风险转移时点的，在下列时点确认收入：

- (1) 国内销售收入确认的时点为：根据内销的相关合同条款，公司负责货物运输的，以搬运设备的销售出库至客户处由客户签收为风险转移的时点确认收入；客户或客户指定的物流公司自行负责货物运输的，以客户或指定的物流公司从工厂提货时作为风险转移的时点确认收入。
- (2) 国外销售收入确认的时点为：按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。公司主要以 FOB、CIF 等形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：
  - 1) 产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；
  - 2) 产品出口收入货款金额已

确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；(3) 出口产品的成本能够合理计算。

(3) 对于智能仓储设计安装销售整体服务，公司以客户签收收到货物并安装完成后作为风险转移点确认收入。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金用途为补贴公司的发生的或将要发生的费用，以及收到的政府各种奖励资金等。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

### 2、 确认时点

除按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助外，按照实际收到的时间进行确认；对于按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助，期末按照文件规定及固定定额标准计算的应收金额进行确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。



## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会决议	营业外收入减少 20,527.80 元，重分类至其他收益。
(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产	董事会决议	营业外收入分别 20,556.74 元，重分类至资产处置收益。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
处置损益重分类至“资产处置收益”项目。 比较数据不调整。		

## 2、重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、 17%/16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
土地使用税	按使用的土地面积定额计缴	4 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
嘉兴海格力思电子科技有限公司	25%
意欧斯美国有限公司	累进制税率，税率范围自 15%至 38%

### (二) 税收优惠

公司于 2015 年 9 月 17 日取得编号为 GR201533000947 的高新技术企业证书，根据中华人民共和国企业所得税法，本公司 2015 年至 2017 年所得税减按 15%计缴。

2015 年度，公司列入《浙江省地方税务局关于贯彻省委推进创业富民创新强省决定的实施意见》（以下简称“实施意见”）新认定的高新技术企业名单。根据实施意见，自认定之年度起三年内部分或全额免征房产税。

### (三) 其他说明

无

## 五、合并财务报表项目注释

**(一) 货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	6,994.98	2,093.05
银行存款	2,201,420.40	3,650,815.37
其他货币资金	386,106.09	625,897.25
合计	2,594,521.47	4,278,805.67

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
贷款保证金	330,830.00	326,710.00
银行承兑汇票保证金	-	280,000.00
合计	330,830.00	606,710.00

截至 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金中贷款保证金为本公司子公司意欧斯美国有限公司 EOSLIFT USA CORPORATION 向银行借款形成的保证金，原币金额为 50,000.00 美元。

。

**(二) 应收票据及应收账款**

**1、 应收票据分类列示**

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,235,000.00	-
合计	2,235,000.00	-

**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**

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	3,640,000.00	
合计	3,640,000.00	

### 3、 应收账款分类列示

#### (1)、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	10,726,105.68	46.54	5,363,052.84	50.00	5,363,052.84	10,534,605.68	46.79	5,267,302.84	50	5,267,302.84
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	12,300,801.98	53.37	1,676,179.70	13.63	10,624,622.28	11,960,876.37	53.12	1,601,973.79	13.39	10,358,902.58
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	19,664.54	0.09	19,664.54	100.00		19,419.65	0.09	19,419.65	100.00	
合计	23,046,572.20	100.00	7,058,897.08		15,987,675.12	22,514,901.70	100.00	6,888,696.28		15,626,205.42

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
嘉兴莱茵进出口有限公司	8,696,605.68	4,348,302.84	50.00	逾期未回款
浙江亦宸五金有限公司	1,438,000.00	719,000.00	50.00	逾期未回款
杭州市公安局余杭区分局	591,500.00	295,750.00	50.00	逾期未回款
合计	10,726,105.68	5,363,052.84		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,071,558.67		
1 至 2 年	1,739,093.04	173,909.30	10.00
2 至 3 年	1,975,759.75	987,879.88	50.00
3 年以上	514,390.52	514,390.52	100.00
合计	12,300,801.98	1,676,179.70	

(2)、按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
嘉兴莱茵进出口有限公司	8,696,605.68	37.73	4,348,302.84
浙江亦宸五金有限公司	1,438,280.00	6.24	719,000.00
MEHRABZAR IND&TRD CO., LTD	1,239,228.24	5.38	77,438.08
合计	11,374,113.92	49.35	5,144,740.92

(四) (三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	12,384,445.18	87.56	1,259,438.43	86.43
1 至 2 年	1,584,344.85	11.20	171,679.56	11.78
2 至 3 年	162,437.00	1.15	13,143.40	0.90
3 年以上	12,341.00	0.09	12,950.50	0.89
合计	14,143,568.03	100.00	1,457,211.89	100.00

