



音 锋 股 份

NEEQ : 833740

上海音锋机器人股份有限公司

(Shanghai Enfon Robotics Co.,Ltd)



音 锋 机 器 人

[www.enfon.com.cn](http://www.enfon.com.cn)

半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



1. 2019年4月2日，公司无线穿梭车（ENFONRGV-1000、ENFONRGV-1500）项目获上海市高新技术成果转化项目认定办公室认定为上海市高新技术成果转化项目，项目编号：201902150，项目有效期至2024年4月。



2. 2019年1月28日，获中华人民共和国国家版权局颁发两项计算机软件著作权登记证书，软件名称分别为音锋LED信息发布系统 V1.0（证件号：软著登字第3518057号）；音锋密集存储智能理货系统 V1.0（软著登字第3518065号）。

3. 2019年3月7日，公司与宁夏伊利乳业有限责任公司签订自动化仓储系统买卖及安装合同，合同总金额为3450.82万元。

---

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节 财务报告.....	27
第八节 财务报表附注.....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、音锋股份、音锋机器人	指	上海音锋机器人股份有限公司
锋聚投资	指	上海锋聚投资管理合伙企业(有限合伙)
《公司章程》、《章程》	指	股份公司现行有效的《公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监以及董事会秘书
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
众华、会计师	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
RGV	指	Rail guided vehicle 的简写, 即有轨穿梭小车
穿梭车	指	一种可以通过编程在仓储中实现取货、运送、放置等任务的智能机器人
子母式穿梭车	指	母车在横向轨道上运行, 自动识别作业巷道, 释放子车作业, 提高系统自动化程度
WCS	指	Warehouse control system 的简写, 位于 WMS 与物流设备之间的中间层, 负责协调、调度底层的各种物流设备, 使底层物流设备可以执行仓储系统的业务流程, 且这个过程完全是按照程序预先设定的流程执行的。
WMS	指	Warehouse management system 的简写, 通过入库业务、出库业务、仓库调拨、库存调拨和虚仓管理等功能, 综合批次管理、物料对应、库存盘点、质检管理、虚仓管理和即时库存管理等功能综合运用的管理系统, 有效控制并跟踪仓库业务的物流和成本管理全过程, 实现完善的企业仓储信息管理
输送分拣系统	指	将随机的、不同类别、不同去向的物品, 按照要求进行分类的一种物料搬运系统
系统集成	指	将穿梭车、输送线、提升机等自动化硬件设备通过布线系统和计算机管理系统集成到相互关联的、统一和协调的系统之中
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

## 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。

公司负责人赵平、主管会计工作负责人蔡晓磊及会计机构负责人（会计主管人员）蔡晓磊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海音锋机器人股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Enfon Robotics Co., Ltd
证券简称	音锋股份
证券代码	833740
法定代表人	赵平
办公地址	上海市松江区中心路 1158 号科技绿洲 6 幢 701

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱珍伟
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	021-54075820
传真	021-54075820
电子邮箱	zhuzhenwei@enfon.com.cn
公司网址	www.enfon.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市松江区中心路 1158 号科技绿洲 6 幢 701, 201612
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 5 月 24 日
挂牌时间	2015 年 10 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	公司专注于提供企业自装配到仓库的自动化系统解决方案。包含工业装配生产线、物料输送、有轨制导车辆搬运与存储系统、高速装箱及包装设备等以及为客户定制非标专机设备。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	22,467,600
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	赵平
实际控制人及其一致行动人	赵平（其一致行动人：朱珍伟、吴伟刚、徐五仔、宋鑫、杨培胜、张运刚）

**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	913100005964545711	否
金融许可证机构编码	-	<u>请选择</u>
注册地址	上海市松江区中心路 1158 号 6 幢 701 室-1	否
注册资本（元）	22,467,600.00	否
-		

