



善营股份  
NEEQ:832216

深圳市善营自动化股份有限公司  
Shenzhen Shining Automation Co.,Ltd



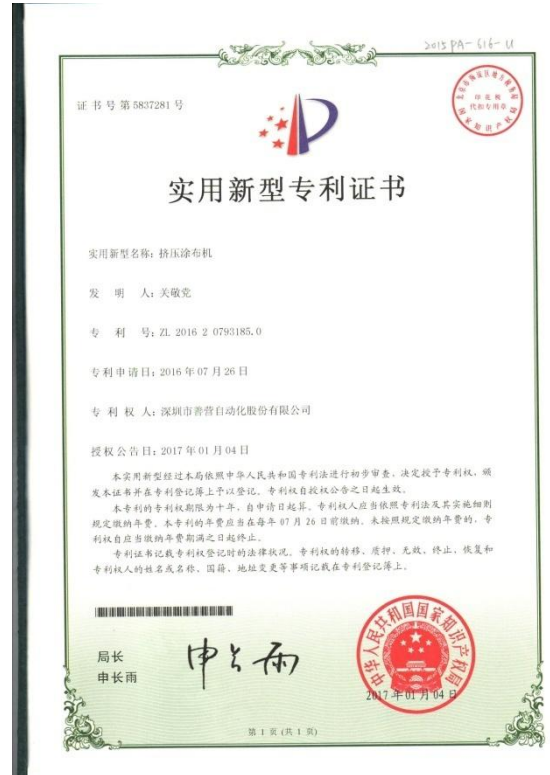
半年度报告

— 2017 —

# 公司半年度大事记



2017年1月4日获得悬浮涂布机实用新型专利授权。



2017年1月4日获得挤压涂布机实用新型专利授权。



2017年1月25日获得涂布机实用新型专利授权。



2017年2月22日获得涂布辊实用新型专利授权。



2017年2月15日获得一种用于印刷电子的卷对卷多功能印刷设备及其应用发明专利授权。

## 目录

声明与提示 .....	5
一、基本信息	
第一节公司概况.....	6
第二节主要会计数据和关键指标 .....	7
第三节管理层讨论与分析.....	9
二、非财务信息	
第四节重要事项.....	13
第五节股本变动及股东情况.....	15
第六节董事、监事、高管及核心员工情况 .....	17
三、财务信息	
第七节财务报表.....	20
第八节财务报表附注 .....	27

## 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	董事会办公室
备查文件	1. 832216-善营股份-按持有人类别统计的股本结构 2017-06-30
	2. 832216-善营股份-按股份性质统计的股东结构 2017-06-30
	3. 832216-善营股份-全体持有人名册 2017-06-30
	4. 832216-善营股份-限售股份明细数据 2017-06-30
	5. 挂牌公司 2017 年半年度自查表
	6. 第一届董事会第十次会议决议
	7. 高级管理人员对 2017 年半年度报告的确认意见
	8. 第一届监事会第九次会议决议
	9. 监事会关于 2017 年半年度报告的书面审核意见

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	深圳市善营自动化股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Shining Automation Co.,Ltd
证券简称	善营股份
证券代码	832216
法定代表人	关敬党
注册地址	深圳市宝安区松岗街道塘下涌第三工业区 3 号
办公地址	深圳市宝安区松岗街道塘下涌第三工业区 3 号
主办券商	申万宏源
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张静
电话	0755-29776669
传真	0755-29609363
电子邮箱	michellezhang@shining-automation.com
公司网址	<a href="http://www.shining-automation.com">http://www.shining-automation.com</a>
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区松岗街道塘下涌第三工业区 3 号 518105

### 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	2015-04-08
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业
主要产品与服务项目	精密涂布机
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	关敬党
实际控制人	关敬党
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	1

## 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	25,626,735.29	24,816,877.79	3.26%
毛利率	32.46%	34.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	873,803.59	1,962,323.14	-55.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-770,504.41	1,517,986.49	-150.76%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.67%	4.83%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.47%	3.74%	-
基本每股收益（元/股）	0.09	0.20	-56.31%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	105,765,321.29	119,611,570.54	-11.58%
负债总计	52,975,877.01	67,695,929.85	-21.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,789,444.28	51,915,640.69	1.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	5.28	5.19	1.68%
资产负债率	50.09%	56.60%	-
流动比率	2.06	1.79	-
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	-14,764,366.09	1,144,422.48	-
应收账款周转率	0.48	0.63	-
存货周转率	0.60	0.51	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.58%	20.93%	-
营业收入增长率	3.26%	212.99%	-

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

净利润增长率	-55.47%	2,182.29%	-
--------	---------	-----------	---



## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司所处的涂布机行业是从印刷行业延伸出来新兴产业。近年来，随着锂电池、液晶显示器、半导体、太阳能、标签等精密行业的发展，对上游表面印刷涂布设备要求越来越高。公司创始人关敬党拥有自动化设备领域的多年从业经验，整合并凝聚了一支行业技术专家组成的核心研发团队。通过多年自主及合作研发积累，公司已掌握卷对卷、片涂涂布机设备制造的核心技术，并已获得 31 项国家专利，其中发明专利 1 项。公司依靠过硬核心技术和行业声誉，对目标客户进行点对点直销，通过与客户充分沟通交流，公司提供技术解决方案，以满足其个性化的定制需求。将来根据市场需求也可能采用直销与代理并行的方式销售。公司利用核心干燥技术、材料工艺技术，通过标准模块化标准技术与现代数字化控制技术的完美结合，最终向客户交付高精密涂布机赚取收入和利润。公司下游行业为锂电池、胶带标签、精密光学、智能手机等。

#### （一）采购模式

公司根据销售订单和生产计划，并结合库存水平向国内外生产商及其代理商统一采购。公司制定了采购管理制度，建立了完善的供应商管理和质量保证体系，编制完整的供应商档案，并定期对各大供应商进行评审考核，优胜劣汰。公司与国外原厂在中国的一级代理商签订采购合同，保证了可靠的质量和较低的价格。公司通过与国内规模较大的机械加工制造企业签订长期供货合同，保证了加工零部件的质量，并依据市场公允价格定价，货源较为稳定。

