

证券代码：837623

证券简称：爱智威

主办券商：恒泰证券



爱智威  
NEEQ:837623

天津爱智威机器人制造股份有限公司  
Tianjin AGV Robot Manufacture Co.,Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记



为配合 518 世界博物馆日-智慧故宫主题，本公司顺利完成博物馆专用设备交付。

## 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 11 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 23 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 25 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 27 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 28 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 31 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 32 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 38 |

## 释义

| 释义项目                     |   | 释义                                                           |
|--------------------------|---|--------------------------------------------------------------|
| 本公司、公司、股份公司、爱智威机器人、爱智威股份 | 指 | 天津爱智威机器人制造股份有限公司                                             |
| 三会                       | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                 |
| 股东大会                     | 指 | 天津爱智威机器人制造股份有限公司股东大会                                         |
| 董事会                      | 指 | 天津爱智威机器人制造股份有限公司董事会                                          |
| 监事会                      | 指 | 天津爱智威机器人制造股份有限公司监事会                                          |
| 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》                               |
| 股转公司                     | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                           |
| 股转系统                     | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                 |
| 《公司法》                    | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                 |
| 《公司章程》                   | 指 | 《天津爱智威机器人制造股份有限公司章程》                                         |
| 去年同期                     | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日                             |
| 本期期初                     | 指 | 2018 年 1 月 1 日                                               |
| 报告期                      | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日                             |
| 报告期末                     | 指 | 2018 年 12 月 31 日                                             |
| AGV                      | 指 | Automatic Guided Vehicle 的简称，一种由传感器、遥控操作器和自动控制的移动载体组成的移动机器人  |
| 高级管理人员                   | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书                                          |
| 关联关系                     | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系 |
| 元、万元                     | 指 | 人民币元、人民币万元                                                   |

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人张震、主管会计工作负责人陆明权及会计机构负责人（会计主管人员）陆明权保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定段落的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称                        | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                               |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 市场竞争风险                       | 随着近几年国家对物流仓储业的重视，国内越来越多的企业开始生产自动化物流搬运设备，客户个性化需求越来越高，公司在市场拓展、技术创新、产品研发方面需进一步提升竞争力，未来存在一定的市场竞争风险。                                                                          |
| 2. 核心技术人员流失风险                   | 公司从事自动化物流搬运行业，处于发展阶段，公司需要不断挖掘具有管理及技术专业的员工。目前公司拥有一支专业化研发团队，能否稳定现有的技术团队，引入高素质、高技术人员方面存在一定的不确定因素，公司面临着技术人才流失的风险，核心技术人员流失会对企业造成一定影响。                                         |
| 3. 实际控制人控制不当风险                  | 公司法定代表人兼董事长张震，直接及间接持股比例 59.00%，是公司第一大股东，为公司控股股东及实际控制人。公司已建立并通过关联股东、关联董事回避表决等制度，构建了公司治理的相关规范和要求，尽管公司采取一定的措施，公司实际控制人仍可能利用其实际控制人地位，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响，损害公司及其他股东的利益。 |
| 4. 关联交易及往来款可能继续发生并损害公司及投资者利益的风险 | 股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策管理办法》，对关联关系、关联交易的认定进行了明确，并规定了关联交易的相关决策程序。公司运行两年来严格遵守《关联交易决策管                                                                                         |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 理办法》，对于关联交易涉及的资金往来、日常业务等敏感项高度关注，但公司短期内仍可能存在相关治理制度不能有效执行的风险；同时，如果实际控制人不当利用其控制地位，在公司治理制度框架内继续发生关联资金往来，有可能损害公司及投资者利益。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 5. 税收优惠政策变化的风险  | 根据《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）及《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195 号）以及相关税收规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，暂按 15% 的税率征收企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）第一条规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本报告期内，公司享受的税收优惠对公司的经营业绩产生一定影响。上述税收优惠政策到期后，若公司无法享受到新的优惠政策；或者未来国家政策发生不利变化，对行业及公司的政策支持减少，都将对公司的经营业绩产生不利影响。 |
| 6. 营运资金不足的风险    | 报告期内，经营性现金流量净额为 7.46 万元，应收账款账面价值较上年减少 100.27 万元，减少了 35.67%，应收账款余额占营业收入比例较上一报告期有所降低，但应收账款余额仍然较大，公司存在营运资金不足风险。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 7. 持续经营能力的风险    | 报告期内，营业收入 236.28 万元，净利润-338.91 万元，账面应收账款 180.87 万元，应收账款周转率为 0.88，如上述款项存在回收不及时或无法收回的情形，可能会对公司的持续经营能力造成重大不利影响                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                        |
|---------|----------------------------------------|
| 公司中文全称  | 天津爱智威机器人制造股份有限公司                       |
| 英文名称及缩写 | Tianjin AGV Robot ManufactureCo., Ltd. |
| 证券简称    | 爱智威                                    |
| 证券代码    | 837623                                 |
| 法定代表人   | 张震                                     |
| 办公地址    | 天津华苑产业区兰苑路 9 号 1-704B 单元               |

### 二、 联系方式

|                 |                                   |
|-----------------|-----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 李军                                |
| 职务              | 董事、总经理、董事会秘书                      |
| 电话              | 022-83718360                      |
| 传真              | 022-86435362                      |
| 电子邮箱            | vip@agvhome.com                   |
| 公司网址            | www.agvhome.com                   |
| 联系地址及邮政编码       | 天津华苑产业区兰苑路 9 号 1-704B 邮政编码 300384 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn                   |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会秘书办公室                        |

### 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            | 2010 年 10 月 8 日                                    |
| 挂牌时间            | 2016 年 6 月 1 日                                     |
| 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—（C3491）工业机器人制造 |
| 主要产品与服务项目       | AGV 机器人的研发、生产和销售                                   |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                             |
| 普通股总股本（股）       | 6,000,000                                          |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                  |
| 做市商数量           | 0                                                  |
| 控股股东            | 张震                                                 |
| 实际控制人及其一致行动人    | 张震                                                 |

### 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          | 91120116562661804E          | 否 |
| 注册地址              | 天津华苑产业区兰苑路 9 号<br>1-704B 单元 | 否 |
| 注册资本（元）           | 6,000,000.00                | 否 |
| 公司在报告期内注册资本与总资本一致 |                             |   |

## 五、 中介机构

|                |                                         |
|----------------|-----------------------------------------|
| 主办券商           | 恒泰证券                                    |
| 主办券商办公地址       | 内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座光大银行办公楼 14-18 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                       |
| 会计师事务所         | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙）                       |
| 签字注册会计师姓名      | 许长英、周砚群                                 |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室               |

## 六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                        | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                   | 2,362,788.54  | 2,879,008.90  | -17.93% |
| 毛利率%                                   | 26.86         | 31.23         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -3,389,065.64 | -1,867,816.24 | -81.45% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -3,433,603.97 | -3,214,923.89 | -6.80%  |
| 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）         | 0.00          | -77.56        | -       |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.00          | -133.49       | -       |
| 基本每股收益                                 | -0.56         | -0.31         | -80.65% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末         | 增减比例     |
|-----------------|---------------|--------------|----------|
| 资产总计            | 3,767,377.39  | 4,022,333.60 | -6.34%   |
| 负债总计            | 5,682,046.02  | 2,547,936.59 | 123.01%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | -1,914,668.63 | 1,474,397.01 | -229.86% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -0.32         | 0.25         | -        |
| 资产负债率%（母公司）     | -             | -            | -        |
| 资产负债率%（合并）      | 150.82        | 63.34        | -        |
| 流动比率            | 0.63          | 1.44         | -        |
| 利息保障倍数          | -             | -            | -        |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期        | 上年同期        | 增减比例    |
|---------------|-----------|-------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 74,576.82 | -128,170.71 | 158.19% |
| 应收账款周转率       | 0.88      | 0.95        | -       |
| 存货周转率         | 2.49      | 4.16        | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率%  | -6.34  | -16.53 | -    |
| 营业收入增长率% | -17.93 | 54.34  | -    |
| 净利润增长率%  | -81.45 | 42.17  | -    |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末      | 上年期末      | 增减比例  |
|------------|-----------|-----------|-------|
| 普通股总股本     | 6,000,000 | 6,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0         | 0         |       |
| 计入负债的优先股数量 | 0         | 0         |       |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                            | 金额               |
|-----------------------------------------------|------------------|
| 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） | 44,000.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和营业外支出                         | 538.33           |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>44,538.33</b> |
| 所得税影响数                                        | 0.00             |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 0.00             |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>44,538.33</b> |

#### 七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☒ 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司目前主要从事 AGV 机器人的研发、生产、销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2016 年修订)规定,公司属于“通用设备制造业(C34)”；根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754—2017),公司属于“(C34)通用设备制造业”下属的“C349 其他通用设备制造业”；参照全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型分类指引》,公司所处行业属于资本品(分类代码 1210)；参照全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型分类指引》,公司所处行业属于其他通用设备制造业(分类代码 349)。报告期内,公司 AGV 机器人按照搭载货物方式可划分为:

- (1) 牵引式无人搬运车,广泛应用于汽车、物流、家电制造、电子产品等诸多行业的物料及成品搬运。
- (2) 叉举式无人搬运车,广泛应用于汽车、物流、家电制造、电子产品等诸多行业的物料及成品搬运。
- (3) 潜入式无人搬运车,广泛应用于汽车、物流、家电制造、电子产品等诸多行业的物料及成品搬运。
- (4) 承载式无人搬运车,广泛应用于汽车、物流、家电制造、电子产品等诸多行业的物料及成品搬运。

公司客户主要是对仓储、生产车间建立现代物流储存系统以达到提高工作效率、减少人工成本和降低损耗等有要求的企业。报告期内,虽然公司前五大客户集中度较高,但每年客户都在变动且收入增长较快,随着公司规模不断扩大,公司业务不断拓展,公司客户已经逐渐从单一的天津和上海地区拓展到北京地区、江苏地区、辽宁地区。

报告期内商业模式如下:

#### 1. 研发模式

公司实行项目经理负责制,研发人员可以及时了解客户需求,洞悉市场变化,并能够根据不同客户的需求,为其量身定制最适合产品。首先,结合营销中心的市场调研及分析数据,并根据已签订合同中客户的特定需求进行产品设计,以质量和有竞争力的价格优势作为研发设计导向,开发出一系列满足客户特定需求的非标准化产品。其次,研发制造部根据目标市场和目标客户的发展趋势和业务需求,并结合国家产业政策及发展规划制定产品研发策略,为满足未来目标市场需求做好技术储备。新技术新产品研发的同时,不断积累行业特性,形成以行业特点为标准的模块化产品。

#### 2. 采购模式

日常运营中,为了降低公司原材料采购对资金的占用以及提高公司原材料周转速度,目前公司主要采用以销定采策略,对于标准化原材料、交货周期较长原材料和运输易损材料,公司会设定安全库存。公司采购部定期对采购成本评估,及时调整采购策略,以使公司成本最优化。为了保证采购产品的质量,公司建立了相应的采购过程控制程序,研发制造部负责编制采购物料技术要求;采购部负责对供应商生产、服务和资质等方面的定期评价工作,并建立供应商档案;总经理负责审批采购订单以及合同。

#### 3. 生产模式

公司现阶段产品主要为非标准化产品,产品系列较多,且不同的用户对同一类产品的用料、参数、

性能要求均不同，因此公司采用以销定产的生产模式。公司按与客户签订的合同订单的要求编制相应的生产计划，根据生产计划先后顺序制定生产订单表，按照计划分解任务、领料、装配生产。AGV 机车硬件装配完毕后，植入为客户定制的 AGV 管理系统，整车测试后交付客户。

#### 4. 销售模式

面对新技术、市场竞争日趋激烈的局面，公司建立了市场推广-项目推介-方案设计-产品销售-项目管理多层次的销售梯队，根据客户具体需求，层层推进。为与客户始终保持良好互动，及时了解客户实际使用中 AGV 个性化要求，对产品存在的问题进行总结分析，深入挖掘客户潜在需求，根据客户的要求和条件对客户量身定做方案，确定项目合作意向，然后签订合同项目立项。公司组织生产和外协加工设备，并到客户项目现场施工，完成后由客户验收。验收通过后，公司为客户提供售后服务和项目持续运营支持。

公司实施项目经理负责制。项目经理与其配备的项目工程师和项目助理组成项目团队，对项目所涉及的需求分析、产品优化设计、产品报价、生产、配送、现场安装服务、售后跟踪回访、销售回款进行一条龙式的统一管理，以使客户的需求通过项目经理直达项目服务的各个环节。

公司销售部通过参加国内外展会、网络媒体、走访目标客户和接见客户来访等方式对外宣传公司技术实力及产品，同时收集潜在客户的产品需求信息，与潜在客户进行产品需求和技术交流，促进销售的同时增加公司在市场中的品牌知名度与美誉度。公司通过竞标、对老客户二次销售、老客户介绍新客户、新客户主动上门接洽等方式等形成销售。

报告期内，公司主营业务及商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

公司专注于移动机器人及计算机控制系统的研发、生产、销售，根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017），公司属于“（C34）通用设备制造业”下属的“C349 其他通用设备制造业”。

报告期公司针对上一年度的重载 AGV 研发项目做出调整，主要是基于重载 AGV 的市场需求尚处在培育期，当下需求不够旺盛，现阶段公司还是集中已有行业应用优势，在成熟行业及优势市场进行产品、技术的拓展和储备。

报告期内，公司管理层按照董事会年初的部署，着重对产品销售区域、行业以及产品设计、开发理念作出相应要求，加大天津本地市场开发，常规产品标准化推进工作也在按步实施，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展；另一方面积极展开行业拓展，扩大产能和服务规模，丰富和优化现有产品，进一步增强产品和服务的竞争力。

公司持续完善法人治理结构，努力构建有效的风险防控机制，并不断完善各项管理制度和内控管理体系，经营管理与风险预防水平全面提升。

公司采用进口部件，确保 AGV 运行准确性和稳定性，利用最优的硬件扩展更多软件功能，对移动机器人 AGV 的有效负载、最大速度、精准定位进行优化改进，不断拓宽公司移动机器人的应用领域，最大化激发 AGV 潜在功能。