注释：上期关联方上海松盛机器人系统有限公司是合并报表范围内，可抵消往来，从 2018 年 2 月起，该关联方不在合并报表范围内导致 1-2 年大于年初 1 年以内账龄。

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
太原市奥特莱物流科技有限公司	1,989,000.00	14.07
上海松盛机器人系统有限公司	1,530,600.00	10.82
海盐智慧工业肆点零信息技术中心	1,402,000.00	9.91
苏州鼎虎科技有限公司	1,151,400.00	8.14
深圳市纳瑞自动化设备有限公司	1,028,500.00	7.27
合计	7,101,500.00	50.21

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	4,449,855.15	95.72	27,779.00	0.62	4,422,076.15	840,,167.10	80.86	27,779.00	3.31	812,388.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	198,874.44	4.28	198,874.44	100.00		198,874.44	19.14	198,874.44	100.00	
合计	4,648,729.59	100.00	226,653.44		4,422,076.15	1,039,041.54	100.00	226,653.44		812,388.10



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,005,603.12	-	-
1 至 2 年		-	-
2 至 3 年		-	-
3 年以上	27,779.00	27,779.00	100.00
合计	4,033,382.12	27,779.00	-

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
等额回收	416,473.03	-	-
合计	416,473.03	-	-

2、按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海爱仕达机器人有限公司	股权转让	3,750,000.00	1 年以内	80.67	-
恒华融资租赁有限公司	保证金	350,000.00	1-2 年	7.53	-
搜候（上海）投资有限公司	保证金	146,394.60	3 年以上	3.15	-
合计		4,246,394.60		91.35	-

(五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,259,384.11	848,896.93	9,410,487.18	9,823,049.30	879,300.39	8,943,748.91
在途物资				13,949.25		13,949.25
周转材料	1,023,941.08		1,023,941.08	1,023,941.08		1,023,941.08
半成品	4,229,979.22	916.67	4,229,062.55	6,657,346.58	42,901.86	6,614,444.72
库存商品	7,556,864.56	744,778.77	6,812,085.79	6,848,731.14	1,156,944.30	5,691,786.84
合计	23,070,168.97	1,594,592.37	21,475,576.60	24,367,017.35	2,079,146.55	22,287,870.80

### 2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	879,300.39			30,403.46		848,896.93
在产品	42,901.86			41,985.19		916.67
库存商品	1,156,944.30			412,165.53		744,778.77
合计	2,079,146.55			484,554.18		1,594,592.37

本期存货跌价准备转销 484,554.18 元系已计提跌价的存货实现销售以及研发领用形成。



(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	199,999.98	200,000.04
合计	199,999.98	200,000.04

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	453,674.05	61,482.98
待摊费用		
合计	453,674.05	61,482.98

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股 比例(%)	本期 现金 红利
	年初	本期增加	本期 减少	期末	年初	本期 增加	本期 减少	期末		
劳博（上海）物流科技有限公司	100,000.00			100,000.00					10.00	
合计	100,000.00			100,000.00					10.00	

期末可供出售金融资产形成的原因，详见附注“一、（一）公司概况”。



(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
嘉兴意欧斯投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00		40,000,000.00								
权益法											
上海松盛机器人系统有限公司		15,000,000.00		1,163,063.30					16,163,063.30		
合计	40,000,000.00	15,000,000.00	40,000,000.00	1,163,063.30					16,163,063.30		

意欧斯合伙成立于 2016 年 11 月，由意欧斯与上海蓝狐资产管理有限公司共同设立。意欧斯合伙新设事宜详见附注“一、（一）公司概况”。截至 2016 年 12 月 31 日，意欧斯实缴出资额为零，且 2016 年度意欧斯合伙尚未开始实际经营，因此意欧斯合伙未纳入意欧斯 2016 年度合并报表范围。

2017 年 4 月 17 日至 2017 年 12 月 7 日间，意欧斯陆续以现金形式合计 4,000 万元出资意欧斯合伙。2017 年 12 月 16 日，意欧斯将其持有的意欧斯合伙 20% 的份额作价 4,000 万元用于出资新设子公司嘉兴万软，转由嘉兴万软持有意欧斯合伙 4,000 万份额。根据意欧斯合伙合伙协议，嘉兴万软为有限合伙人，对意欧斯合伙有重大影响但未有控制权，故公司采用权益法在长期股权投资科目核算对意欧斯合伙投资额。2018 年 4 月 3 日，意欧斯以持有的嘉兴万软的股权作为对价，收购上海黄熊持有的嘉兴蓝匠仓储系统软件有限公司 100% 股权。

2018 年 1 月 12 日，上海松盛完成工商变更，意欧斯完成上海松盛 50% 股权转让，意欧斯持股比例由 70% 变更为 20%，所持 20% 长期股权投资 1500 万由持有待售资产转至长期股权投资。（2018 年 4 月 12 日，因上海爱仕达机器人有限公司完成对上海松盛的增资，意欧斯持股比例由 20%

