

CHANGO

长江股份

NEEQ :870425

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
Chango Ultrasonic Intelligent Equipment
(Guangdong) Corporation Limited

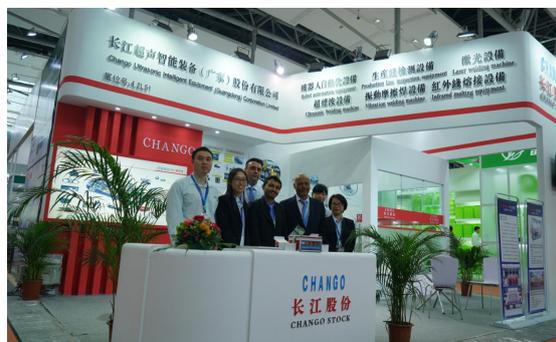


半年度报告

公司半年度大事记



2017 年 2 月，公司高管赴京参加挂牌仪式，共同见证这一历史时刻



2017 年 5 月，公司受邀参展第三十一届中国国际塑料橡胶工业展览会

442	832325	捷尚股份	907	835457	建科集团	1372	870409	诚安达
443	832327	海顺软件	908	835465	百美天地	1373	870410	宝源生物
444	832329	吉成园林	909	835468	维捷信息	1374	870425	长江股份
445	832338	博克威	910	835474	蓝色未来	1375	870447	研森宇
446	832340	国联股份	911	835488	维化传媒	1376	870464	世纪普汇
447	832342	昆普流	912	835505	光普网络	1377	870490	星三股份
448	832353	益康药业	913	835508	数图网络	1378	870510	茶香洋
449	832354	益捷股份	914	835531	蓝创股份	1379	870585	香榭环保
450	832357	益捷股份	915	835538	顺尔数	1380	870672	捷臣恒
451	832359	益康科技	916	835539	中普万通	1381	870694	北辰瑞
452	832377	创一生	917	835553	维兴医药	1382	870709	新宇新
453	832380	睿寰股份	918	835557	大成科创	1383	870714	良讯股份
454	832388	志通科技	919	835572	诺康生物	1384	870776	新大正
455	832390	金海股份	920	835574	鸿鑫互联	1385	870844	金湾股份
456	832397	蓝神股份	921	835577	益森商业	1386	870938	志捷设计
457	832399	宁波公运	922	835585	荣盛生态	1387	870949	普捷科技
458	832404	兴邦光电	923	835608	福申文化	1388	870984	新聚基
459	832412	同益物流	924	835622	玖兵时渡	1389	870992	中晋信
460	832422	福析软件	925	835640	富士达	1390	870997	家德利
461	832432	科列技术	926	835654	万源生态	1391	871042	依恩科技
462	832444	蓝海路院	927	835656	远策国际	1392	871156	亚星科技

2017 年 5 月，凭借着良好的业绩，公司被股转系统划分至创新层，公司将再接再厉，继续做大做强

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	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	长江股份第一届监事会第四次会议决议
	长江股份第一届董事会第七次会议决议
	长江股份《2017 年半年度报告》
	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
	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、公司信息

公司中文全称	长江超声智能装备（广东）股份有限公司
英文名称及缩写	Chango Ultrasonic Intelligent Equipment (Guangdong) Corporation Limited
证券简称	长江股份
证券代码	870425
法定代表人	江新红
注册地址	东莞市长安镇霄边社区振安东路 162 号新河工业园 C 栋 13、14、15 号
办公地址	东莞市长安镇霄边社区振安东路 162 号新河工业园 C 栋 13、14、15 号
主办券商	东莞证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	谢斯俊
电话	13268477114
传真	0769-85416568
电子邮箱	sijun.xie@chango.cn
公司网址	www.chango.cn
联系地址及邮政编码	东莞市长安镇霄边社区振安东路 162 号新河工业园 C 栋 13、14、15 号 523850

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017-01-19
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	主营业务为超声波自动化焊接设备的研发、设计、制造和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,947,368
控股股东	江新红
实际控制人	江新红
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	31
公司拥有的“发明专利”数量	2

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	35,293,236.75	34,945,465.61	1.00%
毛利率	47.85%	47.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,736,368.15	7,703,542.90	-12.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,705,704.41	7,548,025.78	-37.66%
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）	13.75%	37.54%	-
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）	9.61%	36.78%	-
基本每股收益（元/股）	0.30	1.54	-80.82%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	71,345,463.37	58,828,100.95	21.28%
负债总计	15,711,461.10	19,876,344.04	-20.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,634,002.27	38,951,756.91	42.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.42	1.73	39.88%
资产负债率（母公司）	22.02%	33.79%	-
资产负债率（合并）	22.02%	33.79%	-
流动比率	412.00%	282.00%	-
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	-2,852,728.07	-2,399,237.00	-
应收账款周转率	1.58	4.76	-
存货周转率	2.14	1.66	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	112.89%	-2.64%	-
营业收入增长率	1.00%	103.55%	-
净利润增长率	-12.55%	125.43%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

1、重要会计政策变更

本期公司因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

根据财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司执行该准则对报告期无影响。

本期公司无其他会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
坏账准备	343,337.20	1,126,866.86	-	-
资产减值损失	252,972.80	1,036,502.46	-	-
递延所得税资产	2,522,651.37	2,640,180.82	-	-
所得税	831,025.17	713,495.72	-	-

公司 2016 年下半年新增客户部分为非上市企业或非跨国企业，且新增客户涉及订单合同金额较大，与公司初期基于“客户都是上市公司或跨国企业”所制定坏账比例的环境已有较大变化。基于《企业会计准则》和会计核算谨慎性原则考虑，便于公司管理层及投资者及时了解公司真实财务状况和经营成果。同时参照同行业上市公司坏账准备计提比例水平，公司拟对采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例进行变更，使应收款项确认坏账计提的比例更能符合行业和公司目前的实际情况。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司专注于汽车内外塑料饰件的超声波焊接领域，主要产品包括 XYZ 柔性焊接设备、机器人柔性焊接设备、XYZ+机器人柔性焊接流水线设备、快速换模焊接设备等。公司的研发团队实力雄厚、技术水平突出，通过自主创新，拥有了一系列核心技术，公司拥有 2 项发明专利，16 项实用新型专利，10 项外观专利，是国家级高新技术企业。

经过多次产品迭代，公司在国内汽车塑料饰件焊接设备行业具有较高市场占有率，同时在设计能力、成本控制、客户基础等方面形成了竞争优势。同时，公司充分发挥地处制造业基地珠江三角洲的优势，为客户提供优良的技术支持和产品售后服务。

在销售模式方面，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，采取直销模式为国内外的客户提供模切自动化设备。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络，通过网络、电话、实地拜访等方式与目标客户建立业务往来。

公司的销售与服务模式能够最大限度的稳定公司与客户关系，公司以客户需求为导向的销售模式，提升了客户对公司提供服务的满意度以及依赖性，使公司积累了延锋彼欧汽车外饰系统有限公司、延锋汽车饰件系统广州有限公司、延锋汽车内饰系统(上海)有限公司,延锋汽车饰件系统重庆有限公司等较为稳定的客户群。

在国内汽车塑料饰件焊接设备行业，公司业务附加值相对较高，2017 年度上半年及 2016 年同期毛利率分别是 47.85%、47.86%，毛利率维持在较高的水平。公司的盈利模式清晰，通过销售自主研发具有核心竞争力的各类汽车塑料饰件焊接设备来获取利润。公司通过以上经营模式，逐渐培养出具有自我特色的品牌和市场影响力，并随着市场产品与技术的发展，公司在超声波汽车塑料饰件焊接行业里的技术优势越发明显，使得下游企业对公司产品及技术服务产生依赖。公司利用该模式不断扩展更多的潜在客户，并提升公司的经济效益增长与公司在行业中的竞争地位。

