



南京埃斯顿自动化股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴波、主管会计工作负责人袁琴及会计机构负责人(会计主管人员)郝慧君声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司存在受市场需求风险、市场竞争风险、中美贸易战带来的不确定性风险、外延性发展带来的经营风险、经营管理风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详见本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 优先股相关情况.....	44
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	45
第九节 公司债相关情况.....	47
第十节 财务报告.....	48
第十一节 备查文件目录.....	160

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、埃斯顿自动化	指	南京埃斯顿自动化股份有限公司
派雷斯特	指	南京派雷斯特科技有限公司，公司之控股股东
埃斯顿控股	指	埃斯顿控股有限公司，公司原发起人股东之一，注册于香港，系公司实际控制人吴波先生 100%持股的公司。本报告期内埃斯顿控股所持公司全部股份已转让给吴波先生直接持有
埃斯顿投资	指	南京埃斯顿投资有限公司，公司股东之一
埃斯顿自动控制	指	南京埃斯顿自动控制技术有限公司，公司之全资子公司
埃斯顿国际	指	埃斯顿国际有限公司，注册于香港，公司之全资子公司
埃斯顿机器人	指	南京埃斯顿机器人工程有限公司，公司之控股子公司
埃斯顿软件	指	南京埃斯顿软件技术有限公司，公司之全资子公司
埃斯顿湖北	指	埃斯顿（湖北）机器人工程有限公司，公司之控股子公司
普莱克斯	指	上海普莱克斯自动设备制造有限公司，公司之全资子公司
埃斯顿智能系统	指	南京埃斯顿智能系统工程有限公司，公司之全资子公司
意大利 Euclid	指	Euclid Labs SRL，公司之参股公司
埃克里得视觉	指	南京埃克里得视觉技术有限公司，公司之控股子公司
鼎控工业	指	鼎控工业有限公司，公司之全资子公司
TRIO、英国 TRIO、翠欧	指	Trio Motion Technology Ltd，公司之全资子公司
美国 BARRETT	指	BARRETT TECHNOLOGY,LLC，公司之参股公司
德国 M.A.i.、迅迈	指	M.A.I GMBH & CO. KG
扬州曙光	指	扬州曙光光电自控有限责任公司
大任智库	指	江苏大任智库有限公司，公司实际控制人吴波控制的关联方企业
保荐机构	指	华林证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
数控系统	指	数字控制系统的简称，根据计算机存储器中存储的控制程序，执行部分或全部数值控制功能，并配有接口电路和交流伺服驱动装置的专用计算机系统；通过利用数字、文字和符号组成的数字指令来实现一台或多台机械设备动作控制，其所控制的通常是位置、角度、速度等机械量和开关量；以数控装置为核心，通常包括交流伺服系

释义项	指	释义内容
		统、检测装置、电气控制系统等
电液伺服系统	指	系统中含有电子驱动的伺服阀（或比例阀），将数控系统的指令经过放大器处理后控制伺服阀（或比例阀）和液压泵，将电能转化为液压能，再由油缸传递给设备执行机构转化为机械能，将机械运动轨迹与状态通过检测元件反馈给数控系统，实现闭环控制，保证金属成形机床安全、高效、高精度运行
交流伺服系统	指	通过交流伺服驱动器控制交流伺服电机，执行数控装置的控制指令来驱动机械装备的运动部件，最终实现对机械装备运动的速度、载荷和位置的精确控制，其主要组成部分为交流伺服驱动器和交流伺服电机
工业机器人	指	工业机器人是一种通过编程或示教实现自动运行，具有多关节或多自由度，能够代替人工完成各类繁重、乏味或有害环境下体力劳动的自动化机器；智能工业机器人是指具有一定感知功能，如视觉、力觉、位移检测等，从而能够实现对环境和工作对象自主判断和决策功能的工业机器人
智能制造系统	指	由智能工业机器人和完成工作任务所需的外围及周边辅助设备组成的一个独立自动化生产单元，最大限度地减少人工参与，提高生产效率

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	埃斯顿	股票代码	002747
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南京埃斯顿自动化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	埃斯顿		
公司的外文名称（如有）	ESTUN AUTOMATION CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	ESTUN AUTOMATION		
公司的法定代表人	吴波		

二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁琴	时雁
联系地址	南京江宁经济开发区水阁路 16 号	南京江宁经济开发区水阁路 16 号
电话	025-52785597	025-52785597
传真	025-52785966-5597	025-52785966-5597
电子信箱	zqb@estun.com	zqb@estun.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	南京江宁经济技术开发区水阁路 16 号 证券与法务部
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	724,992,490.84	419,384,891.77	72.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	56,311,140.83	40,117,375.56	40.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	46,238,076.64	30,491,874.07	51.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-89,203,098.44	-59,326,577.93	-50.36%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.05	40.00%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.05	40.00%
加权平均净资产收益率	3.59%	2.71%	0.88%
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,450,895,867.34	3,229,275,238.56	6.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,541,953,565.21	1,537,282,714.50	0.30%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-190,608.40	
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）	11,843,231.87	见第十节财务报告/七、合并财务报表项目注释/营业外收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	472,467.50	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	1,848,969.66	
少数股东权益影响额（税后）	203,057.12	
合计	10,073,064.19	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一)、公司主要业务情况

公司业务覆盖了从自动化核心部件及运动控制系统、工业机器人到机器人集成应用的全产业链，构建了从技术、成本到服务的全方位竞争优势。公司业务主要分为两个核心业务模块：一是自动化核心部件及运动控制系统，二是工业机器人及智能制造系统。报告期内，公司以“成为受国际同行认可和尊重的运动控制解决方案提供商”和“成为中国机器人的世界品牌”为战略愿景，坚持“双核双轮驱动”发展战略，两个核心业务得到快速发展。2018年上半年，公司销售收入同比增长72.87%，归属于母公司所有者的净利润同比增长40.37%，公司业绩达到预期目标，各项业务均实现持续增长，公司的竞争优势进一步稳固。自动化核心部件及运动控制系统产品业务规模进一步增长，整体同比增长47.76%，其中运动控制系统产品保持快速增长，同比增长85.25%；工业机器人及智能制造系统业务继续保持高速发展，较去年同比增长110.17%；公司国际化布局进展顺利，海外销售同比增长291.28%。

(二)、公司主要产品及业务情况如下：

1、自动化核心部件及运动控制系统

主要包括：金属成形机床自动化完整解决方案、全电动伺服压力机和伺服转塔冲自动化完整解决方案、电液混合伺服系统、运动控制系统（含运动控制器、交流伺服系统）、机器人专用控制器、机器人专用伺服系统、智能控制单元解决方案。产品主要应用在金属成形数控机床、纺织机械、3C电子、新能源设备、包装机械、印刷机械、木工机械及半导体制造设备等机械装备的自动化控制。

报告期内，公司充分发挥TRIO全球运动控制专家产品和技术优势，协同埃斯顿交流伺服系统形成通用运动控制解决方案、行业专用及客户定制运动控制解决方案，公司市场定位逐渐从核心部件生产商向高端运动控制解决方案提供商转化，已经具备为客户提供复杂运动控制解决方案的能力及高附加值产品。

报告期内公司充分发挥自主拥有机器人、运动控制系统、机器视觉的优势形成智能控制单元解决方案，基于TRIO Motion Perfect软件平台将运动控制系统、机器人及视觉系统完美集合，满足不同行业用户自动化产线柔性化、自动化设备模块化及小型化需求，所有自主部件协同工作，自动化产线实施和升级改造更快更简单，提高生产效率、降低成本、节省空间，全产业链为客户打造智能控制单元解决方案一站式服务。

2、工业机器人及智能制造系统

(1) 工业机器人

公司拥有全系列工业机器人产品，包括六轴通用机器人、四轴码垛机器人、SCARA机器人、行业专用及客户定制机器人以及标准化机器人工作站，其中标准工业机器人规格从3KG到500KG，主要应用领域包括焊接、机床上下料、搬运与码垛、折弯、装配、分拣、打磨、涂胶等领域；覆盖汽车及零部件、电子电器、新能源、金属制品、建材、食品、饲料、化工等行业。其中，高端应用的多关节机器人占公司总销量的80%左右。

报告期内，工业机器人业务保持高速增长，其中，折弯、光伏、焊接、打磨、搬运和码垛机器人应用继续保持行业先进水平。同时，针对电子电器、陶瓷、木材加工等传统劳动密集型行业，开发出专用机器人及其工作单元，已经进入批量应用和推广阶段，取得了较好效果。机器人二维和三维视觉技术实现批量应用，使得机器人作业能力和产品竞争力得到较大提升；基于工业互联网和云平台的埃斯顿机器人远程监控和服务开始使用，在提高客户服务响应的速度和质量的同时，为客户提供增值服务。

(2) 智能制造系统

公司智能制造系统业务模块以领先的自有自动化核心部件及全系列工业机器人产品和应用经验为基础，为客户提供以埃斯顿工业机器人为基础、高度自动化、数字化和信息化的智能制造系统工程解决方案。经过近几年的发展，公司智能制造系

统建立了一支涵盖机械系统设计技术、智能控制系统设计技术、伺服及运动控制技术、工业机器人集成技术、信息化技术、大数据分析技术且在国内外处于领先地位的机器人应用工程技术团队，并配备了使用国际一流项目管理软件的项目管理队伍，已承揽多个大型智能制造系统工程项目。

（三）主要的业绩驱动因素

根据统计，目前中国机器人密度相对较低，仅为80台/万人左右。根据规划，到2020年形成较为完善的机器人产业体系，自主品牌工业机器人年产量达到10万台，六轴及以上工业机器人年产量达到5万台以上；机器人用精密减速器、伺服电机及驱动器、控制器的性能、精度、可靠性达到国外同类产品水平，在六轴及以上工业机器人中实现批量应用，市场占有率达到50%以上；在重点行业的规模化应用中，机器人密度要达到150以上，积极推动我国工业机器人向中高端迈进。同时，劳动力成本上升、下游行业对质量改进、效率提升的追求、国家政策的支持都使得机器人和智能制造关键核心部件的相关行业得到了快速的发展。

据国际机器人联合会（IFR）发布的年度报告，2017年全球工业机器人销售增长达到29%，而中国增长高达58%，仍然是世界最大的机器人市场。

公司是目前中国运动控制领域最具影响力企业及具有完全自主核心技术和核心部件的国产工业机器人领军企业，覆盖从核心部件、工业机器人到机器人集成应用的全产业链，构建了从技术、成本到服务的全方位竞争优势，公司已经建立国产工业机器人领军企业的品牌优势。公司拥有具有国际一流水准的机器人及核心功能部件领军人才，具备国际一流的技术研发团队优势，公司持续保持占销售收入10%左右的研发投入，奠定了公司保持技术创新领先优势的坚实基础。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期较期初长期股权投资无重大变化
固定资产	本报告期较期初增长 6.81%，主要系本期生产设备投入增加所致
无形资产	本报告期较期初无形资产无重大变化
在建工程	本报告期较期初增长 30.26%，主要系九龙湖厂区基建项目投入增加所致
预付账款	本报告期较期初减少 34.10%，主要系前期预付项目材料本报告期到货结算所致
其他应收款	本报告期较期初增长 72.72%，主要系应收暂付款项增加所致
开发支出	本报告期较期初增长 56.94%，主要系本期对进入开发阶段的新产品研发项目投入持续增加所致
长期待摊费用	本报告期较期初增长 71.21%，主要系本期长期摊销的装修费等增加所致
其他非流动资产	本报告期较期初增长 355.09%，主要系预付设备采购款项增加所致
应收账款	本报告期较期初增长 35.21%，主要系本期销售额大幅增长及智能制造系统项目结算周期较长所致
应收利息	本报告期期末数为 0，主要系本报告期末无需要计提利息的存款

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
英国 TRIO	收购	折合人民币总资产 3,948.67 万元	英国、美国、中国	研发及生产制造	参照公司《控股子公司管理制度》、《内部控制管理制度》及《海外子公司管理制度》进行管控。	折合人民币 312.47 万元	2.41%	否
德国 M.A.i.	收购	折合人民币总资产 12,766.14 万元	德国、美国、中国	研发及生产制造	参照公司《控股子公司管理制度》、《内部控制管理制度》及《海外子公司管理制度》进行管控。	折合人民币 314.16 万元	7.78%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）“核心部件+本体+机器人集成应用”全产业链竞争优势

公司业务覆盖从自动化核心部件、工业机器人到机器人集成应用的全产业链，构建了从技术、成本、质量到服务的全方位竞争优势。公司的数控系统、电液伺服系统和交流伺服系统均为智能装备的核心控制部件，拥有自主核心技术和核心部件使得公司具备为客户提供智能装备运动控制完整解决方案的独特竞争力。在运动控制及交流伺服系统领域，公司的定位逐渐从之前的核心部件生产商向高端运动控制解决方案提供商转化，具备为客户提供复杂运动控制解决方案的能力及高附加值的产品，TRIO控制器+埃斯顿交流伺服系统通用运动控制解决方案具有独特竞争力，在此基础上，公司充分发挥自主拥有机器人、运动控制系统、机器视觉的优势形成智能控制单元完整解决方案，基于TRIO Motion Perfect软件平台将运动控制系统、机器人及视觉系统完美集合，满足不同行业用户自动化产线柔性化、自动化设备模块化及小型化需求。在机器人领域，不断实现新的技术突破和创新，在保持通用市场快速发展的基础上，不断开拓机器人细分领域市场，如折弯、光伏组件机器人等，并根据“机器人+”战略，开发以机器人为主体的标准化机器人工作站、机器人工作单元和“机器人+”线或群。

（二）技术领先和创新优势

公司持续多年保持占销售收入10%左右的研发投入，奠定了公司保持技术创新领先优势的坚实基础。

公司着力于构建具有全球竞争力的全球研发布局和多层级研发体系。报告期，公司大力吸引国内外优秀人才，公司目前拥有三大研发团队：以王杰高博士为首席专家的机器人研发团队、以钱巍博士为首席专家的智能核心控制部件研发团队以及位于欧洲的技术研发中心。公司也与多个国内外知名大学与科研机构进行研发合作，强有力的国际化技术团队是公司能够进行高端技术自主研发、不断技术创新的人力资源中坚力量。

2018年6月，在德国慕尼黑举行的国际机器人联合会（IFR）执委会委员选举中，王杰高博士连任IFR执委会委员。

（三）国际化资源整合的优势

公司先后收购英国TRIO，控股德国M.A.i.参股美国BARRETT、意大利Euclid等公司，为公司技术和产品跻身国际一流奠定了坚实的基础。目前并购整合后协同效应明显，进一步强化了公司在自动化核心部件领域和运动控制系统、机器人和智能制造系统方面的生产和研发能力。在资源整合中，公司尊重文化差异，在保持被收购企业本土化管理的同时，注重业务协同，人员交流，和文化融合。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司业务覆盖了从自动化核心部件及运动控制系统、工业机器人到机器人集成应用的全产业链，构建了从技术、成本到服务的全方位竞争优势。公司业务主要分为两个核心业务模块：一是自动化核心部件及运动控制系统，二是工业机器人及智能制造系统。报告期内，公司以“成为受国际同行认可和尊重的运动控制解决方案提供商”和“成为中国机器人的世界品牌”为战略愿景，坚持“双核双轮驱动”发展战略，两个核心业务得到快速发展。2018年上半年，公司销售收入同比增长72.87%，归属于母公司所有者的净利润同比增长40.37%，公司业绩达到预期目标，各项业务均实现持续增长，公司的竞争优势进一步稳固。自动化核心部件及运动控制系统产品业务规模进一步增长，整体同比增长47.76%，其中运动控制系统产品保持快速增长，同比增长85.25%；工业机器人及智能制造系统业务继续保持高速发展，较去年同比增长110.17%；公司国际化布局进展顺利，海外销售同比增长291.28%。

（一）2018年上半年主营业务经营情况

1、自动化核心部件及运动控制系统

本报告期，受金属成形机床行业数控化升级换代需求提升的影响，公司金属成形机床数控系统业务同比有较明显增长。公司紧紧抓住金属成形机床行业绿色节能的发展机遇，在行业内，积极推广金属成形机床混合动力（泵控和阀控）技术和产品，DSVP\SVP系列节能产品相关业务取得了较大增长；同时，充分利用公司在电伺服转塔冲整体解决方案的优势，快速培育新兴客户，推动该产业从传统机械式和液压驱动式转型升级为全电伺服直接驱动；针对机械压力机，进一步完善和优化压力机远程监控方案，和压力机吨位远程监视功能进行集成，有效的提升了公司产品竞争力。此外，随着有色金属行业景气度的持续提升，针对有色金属薄膜的清洗、涂油、卷绕、剪切等工艺的相关电控业务取得了持续快速增长，并部分实现了进口替代，取得了较好的经济效益。

得益于3C电子、机器人和新能源锂电池等行业的快速增长，公司运动控制及交流伺服系统产品销售额持续快速增长。

在重点聚焦的目标行业如3C电子制造设备、新能源锂电池、机械手和包装印刷机械取得重大突破；基于TRIO的运动控制完整解决方案在3C电子制造设备、包装机械及新能源锂电池等行业广泛得到用户认可。TRIO新一代高性能运动控制器MC6N成功上市，得到市场广泛认可；支持23位绝对值的ProNet Plus及ETS Plus系列交流伺服系统成功上市，进一步巩固了公司在高端通用伺服系统领先的市场地位。公司的EDS、ETS等集成式产品作为差异化竞争产品在机械手、纺机等行业占据市场主流；同时，为工业机器人和智能制造产品线提供的专用机器人控制系统、集成式交流伺服驱动系统、高功率密度伺服电机等均如期完成原定目标，为该产品线提升竞争能力，奠定国产机器人行业领军企业地位做出了显著的贡献。报告期内公司充分发挥自主拥有机器人、运动控制系统、机器视觉的优势形成智能控制单元解决方案，基于TRIO Motion Perfect软件平台将运动控制系统、机器人及视觉系统完美集合，满足不同行业用户自动化产线柔性化、自动化设备模块化及小型化需求。

2、工业机器人及智能制造系统

作为具有自主核心技术和核心部件的工业机器人企业，公司工业机器人的行业知名度在报告期得到进一步大幅提升，已初步建立了国产工业机器人领军企业的品牌优势。报告期内，工业机器人及智能制造系统在报告期继续保持高速发展，业务收入同比增长110.17%，公司在通用机器人和行业专用标准化机器人工作单元的市场开拓方面完成了较好的业绩目标。