变更为 15.79%)。

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	63,547,100.36	15,394,893.91	2,744,834.59	7,735,147.60	89,421,976.46
(2) 本期增加金额	-	-	232,708.53	10,398.97	243,107.50
—购置	-	-	232,708.53	10,398.97	243,107.50
—在建工程转入	-	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	26,000.00	40,000.00	2,138.00	68,138.00
—处置或报废	-	26,000.00	40,000.00	2,138.00	68,138.00
(4) 期末余额	63,547,100.36	15,368,893.91	2,937,543.12	7,743,408.57	89,596,945.96
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	6,815,444.60	3,918,752.90	1,549,180.06	4,413,753.66	16,697,131.22
(2) 本期增加金额	1,403,388.73	723,830.33	234,944.22	802,435.24	3,164,598.52
—计提	1,403,388.73	723,830.33	234,944.22	802,435.24	3,164,598.52
—企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	8,439.04	38,000.00	641.34	47,080.38
—处置或报废	-	8,439.04	38,000.00	641.34	47,080.38
(4) 期末余额	8,218,833.33	4,634,144.19	1,746,124.28	5,215,547.56	19,814,649.36



2018 年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	55,328,267.03	10,734,749.72	1,191,418.84	2,527,861.01	69,782,296.60
(2) 年初账面价值	58,173,436.15	12,498,404.51	1,506,431.19	3,321,393.94	72,724,845.24

## 2、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	10,079,694.94	2,427,098.36		7,652,596.58
合计	10,079,694.94	2,427,098.36		7,652,596.58

本年融资租赁情况详见本附注“五、(二十八) 长期应付款”。

## 3、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 4、其他说明：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司用于抵押的房屋建筑物账面价值为 39,794,404.93 元，公司用于抵押的机器设备账面价值为 7,652,596.58 元。

## (十一) 在建工程

### 在建工程情况

项目	期末余额			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
安装工程	918,086.87		918,086.87			
合计	918,086.87		918,086.87			

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 年初余额	20,100,160.13	2,510,427.27	22,610,587.40
(2) 本期增加金额			
—购置			
—其他非流动资产转入			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	20,100,160.13	2,510,427.27	22,610,587.40
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 年初余额	1,608,012.72	739,978.66	2,347,991.38
(2) 本期增加金额	201,001.61	173,778.99	374,780.60
—计提	201,001.61	173,778.99	374,780.60
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,809,014.33	913,757.65	2,722,771.98
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	18,291,145.80	1,596,669.62	19,887,815.42
(2) 年初账面价值	18,492,147.41	1,770,448.61	20,262,596.02

### 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无

### 3、其他说明

截至 2018 年 6 月 30 日，公司用于抵押的无形资产账面价值为 18,291,145.80 元。

## (十三) 商誉

### 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事 项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
嘉兴蓝匠仓储系统软件有限公司		37,380,907.45	-	37,380,907.45
合计		37,380,907.45	-	37,380,907.45

#### (十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
智能仓储展 厅搭建	99,999.95		99,999.95		-
合计	99,999.95		99,999.95		-

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		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	8,128,987.15	1,267,933.94	8,452,892.93	1,267,933.94
可抵扣亏损	-	-		
合计	8,128,987.15	1,267,933.94	8,452,892.93	1,267,933.94

#### (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
尚未验收的软件	1,625,358.49	227,358.49
合计	1,625,358.49	227,358.49

#### (十七) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	54,000,000.00	61,610,000.00
保证借款	-	-
合计	54,000,000.00	61,610,000.00

#### (十八) 应付票据及应付账款

## 1、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	280,000.00
合计	-	280,000.00

## 2、应付账款

### (1)、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	12,142,900.54	13,462,228.94
运费	2,020.00	29,798.00
设计费	17,400.00	9,600.00
翻译款	1,500.00	1,500.00
合计	12,163,820.54	13,503,126.94

(2)、截至 2018 年 6 月 30 日止，公司无账龄超过一年的大额应付账款。

## (十九) 预收款项

### 1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	17,323,800.93	8,182,725.95
合计	17,323,800.93	8,182,725.95

2、截至 2018 年 6 月 30 日止，公司无账龄超过一年的大额预收账款。

## (二十) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,561,692.62	4,879,186.76	5,090,417.37	1,350,462.01
离职后福利-设定提存计划		586,779.90	577,779.70	9,000.20
辞退福利		40,900.83	40,900.83	
合计	1,561,692.62	5,506,867.49	5,709,097.90	1,359,462.21