#### 1. 定制化 AGV

公司以客户需求的异质性为前提，调研各行业的生产工艺特征及生产流程，对行业仓储物流存在痛点进行总结分析，根据实际应用场景，为客户提供最佳的最具有前瞻性的解决方案，让客户以最低的成本换取最大的价值回报，实现最优化的自动化物流运营。

#### 2. 售后维护升级配套服务

通过销售定制的无人搬运机器人设备（硬件、软件）和为销售的机器人提供维护保障，收取维保费用的方式进行盈利。为客户提供售后维护保障，收取维保费用主要是与客户签订合约保障计划，由公司提供运营过程中的技术指导及相应的维保。随着公司无人搬运机器人累计销售规模的提升，维保收入将成为爱智威公司重要的利润来源。

#### 3. 个性产品标准化、模块化

公司将保留现有以客户需求为导向的定制化个性产品的同时，结合行业生产共性，适时引导客户需求及功能诉求，逐步向产品功能统一化、标准化的通用型产品靠拢整合。最大限度的压缩产品开发周期，提高零部件采购批量、降低生产成本，同时伴随模块化生产的推进，也能够提高生产效率，缩短生产周期，加速资金周转速度。

## （二） 行业情况

### 1. 行业规模及发展空间

#### （1）支持政策频出，中国工业机器人呈持续增长态势

按照广义的行业分类，公司属于《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》（国发〔2016〕67 号）中重点支持的智能制造装备业。国务院制定的“十三五”战略性新兴产业中，智能制造装备作为高端装备制造领域中重要的组成部分。

工业机器人集精密化、柔性化、智能化、软件应用开发等先进制造技术于一体，通过对过程实施检测、控制、优化、调度、管理和决策，实现增加产量、提高质量、降低成本、减少资源消耗和环境污染，是工业自动化水平的最高体现。以《中国制造 2025 重点领域技术路线图》和《机器人产业发展规划(2016-2020)》为代表的一系列相关政策规划明确了技术研发方向并构建出产业发展蓝图，成为推动我国机器人发展的重要助力。

#### （2）工业机器人尚处发展阶段，未来空间广阔

在智能制造转型升级的大环境背景下，由于政策刺激、社会人口结构老龄化、人力成本上升、机器人使用密度偏低等因素的影响，制造企业对工业机器人仍有巨大需求，同时国产机器人企业快速崛起，国产化进程加快促使机器人使用成本大幅下降，工业机器人销量快速增长的同时，市场规模增长相对缓慢，



但仍远远高于 GDP 增速。

### （3）移动机器人（AGV）高速增长

2017 年全球机器人产业呈高速发展态势，产业规模与市场空间不断扩大，亚洲成为最重要的市场，中国继 2013 年成为全球最大工业机器人市场以来，今年已经连续第五年蝉联最大工业机器人市场。AGV 机器人作为国产工业机器人的翘楚，AGV 在制造业应用中以其高效、准确、灵活的优势完成物料的搬运任务。多台 AGV 组成柔性的物流搬运系统，搬运路线可以随着生产工艺流程的调整而及时调整，使一条生产线上能够制造出十几种产品，大大提高了生产的柔性和企业的竞争力。高工产研机器人研究所数据显示，2017 年中国市场工业机器人销量 13.60 万台，同比增长达到 60.00%，GGII 预计，2018 年中国市场工业机器人出货量有望超 18.50 万台，同比增速超过 38.00%。

### （4）应用行业分布广泛，AGV 机器人市场规模扩张

AGV 机器人产业链由零部件企业、本体企业、系统集成商、代理商、终端客户构成。当前，AGV 机器人应用领域正不断拓宽，种类更加繁多，功能越来越强，自动化和智能化水平显著提高。我国机器人市场已呈现出蓬勃发展的态势。从 2010 年开始我国工业机器人需求量激增，目前我国新增 AGV 机器人中超过 85.00%为自主产品。从行业应用的角度来分析，AGV 机器人应用已经拓展到各个行业，除了工业级的应用外，也想商业服务开始推广应用，以往的 AGV 使用大户诸如，汽车、烟草这些行业仍然是使用量较大的行业，其中 3C 行业的机器人使用与推广处于萌芽阶段，另外，需要强调的是电商快递行业物流智能化的快速发展，带动 AGV 的崛起。

## 2. 行业发展趋势

### （1）AGV 技术快速发展

首先，从导航技术来看，以传统的磁带、电磁导航为主要使用导航技术，“自由路径导引”（如激光导航、惯性导航等）逐渐兴起，这种导航 AGV 能够根据导航及路径规划信息，自动选择预设的“逻辑线路”行驶。多数企业进行新型技术的尝试，特别是激光导航的使用，以激光叉车为主，为了满足生产的灵活性和适应性需求，惯性导航也逐渐兴起，目前，国内部分企业也在推广和研发基于惯性导航的使用。从导航的应用趋势来看，未来将以“自由路径导引”为主流技术。

其次，是驱动技术，AGV 常用的驱动方式仍然为以下三种：驱动兼转向模式、差速驱动模式和全方位驱动模式。从利用指数来看，差速驱动和全方位驱动受市场欢迎度较高，由于驱动兼转向驱动方式的 AGV 运动性能稍差，转弯半径较大，但导引及运动的可靠性高，在市场仍然有一定的使用。差速驱动虽然灵活性较好，但驱动轮要求比较高。

最后，供电技术，除了传统的供电电池外，以“物理线性放电”，充电效率高，使用寿命长为特点的超级电容在 AGV 上的应用开始发力。爱智威机器人各核心系列 AGV 的电量自动监控功能，能够实时检测 AGV 电池电量的剩余情况，控制 AGV 自动回到充电位置进行充电。当电池电压已经充满后，自动停止充电。AGV 充电完毕后，能够连续工作 24 小时以上，有效的保证了企业的使用效率。

### （2）需求结构变化，非汽车领域需求增强

中高端工业机器人将在汽车产业、通信电子、金属制品、化工塑料、家电行业等有较为广泛及深入的应用。在传统的国内市场中，我国工业机器人的最初应用是在汽车和工程机械行业，主要用于汽车及工程机械的喷涂及焊接。从行业应用的成熟度来看，目前在汽车、金属制品等行业，机器人应用相对成熟，而在 3C、食品饮料、医药、橡胶制品、电商仓储等行业，机器人的应用还正在处于起步阶段。未来，随着汽车行业去库存节奏加快，新增产能投放增速放缓，汽车行业需求占工业机器人销量的比重将有所下降，而非汽车行业对机器人需求逐渐增加。在非汽车的应用领域中，目前我国机器人渗透率较低，未来有充分竞争力的领域包括：3C 行业、食品制造及医药行业、纺织服装及物流仓储行业等。

## (三) 财务分析

## 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目        | 本期期末         |         | 上年期末         |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|--------------|---------|--------------|---------|-----------------|
|           | 金额           | 占总资产的比重 | 金额           | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金      | 147,112.12   | 3.90%   | 91,185.30    | 2.27%   | 61.33%          |
| 应收票据与应收账款 | 1,808,724.42 | 48.01%  | 2,811,467.09 | 69.90%  | -35.67%         |
| 存货        | 974,638.06   | 25.87%  | 411,323.41   | 10.23%  | 136.95%         |
| 投资性房地产    | -            | -       | -            | -       | -               |
| 长期股权投资    | -            | -       | -            | -       | -               |
| 固定资产      | 181,662.62   | 4.82%   | 326,678.53   | 8.12%   | -44.39%         |
| 在建工程      | -            | -       | -            | -       | -               |
| 短期借款      | -            | -       | -            | -       | -               |
| 长期借款      | -            | -       | -            | -       | -               |

## 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期末较上期期末增加，主要是因为项目回款尚未用于支付原材料采购支出。
2. 应收账款：报告期内应收账款较上期期末减少，主要原因是报告期内加大了货款的回收。
3. 存货：存货增加的主要原因是公司以销定产，客户订单正在生产，尚未完成。
4. 固定资产：报告期末较上期期末减少，主要是因为报告期内计提折旧所致。

## 2. 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期           |          | 上年同期         |          | 本期与上年同期金额变动比例 |
|----------|--------------|----------|--------------|----------|---------------|
|          | 金额           | 占营业收入的比重 | 金额           | 占营业收入的比重 |               |
| 营业收入     | 2,362,788.54 | -        | 2,879,008.90 | -        | -17.93%       |
| 营业成本     | 1,728,027.71 | 73.14%   | 1,979,877.22 | 68.77%   | -12.72%       |
| 毛利率%     | 26.86        | -        | 31.23        | -        | -             |
| 管理费用     | 1,880,006.11 | 79.57%   | 2,116,520.35 | 73.52%   | -11.17%       |
| 研发费用     | 1,197,971.91 | 50.70%   | 1,066,041.82 | 37.03%   | 12.38%        |
| 销售费用     | 871,692.51   | 36.89%   | 802,097.03   | 27.86%   | 8.68%         |
| 财务费用     | 4,875.33     | 0.21%    | 6,104.90     | 0.21%    | -20.14%       |
| 资产减值损失   | 71,194.23    | 3.01%    | 117,872.97   | 4.09%    | -39.60%       |
| 其他收益     | -            | -        | -            | -        | -             |
| 投资收益     | -            | -        | -            | -        | -             |
| 公允价值变动收益 | -            | -        | -            | -        | -             |
| 资产处置收    | -            | -        | -            | -        | -             |

|       |               |          |               |          |         |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| 益     |               |          |               |          |         |
| 汇兑收益  | -             | -        | -             | -        | -       |
| 营业利润  | -3,433,603.97 | -145.32% | -3,214,923.89 | -111.67% | 6.80%   |
| 营业外收入 | 44,750.42     | 1.89%    | 1,351,375.53  | 46.94%   | -96.69% |
| 营业外支出 | 212.09        | 0.01%    | 4,267.88      | 0.15%    | -95.03% |
| 净利润   | -3,389,065.64 | -143.43% | -1,867,816.24 | -64.88%  | 81.45%  |

**项目重大变动原因：**

1. 营业收入：本报告期内较上年同期减少，主要原因如下：本期完成项目未能在本报告期内验收完成，确认收入。

2. 营业成本：本报告期内较上年同期减少，但减幅小于收入，主要原因如下：报告期内营业收入减少带动成本减少；营业成本增长幅度高于营业收入增长幅度，常规产品迫于市场竞争销售毛利有所降低，同时为保证新产品新技术前期的稳定可靠性，对供应商品质要求提高，造成采购成本有所增加。

3. 资产减值损失：本报告期内较上年同期减少，主要原因是应收账款余额减少。

4. 营业外收入：报告期内较上年同期减少，主要原因是三板挂牌补贴款已于去年同期全部取得。

5. 营业外支出：报告期内较上年同期减少，主要原因是报告期内与日常活动无关的支出得到控制。

6. 净利润：本报告期内较上年同期亏损增加，主要原因如下：报告期内取得的补贴收入减少。

**(2) 收入构成**

单位：元

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         | 变动比例    |
|--------|--------------|--------------|---------|
| 主营业务收入 | 2,362,788.54 | 2,879,008.90 | -17.93% |
| 其他业务收入 | -            | -            |         |
| 主营业务成本 | 1,728,027.71 | 1,979,877.22 | -12.72% |
| 其他业务成本 | -            | -            |         |

**按产品分类分析：**

单位：元

| 类别/项目    | 本期收入金额       | 占营业收入比例% | 上期收入金额       | 占营业收入比例% |
|----------|--------------|----------|--------------|----------|
| AGV 整车   | 2,175,430.69 | 92.07%   | 2,737,530.59 | 95.09%   |
| AGV 配件   | 187,357.85   | 7.93%    | 97,589.42    | 3.39%    |
| AGV 升级改造 | -            | -        | 43,888.89    | 1.52%    |
| 合计       | 2,362,788.54 | 100.00%  | 2,879,008.90 | 100.00%  |

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内，按产品分类的收入构成未发生较大变动。

**(3) 主要客户情况**

单位：元



| 序号 | 客户                | 销售金额         | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|--------------|--------|----------|
| 1  | 国都建设（集团）有限公司      | 566,718.25   | 23.99% | 否        |
| 2  | 进和（天津）国际贸易有限公司    | 335,831.92   | 14.21% | 否        |
| 3  | 佛吉亚（天津）排气控制技术有限公司 | 308,000.00   | 13.04% | 否        |
| 4  | 天津佛吉亚旭阳汽车部件有限公司   | 245,907.00   | 10.41% | 否        |
| 5  | 施耐德万高（天津）电气设备有限公司 | 90,256.41    | 3.82%  | 否        |
| 合计 |                   | 1,546,713.58 | 65.47% | -        |

## (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商           | 采购金额       | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|------------|--------|----------|
| 1  | 深圳市讯普科技发展有限公司 | 137,232.55 | 9.06%  | 否        |
| 2  | 天津皓勒电气科技有限公司  | 121,306.53 | 8.01%  | 否        |
| 3  | 启东梵浩船舶工程有限公司  | 116,358.60 | 7.69%  | 否        |
| 4  | 苏州天乐自动化科技有限公司 | 93,178.06  | 6.15%  | 否        |
| 5  | 上海同普电力技术有限公司  | 89,743.59  | 5.93%  | 否        |
| 合计 |               | 557,819.33 | 36.84% | -        |

## 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额       | 上期金额        | 变动比例     |
|---------------|------------|-------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 74,576.82  | -128,170.71 | 158.19%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -18,650.00 | -3,750.00   | -397.33% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00       | -28,650.00  | 100.00%  |

## 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增加的主要原因是本期加大了货款的回收。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内固定资产投入较上期增加 1.49 万元，增加比例 397.33%，主要是报告期内固定资产投入增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：公司融资租赁购入的车辆 2017 年 6 月到期，报告期内未发生相关现金流入流出，故报告期筹资活动现金流量净额比上年减少了 2.87 万元。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