（1）工业机器人智能工厂投产，快速提升机器人规模化生产制造水平

2018年1月19日，以自动化信息化技术为支撑的，以公司自产机器人为基础的公司工业机器人智能化生产基地正式投产。

该智能工厂是公司大力投入打造的国内首家由自主机器人生产机器人的自动化和信息化的智能工厂，该智能工厂的落成实现了机器人本体生产的自动化、信息化，在机器人生产中的总体装配、搬运、检测等工艺环节用自主生产的机器人生产机器人，同时使用信息化手段保证机器人产品的品质追溯和过程监控。通过本智能工厂的建设，不仅提高自身生产制造信息化、智能化水平，更重要的是通过这个平台研发和验证机器人及智能化生产线的相关核心关键技术，特别是工业机器人在视觉检测、精确定位、装配力控、柔性制造、过程质量控制等方面的核心关键技术，该智能工厂项目既是一个公司机器人和智能化工厂应用示范，同时又是公司机器人和智能制造核心关键技术的验证平台。

(2) 积极推进“机器人+”战略，深耕优势应用领域

公司通过多年行业应用积累的经验和客户渠道资源优势，通过技术型销售团队+高效响应的应用开发团队，成功开发出多个以公司机器人本体产品为核心的，针对细分行业应用的，可复制，模块化，可供客户菜单式选择订制的标准化机器人工作站产品。报告期内，该产品系列得到行业和客户的普遍认可，已在折弯机器、光伏排版、打磨抛光等机器人应用领域成功推行，取得了良好市场效果。

(3) 提升机器人性能和智能化水平，进一步巩固公司核心竞争优势

公司在已有的机器人技术基础上，在以下方面实现了新的技术突破和创新：

- ① 除折弯和光伏组件外，针对3C、印刷电路板，汽车零部件等行业，研发定制化专用机器人和应用单元，实现批量销售；
- ② 机器视觉产品成功实现在3C、汽车零部件和光伏行业的批量应用，对机器人产品市场竞争力提升作用开始显现；
- ③ 折弯机器人单元实现模具和末端工具的自动更换，大幅提升工作单元综合生产效率，增强竞争力。

(4) 拓展下游应用，规模化效应逐步显现

公司紧抓智能制造发展机遇，利用自身核心部件的技术优势结合收购控股在特定领域拥有丰富系统集成项目经验的公司，快速并且广泛地应用到汽车及零部件、3C、新能源及新型建材、家电等领域，规模化效应逐步显现。报告期，公司积极筹备系统集成商加盟大会，以合作共赢的方式，扶持国内机器人系统集成商，构建国产机器人合作共赢生态链。

(二) 外延整合优势进一步体现

收购全球运动控制知名品牌英国TRIO之后，公司成功转型升级为运动控制完整解决方案提供商，针对3C电子、锂电池、印刷包装、机器人等行业应用提供定制化运动控制完整解决方案。公司充分发挥自主拥有工业机器人，运动控制系统、交流伺服系统、机器视觉技术和产品的优势，已成功研发并积极推广基于TRIO Motion Perfect软件平台的智能控制单元解决方案。交流伺服及运动控制系统产品在继续与国际品牌直面竞争的基础上，开始进入以欧、美高端运动控制系统为主导的市场。报告期内智能控制单元解决方案已取得多个行业大客户订单。

(三) 研发能力和成果

截至2018年6月30日，2018年上半年公司共新增授权专利23件，新增软件著作权11件。截至2018年6月30日，公司共有授权专利257件，其中发明专利85件，软件著作权137件。已经申请尚未收到授权的专利有93件。

截至报告期末，公司共有员工1669人，其中研发人员589名，占员工总数的35%。报告期内完成研发投入7,917.79万元，占收入比例为10.92%。

(四) 行业地位不断巩固

报告期内，公司及公司产品获多项奖项，“埃斯顿EHMA冲床专用直驱伺服系统”荣获CAIMRS 2018驱动与执行奖，公司荣获恰佩克“机器人行业质量奖”，CIROS 两大“金手指奖”，公司产品“ER80折弯机器人”荣获创新产品奖项，公司入选国家工业和信息化部公布全国首批符合《工业机器人行业规范条件》的企业名单成为全国第一批入选企业之一。

报告期内，公司被选举为江苏省智能装备产业联盟理事长单位，中国机械工业联合会智能制造分会理事单位。

报告期内，作为全国高职高专工业机器人专业“十三五”规划系列教材，工业机器人应用型人才培养指定用书——工业机器人入门实用教程（ESTUN机器人）重磅发布，并已在全国部分高校推广使用。公司圆满地完成技能鉴定、职业标准编制等各项工作，被机械工业职业技能鉴定指导中心授予“2017年度机械工业职业技能鉴定工作先进集团”荣誉称号。

二、主营业务分析**概述**

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	724,992,490.84	419,384,891.77	72.87%	主要系本报告期工业机器人及智能制

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
				造业务继续保持 100%以上增长，核心部件增幅将近 50%所致
营业成本	462,905,294.85	277,719,798.74	66.68%	主要系报告期内营业收入增加，相应的营业成本同比增加所致
销售费用	42,745,779.65	33,094,936.24	29.16%	主要系本报告期营销费用及人员投入增加所致
管理费用	146,695,436.51	77,836,959.88	88.47%	主要系报告期内公司研发投入持续加大所致
财务费用	16,198,013.34	2,840,758.08	470.20%	主要系报告期内贷款利息增加所致
所得税费用	5,992,345.24	8,304,193.55	-27.84%	主要系本报告期递延所得税资产增加所致
研发投入	79,177,933.24	39,208,528.56	101.94%	主要系报告期公司为提升产品竞争力及加快新品研发速度，全球研发人力投入持续加大所致
经营活动产生的现金流量净额	-89,203,098.44	-59,326,577.93	-67.11%	主要系本报告期付现的人力成本大幅增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-50,212,020.03	84,578,819.83	-159.37%	主要系本报告期支付前期并购项目股权款项增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	79,159,131.21	68,250,899.87	15.98%	主要系本报告期融资借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-59,823,104.18	94,246,832.62	-163.47%	
资产减值损失	7,660,041.11	1,047,454.48	631.30%	主要系公司智能制造项目结算周期较长，计提坏账准备增加所致
其他收益	13,480,393.83	5,937,123.32	127.05%	主要系本报告期软件退税收入增加及递延收益结转所致
税金及附加	4,449,942.74	2,868,253.16	55.14%	主要系本报告期收入增长对应的税金增加所致
投资收益	4,943,412.55	3,275,556.12	50.92%	主要系报告期内理财收益增加所致
营业外收入	6,216,891.78	21,618,840.90	-71.24%	主要系本报告期政府补助减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	724,992,490.84	100%	419,384,891.77	100%	72.87%
分行业					
仪器仪表制造业	724,992,490.84	100.00%	419,384,891.77	100.00%	72.87%
分产品					
智能装备核心部件及运动控制系统	370,372,699.88	51.09%	250,653,330.25	59.77%	47.76%
工业机器人及智能制造系统	354,619,790.96	48.91%	168,731,561.52	40.23%	110.17%
分地区					
国内	600,250,530.84	82.79%	387,504,357.97	92.40%	54.90%
国外	124,741,960.00	17.21%	31,880,533.80	7.60%	291.28%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
仪器仪表制造业	724,992,490.84	462,905,294.85	36.15%	72.87%	66.68%	2.37%
分产品						
智能装备核心部件及运动控制系统	370,372,699.88	225,562,104.62	39.10%	47.76%	47.49%	0.12%
工业机器人及智能制造系统	354,619,790.96	237,343,190.23	33.07%	110.17%	90.21%	7.02%
分地区						
国内	600,250,530.84	386,614,818.13	35.59%	54.90%	50.59%	1.84%
国外	124,741,960.00	70,677,734.97	43.34%	291.28%	236.79%	9.17%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内销售额增幅 72.87%，主要系报告期内工业机器人及智能制造系统业务增长 110.17% 以及合并范围增加所致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,943,412.55	7.19%	主要系理财收益	是
资产减值	7,660,041.11	11.15%	主要系应收款项坏账准备	是
营业外收入	6,216,891.78	9.05%	主要系政府补助	是
营业外支出	18,409.45	0.03%	主要系存货报废损失	否
其他收益	13,480,393.83	19.62%	主要系软件退税与政府补助	是

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	370,561,249.71	10.74%	370,202,985.47	11.46%	-0.72%	
应收账款	579,164,793.82	16.78%	428,329,280.81	13.26%	3.52%	主要系本期销售额增幅较高所致
存货	348,903,966.66	10.11%	317,293,373.81	9.83%	0.28%	
投资性房地产	223,420.27	0.01%	223,420.27	0.01%	0.00%	
长期股权投资	33,157,326.22	0.96%	33,492,975.41	1.04%	-0.08%	
固定资产	264,050,193.61	7.65%	247,213,405.21	7.66%	-0.01%	
在建工程	157,224,157.62	4.56%	120,696,431.41	3.74%	0.82%	主要系九龙湖厂区基建项目投入增加所致
短期借款	649,506,192.28	18.82%	434,358,946.13	13.45%	5.37%	主要系报告期内为满足业务持续增长，经营性支出增加，资金需求增加所致
长期借款	286,773,650.00	8.31%	240,077,600.00	7.43%	0.88%	主要系报告期内新增项目贷款所致
应收票据	246,579,194.39	7.15%	251,037,556.97	7.77%	-0.62%	
预付款项	61,381,803.29	1.78%	93,148,203.66	2.88%	-1.10%	主要系前期预付的项目材料款本报告期到货结算所致
其他应收款	39,434,693.54	1.14%	22,831,573.04	0.71%	0.43%	主要系应收暂付款项增加所致
其他流动资产	301,026,662.39	8.72%	368,301,161.95	11.41%	-2.69%	主要系报告期内理财产品赎回所致
可供出售金融资产	119,880,076.75	3.47%	115,380,076.75	3.57%	-0.10%	主要系本报告期对进入开发阶段的新产品研发项目投入增加所致

项目	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
开发支出	34,618,124.33	1.00%	22,057,777.82	0.68%	0.32%	主要系本报告期对进入开发阶段的新产品研发项目投入增加所致
商誉	479,771,814.41	13.90%	470,475,241.91	14.57%	-0.67%	
其他非流动资产	51,233,280.75	1.48%	11,257,903.54	0.35%	1.13%	主要系预付设备采购款项增加所致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	74,509,775.22	票据池保证金和保函保证金
应收票据	87,188,347.34	票据池质押
固定资产	2,349,767.46	融资租入固定资产
合计	164,047,890.02	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
99,959,518.13	324,078,719.80	-69.16%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
九龙湖厂区基地项目	自建	是	通用设备制造业	25,518,928.96	200,322,881.67	募集/自筹	80.00%	0.00	0.00	-		
合计	--	--	--	25,518,928.96	200,322,881.67	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	109,993.53
报告期投入募集资金总额	16,406.77
已累计投入募集资金总额	84,865.29
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	34,651.85
累计变更用途的募集资金总额比例	31.50%

募集资金总体使用情况说明

公司本报告期使用募集资金 16,406.77 万元，截至报告期末累计使用 84,865.29 万元，截至 2018 年 6 月 30 日，首次公开发行的尚未使用的募集资金余额为 0.03 万元，存放于募集资金专户；非公开发行尚未使用的募集资金余额为 26,404.15 万元，

其中：闲置募集资金用于现金管理 20,000 万元，剩余 6404.15 万元存放于募集资金专户。整体募集资金使用、披露、存放均按相关规定执行，无异常。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
智能工业机器人及成套设备产业化技术改造项目	否	13,978	15,047	0	14,002.01	93.06%	2017年03月31日	544.25	不适用 [注1]	否
技术研发中心项目	否	3,060	3,060	0	3,066.51	100.21%	2016年03月31日		不适用	否
机器人智能制造系统研发和产业化，以及机器人智能化工厂升改造项目	是	39,056	31,056	3,087.87	13,386.52	43.10%	2019年09月08日		不适用	否
国家级工程技术中心及机器人产业创新创业孵化器项目	否	9,000	13,200	[注2]	11,149.67	84.47%	2019年03月08日		不适用	否
融合互联网技术的信息化智能机器人系统平台及企业信息化平台升级改造项目	否	5,944	5,944	72.37	517.4	8.70%	2019年09月08日		不适用	否
基于云平台的机器人O2O营销网络建设项目	是	10,000	3,780		475.25	12.57%	2018年09月08日		不适用	否
补充流动资金	否	6,000	6,000		6,000	100.00%			不适用	否
高性能伺服系统、机器人专用伺服系统、大功率直驱伺服系统及运动控制器产品研发和产业化，以及智能化车间升级改造项目	是	25,033	4,601.15	46.53	4,698.09	102.11%	2018年09月08日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	112,071	82,688.15	3,206.77	53,295.45	--	--	544.25	--	--

超募资金投向										
不适用										
合计	--	112,071	82,688.15	3,206.77	53,295.45	--	--	544.25	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1、公司于 2015 年 4 月 3 日召开第二届董事会第五次会议，审议并通过《关于变更部分募投项目实施主体、实施内容的议案》，为实现公司资源的优化配置，提高募集资金的使用效率，变更部分募投项目实施主体、实施内容，具体如下：此次变更涉及的募投项目为“智能工业机器人及成套设备产业化技术改造项目”；将公司增加为该项目的实施主体，即变更后项目实施主体为南京埃斯顿自动化股份有限公司、南京埃斯顿机器人工程有限公司；将原计划租赁厂房及厂房改造变更为：由公司购买土地(80 亩左右)并建设厂房供该项目使用。</p> <p>2、公司于 2017 年 2 月 3 日召开第二届董事会第三十次会议，审议并通过《关于变更部分非公开发行股票募集资金用途的议案》，为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，公司根据募集资金投资项目的实际情况及公司投资并购进展等因素，拟变更伺服系统及运动控制器项目的实施方式及实施主体。此次变更涉及的募集资金 14,000 万元人民币，占本次非公开发行股票募集资金净额的比例为 15%。</p> <p>(1) 变更募集资金投资项目实施方式，将伺服系统及运动控制器项目中建设运动控制器的研发及产业化改为海外收购一家设立在英国的全球运动控制行业领军企业---TRIO MOTION TECHNOLOGY LIMITED（以下简称“TRIO”）。使用原募投项目投资总额中的 14,000 万元人民币（含本次收购的股权转让款及中介费用等相关款项，考虑汇率波动）收购 TRIO100%股权；若最终用于收购的金额不足 14,000 万元人民币，结余部分仍将用于原募投项目。</p> <p>(2) 变更募集资金投资项目实施主体，实施主体由公司全资子公司南京埃斯顿自动控制技术有限公司变更为公司设立在香港的全资子公司 Dynacon Industrial Limited。</p> <p>3、公司于 2017 年 9 月 13 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于变更部分非公开发行股票募集资金用途的议案》，2017 年 9 月 29 日第五次临时股东大会决议审议并通过《关于变更部分非公开发行股票募集资金用途的议案》。为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，公司根据募集资金投资项目的实际情况及公司投资并购进展等因素，拟部分变更机器人智能制造系统研发和产业化，以及机器人智能化工厂升级改造项目的实施方式。此次变更涉及的募集资金 8,000 万元人民币，占本次非公开发行股票募集资金净额的比例为 8.61%。</p> <p>(1) 变更募集资金投资项目实施方式，拟将原募投项目中建设围绕设计、生产、服务和管理等核心</p>									

	<p>环节,研发智能制造系统关键技术,形成为客户提供数字化车间和智能工厂解决方案的能力,提供机器人制造单元及智能制造系统产品,部分内容改为通过公司或全资子公司收购设立在德国的主营机器人及智能制造业务的企业---M.A.I GMBH & CO. KG(以下简称“M.A.i.”)来实施。</p> <p>(2)使用原募投项目投资总额中约 8,000 万元人民币(含本次收购的股权受让款及中介费用等相关款项,考虑汇率波动),收购 M.A.i.50.01%股权;若最终用于收购的金额不足 8,000 万元人民币,结余部分仍将用于原募投项目。</p> <p>4、公司于 2017 年 12 月 12 日召开第三届董事会第六次会议,审议通过了《关于变更部分非公开发行股票募集资金用途的议案》,2017 年 12 月 28 日第六次临时股东大会决议审议并通过《关于变更部分非公开发行股票募集资金用途的议案》。为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报,公司根据募集资金投资项目的实际情况及公司投资并购进展等因素,拟部分变更“高性能伺服系统、机器人专用伺服系统、大功率直驱伺服系统及运动控制器产品研发和产业化,以及智能化车间升级改造项” (以下简称“伺服系统及运动控制器项目”)、“基于云平台的机器人 O2O 营销网络建设项目”(以下简称“O2O 项目”)募集资金项目此次变更涉及的募集资金 13,220 万元人民币,占本次非公开发行股票募集资金净额的比例为 14.22%。</p> <p>(1) 伺服系统及运动控制器项目</p> <p>a、变更募集资金投资项目实施方式,拟将伺服系统及运动控制器项目中建设交流伺服系统的研发及产业化的部分内容改为收购扬州曙光的股权。拟使用伺服系统及运动控制器项目投资总额中的 7,000 万元人民币(含本次收购的部分股权转让款及中介费用等相关款项),用于支付收购扬州曙光 68% 股权的部分款项。</p> <p>b、变更募集资金投资项目实施主体,上述用于收购扬州曙光 68% 股权项目的实施主体拟由公司全资子公司南京埃斯顿自动控制技术有限公司变更为公司控股子公司南京鼎控机电科技有限公司(以下简称“南京鼎控”)。</p> <p>(2) 基于云平台的机器人 O2O 营销网络建设项目</p> <p>a、变更募集资金投资项目资金用途基于产业生态发展战略,公司通过全力打造围绕公司发展的产业生态,充分利用公司的行业地位和影响力,广泛建立相关产业战略联盟,构建公司下一步发展的产业生态,原 O2O 项目包含的自主建设基于工业机器人 4S (Show、Sales、Service、System integrate) 体验的门店,拟通过与计划整合的社会产业资源、合作伙伴资源共同合作建立。预计将自主建设转为合作建设工业机器人 4S 体验门店后,原 O2O 项目预算可缩减 6,220 万元;公司拟将 O2O 项目中缩减的预算变更项目资金用途,用于收购扬州曙光的股权。拟使用 O2O 项目投资总额中的 6,220 万元人民币(含本次收购的部分股权转让款及中介费用等相关款项),用于支付收购扬州曙光 68% 股权的部分款项。</p> <p>b、变更募集资金投资项目实施主体,上述用于收购扬州曙光 68% 股权项目的实施主体拟由公司变更为公司控股子公司南京鼎控。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、公司 2015 年 4 月 3 日召开第二届董事会第五次会议,审议并通过《关于公司以募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》,中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司截止 2015 年 3 月 28 日公司以自筹资金先行投入募集资金投资项目的情况进行了专项核查,出具了中汇会鉴[2015]0887 号《关于南京埃斯顿自动化股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。公司决定使用募集资金 7,346.36 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。募集资金置换工作已于 2015 年 4 月 14 日完成。</p> <p>2、公司 2016 年 9 月 12 日召开了第二届董事会第二十三次会议,审议并通过《关于公司以募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》,中汇会计师事务所(特殊普通合伙)已对公司截止 2016</p>

