



BR-Robot

江苏北人

NEEQ:836084

江苏北人机器人系统股份有限公司

( JIANGSU BEIREN ROBOT SYSTEM CO.,LTD )



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

2018年1月19日，江苏北人荣获上海通用汽车有限公司2017年度SGM工装模具供应商最佳工装“工匠奖”荣誉称号。

2018年4月21日，荣获中国机器人网主办的恰佩克奖——“2017年度中国十大系统集成商”。

2018年6月28日，公司董事长暨总经理朱振友先生，入围“江苏省科技企业家”人选。

2018年6月28日，江苏北人入选苏州工业园区“瞪羚企业”。

2018年4月19日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了关于公司2017年度利润分配预案的议案：以公司现有总股本8,250万股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税），共派发现金红利总额人民币825万元（含税），剩余未分配利润留待以后年度分配；审议通过了关于变更公司注册地址的议案：公司拟将注册地址由苏州工业园区方洲路128号变更为苏州工业园区青丘巷1号。

2018年3月1日，公司获得软件著作权1项：《北人信息化生产管理软件系统V1.0》；

2018年3月27日，公司获得实用新型1项：《一种装载组件》。

2018年4月19日，公司获得新产品鉴定：BR-WH01汽车轮罩柔性机器人焊接生产线；

2018上半年度，公司获得发明专利2项：《一种箱型件焊缝自主寻位及轨迹自动生成方法》、《一种智能化机器人焊接系统》。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
江苏北人、公司、股份公司、挂牌公司	指	江苏北人机器人系统股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2018 半年度，即由 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公司律师、国浩	指	国浩律师（上海）事务所
公司会计师、中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
上海北人	指	上海北人机电科技有限公司
苏州北盛	指	苏州北盛自动化科技有限公司
文辰铭源	指	苏州文辰铭源信息技术咨询合伙企业(有限合伙)
《公司章程》	指	江苏北人机器人系统股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
机器人、工业机器人	指	自动控制的,可重复编程、多用途,并可对三个和三个以上轴进行编程的操作机。操作机是一种机器,其机构通常是由一系列相互铰接或相对滑动的构件所组成。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术,将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中,使资源达到充分共享,实现集中、高效、便利的管理。
控制系统	指	一套具有逻辑控制和动力功能的系统,能控制和检测机器人机械结构,并与环境(设备和使用者)进行通信。
上海研坤	指	上海研坤自动化设备有限公司

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱振友、主管会计工作负责人王庆 及会计机构负责人（会计主管人员）徐小军  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务档案室
备查文件	(一)载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 (二)报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏北人机器人系统股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU BEIREN ROBOT SYSTEM CO., LTD.
证券简称	江苏北人
证券代码	836084
法定代表人	朱振友
办公地址	苏州工业园区青丘巷1号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王庆
是否通过董秘资格考试	是
电话	0512-62886165
传真	0512-62886221
电子邮箱	qing.wang@br-robot.com
公司网址	www.br-robot.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区青丘巷1号 215024
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务档案室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年12月26日
挂牌时间	2016年3月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	加工组装机器人，自动化设备、机械电子设备、自动化系统与生产线的开发、设计
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	82,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱振友
实际控制人及其一致行动人	朱振友

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320000588426511G	否
注册地址	苏州工业园区青丘巷 1 号	否
注册资本（元）	82,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号东吴证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	192,730,271.25	142,945,711.30	34.83%
毛利率	27.44%	27.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,786,426.50	19,916,547.71	34.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,900,825.48	19,138,954.98	30.11%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.95%	13.17%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.18%	12.65%	-
基本每股收益	0.32	0.26	23.53%

[注]上年同期数据变更说明

公司于2017年度变更工业机器人系统集成业务收入确认政策并公告（公告编号：2018-008），因此上年同期数据发生变更，详见“第二节、会计数据和财务指标摘要 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	691,105,531.22	624,301,977.01	10.70%
负债总计	439,147,448.10	391,264,119.98	12.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	251,040,931.32	232,504,504.82	7.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.04	2.82	7.97%
资产负债率（母公司）	62.72%	62.10%	-
资产负债率（合并）	63.54%	62.67%	-
流动比率	1.42	1.48	-
利息保障倍数	10.84	10.77	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-72,467,481.73	-43,313,424.69	67.31%
应收账款周转率	2.50	2.66	-
存货周转率	0.44	0.57	-

[注]公司于2017年度变更工业机器人系统集成业务收入确认政策并公告（公告编号：2018-008），因

此上年同期数据发生变更, 详见“第二节、会计数据和财务指标摘要 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.70%	25.30%	-
营业收入增长率	34.83%	222.87%	-
净利润增长率	36.49%	481.13%	-

[注] 公司于 2017 年度变更工业机器人系统集成业务收入确认政策并公告（公告编号：2018-008），因此上年同期数据发生变更, 详见“第二节、会计数据和财务指标摘要 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	82,500,000	82,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 补充财务指标

适用  不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	199,310,984.57	88,602,560.58	118,165,999.30	34,620,197.99
存货	44,880,521.13	172,342,629.60	45,227,820.28	170,522,148.86
应付票据及应付账款	71,392,227.19	46,168,854.93	22,963,322.12	17,161,503.08
预收账款	24,184,131.77	135,948,369.47	20,300,290.76	141,480,489.45
应交税费	9,527,136.45	733,258.36	15,655,420.22	8,430,425.53
其他流动负债	22,327,896.99	11,948,781.02	30,000.00	30,000.00
未分配利润	31,800,237.14	25,917,465.16	15,031,023.99	-407,163.67
营业收入	159,892,599.18	142,945,711.30	99,966,677.55	44,273,779.81
营业成本	117,168,170.18	103,592,967.07	72,572,310.64	30,553,342.43
税金及附加	1,684,845.28	554,342.25	746,300.84	746,300.84
资产减值损失	5,228,501.48	1,547,654.60	3,252,319.75	1,297,499.04
净利润	18,489,417.60	19,916,547.71	13,386,647.47	3,425,404.97

(一)因会计政策变更需要重述的情况

公司根据 2018 年 6 月 15 日财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)要求,公司相应变更财务报表格式。

本次财务报表格式调整,仅对财务报表的列报产生影响,不会对公司损益、总资产、净资产产生影响,并采用追溯调整法,重述前后变更数据明细见财务报表附注二、(二十七)条。

(二)企业自行变更会计政策

公司于 2017 年度变更工业机器人系统集成业务收入确认政策并公告(公告编号:2018-008)。

公司原系统集成业务收入确认时点为产品送抵客户指定地点安装完成且同时经客户预验收合格作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。随着公司技术水平的不断提高以及客户需求的调整,公司主要产品的工艺流程发生了一些变化。

原工业机器人系统集成通常在公司内部调试完毕,经客户预验收合格后发往客户指定地点安装,安装完成后公司的工作主要为配合客户其他生产设备或功能产线的联调联试,此时合同约定的工作内容已基本完成,因此公司将产品送抵客户指定地点安装完成并经客户预验收合格作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。

随着客户需求的不断变化,公司提供的工业机器人系统集成业务规模的扩大,生产工艺更加复杂,目前多数项目在公司内部只完成关键工序或关键工艺的集成,并在客户预验收合格后发往客户指定地点进行进一步的集成及调试工作,部分大型项目会全部在客户现场进行集成及调试。由于送抵客户指定地点安装完成并经客户预验收合格后,仍有较多的合同约定内容需要完成,因此在结合企业会计准则相关要求和参照同行业上市公司相关会计政策的基础上,公司自 2017 年 1 月 1 日起对工业机器人系统集成业务收入确认政策进行了变更,以产品已交付客户并经客户验收合格作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。

此项会计政策变更采用追溯调整法,2016 年度比较财务报表已重新表述。

此项会计政策变更对 2017 年上半年主要影响数为:

(1)资产负债表中,总资产合计变更前 429,719,204.74 元,变更后 467,967,417.30 元,增加 38,248,212.56 元;所有者权益合计变更前 247,238,497.17 元,变更后 219,164,446.39 元,减少 28,074,050.78 元;

其中,应收票据及应收账款变更前 199,310,984.57 元,变更后 88,602,560.58 元,减少 110,708,423.99 元;存货变更前 44,880,521.13 元,变更后 172,342,629.60 元,增加 127,462,108.47 元;应付票据及应付账款变更前 71,392,227.19 元,变更后 46,168,854.93 元,减少 25,223,372.26 元;预收账款变更前 24,184,131.77 元,变更后 135,948,369.47 元,增加 111,764,237.70 元;应交税费变更前 9,527,136.45 元,变更后 733,258.36 元,减少 8,793,878.09 元;其他流动负债变更前 22,327,896.99 元,变更后 11,948,781.02 元,减少 10,379,115.97 元;未分配利润变更前 31,800,237.14 元,变更后 25,917,465.16 元,减少 5,882,771.98 元;

(2)利润表中,营业收入变更前 159,892,599.18 元,变更后 142,945,711.30 元,减少 16,946,887.88 元;营业成本变更前 117,168,170.18 元,变更后 103,592,967.07 元,减少 13,575,203.11 元;税金及附加变更前 1,684,845.28 元,变更后 554,342.25 元,减少 1,130,503.03 元;资产减值损失变更前 5,228,501.48 元,变更后 1,547,654.60 元,减少 3,680,846.88 元;净利润变更前 18,489,417.60 元,变更后 19,916,547.71 元,增加 1,427,130.11 元。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

本公司是处于专用设备制造行业的运营商。经过数年的人才培养和团队建设，已经拥有一支超过二百人的专业技术队伍，涵盖方案研发、机械设计、机械安装调试、仿真模拟、电气设计、电气安装、机器人应用开发等系统集成各个环节，多年的项目历练使得这支队伍具有丰富的行业经验和扎实的技术水平，能够适应激烈的市场竞争环境，满足不同客户的个性化定制要求。公司目前已基本形成一支专业化的研发团队，在方案设计、智能化焊接机器人开发、先进焊接工艺应用、机器人视觉应用、制造执行系统（MES）应用、产品标准化等研究领域技术储备丰富，能够不断地为终端客户提供新产品及服务。

公司主营业务为提供与机器人相关的系统集成的解决方案，主要涉及自动化、智能化装备以及生产线的整体解决方案，包括产品工艺规划、加工工艺及设备研发、机械及电气设计、非标生产、工艺调试、系统集成、销售与服务。公司主要产品、服务有：汽车零部件焊接生产线；激光焊接系统；冲压自动化生产线；机器人视觉生产线；机器人自动化装配、加工系统等。

公司依靠自身的技术实力和项目经验积累，在国内汽车金属类零部件自动化生产线及工业机器人系统集成领域占据一席之地，同时，凭借在工业机器人系统集成领域的技术积累和良好口碑，已逐步向航空航天、军工、重工等多个领域拓展业务，积累了包括上海航天、卡特彼勒和振华重工等在内的多家大型客户。

公司凭借多年的品牌和技术积累，以及实力出众、经验丰富的研发团队，在国内机器人系统集成领域占有一席之地，通过品牌宣传展会、与客户技术交流、售后回访等方式拓展业务。公司依托拥有的核心技术，通过外购的机器人等硬件设备，配置自行开发的操作、控制软件及其他硬件设备进行系统集成。公司通过直销的方式为客户提供机器人系统集成产品和相应的技术服务，从而实现销售收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化，各项要素也没有发生变化，公司按照原有的商业模式在 2018 年稳步向前发展。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

装备制造业作为制造业的核心组成部分，为国民经济和国防建设提供生产技术装备，是国民经济发展特别是工业发展的基础。从规模上来看，我国已成为世界装备制造大国，装备制造业总体规模已居世界第一位。从结构上来看，我国装备制造业的发展状况与发达国家相比仍存在着较大差距。

2018 上半年，中国制造业的下行压力明显加大，各项指标持续回落，受去杠杆等政策的影响，2018 年资金面收窄，实体经济融资困难，内忧的同时，外部贸易摩擦的升级也给经济带来新的变数。面对国内外复杂的经济形势，公司上下秉持提供最优的客户服务的理念，加大研发的力度，鼓励科技创新；同时加强内部管理，全公司员工不忘初心，砥砺前行。为客户提供个性化的解决方案，2018 年上半年订单额也实现了逆势增长。报告期内公司签订订单额超过 3.15 亿元，较上年同期增长 35.68%；实现营业收入 1.93 亿元，较上年同期增长 34.83%；净利润达到 2678.64 万元，较上年同期上升了 36.49%。由于上半年资金面相对紧张，影响了公司收款的进度，同时由于公司持续增长的订单，导致公司在新订单上先期投入的资金继续大幅增长，所以导致公司经营性净现金流为-7246.75 万元，较上年同期继续扩大。公司在银行贷款融资，催回收款等事项上将会继续保持力度进行，以保障公司的资金安全和为后期的持续增长提供资金保障。

