



高精数控

NEEQ:836408

沈阳高精数控智能技术股份有限公司

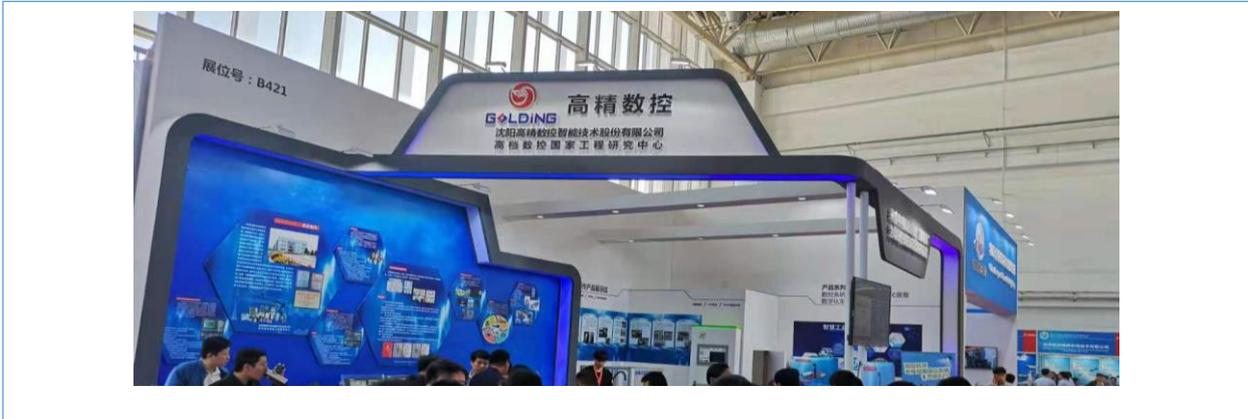
(Shenyang Golding NC Intelligence Tech. Co., Ltd.)



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



### 公司参展第十六届中国国际机床展览会 CIMIT2019

本次展会公司参展重点产品是基于智能硬件平台的蓝天新一代智能数控系统 GJ680。系统采用 19 寸全触屏 HMI 和机床操作站，支持多传感器介入和多信息融合，可将信息技术、智能控制和网络化技术有机结合，实现高档数控系统对加工过程的全面感知及智能控制，增强系统加工处理能力，并具有智能编程、智能故障诊断、智能补偿和远程监控能力，以及设备故障的预测诊断恢复能力，可大幅度提升数控机床的性能和可靠性，提高复杂零件的加工效率和质量。

### (或) 致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、高精数控、股份公司	指	沈阳高精数控智能技术股份有限公司
高精数控	指	沈阳高精数控智能技术股份有限公司
哈尔滨高精	指	哈尔滨高精电机技术有限公司，为公司全资子公司
烟台蓝德	指	烟台中科蓝德数控技术有限公司，为公司控股子公司
沈阳计算	指	中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司，为公司控股股东
国科控股	指	中国科学院控股公司，为公司实际控制人
股东大会	指	沈阳高精数控智能技术股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳高精数控智能技术股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳高精数控智能技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层、董监高	指	董事、监事、高级管理人员
章程、公司章程	指	沈阳高精数控智能技术股份有限公司公司章程
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
中科院	指	中国科学院
元、万元	指	人民币元、人民币万元
数控机床	指	用指令控制刀具按给定的工作程序、运动速度和轨迹进行自动加工的机床
数控系统	指	数控机床控制部分的统称，包括数控装置、伺服驱动系统、主轴驱动系统、PLC（可编程序机床控制器，用于数控机床外围辅助电气的控制）等，其中 PLC 一般包含在数控装置内
数控装置	指	数控系统的核心控制部分，又称为数控单元、（数字）控制器、CNC、NC 等，相当于数控机床的大脑
伺服驱动系统	指	由闭环控制方式达到一个机械系统位置、速度、或加速度控制的系统，由伺服驱动装置和伺服电机组成
伺服驱动装置	指	接受控制指令，根据传感器提供的反馈信息，对转矩、速度、位置等进行闭环控制，并向电动机输送功率的电气装置
伺服电机	指	在伺服系统中控制机械元件运转的电动机
机器人	指	自动定位控制的、可重复编程的、多自由度的操作机，能搬运材料、零件或操持工具，用以完成各种作业
自动化产品	指	本文中特指用于工业领域机械自动化作业（如自动上下料、搬运、装配、喷漆、焊接等）的关节机器人和桁架机器人，以及用于数字化车间联网及监控管理的分布式数字控制系统，又称为 DNC 系统

## 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。

公司负责人郭锐锋、主管会计工作负责人于东及会计机构负责人（会计主管人员）蒋理保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1.《沈阳高精数控智能技术股份有限公司 2019 年上半年财务报告》
	2.《沈阳高精数控智能技术股份有限公司第二届董事会第三次会议决议》
	3.《沈阳高精数控智能技术股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	沈阳高精数控智能技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenyang Golding NC Intelligence tech. Co., Ltd
证券简称	高精数控
证券代码	836408
法定代表人	郭锐锋
办公地址	沈阳市东陵区南屏东路 16-2 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑颢默
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	024-24696355
传真	024-24696501
电子邮箱	zhenglm@gjsk.com.cn
公司网址	http://gjsk.com.cn
联系地址及邮政编码	沈阳市浑南区南屏东路 16-2 号、110168
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	2005-1-28
挂牌时间	2016-02-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	数控装置、驱动装置、伺服电机、自动化产品及相关机床电子产品的研发、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）	84,420,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司
实际控制人及其一致行动人	中国科学院控股有限公司

#### 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	91210100769563590L	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	沈阳市东陵区南屏东路 16-2 号	否
注册资本（元）	8,442 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座
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	25,040,764.46	36,527,339.67	-31.45%
毛利率%	19.13%	27.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,568,975.96	-8,610,143.80	0.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,958,793.96	-11,176,978.91	-33.84%
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）	-7.36%	-7.43%	-
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）	-12.84%	-9.65%	-
基本每股收益	-0.10	-0.10	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	194,830,781.25	173,449,534.94	12.33%
负债总计	80,451,605.44	48,687,008.98	65.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,497,749.96	122,092,805.92	-8.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.45	-8.97%
资产负债率%（母公司）	44.61%	34.84%	-
资产负债率%（合并）	41.29%	28.07%	-
流动比率	2.13	1.86	-
利息保障倍数	-6.58	-13.99	-

### 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	7,474,103.94	-9,649,624.28	177.45%
应收账款周转率	0.71	1.04	-

存货周转率	0.55	0.77	-
-------	------	------	---

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.33%	-2.31%	-
营业收入增长率%	-31.45%	25.55%	-
净利润增长率%	-6.30%	-21.40%	-

#### 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	84,420,000.00	84,420,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 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，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	8,419,143.20
<b>非经常性损益合计</b>	8,419,143.20
所得税影响数	1,426,818.80
少数股东权益影响额（税后）	602,506.40
<b>非经常性损益净额</b>	6,389,818.00

#### 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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所处行业为“C39、计算机、通信和其他电子设备制造业”，主要经营业务为数控装置、驱动装置、伺服电机、自动化产品及相关机床电子产品的研发、生产和销售，致力于成为中高档数控系统产品的领先提供商。建立了相对完善的采购、研发、生产和销售模式，并且建立了完整的营销体系，拥有专业的市场销售和服务队伍，稳定的研发技术团队，培养了一批高水平的技术服务队伍，为产品市场推广、客户维护和项目实施等提供可靠的技术支持。在高档数控系统批量生产与配套方面处于国内领先地位，并通过国家科技重大专项等参与开发符合航空航天、汽车、船舶以及发电设备等领域重要用户需求的产品。

公司商业模式在报告期内未发生重大变化。

#### 1.采购模式

公司采购的主要原料为 CPU 控制板卡、显示屏、芯片、功率模块、机械件等机械电子元器件，主要采取按订单需求进行集中采购的模式。采购部门依据生产计划需求确定采购物品清单及采购数量，同时整合各部门其他需求进行集中采购。除按照销售订单安排生产和采购外，公司也会根据市场及技术的发展趋势，创新研制市场领先的产品，而进行适当的备货。公司建立合格供应商档案，进行动态管理，监督检查，采购物资经检验合格后方可办理入库。公司采购业务通过 ERP 系统进行管理。