	<p>年 9 月 8 日公司以自筹资金先行投入募集资金投资项目的情况进行了专项核查，出具了中汇会鉴[2016]4137 号《关于南京埃斯顿自动化股份有限公司以自筹资金预先投入募集项目的鉴证报告》。公司决定使用募集资金 10,476.93 万元置换预先投入募投项目的自筹资金,募集资金置换工作已于 2016 年 12 月 30 日完成。</p> <p>3、公司于 2017 年 12 月 12 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于使用承兑汇票支付募集资金投资项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司及子公司在募集资金投资项目实施期间，使用承兑汇票支付募集资金投资项目所需资金，并以募集资金等额置换。截至 2018 年 6 月 30 日已置换 8,560,000 元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、公司 2015 年 4 月 3 日召开第二届董事会第五次会议，审议并通过《关于闲置募集资金暂时用于补充流动资金的议案》，为提高公司整体资金使用效率，降低财务费用，同时确保募集资金投资项目的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，公司决定用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，该笔资金仅限于公司主营业务相关的生产经营使用，总额不超过人民币 5,000 万元，使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内。2016 年 4 月 1 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金共计人民币 5,000 万元全部归还并存入公司募集资金专用账户。</p> <p>2、公司 2016 年 9 月 12 日召开了第二届董事会第二十三次会议，审议并通过《关于部分募集资金暂时用于补充流动资金的议案》，为提高公司整体资金使用效率，降低财务费用，同时确保募集资金投资项目的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，公司决定使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，该笔资金仅限于公司主营业务相关的生产经营使用，总额不超过人民币 50,000 万元，使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内。2017 年 9 月 11 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金全部归还并存入公司募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2018 年 6 月 30 日，尚未使用的首次公开发行募集资金余额为人民币 0.03 万元，存放于募集资金专户；尚未使用的非公开募集资金余额为人民币 26,404.15 万元，其中：闲置募集资金用于现金管理 20,000 万元，剩余 6,404.15 万元存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截至 2018 年 6 月 30 日，公司严格按《上市公司监管指引第 2 号---上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司《募集资金使用管理制度》等的相关规定，公司已披露的募集资金使用相关信息真实、准确、完整，不存在未及时披露的情况；对募集资金存放、使用、管理及披露，未出现违规情形。

注 1：由于国内机器人行业发展时间较短，行业基础相对薄弱，供应链、生产工艺等配套体系成熟过程较预期有所延后，预计该项目将于 2019 年 3 月 31 日进入稳定期；同时，由于国内机器人市场规模快速增长，海外同行业竞争对手在国内加强布局引发市场竞争加剧，公司根据市场情况进行了产品结构调整，所以达产后至 2018 年 6 月 30 日，项目尚未达到预计效益。为使项目早日达到并实现稳定的承诺效益，公司已采取如下措施：

- (1) 加快培育供应链体系，积极帮助国内供应链厂家快速成长；通过工业机器人智能工厂投产，快速提升规模化机器人生产制造水平。
- (2) 把握市场需求快速增长机遇，进行营销变革、完善销售和服务体系，增强产品市场竞争力和盈利水平，快速占领市场，扩大市场份额，保持业绩持续快速增长；
- (3) 探索新的发展路径，形成差异化竞争，推动机器人在电子及电器、新能源及汽车、传统劳动密集型行业的新兴产业业务发展，快速扩大销售规模；
- (4) 在更多的机器人应用细分领域进行产品和技术创新，包括软硬件定制化开发、智能化编程和操作、机器人与周边设备的一体化控制等，作到行业领先；

(5)围绕新产品、智能化、人机协作、工业互联网以及高速和高精度控制技术等，继续深入研究和开发，以继续保持公司在技术方面的核心竞争力优势。

注 2：国家级工程技术中心及机器人产业创业创新孵化器项目截至本期末累计投入资金 11,149.67 万元，其中募集资金投入 9,129.93 万元，自筹资金投入 2,019.74 万元（2017 年度投入金额 2,019.74 万元）

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2) [注 3]	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益[注 1]	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购 TRIO 100%股权	高性能伺服系统、机器人专用伺服系统、大功率直驱伺服系统及运动控制器产品研发和产业化，以及智能化车间升级改造项目（部分变更）	13,431.85		13,431.85	100.00%	2017 年 03 月 23 日	312.47	[注 2]	否
收购 M.A.i. 公司 50.011% 股权	机器人智能制造系统研发和产业化，以及机器人智能化工厂升级改造项目（部分变更）	8,000		6,957.73	86.97%	2017 年 10 月 17 日	314.16	[注 2]	否
收购扬州曙光 68% 股权的部分对价	高性能伺服系统、机器人专用伺服系统、大功率直驱伺服系统及运动控制器产品研发和产业化，以及智能化车间升级改造项目（部分变更）	7,000	7,000	7,000	100.00%	2017 年 12 月 12 日	1,960.85	[注 2]	否
收购扬州曙光 68% 股权的部分对价	基于云平台的机器人 O2O 营销网络建设项目（部分变更）	6,220	6,200	6,200	99.68%	2017 年 12 月 12 日	1960.85	[注 2]	否
合计	--	34,651.85	13,200	33,589.58	--	--	2,587.48	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、公司于 2017 年 2 月 3 日召开第二届董事会第三十次会议，审议并通过《关于变更部分非公开发行股票募集资金用途的议案》，为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，公司根据募集资金投资项目的实际情况及公司投资并购进展等因素，拟变更伺服系统及运动控制器项目的实施方式及实施主体。此次变更涉及的募集资金 14,000 万元人民币，占本次非公开发行股票募集资金净额的比例为 15%。						

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)[注 3]	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益[注 1]	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
									<p>(1) 变更募集资金投资项目实施方式，将伺服系统及运动控制器项目中建设运动控制器的研发及产业化改为海外收购一家设立在英国的全球运动控制行业领军企业---TRIO MOTION TECHNOLOGY LIMITED（以下简称“TRIO”）。使用原募投项目投资总额中的 14,000 万元人民币（含本次收购的股权转让款及中介费用等相关款项，考虑汇率波动）收购 TRIO100%股权；若最终用于收购的金额不足 14,000 万元人民币，结余部分仍将用于原募投项目。</p> <p>(2) 变更募集资金投资项目实施主体，实施主体由公司全资子公司南京埃斯顿自动控制技术有限公司变更为公司设立在香港的全资子公司 Dynacon Industrial Limited。</p> <p>2、公司于 2017 年 9 月 13 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于变更部分非公开发行股票募集资金用途的议案》，2017 年 9 月 29 日第五次临时股东大会决议审议并通过《关于变更部分非公开发行股票募集资金用途的议案》。为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，公司根据募集资金投资项目的实际情况及公司投资并购进展等因素，拟部分变更机器人智能制造系统研发和产业化，以及机器人智能化工厂升级改造项目的实施方式。此次变更涉及的募集资金 8,000 万元人民币，占本次非公开发行股票募集资金净额的比例为 8.61%。</p> <p>(1) 变更募集资金投资项目实施方式，拟将原募投项目中建设围绕设计、生产、服务和管理等核心环节，研发智能制造系统关键技术，形成为客户提供数字化车间和智能工厂解决方案的能力，提供机器人制造单元及智能制造系统产品，部分内容改为通过公司或全资子公司收购设立在德国的主营机器人及智能制造业务的企业---M.A.I GMBH & CO. KG（以下简称“M.A.i.”）来实施。</p> <p>(2) 使用原募投项目投资总额中约 8,000 万元人民币（含本次收购的股权转让款及中介费用等相关款项，考虑汇率波动），收购 M.A.i.50.01%股权；若最终用于收购的金额不足 8,000 万元人民币，结余部分仍将用于原募投项目。</p> <p>3、公司于 2017 年 12 月 12 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更部分非公开发行股票募集资金用途的议案》，2017 年 12 月 28 日第六次临时股东大会决议审议并通过《关于变更部分非公开发行股票募集资金用途的议案》。为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，公司根据募集资金投资项目的实际情况及公司投资并购进展等因素，拟部分变更“高性能伺服系统、机器人专用伺服系统、大功率直驱伺服系统及运动控制器产品研发和产业化，以及智能化车间升级改造项目”（以下简称“伺服系统及运动控制器项目”）、“基于云平台的机器人 O2O 营销网络建设项目”（以下简称“O2O 项目”）募集资金项目此次变更涉及的募集资金 13,220 万元人民币，占本次非公开发行股票募集资金净额的比例为 14.22%。</p> <p>(1) 伺服系统及运动控制器项目</p> <p>a、变更募集资金投资项目实施方式，拟将伺服系统及运动控制器项目中建设交流伺服系统的研发及产业化的部分内容改为收购扬州曙光 68%股权。拟使用伺服系统及运动控制器项目投资总额中的 7,000 万元人民币（含本次收购的部分股权转让款及中介费用等相关款项），用于支付收购扬州曙光 68%股权的部分款项。</p> <p>b、变更募集资金投资项目实施主体，上述用于收购扬州曙光 68%股权项目的实施主体</p>

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2) [注 3]	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益[注 1]	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
			拟由公司全资子公司南京埃斯顿自动控制技术有限公司变更为公司控股子公司南京鼎控。 (2) 基于云平台的机器人 O2O 营销网络建设项目 a、变更募集资金投资项目资金用途基于产业生态发展战略，公司通过全力打造围绕公司发展的产业生态，充分利用公司的行业地位和影响力，广泛建立相关产业战略联盟，构建公司下一步发展的产业生态，原 O2O 项目包含的自主建设基于工业机器人 4S (Show、Sales、Service、System integrate) 体验的门店，拟通过与计划整合的社会产业资源、合作伙伴资源共同合作建立。预计将自主建设转为合作建设工业机器人 4S 体验门店后，原 O2O 项目预算可缩减 6,220 万元；公司拟将 O2O 项目中缩减的预算变更项目资金用途，用于收购扬州曙光 68% 股权。拟使用 O2O 项目投资总额中的 6,220 万人民币（含本次收购的部分股权转让款及中介费用等相关款项），用于支付收购扬州曙光 68% 股权的部分款项。 b、变更募集资金投资项目实施主体，上述用于收购扬州曙光 68% 股权项目的实施主体拟由公司变更为公司控股子公司南京鼎控。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

[注 1]: 为上述公司 2018 年半年度实现的净利润;

[注 2]: 收购 TRIO 100% 股权、收购 M.A.i. 公司 50.011% 股权项目，属于其技术处于国际领先水平，且与公司核心业务具有技术有协同效应的收购项目，其预计效益不能与原募集资金投资项目简单区分列示，应结合原募集资金投资项目承诺的内容综合评价。收购扬州曙光 68% 股权的部分对价项目，与公司核心业务具有技术有协同效应的收购项目，其预计效益不能与原募集资金投资项目简单区分列示，应结合原募集资金投资项目承诺的内容综合评价。

[注 3]: 收购 TRIO 项目 2017 年度已经实施完毕，实际使用募集资金 13,431.85 万元；收购 M.A.i. 公司项目 2017 年度已支付全部股权转让对价，中介费用尚未全部支付，实际使用募集资金 6,957.73 万元，待最终支付完成后剩余额度转回原募集资金项目；收购扬州曙光项目 2017 年度公司以自有资金先行支付 13,220.00 万元，公司已于 2018 年一季度进行募集资金置换 13,200 万元。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
埃斯顿国际	子公司	贸易	2760 万港币	79,123,911.51	49,753,637.77	27,097,387.01	9,059,023.72	9,087,579.18
埃斯顿软件	子公司	软件	500 万元	139,969,110.17	81,411,687.26	42,184,848.99	37,725,840.22	33,587,247.67
上海普莱克斯	子公司	智能制造系统	533 万元	136,227,404.30	41,242,994.64	98,433,075.03	16,533,963.76	14,433,683.57
扬州曙光	子公司	运动控制系统	3750 万元	183,541,611.58	157,112,789.74	37,811,823.01	21,855,431.62	19,608,484.95

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宁波鼎熠投资管理有限公司	新设	成立日至报告期末的净利润为 0.00 万元
江苏航鼎智能装备有限公司	新设	成立日至报告期末的净利润为-2.11 万元
埃斯顿(广东)机器人有限公司	新设	报告期内尚未产生利润
埃斯顿(重庆)机器人有限公司	新设	报告期内尚未产生利润

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	10.00%	至	60.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	6,480.08	至	9,425.57
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 (万元)	5,890.98		
业绩变动的原因说明	预计工业机器人及智能制造系统业务继续保持高速增长，运动控制系统业务快速增长，数控系统业务稳步增长，收购公司协同效应持续显现。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场需求风险

公司产品主要应用于智能装备制造及智能化生产领域。在新的发展阶段，公司制定了“双核双轮驱动”发展战略，以自动化核心部件的控制系统、工业机器人及智能制造系统为核心业务，如果制造业升级和技术创新进度不及预期，将会影响公司产品的市场需求，进而影响公司经营业绩。公司将在保持现有业务稳定增长的基础上，积极开拓附加值高的新业务领域，扩大行业技术领先优势，有效利用资本市场进行具备协同效应的资源整合，以加快新产品新业务成长速度，增强抗市场风险的能力。

2、市场竞争风险

与国际知名厂商相比，公司在自动化核心部件、工业机器人及智能制造领域的品牌和技术优势的建立方面还需经历必要的过程。中国目前是世界上最为重要的工业机器人产品目标市场，国际知名厂商纷纷在我国建立研发和生产基地，国内相关企业凭借本土化优势和政策支持也积极参与到市场竞争之中。如果国际厂商加大本土化经营力度，以及国内厂商在技术、经营模式方面的全面跟进和模仿，国内市场竞争将日趋激烈，公司面临竞争加剧的风险。公司将继续加大核心技术的研发，坚持产品、经营模式和管理创新，不断增强差异化竞争优势。

3、中美贸易战带来的不确定性风险

2018年上半年，“中美贸易摩擦”逐步升级为“中美贸易战”，行业普遍认为国内经济将受到较为严重的影响。虽然短期来看，暂时未对公司业务产生影响；但从长远看，国内厂商会面临出口业务的下行压力，从而导致下游需求增速放缓；另一方面，收购美国高端技术标的的难度也在加大。

公司将不断巩固技术领先地位、大力加强研发创新、提升核心竞争力，赶超国际品牌，为中国智能制造的快速发展贡献力量。

4、外延性发展带来的经营风险

公司坚持内生性发展与外延性发展并举战略，积极通过对外投资、并购、参与外部股权投资基金等方式进行外延性发展。在外延性发展的过程中，由于项目谈判、项目推进、以及文化差异，导致投资项目的进展及项目持续经营情况不及预期。公司将审慎选择投资合作对象，坚持公司和股东利益优先原则，积极寻求对公司两大核心业务具有协同效应，有业绩支撑的优秀公司的进行收购兼并，力争投资项目持续为公司创造效益。

5、经营管理风险

随着公司资产规模和业务规模的不断扩大。新项目和新产品业务的不断增加，对公司治理层的整体把控能力和公司内控体系的健全、有效性提出了更高的要求。公司将根据业务发展需要不断梳理公司组织架构体系，持续健全和完善公司内控规范，增强执行力和风险控制力，优化各项资源配置，引进高质量专业和管理人才，构建高效团队，不断提升公司管理水平，将经营管理风险控制在可控范围内。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	65.17%	2018 年 05 月 16 日	2018 年 05 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204948799?announceTime=2018-05-17
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	65.15%	2018 年 06 月 19 日	2018 年 06 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1205066736?announceTime=2018-06-20

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	韩邦海；南京埃斯顿自动化股份有限公司；南京派雷斯特科技有限公司；潘文兵；吴波；吴蔚；徐秋云；余继军；周爱林	IPO 稳定股价承诺	<p>（一）发行人及其控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员关于稳定股价的承诺如果公司首次公开发行股票并上市后三年内股价出现低于每股净资产（指公司上一年度经审计的每股净资产，如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则相关的计算对比方法按照深圳证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）的情况时，公司控股股东、实际控制人、董事（不含独立董事，下同）和高级管理人员将积极配合公司启动以下稳定股价预案。（二）启动股价稳定措施的具体条件和程序 1、预警条件：当公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于每股净资产的 120% 时，公司将在 10 个交易日内召开投资者见面会，与投资者就公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通。2、启动条件及程序：当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时，应当在 5 日内召开董事会、25 日内召开股东大会，审议稳定股价具体方案，并在股东大会审议通过该等方案后的 5 个交易日内启动稳定股价具体方案。3、停止条件：在上述第 2 项稳定股价具体方案的实施期间内，如公司股票连续 3 个交易日收盘价高于每股净资产时，将停止实施股价稳定措施。（三）稳定股价的具体措施 1、稳定股价措施的实施顺序当触发前述股价稳定措施的启动条件时，发行人及其控股股东、董事、高级管理人员按照以下顺序实施稳定股价的具体措施：（1）控股股东；（2）董事、高级管理人员；（3）发行人。2、控股股东稳定股价的具体措施当触发前述股价稳定措施的启动条件时，控股股东将依据法律、法规和中国证监会的有关规定，配合并保证发行人按照要求制定并启动稳定股价的预案；控股股东应在不迟于股东大会审议通过稳定股价具体方案后的 5 个交易日内，根据股东大会审议通过的稳定股价具体方案，采取包括但不限于下述措施以稳定发行人股价，并保证股价稳定措施实施后，发行人的股权分布仍符合上市条件：（1）在符合股票交易相关规定的前提下，按照发行人关于稳定股价具体方案，通过证券交易所竞价交易转让系统增持发行人股票，每年增持股票的总金额</p>	2014 年 03 月 31 日	2014 年 3 月 31 日至 2018 年 3 月 20 日	履行完毕