### 三、 风险与价值

#### （一）实际控制人控制的风险

公司控股股东、实际控制人为朱振友,朱振友除直接持有公司 32.82%股权外,其作为苏州文辰铭源信息技术咨询合伙企业(有限合伙)普通合伙人、执行事务合伙人通过苏州文辰铭源信息技术咨询合伙企业(有限合伙)控制公司 1.89%股权。虽然公司建立了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等相关规章制度,但仍存在实际控制人对本公司股东大会、董事会决策、重大经营决策等施加重大影响的风险,可能会使公司的法人治理结构不能有效发挥作用,从而给公司经营及其他股东的利益带来不利影响。对此,公司将严格遵守“三会”制度,强化公司内部监督,坚持管理层的会议决策制度,避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督,不断完善公司治理机制和内部控制机制。

#### （二）公司内部控制风险

公司自设立以来积累了较为丰富的经营管理经验,法人治理机制不断完善。2018年,在公司治理层面进一步完善了组织架构,在董事会层面建立了战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会,并不断完善与提高公司的内控体系建设。形成了较为有效的约束机制及内部管理机制。但是,随着公司业务规模的快速发展,公司需要对市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理等内部控制流程进行同步升级完善,如果企业内部控制制度未能随着公司规模扩大及时完善,公司将面临内部控制的风险。对此,自股份公司筹备挂牌以来,公司一方面通过积极引进具有专业水平的财务、运营和管理方面的人才以加强内部管理,另一方面通过不断完善法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展需要的内部控制体系。

#### （三）存货余额快速增长的风险

2017年度和2018上半年度,公司存货余额分别为2.93亿元与3.37亿元,存货增长较快。主要原因为随着客户需求的不断变化,公司提供的工业机器人系统集成业务规模的扩大,生产工艺更加复杂,公司以验收作为风险报酬的转移时点,因项目结构由原来单台项目占多数慢慢向多台、线体项目占多数的结构转变,同时,公司体量的增长(订单增长、产能增长)也使同一时期的存货总量有了明显的增长。对此,公司已针对每一个项目建立了循环跟踪机制,跟踪项目生命周期下各个环节的情况,确保公司财产安全。

#### （四）客户集中度较高的风险

2017年和2018上半年度,公司前五大客户销售收入占比合计分别为57.66%、79.2%,占比均超过50%,客户占比集中度较高。公司客户主要为汽车生产企业和汽车零部件生产商,如这些主要客户出现收入规模大幅下降、经营不善、车型开发失败等问题,或发生公司不能达到主要客户产品开发或质量要求而导致主要客户与公司减少合作或出现订单下降的情况,公司将面临因主要客户需求变化带来的经营业绩波动甚至业绩下滑的风险。对此,公司已依托产品技术优势,积极开拓新客户,同时与主要客户建立了长期的战略合作伙伴关系,确保公司产品销售的成长性。

#### （五）市场竞争风险

目前阶段,公司主要的竞争对手是国外同行业公司及其在国内设立的合资公司和细分领域的国内领先企业。国际市场上,工业机器人四大巨头——瑞士ABB、日本发那科、安川电机和德国库卡都非常重视中国市场,纷纷在中国投资建厂,其中瑞士ABB在研发和生产上都实现了真正意义上的本土化。国内市场上,基于人口红利消失带来的客观需求、国家对智能装备制造业的政策扶持、相关产业技术逐渐成熟等因素,越来越多的国内企业期望进军工业机器人市场。涌现出一批系统集成商,国内外厂商的进入,使国内机器人的市场竞争更加激烈,公司未来将面临较大的市场竞争风险。对此,公司计划在未来几年,持续专注于工业机器人系统集成细分领域,利用公司自身的技术研发、售后和区域优势,加大技术研发投入,采取有效的营销措施,加快开拓市场速度,抢占市场份额,提高公司及产品服务知名度,保证公司经营业绩的持续发展。

#### （六）宏观经济周期性波动影响的风险

公司所处的行业属于制造业内的专业设备制造业,行业供需状况与下游行业,尤其是汽车行业的固定资产投资规模和增速紧密相关,受到国家宏观经济发展变化和产业政策的影响。汽车行业的投资需求有一定的波动性,从而可能对公司的工业机器人系统集成需求造成影响。对此,公司在专注于本身优势产品领域的同时,不断开拓其他行业的自动化、智能化升级改造市场,加大航天军工行业的市场开发力度,积累更加广阔的行业运营经验和技術实力,保证公司经营业绩的平稳发展。

#### (七) 公司人才流失风险

公司通过培养和外聘形成了一只实力雄厚、锐意进取的技术团队,这是公司核心竞争力的重要组成部分。公司所从事的工业机器人系统集成业务,对从业人员在技术和经验的方面积累提出了更高的要求,技术人员需要不断地提高科学技术的应用创新能力,这就使得行业的人才培养周期更长,培养成本更高。公司未来如果不能在稳定现有专业人员和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才,或者造成人才流失,将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。对此,公司一方面长期坚持以人为本的企业文化精神,注重企业文化所营造的人文环境对人才的吸引力和凝聚力;另一方面,公司通过骨干员工持股等一系列措施来稳定公司核心技术团队和管理团队。不断完善人力资源管理,建立良好的人才沟通渠道,结合有竞争力的薪酬战略、人才考核制度及有效的激励机制,充分掌握和调动人才的积极性;鼓励人才参与专业技能提升的各种学习活动,协助员工自我提升,为员工提供必要的发展空间和成长机会,实现员工价值的最大化。与此同时积极加大人才梯队建设力度,积极储备相应的专业人才,保持与高校及相关机构合作,重视专业人才的引入以及后备人才的培养。

## 四、 企业社会责任

公司自成立以来,始终坚持诚信经营,按时纳税、安全生产、注重环保,积极吸纳就业和保障员工合法权益。恪守职责,竭尽全力做到对社会负责,将社会责任放在公司发展的重要位置,并融入到实践中,积极承担社会责任。

2018年上半年,公司共新增岗位79个,累计为员工缴纳社保187.62万元;累计纳税约469万元。

2018年上半年,随着公司规模扩大,公司更加关注安全生产,开展安全生产活动,同时注重环保,积极合法处理危废物品,共同营造安全环保的环境。

2018年上半年,公司不断完善法人治理结构,完善公司内控制度,切实履行应尽的职责和义务,有效保障所有股东的合法及平等权利。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	703,000,000.00	205,710,548.01

经公司于 2018 年 3 月 28 日召开的第一届董事会第二十二次会议及 2018 年 4 月 19 日召开的 2017 年年度股东大会审议：2018 年度，根据生产经营的需要，公司预计朱振友、刘芳仍将继续为公司向银行贷款提供担保，金额不超过 70,000 万元。报告期内，公司与银行签订借款合同，公司控股股东、实际控制人朱振友及其妻刘芳为上述借款提供全额担保，担保金额共计 20,425.30 万元，不超过 70,000 万元。

经公司于 2018 年 3 月 28 日召开的第一届董事会第二十二次会议及 2018 年 4 月 19 日召开的 2017 年年度股东大会审议：2018 年度，公司预计关键管理人员薪酬为不超过 300 万元。报告期内，实际发生高管薪酬 145.75 万元，未超过披露金额。

基于审慎性原则，公司将子公司上海研坤与上海研坤少数股东吴海波控制的上海鑫途之间的交易按照关联交易披露口径披露，经公司于 2018 年 3 月 28 日召开的第一届董事会第二十二次会议及 2018 年 4 月 19 日召开的 2017 年年度股东大会审议：2018 年度，公司预计子公司上海研坤与上海鑫途之间将发生交易，预计金额不超过 500 万元，交易内容主要系上海鑫途为上海研坤提供加工服务。报告期内，实际发生的交易金额为 379.04 万元，未超过披露金额。

## (二) 承诺事项的履行情况

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关要求，公司控股股东、实际控制人朱振友承诺：其在公司挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

担任公司董事、监事、高级管理人员承诺：在上述承诺期限届满后，在其担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过其持有公司股份总数的 25%；在其离职后半年内，不转让其持有的公司股份。

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员向公司出具了避免同业竞争承诺函。

公司控股股东及实际控制人以及董事、监事、高级管理人员均履行了上述承诺。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	11,522,733.21	1.67%	长期借款抵押担保
房屋建筑物	抵押	54,258,488.51	7.85%	长期借款抵押担保
固定资产-设备	抵押	842,658.45	0.12%	融资租赁租入设备
总计	-	66,623,880.17	9.64%	-

## (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 3 日	1	0	0

### 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018年4月19日，公司召开股东大会，审议通过了关于公司2017年度利润分配预案的议案：以公司现有总股本8,250万股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税），共派发现金红利总额人民币825万元（含税），剩余未分配利润留待以后年度分配；本次权益分派权益登记日为2018年5月3日，除权除息日为2018年5月4日，公告编号：2018-017。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	41,351,041	50.12%	0	41,351,041	50.12%
	其中：控股股东、实际控制人	6,668,662	8.08%	0	6,668,662	8.08%
	董事、监事、高管	2,391,116	2.90%	0	2,391,116	2.90%
	核心员工	350,000	0.42%	0	350,000	0.42%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,148,959	49.88%	0	41,148,959	49.88%
	其中：控股股东、实际控制人	20,405,632	24.73%	0	20,405,632	24.73%
	董事、监事、高管	8,423,361	10.21%	0	8,423,361	10.21%
	核心员工	301,055	0.36%	0	301,055	0.36%
总股本		82,500,000	-	0	82,500,000	-
普通股股东人数						30

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱振友	27,074,294	0	27,074,294	32.82%	20,405,632	6,668,662
2	上海涌控投资合伙企业（有限合伙）	8,494,268	0	8,494,268	10.30%	0	8,494,268
3	林涛	7,293,297	0	7,293,297	8.84%	5,532,474	1,760,823
4	中新苏州工业园区创业投资有限公司	5,270,808	0	5,270,808	6.39%	859,302	4,411,506
5	上海金力方长津股权投资合	4,721,065	0	4,721,065	5.72%	1,200,000	3,521,065

	伙企业（有限合伙）						
6	苏州工业园区原点正则壹号创业投资企业（有限合伙）	2,740,101	0	2,740,101	3.32%	0	2,740,101
7	上海联明机械股份有限公司	2,740,101	0	2,740,101	3.32%	0	2,740,101
8	张仁福	2,300,000	0	2,300,000	2.79%	2,300,000	0
9	苏州泰合精造投资中心（有限合伙）	2,300,000	0	2,300,000	2.79%	2,300,000	0
10	李定坤	2,105,266	0	2,105,266	2.55%	311,459	1,793,807
	<b>合计</b>	<b>65,039,200</b>	<b>0</b>	<b>65,039,200</b>	<b>78.84%</b>	<b>32,908,867</b>	<b>32,130,333</b>
前十名股东间相互关系说明：无。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

公司控股股东、实际控制人为朱振友。

朱振友，男，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海交通大学博士，上海市焊接学会理事，中国焊接学会机器人委员会委员。曾任上海通用汽车有限公司焊接工程师、维修经理，2007年至2010年，任上海ABB工程有限公司技术经理，2010年创立上海北人机电科技有限公司，并担任公司董事长、总经理。2011年创立北人机器人系统（苏州）有限公司，并担任公司董事长、总经理。现任公司董事长、总经理。

控股股东、实际控制人朱振友直接持有公司股权为32.82%。除直接持有股权外，其作为苏州文辰铭源信息技术咨询合伙企业（有限合伙）普通合伙人、执行事务合伙人通过苏州文辰铭源信息技术咨询合伙企业（有限合伙）控制公司1.89%股权。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱振友	董事长/总经理	男	1973年2月18日	博士	任期自2015年09月10日至2018年09月09日	是
林涛	董事/副总经理	男	1967年2月28日	博士	任期自2015年09月10日至2018年09月09日	是
陈斌	董事/副总经理	男	1979年11月23日	本科	高管任期自2016年03月08日至2018年09月09日； 董事任期自2016年09月09日至2018年09月09日	是
张久海	董事	男	1974年10月14日	硕士	任期自2016年03月24日至2018年09月09日	否
姜明达	董事	男	1980年4月24日	硕士	任期自2015年09月10日至2018年09月09日	否
卜荣昇	董事	男	1989年9月16日	本科	任期自2017年05月12日至2018年09月09日	否
吴毅雄	独立董事	男	1952年11月29日	本科	任期自2017年05月12日至2018年09月09日	是
王稼铭	独立董事	男	1964年10月28日	大专	任期自2017年05月12日至2018年09月09日	是
史建伟	独立董事	男	1973年10月6日	硕士	任期自2017年05月12日至2018年09月09日	是
曹玉霞	监事	女	1982年11月26日	本科	任期自2015年09月10日至2018年09月09日	是
秦蛟利	监事	男	1988年3月16日	本科	任期自2015年09月10日至2018年09月09日	否
马宏波	监事	男	1982年10月21日	博士	任期自2015年09月10日至2018年09月09日	是
王庆	副总经理/董事会秘书/财务总监	男	1979年10月12日	硕士	任期自2015年09月10日至2018年09月09日	是
<b>董事会人数:</b>						9
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