二、经营情况

作为一家专注于超声波柔性焊接生产设备、生产线的高新技术企业，公司迄今已经成功设计和开发出超声波柔性焊接设备、超声波自动化设备线、振动摩擦焊等柔性自动化系列产品，并已在汽车塑焊行业得到广泛应用。目前，公司已成为国内领先的超声波柔性焊接设备、生产线供应商，同时具有突出的自主创新能力和技术领先优势。

2017 年上半年，公司实现营业收入 35,293,236.75 元，较上年同期上升 1%；实现净利润 6,736,368.15 元，较上年同期下降 12.55%；实现归属于母公司所有者的净利润 4,705,704.41 元，较上年同期下降 37.66%。公司主要系报告期内扩大产能，储备人才，人员比上年同期增多，人工成本大幅增加所致。报告期末，公司资产总额为 71,345,463.37 元，比上年期末增长 21.28%；公司负债总额 15,711,461.10 元，比上年期末减少 20.95%；归属于挂牌公司股东的净资产为 55,634,002.27 元，比上年期末增长 42.83%，公司财务情况整体良好。

三、风险与价值

一、流动性不足的风险

2017 年 06 月 30 日，应收账款账面价值为 25,118,360.15 元，存货账面价值为 7,741,942.09 元，应收账款及存货账面价值合计为 32,860,302.24 元，占流动资产的比例分别为 54.81%，占总资产的比例分别为 46.06%。报告期末，公司应收账款和存货占流动资产和总资产比例较大，如果公司资产营运

状况受宏观经济下行等不可抗力因素影响使得公司订单减少或客户回款速度变慢，将可能引发流动性不足的风险。

二、税收优惠政策变化的风险

公司持有广东省科学技术厅、广东省财政厅和广东省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201444006146。证书有效期：从 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。公司的高新技术企业证书在 2017 年 12 月 31 日到期，若公司不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。

三、客户集中的风险

2017 年度上半年度，公司对前五大客户的销售额为 25,204,612.10 元，占营业收入总额的比重为 71.41%，报告期内，公司前五大客户实现的销售收入占比较高，公司主要客户比较集中，公司存在客户集中带来的经营风险。如果公司主要客户生产经营情况发生不利变化，将可能减少对本公司产品采购数量，从而对公司产品销售收入带来较大影响，可能导致公司销售收入不能保持持续增长。

四、产品价格波动风险

公司主要从事超声波焊接设备的研发、生产和销售，公司产品具有技术升级较快使得公司销售议价能力较高。但是随着行业中技术的进步、产能的扩张，行业内新的进入者增多，行业内的竞争将会越来越激烈，因此随着市场的竞争加剧，公司的产品存在一定的价格波动风险。价格的波动会对企业的盈利能力产生一定的影响。

五、技术风险

本行业属知识密集型行业，行业内的市场竞争主要体现在产品科技含量和研发技术水平的竞争，面临高素质人才的竞争和知识结构快速更新的要求产生的滞后风险，存在因核心技术人员流失或关键技术泄密的风险。虽然公司的超声波塑料焊接设备整体在国内具有较强的技术优势，但随着现代社会超声波焊接应用技术的快速发展，如何在技术研发方面持续保持有效创新、保证产品迅速满足市场需求仍存较大压力。

六、控股股东、实际控制人控制不当风险

公司股东江新红与李平为夫妻关系，合计持有公司 94.80% 的股份，其股份构成共同共有；同时江新红担任公司的董事长、总经理及法定代表人，其妻子李平担任公司董事、副总经理、财务总监。此外，江新红担任长泰投资的执行事务合伙人（普通合伙人），李平担任建业投资的执行事务合伙人（普通合伙人）。江新红、李平是公司的共同实际控制人，其二人对公司经营决策可施予重大影响。为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，公司已经在《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，自股份公司成立以来暂未发现控股股东、实际控制人利用其控制权侵害中小股东及公司利益的行为。

七、公司治理风险

公司于 2016 年 8 月 16 日整体变更为股份公司，股份公司成立时间较短，公司短期内治理存在一定的不规范风险。为此股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程。

八、生产经营场所租赁风险

2015 年 8 月 1 日，公司与孙永洪签订《房屋租赁合同》，承租孙永洪坐落在东莞市长安镇霄边社区振安东路 162 号新河工业园的厂房物业，租赁面积 6,652.50 m²；租金 15 万元/月，租金幅度每五年为一个增幅期，增幅率为 10%。租赁期限自 2015 年 8 月 1 日至 2035 年 7 月 31 日；租赁房屋用途为生产、办公。

经核查，根据公司所在地东莞市长安镇霄边村村委会出具的《情况证明》，说明霄边社区居

委会是东莞市长安镇霄边社区振安东路 162 号新河工业园的土地使用权人，该社区居民孙永洪在上述土地上投资建设了房产，并将部分房产（6652.5 平方米）出租给长江超声波作为厂房和宿舍。公司租赁的上述房屋未取得完整的报建手续，亦未取得房屋权属证书。因出租方权属瑕疵，租赁合同可能存在被确认为无效，公司存在被迫搬迁的风险。公司新厂房产于 2016 年 8 月全部完工。目前公司新厂房、宿舍均能达到公司产能需求，若公司现有厂房不能如期续租，公司重置配套厂房与宿舍费用比照现有新厂房及宿舍费用，合计金额 4,228,656.54 元，公司在建工程 2016 年 8 月已转至长期待摊费用，从次月起按 10 年摊销，对公司财务影响为损失未到期未摊销的资产部分，影响不能续租当年的利润。公司 2016 年的母公司净利润 5,767,307.1 元，预计 2017 年净利润达到 3000 万以上，如果不能续租则 2017 年预计最大损失为净利润金额的 14.1%，对公司利润有影响。对此，公司共同实际控制人江新红、李平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。

九、单一客户依赖风险

延锋汽车内饰系统（上海）有限公司、延锋汽车饰件系统广州有限公司、延锋彼欧汽车外饰系统有限公司、延锋彼欧（沈阳）汽车外饰系统有限公司是同一实际控制人上市公司华域汽车控制的公司。公司存在对单一客户华域汽车依赖的风险，华域汽车经营规模、对公司产品采购意愿、财务状况的变化，可能给公司财务状况、经营业绩带来不利影响，进而影响到公司的长远发展。

十、整体变更时自然人股东缴纳个人所得税的风险

公司股东江新红、李平已就本次未分配利润、盈余公积等转增注册资本时个人所得税缴税事宜出具承诺函，承诺如主管税务机关要求东莞市长江超声波机有限公司整体变更为股份有限公司时的自然人股东缴纳个人所得税，将按照整体变更时持有的公司股权比例承担补缴（被追缴）的个人所得税款及其相关的费用和损失，并承担连带责任。

十一、汇率波动风险

报告期内，公司的出口销售以美元和欧元定价及结算。2017 年度上半年公司发生汇兑损失为 176,038.18 元，汇兑损益金额占扣除非经常性损益后净利润的比重为 3.74%，对公司业绩有一定的影响。应对措施：公司目前未采用相应的应对措施，如未来汇兑损失过大，公司计划利用远期结售汇等金融工具，锁定汇兑成本，减少汇兑损失。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节 二（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-01-13	2017-04-25	22.80	447,368	10,199,990.40	1、补充流动资金；2 研发项目及试产投入。

第五节 股本变动及股东情况

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	0	0.00%	833,333	833,333	3.63%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	833,333	833,333	3.63%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000	100.00%	-385,965	22,114,035	96.37%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	100.00%	-793,773	21,706,227	94.59%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		22,500,000	-	447,368	22,947,368	-
普通股股东人数		7				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	江新红	14,000,000	39,560	14,039,560	61.18%	14,039,560	0
2	李平	6,000,000	0	6,000,000	26.15%	6,000,000	0
3	深圳前海长泰投资合伙企业（有限合伙）	1,840,000	0	1,840,000	8.02%	1,226,667	613,333
4	深圳前海建业投资合伙企业（有限合伙）	660,000	0	660,000	2.88%	440,000	220,000
5	江豪	0	241,229	241,229	1.05%	241,229	0
6	深圳前海丰石资产管理有限公司—东莞长安融辰资产管理合伙企业（有限合伙）	0	131,579	131,579	0.57%	131,579	0
7	张耀东	0	35,000	35,000	0.15%	35,000	0
合计		22,500,000	-	22,947,368	100.00%	22,114,035	833,333