#### 2.生产模式

公司生产主要采取以销定产的模式。公司每年在参考上年度销售情况的基础上，结合本年度预计订单情况制订年度生产计划，并按季度做出调整。销售部门签订合同后，生产部门根据订单、库存等情况制定月度生产计划，同时通知采购部门备料并组织生产。生产完成后，对产品进行检验，合格后方可出库。在生产环境方面，公司建立了良好的现代化生产环境。生产车间装备了专业生产线，保证主导产品的高质量生产，确保生产产品的可靠性。公司在产品生产过程中存在外协加工情况，主要为焊接、贴片、喷漆等技术附加值较低的加工，公司对外协企业遵循评选、确定、试用和管理等流程，有完善的外协加工管理办法。

#### 3.销售模式

公司的销售模式主要采取直销模式，销售部门主要有市场发展部和技术支持部，将市场管理和售前售后服务有效结合。在销售途径方面，公司采取了片区管理和深度营销相结合的方式，由片区经理负责所属片区的营销，并结合客户首签负责制的原则，做客户的深度营销工作。在销售对象的产品使用环节，

由于销售对象主要为国内的主要机床厂商，公司产品中有一部分采用的是与下游厂家合作的模式，即通过联合竞标、合作供货的方式开展销售。

#### 4.研发模式

公司作为我国数控系统产业的领先企业，研发对于技术领先性和系统稳定性等方面的贡献十分重要。公司设立了研发中心，目前已形成了一支 96 人的专业研发团队和配套的工程化应用和技术支持队伍，占公司职工总数的 52%，硕士及以上人数 43 人，占技术人员总数的 48%；高级（含副高级）技术职称 53 人，博士 5 人。数控系统及智能自动化产品属于嵌入式系统产品，其开发涉及软硬件及机电一体化综合设计，对技术的整体要求比较高，为此公司建立了良好的研发环境。建立大型专业的研发实验室及应用检测车间，保证对产品研发设计性能指标的试验需求和检测标准符合行业标准。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

2019 年上半年，在行业总体需求不足的情况下，实现主营业务收入 2,504.08 万元，同比降低 31.45%；主要是受行业市场总体需求不足影响，同时，在保证产品质量的前提下，公司加强成本管理，通过技术创新降低产品成本，主营业务成本为 2,024.97 万元，同比降低 23.25%；当期实现毛利率 19.13%，同比降低 8.63 个百分点，同期毛利率为 27.76%；归属于母公司的净利润为-856.90 万元，同比增长 0.48%，归属于母公司的扣除非经常性损益后的净利润为-1495.88 万元，同比减低 33.84%，主要为公司以创新为发展力，为了应对行业产品结构的调整，公司加大产品的开发力度，积极参与国家重大专项的研究；当期负债总计为 8045.16 万元，同比增加 66.24%，主要为公司拓展业务类型，承揽经营相关工程项目业务，工期长，需要备货，所以采购增加，并且上半年收到政府补助较同期增长幅度较大；经营活动现金流量净额 741.47 万元，同比增长 177.45%，主要为本年政府补助集中上半年发放；2019 年上半年公司期间费用 1,981.64 万元，同比降低 13.06%。

公司一直以来都高度重视新技术和新产品的研发工作，经过不断积累和完善，逐渐形成一套完整的研发和创新体系。为保障研发项目顺利进行，公司配备了由 96 人组成的专业技术研发团队和配套的工程化应用与技术支持团队。针对行业转型升级所产生的定制化、自动化需求，依托公司承担的国家科技重大专项“基于二次开发平台的专用数控系统开发与应用”课题，围绕细分市场，研制面向电加工机床、柔性组合加工单元与磨床的专用型数控系统，开展应用示范。目前项目按计划进展。公司技术上的自主

与领先技术优势、稳定的人才队伍将为公司的转型升级与长期可持续发展提供强大推动力。公司的研发活动对提高公司产品的市场竞争力，对生产经营具有积极影响。

针对行业转型升级所面临的形势，公司实施“联动创新”发展战略，开展机器人核心控制部件研制等新业务，拓展产业链，培育发展动力；以市场为导向，依托科技重大专项课题，研制创新性产品，布局创新链，提高竞争优势；完成“新三板”挂牌，构建资本链，激发发展活力。

在数控系统配套业务，公司利用技术优势与服务优势，稳住已有市场与客户。同时针对市场的变化，围绕客户转型升级对产品定制化的需求，研制客户定制化产品；并针对用户对效率提升的要求，实施自动线业务。

在实施公司承担的国家智能制造专项“飞机结构件智能制造新模式应用”课题的基础上，参与落实了国家智能制造综合标准化项目“面向智能制造的数控装备互联互通及互操作标准及试验验证”。

公司积极组建核心技术团队，利用自身技术研发优势，在稳定发展已有业务的同时，积极适应市场变化，大力推广机器人自动化产品，通过产品品质优势和市场销售渠道，扩大了销售区域。同时，公司针对行业内客户，为其开发了高档数控系统的设计方案，获得了客户认可，同时也为公司带来了经济效益。

公司适应资本市场有关要求，在未来将继续加大和强化优势领域的市场拓展和新产品研发，推进品牌效应继续提升和扩展。

### 三、 风险与价值

#### （一）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人国科控股直接和间接持有公司 54.72% 的股份，能对公司决策产生重大影响。公司不断完善法人治理结构，已建立健全了包括“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度等一系列公司治理制度且认真执行，避免公司实际控制人凭借其控制地位，通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，损害公司及中小股东的利益。

#### （二）技术泄密与核心技术人员流失风险

数控系统行业属于技术密集型行业，本公司的产品涵盖多个领域的高端技术，因此技术水平和技术创新能力是公司在国内数控系统领域保持领先地位的关键。目前，公司在数控系统行业领域内，在核心技术的先进性、核心技术人员的队伍、项目实践经验等方面均处于相对领先的地位，在行业快速发展的情况下，公司采取绩效奖励、设计优秀员工晋升空间等措施避免核心技术人员流失，同时加强科技成果资料的归档管理等工作，防止核心技术泄密，确保公司核心技术安全持续。

### （三）应收账款余额较大的风险

公司报告期内应收账款期末余额较大，对公司资产质量以及财务状况产生不利影响。公司客户多为长期合作，发生坏账的可能性较低，公司将继续加强客户关系的维护，严格执行信用政策和筛选赊销客户，加大长期欠款的催收力度，以将坏账的发生几率限制在可控范围内。

### （四）税收优惠政策变动的风险

公司于 2005 年 7 月 27 日开始取得《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，其后，分别于 2008 年 12 月 5 日、2011 年 10 月 26 日、2014 年 10 月 22 日、2017 年 10 月 10 日，通过复审。自 2005 年 7 月 27 日至今，公司一直持有《高新技术企业证书》（证书编号先后为：0592101A0330、GR200821000088、GF201121000017、GR201421000042、GR201721000524），被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司企业所得税税率为 15%。根据国务院优惠政策。倘若上述税收优惠政策发生变化，或其他原因导致公司不再符合高新技术企业的认定条件，公司将不能继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定程度的不利影响。公司将更加重视研发投入以保持技术领先优势，同时确保享受税收优惠政策的稳定性。

### （五）政府补助对经营业绩存在较大影响的风险

公司是国家重点扶持的数控行业的高新技术企业，是我国数控领域的骨干企业。报告期内，公司承担了多项国家重大专项等科研项目，并获得政府专项补助，科技项目补助对公司经营业绩依然存在较大影响。公司在短期内仍将凭借研发能力承接重大科研项目，取得政府补贴，一定程度上弥补研发支出对利润的影响，但随着公司主营业务产品销售规模逐步扩大，政府补助对经营业绩的影响将逐步降低。

### （六）下游行业景气周期的波动对公司成长性影响的风险

公司的主营业务数控产品主要用于与机床、机械、自动化产品配套控制，并最终应用于航空航天、汽车制造、消费类电子产品加工等领域，受数控机床行业受经济周期的波动影响比较大。公司针对目前市场产品需求普遍换档升级，自动化和个性化产品需求上升的新机遇，IT 业、航空航天等新兴产业呈现新的需求潜力增加。依托已有的应用基础与技术优势，公司将通过创新，研制出满足满足行业转型升级的具有市场竞争力的产品，同时通过精细化管理，提高公司的运行质量与效率，以应对行业景气周期的波动的风险。

