



远荣智能

NEEQ:838936

深圳远荣智能制造股份有限公司

Yuanrong Advanced Svstems (Shenzhen) Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

1,公司于2018年1月2日召开了第一届董事会第十三次会议,审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》,控股子公司远铭科腾(广州)智能装备有限公司2018年1月12日正式设立,并取得广州开发区市场和质量监督管理局颁发的营业执照。

2,2018年2月,公司子公司马鞍山远荣工业园新建4#厂房竣工投入生产。

3,2018年5月,公司获得中国机器人峰会工作委员会颁发的百佳示范机器人系统集成商奖项。

4,2018年5月,公司完成挂牌新三板后首次定向增发新股,此次发行股票总数为4,500,936股,其中有限售条件股份0股,无限售条件股份4,500,936股,本次发行新增股份已于2018年5月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

5,2018年6月14日,公司召开2018年第四次临时股东大会,审议通过了《关于提名卢荣为公司董事的议案》,公司董事会人数由5人变为6人。

6,2018年6月,公司成为中国通信工业协会3D曲面玻璃行业分会理事单位。

7,2018年8月,公司取得深圳市洁净行业协会洁净资质等级证书,证书编号:SZCA8180071【III】

8,2018年12月,远荣智能制造管理平台2.0版本研发完成。

9,2018年12月,成都轨道交通项目顺利完工验收,公司正式进入轨道交通行业。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
远荣智能、公司、本公司、股份公司	指	深圳远荣智能制造股份有限公司
鑫三荣投资	指	深圳市鑫三荣投资有限公司
远荣合伙	指	2018年6月12日更名前指萍乡远荣智能装备有限合伙企业(有限合伙)，更名后指红河州建水县远鑫企业管理中心(有限合伙)
马鞍山远荣	指	马鞍山远荣机器人智能装备有限公司
苏州荣禾益	指	苏州荣禾益环保机械有限公司
华普天健	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
ABB	指	ABB 集团位列全球 500 强企业,集团总部位于瑞士苏黎世。ABB 是电力和自动化技术领域的领导厂商。
鑫三荣机械	指	深圳市鑫三荣机械设备有限公司
《公司章程》	指	《深圳远荣智能制造股份有限公司章程》
股东大会	指	深圳远荣智能制造股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳远荣智能制造股份有限公司董事会
监事会	指	深圳远荣智能制造股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	天风证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法(2014年修订)》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
“十三五”	指	2016年-2020年
元/万元	指	人民币元/万元
报告期、本期	指	2018年度

第一节 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。

公司负责人黄海荣、主管会计工作负责人卿文珍及会计机构负责人（会计主管人员）卿文珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	目前,新松等国内本土公司以提供机器人系统集成产品为主,但ABB等跨国公司有提供机器人系统集成产品的技术实力。国内机器人公司在生产规模、品牌知名度等方面仍有较大差距。如果行业内公司不能在短时间迅速提高经营规模,增强资本实力,扩大市场份额,将面临较大的市场竞争风险。
技术与人才风险	本行业是先进技术领域的相关行业,行业内公司必须一直坚持自主研发,不断创新并推出高新技术产品,从而获取竞争优势。机器人与工业自动化行业的技术更新日新月异,自动化控制技术、计算机技术、通讯技术的应用理论不断发展,如果公司不能保持持续创新的能力,及时准确把握技术发展趋势,将削弱公司的核心竞争能力。行业内公司对优秀技术人才和管理人才的需求也日益强烈。

生产经营场地稳定性不足的风险	2017年9月15日,公司与自然人文旺(出租方)签订《厂房租用协议》约定公司租赁出租人坐落在松岗潭头第二工业城的厂房、宿舍各一栋(面积3000平方米)作为公司生产经营场地,租赁期3年(2017年10月1日至2020年9月30日),该所租房屋建设未经主管部门批准,也没有房产证,该所租房屋有可能被政府认定为违章建筑而面临拆迁。公司生产经营场地面临稳定性不足的风险。目前公司在安徽马鞍山购买了25,650.98平米的土地用于马鞍山远荣厂房建设,2017年底马鞍山生产基地4#厂房竣工,2018年2月正式投入使用。截止2018年12月31日,马鞍山1#办公楼主体工程已竣工,预计2019年6月底前投入使用。
供应商集中度较高的风险	2016年、2017年、2018年,公司向前五大供应商的采购总额分别为85,312,049.54元、91,469,508.07元、54,171,008.14元占当期采购总额的比例分别为75.55%、65.24%和40.50%。公司机器人本体采购相对集中。主要是目前机器人本体市场已基本形成ABB、安川电机、德国库卡、发那科的垄断局面,而公司作为ABB中国区的合作伙伴,机器人本体采购主要来自于上海ABB工程有限公司,一方面反映出公司的实力得到了ABB的认可,但另一方面造成公司采购集中度相对较高,存在单一供应商依赖风险,同时前五大供应商的采购占比从75.55%下降到40.50%,2018年公司优化供应商管理的措施取得了成效。
实际控制人控制不当风险	公司控股股东、实际控制人黄海荣直接持有公司56.95%股份,通过其所控制的鑫三荣投资间接持有控制公司3.20%的股份,通过其所控制的远荣合伙间接持有控制公司8.54%的股份,合计可实际支配表决权的股份比例为68.69%,且黄海荣为公司董事长、总经理,控制着公司的重大生产经营活动。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响,可能会给公司及中小股东带来一定风险。
关键零部件国外采购风险	受我国相关产业发展滞后制约,同时为了保证产品质量,行业产品所需的部分关键部件需要从国外厂商采购或者由国外厂商在国内的代理机构提供。
客户持续开发存在不确定性风险	公司主要从事工业机器人、机器人系统、智能装备、自动化设备、环保设备、涂装设备的设计、研发、制造与销售,所服务行业以制造业为主,主要服务于汽车零部件、家电、电子、玩具、五金、卫浴等行业。客户购买公司产品一般作为固定资产管理,客户需求更新周期较长,公司需持续开发新的客户或者挖掘老客户新的需求,但客户的持续开发存在不确定性,如客户持续开发不力则对公司经营业绩造成较大影响。
技术更新风险	公司所处行业主要服务于汽车零部件、家电、电子、玩具、五金、卫浴等制造行业。下游行业生产技术、工艺的变动,本行业也要做相应的变动,如公司不能及时掌握下游行业生产技术、工艺的变动,则有可能流失客户,进而影响到公司经营。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳远荣智能制造股份有限公司
英文名称及缩写	Yuanrong Advanced Systems (Shenzhen) Co., Ltd.
证券简称	远荣智能
证券代码	838936
法定代表人	黄海荣
办公地址	深圳市宝安区松岗街道潭头第二工业城 27 栋

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱正龙
职务	董事会秘书
电话	0755-27463800
传真	0755-27463803
电子邮箱	cjdxzhuzhenglong@yr-robot.com
公司网址	www.yr-robot.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区松岗街道潭头第二工业城 27 栋, 邮政编码: 518105
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 12 月 14 日
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 (C)-通用设备制造业 (34)-金属加工机械制造 (342)-其他金属加工机械制造 (3429)
主要产品与服务项目	智能设备租赁业务(不含融资租赁);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。机器人、机器人系统、智能装备、自动化设备、环保设备、涂装设备的设计、研发、集成、制造与销售及相关软件及相关软件系统开发、销售;机器人使用培训;受委托加工业务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本(股)	30,738,597
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	黄海荣
实际控制人及其一致行动人	黄海荣

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	914403007966014682	否
注册地址	深圳市宝安区松岗街道潭头第二工业城 27 栋	否
注册资本	30,738,597.00	是
2018 年 5 月 24 日，公司发行新增股份 4,500,936 股在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司总股本从 26,237,661 股增加到 30,738,597 股，本次新增加的注册资本已完成工商变更手续。		

五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区关东园路 2 号高科大厦四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	汪玉寿、蔡浩
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

1, 2019 年 4 月 8 日，公司召开第一次临时股东大会，大会审议通过《关于公司董事会换届选举》议案，公司第二届董事会董事候选人为黄海荣、黄海辉、卢荣、卓仁福、谈侃（独立董事）、陈烽（独立董事）、谭跃（独立董事），任期为三年，自股东大会决议通过之日起正式生效。

2, 2019 年 4 月 8 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举黄海荣为公司董事长》的议案、《关于聘任黄海荣为公司总经理》的议案、《关于聘任黄海辉为公司副总经理》议案、《关于聘任王德升为公司副总经理》议案、《关于聘任卿文珍为公司财务总监》议案、《关于聘任朱正龙为公司董事会秘书》议案。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	196,988,039.27	176,068,153.15	11.88%
毛利率%	34.80%	25.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,002,601.47	17,145,022.39	57.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,660,401.94	14,046,853.23	75.56%
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）	27.56%	43.94%	-
加权平均净资产收益率%（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）	25.17%	36.00%	-
基本每股收益	0.92	0.65	41.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	206,060,438.32	142,679,722.80	44.42%
负债总计	81,766,891.26	95,083,566.21	-14.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,679,986.64	47,594,480.59	159.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.02	1.81	121.81%
资产负债率%（母公司）	33.44%	63.33%	-
资产负债率%（合并）	39.68%	66.64%	-
流动比率	2.10	1.37	-
利息保障倍数	44.16	18.87	-

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	9,787,071.12	-2,678,739.60	465.36%
应收账款周转率	3.65	5.19	-
存货周转率	3.45	3.49	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	44.42%	47.85%	-
营业收入增长率%	11.88%	48.23%	-
净利润增长率%	58.28%	451.02%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,738,597	26,237,661	17.15%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,100.02
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,007,141.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,768.09
非经常性损益合计	3,034,009.40
所得税影响数	692,686.16
少数股东权益影响额(税后)	-876.29
非经常性损益净额	2,342,199.53

七、补充财务指标

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)要求,对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目;将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目;将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目;将“工程物资”归并至“在建工程”项目;将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目;将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目;将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目,在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重大会计估计变更。

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

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
应收票据	10,653,999.84		1,394,825.00	
应收账款	38,918,243.72		25,315,618.34	
应收票据及 应收账款		49,572,243.56		26,710,443.34
管理费用	19,254,953.61	9,483,762.34	12,288,490.40	8,468,921.64
研发费用		9,771,191.27		3,819,568.76

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司立足于机器人系统集成行业，是一家专业的工业自动化和智能制造系统综合解决方案提供商，为生产制造企业提供机器人涂装线、工业机器人应用及成套装备、智能物流及仓储、绿能装备的方案设计、系统集成、软件开发、设备定制、电控系统开发、现场安装调试、客户培训和售后服务等一体化业务，为客户定制打造高效、柔性、环保的机器人自动化集成解决方案，公司通过自主研发取得 23 项软件著作权，并拥有 36 项专利，其中 3 项发明专利，并成为国家高新技术企业，公司的客户主要集中在家电行业、汽车零配件、3C 通讯电子、塑胶玩具、航天军工，轨道交通等行业，着眼于为下游制造业提升信息化和智能化管理水平，降低生产成本，帮助生产企业实现智能制造的行业变革，提升智能制造水平。

公司根据客户的要求，为客户制定安全、高效、柔性机器人自动化解决方案以及非标准自动化设备定制方案，对外采购机器人本体、气动元件、电气元件、伺服电机、减速机以及不锈钢板等产品组件及原材料，通过公司技术团队将采购的产品组件进行系统集成生产涂装、切割、打磨、抛光、搬运、焊接、涂胶等机器人集成系统，通过以直销的销售模式，将工业机器人、机器人系统、智能装备、自动化设备、环保设备、立体仓储设备、涂装设备等设备提供给客户。公司通过为客户提供性能先进、可靠性高的自动化设备及全自动化的整体解决方案，获得收入、利润和现金流。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，受中国经济趋稳向好的态势更加巩固的影响，越来越多的传统制造企业意识到产业升级的重要性，公司抓住中国制造 2025 及工业 4.0 一系列政策的红利，加快拓展市场、加紧产品和服务的

升级，公司继续巩固在汽车零配件，3C 行业和家电行业智能涂装的地位，同时在环保装备，轨道交通取得了突破，在公司股东会、董事会、管理层的共同推进与员工的共同努力下，公司经营业绩保持良好的上升趋势，较好完成了年初制定的经营计划。

报告期主要经营指标：公司营业收入 19,698.80 万元，同比增长 11.88%，营业成本 12,844.48 万元，同比下降 2.28%，净利润为 2,712.45 万元，同比增长 58.28%。经营活动产生的现金流量净额为 978.71 万元，同比增加 1,246.58 万元，同比增长 465.36%。

（二）行业情况

装备制造业是国之重器，是制造业的基石，在实现中国制造由大到强的转变中肩负重要使命。随着智能制造领域政策的持续出台，中国制造业逐渐向智能制造方向转型，并开始大量应用云计算、大数据、机器人等相关技术。

在国家政策推动，制造业技术转型升级等背景下，中国智能制造产业发展迅速，对产业发展和分工格局带来深刻影响。数据显示，2017 年中国智能制造行业市场规模为 15,150.00 亿元，增长率为 22.6%，伴随着技术的逐渐完善，应用产业的不断拓展，市场规模将持续增长，预计 2019 年市场规模将超 19,000.00 亿元。

智能制造行业作为中国制造业的主要驱动力之一，利好政策的不断出台，行业将持续稳定增长，在中国制造业中所起到的地位将会越来越重要。从发展前景、技术融合、商业模式等方面来看 2019 中国智能制造将迎十大发展趋势。

一、短期阴霾难挡智能制造发展持续升温的步伐

目前，我国工业机器人在汽车制造、电子产品制造等成熟度高的领域应用率逐渐饱和。随着企业数字化、网络化、智能化改造的内生需求和动力逐渐增长，智能制造将逐渐向以冶金、石化、纺织、工程机械等传统领域渗透，智能制造发展将持续升温。