前十名股东间相互关系说明：

公司股东江新红、李平为夫妻关系，此外，江新红担任长泰投资的执行事务合伙人（普通合伙人），李平担任建业投资的执行事务合伙人（普通合伙人）。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

江新红先生，董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1971年4月出生，1996年7月毕业于华南理工大学机械电子一体化专业，本科学历。1995年10月至1996年6月就职于劲龙超声波（深圳）有限公司，任机械设计师；1996年7月至2003年1月创办并就职于长江超声波机械经营部，任总经理；2003年2月至今就职于东莞市长江超声波机有限公司，任执行董事、总经理。2016年8月至今，担任长江股份董事长、总经理、法定代表人，董事长、总经理任期为三年。

李平女士，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1974年7月出生，1996年7月毕业于华南理工大学食品系，大专学历。1996年7月至1997年10月就职于劲龙超声波（深圳）有限公司，任商务专员；1997年11月至2003年1月，就职于东莞市长江超声波机械经营部，任经理，2003年2月至今就职于东莞市长江超声波机有限公司，任财务总监。2016年8月至今，担任长江股份董事、副总经理、财务总监，任期三年。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，报告期内未发生变化

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
江新红	董事长、总经理	男	45	本科	2016年8月至 2019年8月	是
李平	董事、副总经理、 财务总监	女	42	大专	2016年8月至 2019年8月	是
胡敏菁	董事、副总经理	女	43	大专	2016年8月至 2019年8月	是
谢斯俊	董事会秘书	男	26	本科	2017年5月至 2020年5月	是
李仁套	董事、副总经理	男	39	中专	2016年8月至 2019年8月	是
胡艳斌	董事	男	40	大专	2016年8月至 2019年8月	是
李仁余	监事会主席	男	36	中专	2016年8月至 2019年8月	是
黄文飞	监事	男	35	初中	2016年8月至 2019年8月	是
李仁榕	职工代表监事	男	29	初中	2016年8月至 2019年8月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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
江新红	董事长、总经理	14,000,000	39,560	14,039,560	61.18%	0
李平	董事、副总经理、 财务总监	6,000,000	0	6,000,000	26.15%	0
胡敏菁	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
谢斯俊	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
李仁套	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
胡艳斌	董事	0	0	0	0.00%	0
李仁余	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
黄文飞	监事	0	0	0	0.00%	0
李仁榕	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	20,000,000	-	20,039,560	87.33%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
胡敏菁	董事、副总经理、 董事会秘书	离任	董事、副总经理	个人原因
谢斯俊	无	新任	董事会秘书	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	160	182

核心员工变动情况：

报告期内公司核心员工没有变动

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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、1	25,894,526.22	20,469,744.53
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	-	-	-
应收账款	五、2	25,118,360.15	16,499,939.38
预付款项	五、3	392,527.63	509,282.22
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	395,245.55	423,168.86
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	7,741,942.09	9,461,482.13
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	五、6	408,221.97	232,741.85
流动资产合计	-	59,950,823.61	47,596,358.97
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	4,241,061.80	3,681,109.72
在建工程	五、8	265,356.99	263,927.19
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	64,794.25	68,622.01
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	4,340,893.72	4,577,902.24
递延所得税资产	五、11	2,482,533.00	2,640,180.82
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	11,394,639.76	11,231,741.98
资产总计	-	71,345,463.37	58,828,100.95
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、12	5,937,391.65	5,695,130.80
预收款项	五、13	3,441,365.00	6,743,870.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	1,125,915.36	1,776,369.36
应交税费	五、15	3,828,991.02	2,512,776.16
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、16	203,786.22	175,859.07
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	14,537,449.25	16,904,005.39
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、17	1,174,011.85	2,972,338.65
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,174,011.85	2,972,338.65
负债合计	-	15,711,461.10	19,876,344.04
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、18	22,947,368.00	22,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	26,695,108.11	17,140,598.90
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、20	599,152.62	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、21	5,392,373.54	-688,841.99
归属于母公司所有者权益合计	-	55,634,002.27	38,951,756.91
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	55,634,002.27	38,951,756.91
负债和所有者权益总计	-	71,345,463.37	58,828,100.95

法定代表人：江新红 主管会计工作负责人：李平 会计机构负责人：曾冬香

（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：	-		

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

货币资金	-	25,894,526.22	20,469,744.53
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	-	-	-
应收账款	十二、1	25,118,360.15	16,499,939.38
预付款项	-	392,527.63	509,282.22
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	395,245.55	423,168.86
存货	-	7,741,942.09	9,461,482.13
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	408,221.97	232,741.85
流动资产合计	-	59,950,823.61	47,596,358.97
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,241,061.80	3,681,109.72
在建工程	-	265,356.99	263,927.19
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	64,794.25	68,622.01
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	4,340,893.72	4,577,902.24
递延所得税资产	-	2,482,533.00	2,640,180.82
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	11,394,639.76	11,231,741.98
资产总计	-	71,345,463.37	58,828,100.95
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	5,937,391.65	5,695,130.80
预收款项	-	3,441,365.00	6,743,870.00

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	1,125,915.36	1,776,369.36
应交税费	-	3,828,991.02	2,512,776.16
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	203,786.22	175,859.07
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	14,537,449.25	16,904,005.39
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,174,011.85	2,972,338.65
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,174,011.85	2,972,338.65
负债合计	-	15,711,461.10	19,876,344.04
所有者权益：	-		
股本	五、19	22,947,368.00	22,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	26,695,108.11	17,140,598.90
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、21	599,152.62	-
未分配利润	五、22	5,392,373.54	-688,841.99
所有者权益合计	-	55,634,002.27	38,951,756.91
负债和所有者权益合计	-	71,345,463.37	58,828,100.95

法定代表人：江新红 主管会计工作负责人：李平 会计机构负责人：曾冬香

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

（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	-	35,293,236.75	34,945,465.61
其中：营业收入	五、22	35,293,236.75	34,945,465.61
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	29,893,481.92	26,152,211.91
其中：营业成本	五、23	18,406,403.29	18,219,053.51
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、24	251,447.12	301,465.75
销售费用	五、25	1,998,755.49	1,314,683.41
管理费用	五、26	8,336,369.19	6,324,332.25
财务费用	五、27	153,165.58	-51,568.36
资产减值损失	五、28	747,341.25	44,245.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,399,754.83	8,793,253.70
加：营业外收入	五、29	2,389,016.16	183,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、30	-	32.88
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	7,788,770.99	8,976,220.82
减：所得税费用	五、31	1,052,402.84	1,388,217.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,736,368.15	7,588,002.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	6,736,368.15	7,703,542.90
少数股东损益	-	-	-115,539.98
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	6,736,368.15	7,588,002.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	6,736,368.15	7,703,542.90
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-115,539.98
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.30	1.54
（二）稀释每股收益	-	0.30	1.54

法定代表人：江新红 主管会计工作负责人：李平 会计机构负责人：曾冬香

（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、3	35,293,236.75	34,945,465.61
减：营业成本	十二、4	18,406,403.29	18,219,053.51
税金及附加	-	251,447.12	301,465.75
销售费用	-	1,998,755.49	1,314,683.41
管理费用	-	8,336,369.19	6,035,166.99
财务费用	-	153,165.58	-51,220.16
资产减值损失	-	747,341.25	44,245.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	5,399,754.83	9,082,070.76
加：营业外收入	-	2,389,016.16	183,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	7,788,770.99	9,265,070.76
减：所得税费用	-	1,052,402.84	1,388,217.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	6,736,368.15	7,876,852.86
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	6,736,368.15	7,876,852.86
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.30	1.58
（二）稀释每股收益	-	0.30	1.58