## 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

高档数控系统是国家的战略性装备与高新技术产业化的载体，是推动制造业技术进步，打造装备制造制造业核心竞争力的关键。由于高档数控系统关系到产业安全与国家安全，在全球一体化的今天，西方国家将其视为超越经济价值的战略物资，长期对我国就系统核心功能的使用进行控制。高精数控多年来一直致力于基于自主知识产权的国产高档数控装置的研制，填补了多项国内空白，在高档数控系统批量生产与配套方面处于国内领先地位，并通过国家科技重大专项等参与开发符合航空航天、汽车、船舶以及发电设备等领域重要用户需求的产品。

公司在自主创新增长经济效益同时认真履行社会责任，在日常生产经营活动中，遵纪守法、恪守诚信、依法纳税，接受各部门监督。公司将社会责任融入到公司的发展战略中，开展企业文化建设，提高职工综合素质；健全服务体系文明，塑造公司良好形象；加强诚信建设，公司实力不断提升。公司将社会责任作为一项长期任务，积极承担社会责任，积极配合和支持地区经济发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	5,000,000.00	27,781.63
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	6,000,000.00	936,293.10
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		

#### (二) 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	2016/2/26		挂牌	同业竞争	写 详 见 承 诺	正在履行中

或控股股东				承诺	事项详细情况 1	
实际控制人 或控股股东	2016/2/26		挂牌	规范和减少交易	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

1. 避免同业竞争承诺为避免出现同业竞争情形，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东以及董监高于 2015 年 10 月出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。股东作为股份公司股东期间，管理层任职期间，承诺持续有效。
2. 规范关联交易承诺 2015 年 10 月，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东以及董监高出具了《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。截止目前，关联交易承诺有效。

### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 31 日	0.24	0	0
合计	0.24	0	0

#### 2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

√适用 □不适用

以公司现有总股本 84,420,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.240000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文；QFII（如有）实际每 10 股派 0.216000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。报告期内，上述事项已实施完毕。

## 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	53,225,000	63.05%	0	53,225,000	63.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,400,000	20.61%	0	17,400,000	20.61%	
	董事、监事、高管	565,000	0.67%	0	565,000	0.67%	
	核心员工	5,640,000	6.68%		5,640,000	6.68%	
有限售条件股份	有限售股份总数	31,195,000	36.95%	0	31,195,000	36.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,800,000	34.12%	0	28,800,000	34.12%	
	董事、监事、高管	1,695,000	2.01%	0	1,695,000.00	2.01%	
	核心员工						
总股本		84,420,000	-	0	84,420,000.00	-	
普通股股东人数							31

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司	28,200,000	-	28,200,000	33.40%	16,800,000	11,400,000
2	中国科学院控股有限公司	18,000,000	-	18,000,000	21.32%	12,000,000	6,000,000
3	沈阳恩熙投资管理中心（有限合伙）	14,820,000	-	14,820,000	17.56%	-	14,820,000
4	辽宁科发实业有限公司	8,800,000	-	8,800,000	10.42%	-	8,800,000
5	沈阳科技风险投资有限公司	7,600,000	-	7,600,000	9.00%	-	7,600,000
合计		77,420,000	0	77,420,000	91.7%	28,800,000	48,620,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1.中国科学院控股有限公司持有中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司 60%股权，为中国科

学院沈阳计算技术研究所有限公司的控股股东，中国科学院控股有限公司通过直接和间接方式控制高精数控 54.72%的股份。

2.公司其他股东之间不存在关联关系。

## 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

截至报告期末，中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司持有公司 28,200,000.00 股股份，占公司股份总数的 33.40%，公司为公司控股股东。沈阳计算统一社会信用代码为：91210112817787266M，注册资本：4,573.44 万元；法定代表人：郭锐锋；公司成立于 2001 年 6 月 25 日，由中国科学院沈阳计算技术研究所整体转制设立。经营范围：法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未经审批前不得经营；法律、法规未规定审批的经营项目，企业自主选择开展经营活动。

报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人中国科学院控股有限公司，国科控股于 2002 年 4 月 12 日设立的国有独资公司。根据《中国科学院章程》，国科控股代表中国科学院统一负责对中科院投资的全资、控股、参股企业中有关经营性国有资产依法行使出资人权利，并承担相应的保值增值责任。截至报告期末，国科控股持有公司 18,000,000.00 股股份，占公司股份总数的 21.32%；同时，国科控股持有沈阳计算 60% 股权，为沈阳计算的控股股东，国科控股通过直接和间接方式控制高精数控 54.72% 的股份，为公司的实际控制人。统一社会信用代码：91110000736450952Q；法人代表：吴乐斌；注册资本：506,703 万元；公司成立于 2002 年 04 月 12 日。经营范围：国有资产的管理与经营；项目投资；投资管理；投资咨询；企业管理咨询；高新技术项目的研究；技术开发；技术转让；技术咨询；技术服务；技术推广；技术推广培训；技术中介服务。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 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
郭锐锋	董事长	男	1968年1月	研究生	2019年2月25日-2022年2月24日	否
杨红梅	董事	女	1972年2月	研究生	2019年2月25日-2022年2月24日	否
林浒	董事	男	1955年1月	研究生	2019年2月25日-2022年2月24日	是
赵庆党	董事	男	1964年4月	本科	2019年2月25日-2022年2月24日	否
孙咏	董事	男	1975年12月	研究生	2019年2月25日-2022年2月24日	否
吴文江	监事会主席	男	1963年9月	本科	2019年2月25日-2022年2月24日	是
齐大龙	监事	男	1988年5月	研究生	2019年2月25日-2022年2月24日	否
栾勇	监事	男	1971年6月	本科	2019年2月25日-2022年2月24日	是
于东	总经理兼财务负责人	男	1966年4月	研究生	2019年2月25日-2022年2月24日	是
何方	副总经理	男	1971年4月	本科	2019年2月25日-2022年2月24日	是
王品	副总经理	男	1977年8月	研究生	2019年2月25日-2022年2月24日	是
郑颢默	董事会秘书	男	1982年12月	研究生	2019年2月25日-2022年2月24日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
林浒	董事	700,000	0	700,000	0.83%	0
吴文江	监事会主席	100,000	0	100,000	0.12%	0
于东	总经理兼财务负责人	700,000	0	700,000	0.83%	0
郑颢默	董事会秘书	600,000	0	600,000	0.71%	0
合计	-	2,100,000	0	2,100,000	2.49%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □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
郭锐锋	董事	新任	董事长	
孙咏	无	新任	董事	补足董事会法定人数 (5人)
吴文江	无	新任	监事会主席	
于东	总经理	新任	总经理兼财务总监	
齐大龙	无	新任	监事	
林浒	董事长	离任	董事	
刘峰	董事	离任		个人原因
张囡	监事会主席	离任		个人原因

#### 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

##### 郭锐锋先生简历

郭锐锋，男，1968年1月出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，研究生学历，工学博士学位，毕业于东北大学，控制理论与控制工程专业。研究员职称。曾任中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司副总经理，总经理。现任中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司董事长、沈阳高精数控技术有限公司董事。

##### 孙咏先生简历：

孙咏，男，1975年12月出生，中国国籍，无境外居留权，研究员，毕业于中国科学院研究生院，获得计算机硕士学位。历任中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司纪委委员、总经理助理；西南信息开发中心主任助理、信息化工程技术部副主任、安监部党支部书记、安监业务事业部副主任、系统集成部副主任、系统集成部主任、系统集成党支部书记，现任公司党委委员、副总经理；系统集成联合党支部书记、系统集成事业部总经理，兼任中国科学院沈阳计算所新技术开发有限公司执行董事，总经理，法人。

##### 于东先生简历：

于东，男，1966年4月出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，研究生学历，工学博士学位，毕业于东北大学，控制理论与控制工程专业，研究员职称。曾任沈阳高精数控技术有限公司总工程师、副总经理；现任沈阳高精数控智能技术股份有限公司总经理、中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司董事。

##### 吴文江先生简历：

吴文江，男，1963年9月出生，中国国籍，无境外居留权，1988年毕业于中国科学院沈阳计算技术研究所，获得理学硕士学位，中共党员，研究员，博士生导师。历任中国科学院沈阳计算技术研究所助理研究员、副研究员、研究员，沈阳高精数控技术有限公司软件部长、总工程师，现任沈阳高精数控智能技术股份有限公司总工程师。

齐大龙先生简历：

齐大龙，男，1988年5月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于北京林业大学，历任沈阳东亚信永国际会展中心有限公司开发部专员，沈阳东亚信永国际会展中心有限公司开发部经理，现任沈阳科技风险投资有限公司投资经理。