二、技术纵深程度高的工业场景有望成为“AI+”广泛应用的突破点

人工智能与工业的深度融合将逐步从通用性技术领域向技术纵深程度高的专业技术场景转变，实现从上游设计、原料投递，到中游制造、人机协作，再到下游服务、监测运维，最终再指导工业设计和技术升级的应用闭环。

三、构建精准数据流闭环将成为打造智能制造生态体系的关键

随着工业数据属性发生根本性改变，工业大数据价值越来越被重视。未来工业数据将呈现从消费数据、工业大数据到精准数据流的转变，构建从采集、分析、转化、反馈等环节的精准数据流闭环将成为打造智能制造生态体系的关键。

四、行业及场景的聚焦将引领互联网企业进军工业领域

互联网企业进军工业领域具有天然的技术和平台优势，我国“互联网+智能制造”已取得初步成效。未来聚焦智能制造具体行业及场景，将成为互联网企业发展智能制造的重要切入点。

五、行业级工业互联网平台将率先探索出市场化商业模式

通用性行业平台由于纵深程度有限，市场供给与需求并不匹配，使得企业上云意愿不强，尚未探索出成熟的市场化模式。行业级工业互联网平台由于兼具聚焦和普适双重特性，面对智能制造各行业不同需求，有望率先探索出可行的市场化商业模式。

六、工业企业附加值提升关键点将由设备价值挖掘转向用户价值挖掘

工业发展进程正在从企业产品牵引用户需求转变为用户需求引领企业生产，智能制造对于工业领域

附加值的提升也应该逐步从生产制造环节的降本增效，转向提供高附加值衍生服务，即“智能制造“生产的”智能产品”提供的“智能服务”，将成为工业企业附加值提升的关键。

七、安全性将成为企业智能化升级决策的重要依据

工业核心数据、关键技术专利、企业用户数据等数字化资产已成为企业核心资产。目前我国数据安全法规体系和监督机制尚不健全，一定程度上抑制了企业智能化升级步伐。未来，提高数据全生命周期安全性，增加企业上云信任度和意愿，将成为中国企业智能化升级决策的重要依据。

八、智能制造系统集成发展将深度根植行业

智能制造系统解决方案作为综合性集成服务，既要面对“两头占款”带来的资金压力，还要满足团队对于专业人才的高需求，多领域“全面出击”的发展路线将给企业带来沉重的包袱。未来，深度聚焦细分行业的系统集成商有望扛起产业发展大旗。

九、超高附加值制造领域将成为增材制造在工业领域的最优切入点

增材制造技术具有生产成本下限高、上限低的特性，在桌面级应用及简单工艺大规模制造场景都不具备成本优势，规模化商用迟迟不能铺开，而以发动机、风电叶片、潜艇螺旋桨等为代表的超高附加值、超大型定制化单品制造领域，有望成为增材制造技术在工业领域的最优切入点。

十、汽车、3C等行业将引领数字孪生技术加速普及

数字孪生技术作为企业数字化升级和智能工厂建设的第一选择，将从数字产品孪生、生产制造流程数字孪生和设备数字孪生三个层面，优先在工艺成熟度较高的汽车制造、电子制造领域铺开。预计到2020年，至少50%年收入超过10亿元的制造商将为其产品或资产启动至少一项数字孪生项目。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	37,217,545.61	18.06%	8,054,613.98	5.65%	362.06%
应收票据与应收账款	77,204,650.49	37.47%	49,572,243.56	34.74%	55.74%
预付帐款	18,115,718.23	8.79%	17,418,102.84	12.21%	4.01%
存货	31,517,792.85	15.30%	42,837,907.79	30.02%	-26.43%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	15,450,467.33	7.50%	10,586,189.90	7.42%	45.95%
在建工程	15,839,385.66	7.69%	2,467,562.58	1.73%	541.90%
短期借款	10,960,000.00	5.32%	16,248,000.00	11.39%	-32.55%
长期借款	0.00	0.00%	4,000,000.00	2.80%	-100.00%
应付票据及应付账款	27,028,986.99	13.12%	16,695,923.63	11.70%	61.89%
预收款项	22,796,097.24	11.06%	33,631,865.65	23.57%	-32.22%
其他应付款	352,561.55	0.17%	10,811,062.96	7.58%	-96.74%

资产总计	206,060,438.32	142,679,722.80	44.42%
------	----------------	----------------	--------

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年同期增加 2,916.29 万元，增长了 362.06%。主要是报告期内公司定向增发收到募集资金 5,999.74 万元所致。

2. 应收票据与应收账款较上年同期增加 2,763.24 万元，增长 55.74%，主要是系部分客户资金紧张延期回款且收取的客户承兑汇票 1,614.31 万元未到期托收、也未背书转让所致。

3. 预付账款较上年同期增加 69.76 万元，增长 4.01%，主要是报告期内预付马鞍山远荣生产基地基建工程预付款增加所致。

4. 存货较上年同期减少 1,132.01 万元，下降 26.43%，主要是报告期末大额订单项目已完工验收，新签订单尚未开始备料所致。

5. 固定资产较上年同期增加 486.43 万元，增长了 45.95%，主要是报告期内马鞍山远荣子公司 4#厂房竣工验收投入使用；且公司规模扩大，加大了对固定资产的投入，新购置一批生产设备、研发设备和办公设备所致。

6. 在建工程较上年同期增加 1,337.18 万元，增长了 541.90%，主要是报告期内马鞍山远荣子公司 1#研发楼、3#厂房投资建设所致。

7. 短期借款较上年同期减少 528.80 万元，下降了 32.55%，主要是报告期内公司偿还到期银行借款 1,624.80 万元，同时银行已授信的部分贷款额度未申请放款所致。

8. 长期借款为 0，主要是报告期内马鞍山农商行年陡支行三年期银行贷款 400.00 万元，于 2019 年 1 月 8 日到期还清，报告期末转入一年内到期的非流动负债所致。

9. 应付票据及应付账款较上年同期增加 1,033.31 万元，增长了 61.89%，主要是报告期内采购量增加及应付工程设备款增加，且调整了部分供应商结算方式导致。

10. 预收款项较上年同期减少 1,083.58 万元，下降 32.22%，主要是报告期内项目完工验收，客户预收货款金额减少导致。

11. 其他应付账款较上年同期减少 1,045.85 万元，下降了 96.74%，主要是报告期内偿还大股东黄海荣个人借款 1,000.00 万元导致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	196,988,039.27		176,068,153.15	-	11.88%
营业成本	128,444,777.81	65.20%	131,447,316.41	74.66%	-2.28%
毛利率	34.80%		25.34%		37.30%
管理费用	11,479,259.88	5.83%	9,483,762.34	5.39%	21.04%
研发费用	15,541,659.52	7.89%	9,771,191.27	5.55%	59.06%
销售费用	9,040,485.83	4.59%	5,400,803.35	3.07%	67.39%
财务费用	501,183.00	0.25%	1,136,173.21	0.65%	-55.89%

资产减值损失	2,656,585.85	1.35%	2,197,093.42	1.25%	20.91%
其他收益	2,664,141.29	1.35%	2,042,000.00	1.16%	30.47%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	11,100.02	0.01%	0.00	0.00%	
汇兑收益					
营业利润	31,191,950.51	15.83%	17,166,475.45	9.75%	81.70%
营业外收入	364,450.14	0.19%	2,162,938.92	1.23%	-83.15%
营业外支出	5,682.05	0.00%	340,897.84	0.19%	-98.33%
净利润	27,124,485.89	13.77%	17,136,698.39	9.73%	58.28%

项目重大变动原因：

1.营业收入比上年增长 11.88%，主要是公司在稳固存量市场的基础上，积极布局与存量业务相关的绿能净化、智能仓储、MES 系统等产业，拓展新客户、新渠道，报告期内，公司在海外市场取得较大突破，出口业务较上年同期增加 3,361.19 万元，国外收入占比 22.24%，较上年同期增长了 329.86%；智能喷涂生产线收入占比 42.45%，较上年同期增长了 99.47%，主要是汽车零配件和家电行业应用大幅上升；机器人集成应用收入占比 49.16%，较上年同期下降 26.57%，主要系受 3C 领域受中美贸易战且 5G 市场未明确等影响，使已签大额订单项目未按预期执行导致；报告期内，绿能净化收入 1,265.30 万元。

2. 营业成本比上年下降 2.28%，主要是公司通过改进生产工艺、提升技术方案以及批量采购提高议价能力以降低材料采购成本，从而使毛利率提升了 37.30%；另外机器人本体比上年减少了 34.32%所致。

3.管理费用比上年增长 21.04%，主要是随着公司发展壮大，职工薪酬开支及办公费用等随人员增加而增加。

4.研发费用比上年增加 577.05 万元，增长了 59.06%，主要是报告期内公司加大新产品、新技术等研发投入，相应费用增加。

5.销售费用比上年增长 67.39%，主要是新增三大事业部，销售团队规模扩大，且开拓海外市场，导致职工薪资、差旅费用和业务费用增加，另一方面售后服务费用增加所致。

6.财务费用比上年下降 55.89%，主要是报告期内银行存款增加，相应利息收入增加，以及票据贴现手续费较上年同期下降 64.10%所致。

7.其他收益比上年增加 62.21 万元，增长了 30.47%，主要系本期收到与日常经营活动相关的政府补助金额增加所致。

8.营业利润比上年增加 1,402.55 万元，增长了 81.70%，主要是收入和毛利率增长，同时，对各项成本、费用类的项目进行有效、合理的控制，营业利润呈连续上涨趋势。

9.营业外收入比上年减少 179.85 万元，降低了 83.15%，主要系本期收到的与日常经营活动不相关的政府补助金额减少所致。

10.净利润比上年增加 998.78 万元，增长了 58.28%，综合上述变动分析，致本期净利润增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	196,965,107.27	176,060,853.15	11.87%
其他业务收入	22,932.00	7,300.00	214.14%
主营业务成本	128,432,623.96	131,447,316.41	-2.29%
其他业务成本	12,153.85		

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
涂装智能生产线	83,602,308.22	42.45%	41,912,390.57	23.81%
机器人系统集成	96,821,727.69	49.16%	131,850,480.02	74.89%
绿能净化	12,652,969.31	6.42%		0.00%
维修配件	3,888,102.05	1.97%	2,297,982.56	1.31%
合计	196,965,107.27	100.00%	176,060,853.15	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	41,741,265.89	21.19%	60,766,772.88	34.51%
华北地区	18,953,315.71	9.62%	10,369,451.27	5.89%
华南地区	38,842,636.16	19.72%	92,806,318.98	52.71%
华中地区	2,555,804.73	1.30%	350,427.34	0.20%
西南地区	43,913,372.21	22.30%	1,576,923.08	0.90%
西北地区	4,183.90	0.00%	-	0.00%
东北地区	7,153,059.24	3.63%	1,367.52	0.00%
出口销售	43,801,469.43	22.24%	10,189,592.08	5.79%
合计	196,965,107.27	100.00%	176,060,853.15	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内，营业收入增加2,091.99万元，增长11.88%，主要是2018年度涂装智能生产线订单增加，销售收入较上年增长99.47%，且出口业务增加3,361.19万元，较上年增长了329.86%；新增绿能净化收入1,265.30万元；客户受国际贸易战和5G市场影响，机器人系统集成部分已签订单未在报告期实施，导致机器人系统集成收入较上年下降26.57%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Cal-Comp Precision (Philippines) Limited 菲律宾泰金宝	23,129,718.59	11.74%	否
2	贵州天德科技股份有限公司	21,367,521.26	10.85%	否
3	深圳市联懋塑胶有限公司	14,146,551.71	7.18%	否

4	雨佳日月(天津)环保科技发展有限公司	11,879,238.02	6.03%	否
5	Winsheng Plastic Industry Sdn Bhd(简称:WSP)	9,149,257.55	4.64%	否
合计		79,672,287.13	40.44%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海 ABB 工程有限公司	35,943,677.36	26.87%	否
2	东莞市胜邨机械设备有限公司	4,988,589.50	3.73%	否
3	扬州星辰环境工程有限公司	4,796,497.35	3.59%	否
4	江苏中科睿赛污染控制工程有限公司	4,590,478.48	3.43%	否
5	深圳市万宏智能装备有限公司	3,851,765.45	2.88%	否
合计		54,171,008.14	40.50%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	9,787,071.12	-2,678,739.60	465.36%
投资活动产生的现金流量净额	-16,639,627.95	-7,462,888.13	-122.96%
筹资活动产生的现金流量净额	33,034,258.16	11,271,021.43	193.09%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额比上年增加 1,246.58 万元，增长 465.36%，主要原因如下：

(1) 收到的税费返还较上年增加 165.52 万元，本报告期内出口销售增加 3,361.19 万元，享受国家出口退税优惠政策，收到的税费返还相应增加。

(2) 购买商品、提供劳务支付的现金较上年减少 3,534.59 万元，下降了 23.19%，主要系报告期内机器人本体采购量减少，毛利上升，且公司调整部分配件供应商结算方式所致。

(3) 支付的各项税费比上年减少 211.62 万元，下降 22.24%，主要是出口业务增长，出口收入增值税减免所致。

2. 投资活动产生现金流量净额比上年减少 917.67 万元，下降 122.96%，主要是公司下属马鞍山远荣子公司 1#办公楼及 3#厂房建设以及生产设备、办公设备等投入增加现金支出 996.08 万元所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额比上年增加了 2,176.32 万元，增长 193.09%，主要是报告期内，公司向嘉兴原氢一号股权投资合伙企业（有限合伙）、广州越秀新兴产业二期投资基金合伙企业（有限合伙）、台州润方远创股权投资管理中心（有限合伙）、柳州盛东投资中心（有限合伙）、曾凤良等特定投资者定向增发普通股 4,500,936.00 股，每股发行价 13.33 元，收到募集资金人民币 5,999.75 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有马鞍山远荣、香港远荣、及深圳远荣软件等 3 家全资子公司，苏州荣禾益及远铭科腾 2 家控股子公司。