#### （二）生产模式

公司产品为非标准设备，主要采取“量身定制、以销定产”的生产模式，按照客户订单内容，针对其个性化需求组织生产加工；结合以往丰富的销售经验和客户反馈信息，在通用型产品的基础上进行复配，强化产品性能、提高性价比。

#### （三）销售模式

公司采取以直销为主的销售模式，公司直接与客户签订销售合同，根据合同的要求进行开发设计、采购原材料并生产产品，在合同约定期限内将产品直接发送至客户处并派安装调试人员进行安装与调试，客户对产品进行验收。

#### （四）研发模式

公司产品研发主要以订单产品设计开发、新产品开发及技术交流合作为主。其中，新产品开发是根

据市场需要制定公司的研发战略，研发新的样机，用于交流、展览，并适时推出，进入市场；订单产品研发是根据客户提出的新工艺需求，研发销售部与客户签订销售合同的订制机型；技术交流合作包括与客户共同解决生产技术难题的交流合作、与供应商合作解决产品结构加工技术瓶颈，还包括与高校、研究所等展开的技术理论研究。发行人注重市场需求以及技术的改进提升，先市场而行，依市场而制，同时不仅仅局限于销售产品，更注重行业内技术的整体提升和技术积淀及关键工序的交钥匙工程。

#### （五）技术服务模式

公司高度重视客户服务，为客户提供完善及时的售后服务。售前服务主要是凭借在行业内长期积累的经验，对有意向的新客户，提供细分市场需求、设备选购、等全方位的咨询服务，与客户建立长期合作的关系。售后服务包括为客户及时维修设备和改造升级设备。

#### （六）盈利模式

公司实现收入、利润，获取现金流的主要方式为高精密涂布机系列产品的生产、销售和服务。公司的产品高精密涂布机具备领先的技术优势，能够达到接近国外设备的技术水平，具有较高的性价比。

## 二、经营情况

### 一、公司财务状况及经营成果：

公司在报告期内的主营业务收入为 2,562.67 万元，比上年度增长 3.26%；营业成本为 1,730.83 万元，比上年度增长 6.81%；归属于母公司的净利润为 87.38 万元，比上年度降低 55.47%。主要变化的原因是报告期内计提资产减值损失 200.67 万元，比上年度增长 154.72%。

### 二、现金流量：

公司 2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-1476.44 元，比上年度同期减少 1590.88 元，变动比例为-1390.12%，主要原因为报告期内受国家对新能源行业扶持政策以及对新能源行业准入门槛提高的影响，应收账款回款较差，公司将加强跟客户的沟通交流，以确保及时收回款项。

### 三、资产状况：

报告期内，资产总额为 10,576.53 万元，负债总额为 5,297.59 万元，所有者权益为 5,278.94 万元。报告期内，公司的商业模式、销售渠道以及客户、供应商等均延续上年，没有重大变化。

## 三、风险与价值

1、实际控制人控制不当的风险：公司控股股东及实际控制人为关敬党，其拥有公司 56.67%的股权。公司的股权集中度高。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股

东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。

应对措施：1、公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

2、公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2、核心技术人员流失风险：公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作以及管理干部人员管理提升、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、应收账款增加的风险：公司在报告期内业务发展迅速，报告期末的应收账款余额为 5373.65 万元，比上年度末的 5355.43 万元，增加 18.23 万元，增幅为 0.34%。如果客户出现经营不善、资金周转困难导致不能及时还款的情形，公司将面临发生坏账风险。

应对措施：公司保持与客户的持续沟通，尽力确保应收账款及时回收；公司将进一步完善应收账款管理体系，加强应收账款的回收与销售部门的绩效考核及其奖惩挂钩等激励措施，加强回款力度，努力降低应收账款带来的风险，必要时公司会通过法律途径解决应收款回收问题，减少财产损失。

4、税收风险：公司于 2016 年 11 月 21 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201644200148），有效期为三年。公司自 2016 年度开始享受 15%的所得税税率。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税税收优惠则可能对公司的税负、盈利造成一定程度的影响。

应对措施：公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

5、对锂电池行业较大依赖的风险：公司自成立以来，一直专注于从事涂布机的研发生产销售业务，已发展为细分领域技术领先的特色企业。2014 年、2015 年、2016 年以及 2017 年上年度锂电池行业涂布机销售收入占比分别为 84.6%、84.94%、67.92%、80.64%，公司对锂电池行业存在较大依赖。报告期内，公司加大了新产品研发力度，将涂布机的应用领域扩展到光学行业。未来公司产品线将更加多元化，收入结构更为合理，但是目前公司对锂电池行业存在较大依赖。

应对措施：公司将加大对新产品的研发投入，充分利用现有的客户、供应商资源，加强和科研单位的合作力度，将涂布机的应用领域拓宽。

6、新业务发展风险：公司实施横向发展战略，开拓光学膜、胶带标签等多个行业市场，提升公司的技术实力和核心竞争力，需要不断投入新产品研发、新技术创新，以应对下游不同行业的生产企业对工艺提升的要求。由于对未来市场发展趋势的预测存在不确定性，以及新技术产业化、新产品研发存在一定风险，公司可能面临新技术、新产品研发失败或市场推广达不到预期目标的风险，从而对公司业绩的持续增长带来不利的影响。

应对措施：为应对新产品市场引入面临的风险，公司将进一步提升技术研发水平，以应对不同行业客户的需求，同时加强市场调研、及时响应客户反馈，使新产品更贴合客户的实际生产情况，做到先市场而行，依市场而制。公司将进一步完善风险管理和内部控制体系，及时识别、预见客户、市场的变化带来的风险。在市场推广方面，公司将在充分利用已有供应商、客户、合作伙伴等资源渠道基础上，继续加大投入，实行品牌营销战略，发挥国产设备的性价比优势，提升销售服务支持，着力增强新产品的市场竞争力，实现公司横向发展战略。