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>不低于其上年度初至董事会审议通过稳定股价具体方案之日的期间从发行人获取的税后现金分红总额的 50% 且不低于 500 万元；（2）除因继承、被强制执行或上市公司重组等情形必须转股或触发前述股价稳定措施的停止条件外，在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间，不转让其持有的发行人股份；除经股东大会非关联股东同意外，不由发行人回购其持有的股份。实际控制人将积极督促并确保发行人控股股东依法及时履行上述稳定股价的承诺。3、发行人董事、高级管理人员稳定股价的具体措施当触发前述股价稳定措施的启动条件时，发行人董事、高级管理人员将依据法律、法规和中国证监会的有关规定，配合发行人按照要求制定并启动稳定股价的预案；发行人董事、高级管理人员应在不迟于股东大会审议通过稳定股价具体方案后的 5 个交易日内，根据股东大会审议通过的稳定股价具体方案，采取包括但不限于下述措施以稳定发行人股价，并保证股价稳定措施实施后，发行人的股权分布仍符合上市条件：（1）在符合股票交易相关规定的前提下，按照发行人关于稳定股价具体方案，通过证券交易所竞价交易系统增持发行人股票，每年增持股票的总金额不低于其上年度初至董事会审议通过稳定股价具体方案之日的期间从发行人获取的税后薪酬的 50%；（2）除因继承、被强制执行或上市公司重组等情形必须转股或触发前述股价稳定措施的停止条件外，在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间，不转让其持有的发行人股份；除经股东大会非关联股东同意外，不由发行人回购其持有的发行人股份。实际控制人将积极协调发行人董事、高级管理人员依法及时履行上述稳定股价的承诺。4、发行人稳定股价的措施当触发前述股价稳定措施的启动条件时，发行人将依照法律、法规、相关规范性文件、公司章程及发行人内部治理制度的规定，及时履行相关法定程序后，采取包括但不限于下述措施以稳定发行人股价，并保证股价稳定措施实施后，发行人的股权分布仍符合上市条件：（1）要求控股股东及时任发行人董事、高级管理人员的人员以增持发行人股票的方式并按股东大会审议确认稳定股价具体方案增持发行人股票；（2）在保证发行人经营资金需求的前提下，经董事会、股东大会审议同意，通过实施利润分配或资本公积金转增股本的方式稳定发行人股价；（3）通过削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划等方式提升发行人业绩、稳定发行人股价；（4）在不影响发行人正常生产经营的情况下，经董事会、股东大会审议同意，通过证券交易所竞价交易系统回购发行人股票。实际控制人将积极督促发行人依法及时履行上述稳定股价的承诺。5、触发前述股价稳定措施的启动条件时，发行人的控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员不因不再作为控股股东、实际控制人和/或职务变更、离职等情形而拒绝实施上述稳定股价的措施。发行人在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行发行人首次公开发行上市时董事、高级管理人员已做出的稳定股价承诺，并要求其按照发行人首次公开发行上市时董事、</p>			

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			高级管理人员的承诺提出未履行承诺的约束措施。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东南京派雷斯特科技有限公司、实际控制人吴波诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未偿还等情形。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

事项简述	披露日期	公告号	索引网址
关于第二期股权激励计划之预留限制性股票授予登记完成的公告	2018年1月23日	2018-001号	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204351915?announceTime=2018-01-23
第三届董事会第八次会议审议并通过《关于公司第二期股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于回购注销第二期股权激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》	2018年6月1日	2018-033号	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1205021136?announceTime=2018-06-01
第二期股权激励计划首次授予限制性股票 第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告	2018年6月11日	2018-040号	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1205050563?announceTime=2018-06-11

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
客户一	2017年08月29日	100	2017年12月19日	100	连带责任保证	自签署协议之日起半年	是	否
客户一	2017年08月29日	200	2017年12月08日	200	连带责任保证	自签署协议之日起半年	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

鼎控香港	2016年12月31日	15,500	2017年03月09日	13,415.41	连带责任保证	自签署协议之日起三年	否	是
埃斯顿自动控制	2017年08月29日	2,000	2017年12月07日	0	连带责任保证	自签署协议之日起一年	否	是
埃斯顿机器人	2017年08月29日	2,000	2017年12月07日	1,500	连带责任保证	自签署协议之日起一年	否	是
南京鼎控	2017年08月29日	19,500	2017年12月19日	13,200	连带责任保证	自签署协议之日起七年	否	是
埃斯顿国际	2017年08月29日	3,250	2017年09月13日	569.09	连带责任保证	2017年9月13日至2018年7月15日	否	是
埃斯顿机器人	2016年12月31日	530	2017年07月07日	530	质押	自签署协议之日起一年	是	是
埃斯顿自动控制	2016年12月31日	1,430	2017年08月25日	1,430	质押	自签署协议之日起一年	是	是
埃斯顿智能系统	2016年12月31日	205	2017年07月25日	205	质押	自签署协议之日起一年	是	是
埃斯顿机器人	2017年08月29日	2,559	2018年02月28日	2,559	质押	自签署协议之日起一年	否	是
埃斯顿自动控制	2017年08月29日	3,716	2018年02月07日	3,716	质押	自签署协议之日起一年	否	是
埃斯顿智能系统	2017年08月29日	2,073	2018年01月25日	2,073	质押	自签署协议之日起一年	否	是
本公司	2016年12月31日	22,000	2017年03月03日	13,415.41	连带责任保证	自签署协议之日起三年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			8,348	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				8,348
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			72,598	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				50,447.91
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				0
公司担保总额（即前三大项的合计）								

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	8,348	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	8,348
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	72,598	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	50,447.91
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	32.72%		
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

公司参与“百企帮百村”精准扶贫计划，为精准扶贫对象集体经济发展、基础设施建设、社会公益事业和贫困家庭民生改善提供力所能及的帮助；根据精准扶贫对象不同帮扶需求，因企制宜、因地制宜，制定帮扶方案，通过产业扶贫、商贸扶贫、公益扶贫、文化扶贫、就业扶贫、智力扶贫、捐资扶贫等多种共建和帮扶形式，参与精准扶贫对象扶贫开发。

上半年公司还组织一次全体员工参与的为困难员工家庭的募集医疗资金的活动，解决员工的燃眉之急。

(2) 后续精准扶贫计划

继续参与“百企帮百村”精准扶贫计划；未来公司将持续关注贫困家庭的帮扶需求，在公司可承担范围内及时向有需要的贫困家庭伸出援手。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

事项简述	披露日期	公告号	索引网址
关于公司通过高新技术企业重新认定的公告	2018年2月5日	2018-003号	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204391398?announceTime=2018-02-05%2011:47
首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	2018年3月16日	2018-007号	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204480742?announceTime=2018-03-16
关于持股 5% 以上股东在同一实际控制人下进行协议转让的提示性公告	2018年3月22日	2018-008号	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204501519?announceTime=2018-03-22
关于续聘会计师事务所的公告	2018年4月20日	2018-017号	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204665649?announceTime=2018-04-20
关于变更公司注册资本并修订《公司章程》的公告	2018年4月20日	2018-018号	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204665650?announceTime=2018-04-20
关于会计政策变更的公告	2018年4月20日	2018-021号	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204665652?announceTime=2018-04-20
关于持股 5% 以上股东在同一实际控制人下协议转让完成过户登记的公告	2018年5月17日	2018-028号	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204948797?announceTime=2018-05-17

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

事项简述	披露日期	公告号	索引网址
关于子公司通过高新技术企业重新认定的公告	2018年4月9日	2018-009号	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204591887?announceTime=2018-04-09

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	554,786,325	66.35%	2,400,000			-440,981,106	-438,581,106	116,205,219	13.86%
3、其他内资持股	419,186,325	50.13%	2,130,000			-305,801,106	-303,671,106	115,515,219	13.90%
其中：境内法人持股	405,000,000	48.43%				-405,000,000	-405,000,000	0	0.00%
境内自然人持股	14,186,325	1.70%	2,130,000			99,198,894	101,328,894	115,515,219	13.90%
4、外资持股	135,600,000	16.22%	270,000			-135,180,000	-134,910,000	690,000	0.08%
其中：境外法人持股	135,000,000	16.15%				-135,000,000	-135,000,000	0	0.00%
境外自然人持股	600,000	0.07%	270,000			-180,000	90,000	690,000	0.08%
二、无限售条件股份	281,304,480	33.65%				440,981,106	440,981,106	722,285,586	86.14%
1、人民币普通股	281,304,480	33.65%				440,981,106	440,981,106	722,285,586	86.14%
三、股份总数	836,090,805	100.00%	2,400,000			0	2,400,000	838,490,805	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期初，公司总股本为836,090,805股。其中，有限售条件股份554,786,325股，占股份总数的66.35%；无限售条件股份281,304,480股，占股份总数的33.65%。

(1) 2018年1月23日，公司发布《关于第二期股权激励计划之预留限制性股票授予登记完成的公告》，向36名激励对象授予第二期股权激励计划之预留限制性股票共240万股，上市日期为2018年1月24日。

(2) 2018年3月16日，公司发布《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》，共解除限售股份数量为540,000,000股，上市流通日期为2018年3月20日。

(3) 2018年3月20日，埃斯顿控股与吴波先生签署了《关于南京埃斯顿自动化股份有限公司之股份转让协议》，埃斯顿控股以协议转让方式向吴波先生转让其持有的埃斯顿自动化135,000,000股无限售条件流通的股份，本次协议转让系在同一实

际控制人控制的不同主体之间进行，公司控股股东、实际控制人未发生变更。2018年5月15日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《证券过户登记确认书》，埃斯顿控股以协议转让方式向吴波先生转让其持有的埃斯顿自动化135,000,000股无限售条件流通股股份的过户登记手续已完成。

(4) 2018年6月11日，公司发布《第二期股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》，共解锁限制性股票2,594,574股，上市流通日期为2018年6月13日。

报告期末，公司总股本为838,490,805股。其中，有限售条件股份116,205,219股，占股份总数的13.86%；无限售条件股份722,285,586股，占股份总数的86.14%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1. 第二期股权激励计划之预留限制性股票

(1) 2016年12月30日，公司第二届董事会第二十八次会议审议并通过《关于<南京埃斯顿自动化股份有限公司第二期股权激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<南京埃斯顿自动化股份有限公司第二期股权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期股权激励计划有关事项的议案》等议案。公司第二届监事会第十六次会议审议上述议案并对公司本次股权激励计划的激励对象名单进行核实，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师等中介机构出具相应报告。

(2) 2017年1月16日,2017年第一次临时股东大会审议并通过了《关于<南京埃斯顿自动化股份有限公司第二期股权激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<南京埃斯顿自动化股份有限公司第二期股权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期股权激励计划有关事项的议案》等议案。

(3) 2017年12月8日,第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议审议并通过了《关于向激励对象授予第二期股权激励计划预留限制性股票相关事项的议案》，同意授予36名激励对象240万股限制性股票，授予日为2017年12月8日。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

2. 第二期股权激励首次授予限制性股票解锁

2018年5月30日，公司第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议审议通过了《关于公司第二期股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，第二期股权激励计划首次授予限制性股票第一个解锁期解锁条件达成，共解锁限制性股票2,594,574股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2018年1月，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了第二期股权激励预留240万股限制性股票授予登记，本次授予的限制性股票上市日期为2018年1月24日。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

因上述事项股份变动后，公司2018年度上半年基本每股收益和稀释每股收益为0.07元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.84元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
南京派雷斯特科技有限公司	297,000,000	297,000,000		0	首发限售股	2018年3月20日
埃斯顿控股有限公司	135,000,000	135,000,000		0	首发限售股	2018年3月20日
南京埃斯顿投资有限公司	108,000,000	108,000,000		0	首发限售股	2018年3月20日
吴波			101,250,000	101,250,000	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
韩邦海	193,500			193,500	高管锁定股/股权激励限售股	按照高管股份管理及股权激励的相关规定
余继军	176,400	50,400		126,000	股权激励限售股	按照股权激励的相关规定
徐秋云	184,500			184,500	高管锁定股/股权激励限售股	按照高管股份管理及股权激励的相关规定
周爱林	90,000			90,000	高管锁定股/股权激励限售股	按照高管股份管理及股权激励的相关规定
潘文兵	117,000			117,000	股权激励限售股	按照股权激励的相关规定
吴蔚	152,100		58,500	210,600	高管锁定股/股权激励限售股	按照高管股份管理及股权激励的相关规定
袁琴	621,000	135,000	22,500	508,500	高管锁定股/股权激励限售股	按照高管股份管理及股权激励的相关规定
首期股权激励首次授予中层管理人员、核心技术（业务）骨干（78人）	3,203,100			3,203,100	股权激励限售股	按照股权激励的相关规定
首期股权激励预留授中层管理人员、核心技术（业务）骨干（6人）	199,500			199,500	股权激励限售股	按照股权激励的相关规定
第二期股权激励首次授予中层管理人员、核心技术（业务）骨干（228人）	7,317,900	2,113,254		5,204,646	股权激励限售股	按照股权激励的相关规定
第二期股权激励预留授予中层管			2,400,000	2,400,000	股权激励限售股	按照股权激励的相关规定

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
理人员、核心技术（业务）骨干（36人）						
钱巍	446,400	103,320	68,220	411,300	高管锁定股/股权激励限售股	按照高管股份管理及股权激励的相关规定
王珏	1,078,425			1,078,425	高管锁定股/股权激励限售股	按照高管股份管理及股权激励的相关规定
江兴科	419,700	108,000	47,850	359,550	高管锁定股/股权激励限售股	按照高管股份管理及股权激励的相关规定
章旺林	525,000	135,000	210,000	600,000	高管锁定股/股权激励限售股	按照高管股份管理及股权激励的相关规定
李康贵	61,800		6,798	68,598	高管锁定股/股权激励限售股	按照高管股份管理及股权激励的相关规定
合计	554,786,325	542,644,974	104,063,868	116,205,219	--	--

3、证券发行与上市情况

2017年1月22日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了第二期股权激励预留股限制性股票授予登记，本次授予的限制性股票上市日期为2018年1月24日。

http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204351915?announceTime=2018-01-23

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		27,035[注]		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
南京派雷斯特科技有限公司	境内非国有法人	35.42%	297,000,000	0		297,000,000		
吴波	境内自然人	16.10%	135,000,000	135,000,000	101,250,000	33,750,000		
南京埃斯顿投资有限公司	境内非国有法人	12.88%	108,000,000	0		108,000,000		
香港中央结算有限公司	境外法人	4.26%	35,724,266	35,724,266		35,724,266		
司景戈	境内自然人	1.26%	10,603,000	-162,000		10,603,000		

UBS AG	境外法人	1.04%	8,721,452	8,210,820		8,721,452		
融通资本—工商银行—融通资本聚盈 19 号资产管理计划	其他	1.04%	8,685,384	0		8,685,384		
北信瑞丰基金—工商银行—华润深国投信托—华润信托·银安 1 号集合资金信托计划	其他	0.94%	7,905,615	-3,214,735		7,905,615		
海通资管—民生—海通海汇系列—星石 1 号集合资产管理计划	其他	0.72%	6,074,301	未知		6,074,301		
中国对外经济贸易信托有限公司—新股 C 1	其他	0.50%	4,166,800	未知		4,166,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	排名第七位、第八位的股东为公司非公开发行股票认购对象，非公开发行股份的上市日为 2016 年 9 月 8 日。发行对象认购的本次非公开发行股票限售期为自股份上市之日起 12 个月，上市流通时间为 2017 年 9 月 8 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	（1）公司实际控制人吴波分别通过本人直接持有公司 16.10% 股份、持有南京派雷斯特科技有限公司 96.89% 股权和南京埃斯顿投资有限公司 32% 股权而间接持有本公司股份；（2）未知上述其他股东之间是否存在关联关系，未知其是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
南京派雷斯特科技有限公司	297,000,000	人民币普通股	297,000,000					
南京埃斯顿投资有限公司	108,000,000	人民币普通股	108,000,000					
香港中央结算有限公司	35,724,266	人民币普通股	35,724,266					
司景戈	10,603,000	人民币普通股	10,603,000					
UBS AG	8,721,452	人民币普通股	8,721,452					
融通资本—工商银行—融通资本聚盈 19 号资产管理计划	8,685,384	人民币普通股	8,685,384					
北信瑞丰基金—工商银行—华润深国投信托—华润信托·银安 1 号集合资金信托计划	7,905,615	人民币普通股	7,905,615					

海通资管—民生—海通海汇系列—星石 1 号集合资产管理计划	6,074,301	人民币普通股	6,074,301
中国对外经济贸易信托有限公司—新股 C 1	4,166,800	人民币普通股	4,166,800
长安国际信托股份有限公司—长安信托—长安投资 960 号集合资金信托计划	3,744,100	人民币普通股	3,744,100
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	(1) 公司实际控制人吴波分别通过本人直接持有公司 16.10% 股份、持有南京派雷斯科技有限公司 96.89% 股权和南京埃斯顿投资有限公司 32% 股权而间接持有本公司股份； (2) 未知上述其他股东之间是否存在关联关系，未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

注：数据来源于中国登记结算下发的前 100 名证券持有人名册（未合并融资融券信用账户）

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
吴波	董事长、总经理	现任		135,000,000		135,000,000			
韩邦海	副董事长	现任	258,000			258,000	258,000		258,000
徐秋云	董事、副总经理	现任	246,000			246,000	246,000		246,000
诸春华	董事、副总经理	现任							
钱巍	董事	现任	548,400			548,400	548,400		548,400
袁琴	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	678,000			678,000	678,000		678,000
杨京彦	独立董事	现任							
李翔	独立董事	现任							
段星光	独立董事	现任							
吴蔚	监事会主席	离任	210,600			210,600	210,600		210,600
卢小红	监事	现任							
李康贵	职工代表监事	现任	91,464			91,464	91,464		91,464
时雁	监事会主席	现任							
王珏	副总经理	现任	1,437,900		359,475	1,078,425	450,000		450,000
周爱林	副总经理	现任	120,000			120,000	120,000		120,000
章旺林	副总经理	离任	600,000			600,000	600,000		600,000
江兴科	副总经理	现任	479,400			479,400	479,400		479,400

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
合计	--	--	4,669,764	135,000,000	359,475	139,310,289	3,681,864	0	3,681,864

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
章旺林	副总经理	解聘	2018年04月18日	工作调整
袁琴	副总经理	聘任	2018年04月18日	董事会聘任
吴蔚	监事、监事会主席	离任	2018年05月16日	工作调整
时雁	监事	被选举	2018年05月16日	董事会选举
时雁	监事会主席	被选举	2018年05月30日	监事会选举

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：南京埃斯顿自动化股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	370,561,249.71	370,202,985.47
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	246,579,194.39	251,037,556.97
应收账款	579,164,793.82	428,329,280.81
预付款项	61,381,803.29	93,148,203.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		405,000.77
应收股利		
其他应收款	39,434,693.54	22,831,573.04
买入返售金融资产		
存货	348,903,966.66	317,293,373.81
持有待售的资产		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	301,026,662.39	368,301,161.95
流动资产合计	1,947,052,363.80	1,851,549,136.48
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	119,880,076.75	115,380,076.75
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	33,157,326.22	33,492,975.41
投资性房地产	223,420.27	223,420.27
固定资产	264,050,193.61	247,213,405.21
在建工程	157,224,157.62	120,696,431.41
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	324,802,861.03	323,634,701.08
开发支出	34,618,124.33	22,057,777.82
商誉	479,771,814.41	470,475,241.91
长期待摊费用	1,916,336.42	1,119,322.62
递延所得税资产	36,965,912.13	32,174,846.06
其他非流动资产	51,233,280.75	11,257,903.54
非流动资产合计	1,503,843,503.54	1,377,726,102.08
资产总计	3,450,895,867.34	3,229,275,238.56
流动负债：		
短期借款	649,506,192.28	434,358,946.13
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	115,642,333.47	156,742,132.79
应付账款	317,757,753.02	252,627,330.36