无

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
朱振友	董事长/总经理	27,074,294	0	27,074,294	32.82%	0
林涛	董事/副总经理	7,293,297	0	7,293,297	8.84%	0
陈斌	董事/副总经理	1,611,722	0	1,611,722	1.95%	0
张久海	董事	0	0	0	0%	0
姜明达	董事	0	0	0	0%	0
卜荣昇	董事	0	0	0	0%	0
吴毅雄	独立董事	0	0	0	0%	0
王稼铭	独立董事	0	0	0	0%	0
史建伟	独立董事	0	0	0	0%	0
曹玉霞	监事	121,000	0	121,000	0.15%	0
秦蛟利	监事	0	0	0	0%	0
马宏波	监事	202,000	0	202,000	0.25%	0
王庆	副总经理/董事会秘书/财务总监	1,586,458	0	1,586,458	1.92%	0
合计	-	37,888,771	0	37,888,771	45.93%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	187	207
销售人员	10	9
生产人员	60	114

财务人员	11	13
行政管理人员	52	56
<b>员工总计</b>	<b>320</b>	<b>399</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	14	13
本科	181	179
专科	72	88
专科以下	50	116
<b>员工总计</b>	<b>320</b>	<b>399</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

<p>1、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。</p> <p>2、人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训。</p> <p>3、公司承担费用的离退休职工人数：3人。</p>
---

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
徐小军	核心员工、财务部经理	122,055
陆群	核心员工、审计部经理	300,000
金熠涵	核心员工、销售部经理	230,000

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无
---

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	46,392,348.31	41,810,399.75
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五(二)	118,434,248.23	83,404,628.99
预付款项	五(三)	41,564,122.72	23,892,539.77
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五(四)	3,486,416.81	2,881,599.28
买入返售金融资产		0	0
存货	五(五)	345,173,772.17	292,573,619.43
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		8,408,738.72	0
其他流动资产	五(六)	17,176,123.21	88,745,650.63
<b>流动资产合计</b>		<b>580,635,770.17</b>	<b>533,308,437.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款	五(七)	16,817,477.45	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五(八)	61,443,407.36	60,550,679.79
在建工程	五(九)	535,205.82	302,949.23
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0

无形资产	五(十)	28,476,796.10	28,059,288.59
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五(十一)	951,963.70	353,592.22
递延所得税资产	五(十二)	1,490,193.65	1,160,991.61
其他非流动资产	五(十三)	754,716.97	566,037.72
<b>非流动资产合计</b>		110,469,761.05	90,993,539.16
<b>资产总计</b>		691,105,531.22	624,301,977.01
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十四)	131,243,465.00	110,243,465.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五(十五)	103,395,957.16	87,132,191.10
预收款项	五(十六)	143,057,822.16	137,557,682.19
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五(十七)	6,904,624.42	9,819,064.95
应交税费	五(十八)	4,222,487.25	3,203,614.59
其他应付款	五(十九)	2,762,044.28	6,303,798.22
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五(二十)	2,837,607.87	2,324,185.82
其他流动负债	五(二十一)	15,088,140.30	3,326,485.48
<b>流动负债合计</b>		409,512,148.44	359,910,487.35
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五(二十二)	27,519,688.63	29,138,372.61
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五(二十三)	0	82,000.00
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债	五(二十四)	1,042,977.57	1,020,136.52
递延收益	五(二十五)	1,072,633.46	1,113,123.50
递延所得税负债		0	0

其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		29,635,299.66	31,353,632.63
<b>负债合计</b>		439,147,448.10	391,264,119.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十六)	82,500,000.00	82,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五(二十七)	107,785,075.80	107,785,075.80
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五(二十八)	5,597,777.70	5,597,777.70
一般风险准备		0	0
未分配利润	五(二十九)	55,158,077.82	36,621,651.32
归属于母公司所有者权益合计		251,040,931.32	232,504,504.82
少数股东权益		917,151.80	533,352.21
<b>所有者权益合计</b>		251,958,083.12	233,037,857.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		691,105,531.22	624,301,977.01

法定代表人：朱振友

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：徐小军

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		46,223,706.55	40,197,552.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二(一)	103,101,705.92	76,865,686.21
预付款项		41,153,106.59	21,613,375.75
其他应收款	十二(二)	3,272,624.50	2,464,658.60
存货		338,537,040.52	292,107,106.37
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		8,408,738.72	0
其他流动资产		20,838,544.51	87,724,724.73
<b>流动资产合计</b>		561,535,467.31	520,973,104.17
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		16,817,477.45	0

长期股权投资	十二(三)	3,520,538.88	4,020,538.88
投资性房地产		0	0
固定资产		58,911,271.27	58,788,596.20
在建工程		535,205.82	302,949.23
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		28,414,385.08	27,993,592.79
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		951,963.70	353,592.22
递延所得税资产		1,055,018.64	794,954.15
其他非流动资产		754,716.97	566,037.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>110,960,577.81</b>	<b>92,820,261.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>672,496,045.12</b>	<b>613,793,365.36</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		131,243,465.00	105,243,465.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		89,622,787.49	84,039,160.55
预收款项		143,057,822.16	137,547,040.68
应付职工薪酬		6,165,030.63	9,646,404.03
应交税费		3,499,477.92	1,983,710.46
其他应付款		3,374,935.82	6,180,192.92
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		2,589,894.38	1,942,420.79
其他流动负债		12,623,498.87	3,326,485.48
<b>流动负债合计</b>		<b>392,176,912.27</b>	<b>349,908,879.91</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		27,519,688.63	29,138,372.61
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		1,042,977.57	1,020,136.52
递延收益		1,072,633.46	1,113,123.50
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>29,635,299.66</b>	<b>31,271,632.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>421,812,211.93</b>	<b>381,180,512.54</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		82,500,000.00	82,500,000.00

其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		107,785,075.80	107,785,075.80
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		5,597,777.70	5,597,777.70
一般风险准备		0	0
未分配利润		54,800,979.69	36,729,999.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>250,683,833.19</b>	<b>232,612,852.82</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>672,496,045.12</b>	<b>613,793,365.36</b>

法定代表人：朱振友

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：徐小军

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		192,730,271.25	142,945,711.30
其中：营业收入	五(三十)	192,730,271.25	142,945,711.30
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		163,091,993.82	120,865,728.92
其中：营业成本	五(三十)	139,837,605.40	103,592,967.07
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五(三十一)	582,626.68	554,342.25
销售费用	五(三十二)	3,141,802.05	2,915,637.92
管理费用	五(三十三)1	6,477,173.98	7,202,671.63
研发费用	五(三十三)2	7,285,622.95	4,589,128.79
财务费用	五(三十四)	3,442,967.72	463,326.66
资产减值损失	五(三十五)	2,324,195.04	1,547,654.6
加：其他收益	五(三十六)	84,290.04	0
投资收益（损失以“－”号填列）	五(三十七)	1,187,090.43	502,476.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以		0	0

“－”号填列)			
资产处置收益(损失以“－”号填列)		0	0
汇兑收益(损失以“－”号填列)		0	0
<b>三、营业利润(亏损以“－”号填列)</b>		30,909,657.90	22,582,458.58
加:营业外收入	五(三十八)	953,691.42	431,813.02
减:营业外支出	五(三十九)	1,904.53	20,902.08
<b>四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)</b>		31,861,444.79	22,993,369.52
减:所得税费用	五(四十)	4,691,218.70	3,087,323.14
<b>五、净利润(净亏损以“－”号填列)</b>		27,170,226.09	19,906,046.38
其中:被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润		27,170,226.09	19,906,046.38
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		383,799.59	-10,501.33
2.归属于母公司所有者的净利润		26,786,426.50	19,916,547.71
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部		0	0

分			
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		27,170,226.09	19,906,046.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,786,426.50	19,916,547.71
归属于少数股东的综合收益总额		383,799.59	-10,501.33
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.32	0.26
（二）稀释每股收益		0.32	0.26

法定代表人：朱振友

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：徐小军

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二(四)	180,206,852.62	132,108,142.25
减：营业成本	十二(四)	131,361,048.49	96,270,388.42
税金及附加		471,851.21	381,851.97
销售费用		3,141,802.05	2,862,859.63
管理费用		5,317,250.11	4,493,093.43
研发费用		6,187,758.54	4,589,128.79
财务费用		3,280,442.72	415,124.53
其中：利息费用		3,073,222.82	768,457.49
利息收入		215,939.46	390,640.79
资产减值损失		1,911,572.99	1,101,366.00
加：其他收益		84,290.04	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)	1,134,294.41	499,229.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,753,710.96	22,493,559.38
加：营业外收入		913,993.46	425,723.41
减：营业外支出		1,094.96	902.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		30,666,609.46	22,918,380.71
减：所得税费用		4,345,629.10	2,982,762.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,320,980.36	19,935,618.71
（一）持续经营净利润		26,320,980.36	19,935,618.71
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		26,320,980.36	19,935,618.71
<b>七、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		0	0
(二)稀释每股收益		0	0

法定代表人：朱振友

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：徐小军

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,435,953.75	97,560,172.83
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		6,547,556.58	0
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十一)1	5,018,243.03	4,167,556.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		160,001,753.36	101,727,729.15
购买商品、接受劳务支付的现金		191,385,178.24	112,524,984.36
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0

支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		24,646,930.90	18,953,928.03
支付的各项税费		7,280,169.68	8,747,141.94
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十一)2	9,156,956.27	4,815,099.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		232,469,235.09	145,041,153.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-72,467,481.73	-43,313,424.69
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		249,370,000.00	95,162,476.20
取得投资收益收到的现金		16,697.95	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十一)3	0	688,229.03
<b>投资活动现金流入小计</b>		249,386,697.95	95,850,705.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,030,656.40	16,955,321.63
投资支付的现金		176,720,000.00	66,260,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		180,750,656.40	83,215,321.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		68,636,041.55	12,635,383.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		0	115,115,566.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	800,000.00
取得借款收到的现金		68,900,000.00	18,967,500.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十一)4	27,402,098.04	11,091,745.59
<b>筹资活动现金流入小计</b>		96,302,098.04	145,174,811.63
偿还债务支付的现金		48,871,210.39	35,583,073.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,599,443.45	1,513,103.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十一)5	36,485,452.15	12,057,844.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		96,956,105.99	49,154,021.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-654,007.95	96,020,789.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,485,448.13	65,342,748.85
加：期初现金及现金等价物余额		37,004,881.60	14,872,786.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,519,433.47	80,215,535.41

法定代表人：朱振友

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：徐小军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,381,184.54	94,922,849.70
收到的税费返还		6,547,556.58	0
收到其他与经营活动有关的现金		5,776,199.99	3,662,834.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>176,704,941.11</b>	<b>98,585,683.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		212,765,924.11	109,718,161.69
支付给职工以及为职工支付的现金		22,490,914.84	17,195,595.84
支付的各项税费		6,698,410.67	8,048,190.39
支付其他与经营活动有关的现金		6,918,808.21	3,565,218.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>248,874,057.83</b>	<b>138,527,165.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-72,169,116.72</b>	<b>-39,941,482.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		247,787,203.98	92,499,229.90
取得投资收益收到的现金		13,395.99	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	2,400,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>247,800,599.97</b>	<b>94,899,229.90</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,478,500.00	16,554,896.38
投资支付的现金		179,690,000.00	65,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	2,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>183,168,500.00</b>	<b>83,654,896.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>64,632,099.97</b>	<b>11,244,333.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	114,315,566.04
取得借款收到的现金		68,900,000.00	17,167,500.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		27,402,098.04	11,091,745.59
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>96,302,098.04</b>	<b>142,574,811.63</b>
偿还债务支付的现金		43,871,210.39	35,583,073.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,451,785.06	1,474,791.42
支付其他与筹资活动有关的现金		36,485,452.15	12,057,844.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>91,808,447.60</b>	<b>49,115,709.96</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,493,650.44</b>	<b>93,459,101.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,043,366.31</b>	<b>64,761,953.05</b>

