



宇方工业

NEEQ:833676

青岛宇方机器人工业股份有限公司

Qingdao Yufang Robotic Industry Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年3月，我公司与上海通用联合注资研发“自动调整叉齿位置及自动料箱定位叉车”。这是上汽通用根据仓库实际应用过程中一直没有解决的痛点提出的一个研发需求，这种叉车需要解决两点问题，一是高位货位料箱的定位，叉车需要根据料箱的定位调整叉车的位置以及叉齿的位置，以配合料箱的准确插取；二是需要解决叉车在高位插取时，需要定位叉车门架的弯曲程度，以补偿叉齿的角度和位置。上汽通用仓库物流大量使用了高位叉车，有迫切的应用需求。目前，研发测试有序进行。预计2019年底，产品下线实现量产。



2019年2月，我公司中标“一汽高端品牌红旗轿车新车型焊装HE项目”，一汽与16家银行战略合作，获得超1万亿意向性授信，自登陆春晚以来，红旗轿车曝光度及销量一路看涨；本次项目为红旗新标准项目，将在以后各基地推广，为我司后续订单打好坚实基础。

目录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、宇方工业、青岛宇方	指	青岛宇方机器人工业股份有限公司
股东大会	指	青岛宇方机器人工业股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛宇方机器人工业股份有限公司董事会
监事会	指	青岛宇方机器人工业股份有限公司监事会
三会	指	青岛宇方机器人工业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	青岛宇方机器人工业股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
上期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
主办券商	指	招商证券股份有限公司
工业自动化	指	工业自动化是一种运用控制理论、仪器仪表、计算机和其他信息技术，对工业生产过程实现检测、控制、优化、调度、管理和决策，达到增加产量、提高质量、降低消耗、确保安全等目的综合性高技术，包括工业自动化软件、硬件和系统三大部分
工业机器人	指	工业机器人是面向工业领域的多关节机械手或多自由度的机器装置，它能自动执行工作，靠自身动力和控制能力来实现各种功能的一种机器。它可以接受人类指挥，也可以按照预先编排的程序运行。

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。

公司负责人苏晓、主管会计工作负责人范青、及会计机构负责人（会计主管人员）王世良保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	青岛宇方机器人工业股份有限公司董事会档案室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛宇方机器人工业股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Yufang Robotic Industry Co., Ltd.
证券简称	宇方工业
证券代码	833676
法定代表人	苏晓
办公地址	青岛市崂山区株洲路 153 号益青基地 2 号楼 12 层 1201 室-1203 室 266000

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苏晓
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0532-66715885
传真	0532-66715811
电子邮箱	xiao.su@yfauto.cn
公司网址	www.yfauto.cn
联系地址及邮政编码	青岛市崂山区株洲路 153 号益青基地 2 号楼 12 层 1201 室-1203 室 266000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 04 月 26 日
挂牌时间	2015 年 10 月 30 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-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造
主要产品与服务项目	工业机器人及机器人软件、热能水路控制系统软件、非标机械设备、自动化控制产品研发、设计、集成、生产、安装、调试、维护等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江剑桥
实际控制人及其一致行动人	江剑桥、徐红岩

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	91370200787566023C	否
注册地址	青岛市崂山区株洲路 153 号益青基地 2 号楼 12 层 1201 室-1203 室	否
注册资本（元）	35,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	69,073,343.81	66,495,008.60	3.88%
毛利率%	20.91%	21.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,816,465.29	5,660,090.81	2.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,547,184.16	5,456,996.78	1.65%
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）	9.19%	10.02%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.76%	9.71%	-
基本每股收益	0.17	0.16	6.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	146,663,737.27	158,941,600.36	-7.72%
负债总计	82,931,131.11	98,548,489.93	-15.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,732,606.16	60,393,110.43	5.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.73	5.20%
资产负债率%（母公司）	56.55%	62.00%	-
资产负债率%（合并）	56.55%	62.00%	-
流动比率	173.81%	159.10%	-
利息保障倍数	25.89	12.47	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,287,324.16	-9,556,425.19	134.40%
应收账款周转率	1.34	0.98	-
存货周转率	0.72	1.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.72%	35.26%	-
营业收入增长率%	3.88%	32.09%	-
净利润增长率%	2.76%	4.42%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	35,000,000	35,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	499.36
计入当期损益的政府补助	327,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,103.87
非经常性损益合计	322,395.49
所得税影响数	53,114.36
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	269,281.13

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 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
信用减值损失		-121,186.96		
资产减值损失	-121,186.96			

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于专用设备制造业(C35)，主营业务为工业自动化行业的系统集成，根据客户使用需求，由公司设计人员设计出控制系统方案，配以客户确认的控制系统软、硬件设备，并由公司工程施工人员完成系统的组合、装配和调试工作，整体交付客户实施运行，并为其提供全面的咨询、培训、开发和技术支持服务。此外，公司也可根据客户需求，将元器件、配电装置和控制单元等电气组件按设计线路方案，通过成套制造，向客户提供可直接安装应用的控制设备或“交钥匙”工程服务。

在工业自动化控制领域，公司已初步拥有了“产品开发—产品分销—系统集成—运营服务”较为完善的产业链，并形成了“软硬件产品—系统集成—技术服务”为一体的经营模式。公司主要面向汽车生产企业、家电生产企业与政府公建事业单位。在对客户需求充分了解的基础上，公司通过向自动化控制工程建设方提供一套量身定做的项目解决方案，收取包括控制工程方案设计、系统硬件采购、软件编程、现场安装调试、系统维护、改良和升级等各个环节的费用。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、报告期内经营业绩

1. 财务状况：

报告期末公司总资产 14,666.37 万元，比期初的 15,894.16 万元，降低 1,227.79 万元，降幅 7.72%；主要原因系本期应收账款账面余额 5,719.35 万元，比期初 6,912.27 万元降低 1,192.93 万元所致。

报告期末公司归属挂牌公司股东的净资产 6,373.26 万元，较期初增长 5.53%。

2. 营业收入：

报告期内实现营业收入 6,907.33 万元，较上年同期增长 3.88%，报告期内公司订单数量稳定增长，随着项目的逐步实施、验收，营业收入不断增加。

3. 盈利：

报告期内净利润 581.65 万元，较上年同期增长 2.76%，主要因营业收入增长所致。

4. 现金流：

报告期内经营活动产生的现金流量净额 328.73 万元，较上年同期增长 134.40%。本期经营活动现金流入 9,734.26 万元，同比降低 4.41%。本期经营活动现金流出 9,405.53 万元，同比降低 15.56%，其中购买商品及接受劳务支付的现金同比降低 20.92%，主要原因系在产项目的生产周期影响所致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额-284.47 万元，较上年同期减少 283.10 万元，同比降低 20,589.06%，主要系本期增加购买银行理财所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额 199.11 万元，较上年同期减少 722.92 万元，同比降低 78.41%，主要系本期借款净流入 200 万元，而上期借款净流入 900 多万元导致。

