



奥机器人
NEEQ:836965

2018年半年度报告

哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司
(Harbin Alseon Robotics Technology Co., Ltd.)

半年度报告

2018

公司半年度大事记

● 2018年03月21日

公司全资子公司深圳奥松机器人科技有限公司获得了《知识产权管理体系认证证书》。



● 2018年03月23日

公司获得了由中华人民共和国国家知识产权局核发的《实用新型专利证书》以及《外观设计专利证书》。

● 2018年04月07日

公司获得了由中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局核发的商标注册证书。



● 2018年05月25日

公司获得了由中华人民共和国国家版权局核发的《计算机软件著作权登记证书》。

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	10
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		释义
公司、股份公司、奥松机器人	指	哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司股东大会
董事会	指	哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司董事会
监事会	指	哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	《哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
深圳奥松	指	深圳奥松机器人科技有限公司
奥松科技	指	黑龙江奥松科技有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
天职、天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人于欣龙、主管会计工作负责人曹俊及会计机构负责人（会计主管人员）曹俊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	黑龙江哈尔滨香坊区衡山路18号远东大厦B区10层董事会办公室
备查文件	1. 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）签字并盖章的财务报表。
	2. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司
英文名称及缩写	Harbin Alseon Robotics Technology Co., Ltd.
证券简称	奥机器人
证券代码	836965
法定代表人	于欣龙
办公地址	黑龙江哈尔滨香坊区衡山路 18 号远东大厦 B 区 10 层、C 区 10 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	韩铁男
是否通过董秘资格考试	是
电话	15046667029
传真	86-0451-86628691-810
电子邮箱	ivan.han@alsrobot.com
公司网址	http://www.robotbase.cn
联系地址及邮政编码	黑龙江哈尔滨香坊区衡山路 18 号远东大厦 C 区 10 层; 150090
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	黑龙江哈尔滨香坊区衡山路 18 号远东大厦 B 区 10 层董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 10 月 28 日
挂牌时间	2016-04-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C349 其他通用设备制造业-C3490 其他通用设备制造业
主要产品与服务项目	教育化机器人套件及智能电子开发套件，机器人零配件研发和销售；机器人技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；机器人、创客教育、电子开源硬件专业图书零售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	9,107,143
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	于欣龙
实际控制人及其一致行动人	于欣龙、张铁

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	9123019969074935XQ	否
注册地址	哈尔滨市南岗区兴南街 5 号 9 栋	否
注册资本（元）	9,107,143	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	3,243,159.25	2,585,788.81	25.42%
毛利率	32.10%	38.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,827,605.26	-2,933,532.55	-30.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,832,945.10	-2,975,222.35	-28.83%
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）	-28.27%	-76.67%	-
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）	-28.31%	-77.76%	-
基本每股收益	-0.42	-0.39	-7.69%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,275,482.40	16,358,023.03	-24.96%
负债总计	651,015.47	905,950.84	-28.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,624,466.93	15,452,072.19	-24.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.70	-24.71%
资产负债率（母公司）	3.23%	3.65%	-
资产负债率（合并）	5.30%	5.54%	-
流动比率	16.71	16.49	-
利息保障倍数	0.00	-62.15	-

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	-3,952,419.04	-1,848,571.88	-113.81%
应收账款周转率	53.30	21.00	-
存货周转率	0.82	0.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-24.96%	160.20%	-
营业收入增长率	25.42%	-7.26%	-
净利润增长率	-30.48%	9.27%	-

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	9,107,143	9,107,143	-
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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是人工智能编程及 STEAM 机器人创客教育细分市场的硬件产品生产商及配套课程内容服务供应商，多年来公司以推动中国机器人创新教育，助力中国机器人事业发展为宗旨，致力于向中国及海外的创客、学生、教师、高校实验室及机器人培训机构提供人工智能编程和 STEAM 机器人创客教育全套课程培训服务解决方案。

公司主营产品包括三大部分：（1）教育化机器人套件与电子开发套件；（2）机器人零配件（控制器、驱动器、扩展板、传感器、通信模块、显示器模块、机械零件、电机、线材、供电设备等）；（3）机器人、开源硬件和创客教育各类配套教程及相关图书。公司始终以专利为主线进行产品系列开发，已实现成果转化的产品有控制器、传感器、扩展板等上百种产品，并通过自营电商网站平台，为中国及海外的创客、学生、教师及高校实验室用户提供超过 600 种教育型机器人及周边配套产品。

报告期内，公司的商业模式较上期期末未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司各项业务的经营计划均正常实施，并良好的完成了各项经营计划；公司市场开拓能力不断提升，主营业务稳健发展。

（一）报告期财务状况

截至报告期末，公司实现营业收入 3,243,159.25 元，较去年同期增长了 25.42%；公司总资产为 12,275,482.40 元，较期初 16,358,023.03 元下降了 24.96%；公司净资产为 11,624,466.93 元，较期初 15,452,072.19 元下降了 24.77%。

（二）报告期内经营成果及变动分析

1、营业收入增长分析：

报告期内，公司营业收入为 3,243,159.25 元，较去年同期增加 25.42%，收入增加的主因是报告期内公司产品在内贸部分有所增加，公司逐步将业务重心向自主研发产品倾斜。

2、营业成本增长分析：

报告期内，公司的营业成本为 2,201,955.07 元，较上期 1,601,190.11 元增加净额 600,764.96 元，增加 37.52%；公司采用多种营销、促销模式进行销售，以上营销模式导致部分产品价格以促销价格售出，营业成本增长比例高于营业收入增长比例，导致整体毛利率略有下降。

3、净利润下降分析：

报告期内，公司净利润为-3,827,605.26，其主要原因为公司招聘新员工等开销，导致公司合并报表中的管理费用、销售费用金额大幅度增加，而销售市场的开发需要较长的过程，销售收入的增幅小于费用支出的增幅所致。

（三）公司现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额本期报告为-3,952,419.04 元，主要是报告期内公司在研发人员、管理人员、销售人员的招募方面持续投入，导致人工成本支出有所增加；另一方面公司作为高新

技术企业，在新产品研发方面持续加大投入；三是公司为了不断扩大知名度，加大了广告宣传力度，积极参加展会，导致销售费用及管理费用都有所增加，而销售收入现金流入的增幅小于上述费用现金流出的增幅。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额本期报告为 3,874,271.05 元，主要系公司利用募集闲置资金购买中银保本理财到期后，本金及投资收益现金流入所致。

（四）公司经营计划执行情况

报告期内，公司各项业务的经营计划均正常实施，并良好的完成了各项经营计划。

公司研发成果显著，截止本报告期末,公司及公司全资子公司共新取得实用新型专利 5 项、计算机软件著作权 1 项、外观设计专利 10 项，注册商标 15 项、参与翻译、推荐、出版图书共 2 本，并且有多项专利和商标正在受理中。