7、公司租用厂房被拆除的风险：报告期内，公司的生产经营地址位于深圳市宝安区松岗街道塘下涌第三工业区 3 号，由公司向卓缤科技（深圳）有限公司租赁取得，系公司唯一生产经营用房。该租赁厂房由当地村委下属深圳市塘下涌股份合作公司投资建造并持有，系卓缤科技（深圳）有限公司自深圳市塘下涌股份合作公司承租后转租给公司使用。由于建造时没有办理完善的建房手续，因此未取得合法的房屋产权证。目前，公司主营业务为精密涂布机的研发、生产和销售。其中机械加工等工序交由外协工厂生产，装配和校验工序在公司租赁的厂房中进行。若在租赁合同期限内，该租赁厂房被拆迁或其他原因致使卓缤科技（深圳）有限公司无法履行租赁合同，将对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司在厂房内的主要生产工艺为来料、组装、检查、出货等，机械加工等工序交由外协工厂生产，因此公司对于厂房的使用要求不高，比较容易找到替换厂房。

## 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	否	-
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	是	第四节、二、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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) 承诺事项的履行情况

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年以内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股份总数的 25%，在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

为避免今后出现同业竞争情形，2014 年 11 月，公司控股股东、实际控制人关敬党出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人作为深圳市善营自动化股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人，除已经披露的情形外，本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

另外，公司出具了《深圳市善营自动化股份有限公司关于生产厂房要求的说明与承诺》，载明：“目前，公司的主营业务为精密涂布机的研究、生产与销售。公司在该租赁的厂房中进行涂布机的装配及检验，该工序对厂房并无特殊的要求，较为容易找到相类似的替代厂房。”并承诺：“如在租赁合同期内因租赁厂房拆迁或其他原因致使出租方无法履行租赁合同，本公司将尽快寻找替代的厂房，保证不影响公司正常生产。”

公司实际控制人关敬党对此事也出具承诺：“如在租赁合同期内因租赁厂房拆迁或其他原因致使出租方无法履行租赁合同，关敬党将按照对深圳市善营自动化股份有限公司的持股比例承担因厂房搬迁造成的一切损失，并督促公司尽快寻找替代的厂房，保证不影响公司正常生产。”

关于《深圳市善营自动化股份有限公司关于生产厂房要求的说明与承诺》，我公司已于 2016 年 12 月搬迁至新地址，此承诺和实际控制人对此事出具的承诺目前已失效。

报告期内，上述承诺都得到严格的遵守履行。

## 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	5,749,750	57.50%	0	5,749,750	57.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,416,750	14.17%	0	1,416,750	14.17%
	董事、监事、高管	1,416,750	14.17%	0	1,416,750	14.17%
	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	4,250,250	42.50%	0	4,250,250	42.50%
	其中：控股股东、实际控制人	4,250,250	42.50%	0	4,250,250	42.50%
	董事、监事、高管	4,250,250	42.50%	0	4,250,250	42.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

### 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	关敬党	5,667,000	0	5,667,000	56.67%	4,250,250	1,416,750
2	广州怡珀新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）	3,900,000	0	3,900,000	39.00%	0	3,900,000
3	深圳市善营投资合伙企业（有限合伙）	0	433,000	433,000	4.33%	0	433,000
4	中建信控股集团有限公司	433,000	-433,000	0	0.00%	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	4,250,250	5,749,750

前十名股东间相互关系说明：

关敬党是深圳市善营投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，张静是深圳市善营投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，张静与关敬党是夫妻关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

公司控股股东为关敬党，持有公司股份 5,667,000.00 股，持股比例为 56.67%。

关敬党持有公司 56.67%的股权，为公司的控股股东。同时，关敬党作为公司的创始人，在公司担任董事长、总经理和法定代表人，对公司的经营决策能够施加重大影响，因此关敬党为公司的实际控制人。

关敬党，男，1966 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989 年 7 月至 1998 年 10 月就职于沈阳 213 机床电器厂，先后担任设计员、设计处处长、销售处处长；1998 年 11 月至 2000 年 6 月任广东松本电工电器有限公司低压事业部总监；2000 年 7 月至 2002 年 12 月任深圳市新松机器人自动化有限公司市场部部长；2003 年 4 月至 2005 年 5 月任深圳市创明电池有限公司副总经理；2005 年 6 月至 2006 年 12 月任深圳市泰永科技有限公司华南区销售总监；2007 年 1 月至 2009 年 12 月任深圳嘉拓自动化技术有限公司副总经理；2010 年 2 月至 2014 年 9 月任有限公司总经理；2014 年 10 月至今任股份公司总经理、董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## （二）实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。



## 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
关敬党	董事长、总经理	男	51	本科	3年	是
张静	董事、副总经理、 董事会秘书、财务总监	女	50	本科	3年	是
潘昱凡	技术部经理、董事	男	36	本科	3年	是
陶海青	董事	男	43	博士	至第一届董事会 届满	否
郑海磊	董事	男	38	硕士	至第一届董事会 届满	否
王光岩	技术部经理、监事会主席	男	54	中专	3年	是
宁鹏	机械工程师、职工监事	男	29	大专	3年	是
张光辉	监事	男	31	硕士	至第一届监事会 届满	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

### 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
关敬党	董事长、总经理	5,667,000	0	5,667,000	56.67%	-
合计	-	5,667,000	-	5,667,000	56.67%	-

### 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		否	
	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
王国强	董事	离任	-	个人原因

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

庚利	董事	离任	-	个人原因
张良	监事	离任	-	个人原因
陶海青	-	新任	董事	董事王国强、董事庚利的辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，新任董事为公司新股东按持股比例委派。
郑海磊	-	新任	董事	董事王国强、董事庚利的辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，新任董事为公司新股东按持股比例委派。
张光辉	-	新任	监事	监事张良的辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，新任监事为公司新股东按持股比例委派。