二、行业情况：

装备制造业作为制造业的核心组成部分，为国民经济和国防建设提供生产技术装备，是国民经济发展特别是工业发展的基础。智能制造装备行业属于高端装备制造业的重要组成部分，随着制造业向高精

度、自动化、智能化的转型升级需求，对高端装备的需求加大，改造提升传统产业的需求加大，智能制造装备行业未来发展前景良好。2019年，公司秉持提供最优客户服务的理念，加大研发的力度，鼓励科技创新，在汽车、家电、物流等领域业绩稳定增长。

三、团队建设：

报告期内公司经营团队没有发生重大变化。

三、 风险与价值

1、资金短缺风险：公司目前已进入快速成长期，在市场开拓、业务发展以及技术、产品研发等方面都需要大量资金，现金流压力加大。如果没有足够的资金支持或较强的融资能力，公司在市场拓展及发展速度上会受到很大的影响。公司目前融资渠道有限，且不稳定，缺乏持续、稳定的资金供应，影响了公司的进一步快速发展。

应对措施：公司会综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司合理运营的资金，防止发生流动性风险。

2、应收账款回收风险：报告期末，公司应收账款账面余额为5,719.35万元，公司应收账款一般3-4个月回款期，另外，公司通常与客户约定质保金为合同金额5%-10%，在项目验收后一年内收回。应收账款存在一定的回收风险。

应对措施：公司加大了对应收账款的管理，重新调整了考核机制，对重点客户做到专人负责，对项目回款的节点明确责任，考核到人。同时制定了稳健的会计政策，足额计提坏账准备。目前，公司应收账款质量良好，绝大部分为一年以内的应收账款，公司应收账款不会对公司经营产生重大不利影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司历年来一直坚持与青岛各校企合作，为山东科技大学、青岛科技大学、青岛港湾等学校在校生提供带薪实习岗位，对于贫困学生提供补助，对于优秀实习生毕业后签订就业协议，提供就业岗位，尽一己之力回报社会。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	18,000,000.00	1,320,101.05
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. 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		

2019年5月16日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》，预计2019年发生的日常性关联交易及金额为：向爱威天洋慧达智能科技（青岛）有限公司采购8,000,000.00元，向香港万源国际集团有限公司采购10,000,000.00元。本期实际发生的日常性关联交易及金额为：向爱威天洋慧达智能科技（青岛）有限公司采购美国罗克韦尔品牌产品954,643.65元以及向香港万源国际集团有限公司采购电缆365,457.40元。上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，符合公司和全体股东的利益，公司与关联方

的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
江剑桥、徐红岩、许心旷、刘连成	为公司借款提供担保	25,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月6日	2019-020

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2019年3月11日，公司与青岛银行科技支行签订金额2,500万元，借款期限1年的借款合同，获取银行授信（敞口）额度2,500万元。为保证公司本次借款申请事项顺利进行，公司控股股东、实际控制人江剑桥及其配偶徐红岩、股东许心旷与董事长刘连成为本次贷款授信提供一年期金额2,500万最高额保证担保。

以上偶发性关联交易，公司于2019年8月6日召开第四届董事会第五次会议补充审议。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/1		挂牌	限售承诺	详见《承诺事项详细情况》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/1		挂牌	同业竞争承诺	详见《承诺事项详细情况》	正在履行中
董监高	2015/10/1		挂牌	同业竞争承诺	详见《承诺事项详细情况》	正在履行中
董监高	2015/10/1		挂牌	其他承诺	详见《承诺事项详细情况》	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌公司控股股东江剑桥出具了《股东所持股份的限售安排及自愿锁定承诺》、《关于避免同业竞争的承诺函》、关于规避公司股权过于集中导致公司治理问题承诺以及规范关联交易承诺。同时，公司董事、监事、高级管理人员对个人诚信情况、是否存在与其他单位签订同业竞争以及保守公司商业秘密不会发生因泄露公司信息或在与公司有相同或相似业务的其它公司任职而有损公司利益出具了承诺，并且根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统的相关要求出具了相应声明、承诺。

《股东所持股份的限售安排及自愿锁定承诺》具体内容：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。另外，在本人担任宇方工业董事/高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人所持宇方工业的股份总数的25%；在本人离职后半年内，不转让本人所持有的宇方工业的股份。截至本报告披露日，承诺履行情况良好，未出现违反承诺的情形。

《同业竞争承诺》主要内容：1、自2013年1月1日至本承诺函签署日，本人未直接或间接从事与

宇方工业相同、相近或类似的业务或项目，未进行任何损害或可能损害宇方工业利益的其他竞争行为。

2、自本《承诺函》签署之日起，本人将不以任何方式参与或从事与宇方工业及其子公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害宇方工业及其子公司利益的其他竞争行为。

3、如宇方工业将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与宇方工业构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与宇方工业的同业竞争：

- (1) 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- (2) 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- (3) 如宇方工业有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给宇方工业；
- (4) 如宇方工业无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

4、本人保证本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等），也遵守以上承诺。

5、如本人、本人关系密切的家庭成员或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给宇方工业及其子公司造成的全部经济损失。

6、本《承诺函》自签署之日起生效，直至本人不再作为宇方工业的股东亦不在宇方工业担任任何董事、监事、高级管理人员职务时终止。

《个人诚信承诺》主要内容：

一、本人不存在《公司法》第一百四十六条规定的不得担任公司的董事、监事、高级管理人员的如下情形：

1. 无民事行为能力或者限制民事行为能力；
2. 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；
3. 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；
4. 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；
5. 个人所负数额较大的债务到期未清偿。

二、作为公司董监高，本人依法履行对公司负有忠实义务和勤勉义务，不存在《公司法》第一百四十七条、第一百四十八条规定的损害公司利益的下述情形：

1. 利用职权收受贿赂或者其他非法收入；
2. 侵占公司的财产；
3. 挪用公司资金；
4. 将公司资金以其个人名义或者以其他个人名义开立账户存储；
5. 违反公司章程的规定，未经股东会、股东大会或者董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；
6. 违反公司章程的规定或者未经股东会、股东大会同意，与公司订立合同或者进行交易；
7. 未经股东会或者股东大会同意，利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；
8. 接受他人与公司交易的佣金归为己有；
9. 擅自披露公司秘密；
10. 违反对公司忠实义务的其他行为。