法定代表人： 江新红 主管会计工作负责人： 李平 会计机构负责人： 曾冬香

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

（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	-	28,855,679.09	25,022,153.18
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、32（1）	466,026.62	991,313.28
经营活动现金流入小计	-	29,321,705.71	26,013,466.46
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,191,250.09	12,654,973.06
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	-	7,764,548.06	5,218,406.85
支付的各项税费	-	3,999,687.13	5,270,228.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、32（2）	5,218,948.50	5,269,094.74
经营活动现金流出小计	-	32,174,433.78	28,412,703.46
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,852,728.07	-2,399,237.00
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,548,329.27	2,656,189.46
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	1,548,329.27	2,656,189.46
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,548,329.27	-2,656,189.46
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	10,001,877.21	750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	750,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	10,001,877.21	750,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,001,877.21	750,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-176,038.18	42,363.55
五、现金及现金等价物净增加额	-	5,424,781.69	-4,263,062.91
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,469,744.53	11,810,415.90
六、期末现金及现金等价物余额	-	25,894,526.22	7,547,352.99

法定代表人：江新红 主管会计工作负责人：李平 会计机构负责人：曾冬香

（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	-	28,855,679.09	25,022,153.18
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	466,026.62	990,524.08
经营活动现金流入小计	-	29,321,705.71	26,012,677.26
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,191,250.09	12,654,613.06
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,764,548.06	5,036,033.82
支付的各项税费	-	3,999,687.13	5,273,684.34
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,218,948.50	5,164,314.95
经营活动现金流出小计	-	32,174,433.78	28,128,646.17
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,852,728.07	-2,115,968.91
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,548,329.27	2,656,189.46
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,548,329.27	2,656,189.46
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,548,329.27	-2,656,189.46
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	10,001,877.21	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	10,001,877.21	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,001,877.21	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-176,038.18	42,363.55
五、现金及现金等价物净增加额	-	5,424,781.69	-4,729,794.82
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,469,744.53	11,810,369.90
六、期末现金及现金等价物余额	-	25,894,526.22	7,080,575.08

法定代表人：江新红 主管会计工作负责人：李平 会计机构负责人：曾冬香

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

与上年度半年度的财务报告相比，财务报表合并范围发生变化。2016年7月20日，公司将持有的子公司深圳前海默克智能科技有限公司60%股权以人民币0.0001万元的价格转让给江新红。

二、报表项目注释

-

长江超声智能装备（广东）股份有限公司

财务报表附注

2017 年上半年

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

长江超声智能装备（广东）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系东莞市长江超声波机有限公司整体改制设立，由江新红、李平发起设立，于 2016 年 8 月 16 日公司取得了东莞市工商行政管理局颁发的注册号为 914419007470942526 的《企业法人营业执照》，公司名称为长江超声智能装备（广东）股份有限公司，公司注册地址为：东莞市长安镇霄边社区振安东路 162 号新河工业园 C 栋 13、14、15 号。公司注册资本为 20,000,000.00 元，股本为 20,000,000.00 元（每股面值 1 元）。

2016 年 9 月新增注册资本 3,125,000.00 元由新股东深圳前海建业投资合伙企业（有限合伙）与由深圳前海长泰投资合伙企业（有限合伙）认购。变更后的注册资本（股本）为 22,500,000.00 元。2016 年 9 月 6 日，股份公司取得东莞市工商行政管理局核发的新的《营业执照》，完成工商变更登记。

2016 年 12 月 19 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码为 870425。

2017 年 2 月 15 日，本公司完成新股认购，新增实收资本人民币 10,199,990.40 元，其中新增注册资本为人民币 447,368.00 元，资本公积人民币 9,752,622.40 元，扣除相关发行费用 198,113.21 元后资本公积为 9,554,509.19 元。新增注册资本由东莞长安融辰资产管理合伙企业（有限公司）、江新红、江豪、张耀东四位股东认缴。变更后的注册资本（股本）为 22,947,368.00 元。股份公司取得东莞市工商行政管理局核发的新的《营业执照》，完成工商变更登记。

本公司属于制造业。

经营范围：研发、设计、产销：机器人，自动化设备，自动化生产线，生产线检测设备，超声波设备，激光设备，振动摩擦焊设备，红外线熔接设备，切割设备及其配套设备，熔接模具及配件；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司子公司深圳前海默克智能科技有限公司（以下简称默克公司）于 2015 年 8 月 4 日成立。2016 年 7 月 20 日，经东莞市长江超声波机有限公司股东会决议，将持有的默克公司 60% 股权以人民币 0.0001 万元的价格转让给江新红。

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 22 日董事会批准对外报出。

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假设为基础，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 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产

负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（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	期末余额达到 200 万元以上（含 200 万元）的应收账款及期末余额达到 20 万元以上（含 20 万元）的其他应收款为单项金额重大的应收款项。
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。单独测试未发和减值的，包括具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行测试。单项测试已经确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。
账龄分析法组合	应收账款的期末余额

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

原材料发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。库存商品发出时，按个别成本法计价。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、机器设备、生产设备、运输设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程为自营方式建造。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特

许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十八）长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流

量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（十九）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为

职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其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；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供

劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、收入确认的具体方法

内销产品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，并已经收回货款或取得了客户验收合格报告。出口产品收入确认需满足以下条件：货物装上船，收到承运人签发的货运提单及客户验收合格报告。

（二十一）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；
- ②用于补偿企业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）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十三）租赁

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

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。

（二十四）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。

1、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。

2、以现金结算的股份支付及权益工具以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债

表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十五）重要会计政策和会计估计变更以及会计差错更正说明

1、重要会计政策变更

1、重要会计政策变更

本期公司因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

根据财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司执行该准则对报告期无影响。

本期公司无其他会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更：

（一）变更日期：2016 年 12 月 29 日

（二）变更介绍：

变更前采取的会计估计

变更前应收款项按账龄分析法计提坏账准备的比例分别为：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	0.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	20.00	20.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

变更后采取的会计估计

变更后应收款项按账龄分析法计提坏账准备的比例分别为：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（三）变更原因

公司 2016 年下半年新增客户部分为非上市企业或非跨国企业，且新增客户涉及订单合同金额较大，与公司初期基于“客户都是上市公司或跨国企业”所制定坏账比例的环境已有较大变化。基于《企业会计准则》和会计核算谨慎性原则考虑，便于公司管理层及投资者及时了解公司真实财务状况和经营成果。同时参照同行业上市公司坏账准备计提比例水平，公司拟对采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例进行变更，使应收款项确认坏账计提的比例更能符合行业和公司目前的实际情况。

（四）对相关会计科目的影响

按新的坏账准备计提比例，以及 2016 年 12 月 31 日应收款项余额及账龄，此项会计估计变更将减少 2016 年度的净利润 666,000.21 元，增加递延所得税资产 117,529.45 元，减少应收款项 783,529.66 元。

3、重要前期差错更正：无

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品应税收入	17%、6%
城市维护建设税	增值税	5%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠及批文

1、根据《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字[2011]123 号）有关规定，本公司通过高新技术企业复审，证书编码：GR201444006146，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日。本公司获得认定通过后三年内（含 2015 年）企业所得税按 15.00%的税率计缴的税收优惠。

五、合并报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	20,054.87	68,307.00
银行存款	25,874,471.35	20,401,437.53
其他货币资金		
合计	25,894,526.22	20,469,744.53
其中:存放在境外的款项总额		

说明：银行存款中无抵押、冻结等对变现有限制或潜在收回风险款项的情况。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,953,965.86	100.00	1,835,605.71	6.81	25,118,360.15
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,953,965.86	100	1,835,605.71	6.81%	25,118,360.15