加：期初现金及现金等价物余额		35,392,034.36	14,274,018.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>32,348,668.05</b>	<b>79,035,971.13</b>

法定代表人：朱振友

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：徐小军

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	√是 □否	(二).2

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

公司根据 2018 年 6 月 15 日财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)要求,公司相应变更财务报表格式。

本次财务报表格式调整,仅对财务报表的列报产生影响,不会对公司损益、总资产、净资产产生影响,并采用追溯调整法,重述前后数据明细详见财务报表附注二、(二十七)条。

##### 2、 预计负债

公司每月按项目销售收入的 0.5%计提质保金,在项目终验收之后进入质保期,质保期间按项目实际发生的维修质保费用冲销计提金额。财务账面余额表示已经确认收入的项目预计将会发生的质保费用合计。

## 二、 报表项目注释

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

江苏北人机器人系统股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原北人机器人系统(苏州)有限公司(以下简称北人有限公司),经北人有限公司股东会于2015年8月26日批准,北人有限公司以2015年7月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2015年9月25日在江苏省工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码91320000588426511G的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本为人民币8,250万元,总股本为8,250万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份4,114.8959万股;无限售条件的流通股份4,135.1041万股。公司股票于2016年3月8日在全国中小企业股份转让系统

挂牌公开转让。公司注册地：苏州工业园区方洲路128号。法定代表人：朱振友。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设营销中心、研发中心、运营中心、采购部、售后服务部、财务部、审计部等主要职能部门。

本公司属工业机器人研发制造行业。经营范围为：加工组装：机器人；自动化设备、机械电子设备、自动化系统与生产线的开发、设计；信息技术与网络系统开发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售：计算机、机械电子设备及配件、焊接材料；从事机器人及相关配件的进口、机器人系统及相关技术的出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的实际控制人为自然人朱振友。

## （二）公司历史沿革

北人有限公司系由朱振友、林涛、苏州北人投资管理有限公司于2011年12月26日共同出资设立。北人有限公司成立时注册资本200万元，其中：朱振友出资110.5万元，占55.25%；林涛出资59.5万元，占29.75%；苏州北人投资管理有限公司出资30万元，占15%。

2012年度根据股东会决议，公司注册资本由人民币200万元增至250万元，增加注册资本50万元。上述出资已经苏州岳华会计师事务所出具苏岳验字[2012]0424号、苏岳验字[2012]0291号验资报告审验，已办理完成工商变更手续。

2014年度根据股东会决议，北人有限公司注册资本由人民币250万元增至6,500万元，增加注册资本6,250万元，其中：朱振友认缴新增注册资本2,561.39万元，林涛认缴新增注册资本1,379.21万元，苏州北人投资管理有限公司认缴新增注册资本695.4万元，上海金力方长津股权投资合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本413.925万元，陈向明认缴新增注册资本165.575万元，中新苏州工业园区创业投资有限公司认缴新增注册资本445.7725万元，苏州工业园区创业投资引导基金管理中心认缴新增注册资本133.7275万元，苏州文辰铭源信息技术咨询合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本455万元。上述新增注册资本已办理完成工商变更手续，未实际出资。

2015年3月25日，根据股东会决议，北人有限公司注册资本由人民币6,500万元增至6,908.573万元，增加注册资本408.573万元，其中：苏州文辰铭源信息技术咨询合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本408.573万元。上述新增注册资本已办理完成工商变更手续，未实际出资。

2015年3月31日，根据股东会决议，同意苏州工业园区创业投资引导基金管理中心将所持有的全部股权转让给中新苏州工业园区创业投资有限公司。

2015年6月24日，根据股东会决议，同意股东林涛将所持有的公司8.325%股权转让给股东朱振友；同意股东苏州文辰铭源信息技术咨询合伙企业（有限合伙）将所持有的公司9.375%股权转让给黄佩贤、王庆、李定坤、汪斯琪、余友霞等自然人，并由转让后的自然人承担补足出资的义务；同意股东苏州北人投资管理有限公司将所持有的公司10.5%股权转让给朱振友、林涛、李定坤、汪斯琪、刘希鹏、曾佑富、王彬等自然人；同意公司注册资本由人民币6,908.573万元减至285.7144万元。此次股权转让及减资完成后，朱振友出资143.5857万元，占注册资本的50.255%；林涛出资39.9143万元，占注册资本的13.97%；苏州文辰铭源信息技术咨询合伙企业（有限合伙）出资8.9287万元，占注册资本的3.125%；上海金力方长津股权投资合伙企业（有限合伙）出资17.857万元，占注册资本的6.25%；陈向明出资7.143万元，占注册资本的2.5%；中新苏州工业园区创业投资有限公司出资25万元，占注册资本的8.75%；李定坤出资11.3571万元，占注册资本的3.975%；汪斯琪出资8.3571万元，占注册资本的2.925%；刘希鹏出资3万元，占注册资本的1.05%；曾佑富出资3万元，占注册资本的1.05%；王彬出资1.5万元，占注册资本的0.525%；黄佩贤出资7.1429万元，占注册资本的2.5%；王庆出资7.8572万元，占注册资本的2.75%；余友霞出资1.0714万元，占注册资本的0.375%。

2015年7月1日，根据股东会决议，北人有限公司注册资本由人民币285.7144万元，增至372.6711万元，增加注册资本86.9567万元，其中：上海涌控投资合伙企业（有限合伙）以现金出资48.1367万元，苏州工业园区原点正则壹号创业投资企业（有限合伙）以现金出资15.528万元，上海联明机械股份有限公司以现金出资15.528万元，上海金力方长津股权投资合伙企业（有限合伙）以现金出资7.764万元。此次增资完成后，朱振友出资143.5857万元，占注册资本的38.53%；林涛出资39.9143万元，占注册资本的10.7%；苏州文辰铭源信息技术咨询合伙企业（有限合伙）出资8.9287万元，占注册资本的2.4%；上海金力方长津股权投资合伙企业（有限合伙）出资25.621万元，占注册资本的6.87%；上海涌控投资合伙企业（有限合伙）出资48.1367万元，占注册资本的12.92%；苏州工业园区原点正则壹号创业投资企业（有限合伙）出资15.528万元，占注册资本的4.17%；上海联明机械股份有限公司出资15.528万元，

占注册资本的4.17%；陈向明出资7.143万元，占注册资本的1.92%；中新苏州工业园区创业投资有限公司出资25万元，占注册资本的6.71%；李定坤出资11.3571万元，占注册资本的3.05%；汪斯琪出资8.3571万元，占注册资本的2.24%；刘希鹏出资3万元，占注册资本的0.8%；曾佑富出资3万元，占注册资本的0.8%；王彬出资1.5万元，占注册资本的0.4%；黄佩贤出资7.1429万元，占注册资本的1.92%；王庆出资7.8572万元，占注册资本的2.11%；余友霞出资1.0714万元，占注册资本的0.29%。上述2015年度全部出资已经苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司出具苏万隆验字[2015]第1-133号验资报告审验，已办理完成工商变更手续。

2015年9月，经北人有限公司股东会决议同意，以2015年7月31日为基准日，采用整体变更方式设立变更为本公司，将公司截止2015年7月31日经审计的净资产86,973,385.67元(评估值9,215.31万元)折合65,000,000股份(每股面值1元)，折余金额21,973,385.67元计入资本公积。本公司注册资本为人民币6,500万元，其中：朱振友出资2504.372万元，占注册资本的38.53%；林涛出资696.1695万元，占注册资本的10.7%；苏州文辰铭源信息技术咨询合伙企业(有限合伙)出资155.7335万元，占注册资本的2.4%；上海金力方长津股权投资合伙企业(有限合伙)出资446.8685万元，占注册资本的6.87%；上海涌控投资合伙企业(有限合伙)出资839.5855万元，占注册资本的12.92%；苏州工业园区原点正则壹号创业投资企业(有限合伙)出资270.8355万元，占注册资本的4.17%；上海联明机械股份有限公司出资270.8355万元，占注册资本的4.17%；陈向明出资124.5855万元，占注册资本的1.92%；中新苏州工业园区创业投资有限公司出资436.0395万元，占注册资本的6.71%；李定坤出资198.0875万元，占注册资本的3.05%；汪斯琪出资145.7625万元，占注册资本的2.24%；刘希鹏出资52.325万元，占注册资本的0.8%；曾佑富出资52.325万元，占注册资本的0.8%；王彬出资26.1625万元，占注册资本的0.4%；黄佩贤出资124.5855万元，占注册资本的1.92%；王庆出资137.0395万元，占注册资本的2.11%；余友霞出资18.6875万元，占注册资本的0.29%。

2016年4月20日，根据股东大会决议，公司注册资本由人民币6,500万元，增至6,825万元，增加注册资本325万元，其中：朱振友以现金出资120.5万元；陈斌以现金出资100万元；王彬以现金出资80万元；李定坤以现金出资10万元；汪斯琪以现金出资10万元；刘希鹏以现金出资2.5万元；曾佑富以现金出资2万元。上述2016年度全部出资已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具中汇会验[2016]1703号验资报告审验，已办理完成工商变更手续。

2016年12月2日，根据股东大会决议，公司注册资本由人民币6,825万元，增至6,905.00万元，增加注册资本80万元，其中：朱振友以现金出资32.5931万元；上海涌控投资合伙企业(有限合伙)以现金出资9.8413万元；林涛以现金出资8.1602万元；上海金力方长津股权投资合伙企业(有限合伙)以现金出资5.2380万元；中新苏州工业园区创业投资有限公司以现金出资5.1111万元；苏州工业园区原点正则壹号创业投资企业(有限合伙)以现金出资3.1746万元；上海联明机械股份有限公司以现金出资3.1746万元；李定坤以现金出资2.4391万元；汪斯琪以现金出资1.8258万元；王庆以现金出资1.6063万元；陈向明以现金出资1.4604万元；黄佩贤以现金出资1.4604万元；王彬以现金出资1.2444万元；陈斌以现金出资1.1722万元；刘希鹏以现金出资0.6426万元；曾佑富以现金出资0.6368万元；余友霞以现金出资0.2191万元。此次增资完成后，朱振友出资2,657.4651万元，占注册资本38.4861%；上海涌控投资合伙企业(有限合伙)出资849.4268万元，占注册资本12.3016%；林涛出资704.3297万元，占注册资本10.2003%；上海金力方长津股权投资合伙企业(有限合伙)出资452.1065万元，占注册资本6.5475%；中新苏州工业园区创业投资有限公司出资441.1506万元，占注册资本6.3889%；苏州工业园区原点正则壹号创业投资企业(有限合伙)出资274.0101万元，占注册资本3.9683%；上海联明机械股份有限公司出资274.0101万元，占注册资本3.9683%；李定坤出资210.5266万元，占注册资本3.0489%；汪斯琪出资157.5883万元，占注册资本2.2822%；王庆出资138.6458万元，占注册资本2.0079%；陈向明出资126.0459万元，占注册资本1.8254%；黄佩贤出资126.0459万元，占注册资本1.8254%；王彬出资107.4069万元，占注册资本1.5555%；陈斌出资101.1722万元，占注册资本1.4652%；刘希鹏出资55.4676万元，占注册资本0.8033%；曾佑富出资54.9618万元，占注册资本0.7960%；余友霞出资18.9066万元，占注册资本0.2738%；苏州文辰铭源信息技术咨询合伙企业(有限合伙)出资155.7335万元，占注册资本2.2554%。上述2016年度全部出资已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具中汇会验[2016]4642号验资报告审验，已办理完成工商变更手续。

2017年2月6日，根据股东大会决议，公司注册资本由人民币6,905万元，增至8,250万元，增加注册资本1,345万元，其中：朱振友以现金出资39.9643万元；林涛以现金出资25万元；上海金力方长津股权投资合伙企业(有限合伙)以现金出资120万元；中新苏州工业园区创业投资有限公司以现金出资85.9302万元；苏州工业园区原点正则壹号创业投资企业(有限合伙)以现金出资170万元；王庆以现金出资20