### 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,561,692.62	4,374,433.84	4,590,240.45	1,345,886.01
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		274,016.12	269,440.12	4,576.00
其中：医疗保险费		225,683.95	221,667.95	4,016.00
工伤保险费		30,312.78	30,152.78	160.00
生育保险费		18,019.39	17,619.39	400.00
残疾保障费				
(4) 住房公积金		230,736.80	230,736.80	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,561,692.62	4,879,186.76	5,090,417.37	1,350,462.01

### 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		557,946.39	549,215.19	8,731.20
失业保险费		28,833.51	28,564.51	269.00
合计		586,779.90	577,779.70	9,000.20

## (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	46,114.82	227,861.25
企业所得税	116,969.64	103,615.40
房产税		-
个人所得税	33,528.69	28,868.66
土地使用税		173,380.00
教育费附加	14,881.33	2,098.41
城市维护建设税	14,881.32	2,098.41
消费税	14,035.07	5,683.71
印花税	1,520.81	23,408.75
其他	83.51	83.51
合计	242,015.19	567,098.10

## (二十二) 其他应付款

### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	101,966.94	101,966.94
合计	101,966.94	101,966.94

### 2、 其他应付款

#### (1)、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
松盛的股权转让款		18,750,000.00
保证金	893,446.44	1,100,000.00
费用	545,866.84	485,041.47

项目	期末余额	年初余额
工程款	1,082,754.57	373,055.55
资金拆借		157,500.00
社会保险费	148,227.72	38,323.70
设备采购	6,800.00	6,800.00
松盛的股权认购款		
其他	20.50	287,739.46
合计	2,677,116.07	21,198,460.18

**(2)、账龄超过一年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
嘉兴市兴和进出口有限公司	771,367.52	未开票未支付
合计	771,367.52	

**(二十三) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	71,439.36	70,549.69
合计	71,439.36	70,549.69

**(二十四) 长期借款**

项目	期末余额	年初余额
保证借款	4,239,325.03	4,111,338.31
合计	4,239,325.03	4,111,338.31

长期借款为本公司美国子公司账面长期银行借款，借款目的为购置办公室及仓库，借款期限自 2017 年 12 月 19 日至 2023 年 1 月 1 日，利率为基准利率上浮 1.5%，公司实际控制人姜跃君为贷款提供担保。

**(二十五) 长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	2,535,841.89	4,013,895.99
合计	2,535,841.89	4,013,895.99

2017 年 1 月 22 日，意欧斯与恒华融资租赁有限公司（以下简称“恒华租赁”）签订了融资



租赁合同，约定意欧斯将自身拥有的设备以 700 万元的价格销售给恒华租赁，后者将该部分设备租赁给意欧斯，租期自 2017 年 2 月 24 日起至 2019 年 1 月 23 日止，租赁期内意欧斯应按月向恒华租赁偿付本息。双方履行完毕合同约定的所有义务后，该部分设备所有权转让给意欧斯。

## (二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	78,983,931.00						78,983,931.00

第一次增资：2015 年 7 月 16 日，公司董事会决议实施股权激励，并于 2015 年 8 月 2 日决议定向增发股本 95 万，本次定向增发合计收货币资金共 285 万元，其中 190 万元计入资本公积。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 15 日出具信会师报字[2015]第 151589 号验资报告验证。

2016 年 1 月 13 日，中国证券登记结算有限公司办理完成本次增发股份的登记注册，故本次增发收到的股权认购款 285 万元于 2016 年由其他应付款科目转入股本与资本公积科目。

第二次增资：2016 年 3 月 29 日，公司定向增发股本 25 万，本次定向增发合计收货币资金 200 万元，其中 175 万元计入资本公积。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 4 月 8 日出具信会师报字[2016]第 112378 号验资报告验证。

第三次增资：公司向上海松盛机器人系统有限公司的股东刘小军、李强、郭怡佳定向发行 4,083,931.00 股，发行价格为 9.77 元/股，融资总金额为人民币 39,900,000.00 元。公司拟以发行该等股份并支付现金方式收购刘小军、李强、郭怡佳持有的上海松盛机器人系统有限公司 70% 股权。截至 2016 年 7 月 12 日，上海松盛机器人系统有限公司已完成股权工商变更，公司已收到上海松盛机器人系统有限公司缴纳的新增注册资本人民币 4,083,931.00 元，其中以股权出资 4,083,931.00 元。本次增资增加股本 4,083,931.00 元，增加资本公积 35,816,069.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2016]第 115722 号验资报告验证。

截至 2016 年末，中国证券登记结算有限公司尚未办理完本次增发股份的登记注册，故本次增发收到的股权认购款 39,900,000.00 元计入其他应付款科目。

2017 年 1 月 5 日，中国证券登记结算有限公司完成本次股份登记注册，股权认购款由其他应付款科目转入股本与资本公积科目。

## (二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	113,417,163.11			113,417,163.11
其他资本公积	1,437,291.67			1,437,291.67
合计	114,854,454.78			114,854,454.78