公司报告期内业务、资产、人员、财务内部控制体系均运行良好；公司业务经营、财务管理、风险控制等各项重大指标均按照经营计划正常推进和实施，经营管理层人员队伍稳定。

三、 风险与价值

（一）市场竞争风险

随着我国国民经济的持续增长以及产业转型升级的要求，我国机器人行业也得到了较快的发展。但由于进入该行业的企业逐渐增多，相关产品的竞争日益增长，公司在未来也面临着市场竞争加剧的风险。虽然公司已经开始着力于提高技术水平，并加大了产品研发和品牌建设的力度，但由于行业的准入条件相对不高，公司的市场份额仍有可能在未来日益激烈的市场竞争环境下受到一定冲击，进而影响到公司的经营业绩和盈利能力。如果公司在研发新产品和原有产品开发升级方面不能保持领先优势，在上述市场环境下，公司产品将面临产品毛利率下降的风险。

应对措施：一方面公司将通过定期的销售收入分析研判，产品销售类别分析研判，销售区域分析研判等，保持对市场变化的前瞻性及高度敏感，不断拓展新的产品应用领域，向更广泛的客户进行市场推广，降低市场风险；另一方面公司在报告期内也加大了对公司品牌的宣传和推广，不断加大品牌建设的力度，在报告期内，公司及全资控股子公司共计申请并取得了 5 项实用新型专利，10 项外观专利，15 项商标注册证书，取得了 1 项计算机软件著作权。上述专利和计算机软件著作权的取得，帮助公司不断完善知识产权保护，构建核心技术优势，加强了品牌形象影响力的打造。公司也通过多种平台媒介对公司进行推广，既通过书籍、报纸等传统媒体对公司进行宣传，还通过网络、电视、广播等电子媒体对公司进行全方位的宣传，增加了公司品牌的知名度，并与竞争对手拉开距离，逐步将行业先入者优势扩大；同时，公司开始更加着力于提高技术水平，并提高行业专注度，在细分市场建立包括主营业务、文化输出、品牌影响力等综合竞争优势，逐渐加大与竞争对手产品的差异，并着力调整公司的产品结构，向毛利率更高的产品组合倾斜，努力提升公司的毛利率，增加公司的核心竞争力。

（二）实际控制人不当控制风险

报告期内，公司股东于欣龙持有公司 51.72% 的股份，为公司的控股股东。张铁持有公司 14.16% 的股份，同时张铁系于欣龙母亲，不参与公司经营，决策中始终与于欣龙保持一致行动，为于欣龙的一致行动人。因此，于欣龙实际控制奥松机器人 65.88% 的股份，于欣龙为公司的实际控制人，同时任公司董事长兼总经理，参与公司日常经营管理，能对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响。自股份公司设立以来，本公司逐步建立起完善有效的公司治理结构、内部控制制度，截至报告期，未发生实际控制人利用其控股地位损害公司及其他股东利益的情况。但由于实际控制人持股比例较高，仍存在共同实际控制人滥用其控股地位，不当干预公司正常生产经营活动，损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：公司的《公司章程》规定了公司股东享有利益分配权、知情权、参与权、质询权和表决权等权利。股份公司成立后，公司先后制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事

规则》、《关联交易制度》、《对外投资及融资制度》、《对外担保制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《独立董事工作制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等一系列内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使利益分配权、知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，公司也严格的执行“三会”制度，确保股东会、董事会、监事会的有效运行，建立了科学的决策体系。未来公司将加大发挥“三会”的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、决策，和经营，从而保证公司的管理制度，决策机制能够确保全体股东的合法权益，各项会议决议也能得到切实有效地执行。

（三）内部控制风险

公司已经建立了较为完善的内部控制制度，但是随着公司生产规模的扩大和业务的发展，将对公司的治理提出更高的要求。

应对措施：公司将严格遵守各项规章制度，并继续加强公司的业务独立性。报告期内，公司已经建立了完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的研发系统、供应系统、生产系统和销售系统，公司具有直接面向市场的独立经营能力，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立，不存在可能影响其独立性的重大或频繁关联交易；财务独立性方面，公司独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况，公司依法独立纳税，公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司通过不断努力，已经建立了一套完整独立的财务核算制度和体系。随着公司未来规模的扩大，会进一步完善内部财务制度，建立健全的内部控制体系。

（四）收入规模较小的风险

虽然公司的营业收入增长稳定，但是公司的总体收入规模偏小，抵御市场风险的能力较弱，有待进一步发展壮大。

应对措施：公司已经意识到公司资产规模相对偏小，资金实力仍稍显不足，不利于公司持续快速增长，也不利于公司研发创新能力的不断提升。针对此问题，公司已经开始与多家行业顶尖的大型基金与投资人接触，同时开始考虑不同的融资渠道进行融资及资本金投入，以便帮助公司更好的加大研发投入，增加对人才的引进与激励，同时也保证公司技术成果可向产品快速的转化。未来公司将坚定的执行既定发展战略，深入挖掘并引导开发客户的潜在需求，努力实现既定经营目标，加大市场营销力度，积极拓展销售渠道，努力不断强化公司主营业务的竞争优势，加大公司营业收入规模，不断增强自身抵御市场竞争和风险的能力。

四、 企业社会责任

公司一直秉承着“让科技温暖生活，做全球机器人创客教育领跑者”的企业愿景，并始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

报告期内，公司遵纪守法，诚信经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和保障员工合法权益。认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

在报告期内，公司作为哈尔滨市青少年科普活动站的助力企业，积极满足学校对学生的科普需求，已经在哈尔滨市 36 个中小学建立科普活动站，同时积极成立“奥松学盟”，以便利用公司硬件及课程资源，系统整合青少年的科普需求，多方面提供学生所需的 STEAM 机器人智能科技产品，积极组织科普活动竞赛，投身于公益性科学科普活动教育中，助力青少年一代科学发展，茁壮成长。

哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司

2018年半年度报告

公告编号:2018-034

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2017年12月25日,公司召开第一届董事会第十七次会议,参会董事全票通过了《关于在北京投资设立子公司的议案》。公司根据自身发展战略和业务开展的需要,公司拟在北京设立子公司奥松汇创(北京)教育科技有限公司,注册地为北京市,注册资本为人民币100万元,其中哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司出资人民币100万元,占注册资本的100%。2018年1月15日,公司召开2018年第一次临时股东大会,通过了《关于在北京投资设立子公司的议案》,参会同意股数9,107,143股,占本次股东会有表决权股份总数的100.00%。本次对外投资以现金出资,资金来源为公司自有资金。北京子公司的建立将会有效的促进公司华北业务的开展,并将会扩大公司的销售覆盖区域及增大服务半径,这将会对公司的业务拓展起到促进作用。通过本次对外投资,公司可以充分利用北京有利的资源和地缘优势,扩大公司业务辐射市场,将更有助于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势。设立北京子公司将会对公司财务状况和经营业务产生积极的影响。

(二) 承诺事项的履行情况

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的主要股东均出具了《避免同业竞争承诺书》,承诺在今后将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成

竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任或派驻人员担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

公司自挂牌以来，公司董事、监事、高级管理人员没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守公司制定的《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员严格遵守以上承诺。

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	3,052,231	33.51%	0	3,052,231	33.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	20.00%	0	1,500,000	20.00%	
	董事、监事、高管	518,302	1.57%	0	518,302	1.57%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,054,912	66.49%	0	6,054,912	66.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	49.41%	0	4,500,000	49.41%	
	董事、监事、高管	1,486,608	17.07%	0	1,486,608	17.07%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		9,107,143	-	0	9,107,143	-	
普通股股东人数							6