三、作为公司董监高，就本人的诚信状况，声明如下：

1. 最近二年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

2. 不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；
 3. 不存在最近二年内对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；
 4. 不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；
 5. 不存在欺诈或其他不诚实行为等情况。
- 四、作为公司董监高，本人进一步承诺：
1. 本人遵守法律法规，最近 24 个月内不存在重大违法违规行为；
 2. 本人不存在存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁、行政处罚案件；
 3. 最近 24 个月内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；
 4. 不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查；
 5. 不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司的资金；
 6. 2013 年 1 月 1 日至今，本人不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定的情形，不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，亦不存在因侵犯原任职单位知识产权、商业秘密而产生的纠纷或潜在纠纷。
 7. 本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	12,615,272.37	8.60%	银行承兑汇票保证金
总计	-	12,615,272.37	8.60%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	14,330,420	40.94%	90,000	14,420,420	41.20%
	其中：控股股东、实际控制人	2,996,710	8.56%	0	2,996,710	8.56%
	董事、监事、高管	3,521,530	10.06%	0	3,521,530	10.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,669,580	59.06%	-90,000	20,579,580	58.80%
	其中：控股股东、实际控制人	14,159,040	40.45%	0	14,159,040	40.45%
	董事、监事、高管	15,433,500	44.10%	-5,168,910	10,264,590	29.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数						38

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江剑桥	11,986,840	0	11,986,840	34.25%	8,990,130	2,996,710
2	许心旷	5,261,440	0	5,261,440	15.03%	5,146,080	115,360
3	徐红岩	5,168,910	0	5,168,910	14.77%	5,168,910	0
4	魏国明	3,083,520	0	3,083,520	8.81%	0	3,083,520
5	赵平利	2,744,300	0	2,744,300	7.84%	0	2,744,300
合计		28,245,010	0	28,245,010	80.70%	19,305,120	8,939,890

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

江剑桥与徐红岩为夫妻关系，除此之外，普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

江剑桥持有公司 11,986,840 股，占公司总股本的 34.25%，为公司的控股股东。

江剑桥先生，1970 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，北京大学 EMBA。2015 年 1 月，任青岛宇方机器人工业股份有限公司董事长。2018 年 5 月，任青岛宇方机器人工业股份有限公司董事。

报告期内，公司控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

江剑桥和徐红岩合计持有公司 17,155,750 股，占公司股份的 49.02%，系公司的实际控制人。控股股东和实际控制人持有发行人的股份不存在质押或其他有争议的情况。

徐红岩女士，1972 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。

报告期内，公司实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘连成	董事长	男	1970年12月	硕士	2018.5-2021.5	是
江剑桥	董事	男	1970年8月	硕士	2018.5-2021.5	是
戴春兰	董事	女	1963年5月	高中	2019.2-2021.5	是
苏晓	董事、总经理、董事会秘书	女	1980年12月	本科	2018.5-2021.5	是
林立志	董事、副总经理	男	1985年8月	本科	2018.5-2021.5	是
陈精禄	监事会主席	男	1985年3月	本科	2018.5-2021.5	是
肖雨	监事	女	1989年3月	硕士	2018.5-2021.5	否
张丽丽	职工监事	女	1980年9月	高中	2018.5-2021.5	是
范青	财务总监	女	1969年5月	本科	2018.5-2021.5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

董事江剑桥与董事徐红岩为夫妻关系，且为公司的共同实际控制人。除此之外，董事、监事与高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
刘连成	董事长	1,059,280	0	1,059,280	3.03%	0
江剑桥	董事	11,986,840	0	11,986,840	34.25%	0
苏晓	董事、总经理、董事会秘书	500,000	0	500,000	1.43%	0
林立志	董事、副总经理	120,000	0	120,000	0.34%	0
陈精禄	监事会主席	120,000	0	120,000	0.34%	0
合计	-	13,786,120	0	13,786,120	39.39%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐红岩	董事	离任	无	个人原因辞职
戴春兰	无	新任	董事	新任

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

戴春兰，女，1963年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1984年至2014年任中粮山东粮油进出口总公司财务会计；2015年至今任青岛世纪晶华包装有限公司董事长职务。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
生产人员	132	108
销售人员	8	8
技术人员	26	26
财务人员	6	6
员工总计	177	153

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	109	95
专科	55	45
专科以下	7	7
员工总计	177	153

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：

报告期内，公司总人数 153 人，其中技术（研发）人员 26 人，生产（工程）人员 108 人，主要是从大专院校的自动化控制、工业设计、机械工程等专业招聘人员进行培养。公司建立了《薪酬考核制度与员工晋升制度》用来激励员工迅速成长，公司实行项目内包制，鼓励项目人员自己组成项目团队，在公司

实行预算管理基础上，项目人员对于项目与团队有自由裁量权，公司留足利润后，超额部分利润奖励给项目人员，激励其为公司创收的同时，实现个人价值。公司无离退休人员。
报告期内，公司没有为离退休职工承担费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	16,197,991.07	13,628,151.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,848,889.22	
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	五、3	44,259,383.54	59,217,997.33
其中：应收票据			
应收账款		44,259,383.54	59,217,997.33
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,708,895.41	2,602,173.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	420,626.84	434,879.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	74,349,437.59	78,195,105.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	3,360,350.32	2,711,157.16
流动资产合计		144,145,573.99	156,789,465.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	505,017.18	600,239.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	2,013,146.10	1,551,895.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,518,163.28	2,152,135.16
资产总计		146,663,737.27	158,941,600.36
流动负债：			
短期借款	五、10	10,935,640.68	8,682,040.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	38,444,324.71	48,398,550.74
其中：应付票据		25,230,544.55	24,958,135.82
应付账款		13,213,780.16	23,440,414.92
预收款项	五、12	26,003,643.51	34,181,072.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13		1,362,625.00
应交税费	五、14	2,405,226.52	642,640.73
其他应付款	五、15	5,142,295.69	5,281,560.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,931,131.11	98,548,489.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		82,931,131.11	98,548,489.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	5,900,192.93	5,900,192.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	1,701,594.79	1,949,291.75
一般风险准备			
未分配利润	五、19	21,130,818.44	17,543,625.75
归属于母公司所有者权益合计		63,732,606.16	60,393,110.43
少数股东权益			
所有者权益合计		63,732,606.16	60,393,110.43
负债和所有者权益总计		146,663,737.27	158,941,600.36