### (二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	809,585.30			809,585.30
合计	809,585.30			809,585.30

### (二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-81,835,349.04	-40,870,817.12
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	-81,835,349.04	-40,870,817.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	372,938.56	-40,964,531.92
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		-
转作股本的普通股股利		-
处置长期股权投资		-
股改		-
期末未分配利润	-81,462,410.48	-81,835,349.04

### (三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,414,377.78	17,256,092.83	63,082,464.40	55,758,916.21

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	96,245.68		126,115.81	65,764.65
合计	20,510,623.46	17,256,092.83	63,208,580.21	55,824,680.86

**(三十一) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
房产税		
城镇土地使用税		
城市维护建设税	69,335.52	65,880.15
教育费附加	69,335.52	65,880.15
印花税	6,562.34	5,787.21
合计	145,233.38	137,547.51

**(三十二) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,011,091.84	2,837,101.97
差旅费	187,996.25	770,263.90
运费	123,027.89	328,347.60
房租费		292,789.20
业务招待费	134,515.58	305,905.53
折旧费	233,198.52	232,480.39
展览费	100,000.01	101,602.02
业务宣传费	64,339.08	281,445.43
广告费	66,375.55	178,532.17
社会保险费	43,874.62	357,833.46
商品维修费	19,566.46	71,894.39
佣金	76,007.16	145,793.75
办公费	520,305.90	102,556.03
通讯费	36,931.82	9,160.99
报关费	3,540.09	386.42
设计费	22,815.53	59,552.93

项目	本期发生额	上期发生额
物业费		54,103.68
保险费	244.06	37,781.61
交通费	8,232.79	73,839.29
邮递费	20,576.05	29,809.05
公积金	9,594.20	
汽车费用	21,537.71	2,100.00
中介服务费	600.00	19,151.43
福利费	800.00	15,255.40
会务费	55,000.00	13,471.70
水电费		6,000.00
其他资产摊销	7,251.65	6,043.05
其他	4,150.00	1,142.40
合计	2,771,572.76	6,334,343.79

**(三十三) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,126,549.89	3,891,299.52
中介服务	703,231.39	284,735.41
折旧费	1,218,778.49	1,296,138.32
社会保险费	514,729.59	829,275.36
办公费	328,247.23	373,985.23
租赁费	62,424.59	61,195.66
业务招待费	266,933.19	226,603.06
差旅费	96,835.99	225,427.76
福利费	215,891.60	416,040.00
摊销费	241,662.23	350,788.89
汽车费	209,727.08	197,906.32
税费	75,363.52	16,529.60
通讯费	88,659.91	104,205.59
水电费	50,218.81	68,069.26
公积金	95,831.51	149,981.76

项目	本期发生额	上期发生额
培训费	9,355.27	72,311.00
保险费	5,691.16	8,869.35
会务费		
交通费	14,870.90	42,423.35
工会费	169.00	
网络费	13,603.63	17,275.73
劳动保护费	16,789.40	27,892.10
物业管理费		5,506.79
职工教育经费		
开办费		
其他	63,310.16	80,981.85
合计	6,418,874.54	8,747,441.91

**(三十四) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,050,803.85	1,651,440.21
减：已资本化的利息费用	.	
减：利息收入	7,818.61	39,028.23
汇兑损益	-180,794.65	203,741.78
其他	181,479.83	306,285.43
合计	2,043,670.42	2,122,439.19

**(三十五) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	687,545.12	238,405.29
合计	687,545.12	238,405.29

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	9,453,608.10	
权益法下长期股权投资产生的投资收益	1,163,063.30	
合计	10,616,671.40	

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
出售固定资产收益	3,857.85		3,857.85
合计	3,857.85		3,857.85

(三十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助(税收返还)	20,527.80		与收益相关
合计	20,527.80		

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,528.29	
其中：固定资产处置利得		1,528.29	
政府补助	105,781.08	1,371,469.53	105,781.08
其他	0.10	0.24	0.10
合计	105,781.18	1,372,998.06	105,781.18

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业水利费减免		11,395.13	与收益相关
专利补贴		2,105.50	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
房产税减免		193,939.36	与收益相关
机器人技术改造补助		1,020,000.00	与收益相关
税收返还		41,229.54	与收益相关
2015 年度信息化建设补助		99,800.00	与收益相关
元通街道美丽厂区建设补助		3,000.00	与收益相关
海盐县科技资助金	100,000.00		与收益相关
创业担保贴息	1,781.08		与收益相关
促进经济转型升级奖励	4,000.00		与收益相关
合计	105,781.08	1,371,469.53	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计		9,337.24	
其中：固定资产处置损失		9,337.24	
对外捐赠			
无法抵扣的增值税			
其他	20,364.00	4,400.00	20,364.00
合计	20,364.00	13,737.24	20,364.00