## 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	25	37
生产人员	44	39
销售人员	9	8
技术人员	111	96
财务人员	10	5
员工总计	199	185

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	6
硕士	40	37
本科	107	94
专科	29	29
专科以下	18	19
员工总计	199	185

### 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，公司整体业务发展较为平稳，核心团队稳定，为顺应公司发展的需要，根据人员规划需求，开展多层次岗位技能培训，拓展招聘渠道，保障公司发展的人员需求。进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系。对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升；完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道。截至报告期末，公司因工作需要，返聘退休职工3人，无其他需要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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	33	33
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

### 核心人员的变动情况：

无。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	31,197,854.83	21,775,177.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	38,958,901.05	34,364,153.37
其中：应收票据	六、2（1）	804,000.00	2,330,000.00
应收账款	六、2（2）	38,154,901.05	32,034,153.37
应收款项融资			
预付款项	六、3	13,712,808.83	10,555,986.42
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	152,990.70	110,805.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	38,443,100.65	35,773,982.33
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	六、6	1,061,831.63	109,163.15
<b>流动资产合计</b>		<b>123,527,487.69</b>	<b>102,689,268.36</b>

<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	31,720,576.29	33,232,364.12
在建工程	六、8	5,805,557.75	5,762,799.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	19,710,048.90	21,044,045.20
开发支出	六、10	10,936,945.23	7,407,807.04
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	3,130,165.39	3,313,251.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		71,303,293.56	70,760,266.58
<b>资产总计</b>		194,830,781.25	173,449,534.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	30,000,000.00	30,000,000.00
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	六、13	16,924,640.15	6,974,951.11
其中：应付票据			
应付账款	六、13	16,924,640.15	6,974,951.11
预收款项	六、14	6,092,630.24	1,946,398.94
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	六、15	50,856.63	225,981.82
应交税费	六、16	120,847.39	413,784.52
其他应付款	六、17	4,821,130.03	266,318.39
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>58,010,104.44</b>	<b>39,827,434.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、18	22,441,501.00	8,859,574.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,441,501.00</b>	<b>8,859,574.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>80,451,605.44</b>	<b>48,687,008.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	84,420,000.00	84,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	25,429,832.38	25,429,832.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	1,051,182.34	1,051,182.34
一般风险准备			
未分配利润	六、22	596,735.24	11,191,791.20
归属于母公司所有者权益合计		111,497,749.96	122,092,805.92
少数股东权益		2,881,425.85	2,669,720.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>114,379,175.81</b>	<b>124,762,525.96</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>194,830,781.25</b>	<b>173,449,534.94</b>

法定代表人：郭锐锋主管会计工作负责人：于东会计机构负责人：蒋理

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,147,613.87	18,079,560.64
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十一、1（1）	804,000.00	2,330,000.00
应收账款	十一、1（2）	32,927,233.81	27,787,253.37
应收款项融资			
预付款项		12,555,910.93	9,643,355.25
其他应收款	十一、2	12,706,584.20	20,204,448.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,644,353.70	34,169,906.38
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		755,401.45	
<b>流动资产合计</b>		<b>124,541,097.96</b>	<b>112,214,523.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十一、3	1,510,000.00	1,510,000.00
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		31,167,846.84	32,667,875.19
在建工程		5,589,935.67	5,547,177.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		19,710,048.90	21,044,045.20
开发支出		10,936,945.23	7,407,807.04
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,350,926.89	1,204,918.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>70,265,703.53</b>	<b>69,381,822.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>194,806,801.49</b>	<b>181,596,346.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
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			
应付账款		16,778,906.27	7,608,948.37
预收款项		4,654,844.24	1,937,432.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		34,305.04	228,037.99
应交税费		120,487.30	408,128.73
其他应付款		17,033,408.81	20,018,222.84
其中：应付利息			
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>68,621,951.66</b>	<b>60,200,770.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		18,277,400.00	3,060,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,277,400.00</b>	<b>3,060,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>86,899,351.66</b>	<b>63,260,770.87</b>
<b>所有者权益：</b>			

股本		84,420,000.00	84,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,429,832.38	25,429,832.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,051,182.34	1,051,182.34
一般风险准备			
未分配利润		-2,993,564.89	7,434,560.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>107,907,449.83</b>	<b>118,335,575.70</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>194,806,801.49</b>	<b>181,596,346.57</b>

法定代表人：郭锐锋

主管会计工作负责人：于东

会计机构负责人：蒋理

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		25,040,764.46	36,527,339.67
其中：营业收入	六、23	25,040,764.46	36,527,339.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		41,685,267.92	50,223,124.21
其中：营业成本	六、23	20,249,742.21	26,385,704.38
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	六、24	216,137.36	230,651.45
销售费用	六、25	1,864,431.71	2,841,887.00
管理费用	六、26	3,059,257.57	3,430,270.53
研发费用	六、27	14,166,151.89	16,127,208.21
财务费用	六、28	726,524.04	393,214.73
其中：利息费用		825,951.40	689,325.00

利息收入		56,202.02	65,138.01
信用减值损失			
资产减值损失	六、29	1,403,023.14	814,187.91
加：其他收益	六、30	8,419,143.20	3,165,501.36
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			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,225,360.26</b>	<b>-10,530,283.18</b>
加：营业外收入	六、31		200,000.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-8,225,360.26</b>	<b>-10,330,283.18</b>
减：所得税费用	六、32	131,909.89	-1,411,199.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,357,270.15</b>	<b>-8,919,083.24</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）			-8,919,083.24
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		211,705.81	-308,939.44
2. 归属于母公司所有者的净利润		-8,568,975.96	-8,610,143.80
<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			
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. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		-	
4. 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		-	

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 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			
<b>七、综合收益总额</b>		-8,357,270.15	-8,919,083.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,568,975.96	-8,610,143.80
归属于少数股东的综合收益总额		211,705.81	-308,939.44
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.10

法定代表人：郭锐锋 主管会计工作负责人：于东 会计机构负责人：蒋理

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、4	23,548,943.26	36,491,284.13
减：营业成本	十一、4	19,335,014.36	26,872,599.26
税金及附加		215,184.16	229,467.25
销售费用		1,864,431.71	2,841,887.00
管理费用		2,561,924.58	2,988,699.64
研发费用		13,251,859.22	13,882,279.84
财务费用		726,038.48	398,422.53
其中：利息费用		825,951.40	689,325.00
利息收入		51,136.04	54,489.20
加：其他收益		6,779,670.00	2,509,400.00
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			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-973,391.10	-698,536.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,599,230.35	-8,911,207.90
加：营业外收入			200,000.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,599,230.35	-8,711,207.90
减：所得税费用		-197,184.48	-1,306,681.19

<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-8,402,045.87	-7,404,526.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,402,045.87	-7,404,526.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		-	
4. 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		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-8,402,045.87	-7,404,526.71
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.10

法定代表人：郭锐锋

主管会计工作负责人：于东

会计机构负责人：蒋理

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,901,653.48	34,691,772.31
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		148,890.60	813,899.37
收到其他与经营活动有关的现金	六、33（1）	20,546,572.05	3,441,703.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,597,116.13</b>	<b>38,947,375.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,545,438.34	28,675,905.95
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		10,589,112.17	8,713,810.75
支付的各项税费		463,312.27	1,894,953.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、33（2）	3,525,149.41	9,312,329.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,123,012.19</b>	<b>48,596,999.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,474,103.94</b>	<b>-9,649,624.28</b>
<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			6,394,395.07
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>			<b>6,394,395.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-6,394,395.07</b>
<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		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,111,421.50	689,325.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,111,421.50</b>	<b>689,325.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,888,578.50</b>	<b>-689,325.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>59,994.99</b>	<b>190,714.10</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、34(1)	<b>9,422,677.43</b>	<b>-16,542,630.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、34(1)	21,775,177.40	36,978,769.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、34(1)	<b>31,197,854.83</b>	<b>20,436,139.49</b>

法定代表人：郭锐锋 主管会计工作负责人：于东 会计机构负责人：蒋理

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,143,441.48	33,408,287.31
收到的税费返还		148,890.60	813,899.37
收到其他与经营活动有关的现金		20,543,489.51	3,390,692.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,835,821.59</b>	<b>37,612,879.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,120,333.18	27,462,729.09
支付给职工以及为职工支付的现金		9,953,457.44	7,861,991.40
支付的各项税费		457,496.75	986,363.37
支付其他与经营活动有关的现金		3,185,054.48	9,032,382.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,716,341.85</b>	<b>45,343,465.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,119,479.74</b>	<b>-7,730,586.94</b>
<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			6,118,617.16