法定代表人：苏晓 主管会计工作负责人：范青 会计机构负责人：王世良

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		69,073,343.81	66,495,008.60
其中：营业收入	五、20	69,073,343.81	66,495,008.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,762,234.53	61,283,817.26
其中：营业成本	五、20	54,630,006.17	52,225,960.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	560,281.71	220,467.91
销售费用	五、22	3,410,769.59	4,608,243.48
管理费用	五、23	2,187,852.44	2,113,137.25
研发费用	五、24	2,338,833.68	1,847,592.76
财务费用	五、25	473,568.98	389,602.60
其中：利息费用		262,543.99	363,697.28
利息收入		50,601.94	45,532.41
信用减值损失	五、26	160,921.96	-121,186.96
资产减值损失			
加：其他收益	五、27	1,156,033.80	840,044.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	72,844.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28	499.36	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,540,487.38	6,051,235.95
加：营业外收入	五、29	26,596.35	417,500.43
减：营业外支出	五、30	31,700.22	68,527.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,535,383.51	6,400,208.67
减：所得税费用	五、31	718,918.22	740,117.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,816,465.29	5,660,090.81
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）		5,816,465.29	5,660,090.81
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		5,816,465.29	5,660,090.81
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将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			
1.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3.其他债权投资信用减值准备			
4.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,816,465.29	5,660,090.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,816,465.29	5,660,090.81
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.17	0.16
(二)稀释每股收益(元/股)		0.17	0.16

法定代表人：苏晓 主管会计工作负责人：范青 会计机构负责人：王世良

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,907,949.62	92,770,943.39
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		829,033.80	840,044.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	13,605,603.51	8,226,042.95
经营活动现金流入小计		97,342,586.93	101,837,030.95
购买商品、接受劳务支付的现金		63,087,970.86	79,779,773.56
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		9,682,251.37	11,576,678.48
支付的各项税费		3,824,593.51	4,819,198.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	17,460,447.03	15,217,805.29
经营活动现金流出小计		94,055,262.77	111,393,456.14
经营活动产生的现金流量净额		3,287,324.16	-9,556,425.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,349,957.78	
取得投资收益收到的现金		72,844.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,143.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,426,946.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			13,750.00
投资支付的现金		43,271,691.94	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,271,691.94	13,750.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,844,745.42	-13,750.00
三、筹资活动产生的现金流量：			

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		5,253,600.00	35,183,124.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,253,600.00	35,183,124.80
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	25,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		262,543.99	362,838.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,262,543.99	25,962,838.56
筹资活动产生的现金流量净额		1,991,056.01	9,220,286.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,433,634.75	-349,888.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,149,083.95	2,119,640.97
六、期末现金及现金等价物余额		3,582,718.70	1,769,752.02

法定代表人：苏晓

主管会计工作负责人：范青 会计机构负责人：王世良

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017年3月31日,财政部以财会【2017】7号、8号、9号修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》;2017年5月2日,财政部修订了《企业会计准则第37号——金融工具列报》。

2019年4月30日,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司在编制2019年半年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了调整。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

青岛宇方机器人工业股份有限公司(以下简称“本公司”)于2006年4月26日取得

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

青岛市工商行政管理局颁发的注册号为 3702122808657 的营业执照，2008 年 6 月 6 日根据国家工商行政管理总局《关于下发执行工商行政管理注册编制规则的通知》(工商办字【2007】79 号) 变更为 370212228086570，2017 年更换为统一社会信用代码 91370200787566023C 的营业执照。公司初始名称青岛宇方自动化控制有限公司，2010 年 11 月 25 日股改更名为青岛宇方自动化控制股份有限公司，2015 年 1 月 15 日更名为青岛宇方智能科技股份有限公司，2015 年 5 月 15 日更名为青岛宇方机器人工业股份有限公司。

(二) 注册地址、法定代表人和经营范围

注册地址：青岛市崂山区株洲路 153 号益青基地 2 号楼 12 层 1201-1203 号房间

法定代表人：苏晓

经营范围：研发、设计、生产、组装、销售、维护：工业机器人、工业机器人系统软件、非标机械设备、热能水路控制系统软件、自动化控制产品（生产、组装限分支机构经营）；自动化工程设备安装、调试、维护；销售：工业自动化控制设备、化工产品（不含危险品）、建筑机械、电子设备、办公用品、通讯器材、电线电缆、环保设备、办公自动化设备、建筑材料、装饰材料、针纺织品、日用百货，货物进出口，技术进出口；电气、机械技术咨询服务。（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后经营）。（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）。

主营产品及服务：工业机器人及机器人软件、热能水路控制系统软件、非标机械设备、自动化控制产品研发、设计、集成、生产、安装、调试、维护等。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有

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

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

7. 应收款项坏账准备

(1) 应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

(2) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款

减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

(3) 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

10. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3/5	5.00	31.67/19.00
2	运输设备	4/5	5.00	23.75/19.00

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	办公设备	3	5.00	31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

11. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

12. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

13. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

14. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括仓库装修费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。仓库装修费用的摊销年限为2年。

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提

供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

16. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

17. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售并安装电气控制系统、安装调试收入，收入确认原则如下：

根据企业会计准则规定，销售的商品同时满足下列条件时，确认销售收入：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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有效控制；收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

对于公司的各个项目收入确认原则具体说明如下：（1）公司的产品完工后由客户对产品进行终验收，终验收合格代表公司产品风险的真正转移。依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，公司的项目销售以终验收合格作为收入确认时点，按合同不含税金额确认营业收入。

18. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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且预计能够收到

财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

20. 租赁

本公司的租赁业务包括营业场所房租、项目宿舍房租。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

21. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产

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

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

22. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

23. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年3月31日，财政部以财会【2017】7号、8号、9号修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》；2017年5月2日，财政部修订了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，本公司在编制2019年半年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了调整。	-	
2019年4月30日财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在编制2019年半年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了调整。	-	

(2) 本公司执行上述会计政策变更的主要影响如下：

受影响的项目	2018年半年度		
	调整前	调整金额	调整后
信用减值损失	-	-121,186.96	-121,186.96
资产减值损失	-121,186.96	121,186.96	-

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关如下:

受影响的项目	2018年12月31日	重新计量: 预期信用损失准备*	2019年1月1日
应收票据及应收账款	59,217,997.33	-2,874,572.37	56,343,424.96
其他应收款	434,879.78	-39,509.46	395,370.32
递延所得税资产	1,551,895.53	437,112.27	1,989,007.80
资产合计	158,941,600.36	-2,476,969.56	156,464,630.80
盈余公积	1,949,291.75	-247,696.96	1,701,594.79
未分配利润	17,543,625.75	-2,229,272.60	15,314,353.15
所有者权益合计	60,393,110.43	-2,476,969.56	57,916,140.87
负债和所有者权益总计	158,941,600.36	-2,476,969.56	156,464,630.80

*本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整: 涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的, 本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额, 计入2019年1月1日的留存收益。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险, 因此在新金融工具准则下, 于2019年1月1日, 按照新金融工具准则规定重新计量应收账款和其他应收账款的预期信用损失准备, 并按新金融工具准则列示应收票据及应收账款、其他应收款的账面价值。金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间的差额, 本公司于2019年1月1日将因追溯调整产生的累积影响数调整了年初留存收益。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%、16%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%

2. 税收优惠

本公司于2019年4月25日被青岛市软件行业协会认定为软件企业(证书编号: 青岛RQ-2019-0220), 有效期一年, 依据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定, 公司软件产品按16%或13%税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3%

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的部分实行即征即退政策，经青岛市崂山国家税务局减免税备案，公司宇方汽车焊装线专用 CIMPLTCTY Machine Edition 标准控制系统软件 V5.0(证书编号：青岛 DGY-2013-0075)符合增值税即征即退政策。

本公司于 2016 年 12 月 2 日被青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局及青岛市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201637100351, 有效期：三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《高新技术企业认定管理办法（2016 修订）》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引（2016 修订）》（国科发火[2016]195 号）的规定，本公司 2019 年减按 15%的税率征收企业所得税。

依据财政部、国家税务总局和科学技术部联合下发的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），对企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本公司 2019 年度享受研究开发费用加计扣除的税收优惠政策。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	0.00	20,378.37
银行存款	3,582,718.70	1,128,705.58
其他货币资金	12,615,272.37	12,479,067.96
合计	16,197,991.07	13,628,151.91

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金 12,615,272.37 元，在编制现金流量表时将其作为其他与经营活动有关的现金流出。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	2,848,889.22	0.00
合计	2,848,889.22	0.00

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：交易性金融资产系期末银行未到期理财产品 2,848,889.22 元，期末公允价值以其在 2019 年 6 月 30 日理财账户净值确定。

3. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	44,259,383.54	59,217,997.33
合计	44,259,383.54	59,217,997.33

3.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	5,707,898.11	0.00
合计	5,707,898.11	0.00

(3) 本公司期末不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	57,193,456.70	100.00	12,934,073.16	22.61	44,259,383.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	57,193,456.70	100.00	12,934,073.16	22.61	44,259,383.54

续表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	69,122,715.54	100.00	9,904,718.21	14.33	59,217,997.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	69,122,715.54	100.00	9,904,718.21	14.33	59,217,997.33

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年(含)以内	37,727,889.80	2,263,673.39	6
1-2年(含)	12,564,524.47	3,769,357.34	30

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
2-3年(含)	2,672,467.17	2,672,467.17	100
3年以上	4,228,575.26	4,228,575.26	100
合计	57,193,456.70	12,934,073.16	—

续表:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年(含)以内	50,063,507.69	1,501,905.23	3.00
1-2年(含)	10,860,253.31	2,172,050.66	20.00
2-3年(含)	3,936,384.45	1,968,192.23	50.00
3年以上	4,262,570.09	4,262,570.09	100.00
合计	69,122,715.54	9,904,718.21	—

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 154,782.58 元,本期收回或转回坏账准备 0.00 元。首次执行新金融工具准则影响增加 2019 年 1 月 1 日应收账款的坏账准备 2,874,572.37 元。

(3) 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	金额	账龄	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司	12,648,251.79	1年以内、1-2年、2-3年(注1)	22.11	2,879,798.80
机械工业第四设计研究院有限公司	12,012,888.75	1年以内、1-2年、2-3年(注2)	21.00	1,931,489.22
山东新北洋信息技术股份有限公司	8,400,948.00	1年以内	14.69	504,056.88
博飞特(上海)汽车设备自动化有限公司	6,752,562.04	1年以内	11.81	405,153.72
青岛汇智智能系统工程技术有限公司	5,815,912.55	1年以内	10.17	348,954.75
合计	45,630,563.13		79.78	6,069,453.37

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注1：1年以内4,780,769.23元、1-2年7,535,042.74元、2-3年332,439.82元。

注2：1年以内10,651,914.39元、1-2年98,000.00元、2-3年1,262,974.36元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年(含)以内	2,077,331.32	76.69	1,985,667.57	76.31
1-2年(含)	299,453.84	11.05	378,848.55	14.56
2-3年(含)	327,534.26	12.09	124,468.89	4.78
3年以上	4,575.99	0.17	113,188.03	4.35
合计	2,708,895.41	100.00	2,602,173.04	100.00

(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	金额	账龄	占预付款项合计数的比例(%)
上海ABB工程有限公司	530,773.88	1年以内	19.59
徐州全盈建筑工程有限公司	519,040.87	1年以内	19.16
菏泽劳联人力资源服务有限公司	408,490.50	1年以内	15.08
海尔数字科技(青岛)有限公司	285,000.00	1年以内	10.52
青岛海通胜行智能科技有限公司	272,160.00	1-2年	10.05
合计	2,015,465.25		74.40

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	420,626.84	434,879.78
合计	420,626.84	434,879.78

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额
----	------

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	890,292.98	100.00	469,666.14	52.75	420,626.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	890,292.98	100.00	469,666.14	52.75	420,626.84

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	858,897.08	100.00	424,017.30	49.37	434,879.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	858,897.08	100.00	424,017.30	49.37	434,879.78

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年(含)以内	453,029.82	45,302.98	10.00
1-2年(含)	22,000.00	13,200.00	60.00

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
2-3年(含)	20,500.00	16,400.00	80.00
3年以上	394,763.16	394,763.16	100.00
合计	890,292.98	469,666.14	—

续表:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年(含)以内	410,133.22	12,304.00	3.00
1-2年(含)	33,500.70	6,700.14	20.00
2-3年(含)	20,500.00	10,250.00	50.00
3年以上	394,763.16	394,763.16	100.00
合计	858,897.08	424,017.30	—