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,604,534.19	100.00	1,104,594.81	6.27	16,499,939.38
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	17,604,534.19	100.00	1,104,594.81	6.27	16,499,939.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	20,824,889.75	1,041,244.49	5.00
1 至 2 年	4,664,890.00	466,489.00	10.00
2 至 3 年	1,167,836.11	233,567.22	20.00
3 至 4 年	269,350.00	80,805.00	30.00
4 至 5 年	27,000.00	13,500.00	50.00
5 年以上			100.00
合计	26,953,965.86	1,835,605.71	

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	14,808,180.18	740,409.01	5.00
1 至 2 年	2,214,100.00	221,410.00	10.00
2 至 3 年	319,004.01	63,800.80	20.00
3 至 4 年	263,250.00	78,975.00	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	17,604,534.19	1,104,594.81	

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,365,564.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总 877,526.21 元。

单位名称	是否关联方	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	是否关联方	账面余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	否	3,475,370.00	12.89	184,903.50
延锋汽车饰件系统广州有限公司	否	3,431,634.69	12.73	230,251.73
佛吉亚（上海）汽车部件系统有限公司宁波杭州湾新区分公司	否	2,988,531.00	11.09	149,426.55
东风延锋汽车饰件系统有限公司	否	1,814,516.00	6.73	189,793.80
延锋彼欧（沈阳）汽车外饰系统有限公司	否	1,655,512.50	6.14	123,150.63
合计		13,365,564.19	49.58	877,526.21

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	392,527.63	100.00	509,282.22	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	392,527.63	100.00	509,282.22	100.00

(2) 预付账款按款项性质分类情况：

款项性质	期末数	期初数
购买商品、接受劳务预付款项	386,879.63	442,868.21
购买固定资产预付款项	5,648.00	66,414.01
在建工程预付款项		
无形资产预付款项		
合计	392,527.63	509,282.22

(3) 截止 2017 年 6 月 30 日预付款项期末余额前五名单位情况：

截止 2017 年 6 月 30 日按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 345,206.83 元，占预付账款期末余额合计数的比例 87.94%。

单位名称	是否关联方	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例	未结算原因
------	-------	------	-----------------	-------

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

			(%)	
上海发那科机器人有限公司	否	285,000.00	72.61	尚未收货
AHL PROSPERITY MANAGEMENT LLC	否	20,804.18	5.30	尚未收货
上海思博机械电气有限公司	否	13,920.00	3.55	尚未收货
莱丹塑料焊接技术（上海）有限公司	否	13,906.00	3.54	尚未收货
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	否	11,576.65	2.95	未到结算期
合计		345,206.83	87.94	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	433,847.95	100.00	38,602.40	8.90	395,245.55
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	433,847.95	100.00	38,602.40	8.90	395,245.55

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	445,440.91	100.00	22,272.05	5.00	423,168.86
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	445,440.91	100.00	22,272.05	5.00	423,168.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	95,647.95	4,782.40	5.00
1 至 2 年	338,200.00	33,820.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	433,847.95	38,602.40	

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	445,440.91	22,272.05	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	445,440.91	22,272.05	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
厂房等押金	327,700.00	329,200.00
员工借支	46,147.95	74,927.36
投标保证金	60,000.00	40,000.00
代垫社保		1,313.55
合计	433,847.95	445,440.91

(3) 截止 2017 年 6 月 30 日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	款项的性质	账面余额	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
------	-------	------	----	-----------------------------	--------------

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

1. 宵边新厂房-孙永洪	厂房押金	300,000.00	1年-2年	69.15	30,000.00
2. 浙江陆虎汽车有限公司	投标保证金	20,000.00	1年-2年	4.61	2,000.00
3. 宝鸡吉利汽车有限公司	投标保证金	20,000.00	1年以内	4.61	1,000.00
4. 宁波远景汽车零部件有限公司	投标保证金	20,000.00	1年以内	4.61	1,000.00
5. 上海研发办事处-胡萍业主	厂房押金	18,200.00	1年-2年	4.20	1,820.00
合计		378,200.00		87.18	35,820.00

5、存货

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	4,220,752.04		4,220,752.04	2,929,698.11		2,929,698.11
在产品	3,521,190.05		3,521,190.05	6,531,784.02		6,531,784.02
合计	7,741,942.09		7,741,942.09	9,461,482.13		9,461,482.13

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣的进项税	408,221.97	232,741.85
合计	408,221.97	232,741.85

7、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	办公设备	电子设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初数	1,747,186.34	151,241.34	1,417,274.20	4,467,479.47	7,783,181.35
2. 本期增加金额	275,754.26			649,572.64	925,326.90
(1) 购置	275,754.26			649,572.64	925,326.90
(2) 科目内重分类					0.00
3. 本期减少金额					
4. 期末数	2,022,940.60	151,241.34	1,417,274.20	5,117,052.11	8,708,508.25
二、累计折旧					

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

项目	办公设备	电子设备	运输设备	机器设备	合计
1. 期初数	612,923.54	137,345.99	1,202,485.61	2,149,316.49	4,102,071.63
2. 本期增加金额	142,274.97	3,166.68	35,981.28	183,951.89	365,374.82
(1) 计提	142,274.97	3,166.68	35,981.28	183,951.89	365,374.82
3. 本期减少金额					
4. 期末数	755,198.51	140,512.67	1,238,466.89	2,333,268.38	4,467,446.45
三、减值准备					
1. 期初数					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末数					
四、账面价值					
1. 期末数	1,267,742.09	10,728.67	178,807.31	2,783,783.73	4,241,061.80
2. 期初数	1,126,261.09	21,897.06	214,788.59	2,318,162.98	3,681,109.72

8、在建工程

(1) 在建工程情况：

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
智能仓库	265,356.99		265,356.99	263,927.19		263,927.19
合计	265,356.99		265,356.99	263,927.19		263,927.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初数	本期增加金额	本期减少金额	期末数
智能仓库	263,927.19	1,429.80		265,356.99
合计	263,927.19	1,429.80		265,356.99

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1、期初数	76,528.15	76,528.15

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

项目	财务软件	合计
2、本期增加金额	0.00	0.00
3、本期减少金额		
4、期末数	76,528.15	76,528.15
二、累计摊销		
1、期初数	7,906.14	7,906.14
2、本期增加金额	3,827.76	3,827.76
(1) 计提	3,827.76	3,827.76
3、本期减少金额		
4、期末数	11,733.90	11,733.90
三、减值准备		
1、2015年5月31日		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末数		
四、账面价值		
1、期初数	68,622.01	68,622.01
2、期末数	64,794.25	64,794.25

10、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
宿舍装修费	1,184,199.67		61,258.20		1,122,941.47
厂房装饰	3,393,702.57		175,750.32		3,217,952.25
合计	4,577,902.24		237,008.52		4,340,893.72

11、递延所得税资产

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	1,874,208.11	281,131.22	1,126,866.86	169,030.03
递延收益	1,174,011.85	176,101.78	2,972,338.65	445,850.79
股份支付	13,502,000.00	2,025,300.00	13,502,000.00	2,025,300.00

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

合计	16,550,219.96	2,482,533.00	17,601,205.51	2,640,180.82
----	---------------	--------------	---------------	--------------

12、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末数	期初数
应付材料款、接受劳务款	5,708,674.21	4,905,606.80
应付设备款	152,600.00	183,964.00
应付无形资产款	22,125.00	22,125.00
应付在建工程款	53,992.44	583,435.00
合计	5,937,391.65	5,695,130.80

(3) 截止 2017 年 6 月 30 日应付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	账面余额	占应付款项期末余额合计数的比例 (%)	未偿还或结转的原因
海尔曼超声波技术（太仓）有限公司	否	1,654,039.20	27.86	未到结算日
东莞市速美达自动化有限公司	否	772,459.00	13.01	未到结算日
SMC（广州）气动元件有限公司	否	359,630.54	6.06	未到结算日
深圳市朗助机电有限公司	否	219,441.00	3.70	未到结算日
广州市众业达电器有限公司	否	163,982.30	2.76	未到结算日
合计		3,169,552.04	53.38	