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	57	58

##### 核心员工变动情况：

公司有核心技术人员 4 名，名单如下：

(1) 关敬党先生

关敬党，男，1966 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989 年 7 月至 1998 年 10 月就职于沈阳 213 机床电器厂，先后担任设计员、设计处处长、销售处处长；1998 年 11 月至 2000 年 6 月任广东松本电工电器有限公司低压事业部总监；2000 年 7 月至 2002 年 12 月任深圳市新松机器人自动化有限公司市场部部长；2003 年 4 月至 2005 年 5 月任深圳市创明电池有限公司副总经理；2005 年 6 月至 2006 年 12 月任深圳市泰永科技有限公司华南区销售总监；2007 年 1 月至 2009 年 12 月任深圳嘉拓自动化技术有限公司副总经理；2010 年 2 月至 2014 年 9 月任有限公司总经理；2014 年 10 月至今任股份公司总经理、董事长，任期三年。

(2) 潘昱凡先生

潘昱凡，男，1981 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 12 月至 2008 年 2 月任深圳市嘉拓自动化技术有限公司技术部经理；2008 年 3 月至 2010 年 4 月任深圳市浩能科技有限公司技术部经理；2010 年 5 月至 2014 年 9 月任有限公司技术部经理；现任股份公司技术部经理、董事，任期三年。

(3) 宁鹏先生

宁鹏，男，1988 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009 年 10 月至 2010 年 1 月于深圳市嘉拓自动化技术有限公司任钳工；2010 年 2 月至 2014 年 9 月于有限公司任机械工程师；现任股份公司机械工程师、职工监事，任期三年。

(4) 王光岩先生

王光岩，男，1963 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。1985 年 8 月至 1999 年 9

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

月于沈阳 213 机床电器厂任模具设计员；1999 年 10 月至 2003 年 2 月于松本电工任低压开关设计员；2003 年 2 月至 2009 年 12 月于泰永科技股份有限公司任低压开关设计员；2010 年 2 月至 2014 年 9 月于有限公司任涂布机设计员；现任股份公司涂布机设计员、监事会主席，任期三年。

报告期内，公司核心技术团队较为稳定，未发生重大变化。

## 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) 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	第八节二、(五)1	8,500,434.33	23,677,443.45
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	第八节二、(五)2	2,143,997.28	1,173,050.00
应收账款	第八节二、(五)3	53,736,526.36	53,554,273.04
预付款项	第八节二、(五)4	558,293.60	5,401,334.51
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	第八节二、(五)5	1,682,303.28	2,158,023.34
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节二、(五)6	31,840,440.87	26,100,905.67

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	98,461,995.72	112,065,030.01
<b>非流动资产：</b>	-		
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	第八节二、(五)7	5,521,464.88	6,123,896.51
在建工程	-	-	-
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	第八节二、(五)8	346,462.55	426,145.04
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节二、(五)9	271,107.09	133,206.31
递延所得税资产	第八节二、(五)10	1,164,291.05	863,292.67
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	7,303,325.57	7,546,540.53
<b>资产总计</b>	-	105,765,321.29	119,611,570.54
<b>流动负债：</b>	-		
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	第八节二、(五)11	30,816,453.50	30,097,957.03
预收款项	第八节二、(五)12	14,531,616.24	23,088,893.99
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节二、(五)13	542,678.51	1,096,710.40
应交税费	第八节二、(五)14	1,320,649.44	6,095,873.28
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节二、(五)15	14,479.32	956,495.15

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	-	-
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	第八节二、(五)16	610,000.00	1,220,000.00
<b>流动负债合计</b>	-	<b>47,835,877.01</b>	<b>62,555,929.85</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	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第八节二、(五)17	5,140,000.00	5,140,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>5,140,000.00</b>	<b>5,140,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>52,975,877.01</b>	<b>67,695,929.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	第八节二、(五)18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节二、(五)19	16,245,480.35	16,245,480.35
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节二、(五)20	2,654,396.39	2,567,016.03
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节二、(五)21	23,889,567.54	23,103,144.31
归属于母公司所有者权益合计	-	52,789,444.28	51,915,640.69
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>52,789,444.28</b>	<b>51,915,640.69</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>105,765,321.29</b>	<b>119,611,570.54</b>

法定代表人：关敬党 主管会计工作负责人：张静 会计机构负责人：彭艳

## （二）利润表

单位：元

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	第八节二、 (五)22	25,626,735.29	24,816,877.79
其中：营业收入	第八节二、 (五)22	25,626,735.29	24,816,877.79
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	26,603,676.77	23,023,409.71
其中：营业成本	第八节二、 (五)22	17,308,254.94	16,204,662.80
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	第八节二、 (五)23	91,307.31	53,616.23
销售费用	第八节二、 (五)24	933,953.29	1,782,961.52
管理费用	第八节二、 (五)25	6,249,802.34	4,254,822.67
财务费用	第八节二、 (五)26	13,702.98	-60,429.20
资产减值损失	第八节二、 (五)27	2,006,655.91	787,775.69
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	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-976,941.48	1,793,468.08
加：营业外收入	第八节二、 (五)28	1,934,480.00	522,749.00
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	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	957,538.52	2,316,217.08
减：所得税费用	第八节二、 (五)29	83,734.93	353,893.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	873,803.59	1,962,323.14

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	873,803.59	1,962,323.14
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(五)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	873,803.59	1,962,323.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	873,803.59	1,962,323.14
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(五)基本每股收益	-	0.09	0.20
(二)稀释每股收益	-	0.09	0.20

法定代表人：关敬党 主管会计工作负责人：张静 会计机构负责人：彭艳

### (三) 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	-	16,747,027.77	30,988,985.46
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	-	-	-