**(五) 非标准审计意见说明**

√ 适用 □ 不适用

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 审计意见类型：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 带持续经营重大不确定段落的无保留意见 |
| <p>董事会就非标准审计意见的说明：</p> <p>对公司因 2018 年度亏损等问题出具的带持续经营重大不确定段落，董事会经过审议对带持续经营重大不确定段落做出以下说明。</p> <p>一、带持续经营重大不确定段落保留意见的基本情况</p> <p>公司董事会认为，利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2018 年度财务报表出具带持续经营重大不确定段落无保留意见审计报告，主要原因是公司 2017 年和 2018 年发生两年亏损，净资产为负，这些事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p> <p>二、公司董事会对该事项的说明</p> <p>针对审计报告称事项，主要原因是公司连续两年亏损。公司拟采取如下措施：</p> <p>1. 资金方面</p> <p>(1) 公司将持续加强应收账款的回收力度，适时提高预付款比例减轻当前资金压力。</p> <p>(2) 落实企业增资扩股计划。</p> <p>(3) 拓展多渠道企业融资渠道。</p> <p>2. 收入及盈利能力方面</p> <p>(1) 加快产品标准化进程，进一步压缩产品设计、生产周期。</p> <p>(2) 继续推动产品标准化、模块化进程，年内形成 2-3 个特定标准化产品，大幅度降低采购、加工制造成本，提高盈利能力。</p> <p>3. 人员方面</p> <p>为了保证人员的稳定性，拟采取项目承包制的分配方式，提高一线技术人员待遇并加快核心人员股权激励计划的落实。</p> <p>三、公司董事会意见</p> <p>公司董事会认为：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。</p> |                    |

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

□ 适用 √ 不适用

**(七) 合并报表范围的变化情况**

□ 适用 √ 不适用

**(八) 企业社会责任**

1. 公司承担并履行经济责任，为国民经济的快速稳定发展发挥自己应有的作用。

2. 公司遵守各项法律法规，履行合同义务，诚信经营。

公司遵守《中华人民共和国劳动法》，保护公司员工的健康、确保员工收入待遇、节假日员工待遇，不仅关系到企业的持续健康发展，而且也关系到社会的发展与稳定。

公司从事 AGV 研发、生产和销售，不涉及污染物的排放。为推动经济社会可持续发展，公司承担保护环境维护自然和谐的责任，遵守《中华人民共和国环境保护法》各项规定。

3. 公司作为高新技术企业，属于技术性行业。公司重视引进技术的消化吸收和科技研发，加大研

发资金与专业技术人员的投入，努力做到创新以企业为主体。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制运行良好；

由于公司在上一年度主营收入出现明显下滑，报告期内营业收入及净利润较上一年均有不同的提高，但仍然处于亏损状态，表明公司依旧存在持续经营能力的风险。

公司董事会及时发现问题并作出反应：在保证经营管理层队伍稳定的同时对市场拓展区域及产品研发等方面做出针对性的调整，控股股东持续在资金方面给予无偿支持，但公司在经营方面由于账款回收缓慢，产品成本上升造成公司经营亏损局面，直接导致报告期内存在持续经营风险的存在。

2019 年公司针对性措施：

#### 1. 资金方面

(1) 公司将持续加强应收账款的回收力度，适时提高预付款比例减轻当前资金压力。

(2) 落实企业增资扩股计划。

(3) 拓展多渠道企业融资渠道。

#### 2. 收入及盈利能力方面

(1) 加快产品标准化进程，进一步压缩产品设计、生产周期。

(2) 继续推动产品标准化、模块化进程，年内形成 2-3 个特定标准化产品，大幅度降低采购、加工制造成本，提高盈利能力。

#### 3. 人员方面

为了保证人员的稳定性，拟采取项目承包制的分配方式，提高一线技术人员待遇并加快核心人员股权激励计划的落实。此外，公司和全体员工没有发生违法、违规行为，报告期内公司也未发生其它对公司持续经营能力有重大影响的事项。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

#### (一) 行业发展趋势

科技部在“十三五”期间关于机器人规划，任务布局主要有三个，第一针对重大专项。第二就是要推广和应用先进的适用技术，针对传统制造业要促转型。第三就是要突破行业共性技术、瓶颈技术，发展制造业基础，制造业平稳快速的发展。智能装备已经进入机器人规划中的重点装备领域，伴随着制造业产业升级、技术提升、改造而来的就是行业的快速发展。这其中包括 AGV 在内的智能运输设备的不断完善和提高。

#### (二) 公司发展战略

2019 年，公司在完成已经布局的产品研发、市场应用推广的基础上，寻求产品从“从智能工业机器人到智慧工业机器人”的升级转型。追求在原有的基础上增加更多的辅助功能、更加具备有柔性的灵活应用。所以，在包括运输过程中的视觉导引，信号识别、物料抓取等多元化需求将更加旺盛。

公司除了加大自身研发的人员投入外，仍然关注同科研院校的技术合作，尝试在某一产品或者单一功能方面的专项合作。

### （三） 经营计划或目标

报告期内，营业收入较上一年度有较大提高，得益于公司对市场及产品准确定位，市场布局的调整以及对现有客户的深层次挖掘效果显著。

2019 年将继续沿着上年度既定方针，以东部沿海发达经济作为市场拓展重点，以现有成熟行业应用案例带动其上下游市场领域拓展，在保持产品定制开发满足个性化需求的基础上，将个性产品标准化，模块化，大幅度降低采购、加工制造成本，实现全年扭亏为盈的目标。

实现上述经营计划势必增加公司原材料采购及相关费用，所带来的资金需求需要多途径筹集，向大股东短期无息借款以及适时启动增资扩股计划，是解决上述资金缺口的主要途径。

### （四） 不确定性因素

高技术人才持续需要。公司所属技术密集型行业，公司重视技术研发能力，对研发人员专业知识和经验的要求较高，能否稳定现有的技术团队，在引入高素质、适合公司不同阶段发展需要的技术人员方面存在一定的不确定因素，公司需要不断引进技术、研发、管理、营销等方面的高级人才以满足公司发展计划的需求。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1. 市场竞争风险

随着近几年国家对物流仓储业的重视，国内越来越多的企业开始生产自动化物流搬运设备，客户个性化需求越来越高，公司在市场拓展、技术创新、产品研发方面需进一步提升竞争力，未来存在一定的市场竞争风险。

应对措施：公司采取“由点及面”的长远发展策略，即基于现有客户，拓展其他领域的客户，在行业中树立公司良好信誉和口碑，以实现公司的长远发展。

#### 2. 核心技术人员流失风险

公司从事自动化物流行业，且处于发展阶段，公司需要不断挖掘具有管理及技术专业的员工。尽管目前公司拥有一支专业化研发团队，能否稳定现有的技术团队，在引入高素质、高技术人员方面存在一定的不确定因素，公司面临着技术人才流失的风险，核心技术人员流失会对企业造成一定影响。

应对措施：公司制定较为合理的员工薪酬方案，建立了公正、合理的绩效评估体系，稳定了核心人员队伍公司，增强员工主人翁意识，与核心技术人员签订保密协议，不断提高核心技术人员待遇等措施防范核心技术人员流失风险。

#### 3. 实际控制人不当风险

公司法定代表人兼董事长张震是公司第一大股东，为公司控股股东及实际控制人。公司已建立并通过关联股东、关联董事回避表决等制度，构建了公司治理的相关规范和要求，尽管公司采取一定的措施，公司实际控制人仍可能利用其实际控制人地位，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响，损害公司及其他股东的利益。

应对措施：公司已通过《公司章程》、《对外担保决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》等，建立了关联股东、关联董事的回避表决等一系列制度，构建了公司治理的相关规范和要求；同时，公司控股股东、实际控制人作出了避免同竞争的承诺。

#### 4. 关联交易及往来款可能继续发生并损害公司及投资者利益的风险

股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策管理办法》，对关联关系、关联交易的认定进行了明



确，并规定了关联交易的相关决策程序。公司运行两年来严格遵守《关联交易决策管理办法》，对于关联交易涉及的资金往来、日常业务等敏感项高度关注，但公司短期内仍可能存在相关治理制度不能有效执行的风险；同时，如果实际控制人不当利用其控制地位，在公司治理制度框架内继续发生关联资金往来，有可能损害公司及投资者利益。应对措施：股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策管理办法》，对关联关系、关联交易的认定进行了明确，并规定了关联交易的相关决策程序。

#### 5. 税收优惠政策变化的风险

根据《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）及《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195号）以及相关税收规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）第一条规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本报告期内，公司享受的税收优惠对公司的经营业绩产生一定影响。上述税收优惠政策到期后，若公司无法享受到新的优惠政策；或者未来国家政策发生不利变化，对行业及公司的政策支持减少，都将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司不断加大研发投入、开发新产品，保持技术领先，使公司始终符合高新技术企业的要求。

#### 6. 营运资金不足的风险

报告期内，应收账款余额占营业收入比例较上一报告期有所降低，但应收账款余额仍然较大，公司存在营运资金不足风险。

应对措施：应收账款余额占营业收入比例较上一报告期有所降低，加强账款回收速度，最大限度压缩产品开发、生产周期，提高资金使用效率及周转速度，缓解资金不足风险；公司根据合同条款加强大客户预付款方式，出现阶段性日常经营性资金周转压力时采取控股股东借款，适时实施股东增资计划，以解决营运资金的困扰。

##### 1. 市场竞争风险

随着近几年国家对物流仓储业的重视，国内越来越多的企业开始生产自动化物流搬运设备，客户个性化需求越来越高，公司在市场拓展、技术创新、产品研发方面需进一步提升竞争力，未来存在一定的市场竞争风险。

应对措施：公司采取“由点及面”的长远发展策略，即基于现有客户，拓展其他领域的客户，在行业中树立公司良好信誉和口碑，以实现公司的长远发展。

##### 2. 核心技术人员流失风险

公司从事自动化物流行业，且处于发展阶段，公司需要不断挖掘具有管理及技术专业的员工。尽管目前公司拥有一支专业化研发团队，能否稳定现有的技术团队，在引入高素质、高技术人员方面存在一定的不确定因素，公司面临着技术人才流失的风险，核心技术人员流失会对企业造成一定影响。

应对措施：公司制定较为合理的员工薪酬方案，建立了公正、合理的绩效评估体系，稳定了核心人员队伍公司，增强员工主人翁意识，与核心技术人员签订保密协议，不断提高核心技术人员待遇等措施防范核心技术人员流失风险。

##### 3. 实际控制人不当风险

公司法定代表人兼董事长张震是公司第一大股东，为公司控股股东及实际控制人。公司已建立并通过关联股东、关联董事回避表决等制度，构建了公司治理的相关规范和要求，尽管公司采取一定的措施，公司实际控制人仍可能利用其实际控制人地位，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响，损害公司及其他股东的利益。

应对措施：公司已通过《公司章程》、《对外担保决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》等，

建立了关联股东、关联董事的回避表决等一系列制度，构建了公司治理的相关规范和要求；同时，公司控股股东、实际控制人作出了避免同竞争的承诺。

#### 4. 关联交易及往来款可能继续发生并损害公司及投资者利益的风险

股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策管理办法》，对关联关系、关联交易的认定进行了明确，并规定了关联交易的相关决策程序。公司运行两年来严格遵守《关联交易决策管理办法》，对于关联交易涉及的资金往来、日常业务等敏感项高度关注，但公司短期内仍可能存在相关治理制度不能有效执行的风险；同时，如果实际控制人不当利用其控制地位，在公司治理制度框架内继续发生关联资金往来，有可能损害公司及投资者利益。应对措施：股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策管理办法》，对关联关系、关联交易的认定进行了明确，并规定了关联交易的相关决策程序。

#### 5. 税收优惠政策变化的风险

根据《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）及《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195号）以及相关税收规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）第一条规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本报告期内，公司享受的税收优惠对公司的经营业绩产生一定影响。上述税收优惠政策到期后，若公司无法享受到新的优惠政策；或者未来国家政策发生不利变化，对行业及公司的政策支持减少，都将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司不断加大研发投入、开发新产品，保持技术领先，使公司始终符合高新技术企业的要求。

#### 6. 营运资金不足的风险

报告期内，应收账款余额占营业收入比例较上一报告期有所降低，但应收账款余额仍然较大，公司存在营运资金不足风险。

应对措施：应收账款余额占营业收入比例较上一报告期有所降低，加强账款回收速度，最大限度压缩产品开发、生产周期，提高资金使用效率及周转速度，缓解资金不足风险；公司根据合同条款加强大客户预付款方式，出现阶段性日常经营性资金周转压力时采取控股股东借款，适时实施股东增资计划，以解决营运资金的困扰。

#### 7. 持续经营能力的风险

报告期内，存在回收不及时或无法收回的情形，可能会对公司的持续经营能力造成重大不利影响。

应对措施：首先公司将加强应收账款的日常管理及催收力度，同时针对新增合同的预收款比例作出明确要求，多方面减轻资金压力。其次客户群体由一般企业向知名企业过渡，提高公司产品在行业的领先地位，最大限度保证客户的可复制性。通过对产品定制开发满足个性化需求的基础上，将个性产品标准化，模块化，大幅度降低采购、加工制造成本，提高盈利能力。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <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 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二     |
| 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 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二） 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               | -            | -          |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | -            | -          |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       | -            | -          |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | 5,000,000.00 | 989,000.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | -            | -          |
| 6. 其他                        | -            | -          |
| 合计                           | 5,000,000.00 | 989,000.00 |

## 承诺事项的履行情况

1. 公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺函内容如下：

（1）本人承诺本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上与公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展与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。

（2）本人在担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间以及辞去董事、监事或高级管理人员六个月内，本承诺有效。

（3）本人愿意承担因违反以上承诺给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未出现违反承诺的情况。

2. 中科众盈成立于 2015 年 4 月 24 日，注册号为 120118000001682，统一社会信用代码为 91120118328613492M，执行事务合伙人为张震，经营范围为“机电一体化技术开发、咨询、服务；金属材料、电子产品批发兼零售。（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。）”，合伙期限自 2015 年 04 月 24 日至 2065 年 04 月 23 日。经核查，中科众盈与爱智威股份的经营范围虽然存在部分重合，但中科众盈是爱智威股份的股东之一，未实际开展经营，只作为持股平台而存续，并已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺以后不会实际开展经营活动，且不会与爱智威股份构成同业竞争。