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	于欣龙	4,710,000	0	4,710,000	51.72%	3,532,500	1,177,500
2	张泽宇	1,982,143	0	1,982,143	21.77%	1,486,608	495,535
3	张铁	1,290,000	0	1,290,000	14.16%	967,500	322,500
4	远瞻华曜	819,643	0	819,643	9.00%	0	819,643
5	韦海军	214,286	0	214,286	2.35%	0	214,286
合计		9,016,072	0	9,016,072	100%	5,986,608	3,029,464

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东张铁与于欣龙系母子关系，除上述关联关系外，公司现有股东间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

报告期内,公司股东于欣龙持有公司 51.72%的股份,为公司的控股股东。

于欣龙,男,1986年3月出生,中国国籍,无境外居留权,硕士研究生学历。2009年9月至2015年10月,担任奥松机器人有限执行董事兼总经理;2015年10月至今,担任奥松机器人的董事长兼总经理。报告期内公司控股股东、未发生变动。

(二) 实际控制人情况

报告期内,公司股东于欣龙持有公司 51.72%的股份,为公司的控股股东。张铁持有公司 14.16%的股份,同时张铁系于欣龙母亲,不参与公司经营,决策中始终与于欣龙保持一致行动,为于欣龙的一致行动人。因此,于欣龙实际控制奥松机器人 65.88%的股份,于欣龙为公司的实际控制人。

张铁,女,1956年3月出生,汉族,中国国籍,无境外永久居留权,高中学历。1975年10月至2009年6月,担任哈尔滨热电厂修配车间化验员;2009年7月,从哈尔滨热电厂退休。报告期内公司实际控制人未发生变动。

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
于欣龙	董事长兼总经理	男	1986年3月14日	硕士	2015.10.20至2018.10.19	是
张泽宇	董事	男	1979年4月11日	本科	2015.10.20至2018.10.19	否
姜畅	董事	女	1989年1月15日	本科	2015.10.20至2018.10.19	否
党军锋	董事	男	1976年8月7日	硕士	2015.10.20至2018.10.19	否
李喆	董事	男	1974年1月9日	硕士	2017.09.15至2020.09.14	否
马丽娜	监事会主席	女	1987年12月15日	本科	2015.10.20至2018.10.19	是
朱新龙	监事	男	1986年8月22日	本科	2015.10.20至2018.10.19	是
邹扬	职工代表监事	女	1986年10月6日	本科	2015.10.20至2018.10.19	是
吕洋	副总经理	男	1987年10月21日	专科	2016.7.22至2019.7.21	是
曹俊	财务负责人	女	1974年11月4日	本科	2016.10.10至2019.10.09	是
韩铁男	董事会秘书	男	1982年9月2日	硕士	2016.04.28至2019.04.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						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:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
于欣龙	董事长兼总经理	4,710,000	0	4,710,000	51.72%	0
张泽宇	董事	1,982,143	0	1,982,143	21.77%	0

李喆	董事	0	0	0	0.00%	0
姜畅	董事	91,071	0	91,071	1.00%	0
党军锋	董事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	6,783,214	0	6,783,214	74.49%	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
行政管理人员	11	9
生产人员	20	20
销售人员	22	21
技术人员	14	19
财务人员	5	5
员工总计	72	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	43	41
专科	26	30
专科以下	0	1
员工总计	72	74

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:

(一) 员工薪酬政策:

为吸引和留住人才,保障公司研发、生产及销售等能力,在报告期内,公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系,同时,依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策,公司为在册员工依法缴纳了养老、医疗、工伤、失业、及生育的社会保险和住房公积金。在报告期内,公司也完善了员工职

业规划体系,拓宽了员工的晋升渠道,加强员工绩效考核力度,同时也加大了企业文化的建设,提高员工人文关怀,增强员工对公司的归属感,保障公司核心员工的稳定,致使报告期内企业员工数量保持稳定。

(二)完善培训体系:

公司一直十分重视员工的培训和发展,制定了系列的培训计划,包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训、员工安全生产教育培训、员工转正考核培训,员工晋升调岗职业技能培训等等,不断提升公司员工整体素质和能力及工作效率,以实现公司与员工的共同进步。

(三)截至报告期内,需公司承担费用的离退休职工人数为:0人。

(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

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
流动资产：			
货币资金	六、（一）	5,007,443.77	5,085,732.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	六、（二）	44,483.30	60,090.80
预付款项	六、（三）	620,784.19	675,376.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	223,340.43	371,055.51
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	2,788,460.68	2,578,397.65
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	2,191,348.73	6,164,149.25
流动资产合计		10,875,861.10	14,934,802.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（七）	1,228,189.67	1,241,636.57
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（八）	171,431.63	181,584.23

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,399,621.30	1,423,220.80
资产总计		12,275,482.40	16,358,023.03
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、(九)	198,155.84	277,699.44
预收款项	六、(十)	56,100.42	169,279.25
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十一)	368,562.15	400,164.63
应交税费	六、(十二)	18,929.35	54,876.53
其他应付款	六、(十三)	9,267.71	3,930.99
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		651,015.47	905,950.84
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		651,015.47	905,950.84

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十四）	9,107,143.00	9,107,143.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（十五）	13,885,260.28	13,885,260.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（十六）	-11,367,936.35	-7,540,331.09
归属于母公司所有者权益合计		11,624,466.93	15,452,072.19
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		11,624,466.93	15,452,072.19
负债和所有者权益总计		12,275,482.40	16,358,023.03

法定代表人：于欣龙

主管会计工作负责人：曹俊

会计机构负责人：曹俊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,181,823.21	4,844,502.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十六、（一）	1,478,461.58	829,111.45
预付款项		502,395.57	554,601.00
其他应收款	十六、（二）	585,782.52	592,970.53
存货		2,330,316.59	2,125,707.30
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,000,000.00	6,000,000.00
流动资产合计		11,078,779.47	14,946,893.09
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、（三）	5,117,712.00	4,400,000.00
投资性房地产		-	-

哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司
2018年半年度报告

公告编号:2018-034

固定资产		1,056,832.59	1,026,296.22
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		171,431.63	181,584.23
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,345,976.22	5,607,880.45
资产总计		17,424,755.69	20,554,773.54
流动负债:			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		198,155.84	277,443.02
预收款项		55,202.42	166,440.20
应付职工薪酬		294,578.27	265,415.92
应交税费		5,917.12	37,441.03
其他应付款		9,267.71	3,930.99
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		563,121.36	750,671.16
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		563,121.36	750,671.16
所有者权益:			
股本		9,107,143.00	9,107,143.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		13,885,260.28	13,885,260.28
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-6,130,768.95	-3,188,300.90
所有者权益合计		16,861,634.33	19,804,102.38
负债和所有者权益合计		17,424,755.69	20,554,773.54

法定代表人:于欣龙

主管会计工作负责人:曹俊

会计机构负责人:曹俊

(三) 合并利润表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,243,159.25	2,585,788.81
其中:营业收入	六、(十七)	3,243,159.25	2,585,788.81
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,153,889.20	5,574,907.76
其中:营业成本	六、(十七)	2,201,955.07	1,601,190.11
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(十八)	17,444.58	14,913.78
销售费用	六、(十九)	1,434,344.13	608,095.29
管理费用	六、(二十)	2,774,577.23	2,419,592.22
研发费用	六、(二十一)	700,715.34	874,490.65
财务费用	六、(二十二)	15,940.51	55,999.71
资产减值损失	六、(二十三)	8,912.34	626.00
加:其他收益		-	-