①报告期内对公司利润影响较大的子公司情况如下：

企业名称：马鞍山远荣机器人智能装备有限公司

注册资本：4000 万元

实收资本：4000 万元

法定代表人：黄海荣

成立日期：2014 年 12 月 30 日

住所：马鞍山承接产业转移示范园区常州路 511 号

经营范围：工业机器人智能装备、涂装设备及其他机械设备的研发与生产；自营或代理各类商品和技术的进出口业务。

报告期内，马鞍山远荣实现销售收入 7,544.37 万元，较上年增加 3,202.82 万元，同比增长 73.77%，净利润实现 1,643.37 万元，较上年同期增长 2,973.86%。

②报告期内远荣子公司情况

企业名称：深圳市远荣软件开发技术有限公司

注册资本：100 万元

实收资本：100 万元

法定代表人：黄海荣

成立日期：2016 年 10 月 28 日

住所：深圳市宝安区松岗街道潭头第二工业城 27 栋 3 楼

经营范围：机器人应用软件及硬件的技术开发与销售；数据库管理；机器人数据库、机器人系统分析软件；机器人应用系统集成。

报告期内，该子公司远荣远件实现销售收入 509.48 万元，较上年增加 504.35 万元，同比增长 9,834.91%，净利润 355.58 万元，较上年同比增长 785.72%。

③报告期内香港远荣子公司情况

企业名称：香港远荣科技有限公司

注册资本：1 万港币

实收资本：1 万港币

法定代表人：黄海荣

成立日期：2015 年 9 月 22 日

住所：23/F B07 HOVER IND BLDG NO 26-38 KWAI CHEONG RD KWAI CHUNG NT HONG KONG

报告期内，香港远荣无实际运营，无销售收入，净利润 3.29 万元，主要是因银行帐上美元、港币引起的汇总损益而产生的净利润。

④报告期内控股子公司情况

企业名称：苏州荣禾益环保机械有限公司

注册资本：100 万元

实收资本：1 万元

法定代表人：谢安远

成立日期：2017 年 07 月 10 日

住所：昆山开发区景德路 28 号 4 号楼

经营范围：环保机械设备、电镀设备、机械设备及配件、橡胶制品、机电设备、自动化设备、清洗设备、表面处理设备的生产及销售；机械领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。（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）

报告期内，苏州荣禾益实现销售收入 183.76 万元，净利润 13.92 万元。

⑤报告期内新设控股子公司情况

企业名称：远铭科腾（广州）智能装备有限公司

注册资本：1,000 万元

实收资本：99 万元

法定代表人：周平飞

成立日期：2018 年 1 月 12 日

住所：广州高新技术产业开发区科学城科珠路 201 号 G515 部位

经营范围：工业机器人制造；机器人修理；机器人销售；机器人的技术研究、技术开发；机器人系统生产；机器人系统技术服务；机器人系统销售；智能机器人销售；智能机器人系统技术服务；智能机器人系统销售；电子自动化工程安装服务；电子、通信与自动控制技术研究、开发；工业自动控制系统装置制造；智能电气设备制造；电子工业专用设备制造；专用设备修理；专用设备安装（电梯、锅炉除外）；专用设备销售；贸易代理；物流代理服务；环境保护专用设备制造；电工机械专用设备制造；金属结构制造；金属切割及焊接设备制造；机械零部件加工；机械工程设计服务；工业设计服务；机械技术开发服务；通用机械设备销售；电气机械设备销售；机械设备租赁；钢结构制造；模具制造；船舶自动化、检测、监控系统制造；电器辅件、配电或控制设备的零件制造；软件开发；信息系统集成服务；集成电路设计；信息技术咨询服务；电气设备修理；通用设备修理；机电设备安装工程专业承包；电子工程设计服务；具有独立功能专用机械制造；金属表面处理及热处理加工；新材料技术开发服务；灌装码垛系统搬运设备制造；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；超声波焊接机制造；电子设备工程安装服务；智能化安装工程服务；汽车生产专用设备制造；（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）。

远铭科腾属于 2018 年度新设立的控股子公司，报告期内，远铭科腾实现销售收入 159.63 万元，净利润 10.96 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，本公司深圳远荣和子公司马鞍山远荣购买银行保本理财产品，获得保本理财收益 139,155.83 元，其中：深圳远荣为 104,296.20 元，子公司马鞍山远荣为 34,859.63 元。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

（1）重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并

至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018年度本公司纳入合并范围的子公司比上年度增加1户，为远铭科腾（广州）智能装备有限公司。该公司由深圳远荣智能制造股份有限公司和五个自然人股东：胡振科、金浩、陈雁冰、李小平、周平飞于2018年1月12日设立，注册资本1,000.00万元，远荣智能投资比例51%，社会统一信用代码为：91440101MA5AP68FIU，截至2018年12月31日，该公司取得营业收入为159.63万元，净利润10.96万元。

（八）企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任

三、持续经营评价

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，我们认为公司拥有良好的持续经营和发展能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（1）市场竞争加剧的风险

目前，新松等国内本土公司以提供机器人系统集成产品为主，但ABB等跨国公司具有提供机器人系统集成产品的技术实力。国内机器人公司在生产规模、品牌知名度等方面仍有较大差距。如果行业内公司不能在短时间迅速提高经营规模，增强资本实力，扩大市场份额，将面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司需要不断拓展产品及应用领域的广度和深度，加大高端产品的研发投入力度，不断向行业内高端领域延伸，否则将陷入低端市场同质化的恶性竞争，公司业务发展将受到不利影响。未来公司将加大研发投入，不断进行技术累积，同时可能通过同行业并购增强公司的实力、提高公司的市场占有率。

（2）技术与人才风险

本行业是先进技术领域的相关行业，行业内公司必须一直坚持自主研发，不断创新并推出高新技术产

品,从而获取竞争优势。机器人与工业自动化行业的技术更新日新月异,自动化控制技术、计算机技术、通讯技术的应用理论不断发展,如果公司不能保持持续创新的能力,及时准确把握技术发展趋势,将削弱公司的核心竞争能力。行业内公司对优秀技术人才和管理人才的需求也日益强烈。

应对措施:完善技术人员培训体系,加强相关技术人员的储备,以应对人才的流失。

(3) 生产经营场地稳定性不足的风险

2017年9月15日,公司与自然人文旺(出租方)签订《厂房租用协议》约定公司租赁出租人坐落在松岗潭头工业城的厂房、宿舍各一栋(面积3000平方米)作为公司生产经营场地,租赁期3年(2017年10月1日至2020年9月30日),经核查,该所租房屋建设未经主管部门批准,也没有房产证,该所租房屋有可能被政府认定为违章建筑而面临拆迁。公司生产经营场地面临稳定性不足的风险。但目前公司在安徽马鞍山购买了25,650.98平米的土地用于马鞍山远荣厂房建设,2017年底马鞍山生产基地4#厂房竣工,2018年2月正式投入使用,目前马鞍山远荣1#办公楼主体已竣工,预计2019年6月底前投入使用。

应对措施:公司正在深圳寻找新的厂房来替代原有办公和生产场地,同时公司正在积极推进马鞍山生产基地的完善。

(4) 供应商集中度较高的风险

2016年、2017年、2018年,公司向前五大供应商的采购总额分别为85,312,049.54元、91,469,508.07元、54,171,008.14元占当期采购总额的比例分别为75.55%、65.24%和40.50%。公司机器人本体采购相对集中。主要是目前机器人本体市场已基本形成ABB、安川电机、德国库卡、发那科的垄断局面,而公司作为ABB中国区的合作伙伴,机器人本体采购主要来自于上海ABB工程有限公司,一方面反映出公司的实力得到了ABB的认可,但另一方面造成公司采购集中度相对较高,存在单一供应商依赖风险,同时前五大供应商的采购占比从75.55%下降到40.50%,2018年公司优化供应商管理的措施取得了成效。

应对措施:未来公司将继续优化供应商管理,对每种采购的原材料选取2-3个优质的供应商以保证原材料的供应。

(5) 实际控制人控制不当风险

公司控股股东、实际控制人黄海荣直接持有公司56.95%股份,通过其所控制的鑫三荣投资间接控制公司3.20%的股份,通过其所控制的远荣合伙间接控制公司8.54%的股份,合计可实际支配表决权的股份比例为68.69%,且黄海荣为公司董事长、总经理,控制着公司的重大生产经营活动。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响,可能会给公司及中小股东带来一定风险。

应对措施:建立现代化的公司治理体系,提升公司的管理水平,健全公司的各项规章制度。

(6) 关键零部件国外采购风险

受我国相关产业发展滞后制约,同时为了保证产品质量,行业产品所需的部分关键部件需要从国外厂商采购或者由国外厂商在国内的代理机构提供。

应对措施:一方面注重自主研发,用自主研发的产品替代进口,另一方面,对采购的原材料选取2-3家供应商,以保证原材料的供应。

(7) 客户持续开发存在不确定性风险

公司主要从事工业机器人、机器人系统、智能装备、自动化设备、环保设备、涂装设备的设计、研发、制造与销售,所服务行业以制造业为主,主要服务于汽车零部件、家电、电子、玩具、五金、卫浴等行业。客户购买公司产品一般作为固定资产管理,客户需求更新周期较长,公司需持续开发新的客户或者挖掘老客户新的需求,但客户的持续开发存在不确定性,如客户持续开发不力则对公司经营业绩造成较大影响。

应对措施:推大公司营销队伍,加强宣传力度,推大公司的品牌影响力,同时也积极与其他行业系统集成商建立良好的合作。

(8) 技术更新风险

公司所处行业主要服务于汽车零部件、家电、电子、玩具、五金、卫浴等制造行业。下游行业生产

技术、工艺的变动,本行业也要做相应的变动,如公司不能及时掌握下游行业生产技术、工艺的变动,则有可能流失客户,进而影响到公司经营。

应对措施:积极引进相关行业专业人才,技术部门积极研究下游行业技术发展方向,同时加强自身人才培养。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二）
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
黄海荣、董荣琴、马鞍山远荣机器人智能装备有限公司	向招商银行股份有限公司深圳分行最高额综合授信提供连带责任担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月4日	2018-003
黄海荣	公司归还股东借款	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月4日	2018-004
黄海荣、董荣琴、马鞍山远荣机器人智能装备有限公司	向中国银行股份有限公司福永支行最高额综合授信提供连带责任担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月16日	2018-046

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常需要，是合理、必要的，不会对公司的生产经营造成不利影响。上述关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不会对公司独立性

产生影响。

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018年度本公司纳入合并范围的子公司比上年增加1户，为远铭科腾（广州）智能装备有限公司。该公司由深圳远荣智能制造股份有限公司和五个自然人股东：胡振科、金浩、陈雁冰、李小平、周平飞于2018年1月12日设立，注册资本1,000万元，远荣智能投资比例51%，社会统一信用代码为：91440101MA5AP68FIU，截至2018年12月31日，该公司取得营业收入为159.63万元，净利润10.96万元。

（三）承诺事项的履行情况

1，公司实际控制人出具《避免同业竞争承诺函》，承诺本人或本人控制的其他企业未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失，报告期内未发生违背相关承诺的情况。

2，公司董事、监事、高级管理人员、技术人员已出具《董监高技术人员承诺函》，就避免关联方资金占用、减少和规范关联交易作承诺，报告期内未发生违背相关承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	11,585,990	44.16%	4,500,936	16,086,926	52.33%
	其中：控股股东、实际控制人	4,376,250	16.68%	-	4,376,250	14.24%
	董事、监事、高管	4,376,250	16.68%	-	4,376,250	14.24%
	核心员工			-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	14,651,671	55.84%	-	14,651,671	47.67%
	其中：控股股东、实际控制人	13,128,750	50.04%	-	13,128,750	42.71%
	董事、监事、高管	13,128,750	50.04%	-	13,128,750	42.71%
	核心员工			-	-	
总股本		26,237,661	-	4,500,936	30,738,597	-
普通股股东人数		10				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄海荣	17,505,000	-	17,505,000	56.95%	13,128,750	4,376,250
2	仙游县同鑫精工机械制造有限公司	4,484,127	-	4,484,127	14.59%	-	4,484,127
3	红河州建水县远鑫企业管理中心(有限合伙)	2,623,766	-	2,623,766	8.54%	874,590	1,749,176
4	嘉兴原氩一号股权投资合伙企业(有限合伙)	-	1,500,375	1,500,375	4.88%	-	1,500,375
5	广州越秀新兴产业二期投资基金合伙企业(有限合伙)	-	1,425,356	1,425,356	4.64%	-	1,425,356
合计		24,612,893	2,925,731	27,538,624	89.60%	14,003,340	13,535,284

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间相互关系说明：公司股东中，黄海荣持有红河州建水县远鑫企业管理中心(有限合伙)90.00%的股份，为红河州建水县远鑫企业管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人、实际控制人，红河州建水县远鑫企业管理中心(有限合伙)与其他股东不存在关联关系。除此之外，公司其余股东间不存在关联关系。注：萍乡远荣智能装备有限合伙企业(有限合伙)现已更名为红河州建水县远鑫企业管理中心(有限合伙)。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

黄海荣，男，1980年出生，身份证号为35062819800929****，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士(EMBA)学历。1998年3月至2003年2月，任三荣涂装器材经营部总经理；2003年11月至今，任鑫三荣机械执行董事、总经理；2014年3月至今，任漳州远荣执行董事、总经理；2012年11月至2014年4月，任鑫三荣投资监事，2014年4月至今，任鑫三荣投资执行董事、监事、总经理；2007年9月至今，任香港鑫三荣董事；2015年9月至今，任香港远荣董事；2014年12月至今，任马鞍山远荣执行董事、总经理；2014年5月至2016年2月，任有限公司执行董事、总经理；2016年3月至今，任股份公司董事长、总经理。