万元；黄佩贤以现金出资20万元；王彬以现金出资2万元；陈斌以现金出资60万元；刘希鹏以现金出资2万元；马宏波以现金出资10万元；曹玉霞以现金出资10万元，徐小军以现金出资12.1055万元，陆群以现金出资15万元，刘璇以现金出资10万元，金熠涵以现金出资3万元，苏州贝塔股权投资管理合伙企业（有限合伙）以现金出资100万元，沃九华以现金出资100万元，杨文线以现金出资80万元，张仁福以现金出资230万元，苏州泰合精造投资中心（有限合伙）以现金出资230万元。此次增资完成后，朱振友出资2,697.4294万元，占注册资本32.6961%；上海涌控投资合伙企业（有限合伙）出资849.4268万元，占注册资本10.2961%；林涛出资729.3297万元，占注册资本8.8404%；上海金力方长津股权投资合伙企业（有限合伙）出资572.1065万元，占注册资本6.9346%；中新苏州工业园区创业投资有限公司出资527.0808万元，占注册资本6.3889%；苏州工业园区原点正则壹号创业投资企业（有限合伙）出资274.0101万元，占注册资本3.3213%；上海联明机械股份有限公司出资274.0101万元，占注册资本3.3213%；李定坤出资210.5266万元，占注册资本2.5518%；汪斯琪出资157.5883万元，占注册资本1.9102%；王庆出资158.6458万元，占注册资本1.9230%；陈向明出资126.0459万元，占注册资本1.5278%；黄佩贤出资146.0459万元，占注册资本1.7703%；王彬出资109.4069万元，占注册资本1.3261%；陈斌出资161.1722万元，占注册资本1.9536%；刘希鹏出资57.4676万元，占注册资本0.6966%；曾佑富出资54.9618万元，占注册资本0.6662%；余友霞出资18.9066万元，占注册资本0.2292%；苏州文辰铭源信息技术咨询合伙企业（有限合伙）出资155.7335万元，占注册资本1.8877%；马宏波出资10万元，占注册资本0.1212%；曹玉霞出资10万元，占注册资本0.1212%；徐小军出资12.1055万元，占注册资本0.1467%；陆群出资15万元，占注册资本0.1818%；刘璇出资10万元，占注册资本0.1212%；金熠涵出资3万元，占注册资本0.0364%；苏州贝塔股权投资管理合伙企业（有限合伙）出资100万元，占注册资本1.2121%；沃九华出资100万元，占注册资本1.2121%；杨文线出资80万元，占注册资本0.9697%；张仁福出资230万元，占注册资本2.7879%；苏州泰合精造投资中心（有限合伙）出资230万元，占注册资本2.7879%；苏州工业园区原点正则贰号创业投资企业（有限合伙）出资170万元，占注册资本2.0606%。上述出资已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具中汇会验[2017]0439号验资报告审验，已办理完成工商变更手续。

2017年5月10日，公司自然人股东汪斯琪通过交易平台转让给自然人马宏波10.2万股，转让给自然人曹玉霞2.1万股，转让给自然人陆群15万股、转让给自然人金熠涵20万股，共转让47.3万股；2017年6月23日，公司股东上海金力方长津股权投资合伙企业（有限合伙）通过交易平台转让给上海道铭投资控股有限公司100万股。2017年9月7日，公司自然人股东刘璇通过交易平台转让给自然人朱振友10万股；2017年11月24日，公司股东苏州贝塔股权投资管理合伙企业（有限合伙）通过交易平台转让给自然人陆尔穗100万股。上述股份转让完成后，朱振友出资2,707.4294万元，占注册资本32.8173%；上海涌控投资合伙企业（有限合伙）出资849.4268万元，占注册资本10.2961%；林涛出资729.3297万元，占注册资本8.8404%；上海金力方长津股权投资合伙企业（有限合伙）出资472.1065万元，占注册资本5.7225%；中新苏州工业园区创业投资有限公司出资527.0808万元，占注册资本6.3889%；苏州工业园区原点正则壹号创业投资企业（有限合伙）出资274.0101万元，占注册资本3.3213%；上海联明机械股份有限公司出资274.0101万元，占注册资本3.3213%；李定坤出资210.5266万元，占注册资本2.5518%；汪斯琪出资110.2883万元，占注册资本1.3368%；王庆出资158.6458万元，占注册资本1.9230%；陈向明出资126.0459万元，占注册资本1.5278%；黄佩贤出资146.0459万元，占注册资本1.7703%；王彬出资109.4069万元，占注册资本1.3261%；陈斌出资161.1722万元，占注册资本1.9536%；刘希鹏出资57.4676万元，占注册资本0.6966%；曾佑富出资54.9618万元，占注册资本0.6662%；余友霞出资18.9066万元，占注册资本0.2292%；苏州文辰铭源信息技术咨询合伙企业（有限合伙）出资155.7335万元，占注册资本1.8877%；马宏波出资20.2万元，占注册资本0.2448%；曹玉霞出资12.1万元，占注册资本0.1467%；徐小军出资12.1055万元，占注册资本0.1467%；陆群出资30万元，占注册资本0.3636%；金熠涵出资23万元，占注册资本0.2788%；陆尔穗出资100万元，占注册资本1.2121%；沃九华出资100万元，占注册资本1.2121%；杨文线出资80万元，占注册资本0.9697%；张仁福出资230万元，占注册资本2.7879%；苏州泰合精造投资中心（有限合伙）出资230万元，占注册资本2.7879%；苏州工业园区原点正则贰号创业投资企业（有限合伙）出资170万元，占注册资本2.0606%；上海道铭投资控股有限公司出资100万元，占注册资本1.2122%。已办理完成工商变更手续。

本财务报表及财务报表附注已于2018年8月31日经公司第一届董事会第二十六次会议批准。

### （三）合并范围

本公司2018年上半年度纳入合并范围的子公司共3家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本期合并范围不变。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、主要会计政策和会计估计

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、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，具体会计政策参见附注三(十)、附注三(十三)、附注三(十六)、附注三(二十)和附注三(二十一)等相关说明。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本财务报表的实际编制期间为2018年1月1日至2018年6月30日止。

### (三) 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。

### (四) 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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。

## (六) 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(十二)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(八)“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。

## (七) 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。

## (八) 金融工具的确认和计量

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的合同义务。

(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(九)。

#### 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。

### (九) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——余额前五名或占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额前五名或占应收账款账面余额 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. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	本公司合并报表范围内关联方、主要投资者个人	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

#### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

#### 3. 单项金额虽不重大但单项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
-------------	-------------------

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### (十一) 存货的确认和计量

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个别计价法。

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。

### (十二) 长期股权投资的确认和计量

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(八)“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。

### (十三) 固定资产的确认和计量

#### 1. 固定资产确认条件

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. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

[注]融资租入固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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。

#### 5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。

闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### **(十四) 在建工程的确认和计量**

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。

#### **(十五) 借款费用的确认和计量**

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。

#### **(十六) 无形资产的确认和计量**

##### **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)
软件使用权	预计受益期限	10
专利权	预计受益期限	5-10
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。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。

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。

### (十七) 长期资产的减值损失

长期股权投资、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(九); 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。

#### (十八) 长期待摊费用的确认和摊销

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。

#### (十九) 职工薪酬

职工薪酬, 是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

根据流动性, 职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### 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。

###### (1) 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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 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。

### （二十）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。

### （二十一）收入确认原则

#### 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。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

（1）工业机器人系统集成业务：以产品已交付客户并经客户验收合格作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。

（2）其他产品销售：以产品送抵客户指定地点并经客户签收作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。

(3) 提供劳务：双方约定的劳务已经完成，以劳务完成时点作为风险报酬的转移时点确认销售收入。

## (二十二) 政府补助的确认和计量

### 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。

### **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

#### **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、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

### **(二十四) 租赁业务的确认和计量**

#### **1. 租赁的分类**

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十三)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

#### **2. 经营租赁的会计处理**

(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。

### 3. 融资租赁的会计处理

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。

## (二十五) 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。

## (二十六) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期

间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### 5. 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### 6. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 7. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 8. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 9. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 10. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任

何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

公司根据 2018 年 6 月 15 日财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 要求，公司相应变更财务报表格式。

本次财务报表格式调整，仅对财务报表的列报产生影响，不会对公司损益、总资产、净资产产生影响，并采用追溯调整法，重述前后变更数据如下：(单位：元)

科目	上年期末 (上年同期)	
	调整重述前	调整重述后
应收票据	27,015,200.31	-
应收账款	56,389,428.68	-
应收票据及应收账款	-	83,404,628.99
应付票据	30,196,130.48	-
应付账款	56,936,060.62	-
应付票据及应付账款	-	87,132,191.10
应付利息	186,957.78	-
其他应付款	6,116,840.44	6,303,798.22
管理费用	11,791,800.42	7,202,671.63
研发费用	-	4,589,128.79

#### (二十八) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%、6% [注1]
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15% [注2]

[注 1] 本公司销售商品及提供相关劳务的增值税税率为 17%、16%，提供技术咨询服务的增值税税率为 6%。

[注 2] 本公司经认定为高新技术企业，报告期适用 15% 所得税税率。

本公司子公司上海北人机电有限公司 (以下简称“上海北人”) 和苏州北盛自动化科技有限公司 (以下简称“苏州北盛”) 报告期内享受小型微利企业税收优惠，所得按 50% 记入应纳税所得额，适用 20% 的所得税税率。

本公司子公司上海研坤自动化设备有限公司 (以下简称“上海研坤”) 报告期所得税税率为 25%。

#### (二) 税收优惠及批文

本公司 2013 年 12 月 3 日被认定为江苏省高新技术企业，并于 2013 年 12 月 3 日取得了由江苏省科学技术厅、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：GR201332000775，有效期三年。本公司 2016 年 11 月 30 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：GR201632002602，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，本公司 2016 年度至 2018 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 06 月 30 日；本期系指 2018 年上半年度，上期系指 2017 年上半年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	42,936.62	55,215.22
银行存款	32,476,496.85	36,949,666.38
其他货币资金	13,872,914.84	4,805,518.15
合 计	46,392,348.31	41,810,399.75
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末货币资金中除银行承兑汇票保证金、质量保函保证金 13,872,914.84 元使用受限外，无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项。

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1、应收票据

##### 1). 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,650,000.00	27,015,200.31

##### 2). 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,070,000.00

#### 2、应收账款

##### 1). 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	103,456,551.07	100.00	5,672,302.84	5.48	97,784,248.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
合计	103,456,551.07	100.00	5,672,302.84	5.48	97,784,248.23

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	59,798,961.10	100.00	3,409,532.42	5.70	56,389,428.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	59,798,961.10	100.00	3,409,532.42	5.70	56,389,428.68

2). 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款  
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	93,421,158.24	4,668,763.56	5.00
1-2年	10,035,392.83	1,003,539.28	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
5年以上	-	-	-
小计	103,456,551.07	5,672,302.84	-

3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,262,770.42 元。

4). 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	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
赛科利(南京)汽车模具技术应用有限公司	27,320,478.63	1年以内	26.41	1,366,023.93
上海航天精密机械研究所	14,885,251.63	[注 1]	14.39	1,022,400.16
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司	7,342,764.86	1年以内	7.10	379,932.00
上海通程汽车零部件有限公司	7,598,639.99	[注 2]	7.34	433,055.26
烟台上发汽车零部件有限公司	5,410,990.85	1年以内	5.23	270,549.54
小计	62,558,125.96	-	60.47	3,471,960.90

[注 1]1 年以内金额 9,322,500.00 元，1-2 年金额 5,562,751.63 元。

[注 2] 1 年以内金额 6,024,424.50 元，1-2 年金额 1,318,340.36 元。

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	41,228,997.25	99.19	-	41,228,997.25	23,431,327.59	98.07	-	23,431,327.59
1-2年	335,085.47	0.81	-	335,085.47	461,172.18	1.92	-	461,172.18
2-3年	-	-	-	-	40.00	0.01	-	40.00
3年以上	40.00	0	-	40.00	-	-	-	-
合计	41,564,122.72	100.00	-	41,564,122.72	23,892,539.77	100.00	-	23,892,539.77

#### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
上海发那科机器人有限公司	23,359,887.78	1 年以内	56.20	业务正在进行
伏能士智能设备(上海)有限公司	1,510,837.74	1 年以内	3.63	业务正在进行
上海昶义自动化设备有限公司	1,499,155.82	1 年以内	3.61	业务正在进行
上海同铨机电科技有限公司	1,030,222.68	1 年以内	2.48	业务正在进行
上海勒伦自动化设备有限公司	820,893.18	1 年以内	1.98	业务正在进行
小计	28,220,997.20		67.90	

### (四) 其他应收款

#### 1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,727,754.54	100.00	241,337.73	6.47	3,486,416.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	3,727,754.54	100.00	241,337.73	6.47	3,486,416.81

续上表:

种类	期初数			
----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,061,512.40	100.00	179,913.12	5.88	2,881,599.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	3,061,512.40	100.00	179,913.12	5.88	2,881,599.28

## 2. 坏账准备计提情况

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,217,154.54	166,277.73	5.00
1-2年	440,600.00	44,060.00	10.00
2-3年	20,000.00	6,000.00	30.00
3-4年	50,000.00	25,000.00	50.00
4-5年	-	-	-
小计	3,727,754.54	241,337.73	-

## 3. 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 61,424.61 元。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	3,727,754.54	2,777,681.00
暂借款	-	-
其他	-	283,831.40
合计	3,727,754.54	3,061,512.40