投资收益（损失以“-”号填列）	六、（二十四）	77,167.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（二十五）	-5,759.88	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,839,322.61	-2,989,118.95
加：营业外收入	六、（二十六）	11,717.35	59,210.02
减：营业外支出	六、（二十七）	-	3,623.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,827,605.26	-2,933,532.55
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,827,605.26	-2,933,532.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-3,827,605.26	-2,933,532.55
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,827,605.26	-2,933,532.55
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-3,827,605.26	-2,933,532.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,827,605.26	-2,933,532.55
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、（一）	-0.42	-0.39
（二）稀释每股收益	十七、（一）	-0.42	-0.39

法定代表人：于欣龙

主管会计工作负责人：曹俊

会计机构负责人：曹俊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、（四）	3,035,861.31	2,482,612.34
减：营业成本	十六、（四）	2,211,765.23	1,678,627.14
税金及附加		9,830.24	9,170.85
销售费用		1,246,206.70	428,976.47
管理费用		2,093,309.97	1,687,312.74
研发费用		491,279.40	265,204.22
财务费用		2,389.47	52,145.04
其中：利息费用		-	47,313.69
利息收入		5,229.17	3,458.38
资产减值损失		9,432.92	-2,814.90
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		77,167.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,951,185.40	-1,636,009.22
加：营业外收入		8,717.35	8,310.02
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,942,468.05	-1,627,699.20
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,942,468.05	-1,627,699.20
（一）持续经营净利润		-2,942,468.05	-1,627,699.20
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进		-	-

损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-2,942,468.05	-1,627,699.20
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人: 于欣龙

主管会计工作负责人: 曹俊

会计机构负责人: 曹俊

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,825,152.88	3,222,293.05
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		2,742.28	
收到其他与经营活动有关的现金		319,447.99	1,177,641.97
经营活动现金流入小计		4,147,343.15	4,399,935.02
购买商品、接受劳务支付的现金		2,684,171.03	1,918,957.22
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,725,675.18	2,272,403.16

哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司
2018年半年度报告

公告编号:2018-034

支付的各项税费		309,097.28	255,935.31
支付其他与经营活动有关的现金		2,380,818.70	1,801,211.21
经营活动现金流出小计		8,099,762.19	6,248,506.90
经营活动产生的现金流量净额	六、(二十八)	-3,952,419.04	-1,848,571.88
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		18,081,797.25	
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,704.00	2,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		18,105,501.25	2,030.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		231,230.20	136,933.99
投资支付的现金		14,000,000.00	
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		14,231,230.20	136,933.99
投资活动产生的现金流量净额		3,874,271.05	-134,903.99
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	14,994,644.19
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	14,994,644.19
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	14,994,644.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-140.96	4,267.93
五、现金及现金等价物净增加额	六、(二十八)	-78,288.95	13,015,436.25
加:期初现金及现金等价物余额	六、(二十八)	5,085,732.72	3,689,093.99
六、期末现金及现金等价物余额	六、(二十八)	5,007,443.77	16,704,530.24

法定代表人:于欣龙

主管会计工作负责人:曹俊

会计机构负责人:曹俊

(六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,843,589.05	2,968,802.89
收到的税费返还		2,742.28	
收到其他与经营活动有关的现金		263,725.11	1,145,742.53
经营活动现金流入小计		3,110,056.44	4,114,545.42
购买商品、接受劳务支付的现金		2,687,883.40	2,081,149.92
支付给职工以及为职工支付的现金		1,992,871.77	1,169,461.55
支付的各项税费		232,539.45	201,100.96
支付其他与经营活动有关的现金		2,078,977.85	1,565,042.62
经营活动现金流出小计		6,992,272.47	5,016,755.05
经营活动产生的现金流量净额		-3,882,216.03	-902,209.63
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		18,081,797.25	
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		18,081,797.25	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,430.20	6,927.00
投资支付的现金		14,717,712.00	850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		14,862,142.20	856,927.00
投资活动产生的现金流量净额		3,219,655.05	-856,927.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	14,994,644.19
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	14,994,644.19
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	14,994,644.19

哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司
2018年半年度报告

公告编号:2018-034

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-118.62	4,587.38
五、现金及现金等价物净增加额		-662,679.60	13,240,094.94
加：期初现金及现金等价物余额		4,844,502.81	2,893,880.72
六、期末现金及现金等价物余额		4,181,823.21	16,133,975.66

法定代表人：于欣龙

主管会计工作负责人：曹俊

会计机构负责人：曹俊

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

(二) 附注事项详情

无。

二、 报表项目注释

一、 公司的基本情况

(一) 历史沿革

哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“奥机器人”，前身为哈尔滨奥松机器人科技有限公司）成立于2009年10月28日，由自然人股东于欣龙、王晶共同出资设立，股本9,107,143.00元，统一社会信用代码：9123019969074935XQ，法定代表人：于欣龙，住所：哈尔滨市南岗区兴南街5号9栋。

奥机器人设立时注册资本50.00万元，实收资本50.00万元，均为货币出资，于2009年10月22日，经黑龙江天宏会计师事务所有限公司出具的黑天宏会师验字[2009]第YZ0889号验资报告审验，股权结构如下：

股东名称	认缴额(元)	出资额(元)	股权比例(%)	出资方式
于欣龙	400,000.00	400,000.00	80.00	货币
王晶	100,000.00	100,000.00	20.00	货币
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2014年6月10日,股东王晶将其持有的公司20.00%股权转让给张铁。本次变更后,股权结构如下:

股东名称	认缴额(元)	出资额(元)	股权比例(%)	出资方式
于欣龙	400,000.00	400,000.00	80.00	货币
张铁	100,000.00	100,000.00	20.00	货币
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2015年8月份,张泽宇、于欣龙、奥机器人共同签署了《关于哈尔滨奥松机器人科技有限公司之增资及股权转让协议书》,协议约定将奥机器人注册资本增加至581,395.00元,新增注册资本81,395.00元均由股东张泽宇认缴。上述增资完成的同时,股东于欣龙向股东张泽宇转让增资后的6.00%股权,上述变更完成后,本公司股权结构如下:

股东名称	出资额(元)	股权比例(%)	出资方式
于欣龙	365,116.30	62.80	货币
张泽宇	116,278.70	20.00	货币
张铁	100,000.00	17.20	货币
<u>合计</u>	<u>581,395.00</u>	<u>100.00</u>	

2015年10月15日,公司全体股东签订发起人协议,同意以2015年8月31日为基准日整体改制为股份有限公司,公司名称变更为“哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司”,申请登记的注册资本为人民币7,500,000.00元,由公司全体股东以其拥有的公司截止2015年8月31日净资产折合为股份公司实收资本。公司相应修改了公司章程,并于2015年11月18日完成工商变更手续。

此次股东变更完成后,公司的股东及股权结构变更为:

序号	股东名称	出资方式	出资额	持股比例(%)
1	于欣龙	净资产折股	4,710,000.00	62.80
2	张泽宇	净资产折股	1,500,000.00	20.00
3	张铁	净资产折股	1,290,000.00	17.20
	<u>合计</u>		<u>7,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2016年3月25日,奥机器人取得全国中小企业股份转让系统挂牌函,公司股份于2016年4月27日起在全国中小企业股份转让系统公开转让,证券简称“奥机器人”,证券代码836965,转让方式为协议转让。

2017年5月27日,公司召开2017年第四次临时股东大会,审议通过了《关于〈哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案〉的议案》,根据该发行方案议案,公司向不确定对象发行1,607,143.00股股票,发行价格每股人民币9.33元,募集资金总额为14,994,644.19元。截至2017年6月9日止,公司变更后的注册资本人民币9,107,143.00元,累计实收股本为人民币9,107,143.00元,均为货币出资。于2017年6月22日,经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了

天职业字[2015]14801号验资报告。公司相应修改了公司章程，并于2017年9月20日完成工商变更手续。上述变更完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴额(元)	出资额(元)	持股比例(%)
1	于欣龙	净资产折股	4,710,000.00	4,710,000.00	51.72
2	张泽宇	净资产折股	1,500,000.00	1,500,000.00	16.47
2	张泽宇	货币	482,143.00	482,143.00	5.30
3	张铁	货币	1,290,000.00	1,290,000.00	14.16
4	杭州远瞻曜创业投资合伙企业(有限合伙)	货币	819,643.00	819,643.00	9.00
5	韦海军	货币	214,286.00	214,286.00	2.35
6	姜畅	货币	91,071.00	91,071.00	1.00
	合计		9,107,143.00	9,107,143.00	100.00

截止2017年12月31日，公司注册资本为9,107,143.00元，股本为9,107,143.00元。

(二) 行业性质

奥机器人所属行业为机械设备——通用设备。

(三) 经营范围

本公司经营范围：经销机械设备、五金产品及电子产品、计算机软硬件及辅助设备、工艺美术品、玩具；工艺美术品、玩具、机器人的生产、技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；设计、制作、代理、发布广告业务；教育咨询；翻译服务；文艺创作服务；展览展示服务；经营各类商品和技术进出口(国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外)；出版物批发、零售、电信业务经营。

(四) 本期的合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期的合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变动”及“八、(一)在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司报告期末起至少十二个月，生产经营稳定、具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重

大不利风险。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外,本财务报表参照了《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)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本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;如果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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

(1) 判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款,以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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。

(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”,本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易,并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”,在合并财务报表中,本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并,购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

- (1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

- (2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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,本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额,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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,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、其他所有者权益变动的,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债

时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

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）所转移金融资产的账面价值；（2）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。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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

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	单项金额 50 万元以上的应收账款以及单项金额 100 万元以上的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明已经发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额不重大且不单独进行减值测试的应收款项，以及按照单项计提方法计提坏账准备但经测试不需计提坏账准备的应收款项按帐龄组合计提减值准备，坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产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合并对价的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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：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；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，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, 归入长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 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, 确认投资损益和其他综合收益并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和其他综合收益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 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分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	直线法	15	5	6.33
运输工具	直线法	10	5	9.50
办公及电子设备	直线法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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 [90%以上（含 90%）]；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 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）无形资产

1. 无形资产主要为软件，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或

出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再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;(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(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的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按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,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

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、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

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

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

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

(十七) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。其中,存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的,可以按照应收的金额计量,否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额1元计量。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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;于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用期限内平均分配,计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助外的部分作为与收益相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,如果用于补偿已发生的相关费用或损失,则计入当期损益,如果用于补偿以后期间的相关费用或损失,则计入递延收益,于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时,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;属于其他情况的,直接计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

2. 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。

3. 资产负债表日，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。

4. 本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。

(十九) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据/适用企业	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%
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%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	奥机器人的应纳税所得额	15%
企业所得税	黑龙江奥松科技有限公司、深圳奥松机器人科技有限 公司、上海奥珈智能科技有限公司的应纳税所得额	25%

注：奥机器人、黑龙江奥松科技有限公司（以下简称“黑奥松”）、深圳奥松机器人科技有限公司（以下简称“深奥松”）销售机器人整机套件、机器人零件、图书增值税税率为17%，2018年5月1日起增值税税率调整为16%；奥机器人提供技术服务收入增值税税率为6%。奥松国际集团有限公司（以下简称“奥松国际”）为奥机器人于2017年9月5日设立于香港的全资子公司，目前未开展业务。上海奥珈智能科技有限公司（以下简称“上海奥珈”）系奥机器人与党军峰于2017年10月9日共同出资设立的公司，目前未开展业务。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

公司于2017年11月24日获得由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR201723000303，有效期3年。根据企业所得税法的相关规定，公司自2017年享受税率为15%的企业所得税税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

无。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1至6月，本期指2018年1至6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	34,389.28	3,478.95

项目	期末余额	期初余额
银行存款	4,102,871.20	4,754,105.28
其他货币资金	870,183.29	328,148.49
<u>合计</u>	<u>5,007,443.77</u>	<u>5,085,732.72</u>

注：其他货币资金为存放第三方电商平台资金。

2. 期末未存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 本公司期末无存放在境外的款项。

(二) 应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,537.00	100.00	11,053.70	19.90	44,483.30	66,148.21	100.00	6,057.41	9.16	60,090.80
<u>合计</u>	<u>55,537.00</u>	<u>100.00</u>	<u>11,053.70</u>	--	<u>44,483.30</u>	<u>66,148.21</u>	<u>100.00</u>	<u>6,057.41</u>	--	<u>60,090.80</u>

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-2年(含2年)	537.00	53.70	10.00
2-3年(含2年)	55,000.00	11,000.00	20.00
<u>合计</u>	<u>55,537.00</u>	<u>11,053.70</u>	--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	4,996.29
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

注：本期无坏账准备转回或收回的应收账款。

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 期末应收账款列示如下

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨工程大学教育发展基金会	非关联方	55,000.00	2-3年	99.03	11,000.00
哈尔滨华德学院	非关联方	537.00	1-2年	0.97	53.70
合计		55,537.00		100.00	11,053.70

6. 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本公司本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	601,043.54	96.82	548,910.26	81.27
1-2年(含2年)	19,740.65	3.18	126,466.04	18.73
合计	620,784.19	100.00	675,376.30	100.00

2. 期末账龄超过1年的重要预付款项

项目	期末余额	未结算原因
淘宝(中国)软件有限公司	11,851.99	尚未结算
上海五石工业设计有限公司	4,500.00	尚未结算
浙江天猫技术有限公司	1,000.00	尚未结算
福建海峡两岸查克拉机器人有限公司	900.00	尚未结算
哈尔滨汇鑫仪器仪表有限责任公司	326.40	尚未结算
合计	18,578.39	

3. 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款余额的比例(%)
安信证券股份有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	24.16
成都赛新科技有限公司	非关联方	86,800.00	1年以内	13.98
上海思岚科技有限公司	非关联方	36,478.46	1年以内	5.88
浙江天猫技术有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	4.83
浙江天猫技术有限公司	非关联方	1,000.00	1-2年	0.16
中企升亿达投资有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	4.83
合计		334,278.46		53.84