项目	期末余额	期初余额
预收款项	96,133,485.25	86,282,211.57
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,246,051.58	27,174,736.83
应交税费	22,637,886.91	17,919,721.87
应付利息		848,071.63
应付股利	3,600,000.00	
其他应付款	120,074,251.09	198,399,535.85
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		63,294.40
其他流动负债		2,926,736.16
流动负债合计	1,347,597,953.60	1,177,342,717.59
非流动负债：		
长期借款	286,773,650.00	240,077,600.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	5,549,346.68	6,257,510.53
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,103,764.47	1,674,262.41
递延收益	93,527,006.72	95,962,138.59
递延所得税负债	6,033,862.64	7,076,079.07
其他非流动负债	68,789,626.10	71,916,386.00
非流动负债合计	461,777,256.61	422,963,976.60
负债合计	1,809,375,210.21	1,600,306,694.19
所有者权益：		
股本	838,490,805.00	836,090,805.00
其他权益工具		

项目	期末余额	期初余额
其中：优先股		
永续债		
资本公积	518,151,054.77	507,918,273.63
减：库存股	71,837,016.10	73,823,164.00
其他综合收益	2,643,628.02	1,529,298.81
专项储备	1,628,506.01	1,616,631.08
盈余公积	28,009,401.71	28,009,401.71
一般风险准备		
未分配利润	224,867,185.80	235,941,468.27
归属于母公司所有者权益合计	1,541,953,565.21	1,537,282,714.50
少数股东权益	99,567,091.92	91,685,829.87
所有者权益合计	1,641,520,657.13	1,628,968,544.37
负债和所有者权益总计	3,450,895,867.34	3,229,275,238.56

法定代表人：吴波

主管会计工作负责人：袁琴

会计机构负责人：郝慧君

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	192,884,684.76	192,578,164.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	160,426,497.45	123,603,418.79
应收账款	97,471,450.52	105,202,591.23
预付款项	420,453,869.38	60,830,912.22
应收利息		404,191.67
应收股利		24,456,475.07
其他应收款	102,381,348.57	231,206,804.41
存货	46,120,704.78	51,081,248.28
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	244,167,305.43	291,955,459.08
流动资产合计	1,263,905,860.89	1,081,319,265.24

项目	期末余额	期初余额
非流动资产：		
可供出售金融资产	58,439,479.00	53,939,479.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	696,928,283.28	666,853,932.47
投资性房地产		
固定资产	83,835,079.88	72,509,411.11
在建工程	140,088,595.27	100,587,338.44
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	221,461,168.74	224,536,123.35
开发支出	10,567,322.56	
商誉		
长期待摊费用	1,208,354.23	668,393.51
递延所得税资产	23,985,302.45	22,420,566.62
其他非流动资产	47,896,438.22	7,559,503.54
非流动资产合计	1,284,410,023.63	1,149,074,748.04
资产总计	2,548,315,884.52	2,230,394,013.28
流动负债：		
短期借款	429,000,000.00	388,970,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	220,004,771.89	86,243,262.12
应付账款	86,240,830.37	54,774,697.26
预收款项	57,422,970.22	2,577,472.57
应付职工薪酬	2,609,385.98	3,677,460.99
应交税费	337.95	827,922.10
应付利息		473,026.25
应付股利	12,392,943.40	12,392,943.40
其他应付款	222,871,732.53	162,487,089.10
持有待售的负债		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,030,542,972.34	712,423,873.79
非流动负债：		
长期借款	20,619,600.00	
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		
专项应付款		
预计负债		79,059.83
递延收益	66,555,994.82	67,603,389.85
递延所得税负债		
其他非流动负债	68,789,626.10	71,916,386.00
非流动负债合计	155,965,220.92	139,598,835.68
负债合计	1,186,508,193.26	852,022,709.47
所有者权益：		
股本	838,490,805.00	836,090,805.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	522,096,006.26	510,393,225.12
减：库存股	71,837,016.10	73,823,164.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,649,930.47	26,649,930.47
未分配利润	46,407,965.63	79,060,507.22
所有者权益合计	1,361,807,691.26	1,378,371,303.81
负债和所有者权益总计	2,548,315,884.52	2,230,394,013.28

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	724,992,490.84	419,384,891.77
其中：营业收入	724,992,490.84	419,384,891.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	680,654,508.20	395,408,160.58
其中：营业成本	462,905,294.85	277,719,798.74
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	4,449,942.74	2,868,253.16
销售费用	42,745,779.65	33,094,936.24
管理费用	146,695,436.51	77,836,959.88
财务费用	16,198,013.34	2,840,758.08
资产减值损失	7,660,041.11	1,047,454.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	4,943,412.55	3,275,556.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-335,649.19	-276,828.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-245,523.23	-159,795.44
其他收益	13,480,393.83	5,937,123.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,516,265.79	33,029,615.19
加：营业外收入	6,216,891.78	21,618,840.90
减：营业外支出	18,409.45	25,491.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,714,748.12	54,622,964.99
减：所得税费用	5,992,345.24	8,304,193.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,722,402.88	46,318,771.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,722,402.88	46,318,771.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	56,311,140.83	40,117,375.56
少数股东损益	6,411,262.05	6,201,395.88
六、其他综合收益的税后净额	1,114,329.21	36,030.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,114,329.21	36,030.42
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,114,329.21	36,030.42
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,114,329.21	36,030.42
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	63,836,732.09	46,354,801.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,196,811.62	40,153,405.98
归属于少数股东的综合收益总额	8,639,920.47	6,201,395.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.05
（二）稀释每股收益	0.07	0.05

法定代表人：吴波

主管会计工作负责人：袁琴

会计机构负责人：郝慧君

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	247,146,521.19	225,486,836.92
减：营业成本	200,616,291.11	180,667,174.42
税金及附加	573,397.91	883,674.52
销售费用	17,438,935.56	15,604,585.33
管理费用	34,633,073.55	28,634,796.21

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	12,527,035.59	-1,284,327.21
资产减值损失	862,090.02	-341,321.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	36,919,013.48	2,755,556.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-335,649.19	-276,828.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	4,175,495.03	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,590,205.96	4,077,811.40
加：营业外收入	4,572,294.59	174,794.02
减：营业外支出	8,440.01	65,947.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,154,060.54	4,186,658.06
减：所得税费用	-1,564,735.83	265,881.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,718,796.37	3,920,776.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,718,796.37	3,920,776.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	27,718,796.37	3,920,776.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	518,192,192.21	335,504,858.34
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	9,057,249.01	7,888,444.00
收到其他与经营活动有关的现金	29,638,524.24	30,077,896.73
经营活动现金流入小计	556,887,965.46	373,471,199.07
购买商品、接受劳务支付的现金	382,592,821.27	261,600,703.09
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	156,847,776.10	78,075,105.08
支付的各项税费	34,726,442.19	28,257,450.42
支付其他与经营活动有关的现金	71,924,024.34	64,864,518.41
经营活动现金流出小计	646,091,063.90	432,797,777.00
经营活动产生的现金流量净额	-89,203,098.44	-59,326,577.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	796,000,000.00	856,745,396.45
取得投资收益收到的现金	6,280,809.69	3,053,898.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100.00	115,795.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		51,220,000.00
投资活动现金流入小计	802,280,909.69	911,135,090.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,042,929.72	161,676,499.50
投资支付的现金	729,550,000.00	542,850,650.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	65,900,000.00	122,029,121.63
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	852,492,929.72	826,556,271.13
投资活动产生的现金流量净额	-50,212,020.03	84,578,819.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,068,340.00	55,104,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	411,819,600.00	210,389,500.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	412,887,940.00	265,493,500.00
偿还债务支付的现金	178,670,000.00	128,482,419.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,970,610.31	48,272,080.05
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	61,088,198.48	20,488,100.88
筹资活动现金流出小计	333,728,808.79	197,242,600.13
筹资活动产生的现金流量净额	79,159,131.21	68,250,899.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	432,883.08	743,690.85
五、现金及现金等价物净增加额	-59,823,104.18	94,246,832.62
加：期初现金及现金等价物余额	355,874,578.67	144,340,877.33
六、期末现金及现金等价物余额	296,051,474.49	238,587,709.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	235,867,342.88	123,073,423.33
收到的税费返还	125,866.25	307.42

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	9,249,479.90	57,280,787.97
经营活动现金流入小计	245,242,689.03	180,354,518.72
购买商品、接受劳务支付的现金	175,775,265.83	157,834,882.63
支付给职工以及为职工支付的现金	33,383,958.80	24,772,108.97
支付的各项税费	2,774,970.03	1,511,650.78
支付其他与经营活动有关的现金	33,533,486.05	35,552,754.87
经营活动现金流出小计	245,467,680.71	219,671,397.25
经营活动产生的现金流量净额	-224,991.68	-39,316,878.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	608,500,000.00	648,645,396.45
取得投资收益收到的现金	62,712,885.69	23,019,919.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,250.00
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		51,220,000.00
投资活动现金流入小计	671,212,885.69	722,888,565.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,992,195.81	146,231,933.39
投资支付的现金	587,460,000.00	443,896,551.63
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	637,452,195.81	590,128,485.02
投资活动产生的现金流量净额	33,760,689.88	132,760,080.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,068,340.00	55,104,000.00
取得借款收到的现金	180,619,600.00	78,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	236,561,803.36	
筹资活动现金流入小计	418,249,743.36	133,604,000.00
偿还债务支付的现金	169,970,000.00	78,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,105,611.01	47,150,829.50
支付其他与筹资活动有关的现金	256,890,258.36	18,712,687.98
筹资活动现金流出小计	504,965,869.37	144,363,517.48
筹资活动产生的现金流量净额	-86,716,126.01	-10,759,517.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,469.44	-158,382.88

项目	本期发生额	上期发生额
五、现金及现金等价物净增加额	-53,170,958.37	82,525,301.64
加：期初现金及现金等价物余额	181,256,054.55	87,492,543.80
六、期末现金及现金等价物余额	128,085,096.18	170,017,845.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	836,090,805.00				507,918,273.63	73,823,164.00	1,529,298.81	1,616,631.08	28,009,401.71		235,941,468.27	91,685,829.87	1,628,968,544.37
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	836,090,805.00				507,918,273.63	73,823,164.00	1,529,298.81	1,616,631.08	28,009,401.71		235,941,468.27	91,685,829.87	1,628,968,544.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,400,000.00				10,232,781.14	-1,986,147.90	1,114,329.21	11,874.93			-11,074,282.47	7,881,262.05	12,552,112.76
（一）综合收益总额							1,114,329.21				56,311,140.83	6,411,262.05	63,836,732.09

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积			一般	未分配利润
(二) 所有者投入和减少资本	2,400,000.00				10,232,781.14	-1,945,466.76						1,470,000.00	16,048,247.90
1. 股东投入的普通股	2,400,000.00				10,192,100.00							1,470,000.00	14,062,100.00
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						14,088,000.00							-14,088,000.00
4. 其他					40,681.14	-16,033,466.76							16,074,147.90
(三) 利润分配						-40,681.14					-67,385,423.30		-67,344,742.16
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配						-40,681.14					-67,385,423.30		-67,344,742.16
4. 其他													
(四) 所有者													

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	一般			未分配利润
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. 其他													
（五）专项储备								11,874.93					11,874.93
1. 本期提取								422,934.12					422,934.12
2. 本期使用								-411,059.19					-411,059.19
（六）其他													
四、本期期末余额	838,490,805.00				518,151,054.77	71,837,016.10	2,643,628.02	1,628,506.01	28,009,401.71		224,867,185.80	99,567,091.92	1,641,520,657.13

上年金额

单位：元

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	275,792,335.00				992,355,757.28	42,750,632.00	1,344,706.10		26,555,750.44		199,499,542.00	16,975,384.83	1,469,772,843.65
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	275,792,335.00				992,355,757.28	42,750,632.00	1,344,706.10		26,555,750.44		199,499,542.00	16,975,384.83	1,469,772,843.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	560,298,470.00				-484,437,483.65	31,072,532.00	184,592.71	1,616,631.08	1,453,651.27		36,441,926.27	74,710,445.04	159,195,700.72
（一）综合收益总额							184,592.71				93,054,044.54	8,741,755.71	101,980,392.96
（二）所有者投入和减少资本	8,713,800.00				67,721,643.49	31,683,772.00						65,968,689.33	110,720,360.82

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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										
1. 股东投入的普通股	9,600,000.00				45,227,396.23							71,551,540.22	126,378,936.45
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					25,905,725.26	36,057,690.00							-10,151,964.74
4. 其他	-886,200.00				-3,411,478.00	-4,373,918.00						-5,582,850.89	-5,506,610.89
(三) 利润分配						-611,240.00			1,453,651.27		-56,612,118.27		-54,547,227.00
1. 提取盈余公积									1,453,651.27		-1,453,651.27		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配						-611,240.00					-55,158,467.00		-54,547,227.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结	551,584,670.00				-551,584,670.00								

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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										
转													
1. 资本公积转增资本（或股本）	551,584,670.00				-551,584,670.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-81,827.33				-81,827.33	
1. 本期提取								88,372.67				88,372.67	
2. 本期使用								170,200.00				170,200.00	
（六）其他					-574,457.14			1,698,458.41				1,124,001.27	
四、本期期末余额	836,090,805.00				507,918,273.63	73,823,164.00	1,529,298.81	1,616,631.08	28,009,401.71		235,941,468.27	91,685,829.87	1,628,968,544.37

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	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	836,090,805.00				510,393,225.12	73,823,164.00			26,649,930.47	79,060,507.22	1,378,371,303.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	836,090,805.00				510,393,225.12	73,823,164.00			26,649,930.47	79,060,507.22	1,378,371,303.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,400,000.00				11,702,781.14	-1,986,147.90				-32,652,541.59	-16,563,612.55
（一）综合收益总额										27,718,796.37	27,718,796.37
（二）所有者投入和减少资本	2,400,000.00				11,702,781.14	-1,945,466.76					16,048,247.90
1. 股东投入的普通股	2,400,000.00				11,662,100.00						14,062,100.00
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						14,088,000.00					-14,088,000.00
4. 其他					40,681.14	-16,033,466.76					16,074,147.90

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
(三) 利润分配						-40,681.14				-60,371,337.96	-60,330,656.82
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配						-40,681.14				-60,371,337.96	-60,330,656.82
3. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	838,490,805.00				522,096,006.26	71,837,016.10			26,649,930.47	46,407,965.63	1,361,807,691.26

上年金额

单位：元

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	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	275,792,335.00				1,002,156,878.01	42,750,632.00			25,196,279.20	121,136,112.79	1,381,530,973.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	275,792,335.00				1,002,156,878.01	42,750,632.00			25,196,279.20	121,136,112.79	1,381,530,973.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	560,298,470.00				-491,763,652.89	31,072,532.00			1,453,651.27	-42,075,605.57	-3,159,669.19
（一）综合收益总额										14,536,512.70	14,536,512.70
（二）所有者投入和减少资本	8,713,800.00				67,721,643.49	31,683,772.00					44,751,671.49
1. 股东投入的普通股	9,600,000.00				45,227,396.23						54,827,396.23
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					25,905,725.26	36,057,690.00					-10,151,964.74
4. 其他	-886,200.00				-3,411,478.00	-4,373,918.00					76,240.00
（三）利润分配						-611,240.00			1,453,651.27	-56,612,118.27	-54,547,227.00
1. 提取盈余公积									1,453,651.27	-1,453,651.27	

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	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2. 对所有者（或股东）的分配						-611,240.00				-55,158,467.00	-54,547,227.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	551,584,670.00				-551,584,670.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	551,584,670.00				-551,584,670.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-7,900,626.38						-7,900,626.38
四、本期期末余额	836,090,805.00				510,393,225.12	73,823,164.00			26,649,930.47	79,060,507.22	1,378,371,303.81

三、公司基本情况

南京埃斯顿自动化股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经南京江宁经济技术开发区管理委员会《关于同意南京埃斯顿数字技术有限公司转制为外商投资股份制公司的批复》(宁经管委外字〔2011〕60号)批准,在南京埃斯顿数字技术有限公司的基础上整体变更设立,于2011年7月5日在南京市工商行政管理局登记注册,取得注册号为320100400016043的《企业法人营业执照》,2015年12月2日,注册号更换为社会信用代码:91320100736056891U。公司注册地:南京江宁经济技术开发区将军南路155号。法定代表人:吴波。

截止2018年6月30日,公司注册资本为人民币83,849.0805万元,总股本为83,849.0805万股,每股面值人民币1元。

本公司属智能装备制造行业。经营范围为:一般经营项目:生产、开发、服务各类机电一体化产品、自动控制、运动控制、驱动装置、计算机应用软件、伺服液压控制及系统集成;销售自产产品。主要产品为智能装备核心部件及运动控制系统和工业机器人及智能制造系统。

本财务报告已于2018年8月16日经公司第三届董事会第九次会议批准。

本公司纳入合并范围的子公司共30家,详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司2018年上半年合并范围增加4家,详见附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化、预计负债、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本节11、16、21、25、28等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定各自记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司境外子公司记账本位币如下表：

境外子公司	记账本位币
埃斯顿国际有限公司	人民币
Estun Otomasyon Limited Şirketi	里拉
Estun Automation India Private Limited	卢比
鼎控工业有限公司	人民币
Estun Technology North America INC	美元
Trio Motion Technology Limited	英镑
Estun Technology Europe B.V	欧元
M.A.I GMBH&CO.KG	欧元
ESTUN INDUSTRIAL TECHNOLOGY EUROPE SRL.	欧元

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取

得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十四)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确

认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)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者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1)向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- (2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)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；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；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。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

13、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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,当拟出售的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,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时,先抵减处置组商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值,再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益;划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值,同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售

金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有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。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产,采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认:(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。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10	2.25-4.5
机器设备	年限平均法	5、10	10	9、18

运输工具	年限平均法	5	10	18
电子设备及其他	年限平均法	3、5	10	18、30

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18、借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的

资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率), 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用, 在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 予以资本化; 在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本, 包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断, 能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 作为使用寿命有限的无形资产; 无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产, 估计其使用寿命时通常考虑以下因素: (1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息; (2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计; (3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况; (4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动; (5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力; (6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等; (7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2-10
非专利技术	预计受益期限	3-10
专利技术	预计受益期限	3-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销, 但每年均对该无形资产的使用寿命进行