深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二、(五)30	2,344,503.85	2,493,096.61
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>19,091,531.62</b>	<b>33,482,082.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	19,251,277.31	22,836,281.29
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,397,641.24	3,042,745.53
支付的各项税费	-	6,657,324.26	2,332,692.02
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二、(五)30	4,549,654.90	4,125,940.75
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>33,855,897.71</b>	<b>32,337,659.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-14,764,366.09</b>	<b>1,144,422.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	363,416.05	555,547.60
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>363,416.05</b>	<b>555,547.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-363,416.05</b>	<b>-555,547.60</b>
<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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-49,226.98</b>	<b>43,327.07</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	第八节二、(五)31	<b>-15,177,009.12</b>	<b>632,201.95</b>

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

加：期初现金及现金等价物余额	第八节二、(五)31	23,677,443.45	16,627,633.40
六、期末现金及现金等价物余额	第八节二、(五)31	8,500,434.33	17,259,835.35

法定代表人：关敬党主管会计工作负责人：张静会计机构负责人：彭艳

## 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	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	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	否
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

### 二、报表项目注释

#### (一)、公司的基本情况

##### 1、企业注册地、组织形式和总部地址

深圳市善营自动化股份有限公司（以下简称善营公司或本公司）由关敬党、余春娣、卓碧云和卢英姿共同出资设立，注册资本为 100 万元。

根据 2011 年 11 月 18 日召开的股东会决议及修改的章程规定，本公司申请增加注册资本 900 万元，变更后的注册资本为 1,000 万元。其中，中建信控股集团有限公司（以下简称中建信集团）认缴出资 50 万元，实缴出资 2,000 万元，实缴出资超过认缴出资的金额 1,950 万元转作资本公积。同时，对计入资本公积的 850 万元，按 5 个股东的出资比例转增资本。本次增资完成后，关敬党持有本公司股权比例为 50%，余春娣持有本公司股权比例为 5.67%，卓碧云持有本公司股权比例为 5.67%，卢英姿持有本公司股权比例为 5.33%，中建信集团持有本公司股权比例为 33.33%。

根据 2014 年 1 月 3 日召开的股东会决议、修改后的章程及相关股权转让协议规定，卢英姿、卓碧云分别将其持有的本公司 5.33%、4.67%股权转让给中建信集团，卓碧云、余春娣分别将其持有的本公司 1%、5.67%股权转让给关敬党。本次股权转让完成后，关敬党持有本公司股权比例为 56.67%，中建信集团持有本公司股权比例为 43.33%。

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

2014 年 10 月 27 日，本公司由有限公司整体变更为股份有限公司。本公司根据经审计的 2014 年 6 月 30 日净资产折股，总股本为 1,000 万股，注册资本为 1,000 万元。其中，关敬党持有本公司股份 566.70 万股，占股权比例 56.67%；中建信集团持有本公司股份 433.30 万股，占股权比例 43.33%。

2016 年 12 月 14 日，中建信集团通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的本公司 39%股权转让给广州怡珀新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让完成后，关敬党持有本公司股权比例为 56.67%，中建信集团持有本公司股权比例为 4.33%，广州怡珀新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）持有本公司股权比例为 39%。

2017 年 1 月 3 日，中建信集团通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的本公司 4.33%股权转让给深圳市善营投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让完成后，关敬党持有本公司股权比例为 56.67%，广州怡珀新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）持有本公司股权比例为 39%，深圳市善营投资合伙企业（有限合伙）股权比例为 4.33%。

本公司统一社会信用代码为：91440300550315410W。

## 2、企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：大型自动化系统与生产线的研发，精密涂布机的研发、生产和销售；涂布技术咨询与服务；国内贸易；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

本公司主要产品：高精密挤压式涂布机、转移式涂布机、精密凹版涂布机、精密丝网涂布机等

本公司注册地：深圳市宝安区松岗街道塘下涌第三工业区 3 号；所处行业：公司所处的涂布机行业是从印刷行业延伸出来的新兴产业。

## （二）财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本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。

### 2、持续经营

自报告期末起 12 个月内公司具备持续经营能力。

### （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：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包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 6. 外币业务和外币财务报表折算

##### （1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除未分配利润外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括交易性金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销

或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## 3) 金融资产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其他金融资

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他



信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 8. 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：单项金额重大的应收款项是指单个客户 300 万元人民币以上的应收账款和单个客户 100 万元人民币以上的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款，下同。）单独进行减值测试。如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。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

类别	风险特征组合	依据
账龄组合	按类似信用风险特征组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法		
账龄组合	按类似信用风险特征组合	账龄分析法

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 (%)	其他应收计提比例 (%)
6个月以内	0	0
7-12个月	5	5
1年2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的, 根据其预计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。

## 9. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为: 原材料、在制品、周转材料、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价, 发出时, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

## 10. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20% (含) 以上但低于50%的表决权时, 通常认为

对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利

润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、构筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备等。

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外，本公司对所有固定资产计提折

旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
生产工具	3-5 年	5.00	31.67-19.00
检测仪器	3-5 年	5.00	31.67-19.00
运输设备	4 年	5.00	23.75
办公及其他设备	3-5 年	5.00	31.67-19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 12. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 13. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 14. 无形资产

### （1）无形资产计价方法

本公司无形资产包括软件，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公

允价值确认为无形资产。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命（年）	依据
软件	5	合同规定与法律规定孰低原则

(3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时

计入当期损益。

#### 15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 16. 长期待摊费用

本公司的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。长期待摊费用在预计受益期内按直线法摊销。

#### 17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

##### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

##### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

酬处理。

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 18. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 19. 收入确认原则和计量方法

#### （1）商品销售收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；当与买方签署安装调试单调试合格



完成后，既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## （2）提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定，并在年末根据监理方确认的完工进度进行分析调整。

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）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度依据已完工作的测量确定，并在年末根据监理方确认的完工进度进行分析调整。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### 20. 政府补助