4. 本年末无关联方预付款项。

(四) 其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	265,946.78	100.00	42,606.35	16.02	223,340.43	409,745.81	100.00	38,690.30	9.44	371,055.51
合计	265,946.78	100.00	42,606.35	--	223,340.43	409,745.81	100.00	38,690.30	--	371,055.51

2. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	103,886.78	5,194.35	5.00
2-3年(含3年)	112,060.00	22,412.00	20.00
3-4年(含4年)	50,000.00	15,000.00	30.00
合计	265,946.78	42,606.35	--

3. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金/保证金	180,060.00	219,528.00
代垫费用	37,956.18	41,796.90
备用金/个人借款	47,930.60	6,631.91
其他		141,789.00
合计	265,946.78	409,745.81

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	3,916.05
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

注: 本期无坏账准备转回或收回的其他应收账款。

5. 本期无实际核销的其他应收款情况。

6. 期末其他应收款金额前五名情况

哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司
2018年半年度报告

公告编号:2018-034

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额
快钱支付清算信息有限公司	押金	60,000.00	2-3年	22.56	12,000.00
亚马逊卓越有限公司	押金	50,000.00	3年以上	18.80	15,000.00
浙江天猫技术有限公司	押金	50,000.00	2-3年	18.80	10,000.00
刘相兵	备用金/个人借款	15,494.00	1年以内	5.83	774.70
马丽娜	备用金/个人借款	10,997.90	1年以内	4.14	549.90
合计		186,491.90		70.13	38,324.60

7. 本公司本期无终止确认的其他应收款。

8. 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

(五) 存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额
原材料	1,120,296.66		1,120,296.66	1,037,932.74
在产品	41,189.41		41,189.41	119,114.77
库存商品	1,595,365.23		1,595,365.23	1,405,491.86
委托加工物资	31,609.38		31,609.38	15,858.28
合计	2,788,460.68		2,788,460.68	2,578,397.65

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待取得抵扣凭证进项税	191,348.73	164,149.25
理财产品	2,000,000.00	6,000,000.00
合计	2,191,348.73	6,164,149.25

注：公司于2018年6月26日购买中银保本理财-人民币按期开放理财产品，理财本金为200.00万元，收益率为3.3%，开放日为2018年8月3日。

(七) 固定资产

1. 分类列示

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
----	------	------	---------	----

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	648,940.19	274,478.63	879,364.95	<u>1,802,783.77</u>
2. 本期增加金额	2,450.20		136,835.93	<u>139,286.13</u>
(1) 购置	2,450.20		136,835.93	<u>139,286.13</u>
3. 本期减少金额			37,939.45	<u>37,939.45</u>
(1) 处置或报废			37,939.45	<u>37,939.45</u>
4. 期末余额	651,390.39	274,478.63	978,261.43	<u>1,904,130.45</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	117,563.29	102,123.84	341,460.07	<u>561,147.20</u>
2. 本期增加金额	24,217.28	26,020.56	76,475.48	<u>126,713.32</u>
(1) 计提	24,217.28	26,020.56	76,475.48	<u>126,713.32</u>
3. 本期减少金额			11,919.74	<u>11,919.74</u>
(1) 处置或报废			11,919.74	<u>11,919.74</u>
4. 期末余额	141,780.57	128,144.40	406,015.81	<u>675,940.78</u>
三、账面价值				
1. 期末账面价值	509,609.82	146,334.23	572,245.62	<u>1,228,189.67</u>
2. 期初账面价值	531,376.90	172,354.79	537,904.88	<u>1,241,636.57</u>

(八) 无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	203,051.29	<u>203,051.29</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	203,051.29	<u>203,051.29</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	21,467.06	<u>21,467.06</u>
2. 本期增加金额	10,152.60	<u>10,152.60</u>
(1) 计提	10,152.60	<u>10,152.60</u>
3. 本期减少金额		

项目	软件使用权	合计
(1) 处置		
4. 期末余额	31,619.66	<u>31,619.66</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	171,431.63	<u>171,431.63</u>
2. 期初账面价值	181,584.23	<u>181,584.23</u>

(九) 应付账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	198,155.84	277,699.44
<u>合计</u>	<u>198,155.84</u>	<u>277,699.44</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨市航顺机械制造有限公司	53,212.39	尚未结算
深圳邦瑞泰科技有限公司	6,650.00	尚未结算
广州市奔扬贸易有限公司	161.00	尚未结算
龙湛(上海)信息科技有限公司	128.00	尚未结算
深圳市赛博亚科技有限公司	1.00	尚未结算
<u>合计</u>	60,152.39	

3. 应付账款期末前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款余额的比例(%)
哈尔滨市航顺机械制造有限公司	非关联方	53,212.39	1-2年	26.85
深圳市万峰五金有限公司	非关联方	35,595.49	1年以内	17.96
深圳豪昀丰科技有限公司	非关联方	14,085.47	1年以内	7.11

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款余额的比例(%)
东莞市伟创动力科技有限公司	非关联方	13,904.33	1年以内	7.02
北京邮电图书总公司	非关联方	11,393.53	1年以内	5.75
<u>合计</u>		<u>128,191.21</u>		<u>64.69</u>

4. 本年末无关联方应付账款。

(十) 预收款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	56,100.42	169,279.25
<u>合计</u>	<u>56,100.42</u>	<u>169,279.25</u>

注：期末预收账款账龄均为一年以内。

2. 本年末无关联方预收款项。

(十一) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	400,164.63	2,509,126.84	2,540,729.32	368,562.15
离职后福利中-设定提存计划负债		218,412.85	218,412.85	
<u>合计</u>	<u>400,164.63</u>	<u>2,727,539.69</u>	<u>2,759,142.17</u>	<u>368,562.15</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	394,253.19	2,187,915.22	2,219,894.99	362,273.42
二、职工福利费		51,004.45	51,004.45	
三、社会保险费		133,060.11	133,060.11	
其中：1. 医疗保险费		120,407.62	120,407.62	
2. 工伤保险费		5,388.64	5,388.64	
3. 生育保险费		7,263.85	7,263.85	
四、住房公积金		101,681.00	101,681.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,911.44	35,466.06	35,088.77	6,288.73
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>400,164.63</u>	<u>2,509,126.84</u>	<u>2,540,729.32</u>	<u>368,562.15</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		212,063.80	212,063.80	
2. 失业保险费		6,349.05	6,349.05	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>218,412.85</u>	<u>218,412.85</u>	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		
2. 增值税	13,736.59	48,201.20
3. 城市维护建设税	961.56	3,711.77
4. 教育费附加	412.10	1,590.76
5. 地方教育费附加	271.46	1,060.50
6. 印花税	216.30	312.30
7. 个人所得税	3,331.34	
<u>合计</u>	<u>18,929.35</u>	<u>54,876.53</u>

(十三) 其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付运费	9,267.71	3,930.99
<u>合计</u>	<u>9,267.71</u>	<u>3,930.99</u>