复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指公司研发项目在确认可以形成研究成果并能够为商业性生产使用前的所有支出；开发阶段支出是指研发项目在确认可以形成研究成果并能够为商业性生产使用后的可直接归属的支出，确认可以形成研究成果并能够为商业性生产使用，以公司内部专家评审意见为准。

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

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应

的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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。

26、股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果

修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

注：说明股份支付计划的会计处理方法，包括修改或终止股份支付计划的相关会计处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若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；若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

(4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入;实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4)资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要产品为智能装备核心部件及运动控制系统和工业机器人及智能制造系统,收入确认原则具体如下:

(1)智能装备核心部件及运动控制系统

1)国内销售:根据公司与客户的约定,由公司负责运输的情况下,在上述产品抵达客户处并签字确认时确认收入;由客户自行提取货物的情况下,在客户提货并签字确认时确认收入。

2)出口销售:在报关手续办理完毕,出口货物越过船舷或到目的地口岸并取得收款权利时确认收入。

(2)工业机器人及智能制造系统

1)对于工业机器人、合同金额人民币300万元以下或建造周期不超过一个(含一个)会计年度的智能制造系统建设项目,公司需要在客户现场进行安装调试,根据公司与客户的约定,在相关产品安装调试完成并经客户验收合格时确认收入。

2)对于合同金额人民币300万元及以上的,且建造周期超过一个会计年度的智能制造系统建设项目,建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用;建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1. 政府补助的分类

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助,划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助:1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;2)政府文件中对用途仅作一般性

表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)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企业提供贷款的，本公司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。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)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；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者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；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

库存股

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	本公司及子公司南京埃斯顿自动控制技术有限公司(以下简称埃斯顿自动控制公司)、南京埃斯顿机器人工程有限公司(以下简称埃斯顿机器人公司)、南京埃斯顿软件技术有限公司(以下简称埃斯顿软件公司)、埃斯顿(湖北)机器人工程有限公司(以下简称埃斯顿湖北公司)、南京埃斯顿智能系统工程有限公司(以下简称埃斯顿智能公司)、上海普莱克斯自动设备制造有限公司(以下简称上海普莱克斯公司)、南京埃克里得视觉技术有限公司(以下简称埃克里得公司)、南京鼎通机电自动化有限公司(以下简称南京鼎通公司)、南京鼎控机电科技有限公司(以下简称南京鼎控公司)、翠欧自控技术(上海)有限公司(以下简称翠欧上海公司)、宁波迅迈自动化技术有限公司(以下简称迅迈宁波公司)、艾玛意自动化技术(南京)有限公司(以下简称迅迈南京公司)、宁波鼎熠投资管理有限公司(以下简称宁波鼎熠公司)、江苏航鼎智能装备有限公司(以下简称航鼎装备公司)、埃斯顿(广东)机器人有限公司(以下简称埃斯顿广东公司)、埃斯顿(重庆)机器人有限公司(以下简称埃斯顿重庆公司)销售商品增值税税率为 17%/16%，提供劳务适用 6% 税率；扬州曙光光电自控有限责任公司(以下简称扬州曙光公司)销售部分产品享受增值税零税率优惠，部分产品的增值税税率为 17%/16%；Trio Motion Technology Limited(以下简称英国翠欧公司)增值税税率为 20%；M.A.I GMBH&CO.KG(以下简称德国迅迈公司)增值税税率为 19%；Estun Otomasyon Limited Şirketi(以下简称埃斯顿土耳其公司)增值税税率为 18%；ESTUN AUTOMATION INDIA PRIVATE LIMITED(以下简称埃斯顿印度公司)增值税税率为 2%、5%。本公司及子公司埃斯顿自动控制公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，本期货物出口退税率情况如下：机床用成套数控伺服装置、机床用可编程序控制器退税率为 17%/16%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	见下表存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南京埃斯顿自动控制技术有限公司	15%
南京埃斯顿机器人工程有限公司	15%
南京埃斯顿智能系统工程有限公司	15%
南京埃斯顿软件技术有限公司	12.5%
上海普莱克斯自动设备制造有限公司	15%
南京埃克里得视觉技术有限公司	25%
埃斯顿国际有限公司	16.5%
Estun Otomasyon Limited Şirketi	20%
ESTUN AUTOMATION INDIA PRIVATE LIMITED	32.45%
鼎控工业有限公司	16.5%
TRIO MOTION TECHNOLOGY LIMITED	20%
翠欧自控技术（上海）有限公司	25%
埃斯顿（湖北）机器人工程有限公司	25%
南京鼎通机电自动化有限公司	25%
南京航鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	25%
南京鼎控机电科技有限公司	25%
扬州曙光光电自控有限责任公司	15%
M.A.I GMBH&CO.KG	15%
宁波迅迈自动化技术有限公司	25%
艾玛意自动化技术（南京）有限公司	25%
宁波鼎熠投资管理有限公司	25%
江苏航鼎智能装备有限公司	25%
埃斯顿(广东)机器人有限公司	25%
埃斯顿(重庆)机器人有限公司	25%

2、税收优惠

1. 高新技术企业所得税优惠

本公司于2017年11月17日通过高新技术企业复审，于2017年11月17日取得了由江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税局和江苏省地税局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201732001470，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司2017年度至2019年度减按15%的税率征收企业所得税。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于认定江苏省2015年度第一批高新技术企业的通知》(苏高企协〔2015〕17号)，埃斯顿自动控制公司被认定为江苏省2015年度第一批高新技术企业，于2015年7月6日取得了由江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税局和江苏省地税局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201532000350，有效期为三年。根

据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，埃斯顿自动控制公司2015年度至2017年度减按15%的税率征收企业所得税。

埃斯顿机器人公司于2016年11月30日通过高新技术企业审核，于2016年11月30日取得了由江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税局和江苏省地税局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201632000877，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，埃斯顿机器人公司2016年度至2018年度减按15%的税率征收企业所得税。

上海普莱克斯公司于2017年10月23日通过高新技术企业复审，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201731000460，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，上海普莱克斯公司2017年度至2019年度减按15%的税率征收企业所得税。

埃斯顿智能公司于2015年10月取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201532002210，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，埃斯顿智能公司2015年度至2017年度减按15%的税率征收企业所得税。

扬州曙光公司2016年10月20日通过高新技术企业复审，取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201632000365），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，扬州曙光公司2016年度至2018年度减按15%的税率征收企业所得税。

2. 软件企业所得税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)及国务院《国务院关于取消和调整一批行政审批项目等事项的决定》，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。埃斯顿软件公司于2015年6月18日在南京市雨花台区国家税务局备案，并于2015年度开始获利。埃斯顿软件公司2018年度享受减按12.5%征收企业所得税的优惠。

3. 增值税税收优惠

扬州曙光公司部分产品享受增值税免税的优惠政策。

4. 软件产品增值税即征即退

根据财政部、国家税务总局《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)，自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3、其他

其他境外经营实体适用当地的所得税税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	504,736.76	592,843.51
银行存款	295,546,737.73	355,281,735.16
其他货币资金	74,509,775.22	14,328,406.80
合计	370,561,249.71	370,202,985.47

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	7,924,730.59	5,122,091.92

其他说明

本期末货币资金中包括保函保证金5,804,177.25元、票据池业务保证金68,687,997.99元，双买断票据业务保证金17,599.98元。除上述资金外，无其他抵押、质押、冻结等对外使用有限制或存放在境外、资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	212,843,381.18	181,179,825.89
商业承兑票据	33,735,813.21	69,857,731.08
合计	246,579,194.39	251,037,556.97

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	87,188,347.34
合计	87,188,347.34

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	290,017,580.81	
合计	290,017,580.81	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	607,206,343.11	100.00%	28,041,549.29	4.62%	579,164,793.82	448,682,291.74	99.93%	20,353,010.93	4.54%	428,329,280.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						315,832.32	0.07%	315,832.32	100.00%	0.00
合计	607,206,343.11	100.00%	28,041,549.29	4.62%	579,164,793.82	448,998,124.06	100.00%	20,668,843.25	4.60%	428,329,280.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	502,306,072.62	10,046,442.72	2.00%
1至2年	81,934,957.06	8,193,495.71	10.00%
2至3年	13,587,090.71	4,076,127.22	30.00%
3至4年	6,820,825.77	3,410,412.89	50.00%
4至5年	807,754.00	565,427.80	70.00%
5年以上	1,749,642.95	1,749,642.95	100.00%
合计	607,206,343.11	28,041,549.29	4.62%

确定该组合依据的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 7,152,006.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
苏州韦尔迪机电自动化有限公司	30,900.00
集瑞联合重工有限公司	110,000.00
广汽吉奥汽车有限公司	79,800.00
合计	220,700.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联	66,531,654.70	1年以内	10.96	1,330,633.09
第二名	非关联	22,437,897.01	1年以内	3.70	448,757.94
第三名	非关联	19,864,763.45	1至2年	3.27	1,986,476.35
第四名	非关联	17,313,000.00	1年以内	2.85	346,260.00
第五名	非关联	14,625,750.54	[注1]	2.41	406,515.01
小计		140,773,065.70		23.18	4,518,642.39

[注1]其中账龄1年以内金额13,200,750.54元，账龄1-2年金额1,425,000.00元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	57,273,128.14	93.31%	91,078,272.70	97.78%
1 至 2 年	3,194,330.43	5.20%	990,864.85	1.06%
2 至 3 年	638,594.47	1.04%	1,036,752.23	1.11%
3 年以上	275,750.25	0.45%	42,313.88	0.05%
合计	61,381,803.29	--	93,148,203.66	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	占预付款期末余额总数的比例(%)	未结算原因
第一名	非关联	23,400,000.00	一年以内	38.12	材料预付款
第二名	非关联	7,050,000.00	一年以内	11.49	材料预付款
第三名	非关联	6,454,800.00	一年以内	10.52	材料预付款
第四名	非关联	6,298,193.05	一年以内	10.26	材料预付款
第五名	非关联	3,610,382.50	一年以内	5.88	材料预付款
小计		46,813,375.55		76.27	

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		809.10
银行固定收益理财产品收益		404,191.67

项目	期末余额	期初余额
合计		405,000.77

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,061,829.56	100.00%	1,627,136.02	3.96%	39,434,693.54	23,950,673.99	100.00%	1,119,100.95	4.67%	22,831,573.04
合计	41,061,829.56	100.00%	1,627,136.02	3.96%	39,434,693.54	23,950,673.99	100.00%	1,119,100.95	4.67%	22,831,573.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	36,000,492.66	743,954.66	2.00%
1 至 2 年	3,873,090.03	387,309.01	10.00%
2 至 3 年	682,005.45	204,601.64	30.00%
3 至 4 年	428,141.42	214,070.71	50.00%
4 至 5 年	3,000.00	2,100.00	70.00%
5 年以上	75,100.00	75,100.00	100.00%

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计	41,061,829.56	1,627,136.02	

确定该组合依据的说明：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 508,035.07 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	9,973,122.14	9,399,056.47
暂付款项	19,431,344.75	6,080,229.83
押金及保证金	5,364,922.81	2,843,432.90
备用金	3,755,630.84	2,367,107.51

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	1,564,863.26	1,402,544.41
预交进口关税	186,657.34	1,272,090.04
其他	785,288.42	586,212.83
合计	41,061,829.56	23,950,673.99

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
欠款方 1	暂借款	2,555,454.04	1 年以内	6.22%	51,109.08
欠款方 2	暂借款	1,778,665.14	1 年以内	4.33%	35,573.30
欠款方 3	暂借款	1,737,107.11	1 年以内	4.23%	34,742.14
欠款方 4	暂借款	1,665,812.07	1 年以内	4.06%	33,316.24
欠款方 5	暂借款	1,563,113.00	1 年以内	3.81%	31,262.26
合计	--	9,300,151.36	--	22.65%	186,003.02

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	137,972,821.47	140,973.85	137,831,847.62	124,138,664.56	140,973.85	123,997,690.71
在产品	17,440,647.27		17,440,647.27	104,965,339.95		104,965,339.95

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	154,328,792.10	906,500.69	153,422,291.41	68,949,135.26	906,500.69	68,042,634.57
发出商品	40,209,180.36		40,209,180.36	16,218,033.22		16,218,033.22
委托加工物资				3,977,746.39		3,977,746.39
低值易耗品				91,928.97		91,928.97
合计	349,951,441.20	1,047,474.54	348,903,966.66	318,340,848.35	1,047,474.54	317,293,373.81

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	140,973.85					140,973.85
库存商品	906,500.69					906,500.69
合计	1,047,474.54					1,047,474.54

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行短期理财产品	281,008,814.81	346,000,000.00
增值税留抵税额	19,089,896.12	20,720,934.07
预缴税款	927,951.46	1,352,557.92
其他		227,669.96
合计	301,026,662.39	368,301,161.95

其他说明：

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	119,880,076.75		119,880,076.75	115,380,076.75		115,380,076.75
按成本计量的	119,880,076.75		119,880,076.75	115,380,076.75		115,380,076.75
合计	119,880,076.75		119,880,076.75	115,380,076.75		115,380,076.75

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
台州尚顺汽车产业并购成长投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00					12.74%	
意大利 Euclid 公司	10,339,479.00			10,339,479.00					20.00%	
江苏长江智能制造研究院有限责任公司	500,000.00	4,500,000.00		5,000,000.00					10.00%	
南京我做网络科技有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00					20.00%	
江苏南高智能装备创新中心有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					15.00%	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
沈阳智能机器人国家研究院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					5.00%	
Barrett Technology LLC.	40,960,398.50			40,960,398.50					20.00%	
Barrett Midco, LLC	20,480,199.25			20,480,199.25					19.23%	
合计	115,380,076.75	4,500,000.00		119,880,076.75					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
山东海大机器人科技有限公司	2,253,262.04			-58,587.70						2,194,674.34	
南京紫日东升股权投资基金企业（有限合伙）	31,239,713.37			-277,061.49						30,962,651.88	

小计	33,492,975.41			-335,649.19						33,157,326.22
合计	33,492,975.41			-335,649.19						33,157,326.22

其他说明

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,323,287.41			5,323,287.41
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,323,287.41			5,323,287.41
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,099,867.14			5,099,867.14
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,099,867.14			5,099,867.14
三、减值准备				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	223,420.27			223,420.27
2.期初账面价值	223,420.27			223,420.27

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	206,292,272.72	97,001,386.76	10,650,813.59	43,892,599.66	357,837,072.73
2.本期增加金额	786,016.61	16,672,700.27	170,672.29	12,869,170.95	30,498,560.12
(1) 购置	786,016.61	14,490,636.39	170,672.29	9,922,871.79	25,370,197.08
(2) 在建工程转入		2,182,063.88		2,946,299.16	5,128,363.04
(3) 企业合并增加					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
3.本期减少金额		412,979.00	332,265.05	128,312.19	873,556.24
(1) 处置或报废		412,979.00	332,265.05	128,312.19	873,556.24
4.期末余额	207,078,289.33	113,261,108.03	10,489,220.83	56,633,458.42	387,462,076.61
二、累计折旧					
1.期初余额	46,940,984.62	33,404,951.70	5,028,916.03	25,248,815.17	110,623,667.52
2.本期增加金额	7,481,171.33	4,149,720.11	482,976.42	975,795.76	13,089,663.62
(1) 计提	7,481,171.33	4,149,720.11	482,976.42	975,795.76	13,089,663.62
3.本期减少金额		139,746.47	98,774.34	62,927.33	301,448.14
(1) 处置或报废		139,746.47	98,774.34	62,927.33	301,448.14
4.期末余额	54,422,155.95	37,414,925.34	5,413,118.11	26,161,683.60	123,411,883.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	152,656,133.38	75,846,182.69	5,076,102.72	30,471,774.82	264,050,193.61
2.期初账面价值	159,351,288.10	63,596,435.06	5,621,897.56	18,643,784.49	247,213,405.21

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	383,000.00	195,330.00	0.00	187,670.00
机器设备	6,866,799.16	4,704,701.70	0.00	2,162,097.46
合计	7,249,799.16	4,900,031.70		2,349,767.46

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
九龙湖厂区基建项目	122,004,421.80		122,004,421.80	96,485,492.84		96,485,492.84
其他零星工程	19,594,901.59		19,594,901.59	9,626,693.51		9,626,693.51
埃斯顿湖北公司厂房基建工程	15,624,834.23		15,624,834.23	14,584,245.06		14,584,245.06
合计	157,224,157.62		157,224,157.62	120,696,431.41		120,696,431.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	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
九龙湖厂区基建项目	276,320,000.00	96,485,492.84	25,518,928.96			122,004,421.80	72.50%	80.00%				募股资金
埃斯顿湖北公司厂房基建工程	16,200,000.00	14,584,245.06	1,040,589.17			15,624,834.23	96.45%	96.45%				其他
埃斯顿智能制造 O2O 设计云平台	2,910,000.00	2,286,479.34				2,286,479.34	78.57%	85.00%				募股资金
												其他
												其他
合计	295,430,000.00	113,356,217.24	26,559,518.13			139,915,735.37	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

九龙湖厂区基建项目预算数中含土地款。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	284,359,960.83	9,637,700.00	27,731,893.62	25,214,945.09	346,944,499.54
2.本期增加金额			8,600,731.93	1,225,466.89	9,826,198.82
(1) 购置				1,225,466.89	1,225,466.89
(2) 内部研发			8,600,731.93		8,600,731.93
(3) 企业合并增加					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	284,359,960.83	9,637,700.00	36,332,625.55	26,440,411.98	356,770,698.36
二、累计摊销					
1.期初余额	11,121,807.57	80,314.17	3,921,368.30	8,186,308.42	23,309,798.46
2.本期增加金额	4,726,204.78	481,885.00	1,831,398.68	1,618,550.41	8,658,038.87
(1) 计提	4,726,204.78	481,885.00	1,831,398.68	1,618,550.41	8,658,038.87
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,848,012.35	562,199.17	5,752,766.98	9,804,858.83	31,967,837.33
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	268,511,948.48	9,075,500.83	30,579,858.57	16,635,553.15	324,802,861.03
2.期初账面价值	273,238,153.26	9,557,385.83	23,810,525.32	17,028,636.67	323,634,701.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.65%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
项目一	5,213,212.10	3,232,604.98					8,445,817.08	
项目二	4,832,052.41	2,118,239.41			3,592,661.84		3,357,629.98	
项目三	4,713,400.37	582,038.91					5,295,439.28	
项目四	4,283,694.21	1,253,210.50			3,741,187.16		1,795,717.55	
项目五	1,900,930.25						1,900,930.25	
项目六	1,114,488.48	152,394.45			1,266,882.93		0.00	
项目七		6,514,256.67					6,514,256.67	
项目八		1,287,589.45					1,287,589.45	
项目九		5,577,593.50					5,577,593.50	
项目十		443,150.57					443,150.57	
合计	22,057,777.82	21,161,078.44			8,600,731.93		34,618,124.33	