本公司的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 21. 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根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 22. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 23. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本年本公司无会计政策变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

本年本公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：本公司于2016年11月21日收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201644202999，有效期为三年。根据相关税收规定，自2016年起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率征收企业所得税。2016年至2018年按15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明外，“期末”系指2017年6月30日，“期初”系指2016年12月31日，“本期”系指2017年1月1日至2017年6月30日，“上期”系指2016年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,001.48	47,132.99
银行存款	8,497,432.85	23,630,310.46
其他货币资金	-	-
合计	8,500,434.33	23,677,443.45
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,143,997.28	1,173,050.00
合计	2,143,997.28	1,173,050.00

(2) 期末无用于质押的应收票据情况

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,742,925.30	
合计	3,742,925.30	

(4) 期末无出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 其他说明：无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	60,469,480.39	100.00%	6,732,954.03	11.13%	53,736,526.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	60,469,480.39	100.00%	6,732,954.03	11.13%	53,736,526.36

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	58,396,917.84	100.00%	4,842,644.80	8.29%	53,554,273.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	58,396,917.84	100.00%	4,842,644.80	8.29%	53,554,273.04

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 (%)
6 个月以内 (含 6 个月, 下同)	11,181,047.87		0.00%
7-12 个月	13,581,650.79	679,082.54	5.00%
1 至 2 年	27,670,037.16	2,767,003.72	10.00%
2 至 3 年	4,811,022.57	1,443,306.77	30.00%
3 至 4 年	2,630,722.00	1,315,361.00	50.00%
4 至 5 年	334,000.00	267,200.00	80.00%
5 年以上	261,000.00	261,000.00	100.00%
合计	60,469,480.39	6,732,954.03	11.13%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,890,309.23 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
第一名	非关联方	14,148,920.00	23.40%	1,414,892.00
第二名	非关联方	4,763,730.00	7.88%	238,186.50
第三名	非关联方	4,712,020.00	7.79%	471,202.00
第四名	非关联方	4,619,999.87	7.64%	-
第五名	非关联方	4,165,899.00	6.89%	-
合计		32,410,568.87	53.60%	2,124,280.50

(5) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况

(6) 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况

4、预付款项

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	549,693.60	98.46%	5,392,734.51	99.84%
1 至 2 年	8,600.00	1.54%	8,600.00	0.16%
合计	558,293.60	100.00%	5,401,334.51	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
第一名	非关联方	151,200.00	27.08%
第二名	非关联方	122,215.89	21.89%
第三名	非关联方	66,900.00	11.98%
第四名	非关联方	42,999.99	7.70%
第五名	非关联方	36,000.00	6.45%
合计		419,315.88	75.11%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,966,692.52	100.00%	284,389.24	100.00%	1,682,303.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,966,692.52	100.00%	284,389.24	100.00%	1,682,303.28

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准	2,288,214.93	100.00%	130,191.59	100.00%	2,158,023.34

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,288,214.93	100.00%	130,191.59	100.00%	2,158,023.34

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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 (%)
6 个月以内	915,561.53	-	0.00%
7-12 个月	15,580.00	779.00	5.00%
1 至 2 年	135,275.28	13,527.53	10.00%
2 至 3 年	900,275.71	270,082.71	30.00%
3 至 4 年	-	-	
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	1,966,692.52	284,389.24	14.46%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 154,197.65 元。

(3) 本期不存在实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,611,348.00	1,890,250.00
单位往来	208,011.50	246,665.83
个人往来	131,430.67	135,719.10
其他	15,902.35	15,580.00
合计	1,966,692.52	2,288,214.93

(5) 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	是否属于关联方	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
天津中聚新能源材料科技有限公司	否	保证金	500,000.00	2-3 年	25.42%	150,000.00
杭州南都动力科技有限公司	否	保证金	396,000.00	2-3 年	20.14%	118,800.00
卓缤科技(深圳)有限公司	否	保证金	261,098.00	6 个月以内	13.28%	

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

安徽省招标集团股份有限 公司	否	保证金	200,000.00	6 个月以内	10.17%	
吉林中聚新能源科技有限 公司	否	保证金	140,000.00	6 个月以内	7.12%	
合计		—	1,497,098. 00	—	76.12%	268,800.00

(6) 本期不存在涉及政府补助的应收款项。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,180,922.37	263,943.42	5,916,978.95
在产品	9,407,233.45		9,407,233.45
发出商品	16,996,882.14	480,653.67	16,516,228.47
合计	32,585,037.96	744,597.09	31,840,440.87

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,768,944.29	187,519.91	5,581,424.38
在产品	11,879,106.34		11,879,106.34
发出商品	9,235,303.10	594,928.15	8,640,374.95
合计	26,883,353.73	782,448.06	26,100,905.67

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	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	187,519.91	76,423.51		—		263,943.42
发出商品	594,928.15	201,117.02		315,391.50		480,653.67
合计	782,448.06	277,540.53		315,391.50		744,597.09

(3) 存货期末余额不存在借款费用资本化金额

(4) 期末不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	生产工具及检测仪 器	运输工具	办公及其他设 备	合计
一、账面原值				



深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

1、期初余额	6,281,615.23	1,055,649.06	978,387.32	8,315,651.61
2、本期增加金额	21,456.31	-	156,428.07	177,884.38
(1) 购置	21,456.31		156,428.07	177,884.38
3、本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4、期末余额	6,303,071.54	1,055,649.06	1,134,815.39	8,493,535.99
二、累计折旧				-
1、期初余额	1,206,168.88	267,090.80	718,495.42	2,191,755.10
2、本期增加金额	591,220.50	111,683.92	77,411.59	780,316.01
(1) 计提	591,220.50	111,683.92	77,411.59	780,316.01
3、本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4、期末余额	1,797,389.38	378,774.72	795,907.01	2,972,071.11
三、减值准备				-
1、期初余额				-
2、本期增加金额				-
(1) 计提				-
3、本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4、期末余额				-
四、账面价值				-
1、期末账面价值	4,505,682.16	676,874.34	338,908.38	5,521,464.88
2、期初账面价值	5,075,446.35	788,558.26	259,891.90	6,123,896.51