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	是否关联方	期末余额	未偿还或结转原因
宁波市凯博数控机械有限公司	否	150,000.00	合同质保款未结算
合计		150,000.00	

13、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末数	期初数
预收货款（1 年以内）	3,441,365.00	6,743,870.00
合计	3,441,365.00	6,743,870.00

(4) 账龄超过 1 年的重要预收款项

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

截止至 2017 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

14、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	1,776,369.36	6,814,753.16	7,465,207.16	1,125,915.36
二、离职后福利-设定提存计划		299,340.90	299,340.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,776,369.36	7,114,094.06	7,764,548.06	1,125,915.36

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,776,369.36	6,729,762.45	7,380,216.45	1,125,915.36
2、职工福利费				
3、社会保险费		76,245.11	76,245.11	
其中：医疗保险费		50,365.60	50,365.60	
工伤保险费		15,615.54	15,615.54	
生育保险费		10,263.97	10,263.97	
4、住房公积金		8,745.60	8,745.60	
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	1,776,369.36	6,814,753.16	7,465,207.16	1,125,915.36

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险		288,254.20	288,254.20	
2、失业保险费		11,086.70	11,086.70	
3、企业年金缴费				
合计		299,340.90	299,340.90	

15、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	3,260,340.45	688,412.83
企业所得税	414,523.75	1,644,386.06

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

个人所得税	94,711.36	130,003.55
城市维护建设税	26,837.58	21,607.87
教育费附加	26,837.56	21,607.85
印花税	5,740.32	6,758.00
合计	3,828,991.02	2,512,776.16

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
备用金	27,822.00	25,457.00
水电费	75,005.42	51,787.27
电话费	5,900.00	5,900.00
宿舍基建款	92,714.80	92,714.80
其他往来	2,344.00	
合计	203,786.22	175,859.07

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、递延收益

项目	期末数	期初数
政府补助		
其中：与资产相关	1,146,173.34	1,150,000.00
与收益相关	27,838.51	1,822,338.65
合计	1,174,011.85	2,972,338.65

说明：根据粤科函规财字【2015】1618 号——《广东省科学技术厅关于组织申报 2016 年省应用型科技研发专项资金项目的通知》，华南理工大学和本公司合作申报 2016 年省应用型科技研发专项资金项目多机器人协同的汽车内外饰件智能柔性超声焊接生产线的研制及产业化项目，项目立项总金额为 8,000,000.00 元，合作双方分别按政府资助经费的 50%和 50%进行分配。在 2016 年度，本公司收到华南理工大学转入的政府资助经费 8,000,000.00 元的 50%，确认递延收益为 4,000,000.00 元，上年度及本期发生的损益合计为 2,825,988.15 元，计入营业外收入。根据申请的经费预算，其中 1,150,000.00 元为设备费，设备本期计提折旧 3,826.66 元，因此，期末递延收益与资产相关的金额为 1,146,173.34 元。

18、股本

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

股东名称	期末数	期初数
江新红	14,039,560.00	14,000,000.00
李平	6,000,000.00	6,000,000.00
深圳前海长泰投资合伙企业(有限合伙)	1,840,000.00	1,840,000.00
深圳前海建业投资合伙企业(有限合伙)	660,000.00	660,000.00
江豪	241,229.00	
东莞长安融辰资产管理合伙企业(有限合伙)	131,579.00	
张耀东	35,000.00	
合计	22,947,368.00	22,500,000.00

说明：2017年2月15日，本公司新增实收资本人民币10,199,990.40元，其中新增注册资本为人民币447,368.00元，资本公积人民币9,752,622.40元，扣除相关发行费用198,113.21元后资本公积为9,554,509.19元。新增注册资本由东莞长安融辰资产管理合伙企业（有限公司）、江新红、江豪、张耀东四位股东认缴。以上出资业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具中天运【2017】验字第90018号验资报告验证。

19、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,638,598.90	9,752,622.40	198,113.19	13,193,108.11
其他资本公积	13,502,000.00			13,502,000.00
合计	17,140,598.90	9,752,622.40	198,113.19	26,695,108.11

（1）变动情况说明

1) 2016年本公司整体变更为股份有限公司，以变更基准日经审计的净资产23,013,598.90元为依据折合为股份有限公司的股本20,000,000.00元。净资产折股后的尾数余额3,013,598.90元，经全体发起人同意转入股份公司的资本公积。

2) 2016年本公司新增实收投资人民币3,125,000.00元，其中新增注册资本为人民币2,500,000.00元，其余625,000.00元进入资本公积-股本溢价。

3) 2016年本公司实行股权激励计划，该股权激励计划产生股份支付13,502,000.00元，经全体发起人同意转入股份公司的资本公积。

4) 2017年2月15日，本公司新增实收资本人民币10,199,990.40元，其中新增注册资本为人民币447,368.00元，资本公积人民币9,752,622.40元，扣除相关发行费用198,113.21元后新增资本公积为9,554,509.19元。

20、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积		599,152.62		599,152.62
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计		599,152.62		599,152.62

2017 年度盈余公积变动系根据公司法的规定，按照公司当期实现的净利润及以前年度损益调整形成的未分配利润之和的 10%提取法定盈余公积所致。

21、未分配利润

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年度
调整前上期末未分配利润	-688,841.99	10,502,107.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-56,000.00	-111,558.92
调整后期初未分配利润	-744,841.99	10,390,548.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,736,368.15	5,767,307.10
减：提取法定盈余公积	599,152.62	634,459.02
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		16,212,239.00
期末未分配利润	5,392,373.54	-688,841.99

22、营业收入

项目	本期数	上年同期数
1. 主营业务收入小计	34,234,620.68	33,868,172.05
汽车内外饰柔性焊接设备	22,012,307.68	24,776,752.07
专用焊接设备	8,707,461.55	3,727,841.87
焊接设备配件	3,405,365.13	5,161,620.85
小型标准机	109,486.32	201,957.26
2. 其他业务收入小计	1,058,616.07	1,077,293.56
材料销售	923,145.99	1,005,167.16

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

维修费用	135,470.08	72,126.40
合计	35,293,236.75	34,945,465.61

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2017 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	9,129,704.27	25.87
延锋汽车内饰系统（上海）有限公司	5,814,017.09	16.47
延锋汽车饰件系统广州有限公司	5,001,008.29	14.17
佛吉亚（上海）汽车部件系统有限公司宁波杭州湾新区分公司	3,649,000.00	10.34
延锋汽车饰件系统重庆有限公司	1,610,882.45	4.56
小计	25,204,612.10	71.41

2) 2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
延锋汽车饰件系统广州有限公司	6,752,273.50	19.32
延锋汽车内饰系统（上海）有限公司	5,524,731.62	15.81
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	5,262,735.04	15.06
延锋汽车饰件系统（长沙）有限公司	4,076,923.08	11.67
郑州东风伟世通汽车饰件系统有限公司	2,991,452.99	8.56
小计	24,608,116.23	70.42

23、营业成本

项目	本期数	上年同期数
1. 主营业务成本小计	18,020,599.07	17,827,334.73
汽车内外饰柔性焊接设备	11,281,817.27	13,558,967.71
专用焊接设备	5,412,511.29	2,082,619.07
焊接设备配件	1,283,514.10	2,090,911.05
小型标准机	42,756.41	94,836.90
2. 其他业务成本小计	385,804.22	391,718.78

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

材料销售	350,522.95	322,741.53
维修费用	35,281.27	68,977.25
合计	18,406,403.29	18,219,053.51

24、税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	113,729.80	150,741.12
教育费附加	113,729.80	150,724.63
车船税	3,600.00	0
印花税	20,387.52	0
合计	251,447.12	301,465.75

25、销售费用

项目	本期数	上年同期数
运输费/快递费	281,196.55	174,708.28
参展费	32,763.35	94,097.84
差旅费	659,834.27	259,517.6
福利费	1,346.00	0.00
办公费	14,087.95	563.1
工资	828,258.17	578,622.79
租金	138,938.49	154,555.69
其他	41,575.99	52,618.11
广告费	754.72	0.00
合计	1,998,755.49	1,314,683.41