投资支付的现金			
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>			6,118,617.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-6,118,617.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,111,421.50	689,325.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,111,421.50	689,325.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,888,578.50	-689,325.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		59,994.99	190,714.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,068,053.23	-14,347,815.00
加：期初现金及现金等价物余额		18,079,560.64	29,147,299.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,147,613.87	14,799,484.46

法定代表人：郭锐锋

主管会计工作负责人：于东

会计机构负责人：蒋理

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 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》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”），规定除境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业之外的其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具准则。

### 二、 报表项目注释

#### (一) 公司基本情况

沈阳高精数控智能技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“本集团”），系沈阳高精数控技术有限公司(以下简称“高精有限”)整体变更转制成立的股份公司。高精有限经沈阳市工商局批准设立，于 2005 年 1 月 28 日领取了注册号为 210132000047173 的企业法人营业执照，注册地址：沈阳市东陵区南屏东路 16-2 号，注册资本为 5,535.00 万元，实收资本 5,535.00 万元，经辽宁捷信源会计师事务所于 2013 年 7 月 5 日辽捷信源验字（2013）第 G196 号验资报告予以验证。法定代表人：郭锐锋。

2015年10月21日，根据《关于沈阳高精数控技术有限公司整体变更设立股份有限公司方案》和公司章程规定，高精有限以发起设立方式由有限公司依法整体变更为股份有限公司，以其拥有的2015年7月31日净资产人民币84,409,261.94元作价出资全部折合为公司股本，股份总额为66,420,000.00股，每股面值1.00元，缴纳注册资本66,420,000.00元，其余17,989,261.94元计入资本公积。公司名称变更为沈阳高精数控智能技术股份有限公司。上述变更经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具瑞华验字(2015)01670015号验资报告。

2016年9月22日，本公司召开2016年度第三次临时股东大会，增加股本1,800.00万元，变更后的股本总额为人民币8,442.00万元。股票发行对象为公司股东、公司的董事、监事、高级管理人员、核心员工，其中公司股东包括中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司、辽宁科发实业公司、沈阳科技风险投资有限公司。新增股本均由股东以货币方式认缴，其中中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司认缴300.00万元、辽宁科发实业公司认缴400.00万元、沈阳科技风险投资有限公司认缴400.00万元、林浒认缴70.00万元、张囡认缴26.00万元、于东认缴70.00万元、杨帆认缴70.00万元、何平认缴16.00万元、吴文江认缴10.00万元、郑国利认缴10.00万元、黄艳认缴21.00万元、韩文业认缴10.00万元、黄骏认缴12.00万元、杜少华认缴16.00万元、武南认缴12.00万元、王志成认缴50.00万元、陈猛认缴25.00万元、胡毅认缴42.00万元、张曦阳认缴40.00万元、郑颀默认缴60.00万元、李伦兴认缴21.00万元、孙明辉认缴12.00万元、李霄认缴16.00万元、奚春彦认缴5.00万元、龙云志认缴10.00万元、臧辉认缴10.00万元、张兆中认缴16.00万元、孙蔚聪认缴10.00万元、刘健俊认缴40.00万元。截止2016年11月15日，公司已收到上述股东以货币缴纳的新增出资款人民币2,556.00万元，其中股本1,800.00万元，溢价部分756.00万元计入资本公积。上述变更经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具瑞华验字(2016)01670021号验资报告。

此次变更后公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	出资金额	出资比例(%)
中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司	28,200,000.00	33.40
中国科学院控股有限公司	18,000,000.00	21.32

沈阳恩熙投资管理中心（有限合伙）	14,820,000.00	17.56
辽宁科发实业公司	8,800,000.00	10.42
沈阳科技风险投资有限公司	7,600,000.00	9.00
林浒	700,000.00	0.83
张囡	260,000.00	0.31
于东	700,000.00	0.83
杨帆	700,000.00	0.83
何平	160,000.00	0.19
吴文江	100,000.00	0.12
郑国利	100,000.00	0.12
黄艳	210,000.00	0.25
韩文业	100,000.00	0.12
黄骏	120,000.00	0.14
杜少华	160,000.00	0.19
武南	120,000.00	0.14
王志成	500,000.00	0.59
陈猛	250,000.00	0.30
胡毅	420,000.00	0.50
张曦阳	400,000.00	0.47
郑颢默	600,000.00	0.71
李伦兴	210,000.00	0.25
孙明辉	120,000.00	0.14
李霄	160,000.00	0.19
奚春彦	50,000.00	0.06
龙云志	100,000.00	0.12
臧辉	100,000.00	0.12
张兆中	160,000.00	0.19
孙蔚聪	100,000.00	0.12

刘健俊	400,000.00	0.47
合计	84,420,000.00	100.00

本公司 2019 年 1~6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司经营期限为 2005 年 1 月 28 日至长期，所属行业为计算机、通信和其他电子产品制造业，业务性质为工业企业，本公司及子公司（以下简称“本集团”）经营范围为：数控技术、伺服驱动技术、制造技术、机器人技术、智能技术产品开发、生产、销售；机床电子、自动化产品开发、生产、销售，技术咨询、技术服务、技术转让、自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外。

本公司设立了股东会、董事会、监事会及经营管理层作为公司治理机构，下设 GJ 事业部、NC 事业部、数字化车间事业部、自动化装备事业部、验证与检测部、财务部、综合办公室和企业发展部等职能部门。本公司的母公司为中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司，实际控制人为中国科学院控股有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 21 日决议批准报出。

## （二）财务报表的编制基础

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。

## （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 2019 年

---

6月30日的财务状况及2019年1-6月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**

本公司及各子公司从事数控技术经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出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、18“收入”、附注四、15“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

##### **1、会计期间**

本集团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。本集团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集团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。本集团以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**

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团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、12“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。控制是指本集团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，本集团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及吸收合并下的被合并方，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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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集团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、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团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、10、（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、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务

### （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；以及②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。

## 8、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。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公

---

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本集团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  
本集团将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团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

本集团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
组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
组合 2 关联方/内部职工借款等不计提坏账准备的应收款项	公司根据以前年度与之相同或相类似的具有类似特征的应收款项组合的实际损失率结合现实情况分析确定不计提坏账准备

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。

a. 组合中，采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 (%)	其他应收计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	3.00	3.00	2.00
1-2年	10.00	10.00	5.00
2-3年	20.00	20.00	10.00
3-4年	50.00	50.00	10.00
4-5年	80.00	80.00	10.00

5 年以上	100.00	100.00	10.00
-------	--------	--------	-------

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (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。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与

---

其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品以及包装物均按照一次转销法进行摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

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

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。

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算时，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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

减值测试方法及减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 12、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集团，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（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	5.00	4.75-2.38
机器设备	直线法	5-20	5.00	19.00-4.75
电子设备	直线法	3-10	5.00	31.67-9.5
运输设备	直线法	4-15	5.00	23.75-6.33
办公及其他	直线法	3-10	5.00	31.67-9.5

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，

---

本集团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、16“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。

本集团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。

## 13、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。

1. 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、16“长期资产减值”。

## 14、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。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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。具体年限如下：

类别	摊销年限（年）
----	---------

软件	10
专利权	10 或 20
非专利技术	10

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

本集团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、16“长期资产减值”。

## (4) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

①研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，有关研究活动的例子包括：意于获取知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等。

---

②开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。有关开发活动的例子包括：生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试；含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计；不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营；新的或经改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的设计、建造和测试等。

#### （5）无形资产的后续计量

本集团于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本集团采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

本集团期末预计某项无形资产已经不能给企业带来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 16、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及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

## **17、职工薪酬**

本集团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。本集团在职工为本集团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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。生产产品、提供劳务中的直接生产人员和直接提供劳务人员发生的职工薪酬，计入存货成本，但非正常消耗的直接生产人员和直接提供劳务人员的职工薪酬，应当在发生时确认为当期损益。

应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。自行建造固定资产和自行研究开发无形资产过程中发生的职工薪酬，能否计入固定资产或无形资产成本，取决于相关资产的成本确定原则。