报告期内，未发生实际经营活动，不存在违反承诺的情况。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初        |        | 本期变动       | 期末        |        |
|---------|---------------|-----------|--------|------------|-----------|--------|
|         |               | 数量        | 比例%    |            | 数量        | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | -         | -      | 1,418,250  | 1,418,250 | 23.64% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -         | -      | 818,250    | 818,250   | 13.64% |
|         | 董事、监事、高管      | -         | -      | -          | -         | -      |
|         | 核心员工          | -         | -      | -          | -         | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 6,000,000 | 100%   | -1,418,250 | 4,581,750 | 76.36% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,273,000 | 54.55% | -818,250   | 2,454,750 | 40.91% |
|         | 董事、监事、高管      | 927,000   | 15.45% | -          | 927,000   | 15.45% |
|         | 核心员工          | -         | -      | -          | -         | -      |
| 总股本     |               | 6,000,000 | -      | 0          | 6,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 4         |        |            |           |        |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称               | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 张震                 | 3,273,000 | -    | 3,273,000 | 54.55%  | 2,454,750   | 818,250     |
| 2  | 天津中科众盈科技合伙企业（有限合伙） | 1,800,000 | -    | 1,800,000 | 30.00%  | 1,200,000   | 600,000     |
| 3  | 宋术伟                | 663,000   | -    | 663,000   | 11.05%  | 663,000     | -           |
| 4  | 孙斌                 | 264,000   | -    | 264,000   | 4.40%   | 264,000     | -           |
| 合计 |                    | 6,000,000 | 0    | 6,000,000 | 100.00% | 4,581,750   | 1,418,250   |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东张震为股东天津中科众盈科技合伙企业（有限合伙）的普通合伙人和执行事务合伙人，持有天津中科众盈科技合伙企业（有限合伙）14.83%的股份。股东宋术伟和孙斌为天津中科众盈科技合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，其中，股东宋术伟持有天津中科众盈科技合伙企业（有限合伙）13.17%的股份，股东孙斌持有天津中科众盈科技合伙企业（有限合伙）5.33%的股份。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

张震直接持有公司 54.55%股份，为公司第一大股东。张震先生系公司创办人、公司经营管理团队核心，任公司董事长，能够对公司日常经营和发展战略施加重大影响，其所持有的股份所享有的表决权对股东大会的决议产生重大影响。依据《非上市公众公司收购管理办法》、《上市公司收购管理办法》及爱智威股份《公司章程》的规定，张震为公司的控股股东、实际控制人。

张震，董事长，男，1975 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1997 年 7 月毕业于天津大学中德职业技术学院计算机应用专业。1997 年 7 月至 1998 年 3 月就职于中国电子器材天津分公司，担任销售经理；1998 年 4 月至 2011 年 4 月就职于天津爱勒易医药科技发展有限公司，担任销售经理；2011 年 5 月至 2016 年 10 月就职于天津信嘉机械设备租赁有限公司，担任副董事长；2010 年 10 月至 2016 年 1 月就职于天津爱智威科技发展有限公司，担任执行董事；2016 年 1 月起任股份公司董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 债券违约情况

☐适用 ☒不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

### 四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 违约情况

☐适用 ☒不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务           | 性别 | 出生年月        | 学历    | 任期                               | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|--------------|----|-------------|-------|----------------------------------|-----------|
| 张震        | 董事长          | 男  | 1975 年 3 月  | 本科    | 2016 年 1 月 27 日至 2019 年 1 月 26 日 | 是         |
| 宋术伟       | 董事           | 男  | 1975 年 4 月  | 硕士研究生 | 2016 年 1 月 27 日至 2019 年 1 月 26 日 | 是         |
| 孙斌        | 董事           | 男  | 1983 年 11 月 | 硕士研究生 | 2016 年 1 月 27 日至 2019 年 1 月 26 日 | 是         |
| 李军        | 董事、总经理、董事会秘书 | 男  | 1970 年 7 月  | 本科    | 2017 年 3 月 12 日至 2019 年 1 月 26 日 | 是         |
| 华林        | 董事、副总经理      | 男  | 1975 年 6 月  | 大专    | 2016 年 1 月 27 日至 2019 年 1 月 26 日 | 是         |
| 陆明权       | 财务总监         | 男  | 1972 年 10 月 | 大专    | 2017 年 3 月 12 日至 2019 年 1 月 26 日 | 是         |
| 刘辛宇       | 监事会主席        | 男  | 1968 年 6 月  | 大专    | 2016 年 1 月 27 日至 2019 年 1 月 26 日 | 是         |
| 侯海凤       | 监事           | 女  | 1982 年 5 月  | 大专    | 2016 年 1 月 27 日至 2019 年 1 月 26 日 | 是         |
| 邓悦        | 职工代表监事       | 女  | 1988 年 6 月  | 本科    | 2016 年 1 月 27 日至 2019 年 1 月 26 日 | 是         |
| 董事会人数：    |              |    |             |       |                                  | 5         |
| 监事会人数：    |              |    |             |       |                                  | 3         |
| 高级管理人员人数： |              |    |             |       |                                  | 3         |

公司本届董事、监事、高级管理人员任期届满，由于公司经营发展安排，公司暂未进行换届选举，在公司董事、监事、高级管理人员任职期限届满前，经全体董事、监事、高级管理人员同意，在公司换届选举完成前，公司董事、监事、高级管理人员继续履职。

#### 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：

股东张震为股东天津中科众盈科技合伙企业（有限合伙）的普通合伙人和执行事务合伙人，持有天津中科众盈科技合伙企业（有限合伙）14.83%的股份。股东宋术伟和孙斌为天津中科众盈科技合伙企业



（有限合伙）的有限合伙人。其中，股东宋术伟持有天津中科众盈科技合伙企业（有限合伙）13.17%的股份，股东孙斌持有天津中科众盈科技合伙企业（有限合伙）5.33%的股份。

除上述关联关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

## （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 |
|-----|------------------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 张震  | 董事长              | 3,273,000 | 0    | 3,273,000 | 54.55%     | 0          |
| 宋术伟 | 董事               | 663,000   | 0    | 663,000   | 11.05%     | 0          |
| 孙斌  | 董事               | 264,000   | 0    | 264,000   | 4.40%      | 0          |
| 李军  | 董事、总经理、<br>董事会秘书 | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          |
| 华林  | 董事、副总经理          | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          |
| 刘辛宇 | 监事会主席            | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          |
| 侯海凤 | 监事               | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          |
| 邓悦  | 职工代表监事           | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          |
| 合计  | -                | 4,200,000 | 0    | 4,200,000 | 70%        | 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  | 5    | 5    |
| 研发制造部   | 15   | 10   |
| 销售人员    | 5    | 5    |
| 采购部     | 2    | 2    |
| 财务人员    | 3    | 2    |
| 员工总计    | 30   | 24   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 19   | 14   |
| 专科      | 9    | 8    |
| 专科以下    | 0    | 0    |
| 员工总计    | 30   | 24   |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1. 人员变动：报告期内，公司员工减少了 6 人。公司集中开发本地市场，出差人员减少。
2. 人才引进：报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才，引进的人员经验丰富，同时公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保障公司发展的需求。
3. 人员培训：对于技术人员统一先进行系统性理论培训，然后到岗位上进行传帮带的方式来有针对性的培训。对于管理人员，公司与优秀的培训机构强强联合，进行有针对性的专业培训，使得在培训完后所学的相关知识能够在公司中更具有可操作性。
4. 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，提供安家借款政策，报告期内，公司薪酬政策未发生变更。
5. 报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了多种渠道加强与各股东的沟通。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 3           | <p>一、2018 年 2 月 6 日召开第一届董事会第九次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》</li> <li>2、《关于变更 2017 年度审计机构的议案》</li> <li>3、《关于更换律师事务所的议案》</li> <li>4、《关于提请召开公司 2018 年度第一次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>二、2018 年 4 月 19 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》</li> <li>2、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》</li> <li>3、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》</li> <li>4、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》</li> <li>5、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》</li> <li>6、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》</li> <li>7、《关于公司 2017 年度亏损及应对措施的议案》</li> <li>8、《关于〈董事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见专项说明〉的议案》</li> <li>9、《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》</li> <li>10、《关于〈利安达会计师事务所关于爱智威控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告〉的议案》</li> <li>11、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》</li> </ol> <p>三、2018 年 8 月 23 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《天津爱智威机器人制造股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》</li> <li>2、《关于公司 2018 年上半年亏损及应对措施的议案》</li> <li>3、《关于公司 2018 年上半年亏损及应对措施的议案》提交 2018 年第二次临时股东大会审议的议案》</li> </ol> |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 监事会  | 3 | <p>一、2018 年 2 月 6 日召开第一届监事会第六次会议，审议通过：</p> <p>1、《关于变更 2017 年度审计机构的议案》</p> <p>二、2018 年 4 月 19 日召开第一届监事会第七次会议</p> <p>1、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>3、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》</p> <p>4、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》</p> <p>5、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》</p> <p>6、《关于公司 2017 年度亏损及应对措施的议案》</p> <p>7、《关于〈监事会关于 2017 年度审计报告非标准意见的专项说明〉的议案》</p> <p>8、《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》</p> <p>9、《关于〈利安达会计师事务所关于爱智威控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告〉的议案》</p> <p>三、2018 年 8 月 23 日召开第一届监事会第八次会议，审议通过：</p> <p>1、《天津爱智威机器人制造股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》</p> <p>2、《关于公司 2018 年上半年亏损及应对措施的议案》</p> <p>3、《关于提请召开 2018 年度第二次临时股东大会的议案》</p> |
| 股东大会 | 3 | <p>一、2018 年 2 月 22 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过：</p> <p>1、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2、《关于变更 2017 年度审计机构的议案》</p> <p>3、《关于变更律师事务所的议案》</p> <p>二、2018 年 5 月 11 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过：</p> <p>1、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>3、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>4、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》</p> <p>5、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》</p> <p>6、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》</p> <p>7、《关于公司 2017 年度亏损及应对措施的议案》</p> <p>8、《关于〈董事会关于 2017 年度财务审计报告</p>                                                                                                                                                                      |



|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <p>非标准意见专项说明&gt;的议案》</p> <p>9、《关于&lt;监事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见专项说明&gt;的议案》</p> <p>10、《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》</p> <p>11、《关于&lt;利安达会计师事务所关于爱智威控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告&gt;的议案》</p> <p>三、2018 年 9 月 13 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过：</p> <p>1、关于公司 2018 年上半年亏损及应对措施的议案》</p> |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会：截至报告期末，公司有 4 名股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

董事会：截至报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## (三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

## (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容，公司与投资者沟通的具体方式做出了详细规定。公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，公司通过电话、网站等途径与股权投资人和潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，

沟通渠道畅通。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

☐适用 ☒不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

☐适用 ☒不适用

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

**1. 公司业务独立性**

公司经营范围为：机器人制造、销售、安装；软件技术、自动化技术开发、咨询、服务、转让；货物及软件的进出口业务；自动化设备、无人搬运设备制造、销售、安装。（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。）公司独立从事《营业执照》所核定的经营范围中的业务，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司建立了自己的采购、制造、销售团队，具有独立的业务运作系统；公司独立对外签订合同；公司日常经营不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或者其他第三方重大依赖的情形；股东根据《公司章程》的规定，通过股东大会对公司行使股东权利。

据上，公司具有独立的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，业务独立。

**2. 公司资产独立性**

公司系由爱智威有限整体变更而来，各发起人以其各自拥有的爱智威有限的股权对应的净资产作为出资投入爱智威股份，经核实爱智威股份的财务报表，各发起人认购爱智威股份的出资已足额到位，即爱智威有限经审计的净资产已全部投入爱智威股份，爱智威股份承继爱智威有限的各项资产权利和全部生产经营业务，合法拥有与日常生产经营有关的各项资产及资质，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

据上，公司现有资产独立。

**3. 公司人员独立性**

公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人力资源管理部门（综合部），独立进行劳动、人事及工资管理，已形成独立完整的体系，完全独立于各股东。公司的董事、监事以及高级管理人员均按照法律程序产生，不存在股东超越董事会和股东大会任免公司人事的情况。本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

据上，公司的人员独立。

**4. 公司财务独立性**

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

据上，公司财务独立。

#### 5. 公司机构独立性

公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司已聘任总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员；公司内部设立了研发制造部、营销部、采购部、管理部、财务部等职能部门；股东及其他关联方均未干预公司机构的设置；公司的办公场所与关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形；公司内部经营管理机构健全，能够独立行使经营管理权利，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

据上，公司的机构独立。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均具独立性，具备独立面向市场自主经营及独立承担风险的能力。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照治理方面的制度进行内部管理及运行。公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效行业竞争风险、公司治理风险、内部控制风险、业务拓展风险、办公场地租赁风险等的前提下，采购事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规及其他规范性文件，建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司已于第一届董事会第四次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。信息披露义务人及公司管理层遵守相关制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|            |                                                                                                                                                                                                  |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计       | 是                                                                                                                                                                                                |
| 审计意见       | 无保留意见                                                                                                                                                                                            |
| 审计报告中的特别段落 | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号     | 利安达审字[2019]第 2222 号                                                                                                                                                                              |
| 审计机构名称     | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                |
| 审计机构地址     | 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室                                                                                                                                                                        |
| 审计报告日期     | 2019 年 4 月 21 日                                                                                                                                                                                  |
| 注册会计师姓名    | 许长英、周砚群                                                                                                                                                                                          |
| 会计师事务所是否变更 | 否                                                                                                                                                                                                |

审计报告正文：

#### 审 计 报 告

利安达审字[2019]第 2222 号

天津爱智威机器人制造股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了天津爱智威机器人制造股份有限公司（以下简称“爱智威”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2018 年度的公司利润表、公司现金流量表、公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱智威公司 2018 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2018 年度公司经营成果现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 持续经营所述，爱智威 2018 年发生净亏损 3,389,065.64 元，且于 2018 年 12 月 31 日，累计亏损已达 8,320,314.73 元，公司截止 2018 年 12 月 31 日的净资产为-1,914,668.63 元，公司账面可用货币资产仅剩 147,112.12 元。爱智威已在财务报表附注二、2 中披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、 其他信息