## 5. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
郑州宇通客车股份有限公司	押金保证	1,050,000.00	1年以内	28.17	52,500.00
浙江大鼎贸易有限公司	押金保证	400,000.00	1年以内	10.73	20,000.00
上海采德实业有限公司	押金保证	350,000.00	1年以内	9.39	17,500.00
东风(武汉)汽车零部件有限公司	押金保证	300,000.00	1-2年	8.05	30,000.00
上海瓦鲁自动化技术有限公司	押金保证	267,000.00	1年以内	7.16	39,900.00
小计		2,367,000.00	-	63.50	159,900.00

## (五) 存货

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,590,779.20	-	1,590,779.20	308,698.29	-	308,698.29
在制品	343,582,992.97	-	343,582,992.97	292,264,921.14	-	292,264,921.14
合计	345,173,772.17	-	345,173,772.17	292,573,619.43	-	292,573,619.43

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (六) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待摊费用	2,474,965.60	874,110.02
增值税留抵税额	6,101,157.61	1,994,973.40
预缴税款	-	4,626,567.21
银行理财产品	8,600,000.00	81,250,000.00
合计	17,176,123.21	88,745,650.63

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末其他流动资产中用于质押担保的账面价值为 7,000,000.00 元，详见本财务报表附注五（四十四）之说明。

## (七) 长期应收账

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航发部分项目分期应收款	16,817,477.45	-	16,817,477.45	-	-	-

公司对客户上海航空发动机制造股份有限公司存在部分项目分期收款的条款，即发货预验收后收款 25%，之后每隔 1 年收款 25%，共分四期收回；公司在这些项目确认收入，期末对超过 1 年以上的应收账款，确认为长期应收款。

## (八) 固定资产

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	55,266,302.79	1,073,632.72	-	-	-	-	56,339,935.51
机器设备	3,862,425.42	350,427.35	-	-	-	-	4,212,852.77
运输工具	1,794,388.70	75,358.78	-	-	-	-	1,869,747.48
电子及其他设备	5,120,062.65	1,669,311.06	-	-	2,991.45	-	6,786,382.26
合 计	66,043,179.56	3,168,729.91	-	-	2,991.45	-	69,208,918.02
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	875,049.75	1,206,397.25	-	-	-	-	2,081,447.00
机器设备	1,154,939.29	81,344.58	-	-	-	-	1,236,283.87
运输工具	1,101,237.63	145,245.48	-	-	-	-	1,246,483.11
电子及其他设备	2,361,273.10	842,865.46	-	-	2,841.88	-	3,201,296.68
合 计	5,492,499.77	2,275,852.77	-	-	2,841.88	-	7,765,510.66
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	54,391,253.04	-	-	-	-	-	54,258,488.51
机器设备	2,707,486.13	-	-	-	-	-	2,976,568.90
运输工具	693,151.07	-	-	-	-	-	623,264.37
电子及其他设备	2,758,789.55	-	-	-	-	-	3,585,085.58
合 计	60,550,679.79	-	-	-	-	-	61,443,407.36

[注]本期折旧额 2,275,852.77 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 1,073,632.72 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 融资租赁租入的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	923,076.92	80,418.47	-	842,658.45

4. 期末用于借款抵押的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	抵押原因	抵押到期日
房屋建筑物	56,339,935.51	54,258,488.51	交通银行项目贷款	2023/8/9

## (九) 在建工程

### 1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展厅建设工程	528,652.99	-	528,652.99	296,396.40	-	296,396.40
二期新厂房建设工程	6,552.83	-	6,552.83	6,552.83	-	6,552.83
合计	535,205.82	-	535,205.82	302,949.23	-	302,949.23

2. 重大在建工程增减变动情况

无。

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 期末无用于借款抵押的在建工程。

(十) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	27,542,200.00	-	-	-	-	-	27,542,200.00
专利权	150,000.00	-	-	-	-	-	150,000.00
软件使用权	1,412,740.36	813,162.39	-	-	-	-	2,225,902.75
合计	29,104,940.36	813,162.39	-	-	-	-	29,918,102.75
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	752,792.77	275,422.02	-	-	-	-	1,028,214.79
专利权	99,166.29	11,667.42	-	-	-	-	110,833.71
软件使用权	193,692.71	108,565.44	-	-	-	-	302,258.15
合计	1,045,651.77	395,654.88	-	-	-	-	1,441,306.65
(3) 账面价值							
土地使用权	26,789,407.23	-	-	-	-	-	26,513,985.21
专利权	50,833.71	-	-	-	-	-	39,166.29
软件使用权	1,219,047.65	-	-	-	-	-	1,923,644.60
合计	28,059,288.59	-	-	-	-	-	28,476,796.10

[注]本期摊销额 397,920.25 元。公司无通过内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注十（一）2 之说明。

4. 期末无未办妥权证的无形资产。

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
消防设施维修保养费	-	754,716.98	75,471.72		679,245.26	
焊接检测费	50,000.00	-	50,000.00	-	-	
绿化养护费	303,592.22	-	30,873.78	-	272,718.44	
合 计	353,592.22	754,716.98	156,345.50	-	951,963.70	

(十二) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示  
已确认的未经抵销的递延所得税资产：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	832,303.13	5,311,396.72	574,010.45	3,589,445.54
预计负债的所得税影响	156,446.64	1,042,977.60	153,020.48	1,020,136.53
政府补助的所得税影响	165,314.18	1,102,094.54	166,968.53	1,113,123.50
未实现利润的所得税影响	336,129.70	2,240,864.67	266,992.15	1,779,947.67
合 计	1,490,193.65	9,697,333.53	1,160,991.61	7,502,653.24

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
IPO 中介机构预付款	754,716.97	566,037.72

(十四) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	131,243,465.00	110,243,465.00

(十五) 应付票据及应付账款

1、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	40,196,163.71	30,196,130.48

2、应付账款

1) . 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	58,172,902.28	51,992,880.99
1-2年	3,295,008.08	4,860,076.54
2-3年	1,668,611.50	30,130.41
3年以上	63,271.59	52,972.68
合 计	63,199,793.45	56,936,060.62

2). 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海团结普瑞玛激光设备有限公司	2,239,316.24	业务尚未结算

(十六) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	137,790,313.77	128,362,087.04
1-2年	5,205,908.39	7,451,791.02
2-3年	-	1,272,609.99
3年以上	61,600.00	471,194.14
合 计	143,057,822.16	137,557,682.19

2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
芜湖泰和管业股份有限公司	1,087,010.62	业务正在进行
亚通汽车零部件（武汉）有限公司	1,055,059.83	业务正在进行
小 计	2,142,070.45	

(十七) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	9,805,565.75	21,991,176.02	24,990,477.24	6,806,264.53
(2) 离职后福利—设定提存计划	13,499.20	1,498,292.60	1,413,431.91	98,359.89
合 计	9,819,064.95	23,489,468.62	26,403,909.15	6,904,624.42

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	9,784,470.64	20,887,459.05	23,911,647.62	6,760,282.07
(2)职工福利费	11,217.34	-	-	11,217.34
(3)社会保险费	7,276.77	448,377.93	422,982.59	32,672.11
其中：医疗保险费	6,428.23	332,953.91	314,095.98	25,286.16
工伤保险费	205.72	26,636.31	25,127.68	1,714.35
生育保险费	642.82	88,787.71	83,758.93	5,671.60
(4)住房公积金	2,601.00	655,339.04	655,847.03	2,093.01
(5)工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6)短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7)短期利润分享计划	-	-	-	-
小 计	9,805,565.75	21,991,176.02	24,990,477.24	6,806,264.53

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	12,856.37	1,442,800.28	1,361,082.58	94,574.07
(2)失业保险费	642.83	55,492.39	52,349.33	3,785.82
小 计	13,499.20	1,498,292.67	1,413,431.91	98,359.89

### 4. 其他说明

- (1)应付职工薪酬期末余额无拖欠性质的职工薪酬。
- (2)公司按照员工月缴费工资的20%、1.5%缴纳基本养老保险费和失业保险费。

### (十八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-	2,302,512.21
企业所得税	3,867,936.67	419,333.92
城市维护建设税	62,297.40	150,700.56
房产税	136,653.67	145,507.57
教育费附加	40,155.60	70,740.82
土地使用税	55,579.76	55,579.78
地方教育附加	26,752.19	47,142.34
代扣代缴个人所得税	16,236.13	12,037.39

项 目	期末数	期初数
印花税	16,875.83	60.00
合计	4,222,487.25	3,203,614.59

(十九)其他应付款

1、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款利息	142,614.83	142,961.19
长期借款利息	38,359.62	43,996.59
合 计	180,974.45	186,957.78

2、其他

1). 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程尾款	1,247,661.77	4,780,900.00
未付的期间费用款项	1,333,408.06	1,335,940.44
合 计	2,581,069.83	6,116,840.44

2). 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海交通大学	700,000.00	委外研发费

3). 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
苏州市第四建设工程有限公司	460,000.00	应付工程款
上海裘锴建筑劳务有限公司	292,300.00	应付工程款
新金城智能装备有限公司	210,200.00	应付工程款
南通通城电建安装工程有限公司太仓分公司	142,661.77	应付工程款
上海交通大学	700,000.00	委外研发费
小 计	1,805,161.77	

(二十) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,589,894.38	1,942,420.79

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	247,713.49	381,765.03
合计	2,837,607.87	2,324,185.82

## 2. 一年内到期的长期借款

### (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	2,589,894.38	1,942,420.79

### (2) 金额前5名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	长期借款到期日	币种	年利率(%)	长期借款初始借款额		将于一年内到期的金额	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
江苏北人	2016/12/2	2023/8/9	RMB	浮动利率	6,450,000.00	6,450,000.00	516,000.00	516,000.00
江苏北人	2017/1/17	2023/8/9	RMB	浮动利率	6,167,500.00	6,167,500.00	493,400.00	493,400.00
江苏北人	2016/11/18	2023/8/9	RMB	浮动利率	5,000,000.00	5,000,000.00	400,000.00	400,000.00
江苏北人	2017/7/20	2023/8/9	RMB	浮动利率	3,220,000.00	3,220,000.00	257,600.00	257,600.00
江苏北人	2016/9/29	2023/8/9	RMB	浮动利率	3,052,000.00	3,052,000.00	244,160.00	244,160.00
小计					23,889,500.00	23,889,500.00	1,911,160.00	1,911,160.00

[注]上述长期借款按照还款计划分次偿还。

### (3) 一年内到期的长期应付款

应付单位名称	付款期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
日盛国际租赁有限公司	1年	823,600.00	-	-	247,713.49	融资租赁

## (二十一) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	14,309,445.47	3,326,485.48
预提费用-加工费	432,018.45	
预提费用-餐费等	346,676.38	-
合计	15,088,140.30	3,326,485.48

## (二十二) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	27,519,688.63	29,138,372.61

公司长期借款利率按基准利率上浮4%执行。

(二十三) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	-	82,000.00

(二十四) 预计负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	1,042,977.57	1,020,136.52	公司承担质保期内保修义务

2. 其他说明

公司在确认收入时按照合同金额的 0.5% 预计质保期内可能发生的质保费用。

(二十五) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,113,123.50	-	40,490.04	1,072,633.46	技术补贴

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相 关/与收益 相关
			转入项目	金额			
重点产业技术创新项目-智能焊接机器人系统研制项目设备补贴	385,623.50	-	其他收益	22,990.04	-	362,633.46	资产相关
苏州市 2016 年度第十九批科技发展计划(政策性项目资金)——智能化焊接机器人工程技术研究中心	190,000.00	-	其他收益	10,000.00	-	180,000.00	资产相关
2016 年苏州市级工业经济升级版(物联网)专项资金政府补贴——汽车零部件生产质量追溯系统研发及产业化	400,000.00	-		-	-	400,000.00	资产相关
2017 年度苏州市软件正版化推进计划项奖励	137,500.00	-	其他收益	7,500.00	-	130,000.00	资产相关
小 计	1,113,123.50	-	-	40,490.04	-	1,072,633.46	

3. 其他说明

根据 2015 年 8 月公司与苏州市科学技术局、苏州工业园区财政局签订的《科技计划项目合同财政拨款项目责任书》，公司 2015 年获得苏州工业园区财政局拨款 49 万元用于智能化焊接机器人项目的研究与开发。2016 年已采购部分设备，本期根据设备预计可使用年限将设备原值对应的递延收益 22,990.04 结转其他收益，截止期末累计结转金额 127,366.54 元。