(四十一) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,728.00	-
递延所得税费用		-
合计	18,728.00	-

(四十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	640,883.82	1,872,983.99
利息收入	7,818.61	39,028.23
政府补助	105,781.08	1,125,297.80
收到保函保证金	275,880.00	
其他营业外收入	0.10	0.24
合计	1,030,363.61	3,037,310.26

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,194,397.28	81,645.41
付现费用	2,241,929.39	5,029,527.66
其他营业外支出	20,364.00	
合计	3,456,690.67	5,111,173.07

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	4,049,568.06	-
贷款保证金		-
融资租赁固定资产		5,686,196.79
合计	4,049,568.06	5,686,196.79-

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	157,500.00	4,655,569.06-
手续费	130,581.72	-
定增中介费		
合计	288,081.72	4,655,569.06

### (四十三) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料



补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	332,972.84	-12,385,756.29
加：少数股东本期损益		222,305.92
加：资产减值准备	-314,353.37	238,405.29
固定资产等折旧	3,164,598.52	3,310,121.78
无形资产摊销	374,780.60	382,231.92
长期待摊费用摊销	100,000.01	126,414.40
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）	-3,857.85	7,808.95
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）	2,000,590.93	1,855,181.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,616,671.40	-
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）	1,296,848.36	4,852,535.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,578,201.64	-16,553,571.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,437,643.91	9,697,091.09
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-10,805,649.10	-8,247,231.04
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		-
现金的期末余额	2,263,691.47	1,355,583.27
减：现金的期初余额	7,428,606.49	30,404,282.73
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	-5,164,915.02	-29,048,699.46

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	40,000,000.00
其中：嘉兴蓝匠仓储系统软件有限公司	40,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,270,817.32
其中：嘉兴蓝匠仓储系统软件有限公司	2,270,817.32
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	37,729,182.68

## 3、本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	40,000,000.00
其中：嘉兴万软软件科技有限公司	40,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,712,060.68
其中：上海松盛机器人系统有限公司	2,712,060.68
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	37,287,939.32

## 4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,263,691.47	3,672,095.67
其中：库存现金	6,994.98	2,093.05
可随时用于支付的银行存款	2,201,420.40	3,650,815.37
可随时用于支付的其他货币资金	55,276.09	19,187.25
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	2,263,691.47	3,672,095.67
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		
四、期末受限资金余额	330,830.00	606,710.00

**(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	330,830.00	保证金
固定资产	47,447,001.51	抵押
无形资产	18,291,145.80	抵押
合计	66,068,977.31	

**(四十五) 外币货币性项目**

**1、外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			642,880.50
其中：美元	97,161.76	6.6166	642,880.50
应收账款			5,983,925.66
其中：美元	904,380.75	6.6166	5,983,925.66
长期借款			4,239,325.03
其中：美元	640,710.49	6.6166	4,239,325.03

**2、境外经营实体：意欧斯美国有限公司 EOSLIFT USA CORPORATION，主要经营地：美国；记账本位币：美元。**



## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 处置对子公司投资即丧失控制权，剩余股权不具有共同控制或重大影响

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的 确定依据	丧失控制权之日剩 余股权的比例	丧失控制权之日剩 余股权的账面价值	丧失控制权之日剩 余股权的公允价值
上海松盛机器人系 统有限公司	37,500,000.00	50.00	转让	2018 年 1 月 12 日-	工商变更完成日	20%	15,000,000.00	15,000,000.00

2017 年 11 月，公司召开董事会及股东大会，审议并通过了处置子公司上海松盛的议案。意欧斯以 3,750 万元的价格，向上海爱仕达机器人有限公司转让其持有的上海松盛 50% 股权，对价形式为现金。转让完成之后，意欧斯持有上海松盛 20% 股权。

2018 年 1 月 12 日，上海松盛进行工商变更，意欧斯完成上海松盛 50% 股权转让。

### (二) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购 买方的收入	购买日至期末被购 买方的净利润
嘉兴蓝匠仓储系统 软件有限公司	2018.05.24	40,000,000.00	100.00	股权置换	2018.05.24	工商变更完成日	235,951.46	-513,128.95

2018 年 4 月 25 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于公司签署附生效条件的<股权收购协议>的议案》，公司以其持有的 100% 嘉兴万软软件科技有限公司的股权为支付对价，收购上海黄熊机电技术服务有限公司（以下简称“上海黄熊”）持有的嘉兴蓝匠仓储系统软件有限公司（以下简称“嘉兴蓝匠”）的 100% 股权。本次股权收购价格为 4,000 万元。