黄海荣直接持有公司56.95%的股份，其所控制的鑫三荣投资持3.20%的股份，其所控制的远荣合伙持8.54%的股份，合计可实际支配表决权的股份比例为68.69%。报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化，控股股东的股份不存在代持。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年2月9日	2018年5月24日	13.33	4,500,936	59,997,476.88	0	0	1	4	0	否

募集资金使用情况：

2018年2月9日公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司〈股票发行方案〉的议案》，该议案于2018年3月1日2018年第二次临时股东大会审议通过，经全国中小企业股份转让系统《关于深圳远荣智能股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1712号）确认，公司发行4,500,936股。此次股票发行价格为人民币13.33元/股，募集资金总额为人民币59,997,476.88元。募集资金用途：补充流动资金和研发投入。募集资金到位情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年4月18日出具的会验字【2019】3125号验资报告审验。本次募集资金发行费用为980,000.00元，募资金净额59,017,478.13元；利息收入扣除手续费的净额为174,324.79元，截至2018年12月31日，公司累计已使用募集资金人民币50,820,042.77元，募集资金余额为人民币8,371,760.15元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况：

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司年徒支行	4,000,000.00	4.75%	2016.01.08-2019.01.08	否
银行借款	中国银行股份有限公司	5,000,000.00	6.525%	2018.09.30-2019.09.29	否

	公司福永支行				
银行借款	中国银行股份有限公司福永支行	5,000,000.00	6.525%	2018.10.31-2019.10.30	否
银行借款	招商银行股份有限公司松岗支行	3,000,000.00	6.3075%	2018.02.08-2019.02.07	否
合计		17,000,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 9 月 18 日	9,990,044.00	0	0
合计	9,990,044.00		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄海荣	董事长、总经理	男	1980.09.29	大专	2016年3月3日到2019年3月3日	是
黄海辉	副总经理、董事	男	1984.06.27	初中	2016年3月3日到2019年3月3日	是
王德升	副总经理	男	1975.04.09	本科	2016年3月3日到2019年3月3日	是
卓仁福	董事	男	1970.11.17	大专	2017年7月21日到2019年3月3日	否
卢荣	董事	男	1982.11.12	MBA	2018年6月14日到2019年3月3日	否
谈侃	独立董事	男	1969.12.24	本科	2016年3月3日到2019年3月3日	是
高磊	监事会主席	男	1986.10.27	本科	2016年3月3日到2019年3月3日	是
黄桂春	职工代表监事	女	1979.04.06	高中	2016年3月3日到2019年3月3日	是
张华	监事	男	1987.11.07	高中	2017年7月21日到2019年3月3日	是
卿文珍	财务总监	女	1968.06.29	本科	2016年9月27日到2019年3月3日	是
朱正龙	董事会秘书	男	1985.11.29	本科	2017年4月16日到2019年3月3日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

1、黄海荣既是公司董事长、总经理，也是公司的控股股东和实际控制人。2、公司副总经理、董事黄海辉系公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理黄海荣先生之弟，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间无关联及亲属关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄海荣	董事长、总经理	17,505,000	0	17,505,000	56.95%	0
合计	-	17,505,000	0	17,505,000	56.95%	0

（三）变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卢荣	无	新任	董事	股东大会任命
欧勇盛	独立董事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

卢荣，男，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，金融MBA学历。2004年7月至2005年5月，任职于亚太经济时报，担任记者职务；2005年5月至2006年5月，任职于南方都市报企业，担任记者；2006年5月至2010年5月，任职于证券时报，担任主任记者；2010年5月至2011年5月，任职于德邦证券，担任投资银行部总经理助理兼资本市场部总经理；2011年8月至今，任职于广州越秀产业投资基金管理有限公司。2011年8月至2015年1月期间，担任投资总监兼融资部总经理；2015年2月起至2017年12月担任副总裁职务；2018年1月担任总裁职务。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	25
生产人员	16	14
销售人员	15	12

技术人员	126	171
财务人员	12	14
其他人员	34	11
员工总计	225	247

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	44	48
专科	82	96
专科以下	97	100
员工总计	225	247

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司建立了完整的薪酬制度与绩效考核体系，同时为员工提供了多种晋升和发展渠道，通过不断完善的薪酬体系和绩效考核体系，助力公司吸引和留住人才。

2、培训：公司坚持以人为本的思想，制定了涵盖新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等较为完善的培训和管理体系。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、报告期内，公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，目前公司经营、管理部门健全，现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障。另外公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内，公司对外投资、融资、关联交易、重要人事变动等事项均已履行规定程序。公司重大决策都能按照公司章程及三会规则履行相关程序，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

1, 2018年5月4日，公司召开2018年年度股东大会，会议审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。
原公司章程第二章第十二条：经依法登记，公司的经营范围为：工业机器人、机器人系统、智能装备、自动化设备、环保设备、涂装设备的设计、研发、制造与销售。自动化控制的软、硬件开发、销售；机器人使用培训；机器人租赁业务；经营进出口业务。变更为：公司章程第二章第十二条：经依法登记，

公司的经营范围为：工业机器人、机器人系统、智能装备、自动化设备、环保设备、涂装设备、水电气、洁净室、环境控制设备的设计、研发、制造与销售。自动化控制的软、硬件开发、销售；机器人使用培训；机器人租赁业务；经营进出口业务（最终以深圳市市场监督管理局核准为准）。

2, 2018年6月14日, 公司召开2018年第四次临时股东大会, 会议审议通过《关于修改公司章程的议案》。

因董事会增加1名董事, 公司章程需要作相应的修改, 拟将公司章程: 原第一百一十一条 董事会由5名董事组成, 其中董事长1名、独立董事2名; 修改为第一百一十一条 董事会由6名董事组成, 其中董事长1名、独立董事2名。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<ol style="list-style-type: none"> 1, 第一届董事会第十三次会议于2018年1月2日召开, 会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》、《关于关联方为公司银行贷款授信提供担保的议案》、《关于申请股东大会授权公司董事会全权办理本次银行贷款授信相关事宜的议案》、《关于公司拟提前归还股东借款的关联交易的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。 2, 第一届董事会第十四次会议于2018年2月9日召开, 会议审议通过《关于公司<股票发行方案>的议案》、《关于签署<附生效条件的股份认购协议>的议案》、《关于因股票发行而修改<深圳远荣智能制造股份有限公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司本次股票发行有关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》、《关于公司股票发行前滚存利润分配方案的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。 3, 第一届董事会第十五次会议于2018年3月26日召开, 会议审议通过《关于调整股票发行方案的议案》、《关于公司<股票发行方案（修订稿）>的议案》、《关于签署<附生效条件的股份认购协议>的议案》、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》。 4, 第一届董事会第十六次会议于2018年4月13日召开, 会议审议通过《关于2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于续聘2018年度会计师事务所的议案》、《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于召开2017年年度股东大会的议案》。 5, 第一届董事会第十七次会议于2018年5月29日召开, 会议审议通过《关于子公司设立募集资金专项账户及签订四方监管协议的议案》、《关于提名卢荣为公司董事的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开2018年第四次临时股东大会的议案》。 6, 第一届董事会第十八次会议于2018年6月8日召开, 会议审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。

		<p>7, 第一届董事会第十九次会议于 2018 年 7 月 13 日召开, 会议审议通过《关于公司及子公司申请银行贷款暨关联交易的议案》、《关于申请股东大会授权公司董事会全权办理本次银行贷款授信相关事宜的议案》、《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》议案。</p> <p>8, 第一届董事会第二十次会议于 2018 年 8 月 22 日召开, 会议审议通过《公司 2018 年半年度报告》议案、《关于公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《关于 2018 年半年度利润分配预案》议案、《关于召开公司 2018 年第六次临时股东大会的通知》议案。</p>
监事会	3	<p>1, 第一届监事会第九次会议于 2018 年 8 月 22 日召开, 会议审议通过《关于 2017 年监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘 2018 年度会计师事务所的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>2, 第一届监事会第十次会议于 2018 年 6 月 8 日召开, 会议审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。</p> <p>3, 第一届监事会第十一次会议于 2018 年 8 月 22 日召开, 会议审议通过《公司 2018 年半年度报告》议案、《关于 2018 年半年度利润分配预案》议案、《关于公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案。</p>
股东大会	7	<p>1, 2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 1 月 22 日召开, 会议审议通过《关于关联方为公司银行贷款授信提供担保的议案》、《关于申请股东大会授权公司董事会全权办理本次银行贷款授信相关事宜的议案》、《关于公司拟提前归还股东借款的关联交易的议案》。</p> <p>2, 2018 年第二次临时股东大会于 2018 年 3 月 1 日召开, 会议审议通过《关于公司<股票发行方案>的议案》、《关于签署<附生效条件的股份认购协议>》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司本次股票发行有关事宜的议案》、《关于因股票发行而修改<深圳远荣智能制造股份有限公司章程>的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》、《关于公司股票发行前滚存利润分配方案的议案》。</p> <p>3, 2018 年第三次临时股东大会于 2018 年 4 月 11 日召开, 会议审议通过《关于调整股票发行方案的议案》、《关于公司<股票发行方案(修订稿)>的议案》、《关于签署<附生效条件的股份认购协议>的议案》。</p> <p>4, 2017 年年度股东大会于 2018 年 5 月 4 日召开, 会议审议通过《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2017 年监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘 2018 年度会计师事务所的议案》、《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》、《关于增加公司营业执照经营范围的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》。</p> <p>5, 2018 年第四次临时股东大会于 2018 年 6 月 14 日召开, 会议审议通过《关于提名卢荣为公司董事的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>6, 2018 年第五次临时股东大会于 2018 年 8 月 2 日召开, 会议审议通过《关于公司及子公司申请银行贷款暨关联交易的议案》、《关于申请股东大会授权公司董事会全权办理本次银行贷款授信相关事宜的议案》。</p> <p>7, 2018 年第六次临时股东大会于 2018 年 9 月 7 日召开, 会议审议通过《关于 2018</p>

	年半年度利润分配预案》
--	-------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司累计召开股东大会7次、董事会会议8次、监事会会议3次，所有会议的召集、召开、表决程序均符合法律法规及公司管理制度要求。所有需提交股东大会审议事项均按程序提交股东大会审议。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。截至报告期末，独立董事及董事会各专业委员会均按其工作制度的要求开展工作。

（四）投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。报告期内，公司认真做好信息披露工作，保证信息的及时、准确、完整性。使投资者快速全面地了解公司。其次，做好每一次股东大会的召开筹备工作，确保大会顺利进行，股东大会审议事项采取现场记名投票的表决方式，提高每位股东的参与度与决策权。另外，公司通过电话、邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
谈侃	8	8	0	0

独立董事的意见：

报告期内，董事会各下设专业委员会依照其工作制度勤勉的开展工作，审议相关议案，并着重查验了公司关联交易、会计差错更正等情况。截至报告期末，未提出重要意见和建议，所审议议案未出现反对或弃权的情况

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度内的监督活动中自主、独立，对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务的独立性 公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司拥有独立完整的研发体系、采购体系、生产体系和销售体系，具有面向市场自主经营的能力；公司独立核算和决策，独立承担责任与风险，不存在依赖控股股东进行生产经营的情况。

2、资产的独立性 公司具备完整的与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

3、人员的独立性 公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。

4、财务的独立性 公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

5、机构的独立性 公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年报重大差错责任追究制度》，对年报信息重大差错的认定及处理程序、重大差错的责任追究做出了明确规定。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	会审字[2019]3125号
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
审计报告日期	2019年4月23日
注册会计师姓名	汪玉寿、蔡浩
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

会审字[2019]3125号

深圳远荣智能制造股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳远荣智能制造股份有限公司（以下简称远荣智能）财务报表，包括2018年12月31日合并及母公司的资产负债表，2018年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远荣智能2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于远荣智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

远荣智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括远荣智能2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

远荣智能管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估远荣智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算远荣智能、终止运营或别无其他现实的选择。

远荣智能治理层（以下简称治理层）负责监督远荣智能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对远荣智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致远荣智能不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就远荣智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：汪玉寿

（项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：蔡浩

2019年4月23日

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	37,217,545.61	8,054,613.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	77,204,650.49	49,572,243.56
其中：应收票据		16,143,076.58	10,653,999.84
应收账款		61,061,573.91	38,918,243.72
预付款项	五、3	18,115,718.23	17,418,102.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,735,569.40	1,639,416.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	31,517,792.85	42,837,907.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6		1,701,698.13
其他流动资产	五、7	1,242,494.60	555,401.41
流动资产合计		167,033,771.18	121,779,384.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	15,450,467.33	10,586,189.90
在建工程	五、9	15,839,385.66	2,467,562.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	5,685,739.86	5,432,021.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	265,602.56	455,110.02
递延所得税资产	五、12	1,785,471.73	1,113,032.60
其他非流动资产	五、13		846,421.60
非流动资产合计		39,026,667.14	20,900,338.31
资产总计		206,060,438.32	142,679,722.80
流动负债：			
短期借款	五、14	10,960,000.00	16,248,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	27,028,986.99	16,695,923.63
其中：应付票据		2,936,052.67	
应付账款		24,092,934.32	16,695,923.63
预收款项	五、16	22,796,097.24	33,631,865.65
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	1,935,010.60	2,183,249.64
应交税费	五、18	12,554,834.88	9,162,084.49
其他应付款	五、19	352,561.55	10,811,062.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	4,000,000.00	99,379.84
其他流动负债			
流动负债合计		79,627,491.26	88,831,566.21
非流动负债：			
长期借款	五、21	0.00	4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	2,139,400.00	2,252,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,139,400.00	6,252,000.00
负债合计		81,766,891.26	95,083,566.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	30,738,597.00	26,237,661.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、24	54,972,310.74	400,298.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	2,478,871.83	1,715,357.64
一般风险准备			
未分配利润	五、26	35,490,207.07	19,241,163.79
归属于母公司所有者权益合计		123,679,986.64	47,594,480.59
少数股东权益		613,560.42	1,676.00
所有者权益合计		124,293,547.06	47,596,156.59
负债和所有者权益总计		206,060,438.32	142,679,722.80