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,139.38 元, 本期转回坏账准备 0.00 元。首次执行新金融工具准则影响增加 2019 年 1 月 1 日其他应收款的坏账准备 39,509.46 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	639,555.41	555,256.63
押金、保证金	159,780.00	151,150.00
代垫社保、公积金	81,816.63	92,499.55
其他	9140.94	59,990.90
合计	890,292.98	858,897.08

(4) 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	金额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
朱宝玲	备用金	320,000.00	3年以上	35.94	320,000.00
青岛海立达冲压件有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	11.23	10,000.00

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
武晖栋	备用金	73,041.34	1年以内	8.2	7,304.13
陈精禄	备用金	64,912.86	1年以内	7.29	6,491.29
吴秋丽	备用金	49,927.00	1年以内	5.61	4,992.70
合计		607,881.20		68.28	348,788.12

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,058.95		34,058.95	24,204.12		24,204.12
库存商品						
在产品	74,315,378.64		74,315,378.64	78,170,901.86		78,170,901.86
合计	74,349,437.59		74,349,437.59	78,195,105.98		78,195,105.98

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
待认证进项税		60,331.03	待认证进项税
增值税留抵税额	3,360,350.32	2,650,826.13	增值税留抵税额
合计	3,360,350.32	2,711,157.16	

8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	505,017.18	600,239.63
合计	505,017.18	600,239.63

8.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
1. 年初余额	293,958.19	638,998.06	35,538.45	968,494.70
2. 本年增加金额				
(1) 购置				
3. 本年减少金额	6,307.69			6,307.69
(1) 处置或报废	6,307.69			6,307.69
4. 年末余额	287,650.50	638,998.06	35,538.45	962,187.01
二、累计折旧				
1. 年初余额	161,276.62	192,359.01	14,619.44	368,255.07
2. 本年增加金额	30,535.27	56,548.50	4,494.24	91,578.01
(1) 计提	30,535.27	56,548.50	4,494.24	91,578.01
3. 本年减少金额	2,663.25			2,663.25
(1) 处置或报废	2,663.25			2,663.25
4. 年末余额	189,148.64	248,907.51	19,113.68	457,169.83
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	98,501.86	390,090.55	16,424.77	505,017.18
2. 年初账面价值	132,681.57	446,639.05	20,919.01	600,239.63

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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
信用减值准备	13,420,973.97	2,013,146.10	10,345,970.18	1,551,895.53
合计	13,420,973.97	2,013,146.10	10,345,970.18	1,551,895.53

注：递延所得税资产本期计提 24,138.30 元，首次执行新金融工具准则影响增加 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 437,112.27 元。

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	10,935,640.68	8,682,040.68
合计	10,935,640.68	8,682,040.68

上述抵押借款为与青岛银行签订的借款合同，青岛世纪晶华包装有限公司以公司厂房和研发中心为上述抵押借款合同提供抵押担保；同时，公司控股股东江剑桥及其配偶徐红岩、股东许心旷、董事长刘连成共同为上述抵押借款合同提供信用担保。具体担保情况详见本附注“六、（二）、2. 关联担保情况”。

11. 应付票据及应付账款

类别	期末余额	期初余额
应付票据	25,230,544.55	24,958,135.82
应付账款	13,213,780.16	23,440,414.92
合计	38,444,324.71	48,398,550.74

11.1 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,230,544.55	24,958,135.82
合计	25,230,544.55	24,958,135.82

11.2 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,649,716.07	23,038,321.99
1年以上	2,564,064.09	402,092.93
合计	13,213,780.16	23,440,414.92

12. 预收款项

预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	24,137,132.71	33,930,961.65
1年以上	1,866,510.80	250,110.80
合计	26,003,643.51	34,181,072.45

注:预收款项系预收的部分未完工项目的进度款。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,288,625.00	7,747,449.65	9,036,074.65	
离职后福利-设定提存计划		490,976.72	490,976.72	
辞退福利	74,000.00	81,200.00	155,200.00	
合计	1,362,625.00	8,319,626.37	9,682,251.37	

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,288,625.00	7,367,214.20	8,655,839.20	
职工福利费		24,616.00	24,616.00	
社会保险费		277,194.65	277,194.65	
其中:医疗保险费		227,567.67	227,567.67	
工伤保险费		12,099.02	12,099.02	
生育保险费		37,527.96	37,527.96	
住房公积金		78,424.80	78,424.80	
合计	1,288,625.00	7,747,449.65	9,036,074.65	

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		471,933.36	471,933.36	
失业保险费		19,043.36	19,043.36	
合计		490,976.72	490,976.72	

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,191,000.85	
企业所得税	1,033,068.46	410,110.39
印花税	11,990.67	20,328.37
个人所得税	20,291.43	23,120.51
城市维护建设税	83,370.06	
教育费附加	35,730.03	
地方教育费附加	23,820.02	
地方水利建设基金	5,955.00	
残疾人保障金	0.00	189,081.46
合计	2,405,226.52	642,640.73

15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,142,295.69	5,281,560.33
合计	5,142,295.69	5,281,560.33

15.1 其他应付款

(1) 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	20,800.00	160,064.64
1年以上	5,121,495.69	5,121,495.69
合计	5,142,295.69	5,281,560.33

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛恒昇博威智能网络技术有限公司	5,047,060.54	尚未归还的关联方借款
合计	5,047,060.54	—

(3) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	5,047,060.54	5,047,060.54
保证金	70,697.00	70,697.00
其他	24,538.15	163,802.79
合计	5,142,295.69	5,281,560.33

16. 股本

股东名称	期初余额		本期变动增减(+、-)					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
江剑桥	11,986,840.00	34.25						11,986,840.00	34.25
许心旷	5,261,440.00	15.03						5,261,440.00	15.03
徐红岩	5,168,910.00	14.77						5,168,910.00	14.77
魏国明	3,083,520.00	8.81						3,083,520.00	8.81
赵平利	2,744,300.00	7.84						2,744,300.00	7.84
章丽华	2,022,970.00	5.78						2,022,970.00	5.78
刘连成	1,059,280.00	3.03						1,059,280.00	3.03
李昕	800,000.00	2.29						800,000.00	2.29
陈峻	624,500.00	1.78						624,500.00	1.78
赵广益	537,000.00	1.53						537,000.00	1.53
苏晓	500,000.00	1.43						500,000.00	1.43
邢露莉	400,000.00	1.14						400,000.00	1.14
杜欣芮	200,000.00	0.57						200,000.00	0.57
陈精禄	120,000.00	0.34						120,000.00	0.34
林立志	120,000.00	0.34						120,000.00	0.34
杜海韬	120,000.00	0.34						120,000.00	0.34
李志坚	52,000.00	0.15						52,000.00	0.15
重庆煜汀广告有限公司	39,000.00	0.11						39,000.00	0.11
应晓明	38,000.00	0.11						38,000.00	0.11
李君平	20,000.00	0.06						20,000.00	0.06