爱智威管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估爱智威的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱智威、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱智威的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： 许长英



中国·北京 中国注册会计师：周砚群

2019 年 4 月 21 日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                | 期初余额                |
|------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                     |                     |
| 货币资金                   | 六、1、 | 147,112.12          | 91,185.30           |
| 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、2、 | 1,808,724.42        | 2,811,467.09        |
| 其中：应收票据                |      |                     |                     |
| 应收账款                   |      | 1,808,724.42        | 2,811,467.09        |
| 预付款项                   | 六、3、 | 550,218.38          | 314,417.13          |
| 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、4、 | 71,655.06           | 33,895.41           |
| 其中：应收利息                |      |                     |                     |
| 应收股利                   |      |                     |                     |
| 买入返售金融资产               |      |                     |                     |
| 存货                     | 六、5、 | 974,638.06          | 411,323.41          |
| 持有待售资产                 |      |                     |                     |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                     |                     |
| 其他流动资产                 |      |                     |                     |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>3,552,348.04</b> | <b>3,662,288.34</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                     |                     |
| 发放贷款及垫款                |      |                     |                     |
| 可供出售金融资产               |      |                     |                     |
| 持有至到期投资                |      |                     |                     |
| 长期应收款                  |      |                     |                     |
| 长期股权投资                 |      |                     |                     |
| 投资性房地产                 |      |                     |                     |
| 固定资产                   | 六、6、 | 181,662.62          | 326,678.53          |

|                        |       |                     |                     |
|------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 在建工程                   |       |                     |                     |
| 生产性生物资产                |       |                     |                     |
| 油气资产                   |       |                     |                     |
| 无形资产                   |       |                     |                     |
| 开发支出                   |       |                     |                     |
| 商誉                     |       |                     |                     |
| 长期待摊费用                 |       |                     |                     |
| 递延所得税资产                | 六、7、  | 33,366.73           | 33,366.73           |
| 其他非流动资产                |       |                     |                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>215,029.35</b>   | <b>360,045.26</b>   |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>3,767,377.39</b> | <b>4,022,333.60</b> |
| <b>流动负债：</b>           |       |                     |                     |
| 短期借款                   |       |                     |                     |
| 向中央银行借款                |       |                     |                     |
| 吸收存款及同业存放              |       |                     |                     |
| 拆入资金                   |       |                     |                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       |                     |                     |
| 衍生金融负债                 |       |                     |                     |
| 应付票据及应付账款              | 六、8、  | 1,053,311.55        | 320,050.75          |
| 其中：应付票据                |       |                     |                     |
| 应付账款                   |       | 1,053,311.55        | 320,050.75          |
| 预收款项                   | 六、9、  | 366,046.17          | 296,275.00          |
| 卖出回购金融资产               |       |                     |                     |
| 应付手续费及佣金               |       |                     |                     |
| 应付职工薪酬                 | 六、10、 | 1,680,149.79        | 679,161.64          |
| 应交税费                   | 六、11、 | 217,879.68          | 75,302.25           |
| 其他应付款                  | 六、12、 | 2,364,658.83        | 1,177,146.95        |
| 其中：应付利息                |       |                     |                     |
| 应付股利                   |       |                     |                     |
| 应付分保账款                 |       |                     |                     |
| 保险合同准备金                |       |                     |                     |
| 代理买卖证券款                |       |                     |                     |
| 代理承销证券款                |       |                     |                     |
| 持有待售负债                 |       |                     |                     |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                     |                     |
| 其他流动负债                 |       |                     |                     |
| <b>流动负债合计</b>          |       | <b>5,682,046.02</b> | <b>2,547,936.59</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                     |                     |
| 长期借款                   |       |                     |                     |
| 应付债券                   |       |                     |                     |
| 其中：优先股                 |       |                     |                     |
| 永续债                    |       |                     |                     |



|                      |       |                      |                     |
|----------------------|-------|----------------------|---------------------|
| 长期应付款                |       |                      |                     |
| 长期应付职工薪酬             |       |                      |                     |
| 预计负债                 |       |                      |                     |
| 递延收益                 |       |                      |                     |
| 递延所得税负债              |       |                      |                     |
| 其他非流动负债              |       |                      |                     |
| <b>非流动负债合计</b>       |       |                      |                     |
| <b>负债合计</b>          |       | <b>5,682,046.02</b>  | <b>2,547,936.59</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                      |                     |
| 股本                   | 六、13、 | 6,000,000.00         | 6,000,000.00        |
| 其他权益工具               |       |                      |                     |
| 其中：优先股               |       |                      |                     |
| 永续债                  |       |                      |                     |
| 资本公积                 | 六、14、 | 387,128.32           | 387,128.32          |
| 减：库存股                |       |                      |                     |
| 其他综合收益               |       |                      |                     |
| 专项储备                 |       |                      |                     |
| 盈余公积                 | 六、15、 | 18,517.78            | 18,517.78           |
| 一般风险准备               |       |                      |                     |
| 未分配利润                | 六、16、 | -8,320,314.73        | -4,931,249.09       |
| 归属于母公司所有者权益合计        |       | <b>-1,914,668.63</b> | <b>1,474,397.01</b> |
| 少数股东权益               |       |                      |                     |
| <b>所有者权益合计</b>       |       | <b>-1,914,668.63</b> | <b>1,474,397.01</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |       | <b>3,767,377.39</b>  | <b>4,022,333.60</b> |

法定代表人：张震

主管会计工作负责人：陆明权

会计机构负责人：陆明权

**(二) 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> |       | <b>2,362,788.54</b> | <b>2,879,008.90</b> |
| 其中：营业收入        | 六、17、 | 2,362,788.54        | 2,879,008.90        |
| 利息收入           |       |                     |                     |
| 已赚保费           |       |                     |                     |
| 手续费及佣金收入       |       |                     |                     |
| <b>二、营业总成本</b> |       | <b>5,796,392.51</b> | <b>6,093,932.79</b> |
| 其中：营业成本        | 六、17、 | 1,728,027.71        | 1,979,877.22        |
| 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、18、 | 42,624.71            | 5,418.50             |
| 销售费用                       | 六、19、 | 871,692.51           | 802,097.03           |
| 管理费用                       | 六、20、 | 1,880,006.11         | 2,116,520.35         |
| 研发费用                       | 六、21、 | 1,197,971.91         | 1,066,041.82         |
| 财务费用                       | 六、22、 | 4,875.33             | 6,104.90             |
| 其中：利息费用                    |       |                      |                      |
| 利息收入                       |       | 263.95               | 441.03               |
| 资产减值损失                     | 六、23、 | 71,194.23            | 117,872.97           |
| 加：其他收益                     |       |                      |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |       |                      |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |       |                      |                      |
| 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）            |       |                      |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |       | <b>-3,433,603.97</b> | <b>-3,214,923.89</b> |
| 加：营业外收入                    | 六、24、 | 44,750.42            | 1,351,375.53         |
| 减：营业外支出                    | 六、25、 | 212.09               | 4,267.88             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |       | <b>-3,389,065.64</b> | <b>-1,867,816.24</b> |
| 减：所得税费用                    |       |                      |                      |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |       | <b>-3,389,065.64</b> | <b>-1,867,816.24</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |       |                      |                      |
| （一）按经营持续性分类：               | -     | -                    | -                    |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       | -3,389,065.64        | -1,867,816.24        |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       |                      |                      |
| （二）按所有权归属分类：               | -     | -                    | -                    |
| 1.少数股东损益                   |       |                      |                      |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |       | -3,389,065.64        | -1,867,816.24        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |       |                      |                      |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |       |                      |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |       |                      |                      |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |       |                      |                      |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |       |                      |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |       |                      |                      |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |       |                      |                      |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益         |       |                      |                      |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |       |                      |                      |
| 4.现金流量套期损益的有效部分            |       |                      |                      |

|                     |  |                      |                      |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 5.外币财务报表折算差额        |  |                      |                      |
| 6.其他                |  |                      |                      |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                      |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>     |  | <b>-3,389,065.64</b> | <b>-1,867,816.24</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  |                      |                      |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                      |                      |
| <b>八、每股收益：</b>      |  |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）      |  | -0.56                | -0.31                |
| （二）稀释每股收益（元/股）      |  | -0.56                | -0.31                |

法定代表人：张震

主管会计工作负责人：陆明权

会计机构负责人：陆明权

**（三） 现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注       | 本期金额                | 上期金额                |
|------------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |          |                     |                     |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |          | 3,750,206.68        | 3,109,442.22        |
| 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                      |          |                     |                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、26、（1） | 1,279,459.72        | 1,553,310.32        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |          | <b>5,029,666.40</b> | <b>4,662,752.54</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |          | 1,821,805.77        | 1,896,462.01        |
| 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              |          | 1,928,091.17        | 1,745,856.87        |
| 支付的各项税费                      |          | 65,591.55           | 38,887.93           |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、26、（2） | 1,139,601.09        | 1,109,716.44        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |          | <b>4,955,089.58</b> | <b>4,790,923.25</b> |

|                           |          |            |             |
|---------------------------|----------|------------|-------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |          | 74,576.82  | -128,170.71 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |          |            |             |
| 收回投资收到的现金                 |          |            |             |
| 取得投资收益收到的现金               |          |            |             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          |            |             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |          |            |             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |          |            |             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |          |            |             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 18,650.00  | 3,750.00    |
| 投资支付的现金                   |          |            |             |
| 质押贷款净增加额                  |          |            |             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |          |            |             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |          |            |             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |          | 18,650.00  | 3,750.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | -18,650.00 | -3,750.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |          |            |             |
| 吸收投资收到的现金                 |          |            |             |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |          |            |             |
| 取得借款收到的现金                 |          |            |             |
| 发行债券收到的现金                 |          |            |             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |          |            |             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |          |            |             |
| 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            | 六、26、(3) |            | 28,650.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |          |            | 28,650.00   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |          | 0.00       | -28,650.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          |            |             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |          | 55,926.82  | -160,570.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 91,185.30  | 251,756.01  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |          | 147,112.12 | 91,185.30   |

法定代表人：张震

主管会计工作负责人：陆明权

会计机构负责人：陆明权

## (四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期           |        |  |  |            |               |                |          |           |                |               |                |
|-----------------------|--------------|--------|--|--|------------|---------------|----------------|----------|-----------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益  |        |  |  |            |               |                |          |           |                |               | 少数<br>股东<br>权益 |
|                       | 股本           | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积  | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |
| 一、上年期末余额              | 6,000,000.00 |        |  |  | 387,128.32 |               |                |          | 18,517.78 |                | -4,931,249.09 | 1,474,397.01   |
| 加：会计政策变更              |              |        |  |  |            |               |                |          |           |                |               |                |
| 前期差错更正                |              |        |  |  |            |               |                |          |           |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |              |        |  |  |            |               |                |          |           |                |               |                |
| 其他                    |              |        |  |  |            |               |                |          |           |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 6,000,000.00 |        |  |  | 387,128.32 |               |                |          | 18,517.78 |                | -4,931,249.09 | 1,474,397.01   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |              |        |  |  |            |               |                |          |           |                | -3,389,065.64 | -3,389,065.64  |
| （一）综合收益总额             |              |        |  |  |            |               |                |          |           |                | -3,389,065.64 | -3,389,065.64  |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |  |  |            |               |                |          |           |                |               |                |
| 1．股东投入的普通股            |              |        |  |  |            |               |                |          |           |                |               |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |              |        |  |  |            |               |                |          |           |                |               |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |              |        |  |  |            |               |                |          |           |                |               |                |
| 4．其他                  |              |        |  |  |            |               |                |          |           |                |               |                |

|                    |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |               |
|--------------------|--------------|--|--|--|------------|--|--|--|-----------|--|---------------|---------------|
| (三) 利润分配           |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |               |
| 1. 提取盈余公积          |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |               |
| 2. 提取一般风险准备        |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |               |
| 4. 其他              |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |               |
| 5. 其他              |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |               |
| (五) 专项储备           |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |               |
| 1. 本期提取            |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |               |
| 2. 本期使用            |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |               |
| (六) 其他             |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |               |
| 四、本年期末余额           | 6,000,000.00 |  |  |  | 387,128.32 |  |  |  | 18,517.78 |  | -8,320,314.73 | -1,914,668.63 |

| 项目 | 上期          |        |    |     |    |    |    |    |       |  | 少数<br>股东 | 所有者权益 |
|----|-------------|--------|----|-----|----|----|----|----|-------|--|----------|-------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |    |     |    |    |    |    |       |  |          |       |
|    | 股本          | 其他权益工具 | 资本 | 减：库 | 其他 | 专项 | 盈余 | 一般 | 未分配利润 |  |          |       |



|                       |              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 | 公积         | 存股 | 综合<br>收益 | 储备 | 公积        | 风险<br>准备 |               | 权益 |               |
|-----------------------|--------------|---------|---------|----|------------|----|----------|----|-----------|----------|---------------|----|---------------|
| 一、上年期末余额              | 6,000,000.00 |         |         |    | 387,128.32 |    |          |    | 18,517.78 |          | -3,063,432.85 |    | 3,342,213.25  |
| 加：会计政策变更              |              |         |         |    |            |    |          |    |           |          |               |    |               |
| 前期差错更正                |              |         |         |    |            |    |          |    |           |          |               |    |               |
| 同一控制下企业合并             |              |         |         |    |            |    |          |    |           |          |               |    |               |
| 其他                    |              |         |         |    |            |    |          |    |           |          |               |    |               |
| 二、本年期初余额              | 6,000,000.00 |         |         |    | 387,128.32 |    |          |    | 18,517.78 |          | -3,063,432.85 |    | 3,342,213.25  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |              |         |         |    |            |    |          |    |           |          | -1,867,816.24 |    | -1,867,816.24 |
| （一）综合收益总额             |              |         |         |    |            |    |          |    |           |          | -1,867,816.24 |    | -1,867,816.24 |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |         |         |    |            |    |          |    |           |          |               |    |               |
| 1．股东投入的普通股            |              |         |         |    |            |    |          |    |           |          |               |    |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |              |         |         |    |            |    |          |    |           |          |               |    |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |              |         |         |    |            |    |          |    |           |          |               |    |               |
| 4．其他                  |              |         |         |    |            |    |          |    |           |          |               |    |               |
| （三）利润分配               |              |         |         |    |            |    |          |    |           |          |               |    |               |
| 1．提取盈余公积              |              |         |         |    |            |    |          |    |           |          |               |    |               |
| 2．提取一般风险准备            |              |         |         |    |            |    |          |    |           |          |               |    |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |              |         |         |    |            |    |          |    |           |          |               |    |               |
| 4．其他                  |              |         |         |    |            |    |          |    |           |          |               |    |               |
| （四）所有者权益内部结转          |              |         |         |    |            |    |          |    |           |          |               |    |               |

|                   |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |  |              |
|-------------------|--------------|--|--|--|------------|--|--|--|-----------|--|---------------|--|--------------|
| 1.资本公积转增资本(或股本)   |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |  |              |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)   |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |  |              |
| 3.盈余公积弥补亏损        |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |  |              |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |  |              |
| 5.其他              |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |  |              |
| (五) 专项储备          |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |  |              |
| 1. 本期提取           |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |  |              |
| 2. 本期使用           |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |  |              |
| (六) 其他            |              |  |  |  |            |  |  |  |           |  |               |  |              |
| 四、本年期末余额          | 6,000,000.00 |  |  |  | 387,128.32 |  |  |  | 18,517.78 |  | -4,931,249.09 |  | 1,474,397.01 |