法定代表人：黄海荣

主管会计工作负责人：卿文珍

会计机构负责人：卿文珍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,128,673.03	4,001,229.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	53,881,310.66	34,612,056.80
其中：应收票据		10,755,000.00	9,012,387.91
应收账款		43,126,310.66	25,599,668.89
预付款项		11,411,765.35	13,708,105.04
其他应收款	十三、2	1,674,294.33	707,965.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货		22,832,317.17	36,424,074.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			1,701,698.13
其他流动资产			150,136.28
流动资产合计		101,928,360.54	91,305,264.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	41,518,267.50	19,468,267.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		4,406,489.34	4,000,140.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		911,751.80	571,319.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		126,985.73	418,504.13
递延所得税资产		560,158.07	320,614.24
其他非流动资产			504,221.60
非流动资产合计		47,523,652.44	25,283,067.73
资产总计		149,452,012.98	116,588,332.72
流动负债：			
短期借款		10,960,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,268,246.71	20,085,785.82
其中：应付票据		776,711.17	
应付账款		9,491,535.54	20,085,785.82
预收款项		16,321,046.24	24,964,382.40
合同负债			
应付职工薪酬		1,363,768.46	1,607,696.63
应交税费		7,333,983.24	8,607,220.21
其他应付款		3,729,274.10	10,565,599.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		49,976,318.75	73,830,684.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		49,976,318.75	73,830,684.93

所有者权益：			
股本		30,738,597.00	26,237,661.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,982,310.74	410,298.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,478,871.83	1,715,357.64
一般风险准备			
未分配利润		11,275,914.66	14,394,330.99
所有者权益合计		99,475,694.23	42,757,647.79
负债和所有者权益合计		149,452,012.98	116,588,332.72

（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		196,988,039.27	176,068,153.15
其中：营业收入	五、27	196,988,039.27	176,068,153.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		168,471,330.07	160,943,677.70
其中：营业成本	五、27	128,444,777.81	131,447,316.41
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、28	807,378.18	1,507,337.70
销售费用	五、29	9,040,485.83	5,400,803.35
管理费用	五、30	11,479,259.88	9,483,762.34
研发费用	五、31	15,541,659.52	9,771,191.27
财务费用	五、32	501,183.00	1,136,173.21
其中：利息费用		731,032.61	792,125.52
利息收入		319,039.51	104,468.77
资产减值损失	五、33	2,656,585.85	2,197,093.42
信用减值损失			

加：其他收益	五、34	2,664,141.29	2,042,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	11,100.02	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,191,950.51	17,166,475.45
加：营业外收入	五、36	364,450.14	2,162,938.92
减：营业外支出	五、37	5,682.05	340,897.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,550,718.60	18,988,516.53
减：所得税费用	五、38	4,426,232.71	1,851,818.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,124,485.89	17,136,698.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,124,485.89	17,136,698.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		121,884.42	-8,324.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		27,002,601.47	17,145,022.39
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		27,124,485.89	17,136,698.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,002,601.47	17,145,022.39

归属于少数股东的综合收益总额		121,884.42	-8,324.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.92	0.65
（二）稀释每股收益			

法定代表人：黄海荣

主管会计工作负责人：卿文珍

会计机构负责人：卿文珍

（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	十三、4	124,847,596.80	146,899,409.68
减：营业成本	十三、4	91,198,030.14	107,895,388.92
税金及附加		470,736.28	1,051,379.79
销售费用		6,909,807.72	4,366,074.21
管理费用		8,290,204.59	7,184,814.21
研发费用		8,222,524.12	7,083,053.76
财务费用		526,622.29	845,227.51
其中：利息费用		657,198.71	652,070.30
利息收入		249,908.56	96,676.49
资产减值损失		1,596,958.82	1,482,300.78
信用减值损失			
加：其他收益		11,539.29	
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,644,252.13	16,991,170.50
加：营业外收入		364,450.14	2,155,759.44
减：营业外支出		1,142.70	172,185.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,007,559.57	18,974,744.91
减：所得税费用		372,417.71	1,821,168.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,635,141.86	17,153,576.40
（一）持续经营净利润		7,635,141.86	17,153,576.40
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,635,141.86	17,153,576.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		170,179,126.44	181,653,922.24
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		1,655,249.08	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	2,915,991.43	4,204,938.92
经营活动现金流入小计		174,750,366.95	185,858,861.16
购买商品、接受劳务支付的现金		117,041,069.34	152,386,940.75
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		22,667,448.29	13,473,354.62
支付的各项税费		7,399,416.45	9,515,632.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	17,855,361.75	13,161,672.96
经营活动现金流出小计		164,963,295.83	188,537,600.76
经营活动产生的现金流量净额		9,787,071.12	-2,678,739.60

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		569,532.99	
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	五、39	319,039.51	104,468.77
投资活动现金流入小计		888,572.50	104,468.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,528,200.45	7,567,356.90
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			
投资活动现金流出小计		17,528,200.45	7,567,356.90
投资活动产生的现金流量净额		-16,639,627.95	-7,462,888.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,487,476.88	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	
取得借款收到的现金		13,000,000.00	16,248,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		73,487,476.88	26,248,000.00
偿还债务支付的现金		18,288,000.00	13,685,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,141,310.58	629,254.17
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	五、39	11,023,908.14	662,724.40
筹资活动现金流出小计		40,453,218.72	14,976,978.57
筹资活动产生的现金流量净额		33,034,258.16	11,271,021.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		45,177.63	-150,506.72
五、现金及现金等价物净增加额		26,226,878.96	978,886.98
加：期初现金及现金等价物余额		8,054,613.98	7,075,727.00
六、期末现金及现金等价物余额		34,281,492.94	8,054,613.98

法定代表人：黄海荣 主管会计工作负责人：卿文珍 会计机构负责人：卿文珍

（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		97,783,995.39	153,250,703.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,959,897.63	2,155,759.44

经营活动现金流入小计		101,743,893.02	155,406,462.78
购买商品、接受劳务支付的现金		80,327,331.55	129,409,365.93
支付给职工以及为职工支付的现金		15,429,048.30	10,422,449.87
支付的各项税费		6,193,274.95	6,156,824.08
支付其他与经营活动有关的现金		9,993,829.28	18,816,895.56
经营活动现金流出小计		111,943,484.08	164,805,535.44
经营活动产生的现金流量净额		-10,199,591.06	-9,399,072.66
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		533,643.33	
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		249,908.56	96,676.49
投资活动现金流入小计		783,551.89	96,676.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,148,700.16	1,706,117.66
投资支付的现金		22,050,000.00	350,000.00
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		24,198,700.16	2,056,117.66
投资活动产生的现金流量净额		-23,415,148.27	-1,959,441.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		59,997,476.88	
取得借款收到的现金		13,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		72,997,476.88	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,040,000.00	3,185,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,067,476.68	231,836.33
支付其他与筹资活动有关的现金		10,924,528.30	
筹资活动现金流出小计		32,032,004.98	3,416,836.33
筹资活动产生的现金流量净额		40,965,471.90	14,583,163.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,350,732.57	3,224,649.84
加：期初现金及现金等价物余额		4,001,229.29	776,579.45
六、期末现金及现金等价物余额		11,351,961.86	4,001,229.29

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	26,237,661.00				400,298.16				1,715,357.64		19,241,163.79	1,676.00	47,596,156.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,237,661.00				400,298.16				1,715,357.64		19,241,163.79	1,676.00	47,596,156.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,500,936.00				54,572,012.58				763,514.19		16,249,043.28	611,884.42	76,697,390.47
（一）综合收益总额											27,002,601.47	121,884.42	27,124,485.89
（二）所有者投入和减少资本	4,500,936.00				54,572,012.58							490,000.00	59,562,948.58
1. 股东投入的普通股	4,500,936.00				54,572,012.58							490,000.00	59,562,948.58
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									763,514.19		-10,753,558.19		-9,990,044.00
1. 提取盈余公积									763,514.19		-763,514.19		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,990,044.00		-9,990,044.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,738,597.00				54,972,310.74			2,478,871.83		35,490,207.07	613,560.42	124,293,547.06

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	26,237,661.00				400,298.16				467,380.24		3,344,118.80		30,449,458.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,237,661.00				400,298.16				467,380.24		3,344,118.80		30,449,458.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,247,977.40		15,897,044.99	1,676.00	17,146,698.39
（一）综合收益总额											17,145,022.39	-8,324.00	17,136,698.39
（二）所有者投入和减少资本												10,000.00	10,000.00
1. 股东投入的普通股												10,000.00	10,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,247,977.40		-1,247,977.40			
1. 提取盈余公积								1,247,977.40		-1,247,977.40			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	26,237,661.00				400,298.16			1,715,357.64		19,241,163.79	1,676.00	47,596,156.59	

法定代表人：黄海荣

主管会计工作负责人：卿文珍

会计机构负责人：卿文珍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		股	合收益	储备		险准备		
一、上年期末余额	26,237,661.00				410,298.16			-	1,715,357.64		14,394,330.99	42,757,647.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,237,661.00				410,298.16				1,715,357.64		14,394,330.99	42,757,647.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,500,936.00				54,572,012.58				763,514.19		-3,118,416.33	56,718,046.44
（一）综合收益总额											7,635,141.86	7,635,141.86
（二）所有者投入和减少资本	4,500,936.00				54,572,012.58							59,072,948.58
1. 股东投入的普通股	4,500,936.00				54,572,012.58							59,072,948.58
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									763,514.19		-10,753,558.19	-9,990,044.00
1. 提取盈余公积									763,514.19		-763,514.19	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,990,044.00	-9,990,044.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	30,738,597.00				54,982,310.74			2,478,871.83		11,275,914.66	99,475,694.23

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,237,661.00				410,298.16						-1,043,887.77	25,604,071.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,237,661.00				410,298.16						-1,043,887.77	25,604,071.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,715,357.64			15,438,218.76	17,153,576.40
（一）综合收益总额											17,153,576.40	17,153,576.40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,715,357.64			-1,715,357.64	
1. 提取盈余公积								1,715,357.64			-1,715,357.64	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	26,237,661.00				410,298.16			1,715,357.64		14,394,330.99	42,757,647.79	

深圳远荣智能制造股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳远荣智能制造股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由深圳市远荣机器人自动化设备有限公司整体变更设立的股份有限公司, 股份有限公司设立时股本 1,348.98 万股, 公司于 2016 年 3 月 9 日在深圳市市场监督管理局完成股份公司登记注册。公司统一社会信用代码为 914403007966014682, 注册资本为 3,073.8597 万元。

2016 年 8 月 11 日, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开协议转让, 公司股票代码: 838936。

2016 年 10 月 16 日, 公司召开 2016 年第二次临时股东大会决议, 审议通过《关于 2016 年半年度资本公积转增股本预案》, 以公司总股本 1,348.98 万股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.45 股, 本次转增后公司注册资本增加至 2,623.7661 万元。

2018 年 4 月 11 日, 公司召开 2018 年第三次临时股东大会, 审议通过《关于调整股票发行方案的议案》, 本次发行股票 4,500,936 股, 发行价格为人民币 13.33 元/股, 本次定增后, 公司注册资本为人民币 30,738,597.00 元。

截止 2018 年 12 月 31 日公司股本结构如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	黄海荣	1,750.5000	56.95
2	仙游县同鑫精工机械制造有限公司	448.4127	14.59
3	红河州建水县远鑫企业管理中心(有限合伙)	262.3766	8.54
4	嘉兴原氩一号股权投资合伙企业(有限合伙)	150.0375	4.88
5	广州越秀新兴产业二期投资基金合伙企业(有限合伙)	142.5356	4.64
6	深圳市鑫三荣投资有限公司	98.4318	3.20
7	台州润方远创股权投资管理中心(有限合伙)	75.0187	2.44

8	柳州盛东投资中心（有限合伙）	75.0000	2.44
9	唐辛未	64.0450	2.08
10	曾凤良	7.5018	0.24
	合 计	3,073.8597	100.00

公司注册地址：深圳市宝安区松岗街道潭头第二工业城 27 栋。法定代表人：黄海荣。

公司经营范围：智能设备租赁业务（不含融资租赁）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。机器人、机器人系统、智能装备、自动化设备、环保设备、涂装设备、环境控制设备的设计、研发、集成、制造与销售及相关软件及相关软件系统开发、销售；室内水电气安装工程，洁净室工程安装；机器人使用培训；受委托加工业务。

财务报告批准报出日：本财务报告业经本公司董事会于 2019 年 4 月 23 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	马鞍山远荣机器人智能装备有限公司	马鞍山远荣	100.00	—
2	香港远荣科技有限公司	香港远荣	100.00	—
3	深圳市远荣软件开发技术有限公司	远荣软件	100.00	—
4	苏州荣禾益环保机械有限公司	苏州荣禾益	51.00	—
5	远铭科腾（广州）智能装备有限公司	远铭科腾	51.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	远铭科腾（广州）智能装备有限公司	远铭科腾	新设

本期新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，境外（分）子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。

其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）本期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至本期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至本期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至本期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至本期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递

延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，

并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日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确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。

在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综

合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当

期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①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。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收票据及应收账款、其他应收款等。应收票据及应收账款是指资产负债表日以摊余成本计量的、本公司因销售商品或提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。应收票据及应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值。