其他说明

- 1、本期开发支出为21,161,078.448元，占本期研究开发项目支出总额的26.73%。
- 2、本公司开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，以取得PDCP项目决策评审报告作为进入开发阶段的时点，截至本报告期末上述未结转的研发项目尚处于开发及验证阶段。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
埃斯顿智能公司	41,323,900.62					41,323,900.62
上海普莱克斯公司	54,904,369.73					54,904,369.73

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
扬州曙光公司	215,289,356.42					215,289,356.42
英国翠欧公司	95,048,240.66					95,048,240.66
德国迅迈公司	63,909,374.48	9,296,572.50				73,205,946.98
合计	470,475,241.91	9,296,572.50				479,771,814.41

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,119,322.62	1,866,442.24	1,069,428.44		1,916,336.42
合计	1,119,322.62	1,866,442.24	1,069,428.44		1,916,336.42

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	29,416,226.08	4,581,194.62	21,744,523.91	3,364,183.72
内部交易未实现利润	8,112,390.12	1,216,858.52	6,896,342.27	1,034,451.34
可抵扣亏损	34,542,329.27	5,181,349.39	6,864,626.24	1,235,382.14
预计负债的所得税影响	664,656.67	99,698.50	1,674,262.41	251,139.35
递延收益的所得税影响	93,527,006.65	14,029,051.00	95,962,138.58	14,394,320.79
预提费用的所得税影响			161,304.80	37,608.62

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
股权激励费用的所得税影响	79,051,734.00	11,857,760.10	79,051,734.00	11,857,760.10
合计	245,314,342.79	36,965,912.13	212,354,932.21	32,174,846.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	38,261,204.21	5,739,180.63	43,681,029.80	6,552,154.47
合并抵消内部交易未实现利润的所得税影响	36,341.27	5,451.19	36,341.27	5,451.19
境外固定资产折旧的所得税影响	1,928,205.47	289,230.82	3,456,489.40	518,473.41
合计	40,225,750.95	6,033,862.64	47,173,860.47	7,076,079.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		36,965,912.13		32,174,846.06
递延所得税负债		6,033,862.64		7,076,079.07

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	35,825.51	43,420.29
可抵扣亏损	4,582,943.11	4,539,522.82
合计	4,618,768.62	4,582,943.11

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	4,582,943.11	4,539,522.82	
合计	4,582,943.11	4,539,522.82	--

其他说明：

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	7,654,648.00	8,637,333.16
预付设备款	42,447,047.14	1,617,554.03
预付无形资产购置款	1,113,059.33	1,003,016.35
其他	18,526.28	
合计	51,233,280.75	11,257,903.54

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	643,815,308.43	416,448,991.76
进口押汇	5,690,883.85	17,909,954.37
合计	649,506,192.28	434,358,946.13

短期借款分类的说明：

外币借款情况详见“外币货币性项目”之说明。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	115,642,333.47	156,742,132.79
合计	115,642,333.47	156,742,132.79

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	310,787,105.82	243,321,879.10
1-2 年	5,963,312.60	8,145,717.55
2-3 年	800,665.23	722,028.95
3 年以上	206,669.37	437,704.76
合计	317,757,753.02	252,627,330.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	5,460,000.00	材料采购尾款
合计	5,460,000.00	--

其他说明：

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	88,757,471.27	83,286,499.36
1-2 年	3,650,979.18	2,695,396.11
2-3 年	2,713,368.07	300,316.10
3 年以上	1,011,666.73	
合计	96,133,485.25	86,282,211.57

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	1,362,700.00	合同尚在执行中
客户二	190,202.60	合同尚在执行中
合计	1,552,902.60	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,140,207.80	141,999,090.07	146,964,759.35	22,174,538.52
二、离职后福利-设定提存计划	34,529.03	9,857,498.96	9,820,514.93	71,513.06
合计	27,174,736.83	151,856,589.03	156,785,274.28	22,246,051.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,306,348.27	126,745,675.08	132,296,060.20	20,755,963.15
2、职工福利费		355,900.14	355,900.14	0.00
3、社会保险费	26,907.71	5,489,263.79	5,464,524.14	51,647.36
其中：医疗保险费	23,911.34	4,726,461.42	4,707,349.05	43,023.71
工伤保险费	1,177.55	366,508.20	362,843.04	4,842.71
生育保险费	1,818.82	396,294.17	394,332.05	3,780.94
4、住房公积金	180,148.84	5,066,363.81	5,063,360.81	183,151.84
5、工会经费和职工教育经费	177,258.51	200,199.63	377,458.14	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他短期薪酬	449,544.47	4,141,687.62	3,407,455.92	1,183,776.17
合计	27,140,207.80	141,999,090.07	146,964,759.35	22,174,538.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	36,479.00	9,607,341.00	9,571,258.98	72,561.02
2、失业保险费	-1,949.97	250,157.96	249,255.95	-1,047.96
合计	34,529.03	9,857,498.96	9,820,514.93	71,513.06

其他说明：

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的职工薪酬。

其他短期薪酬为境外子公司按照当期标准计提缴纳的社会保险费用。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,799,652.77	3,667,920.49
企业所得税	9,016,877.78	10,123,419.56
个人所得税	180,672.56	175,018.28
城市维护建设税	654,808.39	363,745.97
房产税	223,046.19	706,538.98
印花税		30,318.20
土地使用税	158,102.80	503,030.81
教育费附加	362,610.76	157,464.24
地方教育附加	241,740.49	103,165.33
其他	375.17	2,089,100.01
合计	22,637,886.91	17,919,721.87

其他说明：

26、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		350,907.54

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		497,164.09
合计		848,071.63

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

27、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上市公司的子公司少数股东的股利	3,600,000.00	
合计	3,600,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未付股权转让进度款	112,198,126.91	168,801,554.41
暂收股权激励增资款	0.00	13,019,660.00
押金保证金	1,218,000.00	9,005,931.30
暂借款	3,098,210.17	3,975,854.20
其他	3,559,914.01	3,596,535.94
合计	120,074,251.09	198,399,535.85

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
L.K. MACHINERY CO.LTD	17,251,554.41	上海普莱克斯股权转让进度款
合计	17,251,554.41	--

其他说明

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付融资租赁款		63,294.40
合计		63,294.40

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用		2,034,720.06
暂估销项税金		892,016.10
合计		2,926,736.16

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

31、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	286,773,650.00	240,077,600.00
合计	286,773,650.00	240,077,600.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

32、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	5,549,346.68	6,257,510.53

其他说明：

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,103,764.47	1,674,262.41	质保期内可能发生的质保费用
合计	1,103,764.47	1,674,262.41	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司按照工程类收入的0.5%预提预计负债-产品质量保证。

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	95,962,138.59		2,435,131.87	93,527,006.72	与资产相关的政府补助
合计	95,962,138.59		2,435,131.87	93,527,006.72	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新增建设年产高性能交流伺服系统生产线项目	10,905,168.66			612,786.24			10,292,382.42	与资产相关
基础设施补助	1,420,000.00						1,420,000.00	与资产相关
智能工业机器人及成套设备产业化技术改造项目	11,943,458.20			721,873.68			11,221,584.52	与资产相关
新建工业机器人及成套设备项目	51,209,089.85			1,047,395.03			50,161,694.82	与资产相关
将军大道厂区拆迁补偿	16,394,300.00						16,394,300.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他 收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新一代工业机器人智能化技术研究及产业化	4,090,121.88			53,076.92			4,037,044.96	与资产相关
合计	95,962,138.59			2,435,131.87			93,527,006.72	--

其他说明：

(1)埃斯顿自动控制公司2015年度收到“新增建设年产高性能交流伺服系统生产线”项目的专项补助资金1,380.00万元，在该生产线建设相关机器设备达到预定可使用状态时，根据其预计可使用年限分期结转损益，由于其与公司日常经营活动相关，故计入其他收益。截止2018年6月30日，埃斯顿自动控制公司根据上述项目实际购置设备累计折旧的金额累计结转损益3,507,617.58元，其中本期结转计入其他收益612,786.24元。

(2)根据南京市江宁区人民政府办公室、南京市江宁区经济技术开发区管理委员会《关于给予英华达(南京)科技有限公司和南京埃斯顿自动控制技术有限公司市政公用基础设施配套费补助的请示》(江宁政办文〔2014〕2753号)、(宁经管委发〔2014〕347号)，埃斯顿自动控制公司2015年度收到“交流伺服系统研发、生产”项目的基础设施配套费142.00万元，在该项目基础设施建设达到预定可使用状态时，根据其预计可使用年限分期结转损益，由于其与公司日常经营活动相关，故计入其他收益。截止2018年6月30日，该项目尚未达到预定可使用状态。

(3)埃斯顿机器人公司2016年度收到“智能工业机器人及成套装备产业化技术改造”项目中自主品牌关键零部件采购补助1,641.00万元，在该生产线建设相关机器设备达到预定可使用状态时，根据其预计可使用年限分期结转损益，由于其与公司日常经营活动相关，故计入其他收益。截止2018年6月30日，埃斯顿机器人公司根据上述项目实际购置设备累计折旧的金额累计结转损益5,188,415.48元，其中本期结转计入其他收益721,873.68元。

(4)本公司2017年度收到“新建工业机器人及成套设备”项目的专项补助资金5,122.00万元，在与该生产线建设相关机器设备达到预定可使用状态时，根据其预计可使用年限分期结转损益，由于其与公司日常经营活动相关，故计入其他收益。截止2018年6月30日，本公司根据上述项目实际购置设备累计折旧的金额累计结转损益1,058,305.18元，其中本期结转计入其他收益1,047,395.03元。

(5)公司2017年度以抵减补缴土地出让金的方式取得将军大道厂区拆迁补偿款1,639.43万元，在原有厂房拆迁完成后根据实际拆迁损失金额结转当期损益，剩余补偿款将在新建建筑物建设后冲减其建设成本。截止2018年6月30日，将军大道厂区原地建筑物尚未拆迁。

(6)埃斯顿机器人公司2017年度收到“新一代工业机器人智能化技术研究及产业化”补助800.00万元，在该生产线建设相关机器设备达到预定可使用状态时，根据其预计可使用年限分期结转损益，由于其与公司日常经营活动相关，故计入其他收益。截止2018年6月30日，埃斯顿机器人公司根据上述项目实际购置设备累计折旧的金额结转计入其他收益3,962,955.04元，其中本期结转计入其他收益53,076.92元。

35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	68,789,626.10	71,916,386.00
合计	68,789,626.10	71,916,386.00

其他说明：

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	836,090,805.00	2,400,000.00				2,400,000.00	838,490,805.00

其他说明：

(1) 2018年1月，本公司实施第二期股权激励计划预留限制性股票部分，向36名股权激励对象授予人民币限制性股票240万股，募集资金合计1408.8万元，扣除各项发行费用人民币2.59万元，实际募集资金净额人民币1406.21万元，其中增加股本为人民币240.00万元，增加资本公积为人民币1166.21万元。上述非公开发行新增资本已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2018年1月9日出具中汇会验[2018]0031号验资报告。

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	477,839,064.37	11,702,781.14	1,470,000.00	488,071,845.51
其他资本公积	30,079,209.26			30,079,209.26
合计	507,918,273.63	11,702,781.14	1,470,000.00	518,151,054.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 2018年1月，本公司实施第二期股权激励计划预留限制性股票部分，合计增加股本溢价11,662,100.00元。
- (2) 本期公司将离职员工暂扣的以前年度现金股利40,681.14元转入资本公积，增加股本溢价40,681.14元。
- (3) 本公司持股51%的控股子公司江苏航鼎智能装备有限公司，公司以现金方式出资300万人民币，持股比例51%，另外一方股东以无形资产出资，持股比例49%，由于另外一方无实际作价，本公司承担全部出资，故本公司取得的长期股权投资成本与按照持股比例计算应享有的可辨认净资产份额之间的差额调整资本公积，减少股本溢价1,470,000.00元。

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	73,823,164.00	14,088,000.00	16,074,147.90	71,837,016.10
合计	73,823,164.00	14,088,000.00	16,074,147.90	71,837,016.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 2018年1月，本公司实施第二期股权激励计划预留限制性股票部分，向36名股权激励对象授予人民币限制性股票240.00万股，合计增加库存股14,088,000.00元。
- (2) 公司第二期股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解锁条件成就，解禁限制性股票2,594,574.00股，减少库存股 14,892,854.76元。
- (3) 本公司第二期股权激励首批股权激励对象中部分员工考核未达标以及部分员工离职已不符合股权激励要求，公司决议其

获授的限制性股票回购注销，合计减少库存股1,140,612.00元。

(4)因受限制股份分配可撤销现金股利，合计减少库存股40,681.14元。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,529,298.81	1,114,329.21			1,114,329.21		2,643,628.02
外币财务报表折算差额	1,529,298.81	1,114,329.21			1,114,329.21		2,643,628.02
其他综合收益合计	1,529,298.81	1,114,329.21			1,114,329.21		2,643,628.02

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,616,631.08	422,934.12	411,059.19	1,628,506.01
合计	1,616,631.08	422,934.12	411,059.19	1,628,506.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

扬州曙光公司根据财政部和国家安全生产监督管理总局2012年2月14日颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号），公司计提安全生产费，并规范使用。

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,009,401.71			28,009,401.71
合计	28,009,401.71			28,009,401.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	235,941,468.27	199,499,542.00
调整后期初未分配利润	235,941,468.27	199,499,542.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,311,140.83	93,054,044.54
减：提取法定盈余公积		1,453,651.27
应付普通股股利	60,371,337.96	55,158,467.00
上市公司的子公司少数股东的股利	7,014,085.34	
期末未分配利润	224,867,185.80	235,941,468.27

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	724,992,490.84	462,905,294.85	418,983,406.37	277,509,488.53
其他业务			401,485.40	210,310.21
合计	724,992,490.84	462,905,294.85	419,384,891.77	277,719,798.74

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,195,595.35	896,462.85
教育费附加	603,645.08	402,575.88
房产税	533,840.28	395,928.62
土地使用税	453,086.13	266,634.64
车船使用税	300.00	2,220.00
印花税	379,265.08	631,898.80

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	402,430.04	268,383.93
地方性基金	147,160.31	
河道维护管理费		4,148.44
残保金	585,478.10	
其他	149,142.37	
合计	4,449,942.74	2,868,253.16

其他说明：

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金	13,226,404.37	12,614,478.78
差旅费	9,252,655.56	6,604,707.18
展览费	2,499,555.33	2,105,402.48
社会保险费	2,946,850.60	2,276,365.48
业务招待费	3,794,671.28	2,641,898.15
广告费	1,416,557.74	1,166,078.78
会务费	72,139.08	160,735.91
公积金	919,228.40	654,612.60
办公费	454,836.25	372,398.78
折旧费	281,284.48	248,962.06
运杂费	3,719,676.63	3,364,989.51
租赁费	472,972.76	343,111.70
汽车费	223,192.18	150,069.76
福利费	295,272.43	229,686.43
通讯费	17,514.17	25,997.20
其他	126,692.83	135,441.44
服务费	3,026,275.56	0.00
合计	42,745,779.65	33,094,936.24

其他说明：

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	58,016,854.80	34,377,167.64
工资、奖金	32,901,639.22	14,679,322.64
折旧费	7,281,559.70	4,089,051.16
福利费	2,309,776.98	1,877,278.38
社会保险费	9,917,006.30	2,548,876.38
税费		908,749.26
维护护理费	4,139,018.22	2,677,771.29
水电费	1,211,166.28	1,054,704.60
业务招待费	3,091,663.67	1,258,299.23
工会经费	422,682.94	247,106.01
咨询服务费	6,900,673.01	4,269,461.13
通讯费	425,588.80	378,118.10
无形资产摊销	5,354,081.85	1,957,754.44
住房公积金	1,211,181.37	581,692.30
差旅费	2,675,425.37	789,260.11
办公费	2,421,647.51	933,518.00
低值易耗品摊销	15,246.68	27,714.99
其他	8,400,223.81	5,181,114.22
合计	146,695,436.51	77,836,959.88

其他说明：

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,902,160.61	1,112,279.82
利息收入	-2,118,799.61	-2,674,310.69
汇兑损益	-410,884.57	3,641,238.78
贴现利息支出		6,813.33
其他	825,536.91	754,736.84
合计	16,198,013.34	2,840,758.08

其他说明：

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,660,041.11	1,047,454.48
合计	7,660,041.11	1,047,454.48

其他说明：

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-335,649.19	-276,828.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		124,658.89
非保本理财产品收益	289,506.85	3,427,726.10
保本理财产品收益	4,989,554.89	
合计	4,943,412.55	3,275,556.12

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-245,523.23	-159,795.44
其中：固定资产	-245,523.23	-159,795.44
合计	-245,523.23	-159,795.44

52、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
补助收入	6,172,131.87	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税即征即退	7,308,261.96	5,937,123.32
合计	13,480,393.83	5,937,123.32

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	5,671,100.00	21,336,310.30	5,671,100.00
其他	545,791.78	282,530.60	545,791.78
合计	6,216,891.78	21,618,840.90	6,216,891.78

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊 补贴	本期发生金 额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
奖励资金						80,900.00	606,700.00	与收益相关
补助资金							1,082,659.80	与资产相关
补助资金						5,590,200.00	19,646,950.50	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,671,100.00	21,336,310.30	--

其他说明：

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	18,409.45	25,491.10	18,409.45
合计	18,409.45	25,491.10	18,409.45

其他说明：

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,335,531.80	8,173,499.78

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-6,343,186.56	130,693.77
合计	5,992,345.24	8,304,193.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	68,714,748.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,307,212.22
子公司适用不同税率的影响	-900,263.71
调整以前期间所得税的影响	191,400.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	407,995.77
研发费用加计扣除的影响	-4,013,999.44
所得税费用	5,992,345.24

其他说明

56、其他综合收益

详见附注 39。

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,408,100.00	20,253,650.50
租金收入		135,000.00
利息收入	2,118,799.61	2,674,310.69
其他	12,982,036.16	4,416,028.53
押金保证金	5,129,588.47	2,598,907.01
合计	29,638,524.24	30,077,896.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	24,499,798.64	18,863,666.36
管理费用	40,399,744.81	39,890,870.93
财务费用	1,062,277.25	824,295.13
支付的往来款	5,506,280.97	4,955,022.06
其他	455,922.67	330,663.93
合计	71,924,024.34	64,864,518.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助		51,220,000.00
合计		51,220,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
验资及中介费用	22,400.00	90,000.00
限制性股票回购款	1,128,414.05	733,348.00
融资租赁款		78,462.00
票据池及保函保证金	59,937,384.43	19,586,290.88
合计	61,088,198.48	20,488,100.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	62,722,402.88	46,318,771.44
加：资产减值准备	7,660,041.11	1,047,454.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,089,663.62	8,795,743.90
无形资产摊销	8,658,038.87	2,375,455.05
长期待摊费用摊销	1,069,428.44	1,255,584.22
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）	190,608.40	159,795.44
财务费用（收益以“-”号填列）	15,224,916.95	3,138,750.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,943,412.55	276,828.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,791,066.07	54,498.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,042,216.43	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,610,592.85	-34,047,937.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-110,993,377.11	-130,614,262.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,437,533.70	41,912,741.10
经营活动产生的现金流量净额	-89,203,098.44	-59,326,577.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	296,051,474.49	238,587,709.95
减：现金的期初余额	355,874,578.67	144,340,877.33
现金及现金等价物净增加额	-59,823,104.18	94,246,832.62