26、管理费用

项目	本期数	上年同期数
工资	2,459,238.15	1,823,289.82
福利费	700,077.18	107,510.33
办公费	532,127.80	190,080.70
差旅费	146,801.11	163,429.60

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

折旧费	149,794.82	83,183.65
税金	0.00	27,084.10
业务招待费	175,779.14	91,572.82
车辆费	84,178.67	83,206.67
进出口费	44,347.73	1,715.27
研发费用	3,308,932.82	2,859,748.93
咨询服务费	433,744.79	155,564.86
新三板挂牌费用	56,923.03	362,976.20
无形资产摊销	3,827.76	4,078.38
租金	240,596.19	370,890.92
合计	8,336,369.19	6,324,332.25

注：2017 年度本期管理费用比上年同期数增加 2,012,036.94 元，增加比率 31.81%，变动原因由 2017 年度本公司因业务所需扩充内部员工及加大研发支出投入导致。

27、财务费用

项目	本期数	上年同期数
手续费	8,396.06	4,608.07
利息收入	-31,268.66	-13,812.88
汇兑损益	176,038.18	-42,363.55
合计	153,165.58	-51,568.36

28、资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
一、坏账损失	747,341.25	44,245.35
合计	747,341.25	44,245.35

29、营业外收入

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	2,199,126.80	183,000.00
因债权人原因确实无法支付的应付款项	189,889.36	
合计	2,389,016.16	183,000.00

说明：1) 2016 年上半年度有两笔政府补助收入，其中：2016 年 3 月 17 日收到东莞市财政局长安分局研发经费投入奖励 150,000.00 元，文件号为东财函【2016】275 号——关于拨付 2015 年第二批东莞市企业成长培育专项基金（成长型中小企业奖励项目）；2016 年 5 月 24 日收到东莞市财政局长安分局高成长指标款 33,000 元，文件号为东科【2015】97 号——关于印发《东莞市企业（单位）研发费用投入奖励实施方案》；

2) 2017 年上半年度有两笔政府补助收入，其中：2017 年 3 月 30 日收到东莞市财政局 2016 年度省企业研究开发省级财政补助 199,100.00 元，文件号为粤科规财【2016】214 号——广东省科学技术厅、广东省财政厅关于下达 2016 年度省企业研究开发省级财政补助项目计划的通知；2017 年 6 月 26 日收到东莞市经济和信息化局企业成长培育专项资金 201,700.00 元，文件号为东经信函【2017】597 号——关于拨付 2016 年东莞市企业成长培育专项资金（第二批专业服务补助项目）的通知；

3) 另外本期使用 2016 年度多机器人协同的汽车内外饰件智能柔性超声焊接生产线的研制及产业化的项目资金，通过递延收益科目转入确认了营业外收入 1,798,326.80 元。详情见五、合并报表注释 17、递延收益。

30、营业外支出

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
税收滞纳金		32.88

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

其他		
合计		32.88

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	894,755.02	1,394,854.70
递延所得税费用	157,647.82	-6,636.80
合计	1,052,402.84	1,388,217.90

(2) 2017 年半年度会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	7,788,770.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,168,315.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	13,946.09
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,546.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-140,405.63
所得税费用	1,052,402.84

(3) 2016 年上半年会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	8,976,220.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,457,279.33
子公司适用不同税率的影响	-28,884.99
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,094.10

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	72,212.48
税法规定的额外可扣除费用	-117,483.02
所得税费用	1,388,217.90

32、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	2017年1-6月	2016年1-6月
银行利息	31,268.66	13,812.88
收回员工借支	31,144.41	170,835.10
收回其他往来款		94,030.00
政府补助	400,800.00	183,000.00
股东借款		490,535.30
收回投标保证金		30,000.00
收回押金	1,500.00	9,100.00
代垫社保、个税收回	1,313.55	
合计	466,026.62	991,313.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
厂房等押金		281,580.00
投标保证金	20,000.00	110,000.00
代垫社保、个税		3,913.08
还个人借支		53,411.31
管理费用中现金支出	4,029,814.69	2,814,622.94
销售费用中现金支出	1,160,737.75	735,968.80
银行手续费	8,396.06	4,608.07
还股东借款		1,264,957.66
营业外支出-税款滞纳金		32.88
合计	5,218,948.50	5,269,094.74

33、现金流量表补充资料

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,736,368.15	7,588,002.92
加：资产减值准备	747,341.25	44,245.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	365,374.82	284,396.37
无形资产摊销	3,827.76	4,078.38
长期待摊费用摊销	237,008.52	-
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）	176,038.18	-42,363.55
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）	157,647.82	-6,636.80
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）	1,719,540.04	4,972,658.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,335,798.23	-6,482,573.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,604,076.38	-8,761,044.11
其他（以权益结算的员工股权激励费用/以前年度损益调整）	-56,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,852,728.07	-2,399,237.00
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	25,894,526.22	7,547,352.99
减：现金的期初余额	20,469,744.53	11,810,369.90
加：现金等价物的期末余额		

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,424,781.69	-4,263,062.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	25,894,526.22	7,547,352.99
其中：库存现金	20,054.87	52,346.37
可随时用于支付的银行存款	25,874,471.35	7,495,006.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,894,526.22	7,547,352.99
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		

六、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(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
无								

2、子公司主要财务信息

子公司名称	期初数					
	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
深圳前海默克智能科技有限公司	480,742.40		480,742.40	67,113.31		67,113.31

子公司名称	前期同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

深圳前海默克智能科技有限公司		-288,849.94	-288,849.94	-283,268.09
----------------	--	-------------	-------------	-------------

说明：深圳前海默克智能科技有限公司（以下简称默克公司）于 2015 年 8 月 4 日成立。2016 年 7 月 20 日，经东莞市长江超声波机有限公司股东会决议，将持有的默克公司 60% 股权以人民币 0.0001 万元的价格转让给江新红。

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。

本公司的金融工具面临主要风险是信用风险、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与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司信用风险集中按照客户进行管理，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司应收账款 49.58% 源于前五大客户，具有特定信用集中风险。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收押金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

其他应收款	433,847.95	95,647.95	338,200.00		433,847.95
小计	433,847.95	95,647.95	338,200.00		433,847.95

(续上表)

项目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	445,440.91	445,440.91			445,440.91
小计	445,440.91	445,440.91			445,440.91

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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，本公司综合运用股东无息借款拆借等融资手段，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。本公司从股东拆借资金以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具按剩余到期日分类

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
金融负债					
应付账款	5,937,391.65	5,937,391.65	5,787,391.65	150,000.00	
其他应付款	203,786.22	203,786.22	203,786.22		
小计	6,141,177.87	6,141,177.87	5,991,177.87	150,000.00	

(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
金融负债					
应付账款	5,695,130.80	5,695,130.80	5,545,130.8	150,000.00	
其他应付款	175,859.07	175,859.07	175,859.07		
小计	5,870,989.87	5,870,989.87	5,720,989.87	150,000.00	

（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。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司主要有活期银行存款，无银行借款，受利率风险影响较小。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本企业实际控制人为江新红与李平。

2、本公司的子公司情况

子公司情况，详见本附注六、（一）。

3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内，本公司不存在合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
胡敏菁	董事、副总经理	
李仁套	董事	
胡艳斌	董事	
谢斯俊	董事会秘书	
李仁余	监事会主席	
黄文飞	监事	
李仁榕	监事	
深圳前海长泰投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例 8.02%	
深圳前海建业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例 2.88%	
江豪	公司股东，持股比例 1.05%	
东莞长安融辰资产管理合伙企业(有限合	公司股东，持股比例 0.57%	

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
伙)		
张耀东	公司股东，持股比例 0.15%	
深圳前海默克智能科技有限公司	2016 年 7 月 21 日前是子公司，7 月 21 日是实际控制人控制的其他公司	