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的。

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难。
- B. 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。
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组。
- E. 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。
- F. 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。
- G. 债务人经营所处的技术、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。
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至

到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

（9）金融资产和金融负责公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所

使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。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。

10、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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：本公司将 300 万元（含 300 万元）以上应收票据及应收账款，30 万元（含 30 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款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。

确定信用风险组合的依据如下：

组合 1：以款项性质为信用风险特征组合，包含合并报表范围内各公司之间的应收款项

组合 2：以账龄为信用风险特征组合，包含第三方应收款项

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1 除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并报表范围内各公司之间的应收款项计提坏账准备。

组合 2 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例如下：

账龄	应收账款	其他应收款
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11、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、生产的半成品、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，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每月至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12、持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，

已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投

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

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

14、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-20 年	5	4.75-9.50

机器设备	5-10年	5	9.50-19.00
运输设备	5年	5	19.00
其他设备	3-5年	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

无形资产的使用寿命如下：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理

（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 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。
- D. 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。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两

者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升。

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年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间分期平均摊销。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，

以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度本期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度本期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

公司商品销售收入的确认标准及收入确认时间的具体判断如下：合同约定需要安装的，以产品发运至客户现场、安装调试完毕并取得客户签署的验收报告或其他能证明已完成安装调试的文件作为风险和报酬转移的时点，并确认收入；合同约定不需要安装的，以客户签收的单据作为风险和报酬转移的时点，并确认收入。

（2）提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件。

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司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。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行

折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并。
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。
- B. 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。

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认。
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间。
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

25、经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

26、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报，相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	10,653,999.84	—	9,012,387.91	—

应收账款	38,918,243.72	—	25,599,668.89	—
应收票据及应收账款	—	49,572,243.56	—	34,612,056.80

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表：

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	19,254,953.61	9,483,762.34	14,267,867.97	7,184,814.21
研发费用	—	9,771,191.27	—	7,083,053.76

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	16%、6%	
城市维护建设税	应缴流转税	7%	
教育费附加	应缴流转税	3%+2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

注：根据财税[2018]32号《关于调整增值税税率的通知》，公司2018年5月1日之后增值税税率由17%调整为16%。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	香港远荣科技有限公司	16.50%

2、税收优惠

(1) 远荣智能

2017年10月31日，本公司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：GR201744202467，有效期3年，本公司2018年度的企业所得税税率为15%。

(2) 远荣软件

远荣软件于 2018 年 9 月 28 日经深圳市软件行业协会评估，符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估规范》有关规定，获得软件企业证书，证书编号为：深 RQ-2018-0682，有效期一年。

根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）第一条关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的优惠政策中规定：我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。远荣软件 2018 年度属于获利起第一个年度，企业所得税享受免征的税收优惠。

（3）苏州荣禾益、远铭科腾

根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。苏州荣禾益、远铭科腾 2018 年度符合小型微利企业所得税优惠政策，享受所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	64,378.38	45,169.22
银行存款	34,217,114.56	8,009,444.76
其他货币资金	2,936,052.67	—
合 计	37,217,545.61	8,054,613.98

（1）其他货币资金期末余额中票据保证金金额为 2,936,052.67 元，除此之外，期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）货币资金期末较期初增长 362.06%，主要系公司本期定向增发收到的募集资金金额较大所致。

2、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,143,076.58	10,653,999.84
应收账款	61,061,573.91	38,918,243.72
合计	77,204,650.49	49,572,243.56

(2) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,298,076.58	6,449,299.84
商业承兑汇票	5,100,000.00	4,426,000.00
减：商业承兑汇票减值准备	255,000.00	221,300.00
合计	16,143,076.58	10,653,999.84

①本公司期末不存在已质押的应收票据情况。

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,237,526.71	—
合计	2,237,526.71	—

③本公司期末不存在因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的情况。

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	66,201,304.02	100.00	5,139,730.11	7.76	61,061,573.91
组合 1：以款项性质为信用风险特征组合	—	—	—	—	—
组合 2：以账龄为信用风险特征组合	66,201,304.02	100.00	5,139,730.11	7.76	61,061,573.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	66,201,304.02	100.00	5,139,730.11	7.76	61,061,573.91

续上表

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	41,661,275.12	100.00	2,743,031.40	6.58	38,918,243.72
组合 1: 以款项性质为信用风险特征组合	—	—	—	—	—
组合 2: 以账龄为信用风险特征组合	41,661,275.12	100.00	2,743,031.40	6.58	38,918,243.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	41,661,275.12	100.00	2,743,031.40	6.58	38,918,243.72

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,552,846.24	2,527,642.32	5
1-2 年	11,611,742.94	1,161,174.29	10
2-3 年	2,318,466.72	463,693.34	20
3-4 年	1,291,261.15	645,630.58	50
4-5 年	426,986.97	341,589.58	80
5 年以上	—	—	100
合 计	66,201,304.02	5,139,730.11	7.76

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2,606,053.10元，无收回或转回的坏账准备情况。

③本期核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	209,354.39

应收账款核销说明：本期核销1家账龄较长已无法收回的应收账款，合计金额为209,354.39元。

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	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市联懋塑胶有限公司	10,652,111.00	16.09	532,605.55
马鞍山绿德电子科技有限公司	7,324,270.00	11.07	656,638.50
福建省石狮市通达电器有限公司	4,152,145.71	6.27	207,607.29
山东博创重工股份有限公司	3,298,500.00	4.98	164,925.00
成都市新筑路桥机械股份有限公司	2,959,385.00	4.47	147,969.25
合 计	28,386,411.71	42.88	1,709,745.59

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(4) 应收票据及应收账款期末账面价值较期初增长 55.74%，主要系本期部分客户资金紧张延期回款所致。

3、预付款项

(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	17,939,602.94	99.03	17,413,471.62	99.97
1-2 年	176,115.29	0.97	3,673.70	0.02
2-3 年	—	—	957.52	0.01
3 年以上	—	—	—	—
合 计	18,115,718.23	100.00	17,418,102.84	100.00

(2) 预付款项期末余额中无账龄超过一年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	金额	占预付账款期末余额的比例 (%)
昆山鑫益泉机械设备有限公司	4,410,974.24	24.35
上海 ABB 工程有限公司	3,646,867.25	20.13
ABB 机器人 (珠海) 有限公司	2,557,169.36	14.12
TSIS Welding Solutions Sdn.Bhd.	1,456,886.07	8.04
昆山市欣典鼎机械设备有限公司	1,400,000.00	7.73
合 计	13,471,896.92	74.37

4、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,735,569.40	1,639,416.78
合计	1,735,569.40	1,639,416.78

(2) 其他应收款

①分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,843,355.72	100.00	107,786.32	5.85	1,735,569.40
组合 1：以款项性质为信用风险特征组合	—	—	—	—	—
组合 2：以账龄为信用风险特征组合	1,843,355.72	100.00	107,786.32	5.85	1,735,569.40
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	1,843,355.72	100.00	107,786.32	5.85	1,735,569.40

续上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

按组合计提坏账准备的其他应收款	1,730,370.35	100.00	90,953.57	5.26	1,639,416.78
组合 1: 以款项性质为信用风险特征组合	—	—	—	—	—
组合 2: 以账龄为信用风险特征组合	1,730,370.35	100.00	90,953.57	5.26	1,639,416.78
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	1,730,370.35	100.00	90,953.57	5.26	1,639,416.78

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,657,384.92	82,869.24	5
1-2 年	140,770.80	14,077.08	10
2-3 年	42,200.00	8,440.00	20
3-4 年	—	—	50
4-5 年	3,000.00	2,400.00	80
5 年以上	—	—	100
合 计	1,843,355.72	107,786.32	5.85

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 16,832.75 元，无收回或转回的坏账准备情况。

③本期无实际核销的其他应收款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金 额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
贵州天德科技有限责任公司	代垫款	1,065,862.00	1 年以内	57.82	53,293.10
深圳市潭海实业有限公司金海酒店	押金	70,000.00	1-2 年	3.80	7,000.00
唐勇	备用金	61,487.04	1 年以内	3.33	3,074.35

深圳市潭头股份合作公司	押金	40,000.00	2-3 年	2.17	8,000.00
广东陆地方舟新能源电动车辆有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	1.63	1,500.00
合 计		1,267,349.04		68.75	72,867.44

⑤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
代垫款	1,065,862.00	—
往来款及备用金	358,163.64	417,766.65
保证金及押金	180,138.54	291,135.00
出口退税	—	913,395.08
其他	239,191.54	108,073.62
合 计	1,843,355.72	1,730,370.35

⑥本期无涉及政府补助的应收款项。

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,533,814.22	—	12,533,814.22
在产品	18,983,978.63	—	18,983,978.63
合 计	31,517,792.85	—	31,517,792.85

续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,331,856.54	—	11,331,856.54
在产品	31,506,051.25	—	31,506,051.25
合 计	42,837,907.79	—	42,837,907.79

6、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
长期应收款一年内到期	—	1,701,698.13
合 计	—	1,701,698.13

一年内到期的非流动资产期末余额较期初减少 1,701,698.13 元，主要系本期长期应收款已全部收回。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,242,494.60	555,401.41

其他流动资产期末余额较期初增长 123.71%，主要系期末重分类的待抵扣增值税进项税金额增加所致。

8、固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,450,467.33	10,586,189.90
固定资产清理	—	—
合计	15,450,467.33	10,586,189.90

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,270,616.98	7,140,512.12	1,565,843.40	1,566,399.53	13,543,372.03
2.本期增加金额	1,313,675.21	4,614,147.24	1,157,210.93	520,449.36	7,605,482.74
(1) 购置	—	4,614,147.24	1,157,210.93	520,449.36	6,291,807.53
(2) 在建工程转入	1,313,675.21	—	—	—	1,313,675.21
3.本期减少金额	—	679,382.36	115,000.00	—	794,382.36
(1) 处置或报废	—	679,382.36	115,000.00	—	794,382.36
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	4,584,292.19	11,075,277.00	2,608,054.33	2,086,848.89	20,354,472.41
二、累计折旧					
1.期初余额	—	1,954,404.14	371,589.47	631,188.52	2,957,182.13
2.本期增加金额	212,553.91	1,050,149.44	450,219.95	469,849.04	2,182,772.34
(1) 计提	212,553.91	1,050,149.44	450,219.95	469,849.04	2,182,772.34
3.本期减少金额	—	143,088.67	92,860.72	—	235,949.39
(1) 处置或报废	—	143,088.67	92,860.72	—	235,949.39

4.期末余额	212,553.91	2,861,464.91	728,948.70	1,101,037.56	4,904,005.08
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,371,738.28	8,213,812.09	1,879,105.63	985,811.33	15,450,467.33
2.期初账面价值	3,270,616.98	5,186,107.98	1,194,253.93	935,211.01	10,586,189.90

②本期无暂时闲置的固定资产。

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
4#钢结构厂房	4,371,738.28	马鞍山远荣部分厂房达到可预定可使用状态已预转固，整体未完全验收

(3) 固定资产期末余额较期初余额增长 45.95%，主要系本期子公司马鞍山远荣部分厂房完工转固并购置设备所致。

9、在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,839,385.66	2,467,562.58
工程物资	—	—
合计	15,839,385.66	2,467,562.58

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 号研发楼	12,255,674.09	—	12,255,674.09	1,383,332.48	—	1,383,332.48
3 号厂房	1,696,356.17	—	1,696,356.17	523,141.45	—	523,141.45
2 号厂房	253,865.53	—	253,865.53	253,865.53	—	253,865.53

其他零星工程	1,633,489.87	—	1,633,489.87	307,223.12		307,223.12
合计	15,839,385.66	—	15,839,385.66	2,467,562.58	—	2,467,562.58

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
1号研发楼	1500万	1,383,332.48	10,872,341.61	—	—	12,255,674.09
3号厂房	400万	523,141.45	1,173,214.72	—	—	1,696,356.17
4号厂房		—	1,313,675.21	1,313,675.21	—	—
合计		1,906,473.93	13,359,231.54	1,313,675.21	—	13,952,030.26

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1号研发楼	81.70%	80%	—	—	—	自筹
3号厂房	42.41%	50%	—	—	—	自筹
4号厂房			—	—	—	自筹
合计			—	—	—	

(3) 在建工程期末余额较期初大幅增长，主要系子公司马鞍山远荣新建厂房所致。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,992,000.00	782,649.95	109,000.00	5,883,649.95
2.本期增加金额	—	565,629.13	22,796.12	588,425.25
(1) 购置	—	565,629.13	—	565,629.13
(2) 研发	—	—	22,796.12	22,796.12
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.期末余额	4,992,000.00	1,348,279.08	131,796.12	6,472,075.20
二、累计摊销				
1.期初余额	232,640.00	211,330.00	7,658.34	451,628.34
2.本期增加金额	99,840.00	225,197.28	9,669.72	334,707.00
(1) 计提	99,840.00	225,197.28	9,669.72	334,707.00

3.本期减少金额	—	—	—	—
4.期末余额	332,480.00	436,527.28	17,328.06	786,335.34
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,659,520.00	911,751.80	114,468.06	5,685,739.86
2.期初账面价值	4,759,360.00	571,319.95	101,341.66	5,432,021.61

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	455,110.02	172,076.00	361,583.46	—	265,602.56

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	5,501,658.21	990,008.45	3,055,101.74	550,032.60
递延收益	2,139,400.00	534,850.00	2,252,000.00	563,000.00
内部未实现损益	1,042,453.12	260,613.28	—	—
合 计	8,683,511.33	1,785,471.73	5,307,101.74	1,113,032.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	858.22	183.23
可抵扣亏损	—	572,039.61
合 计	858.22	572,222.84