根据苏州市科学技术局、苏州市财政局联合下发的《关于下达苏州市 2016 年度第十九批科技发展

计划（政策性资助）项目及经费的通知》，公司 2016 年度获得苏州工业园区财政局拨款 20 万元用于智能化焊接机器人工程技术研究项目的设备采购。2017 年已采购相关研发设备，本期根据设备预计可使用年限将对应的递延收益 10,000.00 元结转其他收益，截止期末累计结转金额 20,000.00 元。

根据苏州市财政局、苏州市经济和信息化委员会联合下发的《关于下达 2016 年度苏州市市级工业经济升级版专项资金（智能装备和物联网）扶持项目资金计划的通知》，公司 2017 年度获得苏州市财政局拨款 40 万元用于汽车零部件生产质量追溯系统研发及产业化项目的设备采购，截止期末设备采购支出尚未发生。

根据苏州市人民政府《苏州市知识产权（专利、版权）奖励办法（试行）》，公司 2017 年度收到苏州市软件正版化推进计划项奖励 15 万元用于购置国产正版软件。公司 2017 年度已采购相关国产软件，本期根据软件预计可使用年限将对应的递延收益 12,500.00 元结转其他收益，截止期末累计结转金额 20,000.00 元。

## （二十六）股本

### 1. 明细情况

股东名称	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
朱振友	27,074,294.00	-	-	-	-	-	27,074,294.00
上海涌控投资合伙企业（有限合伙）	8,494,268.00	-	-	-	-	-	8,494,268.00
林涛	7,293,297.00	-	-	-	-	-	7,293,297.00
上海金力方长津股权投资合伙企业（有限合伙）	4,721,065.00	-	-	-	-	-	4,721,065.00
上海道铭投资控股有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
中新苏州工业园区创业投资有限公司	5,270,808.00	-	-	-	-	-	5,270,808.00
苏州工业园区原点正则壹号创业投资企业（有限合伙）	2,740,101.00	-	-	-	-	-	2,740,101.00
上海黎明机械股份有限公司	2,740,101.00	-	-	-	-	-	2,740,101.00
李定坤	2,105,266.00	-	-	-	-	-	2,105,266.00
汪斯琪	1,102,883.00	-	-	-	-	-	1,102,883.00
苏州文辰铭源信息技术咨询合伙企业（有限合伙）	1,557,335.00	-	-	-	-	-	1,557,335.00
王庆	1,586,458.00	-	-	-	-	-	1,586,458.00
陈向明	1,260,459.00	-	-	-	-	-	1,260,459.00
黄佩贤	1,460,459.00	-	-	-	-	-	1,460,459.00
王彬	1,094,069.00	-	-	-	-	-	1,094,069.00
陈斌	1,611,722.00	-	-	-	-	-	1,611,722.00
刘希鹏	574,676.00	-	-	-	-	-	574,676.00

股东名称	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
曾佑富	549,618.00	-	-	-	-	-	549,618.00
余友霞	189,066.00	-	-	-	-	-	189,066.00
马宏波	202,000.00	-	-	-	-	-	202,000.00
曹玉霞	121,000.00	-	-	-	-	-	121,000.00
徐小军	121,055.00	-	-	-	-	-	121,055.00
陆群	300,000.00	-	-	-	-	-	300,000.00
刘璇	-	-	-	-	-	-	-
金熠涵	230,000.00	-	-	-	-	-	230,000.00
苏州贝塔股权投资管理合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	-	-
陆尔穗	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
沃九华	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
杨文线	800,000.00	-	-	-	-	-	800,000.00
张仁福	2,300,000.00	-	-	-	-	-	2,300,000.00
苏州泰合精造投资中心(有限合伙)	2,300,000.00	-	-	-	-	-	2,300,000.00
苏州工业园区原点正则贰号创业投资企业(有限合伙)	1,700,000.00	-	-	-	-	-	1,700,000.00
合计	82,500,000.00	-	-	-	-	-	82,500,000.00

2. 本期股权变动情况说明  
无。

## (二十七) 资本公积

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	107,785,075.80	-	-	107,785,075.80

2. 资本公积增减变动原因及依据说明  
无。

## (二十八) 盈余公积

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,597,777.70	-	-	5,597,777.70

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明  
无。

## (二十九) 未分配利润

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	36,621,651.32	13,560,502.99
加：年初未分配利润调整	-	-7,559,585.54
调整后本年年初余额	36,621,651.32	6,000,917.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,786,426.50	34,050,024.59
减：提取法定盈余公积	-	3,429,290.72
应付普通股股利	8,250,000.00	-
期末未分配利润	55,158,077.82	36,621,651.32

2. 调整期初未分配利润明细  
无。

## (三十) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	192,180,284.22	139,354,298.40	142,496,684.14	103,145,439.90
其他业务	549,987.03	483,307.00	449,027.16	447,527.17
合 计	192,730,271.25	139,837,605.40	142,945,711.30	103,592,967.07

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务分类)

行业名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
工业机器人系统集成	192,180,284.22	139,354,298.40	142,496,684.14	103,145,439.90

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海通程汽车零部件有限公司	28,336,029.91	14.70
烟台万事达金属机械有限公司	25,789,743.59	13.38

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
赛科利（南京）汽车模具技术应用有限公司	23,552,136.75	12.22
上海航空发动机制造股份有限公司	18,896,507.63	9.80
上海航空发动机制造股份有限公司滁州分公司	12,381,582.09	6.42
小 计	108,955,999.97	56.52

(三十一) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	52,407.84	275,112.23
房产税	268,688.19	-
土地使用税	111,159.54	51,165.20
地方教育附加	17,037.65	78,603.48
印花税	97,963.28	18,462.81
水利行政事业性收费	-	13,093.29
教育费附加	35,370.18	117,905.24
合 计	582,626.68	554,342.25

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十二) 销售费用

项 目	本期数	上期数
工资薪酬	869,328.66	1,244,843.43
质保金	887,103.39	698,953.98
招标服务费	748,257.60	223,544.75
差旅费	317,857.72	282,756.83
业务招待费	99,293.28	104,066.32
广告宣传费	111,249.56	101,645.45
汽车费用	-	71,105.43
劳务费	-	81,793.76
折旧费	57,982.09	26,576.86
办公费	1,166.89	15,424.48
其他	49,562.86	64,926.63

项 目	本期数	上期数
合 计	3,141,802.05	2,915,637.92

(三十三)

(1) 管理费用

项 目	本期数	上期数
工资薪酬	3,577,372.54	4,681,058.54
办公费	234,370.18	454,951.11
租赁费	135,026.80	430,666.20
折旧和摊销	807,049.15	379,990.31
中介机构服务费	331,668.18	342,139.84
业务招待费	198,123.70	254,767.86
车辆交通费	81,583.65	193,580.99
差旅费	136,274.13	120,495.51
水电费	85,566.98	54,386.98
仪式活动费	469,307.15	-
劳务费	230,091.44	77,603.48
其他	190,740.08	213,030.81
合 计	6,477,173.98	7,202,671.63

(2) 研发费用

项 目	本期数	上期数
研发支出	7,285,622.95	4,589,128.79
合 计	7,285,622.95	4,589,128.79

(三十四) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	3,190,996.58	807,048.10
减：利息资本化		
减：利息收入	218,361.25	391,555.36

项 目	本期数	上期数
减：财政贴息		
融资租赁费用	17,148.46	6,124.21
手续费支出	453,183.93	41,709.71
其他		
合 计	3,442,967.72	463,326.66

### (三十五) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	2,324,195.04	1,547,654.60

### (三十六) 其他收益

政府补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
科信局 2018 年第三批科技发展资金国内发明专利申请资助	40,350.00	-	与收益相关
科信局 2018 年第三批科技发展资金国内发明专利申请资助	3,450.00	-	与收益相关
重点产业技术创新项目-智能焊接机器人系统研制项目设备补贴	22,990.04	-	与资产相关
苏州市 2016 年度第十九批科技发展计划（政策性项目资金）——智能化焊接机器人工程技术研究中心	10,000.00	-	与收益相关
2017 年度苏州市软件正版化推进计划项奖励	7,500.00	-	与收益相关
合 计	84,290.04	-	

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(四十五)“政府补助”之说明。

### (三十七) 投资收益

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
银行理财产品收益	1,187,090.43	502,476.20
合 计	1,187,090.43	502,476.20

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### (三十八) 营业外收入

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
-----	-----	-----	---------------

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	866,100.00	325,245.66	
产假津贴、护理假津贴、生育津贴	20,474.88	75,555.52	
其他	67,116.54	31,011.84	
合 计	953,691.42	431,813.02	

## 2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
自主品牌补贴	866,100.00	318,200.00	与收益相关
大仪器补贴	-	1,363.00	与收益相关
重点产业技术创新项目	-	5,682.66	与收益相关
小 计	866,100.00	325,245.66	

[注]计入当期营业外收入的政府补助文件依据及会计处理详见附注五(四十五)“政府补助”之说明。

## (三十九) 营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	-	848.00	-
其他	1,904.53	20,054.08	1,904.53
合 计	1,904.53	20,902.08	1,904.53

## (四十) 所得税费用

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
本期所得税费用	5,491,783.80	6,346,183.04
递延所得税费用	-800,565.10	-3,258,859.90
合 计	4,691,218.70	3,087,323.14

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	31,861,444.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,779,690.16
子公司适用不同税率的影响	165,890.86
调整以前期间所得税的影响	178,217.63

项 目	本期数
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,195.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费用加计扣除	-458,775.29
所得税费用	4,691,218.70

(四十一) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
利息收入	218,361.25	391,555.36
政府补助	909,900.00	319,563.00
押金、员工借款、保证金等	3,793,953.00	3,349,870.60
其他	96,028.78	106,567.36
合 计	5,018,243.03	4,167,556.32

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付的付现销售费用	1,342,787.17	1,145,397.01
支付的付现管理费用	4,473,427.21	2,676,274.01
支付的其他费用	160,741.89	62,611.79
支付的押金、保证金等	3,180,000.00	860,000.00
往来款	-	70,816.70
合 计	9,156,956.27	4,815,099.51

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到与资产相关的政府补助	-	400,000.00
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	288,229.03
合 计	-	688,229.03

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上期数
收到票据保证金	27,402,098.04	11,091,745.59
5. 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上期数
支付票据保证金	36,453,537.31	12,057,844.94
合 计	36,453,537.31	12,057,844.94

#### (四十三) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	27,170,226.09	19,906,046.38
加: 资产减值准备	2,324,195.04	1,547,654.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,275,852.77	638,190.62
无形资产摊销	395,654.88	143,048.10
长期待摊费用摊销	156,345.50	110,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,442,967.72	463,326.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,187,090.43	-502,476.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-329,202.04	-3,258,859.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-52,600,152.74	17,634,011.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-79,007,890.94	-42,276,427.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,891,612.42	-37,717,939.20
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-72,467,481.73	-43,313,424.69
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

项 目	本期数	上期数
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	32,519,433.47	80,215,535.41
减：现金的期初余额	37,004,881.60	14,872,786.56
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,485,448.13	65,342,748.85

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	32,519,433.47	37,004,881.60
其中：库存现金	42,936.62	55,215.22
可随时用于支付的银行存款	32,476,496.85	36,949,666.38
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	32,519,433.47	37,004,881.60

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018 上半年度现金流量表中现金期末数为 32,519,433.47 元，2018 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 46,392,348.31 元，差额 13,872,914.84 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 13,872,914.84 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 37,004,881.60 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 41,810,399.75 元，差额 4,805,518.15 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 4,805,518.15 元。

## (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,872,914.84	银行承兑汇票保证金
应收票据	5,070,000.00	银行承兑汇票质押担保
其他流动资产	7,000,000.00	银行承兑汇票质押担保
固定资产-设备	842,658.45	融资租赁租入设备
固定资产-房屋建筑物	54,258,488.51	长期借款抵押担保
无形资产	11,522,733.21	长期借款抵押担保

项 目	期末账面价值	受限原因
合 计	92,566,795.01	

1. 截止2018年6月30日，公司房屋建筑物和部分土地使用权用于借款抵押情况(单位：万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
本公司	交通银行苏州分行科技支行	房屋建筑物	5,425.85	3,108.08	2023/8/9	朱振友、刘芳
本公司	交通银行苏州分行科技支行	土地使用权	1,199.49			

2. 截止2018年6月30日，公司部分货币资金、应收票据、其他流动资产用于质押开具银行承兑汇票、质量保函情况(单位：万元)

被担保单位	质押权人	质押物	质押物金额
本公司	中信银行苏州城中支行	货币资金	686.28
本公司	上海银行苏州分行	货币资金	402.91
本公司	浙商银行苏州分行	货币资金	
本公司	浙商银行苏州分行	银行理财产品	1,505.10
本公司	浙商银行苏州分行	银行承兑汇票	