本次收购标的，即嘉兴蓝匠 100% 股权，业经万隆（上海）资产评估有限公司评估并出具万隆评报字（2018）第 1202 号评估报告，评估价值

为 40,000,000 元。

2018 年 5 月 24 日，嘉兴蓝匠已完成工商变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

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	
Eoslift USA Corporation	美国	美国	货物进出口及技术进出口	100.00		投资新设
嘉兴海格力思科 技术有限公司	浙江海 盐	浙江 海盐	电子设备的研发、制造、加工、 批发、零售及技术服务；计算机 软件研发、批发、零售；货物进 出口和技术进出口	55.00		投资新设
嘉兴蓝匠仓储系 统软件有限公司	浙江海 盐	浙江 海盐	仓储系统软件的开发、零售；仓 储系统的分析；各类仓储管理和 控制软件的产品技术服务；计算 机信息、通讯的技术咨询；计算 机软件的开发、设计；计算机硬 件批发、零售。	100.00		资产置换

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比 例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
嘉兴海格力思科技有 限公司	45.00	-39,965.71		157,095.11

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
嘉兴海格力思科技 有限公司	567,143.17	70,951.04	638,094.21	288,993.96		288,993.96	1,101,500.87	95,230.37	1,196,731.24	758,818.30		758,818.30

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
嘉兴海格力思科技有限公司	333,192.63	-88,812.69	-88,812.69	216,864.63	-220,793.41	-220,793.41



## 八、关联方及关联交易

### (一) 实际控制人

名称	持股比例%	居住地
姜跃君	26.27	中国浙江省海盐县

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴王琴	实际控制人配偶
劳博（上海）物流科技有限公司	期末公司持股 10%的参股公司
杭州联核科技有限公司	公司股东控制的公司

### (四) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州联核科技有限公司	采购商品	-	120.51
杭州联核科技有限公司	软件开发	1,727.00	-

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州联核科技有限公司	销售商品	205,075.07	20,525.64
杭州联核科技有限公司	销售软件	-	26,665.98

#### 2、关联担保情况

##### 本公司或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
姜跃君、吴王琴	7,000,000.00	2017-1-23	2019-1-22	否
姜跃君	4,181,888.00	2017-12-19	2023-1-1	否

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
姜跃君、吴王琴	41,500,000.00	2018-1-5	2019-1-4	否
姜跃君	15,000,000.00	2018-2-3	2020-12-31	否

### 3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杭州联核科技有限公司	17,500.00	2017-7-25	2018-3-30	

### 4、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州联核科技有限公司	转让固定资产	1,740.00	78,610.19
杭州联核科技有限公司	服务器租赁	7,749.00	

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州联核科技有限公司	48,875.16		183,175.89	
其他应收款					
	杭州联核科技有限公司	9,489.00		78,610.19	
持有待售资产					
	劳博(上海)物流科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	

### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	杭州联核科技有限公司	1,830.62	72,905.66
其他应付款			
	杭州联核科技有限公司	-	17,500.00

## 九、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：0

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：2015 年 5 月定增价格

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：997,875.00

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：799,064.52

经 2015 年 7 月 16 日董事会决议，并经股东大会审议批准，本公司采用定向增发方式实施职工股权激励计划，用以奖励公司高级管理人员及核心员工。定向增发价格为 3.0 元/股，公司合计授予激励对象本激励计划下股份 180 万股，除公司激励对象认购之外的股份将被作为预留股份，给自本计划公告之日起未来 2 年内符合本计划股权激励对象确定依据及原则的激励对象。

截至 2015 年 12 月 31 日，该计划实际认购 95 万股，金额合计 285 万元。

截至 2016 年 12 月末，管理层预计公司将连续两期未达到解禁条件。2017 年 1 月，公司对原股权激励计划进行了修订及调整。调整的具体内容参见《意欧斯智能科技股份有限公司关于调整股权激励的公告》，修订后的股权激励计划参见《股权激励计划（修订版）》。此次修订，公司删除了原业绩考核标准，修订后的解禁时间及相应解禁比例如下：

解禁期数	解禁日期	解禁比例
第一期解禁	股票授予日期第 24 个月至 36 个月	1/3
第二期解禁	股票授予日期第 36 个月至 48 个月	1/3
第三期解禁	股票授予日期第 48 个月至 60 个月	1/3

## 十、 政府补助

### 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
高新技术企业水利费减免			11,395.13	营业外收入
专利补贴			2,105.50	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
房产税减免			193,939.36	营业外收入
机器人技术改造补助			1,020,000.00	营业外收入
税收返还			41,229.54	营业外收入
2015 年度信息化建设补助			99,800.00	营业外收入
元通街道美丽厂区建设补助			3,000.00	营业外收入
海盐县科技资助金	100,000.00	100,000.00		营业外收入
创业担保贴息	1,781.08	1,781.08		营业外收入
促进经济转型升级奖励	4,000.00	4,000.00		营业外收入
个税手续费退款	20,527.80	20,527.80		其他收益