法定代表人：张震

主管会计工作负责人：陆明权

会计机构负责人：陆明权

**天津爱智威机器人制造股份有限公司**  
**2018 年度财务报表附注**  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

天津爱智威机器人制造股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2010 年 10 月 8 日经天津市工商行政管理局审批后设立，公司成立时的注册资本（实收资本）为人民币 100 万元，其中张震以货币出资 48 万元、王迎春以货币出资 26 万元，王宏以货币出资 26 万元。

2016 年 5 月 13 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意天津爱智威机器人制造股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】3790 号），证券代码为“837623”，证券简称：“爱智威”。

经过历年的新增股本，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 600.00 万元，股本为 600 万股。

本公司注册及总部地址：天津华苑产业区兰苑路 9 号 1-704B 单元。

本公司法人代表：张震。

本公司《统一社会信用代码》：91120116562661804E。

本公司所属行业：制造业。

本公司经营期限：2010-10-08 至无固定期限。

本公司经营范围：机器人制造、销售、安装；软件技术、自动化技术开发、咨询、服务、转让；货物及软件的进出口业务；自动化设备、无人搬运设备制造、销售、安装。（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）

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 21 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某

些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司 2018 年度净亏损 3,389,065.64 元，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计亏损已达 8,320,314.73 元，公司截止 2018 年 12 月 31 日的净资产为 -1,914,668.63 元。上述可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。为此，本公司及其控股股东拟采取以下改善措施：

### （1）资金方面

①公司将持续加强应收账款的回收力度，适时提高预付款比例减轻当前资金压力；

②落实企业增资扩股计划；

③拓展多渠道企业融资渠道。

### （2）产品方面

①加快产品标准化进程，进一步压缩产品设计、生产周期；

②继续推动产品标准化、模块化进程，年内形成 2-3 个特定标准化产品。

### （3）人员方面

为了保证人员的稳定性，拟采取项目承包制的分配方式，提高一线技术人员待遇并加快核心人员股权激励计划的落实。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本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，对应收账款坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、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。

## 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成

本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。



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的各项交易的条款、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。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”（详见本附注四、13、（2）④）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。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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影

响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在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。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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）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：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；C.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：A.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；B.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

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

持有至到期投资采用实际利率法，按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

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。

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

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。

可供出售金融资产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，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计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

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，本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。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产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

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超

过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企

业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

#### （6）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。

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

#### （7）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。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。

#### （8）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。

#### （9）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。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款

项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目      | 确定组合的依据                   |
|---------|---------------------------|
| 账龄分析法组合 | 按应收款项拖欠时间的长短,分析判断可收回金额和坏账 |

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

| 账 龄     | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|---------|-------------|--------------|
| 1 年以内   | 5           | 5            |
| 1 至 2 年 | 10          | 10           |
| 2 至 3 年 | 30          | 30           |
| 3 至 4 年 | 50          | 50           |
| 4 至 5 年 | 80          | 80           |
| 5 年以上   | 100         | 100          |

#### ③ 单项金额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           |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

#### （3）坏账准备的转回

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。

（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。

### 11、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、在成品、周转材料、库存商品等

## （2） 存货的初始计量

根据具体产品进行成本归集，原材料发出采用月末一次加权平均，实际材料总成本根据领料单直接计入；工资及制造费用根据各产品的实际耗用生产工时进行分配。公司以销定产，一般情况下库存商品发出采用个别计价法。

外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

①存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

② 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 16 号——借款费用》处理。

③ 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 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，换入的存货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存货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存货的成本，不确认损益。

⑤债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

⑥同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在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其公允价值确定其入账价值。

⑦企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

## （3） 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法。

## （4） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

于其可变现净值的差额提取。

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

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照五五摊销法计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其

继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持

股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67   |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4       | 5      | 23.75   |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50    |



| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 其他设备 | 年限平均法 | 5       | 5      | 20.00   |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件

的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产

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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用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）。

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。

## 21、收入

### （1）商品销售收入

①、公司已与客户签订有效商品销售合同，已做相关出库手续以及客户对产品验收合格并在销售清单上签字认可；

②、企业既没有保留通常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控制；

③、收入的金额能够可靠的计量；

④、与交易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。

## （2）提供劳务收入

①、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②、如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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）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；（2）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；（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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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费用；用于补偿已经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费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **23、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异

转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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。

## 24、其他重要的会计政策和会计估计

本报告期内无其他重要的会计政策和会计估计。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

①本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额：

单位：元

| 原列报报表项目及金额 |              | 新列报报表项目及金额 |              |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 应收票据       | 0.00         | 应收票据及应收账款  | 2,811,467.09 |
| 应收账款       | 2,811,467.09 |            |              |
| 应收利息       | 0.00         | 其他应收款      | 33,895.41    |
| 应收股利       | 0.00         |            |              |
| 其他应收款      | 33,895.41    |            |              |
| 固定资产       | 326,678.53   | 固定资产       | 326,678.53   |
| 固定资产清理     | 0.00         |            |              |
| 应付票据       | 0.00         | 应付票据及应付账款  | 320,050.75   |
| 应付账款       | 320,050.75   |            |              |
| 应付利息       | 0.00         | 其他应付款      | 1,177,146.95 |
| 应付股利       | 0.00         |            |              |
| 其他应付款      | 1,177,146.95 |            |              |
| 管理费用       | 3,182,562.17 | 管理费用       | 2,116,520.35 |
|            |              | 研发费用       | 1,066,041.82 |

### (2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                            |
|---------|---------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按6%、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                   |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的5%计缴。                                   |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算15%。                                     |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财



政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

## 2、税收优惠及批文

根据天津市科学技术厅、天津市财政厅、天津市国家税务局、天津市地方税务局下发的《关于天津市 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》国科火字（2017）160 号，本公司已通过了高新技术企业复审，复审后的高新技术企业证书编号为 GR201712000050，发证时间为 2017 年 10 月 10 日，资格有效期为三年（2017 年 10 月 10 日至 2019 年 10 月 9 日）。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定为合格的高新技术企业在有效期内，按 15% 的税率征收企业所得税。因此，2018 年度本公司的企业所得税将按 15% 税率汇算清缴。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

### 1、货币资金

| 项 目  | 年末余额       | 年初余额      |
|------|------------|-----------|
| 库存现金 | 55.16      | 1,427.90  |
| 银行存款 | 147,056.96 | 89,757.40 |
| 合 计  | 147,112.12 | 91,185.30 |

### 2、应收票据及应收账款

| 项 目  | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 0.00         | 0.00         |
| 应收账款 | 1,808,724.42 | 2,811,467.09 |
| 合 计  | 1,808,724.42 | 2,811,467.09 |

### 应收账款

#### ①应收账款分类披露

| 类 别                  | 年末余额         |        |            |         |              |
|----------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                      | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 0.00         | 0.00   | 0.00       | 0.00    | 0.00         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备      | 2,216,333.59 | 100.00 | 407,609.17 | 18.39   | 1,808,724.42 |

| 类 别                   | 年末余额                |               |                   |              |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
|                       | 账面余额                |               | 坏账准备              |              | 账面价值                |
|                       | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)     |                     |
| 备的应收账款                |                     |               |                   |              |                     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 0.00                | 0.00          | 0.00              | 0.00         | 0.00                |
| <b>合 计</b>            | <b>2,216,333.59</b> | <b>100.00</b> | <b>407,609.17</b> | <b>18.39</b> | <b>1,808,724.42</b> |

(续)

| 类 别                   | 年初余额                |               |                   |              |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
|                       | 账面余额                |               | 坏账准备              |              | 账面价值                |
|                       | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)     |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 0.00                | 0.00          | 0.00              | 0.00         | 0.00                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 3,150,000.96        | 100.00        | 338,533.87        | 10.75        | 2,811,467.09        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 0.00                | 0.00          | 0.00              | 0.00         | 0.00                |
| <b>合 计</b>            | <b>3,150,000.96</b> | <b>100.00</b> | <b>338,533.87</b> | <b>10.75</b> | <b>2,811,467.09</b> |

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄        | 年末余额                |                   |              |
|------------|---------------------|-------------------|--------------|
|            | 应收账款                | 坏账准备              | 计提比例 (%)     |
| 1 年以内      | 672,087.80          | 33,604.39         | 5.00         |
| 1 至 2 年    | 446,344.79          | 44,634.48         | 10.00        |
| 2 至 3 年    | 1,097,901.00        | 329,370.30        | 30.00        |
| <b>合 计</b> | <b>2,216,333.59</b> | <b>407,609.17</b> | <b>18.39</b> |

注：确定该组合依据系根据相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征确认。

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 69,075.30 元；本年无收回或转回坏账准备。

## ③本年无实际核销的应收账款情况

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 年末余额                | 坏账准备              | 比例（%）        |
|-------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| 泽津瑞泰和（天津）科技发展有限公司 | 905,901.00          | 271,770.30        | 40.87        |
| 北京艾立特科技有限公司       | 192,000.00          | 57,600.00         | 8.66         |
| 法雷奥压缩机（长春）有限公司    | 280,800.00          | 28,080.00         | 12.67        |
| 进和（天津）国际贸易有限公司    | 252,774.00          | 12,638.70         | 11.41        |
| 国都建设（集团）有限公司      | 223,000.00          | 11,150.00         | 10.06        |
| <b>合 计</b>        | <b>1,854,475.00</b> | <b>381,239.00</b> | <b>83.67</b> |

⑤截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、预付款项

#### （1）预付款项按账龄列示

| 账 龄        | 年末余额              |               | 年初余额              |               |
|------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|            | 金额                | 比例（%）         | 金额                | 比例（%）         |
| 1 年以内      | 423,131.45        | 76.90         | 281,604.71        | 89.57         |
| 1 至 2 年    | 110,356.93        | 20.06         | 19,316.42         | 6.14          |
| 2 至 3 年    | 9,430.00          | 1.71          | 12,496.00         | 3.97          |
| 3 年以上      | 7,300.00          | 1.33          | 1,000.00          | 0.32          |
| <b>合 计</b> | <b>550,218.38</b> | <b>100.00</b> | <b>314,417.13</b> | <b>100.00</b> |

#### （2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 年末余额              | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) | 账龄      | 未结算原因   |
|---------------|-------------------|--------------------|---------|---------|
| 天津佳创博为科技有限公司  | 70,348.00         | 12.79              | 1 年以内   | 未进行货物结算 |
| 沧州大可电气设备有限公司  | 60,000.00         | 10.90              | 1 年以内   | 未进行货物结算 |
| 博可思（天津）科技有限公司 | 59,839.87         | 10.88              | 1 年以内   | 未进行货物结算 |
| 侯云佩           | 55,000.00         | 10.00              | 1 至 2 年 | 未进行货物结算 |
| 上海同普电力技术有限公司  | 40,000.00         | 7.27               | 1 年以内   | 未进行货物结算 |
| <b>合 计</b>    | <b>285,187.87</b> | <b>51.84</b>       | ——      | ——      |

### 4、其他应收款

| 项 目  | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |

| 项 目        | 年末余额             | 年初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 其他应收款      | 71,655.06        | 33,895.41        |
| <u>合 计</u> | <u>71,655.06</u> | <u>33,895.41</u> |

**其他应收款****①其他应收款分类披露**

| 类 别                    | 年末余额      |        |          |         | 账面价值      |
|------------------------|-----------|--------|----------|---------|-----------|
|                        | 账面余额      |        | 坏账准备     |         |           |
|                        | 金额        | 比例（%）  | 金额       | 计提比例（%） |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 0.00      | 0.00   | 0.00     | 0.00    | 0.00      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 75,557.96 | 100.00 | 3,902.90 | 5.17    | 71,655.06 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 0.00      | 0.00   | 0.00     | 0.00    | 0.00      |
| 合 计                    | 75,557.96 | 100.00 | 3,902.90 | 5.17    | 71,655.06 |

(续)

| 类 别                    | 年初余额      |        |          |         |           |
|------------------------|-----------|--------|----------|---------|-----------|
|                        | 账面余额      |        | 坏账准备     |         | 账面价值      |
|                        | 金额        | 比例（%）  | 金额       | 计提比例（%） |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 0.00      | 0.00   | 0.00     | 0.00    | 0.00      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 35,679.38 | 100.00 | 1,783.97 | 5.00    | 33,895.41 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 0.00      | 0.00   | 0.00     | 0.00    | 0.00      |
| 合 计                    | 35,679.38 | 100.00 | 1,783.97 | 5.00    | 33,895.41 |

**A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款**

| 账 龄     | 年末余额      |          |         |
|---------|-----------|----------|---------|
|         | 其他应收款     | 坏账准备     | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 73,057.96 | 3,652.90 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 2,500.00  | 250.00   | 10.00   |

| 账 龄        | 年末余额             |                 |             |
|------------|------------------|-----------------|-------------|
|            | 其他应收款            | 坏账准备            | 计提比例（%）     |
| <u>合 计</u> | <u>75,557.96</u> | <u>3,902.90</u> | <u>5.17</u> |