注：期末其他应付款账龄均为一年以内。

(十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司
2018年半年度报告

公告编号:2018-034

	发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计
一、有限售条件股份					9,107,143.00
1. 国家持股					
2. 国有法人持股					
3. 其他内资持股					9,107,143.00
其中：境内法人持股					819,643.00
境内自然人持股					8,287,500.00
4. 境外持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
二、无限售条件流通股					
1. 人民币普通股					
2. 境内上市外资股					
3. 境外上市外资股					
4. 其他					
股份合计					<u>9,107,143.00</u>

(十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	13,885,260.28			13,885,260.28
其他资本公积				
合计	<u>13,885,260.28</u>			<u>13,885,260.28</u>

(十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-7,540,331.09	-2,704,827.84
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-7,540,331.09	-2,704,827.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,827,605.26	-4,835,503.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	-11,367,936.35	-7,540,331.09

(十七) 营业收入、营业成本

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,243,159.25	2,585,788.81
<u>合计</u>	<u>3,243,159.25</u>	<u>2,585,788.81</u>
主营业务成本	2,201,955.07	1,601,190.11
<u>合计</u>	<u>2,201,955.07</u>	<u>1,601,190.11</u>

(2) 按项目分类

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
<u>主营业务小计</u>	<u>3,243,159.25</u>	<u>2,201,955.07</u>	<u>1,041,204.18</u>
其中：机器人整机及套件	<u>1,571,716.49</u>	<u>990,199.21</u>	<u>581,517.28</u>
机器人零件	<u>1,605,919.46</u>	<u>1,167,533.21</u>	<u>438,386.25</u>
书籍	<u>43,166.21</u>	<u>34,435.38</u>	<u>8,730.83</u>
代销产品	<u>22,357.09</u>	<u>9,787.27</u>	<u>12,569.82</u>
<u>合计</u>	<u>3,243,159.25</u>	<u>2,201,955.07</u>	<u>1,041,204.18</u>

(续上表)

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
<u>主营业务小计</u>	<u>2,585,788.81</u>	<u>1,601,190.11</u>	<u>984,598.70</u>
其中：机器人整机及套件	1,274,082.01	827,632.57	446,449.44
机器人零件	1,227,777.12	728,438.31	499,338.81
书籍	41,200.11	22,830.58	18,369.53
代销产品	42,729.57	22,288.65	20,440.92
<u>合计</u>	<u>2,585,788.81</u>	<u>1,601,190.11</u>	<u>984,598.70</u>

(十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	9,167.74	7,366.55	见附注四、税项
教育费附加	6,545.14	5,261.83	见附注四、税项
印花税	1,731.70	2,285.40	
合计	<u>17,444.58</u>	<u>14,913.78</u>	

(十九) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	536,763.83	272,636.81
销售服务费	376,349.59	114,676.07
差旅费	130,218.52	10,695.98
社会保险费	120,433.27	63,507.17
广告宣传费	119,378.83	60,258.76
运费	95,027.67	76,094.49
折旧费	11,032.78	4,639.38
办公费	10,805.48	2,277.55
业务招待费	2,772.50	50.00
其他	31,561.66	3,259.08
合计	<u>1,434,344.13</u>	<u>608,095.29</u>

(二十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	1,105,071.71	954,434.81
房租及物业费	623,430.33	605,405.76
社保、住房公积金及福利费	265,241.92	222,594.55
办公费用	216,686.99	168,786.45
差旅费	142,922.53	54,962.99
审计费	121,867.92	132,301.88
咨询费	77,669.90	20,000.00
折旧费	75,226.59	66,185.45
业务招待费	24,603.62	85,014.74
律师费	18,867.92	47,169.81
商标注册费	18,600.00	58,886.00

费用性质	本期发生额	上期发生额
技术维护费	14,325.47	
无形资产摊销	10,152.60	3,600.87
其他	59,909.73	248.91
<u>合计</u>	<u>2,774,577.23</u>	<u>2,419,592.22</u>

(二十一) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费用	700,715.34	874,490.65
<u>合计</u>	<u>700,715.34</u>	<u>874,490.65</u>

(二十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入	-5,559.15	-4,251.18
费用化利息支出		47,313.69
汇兑损失	-2,072.83	251.98
手续费	23,572.49	12,685.22
<u>合计</u>	<u>15,940.51</u>	<u>55,999.71</u>

(二十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,912.34	626.00
<u>合计</u>	<u>8,912.34</u>	<u>626.00</u>

(二十四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
投资收益	77,167.22	
<u>合计</u>	<u>77,167.22</u>	

(二十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-5,759.88	
<u>合计</u>	<u>-5,759.88</u>	

(二十六) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	11,617.35	59,210.00	11,617.35
2. 其他	100.00	0.02	100.00
<u>合计</u>	<u>11,717.35</u>	<u>59,210.02</u>	<u>11,717.35</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
就业补贴款	7,699.88		与收益相关
市场监督管理局专利申请资助	2,000.00		与收益相关
个人所得税手续费返还款	1,017.47		与收益相关
计算机软件著作权资助	900.00		与收益相关
战略性新兴产业租金扶持		26,400.00	与收益相关
科技创新券项资金资助		22,500.00	与收益相关
斯达普创新补助		2,000.00	与收益相关
就业见习补贴		8,310.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>11,617.35</u>	<u>59,210.00</u>	与收益相关

(二十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 罚款滞纳金			
2. 其他		3,623.62	
<u>合计</u>		<u>3,623.62</u>	

(二十八) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,827,605.26	-2,933,532.55
加: 资产减值准备	8,912.34	626.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,793.58	108,154.21
无形资产摊销	10,152.60	3,600.87
长期待摊费用摊销		

项目	本期发生额	上期发生额
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)	5,759.88	3,623.62
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)	-2,072.83	47,313.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-77,167.22	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-210,063.03	-227,092.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-321,057.29	131,948.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	345,928.19	1,016,786.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,952,419.04	-1,848,571.88

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况:

现金的期末余额	5,007,443.77	16,704,530.24
减: 现金的期初余额	5,085,732.72	3,689,093.99
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	-78,288.95	13,015,436.25

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,007,443.77	5,085,732.72
其中: 1. 库存现金	34,389.28	3,478.95
2. 可随时用于支付的银行存款	4,102,871.20	4,754,105.28
3. 可随时用于支付的其他货币资金	870,183.29	328,148.49
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,007,443.77	5,085,732.72
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(二十九) 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
就业补贴款	7,699.88	营业外收入	7,699.88
市场监督管理局专利申请资助	2,000.00	营业外收入	2,000.00
个人所得税手续费返还款	1,017.47	营业外收入	1,017.47
计算机软件著作权资助	900.00	营业外收入	900.00
<u>合计</u>	<u>11,617.35</u>		<u>11,617.35</u>

(2) 本公司本期无政府补助退回情况

七、合并范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司
2018年半年度报告

公告编号:2018-034

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
黑龙江奥松科技有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	机器人技术开发及配件销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
深圳奥松机器人科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	机器人技术开发及配件销售	100.00		100.00	投资或设立
奥松国际集团有限公司	香港市	香港市	进出口贸易、国际市场合作开发等	100.00		100.00	投资或设立
上海奥珈智能科技有限公司	上海市	上海市	智能科技、计算机科技专业领域内的技术开发等	75.00		75.00	投资或设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海奥珈智能科技有限公司	上海市	上海市	智能科技、计算机科技专业领域内的技术开发等	75.00		75.00	投资或设立