上述两项之外的其他职工薪酬，计入当期损益。除直接生产人员、直接提供劳务人员、建造固定资产人员、开发无形资产人员以外的职工，包括公司总部管理人员、董事会成员、监事会成员等人员相关的职工薪酬，因难以确定直接对应的受益对象，均应当在发生时计入当期损益。

---

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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

## 18、收入

### （1）商品销售收入

本集团根据与客户签订的合同金额以及合同数量发货，在本集团发出货物后对方已经签收确认收货同时开具发票时确认该笔业务的收入，即在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，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时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入，具体确认方式为企业收到每期的进度报告时，按照报告中的进度乘以业务合同约定的总金额计算确认收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成

---

本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。具体确认方式为按有关合同或协议约定的收费时间和收费金额确定收入。

## 19、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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。

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。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；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。

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。

与本集团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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **20、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，如果本集团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，本集团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，本集团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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **21、重要会计政策、会计估计的变更**

本期无重要会计政策、会计估计的变更。

## **22、重大会计判断和估计**

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，

---

这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）折旧和摊销

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

#### （4）递延所得税资产

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

## （5）所得税

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

## （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 16%、13%、6%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。
企业所得税	按应纳税所得额 15%、20%、25%计缴/详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

纳税主体名称	所得税税率
沈阳高精数控智能技术股份有限公司	15%
哈尔滨高精电机技术有限公司	20%
烟台中科蓝德数控技术有限公司	25%

### 2、税收优惠及批文

（1）根据国务院国发[2000]18 号文件《国务院关于印发<鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策>的通知》和财政部、国家税务总局、海关总署下发财税[2000]25 号文《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，2010 年底以前，公司自行开发研制软件产品销售收入按 17%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。2011 年 1 月 28 日，国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业

发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)、财政部《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)继续实施上述软件增值税税收优惠政策。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定,本公司属于高新技术企业,2017年度、2018年度、2019年度适用的企业所得税税率为15%。2019年1-6月适用的企业所得税率为15%。

(3) 根据国家税务总局《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》(国家税务总局公告2018年第40号),本公司之子公司哈尔滨高精电机技术有限公司2019年1-6月应纳税所得额低于100万元,其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

#### (六) 合并财务报表项目注释

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2019年1月1日,“期末”指2019年6月30日;“本期”指2019年1-6月,“上期”指2018年1-6月。

##### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,224.28	807.28
银行存款	31,194,630.55	21,774,370.12
合计	31,197,854.83	21,775,177.40
其中:存放在境外的款项总额		

##### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	804,000.00	2,330,000.00
应收账款	38,154,901.05	32,034,153.37
合计	38,958,901.05	34,364,153.37

##### (1) 应收票据情况

##### ① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额

银行承兑汇票	804,000.00	2,100,000.00
商业承兑汇票		230,000.00
合计	804,000.00	2,330,000.00

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,052,359.93	
商业承兑汇票		
合计	4,052,359.93	

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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	2,179,600.00	4.61	2,179,600.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,852,344.05	92.74	5,697,443.00	12.99	38,154,901.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,252,600.00	2.65	1,252,600.00	100.00	0.00
合计	47,284,544.05	100.00	9,129,643.00	—	38,154,901.05

(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	2,179,600.00	5.47	2,179,600.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,416,435.29	91.39	4,382,281.92	12.03	32,034,153.37

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,252,600.00	3.14	1,252,600.00	100.00	0.00
合计	39,848,635.29	100.00	7,814,481.92	19.61	32,034,153.37

B、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	计提比例 (%)
1 年以内	24,700,662.82	741,019.88	3.00
1 至 2 年	11,705,352.56	1,170,535.26	10.00
2 至 3 年	1,331,570.00	266,314.00	20.00
3 至 4 年	1,857,961.60	928,980.80	50.00
4 至 5 年	709,170.07	567,336.06	80.00
5 年以上	2,023,257.00	2,023,257.00	100.00
合计	42,327,974.05	5,697,443.00	—

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方/内部职工借款等不计提坏账准备的应收款项	1,524,370.00	0.00	
合计	1,524,370.00	0.00	

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 891,186.94 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	是否关联方	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
龙口市蓝牙数控装备有限公司	货款	5,444,915.90	1 年以内	否	11.52	163,347.48
中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	货款	4,427,749.90	1 年以内	否	9.36	132,832.50
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	货款	3,517,732.92	1 年以内	否	7.44	105,531.99

无锡海德森精机有限公司	货款	2,153,100.00	1 年以内、 1-2 年	否	4.55	129,595.00
上海优尼斯工业服务有限公司	货款	1,799,000.00	1 年以内、 1-2 年	否	3.80	143,301.34
合计	—	17,342,498.72	—		36.68	

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,078,573.42	93.20	261,571.47	12,817,001.95	10,593,445.40	98.21	211,868.91	10,381,576.49
1 至 2 年	761,832.00	5.43	38,091.60	723,740.40	5,909.06	0.05	295.45	5,613.61
2 至 3 年	5,243.51	0.04	524.35	4,719.16	2,830.00	0.03	283.00	2,547.00
3 年以上	185,941.47	1.33	18,594.15	167,347.32	184,721.47	1.71	18,472.15	166,249.32
合计	14,031,590.40	100.00	318,781.57	13,712,808.83	10,786,905.93	100.00	230,919.51	10,555,986.42

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,542,360.62 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 46.63%。

### 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	152,990.70	110,805.69
应收利息		
应收股利		

合计	152,990.70	110,805.69
----	------------	------------

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	152,990.70	42.62			152,990.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	206,000.00	57.38	206,000.00	100.00	0.00
合计	358,990.70	100.00	206,000.00	100.00	152,990.70

(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					
按信用风险特	110,805.69	34.98			110,805.69

征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	206,000.00	65.02	206,000.00	100.00	0.00
合计	316,805.69	100.00	206,000.00	65.02	110,805.69

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方/内部职工借款等不计提坏账准备的应收款项	152,990.70	0.00	
合计	152,990.70	0.00	

②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 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	56,717.23	103,864.05
代垫社保款项	86,273.47	6,941.64
保证金	10,000.00	
外部单位往来款	206,000.00	206,000.00
合计	358,990.70	316,805.69

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	关联方关系	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-------	----------------------	----------

自贡长征机床销售有限公司	外部单位往来款	206,000.00	4-5年	否	57.38	206,000.00
待抵扣进项税	待抵扣进项税	40,717.23	1年以内	非关联方	11.43	
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	保证金	10,000.00	1年之内	非关联方	2.79	
王智利	备用金	10,000.00	1年之内	非关联方	2.79	
韩旭	备用金	10,000.00	1年之内	非关联方	2.79	
合计	—	276,717.23	—	—	77.18	206,000.00

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,524,100.86		10,524,100.86
在产品	23,066,576.88		23,066,576.88
库存商品	4,852,422.91		4,852,422.91
合计	38,443,100.65		38,443,100.65

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,806,833.46		9,806,833.46
在产品	21,655,726.12		21,655,726.12
库存商品	4,311,422.75		4,311,422.75
合计	35,773,982.33		35,773,982.33

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进行税额	1,061,831.63	109,163.15
合计	1,061,831.63	109,163.15

## 7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

固定资产	31,720,576.29	33,232,364.12
固定资产清理		
合计	31,720,576.29	33,232,364.12

(1) 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	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	27,325,240.00	25,565,685.80	1,059,956.41	2,571,115.24	375,562.79	56,897,560.24
2、本期增加金额				130,315.51		130,315.51
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额						
处置或报废						
4、期末余额	27,325,240.00	25,565,685.80	1,059,956.41	2,701,430.75	375,562.79	57,027,875.75
二、累计折旧						
1、年初余额	7,098,397.97	13,519,918.20	870,316.22	2,102,881.27	73,682.46	23,665,196.12
2、本期增加金额	337,801.44	1,124,194.02	37,382.63	108,197.95	34,527.30	1,642,103.34
计提						
3、本期减少金额						
处置或报废						
4、期末余额	7,436,199.41	14,644,112.22	907,698.85	2,211,079.22	108,209.76	25,307,299.46
三、减值准备						
1、年初余额						

2、本期增加金额						
计提						
3、本期减少金额						
处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	19,889,040.59	10,921,573.58	152,257.56	490,351.53	267,353.03	31,720,576.29
2、年初账面价值	20,226,842.03	12,045,767.60	189,640.19	468,233.97	301,880.33	33,232,364.12