(3) 递延所得税资产期末余额较期初余额增长 60.42%，主要系本期坏账准备计提金额增加，相应确认的递延所得税资产增加所致。

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付的工程设备款	—	846,421.60

其他非流动资产期末余额较期初余额减少 846,421.60 元，主要系期末预付的工程设备款减少所致。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	10,960,000.00	8,000,000.00
信用借款	—	3,748,000.00
抵押借款	—	4,500,000.00
合 计	10,960,000.00	16,248,000.00

(2) 期末保证借款系公司股东黄海荣及其配偶董荣琴和马鞍山远荣机器人智能装备有限公司提供的担保。

(3) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(4) 短期借款期末余额较期初余额下降 32.55%，主要系本期归还部分借款所致。

15、应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	2,936,052.67	—
应付账款	24,092,934.32	16,695,923.63
合计	27,028,986.99	16,695,923.63

(2) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,936,052.67	—
合计	2,936,052.67	—

(3) 应付账款

①按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

材料款	19,880,937.33	15,633,720.65
工程设备款	3,363,185.00	—
其他	848,811.99	1,062,202.98
合 计	24,092,934.32	16,695,923.63

②应付账款期末余额中无账龄超过一年的重要应付款项。

(4) 应付票据及应付账款期末余额较期初余额增长 61.89%，主要系采购金额增加及应付的工程设备款增加所致。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	22,796,097.24	33,631,865.65

(2) 预收款项期末余额中超过一年的重要预收款项情况

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
柳州市嘉诚汽车饰件系统有限公司	4,382,905.99	尚未验收确认收入
重庆同科汽车配件有限公司	4,060,290.57	尚未验收确认收入
重庆远翅塑料有限公司	3,412,820.51	尚未验收确认收入
合 计	11,856,017.07	

(3) 预收款项期末余额较期初余额下降 32.22%，主要系本期预收的货款金额减少所致。

17、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	2,153,294.64	20,782,051.11	21,037,478.83	1,897,866.92
二、离职后福利-设定提存计划	29,955.00	1,637,158.14	1,629,969.46	37,143.68
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	2,183,249.64	22,419,209.25	22,667,448.29	1,935,010.60

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,136,767.64	19,005,598.39	19,276,038.61	1,866,327.42
二、职工福利费	—	833,771.38	833,771.38	—
三、社会保险费	2,818.80	456,908.39	456,365.55	3,361.64
其中：医疗保险费	2,818.80	388,800.50	388,257.66	3,361.64
工伤保险费	—	32,558.58	32,558.58	—
生育保险费	—	35,549.31	35,549.31	—
四、住房公积金	13,708.20	467,208.00	461,960.20	18,956.00
五、工会经费和职工教育经费	—	18,564.95	9,343.09	9,221.86
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合 计	2,153,294.64	20,782,051.11	21,037,478.83	1,897,866.92

(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	28,496.00	1,568,042.22	1,560,542.94	35,995.28
2. 失业保险费	1,459.00	69,115.92	69,426.52	1,148.40
合 计	29,955.00	1,637,158.14	1,629,969.46	37,143.68

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	7,503,465.66	6,746,908.31
企业所得税	4,764,871.45	2,075,222.95
土地使用税	89,778.43	153,905.88
城市维护建设税	86,955.15	95,271.16
教育费附加	62,110.82	68,050.83
房产税	24,495.63	—
个人所得税	13,464.96	9,636.91
印花税	3,230.90	11,928.60
其他	6,461.88	1,159.85

合 计	12,554,834.88	9,162,084.49
-----	---------------	--------------

应交税费期末余额较期初余额增长 37.03%，主要系本期应纳税所得额增加导致应交所得税金额增加所致。

19、其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	352,561.55	10,811,062.96
合 计	352,561.55	10,811,062.96

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
备用金	154,003.66	121,304.00
借款	—	10,420,233.97
其他	198,557.89	269,524.99
合 计	352,561.55	10,811,062.96

②其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 其他应付款期末余额较期初余额下降 96.74%，主要系公司本期归还了实际控制人黄海荣个人借款所致。

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	—
一年内到期的长期应付款	—	99,379.84
合 计	4,000,000.00	99,379.84

一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额大幅上升，主要系公司本期一年内到期的长期借款金额增加所致。

21、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	—	4,000,000.00
合 计	—	4,000,000.00

22、递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,252,000.00	—	112,600.00	2,139,400.00	与资产相关
合 计	2,252,000.00	—	112,600.00	2,139,400.00	

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益或营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新建厂房补贴	2,252,000.00	—	112,600.00	—	2,139,400.00	与资产相关
合 计	2,252,000.00	—	112,600.00	—	2,139,400.00	

23、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	26,237,661.00	4,500,936.00	—	30,738,597.00

根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议、2018 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向嘉兴原氩一号股权投资合伙企业（有限合伙）、广州越秀新兴产业二期投资基金合伙企业（有限合伙）、台州润方远创股权投资管理中心（有限合伙）、柳州盛东投资中心（有限合伙）、曾凤良特定投资者非公开发行人民币普通股 4,500,936.00 股。本次增资经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2018]2064 号验资报告验证。

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	335,630.16	54,572,012.58	—	54,907,642.74
其他资本公积	64,668.00	—	—	64,668.00
合 计	400,298.16	54,572,012.58	—	54,972,310.74

根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议、2018 年第三次临时股东大会决议和修改后的章

程规定，向嘉兴原氩一号股权投资合伙企业（有限合伙）、广州越秀新兴产业二期投资基金合伙企业（有限合伙）、台州润方远创股权投资管理中心（有限合伙）、柳州盛东投资中心（有限合伙）、曾凤良特定投资者非公开发行人民币普通股 4,500,936.00 股，每股发行价 13.33 元，募集资金总额为人民币 59,997,476.88 元，扣除与发行有关费用人民币 980,000.00 元（不含税 924,528.30 元）后净额为 59,072,948.58 元，其中增加股本 4,500,936.00 元，差额 54,572,012.58 元增加资本公积。

25、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	1,715,357.64	763,514.19	—	2,478,871.83

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程等有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

26、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	19,241,163.79	3,344,118.80
加：归属于母公司股东的净利润	27,002,601.47	17,145,022.39
减：提取法定盈余公积	763,514.19	1,247,977.40
应付普通股股利	9,990,044.00	—
其他	—	—
期末未分配利润	35,490,207.07	19,241,163.79

27、营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	196,965,107.27	128,432,623.96	176,060,853.15	131,447,316.41
其他业务	22,932.00	12,153.85	7,300.00	—
合 计	196,988,039.27	128,444,777.81	176,068,153.15	131,447,316.41

（2）主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
机器人系统集成	83,602,308.22	63,885,161.39	131,850,480.02	102,141,361.93
涂装智能生产线	96,821,727.69	52,292,712.07	41,912,390.57	28,297,755.14
绿能净化	12,652,969.31	11,063,505.72	—	—
维修配件	3,888,102.05	1,191,244.78	2,297,982.56	1,008,199.34
合 计	196,965,107.27	128,432,623.96	176,060,853.15	131,447,316.41

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例 (%)
Cal-Comp Precision(Philippines) Limited	23,129,718.59	11.74
贵州天德科技股份有限公司	21,367,521.26	10.85
深圳市联懋塑胶有限公司	14,146,551.71	7.18
雨佳日月(天津)环保科技发展有限公司	11,879,238.02	6.03
Winsheng Plastic Industry Sdn Bhd	9,149,257.55	4.64
合 计	79,672,287.13	40.44

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	284,329.93	640,288.63
教育费附加	200,528.48	471,915.04
城镇土地使用税	179,556.86	307,811.76
印花税	83,410.20	62,364.20
其他	59,552.71	24,958.07
合 计	807,378.18	1,507,337.70

税金及附加本期发生额较上期发生额下降 46.44%，主要系本期应交增值税金额减少导致计提的附加税金额减少。

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,830,740.34	2,176,968.19
售后服务费	2,028,842.27	929,285.60

差旅费	1,227,487.90	853,199.38
招待费	430,148.36	330,902.63
广告展览费	148,093.32	674,725.97
汽车费	96,306.11	169,728.80
折旧、摊销	34,120.35	17,535.84
其他	244,747.18	248,456.94
合 计	9,040,485.83	5,400,803.35

销售费用本期发生额较上期发生额增长 67.39%，主要系本期销售部门人数增加，相应职工薪酬金额大幅增加。

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,429,388.06	3,624,965.61
办公费	1,606,958.36	1,484,924.53
中介费	1,255,503.21	2,214,949.74
折旧摊销费用	1,012,573.17	796,954.66
差旅费	656,350.84	211,327.94
租金	645,747.22	454,346.86
招待费	357,854.65	292,989.99
其他	514,884.37	403,303.01
合 计	11,479,259.88	9,483,762.34

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,826,721.96	6,256,628.39
材料费	4,458,667.92	1,682,013.09
折旧摊销费用	1,083,753.07	859,308.71
其他	1,172,516.57	973,241.08
合 计	15,541,659.52	9,771,191.27

研发费用本期发生额较上期发生额增长 59.06%，主要系本期加大研发投入，相应费用增加。

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	731,032.61	792,125.52
减：利息收入	319,039.51	104,468.77
汇兑损益	-45,177.63	150,506.72
票据贴现手续费	96,993.25	270,180.97
手续费	37,374.28	27,828.77
合 计	501,183.00	1,136,173.21

财务费用本期发生额较上期发生额下降 55.89%，主要系本期银行存款增加，相应利息收入增加，以及票据贴现手续费下降所致。

33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,656,585.85	2,197,093.42

34、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
示范园区技术改造奖励资金*1	1,176,000.00	—	与收益相关
示范园区增值税、企业所得税奖励款*2	996,000.00	—	与收益相关
示范园区土地使用税补贴款*3	307,000.00	307,000.00	与收益相关
递延收益摊销	112,600.00	—	与资产相关
工业投资补助款	—	1,500,000.00	与收益相关
示范园区房租补贴	—	235,000.00	与收益相关
其他补助	72,541.29	—	与收益相关
合 计	2,664,141.29	2,042,000.00	

*1 根据安徽省马鞍山承接产业转移示范园区管委会入区协议（MASSFYQ-YRJQR-03）给予扶持资金，本期收到技术改造奖励资金 1,176,000.00 元。

*2 根据安徽省马鞍山承接产业转移示范园区管委会入区协议（MASSFYQ-YRJQR-03）给予增值税、企业所得税奖励，本期收到奖励款 996,000.00 元。

*3 根据安徽省马鞍山承接产业转移示范园区管委会入区协议（MASSFYQ-YRJQR-03）给予土地使用税奖励，本期收到土地使用税补贴款 307,000.00 元。

其他收益本期发生额较上期发生额增长 30.47%，主要系本期收到的与日常经营活动相关的政府补助金额增加所致。

35、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	11,100.02	—
其中：固定资产处置利得	11,100.02	—
合 计	11,100.02	—

36、营业外收入

（1）营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	343,000.00	2,002,700.00
其他	21,450.14	160,238.92
合 计	364,450.14	2,162,938.92

（2）政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业研究开发资助资金*1	313,000.00	300,000.00	与收益相关
深圳市 2016 年、2017 年国家高新技术企业认定奖补资金	30,000.00	—	与收益相关
科技创新奖励	—	300,000.00	与收益相关
上市补贴款	—	600,000.00	与收益相关
新三板挂牌补贴项目资助经费	—	500,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	—	194,700.00	与收益相关
智博会补贴款	—	108,000.00	与收益相关
合 计	343,000.00	2,002,700.00	

*1 根据深发【2016】7 号文件精神深圳市科技创新委员会关于 2017 年企业研究开发资助计划（第二批），共收到深圳市宝安区科技创新局拨付资金 313,000.00 元。

(3) 营业外收入本期发生额较上期发生额下降 83.15%，主要系本期收到的与日常经营活动不相关的政府补助金额减少。

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	5,682.05	340,897.84

38、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,098,671.84	2,351,084.73
递延所得税费用	-672,439.13	-499,266.59
合 计	4,426,232.71	1,851,818.14

(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	31,550,718.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,732,607.79
子公司适用不同税率的影响	1,264,391.53
调整以前期间所得税的影响	-290,031.26
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,867.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-85,805.94
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	—
研发费用加计扣除的影响	-1,242,797.03
所得税费用	4,426,232.71

(3) 所得税费用本期发生额较上期发生额增长 139.02%，主要系本期应纳税所得额增加，相应当期所得税费用增加所致。

39、现金流量表项目注释

(1) 收到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	2,894,541.29	4,044,700.00
其他	21,450.14	160,238.92
合 计	2,915,991.43	4,204,938.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
研发支出	5,631,184.49	2,655,254.17
票据保证金	2,936,052.67	—
售后服务费	2,028,842.27	929,285.60
差旅费	1,883,838.74	1,064,527.32
办公费	1,606,958.36	1,631,374.52
中介费	1,255,503.21	2,214,949.74
招待费	788,003.01	623,892.62
往来款	—	1,684,649.80
其他	1,724,979.00	2,357,739.19
合 计	17,855,361.75	13,161,672.96

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	319,039.51	104,468.77

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方借款	—	10,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方借款	10,000,000.00	—
筹资中介机构费用	924,528.30	—
融资租赁款	99,379.84	662,724.40
合 计	11,023,908.14	662,724.40

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	27,124,485.89	17,136,698.39
加：资产减值准备	2,656,585.85	2,197,093.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,182,772.34	1,391,160.00
无形资产摊销	334,707.00	222,805.08
长期待摊费用摊销	361,583.46	419,503.28
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）	-11,100.02	—
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）	366,815.47	838,163.47
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）	-672,439.13	-499,266.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,320,114.94	-10,363,011.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,004,208.54	-30,954,838.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-872,246.14	16,932,953.69
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	9,787,071.12	-2,678,739.60
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	34,281,492.94	8,054,613.98
减：现金的期初余额	8,054,613.98	7,075,727.00