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

项目	金额

项目	金额
其中:	--
其中:	--
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	65,900,000.00
其中:	--
扬州曙光公司	65,900,000.00
取得子公司支付的现金净额	65,900,000.00

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	296,051,474.49	355,874,578.67
其中: 库存现金	504,736.76	592,843.51
可随时用于支付的银行存款	295,546,737.73	355,281,735.16
三、期末现金及现金等价物余额	296,051,474.49	355,874,578.67

其他说明:

2018年半年度现金流量表中现金期末数为296,051,474.49元2018年6月30日资产负债表中货币资金期末数为370,561,249.71元, 差额为74,509,775.22元, 系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金5,804,177.25元、票据池业务保证金68,687,997.99元, 双买断票据业务保证金17,599.98元。

59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	74,509,775.22	票据池保证金和保函保证金
应收票据	87,188,347.34	票据池质押融资
固定资产	2,349,767.46	融资租入固定资产
合计	164,047,890.02	--

其他说明：

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	26,578,122.77
其中：美元	1,589,467.62	6.6166	10,516,871.45
欧元	1,439,423.17	7.6515	11,013,746.39
港币	70,255.74	0.8431	59,232.61
日元	48,920.00	0.0599	2,930.31
英镑	576,000.51	8.6551	4,985,342.01
应收账款	--	--	30,169,342.38
其中：美元	802,781.26	6.6166	5,311,682.48
欧元	2,204,477.81	7.6515	16,867,561.96
英镑	923,166.45	8.6551	7,990,097.94
长期借款	--	--	134,154,050.00
英镑	15,500,000.00	8.6551	134,154,050.00
短期借款			5,690,883.85
其中：欧元	743,760.55	7.6515	5,690,883.85

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司有如下境外经营实体：

- (1) 英国翠欧公司，主要经营地为英国，记账本位币为英镑；
- (2) 德国迅迈公司，主要经营地为德国，记账本位币为欧元；
- (3) 埃斯顿土耳其公司，主要经营地为土耳其，记账本位币为里拉；
- (4) 埃斯顿印度公司，主要经营地为印度，记账本位币为卢比；

- (5)鼎控工业有限公司，主要经营地为香港，记账本位币为人民币；
- (6)埃斯顿国际有限公司，主要经营地为香港，记账本位币为人民币；
- (7)Estun Technology North America INC，主要经营地为美国，记账本位币为美元；
- (8)Estun Technology Europe B.V，主要经营地为荷兰，记账本位币为欧元；
- (9)ESTUN INDUSTRIAL TECHNOLOGY EUROPE SRL.，主要经营地为意大利，记账本位币为欧元。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币、美元、欧元为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

62、其他

八、合并范围的变更

1、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

- 2018年2月9日公司新设全资子公司宁波鼎熠投资管理有限公司；
- 2018年5月21日公司投资设立江苏航鼎智能装备有限公司，公司持股比例51%；
- 2018年6月21日公司子公司南京埃斯顿机器人工程有限公司新设子公司埃斯顿(重庆)机器人有限公司；
- 2018年6月29日公司新设埃斯顿(广东)机器人有限公司。

4、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
埃斯顿自动控制	南京	南京	制造业	75.00%	25.00%	同一控制下合并

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
公司						
埃斯顿机器人公司	南京	南京	制造业	97.87%		直接设立
埃斯顿软件公司	南京	南京	软件业	100.00%		直接设立
埃斯顿湖北公司	湖北	湖北	制造业	55.00%		直接设立
埃斯顿智能公司	南京	南京	制造业	100.00%		非同一控制下合并
上海普莱克斯公司	上海	上海	制造业	100.00%		非同一控制下合并
埃克里得公司	南京	南京	软件业	60.00%		直接设立
南京鼎通公司	南京	南京	设备销售	100.00%		直接设立
航鼎合伙企业	南京	南京	股权投资		99.71%	直接设立
南京鼎控公司	南京	南京	设备销售		100.00%	同一控制下合并
扬州曙光公司	扬州	扬州	制造业		68.00%	非同一控制下合并
埃斯顿国际公司	香港	香港	贸易	100.00%		直接设立
埃斯顿土耳其公司	土耳其	土耳其	无限制		100.00%	直接设立
埃斯顿印度公司	印度	印度	无限制		99.99%	直接设立
鼎控工业公司	香港	香港	贸易	100.00%		直接设立
埃斯顿北美公司	美国	美国	无限制		100.00%	直接设立
英国翠欧公司	英国	英国	制造业		100.00%	非同一控制下合并
翠欧上海公司	上海	上海	贸易		100.00%	非同一控制下合并
翠欧美国公司	美国	美国	贸易		100.00%	非同一控制下合并
埃斯顿欧洲技术公司	荷兰	荷兰	无限制	100.00%		直接设立
德国迅迈公司	德国	德国	制造业		50.01%	非同一控制下合并
迅迈宁波公司	宁波	宁波	贸易		50.01%	非同一控制下合并
迅迈美国公司	美国	美国	贸易		50.01%	非同一控制下合并
迅迈南京公司	南京	南京	制造业		50.01%	直接设立

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
迅迈罗马尼亚公司	罗马尼亚	罗马尼亚	服务业		50.01%	非同一控制下合并
埃斯顿欧洲工业技术公司	意大利	意大利	技术研发	85.00%		直接设立
宁波鼎熠投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理	100.00%		直接设立
江苏航鼎智能装备有限公司	南京	南京	制造业	51.00%		直接设立
埃斯顿(广东)机器人有限公司	佛山	佛山	制造业	100.00%		直接设立
埃斯顿(重庆)机器人有限公司	重庆	重庆	制造业		97.87%	直接设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
扬州曙光公司	32.00%	6,274,715.18	3,600,000.00	56,187,519.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扬州曙光公司	160,235,703.74	23,305,907.84	183,541,611.58	26,428,821.84		26,428,821.84	142,933,585.45	22,972,759.97	165,906,345.42	17,163,915.56		17,163,915.56

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扬州曙光公司	37,811,823.01	19,608,484.95	19,608,484.95	3,951,525.36				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京紫日东升股权投资基金企业（有限合伙）	南京	南京	股权投资	32.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
名称	南京紫日东升股权投资基金企业（有限合伙）	南京紫日东升股权投资基金企业（有限合伙）
流动资产	75,697,602.57	76,563,419.73
非流动资产	21,061,004.56	21,061,004.56
资产合计	96,758,607.13	97,624,424.29
流动负债	320.00	320.00
负债合计	320.00	320.00
归属于母公司股东权益	96,758,287.13	97,624,104.29
按持股比例计算的净资产份额	30,962,651.88	31,239,713.37
对联营企业权益投资的账面价值	30,962,651.88	31,239,713.37
营业收入	134,182.84	137,125.38
净利润	-865,817.16	-862,874.62
综合收益总额	-865,817.16	-862,874.62

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,194,674.34	2,253,262.04
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-390,584.64	-4,726.62
--综合收益总额	-390,584.64	-4,726.62

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

3、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

5、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

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外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、中国香港及欧洲地区，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元结算，境外经营公司以美元、欧元及英镑结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十八)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以欧元、英镑等外币计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十八)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，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。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以及对未来12个月现金流量的滚动预测，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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
南京派雷斯特科技有限公司	南京	实业投资	7,395.00 万元	35.42%	35.42%

本企业的母公司情况的说明

吴波先生直接持有本公司16.10%股份，并分别通过持有南京派雷斯特科技有限公司96.89%股权和南京埃斯顿投资有限公司32.00%股权而间接持有本公司股份，南京派雷斯特科技有限公司、南京埃斯顿投资有限公司分别直接持有本公司35.42%、12.88%股份，故吴波先生直接和间接合计持有本公司54.54%股份。

本企业最终控制方是吴波。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东海大机器人科技有限公司	本公司之联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏大任智库有限公司	受同一实际控制人控制的企业
荆门市楚大机电有限公司	埃斯顿湖北公司之少数股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
荆门高新技术产业投资有限公司	埃斯顿湖北公司之少数股东
MAi Immo KG	德国迅迈公司之少数股东实际控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
荆门市楚大机电有限公司	零散配件	31,598.29		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
荆门市楚大机电有限公司	工业机器人	490,673.80	430,000.00
山东海大机器人科技有限公司	交流伺服系统	3,034.19	5,177.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	14.00	10.00
在本公司领取报酬人数	14.00	10.00
报酬总额	2,860,525.00	1,745,240.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东海大机器人科技有限公司	439,000.00	131,700.00	439,000.00	131,700.00
应收账款	荆门市楚大机电有限公司	2,776,012.27	56,024.25	2,565,890.00	51,461.80
其他应收款	MAi Immo KG	1,982,486.72	39,649.73	1,982,486.72	39,649.73

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	荆门市楚大机电有限公司	36,970.01	45,470.59
其他应付款	荆门市楚大机电有限公司	0.00	159,059.35

7、关联方承诺

8、其他

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,400,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,400,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2017年12月8日，公司分别召开第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予第二期股权激励计划预留限制性股票相关事项的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》、《第二期股权激励计划》的有关规定以及公司2017年1月16日召开的2017年第一次临时股东大会的授权，公司董事会认为公司《第二期股权激励计划》规定的预留限制性股票的授予条件已经成就，同意公司以2017年12月8日为授予日，授予36名激励对象240万股限制性股票。公司独立董事发表了独立意见，律师等中介机构出具相应报告。上述限制性股票已于2018年1月24日在中国证券登记结算有

限责任公司深圳分公司完成登记。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,480,189.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款或开立银行票据进行的财产质押担保情况(单位：元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物	质押物	融资金额	票据到期日
			账面原值	账面价值		
本公司	浙商银行南京分行	货币资金	52,981,455.78	52,981,455.78	5,138,820.36	未来6个月内
		银行承兑汇票	40,612,991.59	40,612,991.59		
埃斯顿自动控制公司	浙商银行南京分行	货币资金	3,610,763.65	3,610,763.65	42,551,097.94	未来6个月内
		银行承兑汇票	8,173,219.75	8,173,219.75		
埃斯顿机器人公司	浙商银行南京分行	银行承兑汇票	10,445,286.00	10,445,286.00	28,655,566.05	未来6个月内
埃斯顿智能公司	浙商银行南京分行	银行承兑汇票	1,890,000.00	1,890,000.00	19,963,549.09	未来6个月内

埃斯顿智能公司	建设银行江宁开发区支行	银行承兑汇票	10,000,000.00	10,000,000.00	9,500,000.00	2018.6.29-2019.6.28
本公司	兴业银行南京分行	货币资金	6,111,303.56	6,111,303.56		未来6个月内
		银行承兑汇票	7,500,000.00	7,500,000.00		
本公司	江苏银行江宁支行	银行承兑汇票	8,566,850.00	8,566,850.00	12,250,000.00	未来6个月内
扬州曙光公司	中信银行扬州分行	货币资金	5,984,475.00	5,984,475.00	5,225,957.50	未来6个月内
小计			155,876,345.33	155,876,345.33	123,284,990.94	

本公司及子公司埃斯顿自动控制公司、埃斯顿机器人公司、埃斯顿智能公司于2016年12月26日与浙商银行股份有限公司南京分行签订《资产池业务合作协议》，本公司及子公司以资产池中6112.15万元银行承兑汇票做质押，另在浙商银行缴存票据保证金5659.22万元，在浙商银行股份有限公司南京分行开立银行承兑汇票共计9630.90万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截止2018年6月30日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	鼎控工业公司	上海浦东发展银行香港分行	13,415.41	2020-2-18	连带责任保证
本公司	南京鼎控公司	中国工商银行江宁开发区支行	13,200.00	2024-12-19	连带责任保证
本公司	埃斯顿国际公司	香港汇丰银行	569.09	2018-7-16	连带责任保证
本公司	埃斯顿机器人公司	中国工商银行江宁开发区支行	1,500.00	2019-5-15	连带责任保证
小计			28,684.50		

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2018年5月30日,公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于回购注销第二期股权激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》,根据《南京埃斯顿自动化股份有限公司第二期股权激励计划(草案)》及相关规定,由于公司第二期股权激励计划的部分激励对象离职,以及部分激励对象个人业绩考核未达标,公司董事会决定对此部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计510,766股进行回购注销,2018年6月19日,公司2018年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于2018年7月26日出具了《验资报告》(中汇会验[2018]4084号),减少注册资本人民币510,766.00元,其中减少境内自然人持有的有限售条件股份510,766股,变更后的注册资本为人民币837,980,039.00元。截至本报告披露日,上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**8、其他****十六、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款**

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,576,898.47	100.00%	3,105,447.95	3.09%	97,471,450.52	107,711,915.82	100.00%	2,509,324.59	100.00%	105,202,591.23
合计	100,576,898.47	100.00%	3,105,447.95	3.09%	97,471,450.52	107,711,915.82	100.00%	2,509,324.59	100.00%	105,202,591.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	75,234,871.69	1,504,697.43	2.00%
1 至 2 年	7,261,632.98	726,163.30	10.00%
2 至 3 年	183,599.00	55,079.70	30.00%
3 至 4 年	1,284,025.04	642,012.52	50.00%
4 至 5 年	133,450.00	93,415.00	70.00%
5 年以上	84,080.00	84,080.00	100.00%
合计	84,181,658.71	3,105,447.95	3.69%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合	期末账面余额	坏账准备	账面价值
关联方组合	16,395,239.76	-	-

(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 596,123.36 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本单位关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	--------	------	----	-----------------	----------

第一名	非关联方	22,437,897.01	一年以内	22.31%	448,757.94
第二名	非关联方	14,167,168.70	一年以内	14.09%	283,343.37
埃斯顿自动控制公司	关联方	14,379,891.12	一年以内	14.30%	
第四名	非关联方	10,220,094.42	一年以内	10.16%	204,401.89
第五名	非关联方	6,283,243.54	一年以内	6.25%	125,664.87
合计		67,488,294.79		67.10%	1,062,168.07

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	102,874,251.09	100.00%	492,902.52	0.48%	102,381,348.57	231,433,740.27	100.00%	226,935.86	0.10%	231,206,804.41
合计	102,874,251.09	100.00%	492,902.52	0.48%	102,381,348.57	231,433,740.27	100.00%	226,935.86	0.10%	231,206,804.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	12,646,015.02	252,920.30	2.00%

1 至 2 年	914,213.75	91,421.38	10.00%
2 至 3 年	264,550.00	79,365.00	30.00%
3 至 4 年	3,991.68	1,995.84	50.00%
4 至 5 年	3,000.00	2,100.00	70.00%
5 年以上	65,100.00	65,100.00	100.00%
合计	13,896,870.45	492,902.52	3.55%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合	账面余额	坏帐准备	账面价值
关联方组合	88,977,380.64	-	-

(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 265,966.66 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	88,977,380.64	222,818,446.87
暂借款	6,743,593.57	2,605,736.23
暂付款项	5,893,750.31	2,365,718.98

其他	529,511.75	606,139.97
备用金	520,014.82	1,825,645.94
押金保证金	210,000.00	
预交进口关税		1,212,052.28
合计	102,874,251.09	231,433,740.27

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
埃斯顿自动控制公司	关联往来款	71,882,180.64	一年以内	69.87%	
南京鼎控公司	关联往来款	13,400,000.00	一年以内	13.03%	
上海普莱克斯公司	关联往来款	2,395,200.00	一年以内	2.33%	
欠款方 1	暂借款	2,555,454.04	一年以内	2.48%	51,109.08
欠款方 2	暂借款	1,665,812.07	一年以内	1.62%	33,316.24
合计	--	91,898,646.75	--	89.33%	84,425.32

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	663,770,957.06		663,770,957.06	633,360,957.06		633,360,957.06
对联营、合营企业投资	33,157,326.22		33,157,326.22	33,492,975.41		33,492,975.41
合计	696,928,283.28		696,928,283.28	666,853,932.47		666,853,932.47

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	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
埃斯顿自动控制公司	67,696,458.06			67,696,458.06		
埃斯顿国际公司	23,129,504.00			23,129,504.00		
埃斯顿机器人公司	146,800,000.00			146,800,000.00		
埃斯顿软件公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
埃斯顿湖北公司	13,750,000.00			13,750,000.00		
上海普莱克斯公司	76,000,000.00			76,000,000.00		
埃斯顿智能公司	78,000,000.00			78,000,000.00		
埃克里得公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
鼎控工业有限公司	75,097,800.00			75,097,800.00		
南京鼎通机电设备有限公司	74,000,000.00	27,400,000.00		101,400,000.00		
ESTUN INDUSTRIAL TECHNOLOGY EUROPE	2,331,480.00			2,331,480.00		
ESTUN TECHNOLOGY EUROPE B.V.	70,355,715.00			70,355,715.00		
宁波鼎熠投资管理有限公司		10,000.00		10,000.00		
江苏航鼎智能装备有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	633,360,957.06	30,410,000.00		663,770,957.06		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				益	调整		或利润				余额
一、合营企业											
二、联营企业											
山东海大机器人科技有限公司	2,253,262.04			-58,587.70						2,194,674.34	
南京紫日东升股权投资基金企业（有限合伙）	31,239,713.37			-277,061.49						30,962,651.88	
小计	33,492,975.41									33,157,326.22	
合计	33,492,975.41									33,157,326.22	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,146,521.19	200,616,291.11	225,486,836.92	180,667,174.42
合计	247,146,521.19	200,616,291.11	225,486,836.92	180,667,174.42

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	32,433,121.43	
权益法核算的长期股权投资收益	-335,649.19	-276,828.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		124,658.89
理财收益	4,821,541.24	2,907,726.10
合计	36,919,013.48	2,755,556.12

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-190,608.40	
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）	11,843,231.87	见第十节财务报告/七、合并财务报表项目注释/营业外收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	472,467.50	
减：所得税影响额	1,848,969.66	
少数股东权益影响额	203,057.12	
合计	10,073,064.19	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.59%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.95%	0.060	0.060

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司董事、监事、高级管理人员签署的2018年半年度报告正本。
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件置备地点：公司证券与法务部。

南京埃斯顿自动化股份有限公司

董事长：吴波

2018年8月16日