(2) 暂时闲置的固定资产情况:无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况: 无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况: 无

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	888,420.07	888,420.07
2、本期增加金额	8,547.01	8,547.01
(1) 购置	8,547.01	8,547.01
3、本期减少金额		-
(1) 处置		-
4、期末余额	896,967.08	896,967.08

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

二、累计摊销		-
1、期初余额	462,275.03	462,275.03
2、本期增加金额	88,229.50	88,229.50
(1) 计提	88,229.50	88,229.50
3、本期减少金额		-
(1) 处置		-
4、期末余额	550,504.53	550,504.53
三、减值准备		-
1、期初余额		-
2、本期增加金额		-
(1) 计提		-
3、本期减少金额		-
(1) 处置		-
4、期末余额		-
四、账面价值		-
1、期末账面价值	346,462.55	346,462.55
2、期初账面价值	426,145.04	426,145.04

注：本期末不存在通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产。

(2) 本期末不存在未办妥产权证书的土地使用权

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	133,206.31	176,984.66	39,083.88		271,107.09
合计	133,206.31	176,984.66	39,083.88	-	271,107.09

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,761,940.36	1,164,291.05	5,755,284.45	863,292.67
合计	7,761,940.36	1,164,291.05	5,755,284.45	863,292.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细：无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

应付账款合计	30,816,453.50	30,097,957.03
其中：1年以上	749,847.74	454,624.05
合计	30,816,453.50	30,097,957.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	195,000.00	尚未结算
供应商 2	176,499.90	尚未结算
合计	371,499.90	

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收账款合计	14,531,616.24	23,088,893.99
其中：1年以上	3,309,362.84	4,582,044.05
合计	14,531,616.24	23,088,893.99

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	1,800,000.00	尚未结算
客户 2	590,000.00	尚未结算
合计	2,390,000.00	

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,096,710.40	3,239,721.84	3,793,753.73	542,678.51
二、离职后福利-设定提存计划		157,919.40	157,919.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,096,710.40	3,397,641.24	3,951,673.13	542,678.51

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,096,710.40	3,000,539.20	3,554,571.09	542,678.51
2、职工福利费		120,555.29	120,555.29	-
3、社会保险费		43,644.35	43,644.35	-
其中：医疗保险费		35,734.56	35,734.56	-
工伤保险费		4,409.98	4,409.98	-
生育保险费		3,499.81	3,499.81	-

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

其他				-
4、住房公积金		74,983.00	74,983.00	-
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	1,096,710.40	3,239,721.84	3,793,753.73	542,678.51

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	149,307.28	149,307.28	-
2、失业保险费	-	8,612.12	8,612.12	-
3、企业年金缴费	-			-
合计	-	157,919.40	157,919.40	-

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	829,189.15	3,939,482.02
企业所得税	384,733.31	1,629,758.86
个人所得税	63,776.43	42,187.22
城市维护建设税	22,582.79	265,525.08
教育费附加	9,678.34	113,796.46
地方教育附加	6,452.23	75,864.33
其它	4,237.19	29,259.31
合计	1,320,649.44	6,095,873.28

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
差旅费等		456,207.13
单位往来		274,308.00
保证金		200,000.00
其他	14,479.32	14,478.82
个人往来		11,501.20
合计	14,479.32	956,495.15

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付：无

16、其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
政府补助	610,000.00	1,220,000.00
合计	610,000.00	1,220,000.00

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

(2) 政府补助

负债项目	期初余额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
高精度汽车动力锂电池涂布机产业化项目资金	420,000.00	210,000.00		210,000.00	与资产相关
电子信息产业发展基金	600,000.00	300,000.00		300,000.00	与资产相关
新型高精度太阳能有机薄膜电池涂布机研发资金	200,000.00	100,000.00		100,000.00	与资产相关 /与收益相 关
合计	1,220,000.00	610,000.00		610,000.00	

注：本年其他变动原因详见本附注五、17. 递延收益相关说明。

17、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,140,000.00	-	-	5,140,000.00	与资产相关
合计	5,140,000.00	-	-	5,140,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
高精度汽车动力锂电池涂布机产业化项目资金	840,000.00	-	-		840,000.00	与资产相关
电子信息产业发展基金	2,400,000.00	-	-		2,400,000.00	与资产相关
新型高精度太阳能有机薄膜电池涂布机研发资金	1,300,000.00	-	-		1,300,000.00	与资产相关 /与收益相 关
精密挤压涂布技术研究	600,000.00	-	-		600,000.00	与资产相关 /与收益相 关
合计	5,140,000.00	-	-		5,140,000.00	

高精度汽车动力锂电池涂布机产业化项目资金：根据深圳市发展和改革委员会文件《深圳市发展改革委关于深圳市善营自动化设备有限公司高精度汽车动力锂电池涂布机产业化项目资金申请报告的批复》（深发改【2013】682号）通知，补助本公司人民币210万元新能源产业发展专项资金用于购置仪器设备，设备按5年进行折旧。该专项资金属于与资产相关的政府补助。

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

电子信息产业发展基金：根据本公司与工业和信息化部电子发展基金管理办公室（以下简称“工信部管理办公室”）于 2014 年签订的《电子信息产业发展基金资助项目合同书》约定，本公司因承担工信部管理办公室新型高精密动力汽车锂电池板涂布机研发及产业化项目的实施，而收到人民币 300 万元的资助用于购置专项设备，该设备已于 2016 年 12 月购入，折旧年限为 5 年。该项资助属于与资产相关的政府补助。