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	26,226,878.96	978,886.98

(2) 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
现金	34,281,492.94	8,054,613.98
其中：库存现金	64,378.38	45,169.22
可随时用于支付的银行存款	34,217,114.56	8,009,444.76
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
现金等价物	—	—
期末现金及现金等价物余额	34,281,492.94	8,054,613.98

41、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,936,052.67	票据保证金
合 计	2,936,052.67	

42、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			24,485.00
其中：美元	334.34	6.8632	2,294.65
港币	25,325.67	0.8762	22,190.35
应收账款			3,810,157.84
其中：美元	555,157.63	6.8632	3,810,157.84
应付账款			152,363.04
其中：美元	22,200.00	6.8632	152,363.04

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

新建厂房补贴	2,252,000.00	递延收益	112,600.00
示范园区技术改造奖励资金	1,176,000.00	其他收益	1,176,000.00
示范园区增值税、企业所得税奖励款	996,000.00	其他收益	996,000.00
企业研究开发资助资金	313,000.00	营业外收入	313,000.00
示范园区土地使用税补贴款	307,000.00	其他收益	307,000.00
深圳市 2016 年、2017 年国家高新技术企业认定奖补资金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
其他补助	72,541.29	其他收益	72,541.29

(2) 政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更

2018 年 1 月，公司投资设立子公司远铭科腾（广州）智能装备有限公司，自设立之日起纳入公司合并财务报表。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
马鞍山远荣机器人智能装备有限公司	马鞍山	马鞍山	工业机器人智能装备、涂装设备及其他机械设备的研发与生产；自营或代理各类商品和技术的进出口业务。	100.00%	—	投资设立
香港远荣科技有限公司	香港	香港	CORP	100.00%	—	投资设立
深圳市远荣软件开发技术有限公司	深圳	深圳	机器人应用软件及硬件的技术开发与销售；数据库管理；机器人数据库、机器人系统分析软件；机器人应用系统集成。	100.00%	—	投资设立
苏州荣禾益环保机械有限公司	苏州	苏州	环保机械设备、电镀设备、机械设备及配件、橡胶制品、机电设备、自动化设备、清洗设备。	51.00%	—	投资设立

远铭科腾（广州）智能装备有限公司	广州	广州	工业机器人制造；机器人修理；机器人销售；机器人的技术研究、技术开发；机器人系统生产；机器人系统技术服务；机器人系统销售；智能机器人销售；智能机器人系统技术服务；智能机器人系统销售。	51.00%	—	投资设立
------------------	----	----	--	--------	---	------

2、在合营安排或联营企业中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在的信用风险较低；公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在的信用风险较低；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面价值，整体信用风险评价较低。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或控制发货量式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已逾期或已减值的金融资产如下：

(1) 已逾期或已减值的金融资产的账龄分析：

项目名称	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收票据	5,100,000.00	—	—	—	—	—
应收账款	50,552,846.24	11,611,742.94	2,318,466.72	1,291,261.15	426,986.97	—
其他应收款	1,686,884.92	111,270.80	42,200.00	—	3,000.00	—
合计	57,339,731.16	11,723,013.74	2,360,666.72	1,291,261.15	429,986.97	—

(续上表)

项目名称	期初余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收票据	4,426,000.00	—	—	—	—	—
应收账款	36,238,620.28	2,815,266.72	2,180,401.15	426,986.97	—	—
其他应收款	1,665,669.43	61,700.92	—	3,000.00	—	—
合计	42,330,289.71	2,876,967.64	2,180,401.15	429,986.97	—	—

(2) 本期无单项减值的金融资产

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	10,960,000.00	—	—	—
应付票据	2,936,052.67	—	—	—
应付账款	24,092,934.32	—	—	—
其他应付款	352,561.55	—	—	—
长期借款	4,000,000.00	—	—	—

合计	42,341,548.54	—	—	—
----	---------------	---	---	---

(续上表)

项目名称	期初余额			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	16,248,000.00	—	—	—
应付账款	16,695,923.63	—	—	—
其他应付款	10,811,062.96	—	—	—
长期借款	—	4,000,000.00	—	—
长期应付款	99,379.84	—	—	—
合计	43,854,366.43	4,000,000.00	—	—

3、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，期末公司外币金融资产及金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			24,485.00
其中：美元	334.34	6.8632	2,294.65
港币	25,325.67	0.8762	22,190.35
应收账款			3,810,157.84
其中：美元	555,157.63	6.8632	3,810,157.84
应付账款			152,363.04
其中：美元	22,200.00	6.8632	152,363.04

2018年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果外币对人民币升值或贬值0.5%，则公司将增加或减少利润总额1.84万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长短银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据

当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

九、关联方及关联交易

1、本企业实际控制人情况

本公司实际控制人为黄海荣先生，黄海荣直接持有本公司 56.95%的股权，通过深圳市鑫三荣投资有限公司、红河州建水县远鑫企业管理中心（有限合伙）间接持有本公司 11.74%的股权，直接和间接合计持有本公司 68.69%股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董荣琴	黄海荣的妻子

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄海荣、董荣琴	2,010,000.00	2018-2-8	2019-2-7	否
黄海荣、董荣琴	4,700,000.00	2018-10-31	2019-10-30	否
黄海荣、董荣琴	4,250,000.00	2018-9-30	2019-9-29	否

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率
拆入：				
黄海荣	10,000,000.00	2017-4-1	2018-4-1	5.5%

公司期初已计提黄海荣借入资金利息 420,233.97 元，本期计提利息 69,612.27 元，且本期已全部支付。

（3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,210,213.42	974,149.29
----------	--------------	------------

(4) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	黄海荣	—	10,420,233.97

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司与厦门星原融资租赁有限公司及贵州天德科技有限责任公司签订了租赁物买卖合同，合同约定公司将价值为 2,500.00 万元的一套智能装备涂装线（本公司产品）销售于厦门星原融资租赁有限公司，厦门星原融资租赁有限公司将此生产线通过融资租赁的形式租赁于贵州天德科技有限责任公司，此生产线于 2018 年完成安装并验收合格。公司对此项资产附有回购义务，贵州天德科技有限责任公司由于自身原因，在 2018 年 11 月开始停止向厦门星原融资租赁有限公司支付租金。公司截止 2018 年 12 月 31 日已替贵州天德科技有限责任公司代垫支付两期租金，合计 1,065,862.00 元。贵州天德科技有限责任公司已向厦门星原融资租赁有限公司申请 2019 年 5 月继续支付租金。

截至 2018 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

子公司对本公司担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马鞍山远荣机器人智能装备有限公司	2,010,000.00	2018-2-8	2019-2-7	否
马鞍山远荣机器人智能装备有限公司	4,700,000.00	2018-10-31	2019-10-30	否
马鞍山远荣机器人智能装备有限公司	4,250,000.00	2018-9-30	2019-9-29	否

截至 2018 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 23 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,755,000.00	9,012,387.91
应收账款	43,126,310.66	25,599,668.89
合计	53,881,310.66	34,612,056.80

(2) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,910,000.00	4,807,687.91
商业承兑汇票	5,100,000.00	4,426,000.00
减：商业承兑汇票减值准备	255,000.00	221,300.00
合计	10,755,000.00	9,012,387.91

①本公司期末不存在已质押的应收票据情况。

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,363,079.91	—
合计	1,363,079.91	—

③本公司期末不存在因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的情况。

(3) 应收账款

①分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

按组合计提坏账准备的 应收账款	46,515,965.59	100.00	3,389,654.93	7.29	43,126,310.66
组合 1：以款项性质为信用 风险特征组合	1,648,762.37	3.54	—	—	1,648,762.37
组合 2：以账龄为信用风 险特征组合	44,867,203.22	96.46	3,389,654.93	7.55	41,477,548.29
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	—	—	—	—	—
合 计	46,515,965.59	100.00	3,389,654.93	7.29	43,126,310.66

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的 应收账款	27,480,785.98	100.00	1,881,117.09	6.85	25,599,668.89
组合 1：以款项性质为信用 风险特征组合	207,343.66	0.75	—	—	207,343.66
组合 2：以账龄为信用风 险特征组合	27,273,442.32	99.25	1,881,117.09	6.90	25,392,325.23
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	—	—	—	—	—
合 计	27,480,785.98	100.00	1,881,117.09	6.85	25,599,668.89

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,835,748.16	1,891,787.41	5
1-2 年	4,931,040.22	493,104.02	10

2-3年	578,466.72	115,693.34	20
3-4年	1,094,961.15	547,480.58	50
4-5年	426,986.97	341,589.58	80
5年以上	—	—	100
合计	44,867,203.22	3,389,654.93	7.55

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 1,508,537.84 元，无收回或转回的坏账准备情况。

③本期无核销的应收账款

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	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市联懋塑胶有限公司	10,652,111.00	22.90	532,605.55
福建省石狮市通达电器有限公司	4,152,145.71	8.93	207,607.29
山东博创重工股份有限公司	3,298,500.00	7.09	164,925.00
成都市新筑路桥机械股份有限公司	2,959,385.00	6.36	147,969.25
瀚德（中国）汽车密封系统有限公司	2,743,350.19	5.90	137,167.51
合计	23,805,491.90	51.18	1,190,274.60

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（4）应收票据及应收账款期末账面价值较期初增长 55.67%，主要系本期部分客户资金紧张延期回款所致。

2、其他应收款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,674,294.33	707,965.02
合计	1,674,294.33	707,965.02

(2) 其他应收款

①分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,764,026.51	100.00	89,732.18	5.09	1,674,294.33
组合 1: 以款项性质为信用风险特征组合	252,253.64	14.30	—	—	252,253.64
组合 2: 以账龄为信用风险特征组合	1,511,772.87	85.70	89,732.18	5.94	1,422,040.69
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	1,764,026.51	100.00	89,732.18	5.09	1,674,294.33

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	742,976.22	100.00	35,011.20	4.71	707,965.02
组合 1: 以款项性质为信用	115,952.32	15.61	—	—	115,952.32

风险特征组合					
组合 2: 以账龄为信用风险特征组合	627,023.90	84.39	35,011.20	5.58	592,012.70
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	742,976.22	100.00	35,011.20	4.71	707,965.02

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,355,302.07	67,765.10	5
1-2 年	111,270.80	11,127.08	10
2-3 年	42,200.00	8,440.00	20
3-4 年	—	—	50
4-5 年	3,000.00	2,400.00	80
5 年以上	—	—	100
合计	1,511,772.87	89,732.18	5.94

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 54,720.98 元，无收回或转回的坏账准备情况。

③本期无实际核销的其他应收款情况

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
往来款及借支、代垫款	1,670,891.51	484,341.22
保证金及押金	93,135.00	258,635.00
合计	1,764,026.51	742,976.22

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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例	坏账准备 期末余额
贵州天德科技有限责任公司	代垫款	1,065,862.00	1年以内	60.42	53,293.10
深圳市远荣软件开发技术有限公司	往来款	252,253.64	1年以内	14.30	—
深圳市潭海实业有限公司金海酒店	押金	70,000.00	1-2年	3.97	7,000.00
深圳市潭头股份合作公司	押金	40,000.00	2-3年	2.27	8,000.00
广东陆地方舟新能源电动车辆有限公司	押金	30,000.00	1年以内	1.70	1,500.00
合 计		1,458,115.64		82.66	69,793.10

⑥本期无涉及政府补助的应收款项。

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(3) 其他应收款期末账面价值较期初增长 136.49%，主要系本期末应收的代垫款项大幅增加。

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	41,518,267.50	—	41,518,267.50	19,468,267.50	—	19,468,267.50

对子公司的投资明细如下：

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
马鞍山远荣机器人智能装备有限公司	19,010,000.00	21,000,000.00	—	40,010,000.00	—	—
香港远荣科技有限公司	8,267.50	—	—	8,267.50	—	—
深圳市远荣软件开发技术有限公司	450,000.00	550,000.00	—	1,000,000.00	—	—
苏州荣禾益环保机械有限公司	—	—	—	—	—	—
远铭科腾(广州)智能装备有限公司	—	500,000.00	—	500,000.00	—	—

合计	19,468,267.50	22,050,000.00	—	41,518,267.50	—	—
----	---------------	---------------	---	---------------	---	---

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,839,693.32	90,025,411.14	146,814,065.51	107,852,716.88
其他业务	3,007,903.48	1,172,619.00	85,344.17	42,672.04
合计	124,847,596.80	91,198,030.14	146,899,409.68	107,895,388.92

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
机器人集成	79,192,145.03	62,570,930.17	111,803,624.80	84,661,905.40
智能涂装生产线	38,575,996.86	26,068,718.40	32,847,170.76	22,163,047.82
零星销售	2,991,379.02	991,983.07	2,163,269.95	1,027,763.66
绿能净化	1,080,172.41	393,779.50	—	—
合计	121,839,693.32	90,025,411.14	146,814,065.51	107,852,716.88

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例 (%)
贵州天德科技股份有限公司	21,367,521.26	17.12
深圳市联懋塑胶有限公司	14,146,551.71	11.33
福建省石狮市通达电器有限公司	8,774,163.68	7.03
重庆毅翔科技有限公司	8,119,658.11	6.50
瀚德（中国）汽车密封系统有限公司	7,066,721.07	5.66
合计	59,474,615.83	47.64

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额
非流动资产处置损益	11,100.02
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）	3,007,141.29
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—
非货币性资产交换损益	—
委托他人投资或管理资产的损益	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—
债务重组损益	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—
对外委托贷款取得的损益	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—
受托经营取得的托管费收入	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,768.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—
少数股东权益影响额	876.29
减：所得税影响额	692,686.16
合 计	2,342,199.53

2、净资产收益率及每股收益

本期利润	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	27.56	0.92	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.17	0.84	—

深圳远荣智能制造股份有限公司

法定代表人：黄海荣

主管会计工作负责人：卿文珍 会计机构负责人：卿文珍

日期：2019年4月23日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会办公室