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	期初余额		本期变动增减(+、-)					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
王媛	20,000.00	0.06						20,000.00	0.06
苏秀岩	15,000.00	0.04						15,000.00	0.04
周建宁	12,000.00	0.03						12,000.00	0.03
郝海娟	10,000.00	0.03						10,000.00	0.03
重庆沃哈科技术有限公司	10,000.00	0.03						10,000.00	0.03
杨坤宏	6,000.00	0.02						6,000.00	0.02
王振普	6,000.00	0.02						6,000.00	0.02
朱斌	5,000.00	0.01						5,000.00	0.01
林子晖	3,000.00	0.01						3,000.00	0.01
孙海蕊	2,000.00	0.01						2,000.00	0.01
曾丽	2,000.00	0.01						2,000.00	0.01
陈艳红	2,000.00	0.01						2,000.00	0.01
苏秀霞	2,000.00	0.01						2,000.00	0.01
刘广鹏	2,000.00	0.01						2,000.00	0.01
张泽峰	2,000.00	0.01						2,000.00	0.01
朱云鹏	1,240.00	-						1,240.00	-
刘艳	1,000.00	-						1,000.00	-
柴方伟	1,000.00	-						1,000.00	-
合计	35,000,000.00	100.00						35,000,000.00	100.00

17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,900,192.93	0.00	0.00	5,900,192.93
合计	5,900,192.93	0.00	0.00	5,900,192.93

18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,949,291.75	0.00	247,696.96	1,701,594.79
合计	1,949,291.75	0.00	247,696.96	1,701,594.79

注:首次执行新金融工具准则影响减少2019年1月1日盈余公积247,696.96元。

19. 未分配利润

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
调整前上年未分配利润	17,543,625.75	11,208,395.81
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	-2,229,272.60	
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	15,314,353.15	11,208,395.81
加：本年归属于母公司所有者的净利润	5,816,465.29	7,039,144.38
减：提取法定盈余公积		703,914.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,130,818.44	17,543,625.75

20. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,073,343.81	54,630,006.17	66,495,008.60	52,225,960.22
合计	69,073,343.81	54,630,006.17	66,495,008.60	52,225,960.22

21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	297,615.42	102,380.76
教育费附加	127,549.47	43,877.46
地方教育费附加	85,032.98	29,251.65
地方水利建设基金	28,825.60	7,312.91
印花税	21,258.24	37,645.13
合计	560,281.71	220,467.91

22. 销售费用

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	773,350.64	1,448,316.50
运杂费	31,545.52	53,994.67
差旅费	62,290.46	162,624.72
业务招待费	20,690.25	59,359.00
办公及其他	46,360.01	210,334.34
售后服务费	2,476,532.71	2,673,614.25
合计	3,410,769.59	4,608,243.48

23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,017,082.66	1,104,304.09
折旧费	91,578.01	36,210.28
审计、咨询、评估费	161,617.18	192,791.06
税费		11,624.20
租赁费	49,750.28	4,559.59
业务招待费	27,617.68	40,342.83
差旅费	95,570.55	198,526.72
办公费	329,849.00	296,244.94
水电费	21,728.54	30,702.26
挂牌费用	202,264.16	28,301.89
其他	190,794.38	169,529.39
合计	2,187,852.44	2,113,137.25

24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,087,431.70	788,721.56
直接投入费用	1,205,749.29	998,611.98
其他相关费用	45,652.69	60,259.22
合计	2,338,833.68	1,847,592.76

25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	262,543.99	363,697.28

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	50,601.94	45,532.41
加：汇兑损失		
加：其他支出	261,626.93	71,437.73
合计	473,568.98	389,602.60

26. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	160,921.96	-121,186.96
合计	160,921.96	-121,186.96

27. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	327,000.00	
增值税即征即退	829,033.80	840,044.61
合计	1,156,033.80	840,044.61

政府补助明细

项目	本期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
企业研发投入奖励	327,000.00	青岛市科学技术局《关于提供拨付研发费用奖励资金有关材料的通知》	与收益相关
合计	327,000.00		

28. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	499.36		499.36
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益	499.36		499.36
合计	499.36		499.36

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		300,000.00	
其他	26,596.35	117,500.43	26,596.35
合计	26,596.35	417,500.43	26,596.35

30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其他	31,700.22	68,527.71	31,700.22
合计	31,700.22	68,527.71	31,700.22

31. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	743,056.52	740,117.86
递延所得税费用	-24,138.30	
合计	718,918.22	740,117.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年利润总额	6,535,383.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	980,307.53
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,729.48
税法规定的额外可扣除费用	-263,118.79
所得税费用	718,918.22

32. 投资收益

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	72,844.94	
合计	72,844.94	

33. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金	12,479,067.96	7,340,465.93
备用金	654,883.61	23,190.00
保证金	94,050.00	482,600.00
利息收入	50,601.94	45,532.41
其他收益	327,000.00	840,044.61
合计	13,605,603.51	8,226,042.95

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金	12,615,272.37	15,000,805.29
备用金	827,104.81	1,777,952.80
保证金	103,000.00	217,000.00
销售费用	1,670,488.20	2,653,262.92
管理及研发费用	1,481,869.39	1,463,499.83
营业外支出	31,700.22	
财务费用	261,626.93	27,644.67
待摊费用	469,385.11	
合计	17,460,447.03	15,217,805.29

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,816,465.29	5,660,090.81
加: 资产减值准备	160,921.96	-121,186.96

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,578.01	36,210.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-499.36	68,527.71
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
待摊费用减少(减:增加)	233,663.13	-110,537.74
财务费用(收益以“-”填列)	262,543.99	362,838.56
投资损失(收益以“-”填列)	-72,844.94	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-24,138.30	
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	3,845,668.39	-48,338,630.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	11,005,743.00	8,778,671.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-18,031,777.01	24,107,590.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,287,324.16	-9,556,425.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,582,718.70	1,769,752.02
减: 现金的年初余额	1,149,083.95	2,119,640.97
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,433,634.75	-349,888.95

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	上期余额
现金	3,582,718.70	1,769,752.02
其中: 库存现金	0.00	8,384.46
可随时用于支付的银行存款	3,582,718.70	1,761,367.56
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	上期余额
年末现金和现金等价物余额	3,582,718.70	1,769,752.02