新型高精密太阳能有机薄膜电池涂布机研发资金：根据本公司与深圳市科技创新委员会（以下简称“深圳科创委”）于 2014 年签订的《深圳市科技项目计划项目合同书》约定，本公司为完成深科技创新【2014】320 号文件下达的深圳市科技计划新型高精密太阳能有机薄膜电池涂布机研发，而收到人民币 150 万元科技研发资金，其中，100 万元用于购买设备，50 万元用于购买材料。该设备已于 2016 年 12 月购入，折旧年限为 5 年。该项科技研发资金属于与资产/收益相关的政府补助。

精密挤压涂布技术研究：根据本公司与广州中国科学院工业技术研究院于 2015 年签订的《广东省科技计划项目子课题任务合同书》约定，本公司为完成精密挤压涂布技术研究，而收到第一笔课题经费人民币 60 万元用于购买设备及材料款。该项课题经费属于与资产/收益相关的政府补助。

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	16,245,480.35			16,245,480.35
合计	16,245,480.35			16,245,480.35

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,567,016.03	87,380.36	-	2,654,396.39
合计	2,567,016.03	87,380.36	-	2,654,396.39

21、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	23,103,144.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	23,103,144.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	873,803.59
减：提取法定盈余公积	87,380.36
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	23,889,567.54

22、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	23,784,607.62	16,421,943.63	24,250,668.39	15,854,074.23
其他业务	1,842,127.67	886,311.31	566,209.40	350,588.57
合计	25,626,735.29	17,308,254.94	24,816,877.79	16,204,662.80

23、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	48,565.32	31,276.13
教育费附加	20,813.71	13,404.06
地方教育费附加	13,875.80	8,936.04
印花税	8,052.48	
合计	91,307.31	53,616.23

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
邮运费	205,036.17	195,830.54
工资奖金及社保	320,508.05	367,907.72
交通差旅费	156,846.08	241,109.30
展览费	32,850.38	369,080.17
售后维修服务	131,155.75	322,313.55
业务招待费	72,716.63	115,794.20
汽车费用	14,040.23	49,094.00
报关费	-	
广告费	800.00	97,231.50
其他		24,600.54
合计	933,953.29	1,782,961.52

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	4,233,944.41	2,732,203.98
工资奖金及社保	895,131.38	585,566.46
中介机构费用	581,787.68	230,453.42
折旧及摊销	227,883.65	144,768.98
办公及通讯费	118,714.05	94,172.83
厂房租金及水电	104,290.13	107,450.11

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

招标费	6,600.00	
汽车费用	26,297.95	17,194.08
交通差旅费	4,736.16	17,489.00
业务招待费	7,913.48	5,900.00
装修费	39,083.88	-
其他	3,419.57	319,623.81
合计	6,249,802.34	4,254,822.67

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	40,023.85	23,379.61
加：汇兑损失	49,226.98	-43,327.07
加：其他支出	4,499.85	6,277.48
合计	13,702.98	-60,429.20

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,006,655.91	787,775.69
合计	2,006,655.91	787,775.69

28、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
科研经费收入	1,050,000.00		1,050,000.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	641,000.00	522,749.00	641,000.00
其它	243,480.00		243,480.00
合计	1,934,480.00	522,749.00	1,934,480.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
深圳市宝安区经济促进局展位补贴	13,500.00		与收益相关
深圳经贸委 2016 年提升国际化资金	17,500.00	22,749.00	与收益相关
其他流动负债转入	610,000.00		与资产相关
深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴		500,000.00	与收益相关
合计	641,000.00	522,749.00	

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	384,733.31	472,060.30



深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

递延所得税费用	-300,998.39	-118,166.36
合计	83,734.93	353,893.94

(2) 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	957,538.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	143,630.78
调整以前期间所得税的影响	-59,895.85
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	
所得税费用	83,734.93

30、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
政府补助收入	31,000.00	522,749.00
押金及保证金	980,000.00	1,346,968.00
其它	243,480.00	0
利息收入	40,023.85	23,379.61
科研经费补偿	1,050,000.00	600,000.00
合计	2,344,503.85	2,493,096.61

(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
押金及保证金	640,000.00	
展览、邮运费	265,294.42	603,425.49
研发支出	1,235,569.55	1,362,337.71
技术咨询费及中介机构费	580,655.60	230,453.42
其他	725,420.05	858,893.13
差旅费	161,582.24	307,692.30
办公费用	137,027.92	114,449.34
租金及水电费	591,519.26	107,450.11
业务招待费	80,630.11	121,694.20
售后服务费	131,155.75	322,313.55
广告费	800.00	97,231.50
合计	4,549,654.90	4,125,940.75

31、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	873,803.59	1,844,156.78
加：资产减值准备	2,006,655.91	787,775.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	780,316.01	350,503.76
无形资产摊销	88,229.50	69,611.26
长期待摊费用摊销	39,083.88	
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）	13,702.98	-43,327.07
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）	-300,998.38	0
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）	-5,701,684.23	-10,748,020.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,095,334.11	-7,456,690.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,658,809.46	16,340,413.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,764,366.09	1,144,422.48
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	8,500,434.33	17,259,835.35
减：现金的期初余额	23,677,443.45	16,627,633.40
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	-15,177,009.12	632,201.95

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,500,434.33	17,259,835.35
其中：库存现金	3,001.48	5,285.14
可随时用于支付的银行存款	8,497,432.85	17,254,550.21
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	8,500,434.33	17,259,835.35
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、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号准则-关联方披露》的相关规定，结合公司实际情况，公司关联方如下：

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
关敬党				56.67	56.67

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
关敬党	5,667,000.00	5,667,000.00	56.67	56.67

2、其他关联方

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州怡珀新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
深圳市善营投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
张静	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监

### 3、关联交易情况

本报告期无购销商品、提供和接受劳务等的关联交易的情况。

### 4、关联方应收应付款项：无

## 七、财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,691,000.00	
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损		

深圳市善营自动化股份有限公司  
2017 半年度报告

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	243,480.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,934,480.00	
所得税影响额	290,172.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,644,308.00	

深圳市善营自动化股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一七年八月二十五日