## ②其他应收款按款项性质分类披露

| 款项性质       | 年末账面余额           | 年初账面余额           |
|------------|------------------|------------------|
| 押金及保证金     | 2,500.00         | 2,500.00         |
| 代垫运杂费等代垫支出 | 0.00             | 10,433.21        |
| 备用金        | 73,057.96        | 22,746.17        |
| <u>合 计</u> | <u>75,557.96</u> | <u>35,679.38</u> |

## ③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,118.93 元；本年无收回或转回坏账准备。

## ④本年无实际核销的其他应收款情况

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称       | 款项性质 | 年末余额             | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备<br>年末余额    |
|------------|------|------------------|------|---------------------|-----------------|
| 雷景坤        | 备用金  | 37,458.91        | 一年以内 | 49.58               | 1,872.95        |
| 丁玉龙        | 备用金  | 15,210.80        | 一年以内 | 20.13               | 760.54          |
| 陆海东        | 备用金  | 12,828.60        | 一年以内 | 16.98               | 641.43          |
| 邵志君        | 备用金  | 4,020.34         | 一年以内 | 5.32                | 201.02          |
| 张大元        | 备用金  | 2,950.00         | 一年以内 | 3.90                | 147.50          |
| <u>合 计</u> | ——   | <u>72,468.65</u> | ——   | <u>95.91</u>        | <u>3,623.44</u> |

## ⑥本年无涉及政府补助的应收款项。

## ⑦本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 5、存货

| 项 目        | 年末余额              |             |                   |
|------------|-------------------|-------------|-------------------|
|            | 账面余额              | 跌价准备        | 账面价值              |
| 原材料        | 81,529.49         | 0.00        | 81,529.49         |
| 在产品        | 870,876.70        | 0.00        | 870,876.70        |
| 库存商品       | 0.00              | 0.00        | 0.00              |
| 周转材料       | 22,231.87         | 0.00        | 22,231.87         |
| <u>合 计</u> | <u>974,638.06</u> | <u>0.00</u> | <u>974,638.06</u> |

（续）

| 项 目        | 年初余额              |             |                   |
|------------|-------------------|-------------|-------------------|
|            | 账面余额              | 跌价准备        | 账面价值              |
| 原材料        | 92,368.31         | 0.00        | 92,368.31         |
| 在产品        | 179,053.39        | 0.00        | 179,053.39        |
| 库存商品       | 117,669.84        | 0.00        | 117,669.84        |
| 周转材料       | 22,231.87         | 0.00        | 22,231.87         |
| <u>合 计</u> | <u>411,323.41</u> | <u>0.00</u> | <u>411,323.41</u> |

## 6、固定资产

| 项 目        | 年末余额              | 年初余额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 固定资产       | 181,662.62        | 326,678.53        |
| 固定资产清理     | 0.00              | 0.00              |
| <u>合 计</u> | <u>181,662.62</u> | <u>326,678.53</u> |

### 固定资产

#### ①固定资产情况

| 项 目       | 房屋及建筑物      | 机器设备             | 运输设备             | 电子设备             | 合 计               |
|-----------|-------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值    |             |                  |                  |                  |                   |
| 1、年初余额    | 0.00        | 167,996.58       | 308,612.78       | 350,588.94       | 827,198.30        |
| 2、本年增加金额  | <u>0.00</u> | <u>0.00</u>      | <u>0.00</u>      | <u>18,650.00</u> | <u>18,650.00</u>  |
| （1）购置     | 0.00        | 0.00             | 0.00             | 18,650.00        | 18,650.00         |
| （2）在建工程转入 | 0.00        | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00              |
| 3、本年减少金额  | <u>0.00</u> | <u>0.00</u>      | <u>0.00</u>      | <u>0.00</u>      | <u>0.00</u>       |
| （1）处置或报废  | 0.00        | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00              |
| 4、年末余额    | 0.00        | 167,996.58       | 308,612.78       | 369,238.94       | 845,848.30        |
| 二、累计折旧    |             |                  |                  |                  |                   |
| 1、年初余额    | 0.00        | 65,876.82        | 195,076.91       | 239,566.04       | 500,519.77        |
| 2、本年增加金额  | <u>0.00</u> | <u>28,062.48</u> | <u>50,418.48</u> | <u>85,184.95</u> | <u>163,665.91</u> |
| （1）计提     | 0.00        | 28,062.48        | 50,418.48        | 85,184.95        | 163,665.91        |
| 3、本年减少金额  | <u>0.00</u> | <u>0.00</u>      | <u>0.00</u>      | <u>0.00</u>      | <u>0.00</u>       |
| （1）处置或报废  | 0.00        | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00              |
| 4、年末余额    | 0.00        | 93,939.30        | 245,495.39       | 324,750.99       | 664,185.68        |
| 三、减值准备    |             |                  |                  |                  |                   |
| 1、年初余额    | 0.00        | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00              |
| 2、本年增加金额  | <u>0.00</u> | <u>0.00</u>      | <u>0.00</u>      | <u>0.00</u>      | <u>0.00</u>       |

| 项 目       | 房屋及建筑物 | 机器设备       | 运输设备       | 电子设备       | 合 计        |
|-----------|--------|------------|------------|------------|------------|
| (1) 计提    | 0.00   | 0.00       | 0.00       | 0.00       | 0.00       |
| 3、本年减少金额  | 0.00   | 0.00       | 0.00       | 0.00       | 0.00       |
| (1) 处置或报废 | 0.00   | 0.00       | 0.00       | 0.00       | 0.00       |
| 4、年末余额    | 0.00   | 0.00       | 0.00       | 0.00       | 0.00       |
| 四、账面价值    |        |            |            |            |            |
| 1、年末账面价值  | 0.00   | 74,057.28  | 63,117.39  | 44,487.95  | 181,662.62 |
| 2、年初账面价值  | 0.00   | 102,119.76 | 113,535.87 | 111,022.90 | 326,678.53 |

②截至 2018 年 12 月 31 日止，无通过融资租赁租入的固定资产情况。

③截至 2018 年 12 月 31 日止，无本期通过经营租赁租出的固定资产。

④本年无未办妥产权证书的固定资产情况

## 7、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目    | 年末余额       |           | 年初余额       |           |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 资产减值准备 | 222,444.87 | 33,366.73 | 222,444.87 | 33,366.73 |
| 合 计    | 222,444.87 | 33,366.73 | 222,444.87 | 33,366.73 |

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项 目    | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 71,194.23    | 117,872.97   |
| 可抵扣亏损  | 3,389,065.64 | 1,867,816.24 |
| 合 计    | 3,460,259.87 | 1,985,689.21 |

## 8、应付票据及应付账款

| 种 类  | 年末余额         | 年初余额       |
|------|--------------|------------|
| 应付票据 | 0.00         | 0.00       |
| 应付账款 | 1,053,311.55 | 320,050.75 |
| 合 计  | 1,053,311.55 | 320,050.75 |

### 应付账款

| 项 目     | 年末余额         | 年初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内   | 800,954.05   | 104,022.47 |
| 1 至 2 年 | 60,329.22    | 216,028.28 |
| 2 至 3 年 | 192,028.28   | 0.00       |
| 合 计     | 1,053,311.55 | 320,050.75 |

## 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目          | 年末余额              | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|-------------------|-----------|
| 天津华天恒信科技有限公司 | 152,840.52        | 资金紧张尚未结算  |
| 天津市鹰冠机械有限公司  | 55,165.00         | 资金紧张尚未结算  |
| <u>合 计</u>   | <u>208,005.52</u> | —         |

## 9、预收款项

## (1) 预收款项列示

| 项 目        | 年末余额              | 年初余额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 货款         | 366,046.17        | 296,275.00        |
| <u>合 计</u> | <u>366,046.17</u> | <u>296,275.00</u> |

## (2) 账龄无超过 1 年的重要预收款项。

## 10、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额              | 本年增加                | 本年减少                | 年末余额                |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬         | 679,161.64        | 2,715,499.24        | 1,714,511.09        | 1,680,149.79        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 0.00              | 213,580.09          | 213,580.09          | 0.00                |
| <u>合 计</u>     | <u>679,161.64</u> | <u>2,929,079.33</u> | <u>1,928,091.18</u> | <u>1,680,149.79</u> |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额              | 本年增加                | 本年减少                | 年末余额                |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 669,125.68        | 2,478,561.97        | 1,533,087.97        | 1,614,599.68        |
| 2、职工福利费       | 0.00              | 7,418.10            | 7,418.10            | 0.00                |
| 3、社会保险费       | 0.00              | 118,912.95          | 118,912.95          | 0.00                |
| 其中：医疗保险费      | 0.00              | 110,743.86          | 110,743.86          | 0.00                |
| 工伤保险费         | 0.00              | 2,503.85            | 2,503.85            | 0.00                |
| 生育保险费         | 0.00              | 5,665.24            | 5,665.24            | 0.00                |
| 4、住房公积金       | 0.00              | 57,186.00           | 16,506.00           | 40,680.00           |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 10,035.96         | 49,740.22           | 34,906.07           | 24,870.11           |
| 6、短期带薪缺勤      | 0.00              | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 7、短期利润分享计划    | 0.00              | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 8、其他          | 0.00              | 3,680.00            | 3,680.00            | 0.00                |
| <u>合 计</u>    | <u>679,161.64</u> | <u>2,715,499.24</u> | <u>1,714,511.09</u> | <u>1,680,149.79</u> |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|



| 项目         | 年初余额        | 本年增加              | 本年减少              | 年末余额        |
|------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 1、基本养老保险   | 0.00        | 208,114.17        | 208,114.17        | 0.00        |
| 2、失业保险费    | 0.00        | 5,465.92          | 5,465.92          | 0.00        |
| 3、企业年金缴费   | 0.00        | 0.00              | 0.00              | 0.00        |
| <b>合 计</b> | <b>0.00</b> | <b>213,580.09</b> | <b>213,580.09</b> | <b>0.00</b> |

**11、应交税费**

| 项 目        | 年末余额              | 年初余额             |
|------------|-------------------|------------------|
| 增值税        | 181,902.77        | 68,545.04        |
| 个人所得税      | 3,586.49          | 6,757.21         |
| 城市维护建设税    | 17,392.58         | 0.00             |
| 教育费附加      | 12,423.28         | 0.00             |
| 其他税费       | 2,574.56          | 0.00             |
| <b>合 计</b> | <b>217,879.68</b> | <b>75,302.25</b> |

**12、其他应付款**

| 项 目        | 年末余额                | 年初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 应付利息       | 0.00                | 0.00                |
| 应付股利       | 0.00                | 0.00                |
| 其他应付款      | 2,364,658.83        | 1,177,146.95        |
| <b>合 计</b> | <b>2,364,658.83</b> | <b>1,177,146.95</b> |

**其他应付款****①按款项性质列示**

| 项 目        | 年末余额                | 年初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 备用金        | 333,443.11          | 281,601.03          |
| 往来款        | 58,198.00           | 53,000.00           |
| 借款         | 1,973,017.72        | 842,545.92          |
| <b>合 计</b> | <b>2,364,658.83</b> | <b>1,177,146.95</b> |

**②账龄超过 1 年的重要其他应付款**

| 项 目        | 年末余额                | 未偿还或结转的原因   |
|------------|---------------------|-------------|
| 张震         | 1,973,017.72        | 股东借款        |
| 肖楠         | 53,000.00           | 货款资金紧张尚未结算  |
| 华林         | 45,456.07           | 报销款资金紧张尚未结算 |
| 李军         | 31,842.60           | 报销款资金紧张尚未结算 |
| <b>合 计</b> | <b>2,103,316.39</b> | ——          |

**13、股本**

| 项目   | 年初余额         | 本年增减变动（+、-） |      |       |      |      | 年末余额         |
|------|--------------|-------------|------|-------|------|------|--------------|
|      |              | 发行新股        | 送股   | 公积金转股 | 其他   | 小计   |              |
| 股份总数 | 6,000,000.00 | 0.00        | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 6,000,000.00 |

**14、资本公积**

| 项 目        | 年初余额              | 本年增加        | 本年减少        | 年末余额              |
|------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 股本溢价       | 387,128.32        | 0.00        | 0.00        | 387,128.32        |
| <b>合 计</b> | <b>387,128.32</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>387,128.32</b> |

**15、盈余公积**

| 项 目        | 年初余额             | 本年增加        | 本年减少        | 年末余额             |
|------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| 法定盈余公积     | 18,517.78        | 0.00        | 0.00        | 18,517.78        |
| <b>合 计</b> | <b>18,517.78</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>18,517.78</b> |

**16、未分配利润**

| 项 目                   | 本 年                  | 上 年                  |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 调整前上年末未分配利润           | -4,931,249.09        | -3,063,432.85        |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 0.00                 | 0.00                 |
| 调整后年初未分配利润            | -4,931,249.09        | -3,063,432.85        |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | -3,389,065.64        | -1,867,816.24        |
| 减：提取法定盈余公积            | 0.00                 | 0.00                 |
| 提取任意盈余公积              | 0.00                 | 0.00                 |
| 提取一般风险准备              | 0.00                 | 0.00                 |
| 应付普通股股利               | 0.00                 | 0.00                 |
| 转作股本的普通股股利            | 0.00                 | 0.00                 |
| 年末未分配利润               | <b>-8,320,314.73</b> | <b>-4,931,249.09</b> |

**17、营业收入和营业成本**

| 项 目        | 本年发生额               |                     | 上年发生额               |                     |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            | 收入                  | 成本                  | 收入                  | 成本                  |
| 主营业务       | 2,362,788.54        | 1,728,027.71        | 2,879,008.90        | 1,979,877.22        |
| <b>合 计</b> | <b>2,362,788.54</b> | <b>1,728,027.71</b> | <b>2,879,008.90</b> | <b>1,979,877.22</b> |