5、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

无

(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	1,580,383.55	1,084,840.55

(3) 偶发性的关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

经核查，根据公司所在地东莞市长安镇霄边村村委会出具的《情况证明》，说明霄边社区居委会是东莞市长安镇霄边社区振安东路 162 号新河工业园的土地使用权人，该社区居民孙永洪在上述土地上投资建设了房产，并将部分房产（6652.5 平方米）出租给长江超声波作为厂房和宿舍。公司租赁的上述房屋未取得完整的报建手续，亦未取得房屋权属证书。因出租方权属瑕疵，租赁合同可能存在被确认为无效，公司存在被迫搬迁的风险，对此，公司共同实际控制人江新红、李平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。

另外，公司股东江新红、李平就整体变更时，未分配利润、盈余公积等转增注册资本时个人所得税缴税事宜出具承诺函，承诺如主管税务机关要求东莞市长江超声波机有限公司整体变更为股份有限公司时的自然人股东缴纳个人所得税，将按照整体变更时持有的公司股权比例承担补缴（被追缴）的个人所得税款及其相关的费用和损失，并承担连带责任。

针对公司社会保险、住房公积金的情况，公司共同实际控制人江新红、李平已作出书面承诺：如应有权部门要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险或住房公积金，以及公司因未严格按规定缴纳员工社会保险或住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，江新红、李平将对公司因此发生的支出或承受的损失承担连带赔偿责任，且无需公司支付任何对价。

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备分开运营能力，具有分开、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务或损害公司利益的行为，保证公司的业务分开于股东和关联方，公司业务分开。为避免与公司的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》

九、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

1、2017年1月9日，公司制定2017年股票发行方案。本次股票发行价格为人民币22.80元/股。本次发行股票数量不超过650,000股（含650,000股），融资额不超过人民币14,820,000.00元（含14,820,000.00元）。本次募集资金分别用于补充公司流动资金以及研发项目及试产投入。2017年1月26日，长江超声智能装备（广东）股份有限公司2017年第一次临时股东大会审议通过《长江超声智能装备（广东）股份有限公司2017年股票发行方案（一）》等议案。本次股票发行于2017年2月15日完成，实际发行股票数量为447,368股，融资额为人民币10,199,990.40元。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,953,965.86	100.00	1,835,605.71	6.81	25,118,360.15
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,953,965.86	100.00	1,835,605.71	6.81	25,118,360.15

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,604,534.19	100.00	1,104,594.81	6.27	16,499,939.38
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,604,534.19	100.00	1,104,594.81	6.27	16,499,939.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	20,824,889.75	1,041,244.49	5.00
1 至 2 年	4,664,890.00	466,489.00	10.00
2 至 3 年	1,167,836.11	233,567.22	20.00
3 至 4 年	269,350.00	80,805.00	30.00
4 至 5 年	27,000.00	13,500.00	50.00
5 年以上			100.00
合计	26,953,965.86	1,835,605.71	

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	14,808,180.18	740,409.01	5.00
1 至 2 年	2,214,100.00	221,410.00	10.00
2 至 3 年	319,004.01	63,800.80	20.00
3 至 4 年	263,250.00	78,975.00	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	17,604,534.19	1,104,594.81	

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截止 2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,365,564.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总 877,526.21 元。

单位名称	是否关联方	账面余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	否	3,475,370.00	12.89	184,903.50
延锋汽车饰件系统广州有限公司	否	3,431,634.69	12.73	230,251.73
佛吉亚（上海）汽车部件系统有限公司宁波杭州湾新区分公司	否	2,988,531.00	11.09	149,426.55
东风延锋汽车饰件系统有限公司	否	1,814,516.00	6.73	189,793.80
延锋彼欧（沈阳）汽车外饰系统有限公司	否	1,655,512.50	6.14	123,150.63
合计		13,365,564.19	49.58	877,526.21

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	433,847.95	100.00	38,602.40	8.90	395,245.55

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

类别	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 (%)	
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	433,847.95	100.00	38,602.40	8.90	395,245.55

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	445,440.91	100.00	22,272.05	5.00	423,168.86
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	445,440.91	100.00	22,272.05	5.00	423,168.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,647.95	4,782.40	5.00
1 至 2 年	338,200.00	33,820.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	433,847.95	38,602.40	

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	445,440.91	22,272.05	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	445,440.91	22,272.05	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
厂房等押金	327,700.00	329,200.00
员工借支	46,147.95	74,927.36
投标保证金	60,000.00	40,000.00
代垫社保		1,313.55
合计	433,847.95	445,440.91

(3) 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	款项的性质	期末数	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
1. 宵边新厂房-孙永洪	厂房押金	300,000.00	1 年-2 年	69.15	30,000.00
2. 浙江陆虎汽车有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年-2 年	4.61	2,000.00
3. 宝鸡吉利汽车有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	4.61	1,000.00
4. 宁波远景汽车零部件有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	4.61	1,000.00
5. 上海研发办事处-胡萍业主	厂房押金	18,200.00	1 年-2 年	4.20	1,820.00
合计		378,200.00		87.18	35,820.00

3、营业收入

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

1. 主营业务收入小计	34,234,620.68	33,868,172.05
汽车内外饰柔性焊接设备	22,012,307.68	24,776,752.07
专用焊接设备	8,707,461.55	3,727,841.87
焊接设备配件	3,405,365.13	5,161,620.85
小型标准机	109,486.32	201,957.26
2. 其他业务收入小计	1,058,616.07	1,077,293.56
材料销售	923,145.99	1,005,167.16
维修费用	135,470.08	72,126.40
合计	35,293,236.75	34,945,465.61

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2017 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	9,129,704.27	25.87
延锋汽车内饰系统（上海）有限公司	5,814,017.09	16.47
延锋汽车饰件系统广州有限公司	5,001,008.29	14.17
佛吉亚（上海）汽车部件系统有限公司宁波杭州湾新区分公司	3,649,000.00	10.34
延锋汽车饰件系统重庆有限公司	1,610,882.45	4.56
小计	25,204,612.10	71.41

2) 2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
延锋汽车饰件系统广州有限公司	6,752,273.50	19.32
延锋汽车内饰系统（上海）有限公司	5,524,731.62	15.81
东风伟世通汽车饰件系统有限公司	5,262,735.04	15.06
延锋汽车饰件系统（长沙）有限公司	4,076,923.08	11.67
郑州东风伟世通汽车饰件系统有限公司	2,991,452.99	8.56
小计	24,608,116.23	70.42

4、营业成本

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期数	上年同期数
1. 主营业务成本小计	18,020,599.07	17,827,334.73
汽车内外饰柔性焊接设备	11,281,817.27	13,558,967.71
专用焊接设备	5,412,511.29	2,082,619.07
焊接设备配件	1,283,514.10	2,090,911.05
小型标准机	42,756.41	94,836.90
2. 其他业务成本小计	385,804.22	391,718.78
材料销售	350,522.95	322,741.53
维修费用	35,281.27	68,977.25
合计	18,406,403.29	18,219,053.51

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益		
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）	2,199,126.80	183,000.00
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		

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期数	上年同期数
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	189,889.36	-32.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	358,352.42	27,450.00
少数股东权益影响额		
合计	2,030,663.74	155,517.12

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2017 年度 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.75	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.61	0.21	0.21

(2) 2016 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.54	1.54	1.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.78	1.51	1.51

(3) 加权平均净资产收益率的计算过程

长江超声智能装备（广东）股份有限公司
2017 半年度报告

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,736,368.15	7,703,542.90
非经常性损益	B	2,030,663.74	155,517.12
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	4,705,704.41	7,548,025.78
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	38,951,756.91	16,667,567.53
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	10,001,877.21	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4.00	
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)		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
	(事项二, 说明具体事项内容)		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数	K	6.00	6.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	48,987,859.13	20,519,338.98
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	13.75%	37.54%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	9.61%	36.78%

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 22 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

长江超声智能装备（广东）股份有限公司

2017 年 8 月 22 日