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	5,589,935.67		5,589,935.67	5,762,799.13		5,762,799.13
数字化技术展示平台	215,622.08		215,622.08			
合计	5,805,557.75		5,805,557.75	5,762,799.13		5,762,799.13

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
数控生产线集成控制仿真测试平台	1,500,000.00	1,284,910.69				1,284,910.69
合计	1,500,000.00	1,284,910.69				1,284,910.69

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,428,714.65	24,354,883.04	6,140,000.00	32,923,597.69
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额	2,428,714.65	24,354,883.04	6,140,000.00	32,923,597.69
二、累计摊销				
1、年初余额	1,216,209.04	4,523,343.45	6,140,000.00	11,879,552.49
2、本期增加金额	116,437.08	1,217,559.22		1,333,996.30
计提				
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额	1,332,646.12	5,740,902.67	6,140,000.00	13,213,548.79
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
计提				
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,096,068.53	18,613,980.37		19,710,048.90
2、年初账面价值	1,212,505.61	19,831,539.59		21,044,045.20

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 94.24%。

## 10、开发支出

项目	年初余额	本年增加			本年减少			期末余额
		内部开发支出	其他	.....	确认为无形资产	转入当期损益	.....	
面向智能制造的智能化数控系统开发	3,133,513.17	1,752,760.82						4,886,273.99
面向专用领域的工业机器人集成应用技术研究及核心部件研制	2,422,342.11	1,154,896.69						3,577,238.80
数字化车间互联互通平台研制	1,851,951.76	621,480.68						2,473,432.44
合计	7,407,807.04	3,529,138.19						10,936,945.23

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,654,424.57	1,504,839.88	8,251,401.43	1,251,483.53
内部交易未实现利润			183,825.00	27,573.75
可抵扣亏损	3,030,670.99	626,527.25	3,030,670.99	626,527.25
递延收益	3,995,193.03	998,798.26	5,630,666.24	1,407,666.56
合计	16,680,288.59	3,130,165.39	17,096,563.66	3,313,251.09

## 12、短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
委托贷款		
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

注：保证借款系中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司为本公司提供信用担保取得

中信银行短期借款 2,000 万元和中国银行贷款 1000 万元。

### 13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	16,924,640.15	6,974,951.11
合计	16,924,640.15	6,974,951.11

#### 应付账款情况

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	16,547,449.15	6,651,683.34
其他	377,191.00	323,267.77
合计	16,924,640.15	6,974,951.11

### 14、预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	6,092,630.24	1,946,398.94
合计	6,092,630.24	1,946,398.94

### 15、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	期末余额
一、短期薪酬	226,272.46	9,172,172.29	9,347,297.48	51,147.27
二、离职后福利-设定提存计划	-290.64	1,257,805.28	1,257,805.28	-290.64
合计	225,981.82	10,429,977.57	10,605,102.76	50,856.63

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		7,597,154.05	7,597,154.05	
2、职工福利费	225,211.35	400,813.19	626,024.54	
3、社会保险费	-903.65	678,700.54	674,878.78	2,918.11
其中：医疗保险费	-3,638.15	645,541.28	641,719.52	183.61
工伤保险费	2,009.23	30,254.90	30,254.90	2,009.23

生育保险费	725.27	2,904.36	2,904.36	725.27
4、住房公积金	1,964.76	447,015.00	432,229.00	16,750.76
5、工会经费和职工教育经费	-	42,489.51	11,011.11	31,478.40
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务费		6,000.00	6,000.00	
合计	226,272.46	9,172,172.29	9,347,297.48	51,147.27

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	472.14	1,224,529.24	1,224,529.24	472.14
2、失业保险费	-762.78	33,275.84	33,275.84	-762.78
合计	-290.64	1,257,805.08	1,257,805.08	-290.64

注：本集团计提按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		87,804.09
企业所得税		209,209.57
个人所得税	21,255.04	15,421.45
城市维护建设税	35,110.66	36,248.23
教育费附加	25,079.05	25,891.60
房产税	19,902.34	19,902.34
土地使用税	12,376.40	12,376.40

其他税费	7,123.90	6,930.84
合计	120,847.39	413,784.52

## 17、其他应付款

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	4,821,130.03	266,318.39
其中：往来款项	4,740,812.50	
代扣保险、住房公积金	24,902.88	2,088.32
代收代付款		37,200.07
保证金		139,850.00
其他	55,414.65	87,180.00
合计	4,821,130.03	266,318.39

## 18、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,859,574.20	22,117,570.00	8,535,643.20	22,441,501.00	补助以后期间
合计	8,859,574.20	22,117,570.00	8,535,643.20	22,441,501.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				期末余额	与资产/收益 相关
			计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成本 费用	其他减少		
伺服电机的研究与产业化	168,907.97						168,907.97	与收益相关
烟台市机器人及智能制造装备产业技术创新平台	5,630,666.23			1,635,473.20			3,995,193.03	与收益相关
2017年东北地区培育和发展新兴产业三年行动计划—机器人控制系统部	1,660,000.00						1,660,000.00	与收益相关
机器人控制系统部件研制	400,000.00						400,000.00	与收益相关
2017年度沈阳市高层次人才创新创业资助项目	1,000,000.00			500,000.00			500,000.00	与收益相关
专利补贴		15,070.00		15,070.00				与收益相关
2015年智能制造专项—飞机结构件智能制造新模式应用		5,400,000.00		1,350,000.00			4,050,000.00	与收益相关
国产高档数控系统智能化技术研究开发及应用验证		13,249,100.00		3,741,900.00			9,507,200.00	与收益相关

辽宁省兴辽英才计划--高档数控技术及产业化创新团队		500,000.00		250,000.00			250,000.00	与收益相关
直升机发动机空间动力传动单元体高精高效智能化加工应用示范		1,753,400.00		876,700.00			876,700.00	与收益相关
中青年科技创新人才支持计划		200,000.00		100,000.00			100,000.00	与收益相关
基于二次开发平台的专用数控系统开发与应用		1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
国产数控系统应用技术规范研究						33,500.00	-33,500.00	结题返款
航空发动机微孔冷加工超快激光数控机床						5,300.00	-5,300.00	结题返款
飞机复杂结构件数控加工单元技术与装备						27,700.00	-27,700.00	结题返款
合计	8,859,574.20	22,117,570.00		8,469,143.20		66,500.00	22,441,501.00	

## 19、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	84,420,000.00						84,420,000.00

## 20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	25,429,832.38			25,429,832.38
合计	25,429,832.38			25,429,832.38

## 21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,051,182.34			1,051,182.34
合计	1,051,182.34			1,051,182.34

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,191,791.20	9,560,325.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		9,560,325.74
加：本年归属于母公司股东的净利润	-8,568,975.96	-8,610,143.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	2,026,080.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	596,735.24	950,181.94

### 23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,040,764.46	20,249,742.21	36,527,339.67	26,385,704.38
其他业务				
合计	25,040,764.46	20,249,742.21	36,527,339.67	26,385,704.38

### 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,017.42	12,604.27
教育费附加	7,155.30	5,401.83
地方教育费附加		3,601.21
房产税	119,414.04	119,414.04
土地使用税	74,258.40	74,258.40
印花税	1,632.20	11,291.70
河道费		
其他税费	3,660.00	4,080.00
合计	216,137.36	230,651.45

### 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	986,922.30	1,405,938.91
销售设备折旧	38,853.44	40,522.14
展会费	66,631.92	331,007.95
销售运费	56,254.58	12,273.24
差旅费	276,180.40	365,655.65
招待费	24,067.00	56,904.35

业务宣传费		50,070.52
领用材料	350,424.53	526,158.66
车辆使用费	4,500.00	20,700.00
出口运费		31,655.58
其他	60,597.54	1,000.00
合计	1,864,431.71	2,841,887.00

## 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,247,453.66	2,587,149.65
办公费	44,430.71	62,590.50
水费	6,597.09	6,000.00
电费	113,205.41	9,965.70
差旅费	21,710.02	54,672.44
管理资产折旧	199,494.39	187,729.91
维修费	28,133.25	4,584.82
招待费	33,334.85	139,573.34
税金		
交通费		765.00
通讯费		24,100.39
物业费	196,298.22	134,378.83
邮运费		16,897.75
咨询费	29,234.93	78,285.40
车辆使用费与维护费	40,619.19	114,153.63
会议费	34,674.27	
其他	64,071.58	9,423.17
合计	3,059,257.57	3,430,270.53