**18、税金及附加**

| 项 目     | 本年发生额     | 上年发生额    |
|---------|-----------|----------|
| 城市维护建设税 | 21,267.59 | 2,331.70 |
| 教育费附加   | 15,191.14 | 1,665.50 |

| 项 目        | 本年发生额            | 上年发生额           |
|------------|------------------|-----------------|
| 其他税费       | 6,165.98         | 1,421.30        |
| <b>合 计</b> | <b>42,624.71</b> | <b>5,418.50</b> |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 19、销售费用

| 项 目        | 本年发生额             | 上年发生额             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬       | 609,890.01        | 483,500.13        |
| 办公费用       | 4,446.00          | 58,636.37         |
| 业务招待费      | 18,548.00         | 47,775.85         |
| 广告费        | 1,415.09          | 4,245.28          |
| 运输费        | 88,480.52         | 100,973.84        |
| 差旅费        | 69,194.64         | 72,990.9          |
| 其他         | 79,718.25         | 33,974.66         |
| <b>合 计</b> | <b>871,692.51</b> | <b>802,097.03</b> |

## 20、管理费用

| 项 目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 工资         | 727,636.07          | 772,511.47          |
| 社会保险       | 107,002.90          | 77,092.44           |
| 住房公积金      | 23,052.00           | 16,317.00           |
| 咨询顾问费      | 330,771.24          | 363,222.88          |
| 招待费        | 33,432.96           | 47,144.88           |
| 折旧费        | 54,463.06           | 81,040.93           |
| 资产摊销       | 0.00                | 2,577.33            |
| 办公费        | 90,923.94           | 128,300.14          |
| 房屋租赁费      | 152,308.39          | 181,181.25          |
| 福利费        | 3,680.00            | 26,629.80           |
| 汽车费用、差旅费   | 302,363.63          | 353,557.79          |
| 各项税费       | 0.00                | 38,228.30           |
| 其他         | 54,371.92           | 28,716.14           |
| <b>合 计</b> | <b>1,880,006.11</b> | <b>2,116,520.35</b> |

## 21、研发费用

| 项 目              | 本年发生额      | 上年发生额 |
|------------------|------------|-------|
| AP048-施耐德-牵引 AGV | 253,309.27 | 0.00  |

| 项 目                  | 本年发生额               | 上年发生额               |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| AP049-国都建设-举升 AGV    | 224,320.05          | 0.00                |
| AP050-佛吉亚-平面超市       | 224,005.63          | 0.00                |
| AP 芜湖法雷奥             | 193,262.84          | 0.00                |
| AP050-丹佛斯-承载式（含移栽机构） | 295,656.02          | 0.00                |
| 大吨位承载式改造             | 0.00                | 275,060.53          |
| 轨迹车                  | 0.00                | 189,446.67          |
| 叉式牵引车                | 0.00                | 262,227.94          |
| 自然导航                 | 0.00                | 332,181.65          |
| 合 计                  | <u>1,197,971.91</u> | <u>1,066,041.82</u> |

**22、财务费用**

| 项 目    | 本年发生额           | 上年发生额           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 利息支出   | 0.00            | 0.00            |
| 减：利息收入 | 263.95          | 441.03          |
| 银行手续费  | 5,139.28        | 5,166.85        |
| 其他     | 0.00            | 1,379.08        |
| 合 计    | <u>4,875.33</u> | <u>6,104.90</u> |

**23、资产减值损失**

| 项 目  | 本年发生额            | 上年发生额             |
|------|------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 71,194.23        | 117,872.97        |
| 合 计  | <u>71,194.23</u> | <u>117,872.97</u> |

**24、营业外收入**

| 项 目            | 本年发生额            | 上年发生额               | 计入本年非经常性损益的金额    |
|----------------|------------------|---------------------|------------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 44,000.00        | 1,350,000.00        | 44,000.00        |
| 其他             | 750.42           | 1,375.53            | 750.42           |
| 合 计            | <u>44,750.42</u> | <u>1,351,375.53</u> | <u>44,750.42</u> |

注：与企业日常活动无关的政府补助详见六、28 政府补助项目。

**25、营业外支出**

| 项 目 | 本年发生额         | 上年发生额           | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----|---------------|-----------------|---------------|
| 其他  | 212.09        | 4,267.88        | 212.09        |
| 合 计 | <u>212.09</u> | <u>4,267.88</u> | <u>212.09</u> |

**26、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项 目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息收入       | 263.95              | 441.03              |
| 政府补助收入     | 44,000.00           | 1,350,000.00        |
| 往来款        | 1,235,195.77        | 202,869.29          |
| <b>合 计</b> | <b>1,279,459.72</b> | <b>1,553,310.32</b> |

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

| 项 目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 期间费用       | 1,017,599.40        | 879,968.78          |
| 银行手续费      | 5,139.28            | 5,330.25            |
| 往来款        | 116,850.32          | 224,149.53          |
| 营业外支出      | 12.09               | 267.88              |
| <b>合 计</b> | <b>1,139,601.09</b> | <b>1,109,716.44</b> |

**(3) 支付其他与筹资活动有关的现金**

| 项 目        | 本年发生额       | 上年发生额            |
|------------|-------------|------------------|
| 融资租赁费      | 0.00        | 28,650.00        |
| <b>合 计</b> | <b>0.00</b> | <b>28,650.00</b> |

**27、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料                             | 本年金额          | 上年金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |
| 净利润                              | -3,389,065.64 | -1,867,816.24 |
| 加：资产减值准备                         | 71,194.23     | 117,872.97    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 163,665.91    | 193,656.72    |
| 无形资产摊销                           | 0.00          | 0.00          |
| 长期待摊费用摊销                         | 0.00          | 0.00          |
| 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） | 0.00          | 0.00          |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 0.00          | 0.00          |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 0.00          | 0.00          |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 0.00          | 1,379.08      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 0.00          | 0.00          |

| 补充资料                        | 本年金额         | 上年金额        |
|-----------------------------|--------------|-------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）        | 0.00         | 0.00        |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        | 0.00         | 0.00        |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            | -563,314.65  | 128,760.96  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | 729,181.77   | 352,964.42  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | 3,062,915.20 | 945,011.38  |
| 其他                          | 0.00         | 0.00        |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 74,576.82    | -128,170.71 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |              |             |
| 债务转为资本                      | 0.00         | 0.00        |
| 一年内到期的可转换公司债券               | 0.00         | 0.00        |
| 融资租入固定资产                    | 0.00         | 0.00        |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |              |             |
| 现金的年末余额                     | 147,112.12   | 91,185.30   |
| 减：现金的年初余额                   | 91,185.30    | 251,756.01  |
| 加：现金等价物的年末余额                | 0.00         | 0.00        |
| 减：现金等价物的年初余额                | 0.00         | 0.00        |
| 现金及现金等价物净增加额                | 55,926.82    | -160,570.71 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 年末余额       | 年初余额      |
|----------------|------------|-----------|
| 一、现金           | 147,112.12 | 91,185.30 |
| 其中：库存现金        | 55.16      | 1,427.90  |
| 可随时用于支付的银行存款   | 147,056.96 | 89,757.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 0.00       | 0.00      |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | 0.00       | 0.00      |
| 存放同业款项         | 0.00       | 0.00      |
| 拆放同业款项         | 0.00       | 0.00      |
| 二、现金等价物        |            |           |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | 0.00       | 0.00      |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 147,112.12 | 91,185.30 |

**28、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 |
|-----|-----|------|-----------|
|-----|-----|------|-----------|

| 种 类        | 金 额       | 列报项目  | 计入当期损益的金额 |
|------------|-----------|-------|-----------|
| 知识产权专项资金补助 | 44,000.00 | 营业外收入 | 44,000.00 |

## 七、与金融工具相关的风险

无。

## 八、关联方及关联交易

### 1、 存在控制的关联方

| 关联方名称 | 关联关系                   |
|-------|------------------------|
| 张震    | 公司实际控制人，持有公司 54.55%的股份 |

### 2、公司的其他股东

| 关联方名称              | 关联关系                        |
|--------------------|-----------------------------|
| 宋术伟                | 公司股东、董事、副总经理，持有公司 11.05%的股份 |
| 孙斌                 | 公司股东、董事，持有公司 4.40%的股份       |
| 天津中科众盈科技合伙企业（有限合伙） | 公司股东，持有公司 30.00%的股份         |

### 3、公司股东、董事、监事及高级管理人员及其近亲属控制或投资的其他企业

| 名称              | 控制或投资的其他企业                                |
|-----------------|-------------------------------------------|
| 天津亿安易机械设备销售有限公司 | 张震担任法人，持股 100%                            |
| 天津博通设备租赁有限公司    | 李军担任执行董事，持股 20%                           |
| 天津艾特优科技有限公司     | 张震配偶张楠持股 85%并担任执行董事、经理；李军配偶杨桂萍持股 15%担任监事。 |

### 4、公司董事、监事及高级管理人员

| 名称  | 与本公司关系       |
|-----|--------------|
| 李军  | 董事、董秘、总经理    |
| 华林  | 董事、副总经理      |
| 刘辛宇 | 股东代表监事、监事会主席 |
| 侯海凤 | 股东代表监事       |
| 邓悦  | 职工代表监事       |
| 陆明权 | 财务总监         |

### 5、关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

|            | 账面余额        | 坏账准备        | 账面余额             | 坏账准备        |
|------------|-------------|-------------|------------------|-------------|
| 其他应收款：     |             |             |                  |             |
| 邓悦         | 0.00        | 0.00        | 13,529.40        | 0.00        |
| <b>合 计</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>13,529.40</b> | <b>0.00</b> |

## (2) 应付项目

| 项目名称       | 年末余额                | 年初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 其他应付款：     |                     |                     |
| 张震         | 1,973,017.72        | 842,545.92          |
| 李军         | 99,976.81           | 113,039.29          |
| 宋术伟        | 7,338.90            | 7,338.90            |
| 侯海凤        | 13,089.92           | 15,061.50           |
| 陆明权        | 23,214.23           | 11,056.93           |
| 华林         | 84,754.39           | 65,220.37           |
| 邓悦         | 9,901.50            | 0.00                |
| <b>合 计</b> | <b>2,211,293.47</b> | <b>1,054,262.91</b> |

## 6、关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额       | 起始日         | 到期日         | 说明       |
|-----|------------|-------------|-------------|----------|
| 拆入： |            |             |             |          |
| 张震  | 87,500.00  | 2017 年 9 月  | 2018 年 12 月 | 企业日常经营用款 |
| 张震  | 162,500.00 | 2017 年 9 月  | 不定期借款       | 企业日常经营用款 |
| 张震  | 160,000.00 | 2017 年 10 月 | 不定期借款       | 企业日常经营用款 |
| 张震  | 150,000.00 | 2017 年 10 月 | 不定期借款       | 企业日常经营用款 |
| 张震  | 100,000.00 | 2017 年 11 月 | 不定期借款       | 企业日常经营用款 |
| 张震  | 210,000.00 | 2017 年 11 月 | 不定期借款       | 企业日常经营用款 |
| 张震  | 200,000.00 | 2018 年 3 月  | 不定期借款       | 企业日常经营用款 |
| 张震  | 45,000.00  | 2018 年 5 月  | 不定期借款       | 企业日常经营用款 |
| 张震  | 100,000.00 | 2018 年 6 月  | 不定期借款       | 企业日常经营用款 |
| 张震  | 10,000.00  | 2018 年 7 月  | 不定期借款       | 企业日常经营用款 |
| 张震  | 4,000.00   | 2018 年 8 月  | 不定期借款       | 企业日常经营用款 |
| 张震  | 80,000.00  | 2018 年 8 月  | 不定期借款       | 企业日常经营用款 |
| 张震  | 120,000.00 | 2018 年 8 月  | 不定期借款       | 企业日常经营用款 |
| 张震  | 30,000.00  | 2018 年 8 月  | 不定期借款       | 企业日常经营用款 |
| 张震  | 100,000.00 | 2018 年 10 月 | 不定期借款       | 企业日常经营用款 |



| 关联方 | 拆借金额       | 起始日         | 到期日   | 说明       |
|-----|------------|-------------|-------|----------|
| 张震  | 300,000.00 | 2018 年 12 月 | 不定期借款 | 企业日常经营用款 |
| 张震  | 20,000.00  | 2018 年 12 月 | 不定期借款 | 企业日常经营用款 |
| 张震  | 160,000.00 | 2018 年 12 月 | 不定期借款 | 企业日常经营用款 |

## 九、承诺及或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

其他重要的资产负债表日后非调整事项

本公司实际控制人张震持有的公司 3,273,000 股股份于 2019 年 1 月被天津市河西区人民法院执行司法冻结（执行文书为【2019】津 0103 执保字 65 号）；冻结张震持有公司股份 3,273,000 股，占公司总股本 54.55%。在本次被冻结的股份中 2,454,750 股为有限售条件股份，818,250 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2019 年 1 月 15 日起至 2021 年 1 月 14 日止。

## 十一、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

| 项 目                                                        | 金额        | 说明 |
|------------------------------------------------------------|-----------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                 | 0.00      |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  | 0.00      |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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 | 44,000.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      | 0.00      |    |
| 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       | 0.00      |    |
| 非货币性资产交换损益                                                 | 0.00      |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             | 0.00      |    |
| 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                                | 0.00      |    |

| 项 目                                                                                     | 金 额              | 说 明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----|
| 债务重组损益                                                                                  | 0.00             |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   | 0.00             |     |
| 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                                                               | 0.00             |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                             | 0.00             |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | 0.00             |     |
| 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 | 0.00             |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | 0.00             |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             | 0.00             |     |
| 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                                                        | 0.00             |     |
| 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                                                    | 0.00             |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            | 0.00             |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 538.33           |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | 0.00             |     |
| 小 计                                                                                     | <u>44,538.33</u> |     |
| 所得税影响额                                                                                  | 0.00             |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | 0.00             |     |
| 合 计                                                                                     | <u>44,538.33</u> |     |

### 1、本年非经常性损益明细表

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | ——                | -0.5648 | -0.5648 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | ——                | -0.5723 | -0.5723 |

注：净利润和净资产加权平均数皆为负数，净资产收益率指标不适用。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表于2019年4月21日由董事会通过及批准发布。

天津爱智威机器人制造股份有限公司

2019年4月22日

附：

#### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室