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
控股股东			
江剑桥	自然人	34.25	34.25
徐红岩	自然人	14.77	14.77
最终控制方		江剑桥、徐红岩夫妇	

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例(%)
江剑桥	11,986,840.00	11,986,840.00	34.25	34.25
徐红岩	5,168,910.00	5,168,910.00	14.77	14.77

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
香港万源国际集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛新万昌国际贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
优世国际有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
金科国际控股有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛优世投资管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛世纪晶华包装有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛晶华玻璃有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛星球工贸实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京高泰国际旅行社有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛壹冠基金管理有限公司	控股股东及最终控制方参股的其他企业
许心旷	持有公司5%以上股份的股东

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
魏国明	持有公司 5%以上股份的股东
赵平利	持有公司 5%以上股份的股东
章丽华	持有公司 5%以上股份的股东
刘连成	公司董事长
苏晓	公司董事、总经理、董秘
林立志	公司董事、副总经理
戴春兰	公司董事
范青	公司财务总监
陈精禄	股东代表监事、监事会主席
肖雨	股东代表监事
张丽丽	职工代表监事
张雪丽	公司股东魏国明的配偶
青岛爱威天洋自动化科技有限公司	公司股东许心旷控制的其他企业
青岛爱威天洋科技贸易有限公司	公司股东许心旷控制的其他企业
青岛汇智智能系统工程有限公司	公司股东许心旷控制的其他企业
北京华鑫国源科技有限公司	公司股东许心旷全资控制的其他企业
爱威天洋慧达智能科技(青岛)有限公司	公司股东许心旷参股的其他企业
青岛恒昇博威智能网络技术有限公司	公司股东魏国明之妹妹魏玉荣参股的其他企业
青岛泰富建设工程有限公司	公司监事张丽丽持有 50%股权
青岛海富生物科技有限公司	公司总经理苏晓控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

无

(2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛爱威天洋自动化科技有限公司	采购商品		5,335,072.60
香港万源国际集团有限公司	采购商品	365,457.40	274,436.40
爱威天洋慧达智能科技(青岛)有限公司	采购商品	954,643.65	
青岛汇智智能系统工程有限公司	采购商品/接受劳务		226,321.70

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	1,320,101.05	5,835,830.70
----	--------------	--------------

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
青岛世纪晶华包装有限公司	青岛宇方机器人工业股份有限公司	35,000,000.00	2018.02.01	2018年2月1日至2021年2月1日期间签订的全部主合同提供最高额抵押担保	否
江剑桥、徐红岩、许心旷、刘连成	青岛宇方机器人工业股份有限公司	25,000,000.00	2019.03.11	2019年3月11日至2020年3月11日期间内主合同项下实际发生的债权	否

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	青岛汇智智能系统工程有限公司	5,815,912.55	6,215,912.55
其他应收款	林立志	28,090.00	
其他应收款	陈精禄	64,912.86	
预付款项	青岛世纪晶华包装有限公司	17,142.86	17,142.86

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	青岛爱威天洋自动化科技有限公司	3,228,316.85	4,495,322.80
	青岛汇智智能系统工程有限公司	452,542.74	452,542.74
	爱威天洋慧达智能科技(青岛)有限公司		58,953.33
其他应付款	青岛恒昇博威智能网络技术有限公司	5,047,060.54	5,047,060.54
	林立志		15,000.00

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、财务报告批准

本财务报告于2019年8月6日由本公司董事会批准报出。

十一、财务报表补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司非经常性损益如下:

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	499.36
计入当期损益的政府补助	327,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,103.87
小计	322,395.49
所得税影响额	53,114.36
合计	269,281.13

注:各非经常性损益项目按税前金额列示。

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	9.19%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.76%	0.16	0.16

3. 主要会计报表项目的异常情况及原因说明

(1) 资产负债表变动情况和变动原因

项目	期末余额	期初余额	变动比例	备注
交易性金融资产	2,848,889.22			注1
应交税费	2,405,226.52	642,640.73	274.27%	注2

注1:交易性金融资产期末较期初增加284.89万元,主要原因系本期新增银行理财导致;

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 应收税费期末较期初增长 274.27%, 主要原因系本期应交增值税增加导致;

(2)利润表变动情况和变动原因

项目	本期金额	上期金额	变动比例	备注
税金及附加	560,281.71	220,467.91	154.13%	注 1
信用减值损失	160,921.96	-121,186.96	232.79%	注 2
营业外收入	26,596.35	417,500.43	-93.63%	注 3
营业外支出	31,700.22	68,527.71	-53.74%	注 3
投资收益	72,844.94			注 4

注 1: 税金及附加本期较上期增长 154.13%, 主要原因系本期应交增值税增加;

注 2: 信用减值损失本期较上期增长 232.79%, 主要原因系本期提取减值准备 160,921.96 元;

注 3: 营业外收入本期较上期降低 93.63%, 主要原因系上期营业外收入包含政府补助 30 万元影响所致; 营业外支出本期发生额 31,700.22 元, 较上期降低 53.74%, 系客户质量扣款;

注 4: 投资收益本期较上期增加 72,844.94 元, 主要原因系本期增加购买银行理财所致。

(3)现金流量表变动情况和变动原因

项目	本期金额	上期金额	变动比例	备注
收到的其他与经营活动有关的现金	13,605,603.51	8,226,042.95	65.40%	注 1
收回投资收到的现金	40,349,957.78	0.00		注 2
取得投资收益收到的现金	72,844.94	0.00		注 2
投资支付的现金	43,271,691.94	0.00		注 2
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	4,143.80	0.00		注 3
取得借款所收到的现金	5,253,600.00	35,183,124.80	-85.07%	注 4
偿还债务所支付的现金	3,000,000.00	25,600,000.00	-88.28%	注 4

注 1: 收到的其他与经营活动有关的现金本期较上期增长 65.40%, 主要原因系本期收回其他货币资金期初余额金额较大所致。

注 2: 收回投资收到的现金、取得投资收益收到的现金、投资支付的现金, 本期较上期增长的主要原因系本期新增投资银行理财产品所致。

青岛宇方机器人工业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 3：处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额本期较上期增长，主要原因系本期处置固定资产电脑一台现金流入所致。

注 4：取得借款所收到的现金本期较上期降低 85.07%，偿还债务所支付的现金本期较上期降低 88.28%，主要原因系本期银行贷款规模同比降低以及去年同期因公司业务需要向股东借款所致。

青岛宇方机器人工业股份有限公司

二〇一九年八月六日