(四十五) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
科信局2018年第三批科技发展资金国内发明专利申请资助	2018年度	40,350.00	营业外收入	其他收益	40,350.00
科信局2018年第三批科技发展资金国内发明专利申请资助	2018年度	3,450.00	营业外收入	其他收益	3,450.00
重点产业技术创新项目-智能焊接机器人系统研制项目设备补贴	2016年度	490,000.00	营业外收入	其他收益	22,990.04
苏州市2016年度第十九批科技发展计划(政策性项目资金)——智能化焊接机器人工程技术研究中心	2016年度	200,000.00	营业外收入	其他收益	10,000.00
2017年度苏州市软件正版化推进计划项奖励	2017年度	150,000.00	营业外收入	其他收益	7,500.00
合 计		883,800.00			84,290.04

## 六、合并范围的变更

与去年相比，合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
上海北人	一级	上海	上海	制造业	100	-	购买
苏州北盛	一级	苏州	苏州	技术服务业	-	-	设立[注]
上海研坤	一级	上海	上海	制造业	51	-	购买

[注]苏州北盛系本期注销。

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
上海研坤	49	38.38	-	91.72

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海研坤	2,760.96	263.08	3,024.04	2,444.40	-	2,444.40

续上表:

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海研坤	1,476.52	181.08	1,657.60	1,194.18	8.20	1,202.38

续上表:

子公司名称	本期数				上期数			
	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
上海研坤	2,103.33	124.42	124.42	50.16	1,398.01	50.96	50.96	-340.71

## 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本企业的持股比例 (%)	实际控制人对本企业的表决权比 (%)
朱振友	32.86%[注]	34.71%[注]

注：朱振友直接持有本公司 32.8173%的股份，持有苏州文辰铭源信息技术咨询合伙企业(有限合伙) 2.4385%的股权。朱振友为苏州文辰铭源信息技术咨询合伙企业（有限合伙）普通合伙人并对其实际控制。因苏州文辰铭源信息技术咨询合伙企业（有限合伙）持有本公司 1.8877%的股份，从而朱振友间接持有本公司 0.0460%的股份，合计持有本公司 32.86%的股份，对本公司表决权比例为 34.71%。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
刘芳	实际控制人朱振友配偶

(二) 关联交易情况

关联担保情况：

担保方	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
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	5,000,000.00	2017/3/13	2018/3/13	是
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	6,000,000.00	2017/3/29	2018/3/29	是
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	10,000,000.00	2017/11/28	2018/5/27	是
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	5,000,000.00	2017/8/9	2018/6/28	是
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	3,600,000.00	2017/8/15	2018/6/28	是
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	5,000,000.00	2017/9/22	2018/6/28	是
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	8,300,000.00	2017/10/16	2018/6/28	是
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	5,458,614.00	2017/7/31	2018/7/27	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	18,230,000.00	2017/8/31	2018/8/30	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	2,187,361.00	2017/9/12	2018/9/11	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	10,470,000.00	2017/9/25	2018/9/24	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	2,000,000.00	2017/10/20	2018/10/19	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	2,887,490.00	2017/10/27	2018/10/26	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	7,260,000.00	2017/10/27	2018/10/26	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	3,850,000.00	2017/11/6	2018/11/5	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	10,000,000.00	2017/11/20	2018/11/19	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	2,000,000.00	2018/4/18	2018/10/17	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	15,000,000.00	2018/4/20	2019/4/19	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	5,000,000.00	2018/5/25	2019/5/24	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	15,000,000.00	2018/5/25	2019/5/24	否

担保方	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
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	10,000,000.00	2018/6/11	2019/6/10	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	11,900,000.00	2018/6/25	2019/6/25	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	10,000,000.00	2018/6/27	2019/6/27	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	1,610,960.80	2016/8/12	2023/8/9	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	512,988.00	2016/9/9	2023/8/9	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	2,838,360.00	2016/9/29	2023/8/9	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	2,399,400.00	2016/10/18	2023/8/9	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	4,650,000.00	2016/11/18	2023/8/9	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	855,600.00	2016/11/24	2023/8/9	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	1,031,285.18	2016/12/2	2023/8/9	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	5,998,500.00	2016/12/2	2023/8/9	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	278,694.03	2016/12/19	2023/8/9	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	1,203,420.00	2016/12/28	2023/8/9	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	5,735,775.00	2017/1/17	2023/8/9	否
朱振友、刘芳	江苏北人机器人系统股份有限公司	2,994,600.00	2017/7/20	2023/8/9	否

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	2,670,000.00	404,200.00
资产负债表日后第 2 年	2,926,875.00	82,000.00
合计	5,596,875.00	486,200.00

#### 2. 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

无。

##### (2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	交通银行科技支行	土地使用权	1,264.84	1,152.27	3,010.96	2023/8/9

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	交通银行科技支行	房屋建筑物	5,633.99	5,425.85		2023/8/9
上海研坤	日盛国际租赁有限公司	机器设备	92.31	84.27	24.77	2019/5/21
小 计			6,991.14	6,662.39	3,035.73	

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位: 万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中信银行苏州城中支行	货币资金	686.28	686.28	1,650.58	-
本公司	上海银行苏州分行	货币资金	402.91	402.91	1,243.03	-
本公司	浙商银行苏州分行	货币资金	298.10	298.10		[注]
本公司	浙商银行苏州分行	银行理财产品	700.00	700.00	1,125.99	
本公司	浙商银行苏州分行	银行承兑汇票	507.00	507.00		
小 计			2,594.29	2,594.29	4,019.60	

[注]公司在浙商银行苏州分行进行票据资产池业务,截至2018年06月30日,入池资产共计1,505.10万元,其中:银行存款298.10万元、银行承兑汇票507.00万元、银行理财产品700.00万元。截至2018年06月30日,共计开出银行承兑汇票合计1,125.99万元,尚可用开具承兑汇票额度297.22万元。

## (二) 或有事项

截止财务报告批准报出日,本公司无应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日,本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

### (一) 租赁

#### 1. 融资租赁

##### (1) 融资租入

##### 1) 未确认融资费用

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊数
机器设备	5,286.51	22,434.96	17,148.45

##### 2) 其他融资租赁信息

2017年6月,本公司子公司上海研坤从日盛国际租赁有限公司融资租入卧式加工中心一台,设备原值108.00万元(含税),融资租赁金额75.60万元,融资租赁期2年,连带保证人为吴海波、刘小萍。融资租入固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(八)3“融资租赁租入的固定资产”之说明。

#### 2. 经营租赁

##### (1) 经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注九(一)1“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

##### (2) 经营租出

无。

## (二) 子公司清算

2017年12月18日，经公司第一届董事会第二十一次会议审议，决议注销全资子公司苏州北盛。截止本报告日，注销手续已经履行完毕，苏州北盛注销完成。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2018年1月1日，期末系指2018年6月30日；本期系指2018年上半年度，上年系指2017年上半年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收票据及应收账款

期末应收票据及应收账款合计103,101,705.92元，其中应收账款账面价值82,971,705.92元，应收票据账面价值20,130,000.00元。

期初应收票据及应收账款合计76,865,686.21元，其中应收账款账面价值49,850,485.90元，应收票据账面价值27,015,200.31元。

#### 1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	87,819,627.68	100.00	4,847,921.76	5.52	82,971,705.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	87,819,627.68	100.00	4,847,921.76	5.52	82,971,705.92

#### 续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	52,859,340.78	100.00	3,008,854.88	5.69	49,850,485.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	52,859,340.78	100.00	3,008,854.88	5.69	49,850,485.90

#### 2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

##### 1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	77,628,306.94	3,844,382.48	5.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	10,035,392.83	1,003,539.28	10.00
2-3年	-	-	30.00
3-4年	-	-	50.00
小计	87,663,699.77	4,847,921.76	

## 2) 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	155,927.91	-	-

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,911,572.99 元。

## 4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	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
赛科利(南京)汽车模具技术应用有限公司	27,320,478.63	1年以内	31.11	1,366,023.93
上海航天精密机械研究所	14,885,251.63	[注 1]	16.95	1,022,400.16
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司	7,342,764.86	1年以内	8.36	379,932.00
上海通程汽车零部件有限公司	7,598,639.99	[注 2]	8.65	433,055.26
烟台上发汽车零部件有限公司	5,410,990.85	1年以内	6.16	270,549.54
小计	62,558,125.96		71.23	3,471,960.90

[注 1]1 年以内金额 9,322,500.00 元, 1-2 年金额 5,562,751.63 元。

[注 2] 1 年以内金额 6,024,424.50 元, 1-2 年金额 1,318,340.36 元。

## 5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
上海北人	子公司	155,927.91	0.18
小计		155,927.91	0.18

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,502,710.00	100.00	230,085.50	6.59	3,272,624.50

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	3,502,710.00	100.00	230,085.50	6.59	3,272,624.50

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,622,238.00	100.00	157,579.40	6.01	2,464,658.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	2,622,238.00	100.00	157,579.40	6.01	2,464,658.60

## 2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款  
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,992,110.00	155,025.50	5.00
1-2年	440,600.00	44,060.00	10.00
2-3年	20,000.00	6,000.00	30.00
3-4年	50,000.00	25,000.00	50.00
4-5年	-	-	80.00
小计	3,502,710.00	230,085.50	

## 3. 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 67,086.10 元。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	3,502,710.00	2,532,238.00
暂借款	-	-
其他	-	90,000.00
合计	3,502,710.00	2,622,238.00

## 5. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
------	----------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项的性质或内容	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
郑州宇通客车股份有限公司	押金保证金	1,050,000.00	1年以内	29.98	44,293.40
浙江大鼎贸易有限公司	押金保证金	400,000.00	1年以内	11.42	35,000.00
上海采德实业有限公司	押金保证金	350,000.00	1年以内	9.99	18,500.00
东风(武汉)汽车零部件有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2年	8.56	10,500.00
上海瓦鲁自动化技术有限公司	押金保证金	267,000.00	1年以内	7.62	7,500.00
小计		2,367,000.00		67.58	115,793.40

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,520,538.88	-	3,520,538.88	4,020,538.88	-	4,020,538.88
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	3,520,538.88	-	3,520,538.88	4,020,538.88	-	4,020,538.88

#### 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海北人	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
苏州北盛	500,000.00	-	-	-	-	-
上海研坤	2,520,538.88	-	-	2,520,538.88	-	-
小计	4,020,538.88	-	-	3,520,538.88	-	-

#### 3. 对联营企业投资

无。

### (四) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,206,852.62	131,361,048.49	132,108,142.25	96,270,388.42

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别)

行业名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
工业机器人系统集成	180,206,852.62	131,361,048.49	132,108,142.25	96,270,388.42

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海航空发动机制造股份有限公司	31,278,089.72	17.36%
上海通程汽车零部件有限公司	28,336,029.91	15.73%
烟台万事达金属机械有限公司	25,789,743.59	14.32%
赛科利(南京)汽车模具技术应用有限公司	23,552,136.75	13.07%
上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司	9,466,986.35	5.26%
小 计	118,422,986.33	65.74%

### (五) 投资收益

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
其他投资收益	1,134,294.41	499,229.90
合 计	1,134,294.41	499,229.90

#### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数	本期比上期增减变动的原因
上海研坤	-	-	-

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十三、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	0.00	-
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)	84,290.04	-
委托他人投资或管理资产的损益(银行理财收益)	1,187,090.43	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	951,786.89	-
小 计	2,223,167.36	-
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	337,566.34	-

项 目	金 额	说 明
非经常性损益净额	1,885,601.02	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,871,012.02	-
归属于少数股东的非经常性损益	14,589.00	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.95	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.18	0.30	0.30

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	26,786,426.50
非经常性损益	2	1,885,601.02
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	24,900,825.48
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	232,504,504.82
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	8,250,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	1
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	244,522,718.07
加权平均净资产收益率	13=1/12	10.95%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	10.18%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

#### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	26,786,426.50
非经常性损益	2	1,885,601.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	24,900,825.48
期初股份总数	4	82,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	82,500,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.30

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

#### 1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
预付款项	增长 73.96%	主要系本期新签合同较多，公司项目采购增加所致。
其他流动资产	下降 80.65%	主要系短期银行理财产品减少所致。
长期待摊费用	增长 169.23%	主要系消防设施长期维护预付款所致。
其他应付款	下降 56.18%	主要系一期厂房工程付款减少所致。
其他流动负债	增长 353.58%	主要系增加未开票确认收入项目的销项税金暂估所致。

#### 2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	增加 34.83%	主要系本期验收项目增多所致。
营业成本	增加 34.99%	主要系本期验收项目增多所致。

江苏北人机器人系统股份有限公司  
2018年8月31日