注：上海奥珈系奥机器人与党军峰于2017年10月9日共同出资设立的子公司，奥机器人的股权比例和表决权比例为75.00%，党军峰拥有的股权比例和表决权比例为25.00%。目前上海奥珈未开展业务。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在的重大限制

无。

5. 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

6. 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5. 在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

1) 对转移资金能力的重大限制

无。

2) 超额亏损

无。

3) 与对合营企业投资相关的未确认承诺

无。

4) 或有负债

无。

6. 重要的共同经营

无。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款、其他应收款和其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险系信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照交易对手、按地区进行管理。

(二) 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本

公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标系运用银行借款和其他计息借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。金融负债按未折现的合同现金流量所作的账龄分析:

项目	期末余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付账款	138,003.45	60,152.39			<u>198,155.84</u>
其他应付款	9,267.71				<u>9,267.71</u>

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的关联方资金拆借有关。因此,本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本,并且定期检讨及监控固定利率及浮动利率贷款结构以管理其利率风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

3. 权益工具投资价格风险

无。

(四) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

十、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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的子公司有关信息

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
黑龙江奥松科技有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	机器人技术开发及配件销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
深圳奥松机器人科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	机器人技术开发及配件销售	100.00		100.00	投资或设立
奥松国际集团有限公司	香港市	香港市	进出口贸易、国际市场合作开发等	100.00		100.00	投资或设立
上海奥珈智能科技有限公司	上海市	上海市	智能科技、计算机科技专业领域内的技术开发等	75.00		75.00	投资或设立

（三）本公司的合营和联营企业情况
无。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
于欣龙	公司股东
张泽宇	公司股东
张铁	公司股东
韦海军	公司股东
姜畅	公司股东
杭州远瞻曜创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东

（五）关联方资金拆借
无。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

无。

2. 应付关联方款项

无。

(七) 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,433,978.28	96.27			1,433,978.28	769,362.65	92.12			769,362.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,537.00	3.73	11,053.70	19.90	44,483.30	65,788.21	7.88	6,039.41	9.18	59,748.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,489,515.28	100.00	11,053.70	--	1,478,461.58	835,150.86	100.00	6,039.41	--	829,111.45

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
----	------	----------	----------

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-2年(含2年)	537.00	53.70	10.00
2-3年(含3年)	55,000.00	11,000.00	20.00
<u>合计</u>	<u>55,537.00</u>	<u>11,053.70</u>	--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	5,014.29
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

注: 本期无坏账准备转回或收回的应收账款。

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 期末应收账款列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江奥松科技有限公司	子公司	1,433,978.28	1年以内	96.27	71,698.91
哈尔滨工程大学教育发展基金会	非关联方	55,000.00	2-3年	3.69	11,000.00
哈尔滨华德学院	非关联方	537.00	1-2年	0.04	53.70
<u>合计</u>		<u>1,489,515.28</u>		<u>100.00</u>	<u>82,752.61</u>

6. 本公司本期无终止确认的应收账款。

7. 本公司本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	191,697.12	31.14	29,743.86	15.52	161,953.26	205,444.50	33.23	25,325.23	12.33	180,119.27

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	423,829.26	68.86			423,829.26	412,851.26	66.77			412,851.26
合计	615,526.38	100.00	29,743.86	--	585,782.52	618,295.76	100.00	25,325.23	--	592,970.53

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	90,637.12	4,531.86	5.00
2-3年(含3年)	51,060.00	10,212.00	20.00
3年以上	50,000.00	15,000.00	30.00
合计	191,697.12	29,743.86	--

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

应收单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提理由
黑龙江奥松科技有限公司	414,829.26		合并范围内往来
上海奥珈智能科技有限公司	9,000.00		合并范围内往来
合计	423,829.26		

4. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
代垫费用	29,806.52	29,544.53
备用金/个人借款	47,830.60	6,631.91
押金	114,060.00	104,343.00
往来款	423,829.26	412,851.26
其他		64,925.06
合计	615,526.38	618,295.76

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	4,418.63
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

注：本期无坏账准备转回或收回的其他应收账款。

6. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
黑龙江奥松科技有限公司	往来款	291,821.42	2-3年	47.41	58,364.28
黑龙江奥松科技有限公司	往来款	112,007.84	1-2年	18.20	11,200.78
黑龙江奥松科技有限公司	往来款	11,000.00	1年以内	1.79	550.00
亚马逊卓越有限公司	押金	50,000.00	3年以上	8.12	15,000.00
浙江天猫技术有限公司	押金	50,000.00	2-3年	8.12	10,000.00
刘相兵	备用金/个人借款	15,494.00	1年以内	2.52	774.70
马丽娜	备用金/个人借款	10,997.90	1年以内	1.79	549.90
合计		541,321.16		87.95	96,439.66

7. 本公司本期无终止确认的其他应收款。

8. 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
深圳奥松机器人科技有限公司	4,400,000.00	650,000.00	
奥松国际集团有限公司		64,712.00	
上海奥珈智能科技有限公司		3,000.00	
合计	4,400,000.00	717,712.00	

(续上表)

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合计			

(续上表)

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
合计				

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		5,050,000.00	
		64,712.00	
		3,000.00	
<u>合计</u>		<u>5,117,712.00</u>	

注：截止2018年6月30日，公司未向子公司黑奥松出资。

(四) 营业收入、营业成本

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,035,861.31	2,482,612.34
<u>合计</u>	<u>3,035,861.31</u>	<u>2,482,612.34</u>
主营业务成本	2,211,765.23	1,678,627.14
<u>合计</u>	<u>2,211,765.23</u>	<u>1,678,627.14</u>

(2) 按项目分类

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
主营业务小计	<u>3,035,861.31</u>	<u>2,211,765.23</u>	<u>824,096.08</u>
其中：机器人整机及套件	1,481,711.76	988,817.71	492,894.05
机器人零件	1,491,629.17	1,177,955.66	313,673.51
书籍	40,178.00	35,204.59	4,973.41
代销产品	22,342.38	9,787.27	12,555.11
<u>合计</u>	<u>3,035,861.31</u>	<u>2,211,765.23</u>	<u>824,096.08</u>

(续上表)

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
主营业务小计	<u>2,482,612.34</u>	<u>1,678,627.14</u>	<u>803,985.20</u>
其中：机器人整机及套件	1,203,556.21	834,698.76	368,857.45
机器人零件	1,196,777.35	797,614.63	399,162.72
书籍	39,549.21	24,025.10	15,524.11
代销产品	42,729.57	22,288.65	20,440.92

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
合计	2,482,612.34	1,678,627.14	803,985.20

十七、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-28.27%	-0.4203	-0.4203
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.31%	-0.4209	-0.4209

(二) 按照证监会《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]》的要求, 报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,759.88	
(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,617.35	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

非经常性损益明细	金额	说明
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100.00	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	5,957.47	
减: 所得税影响金额	617.63	
扣除所得税影响后的非经常性损益	5,339.84	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	5,339.84	
归属于少数股东的非经常性损益		

十八、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司董事会批准报出。

哈尔滨奥松机器人科技股份有限公司

二〇一八年八月二十八日