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

根据公司于 2017 年 11 月与上海爱仕达签订的《关于上海松盛机器人系统有限公司及劳博（上海）物流科技有限公司之股权收购协议之补充协议》第一条、对价支付的约定，上海爱仕达收购上海松盛 50% 股权应支付的价款总额 3,750 万元中的 10%，即 375 万元对价，将自意欧斯将上海松盛 50% 股权过户至上海爱仕达之日起两年内，在意欧斯与上海爱仕达及其关联公司进行业务合作过程中给予对方折扣金额达到 400 万元之日起 10 日内支付完毕。

截至 2018 年 7 月 25 日，公司尚未收到剩余 375 万元股权转让款。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据及应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	10,726,105.68	35.85	5,363,052.84	50.00	5,363,052.84	10,534,605.68	36.75	5,267,302.84	50.00	5,267,302.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,196,637.18	64.15	928,801.86	4.84	18,267,835.32	18,134,664.70	63.25	863,903.43	4.76	17,270,761.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	29,922,742.86	100.00	6,291,854.70		23,630,888.16	28,669,270.38	100.00	6,131,206.27		22,538,064.11

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
嘉兴莱茵进出口有限公司	8,696,605.68	4,348,302.84	50.00	逾期未回款
浙江亦宸五金有限公司	1,438,000.00	719,140.00	50.00	逾期未回款
杭州市公安局余杭区分局	591,500.00	295,750.00	50.00	逾期未回款
合计	10,726,105.68	5,363,192.84		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,254,857.07		
1 至 2 年	1,506,539.86	150,653.99	10.00
2 至 3 年	527,845.54	263,922.77	50.00
3 年以上	514,225.10	514,225.10	100.00
合计	6,803,467.57	928,801.86	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
等额回收	12,393,169.61		
合计	12,393,169.61		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
EOSLIFT USA CORPORATION	12,393,169.61	41.42	
嘉兴莱茵进出口有限公司	8,696,605.68	29.06	4,348,302.84
浙江亦宸五金有限公司	1,438,280.00	4.81	719,000.00
MEHRABZAR IND&TRD CO., LTD	1,239,228.24	4.14	77,438.08
德仕安（上海）物流设备有限公 司	910,170.94	3.04	-
合计	24,677,454.47	82.47	5,144,740.92

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	4,601,483.95	95.86	27,779.00	0.60	4,573,704.95	5,025,108.23	96.19	27,779.00	0.55	4,997,329.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	198,874.44	4.14	198,874.44	100.00		198,874.44	3.81	198,874.44	100.00	
合计	4,800,358.39	100.00	226,653.44		4,573,704.95	5,223,982.67	100.00	226,653.44		4,997,329.23



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,825,610.00		
1至2年			
2至3年			
3年以上	27,779.00	27,779.00	100.00
合计	3,853,389.00	27,779.00	

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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
等额回收	748,094.95		
合计	748,094.95		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海爱仕达机器人有限公司	股权转让	3,750,000.00	1年以内	78.12	
恒华融资租赁有限公司	保证金	350,000.00	1-2年	7.29	
嘉兴海格力思电子科技有限公司	房租	193,942.15	1年以内	4.04	
搜候（上海）投资有限公司	保证金	146,394.60	3年以上	3.05	146,394.60
嘉兴美可泰科技有限公司	代垫款	75,590.00	1年以内	1.57	
合计		4,515,926.75		94.07	146,394.60

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			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	71,602,579.30	2,574,641.08	69,027,938.22	55,439,516.00	2,574,641.08	52,864,874.92
合计	71,602,579.30	2,574,641.08	69,027,938.22	55,439,516.00	2,574,641.08	52,864,874.92

### 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
意欧斯美国有限公司	12,689,516.00			12,689,516.00		
上海松盛机器人系统有限公司		16,163,063.30		16,163,063.30		
嘉兴海格力思科技有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		2,574,641.08
嘉兴万软软件科技有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00			
嘉兴蓝匠仓储系统软件有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
合计	55,439,516.00	56,163,063.30	40,000,000.00	71,602,579.30		2,574,641.08

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,628,174.98	16,977,980.35	25,093,401.06	23,774,859.94
其他业务	96,245.68		126,115.81	65,764.65
合计	18,724,420.66	16,977,980.35	25,219,516.87	23,840,624.59

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,857.85	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	126,308.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,363.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额	6560.81	
合计	116,363.54	

(二) 净资产收益率及每股收益：

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

意欧斯智能科技股份有限公司

二〇一八年八月二十三日