## 27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	14,166,151.89	16,127,208.21
合计	14,166,151.89	16,127,208.21

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	825,951.40	689,325.00
减：利息收入	56,202.02	65,138.01
汇兑损益	-59,994.99	-243,411.81
银行手续费	16,769.65	12,439.55
合计	726,524.04	393,214.73

## 29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,403,023.14	814,187.91
合计	1,403,023.14	814,187.91

## 30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
高档数控机床在梁框肋等典型飞机结构件制造领域的综合示范应用		1,289,000.00	
基于“蓝天数控”的数字化车间关键技术的转化示范		600,000.00	
机器人控制系统部件研制		600,000.00	
基于二次开发平台的开发式机器人控制系统研		250,000.00	

究与应用			
专利补贴	15,070.00	20,400.00	15,070.00
伺服电机的研究与产业化		24,901.14	
烟台市机器人及智能制造装备产业技术创新平台	1,635,473.20	381,200.22	1,635,473.20
2017年度高层次人才创业资助	500,000.00		500,000.00
2015年智能制造专项-飞机结构件智能制造新模式应用	1,350,000.00		1,350,000.00
国产高档数控系统智能化技术研究开发及应用验证	3,741,900.00		3,741,900.00
辽宁省兴辽英才计划--高档数控技术及产业化创新团队	250,000.00		250,000.00
直升机发动机空间动力传动单元体高精高效智能化加工应用示范	876,700.00		876,700.00
中青年科技创新人才支持计划	100,000.00		100,000.00
高企认定奖励	-50,000.00		-50,000.00
合计	8,419,143.20	3,165,501.36	8,419,143.20

### 31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		200,000.00	
其他			

合计		200,000.00	
----	--	------------	--

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-51,175.81	861,838.94
递延所得税费用	183,085.70	-2,273,038.88
合计	131,909.89	-1,411,199.94

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	56,202.02	65,138.01
政府补助	20,360,170.00	3,225,200.00
其他	130,200.03	151,365.49
合计	20,546,572.05	3,441,703.50

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用款	3,525,149.41	9,312,329.39
合计	3,525,149.41	9,312,329.39

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-8,357,270.15	-8,919,083.24
加：资产减值准备	1,403,023.14	814,187.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,642,103.34	1,589,566.65

无形资产摊销	1,333,996.30	1,334,181.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		498,610.90
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	183,085.70	-2,273,038.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,669,118.32	4,692,786.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-490,701.39	-12,804,357.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,428,985.32	5,417,522.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,474,103.94	-9,649,624.28
<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		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	31,197,854.83	20,436,139.49
减：现金的年初余额	21,775,177.40	36,978,769.74
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	9,422,677.43	-16,542,630.25

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

一、现金	31,197,854.83	20,436,139.49
其中：库存现金	3,224.28	1,281.58
可随时用于支付的银行存款	31,194,630.55	20,434,857.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,197,854.83	20,436,139.49

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨高精电机技术有限公司	哈尔滨	哈尔滨	软件技术	100.00		投资设立
烟台中科蓝德数控技术有限公司	烟台	烟台	技术及产品的开发	51.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
烟台中科蓝德数控技术有限公司	49.00	211,705.81		2,881,425.85

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台中科蓝德数控技术有限公司	21,559,999.63	2,388,022.04	23,948,021.67	14,072,367.72	3,995,193.03	18,067,560.75

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台中科蓝德数控技术有限公司	28,249,370.06	2,672,884.90	30,922,254.96	19,843,180.49	5,630,666.23	25,473,846.72

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量	营业收 入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量
烟台中科蓝 德数控技术 有限公司	1,508,620.71	432,052.68	432,052.68	-1,599,923.21		-630,488.65	-630,488.65	-1,670,217.36

### (八) 关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
中国科学院沈阳计算技术研究 所有限公司	沈阳	综合性科研机构	4,573.44 万元	33.40	33.40

注：本公司的最终控制方是中国科学院控股有限公司。

#### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司	最终控制方控制的其他企业
台州中科自控技术有限公司	母公司控制的其他企业

#### 3、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国科学院沈阳计算技术研究 所有限公司	知识产权事务费	7,216.98	1,792.45
中国科学院沈阳计算技术研究 所有限公司	检测费		316,100.00
中国科学院沈阳计算技术研究 所有限公司	加工件	20,564.65	
合计		27,781.63	317,892.45

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司	销售产品	775,862.07	969,827.59
台州中科自控技术有限公司	销售产品	160,431.03	
合计		936,293.10	969,827.59

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司	20,000,000.00	2018-11-20	2019-11-20	否
中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司	10,000,000.00	2018-12-20	2019-12-20	否
合计	30,000,000.00			

(4) 关联方资金拆借

无

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司	1,524,370.00		746,566.80	
合计	1,524,370.00		746,566.80	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
中国科学院沈阳计算技术研究 所有限公司	292,719.48	577,368.21
合计	292,719.48	577,368.21

### （九）承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺及或有事项。

### （十）资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

### （十一）母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	804,000.00	2,330,000.00
应收账款	32,927,233.81	27,787,253.37
合计	33,731,233.81	30,117,253.37

#### （1）应收票据情况

##### ①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	804,000.00	2,100,000.00
商业承兑汇票		230,000.00
合计	804,000.00	2,330,000.00

##### ②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,052,359.93	
商业承兑汇票		

合计	4,052,359.93	
----	--------------	--

(2) 应收账款情况

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,179,600.00	5.26	2,179,600.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,000,802.67	91.72	5,073,568.86	13.35	32,927,233.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,252,600.00	3.02	1,252,600.00	100.00	0.00
合计	41,433,002.67	100.00	8,505,768.86	—	32,927,233.81

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,179,600.00	6.16	2,179,600.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,969,635.29	90.30	4,182,381.92	13.08	27,787,253.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,252,600.00	3.54	1,252,600.00	100.00	0.00
合计	35,401,835.29	100.00	7,614,581.92	—	27,787,253.37

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	计提比例 (%)
1 年以内	24,700,662.82	741,019.88	3.00
1 至 2 年	5,950,611.18	595,061.12	10.00
2 至 3 年	1,331,570.00	266,314.00	20.00

3至4年	1,761,161.60	880,580.80	50.00
4至5年	709,170.07	567,336.06	80.00
5年以上	2,023,257.00	2,023,257.00	100.00
合计	36,476,432.67	5,073,568.86	—

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 891,186.94 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,342,498.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 674,608.31 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	12,706,584.20	20,204,448.23
应收利息		
应收股利		
合计	12,706,584.20	20,204,448.23

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,706,584.20	98.40			12,706,584.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	206,000.00	1.60	206,000.00	100.00	0.00
合计	12,912,584.20	100.00	206,000.00	—	12,706,584.20

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,204,448.23	98.99			20,204,448.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	206,000.00	1.01	206,000.00	100.00	0.00
合计	20,410,448.23	100.00	206,000.00	—	20,204,448.23

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方/内部职工借款等不计提坏账准备的应收款项	12,706,584.20		
合计	12,706,584.20		

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 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来	12,569,593.50	20,100,000.07
外部单位往来款	206,000.00	206,000.00
代垫社保		584.11
保证金	10,000.00	
待抵扣进项税	40,717.23	

备用金	86,273.47	103,864.05
合计	12,912,584.20	20,410,448.23

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨高精电机技术有限公司	关联方往来款	12,569,593.50	1年以内	97.34	
自贡长征机床有限公司	外部单位往来款	206,000.00	4-5年	1.60	
待抵扣进项税	待抵扣进项税	40,717.23	1年以内	0.32	
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	保证金	10,000.00	1年以内	0.08	
王智利	备用金	10,000.00	1年以内	0.08	
合计	—	12,836,310.73	—	99.42	

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,510,000.00		1,510,000.00	1,510,000.00		1,510,000.00
合计	1,510,000.00		1,510,000.00	1,510,000.00		1,510,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨高精电机技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
烟台中科蓝德数控技术有限公司	510,000.00			510,000.00		
合计	1,510,000.00			1,510,000.00		

### 4、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	23,548,943.26	19,335,014.36	36,491,284.13	26,872,599.36
其他业务				
合计	23,548,943.26	19,335,014.36	36,491,284.13	26,872,599.36

## (十二) 补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	8,419,143.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,419,143.20	
所得税影响额	1,426,818.80	
少数股东权益影响额（税后）	602,506.40	
合计	6,389,818.00	

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 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	-7.28	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.72	-0.18	-0.18