**五、 中介机构**

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 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	16,240,279.28	20,606,804.41	-21.19%
毛利率%	13.91%	39.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,934,602.78	-2,368,204.68	-403.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,934,603.86	-2,295,263.44	-419.97%
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）	-19.90%	-11.35%	-
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）	-19.90%	-11.00%	-
基本每股收益	-0.53	-0.20	-165.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	100,891,348.54	109,027,785.23	-7.46%
负债总计	46,880,124.04	43,081,957.95	8.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,011,224.50	65,945,827.28	-18.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.94	-18.37%
资产负债率%（母公司）	44.43%	40.22%	-
资产负债率%（合并）	46.47%	39.51%	-
流动比率	2.05	2.44	-
利息保障倍数	-23.14	-4.67	-

### 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	-20,527,629.93	-12,435,148.13	65.08%
应收账款周转率	0.36	0.59	-
存货周转率	0.92	0.91	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.46%	27.41%	-



营业收入增长率%	-21.19%	4.40%	-
净利润增长率%	403.95%	-1.32%	-

## 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	22,467,600	22,467,600	0.00%
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
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1.08</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1.08</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011)文件,公司所属行业为“C34 通用设备制造业”下属的“C343 物料搬运设备制造”行业中的“C3439 其他物料搬运设备制造”行业。根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》分类,公司所属的细分行业为: C 制造业—C34 通用设备制造业。公司专注于提供企业自装配到仓库的自动化系统解决方案。包含工业装配生产线、物料输送、有轨制导车搬运与存储系统、高速装箱及包装设备等以及为客户定制非标专机设备。

公司致力于为客户提供输送分拣系统、穿梭车系统、货架和登高车以及集输送分拣、穿梭车、货架、登高车等一体的系统集成方案,根据客户对物流装备系统的不同需求,为中国市场各类客户提供全套物流装备解决方案。报告期内公司的物流装备系统目前主要覆盖物流、工业设备、医药、养蚕等行业。

公司主要产品的销售是穿梭车的单独销售和系统集成整体解决方案的整套设备销售。公司的客户主要为知名的大型物流装备商,工业设备、3C 等行业的大中小型企业,如华为技术有限公司、嵊州陌桑高科股份有限公司、南海油脂工业(赤湾)有限公司、山崎马扎克机床(辽宁)有限公司、上海虹桥空港储运有限公司等。公司推广产品的主要方式有通过网上展示和会展等展示产品,以及参加各种相关行业论坛等行业活动等,综合了市场网点与线下推广等不同手段进行产品的营销。公司营业收入主要来自于密集存储系统集成销售和服务、穿梭车以及输送分拣系统。

公司致力于成为穿梭车系统领域的领先企业,通过技术优势逐步占领市场。截至本年报披露日,公司已经取得机器人的导航控制方法、遥控穿梭车、充气软包装物品的装箱机、曳引机驱动的升降机、穿梭车(无线遥控)和一种自动行走系统 6 项专利技术以及 8 项软件著作权,公司坚持以客户需求为导向、利用自身的技术优势开发出高可靠性、高附加值的产品,通过为客户提供定制化的方案、设备供应、工程实施、安装调试和售后服务等,形成一体化服务链条,并逐步通过规模化生产,提升公司利润空间。

报告期内,公司的商业模式、主营业务未发生重大变化。

报告期末至本年报披露日,公司的商业模式、主营业务未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况:

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内公司营业收入主要来自于密集存储系统集成、穿梭车以及输送分拣系统。其中系统集成报告期内营业收入为 14,532,414.22 元,2018 年上半年度为 18,911,379.16 元,与上年同期减少 23.16%;穿梭车报告期内营业收入为 1,400,503.47 元,2018 年上半年度为 1,277,284.72 元,比上年同期增加 9.65%;售后报告期内的营业收入为 307,361.59 元,2018 年上半年度为 418,140.53 元比上年同期减少 26.50%;公司的市场销售策略为直销和代理相结合,同时公司加大对集输送分拣、穿梭车、仓库管理系统为一体的密集存储的系统集成方案的推广,已经形成以子母车系统为核心的系统集成成为主,单机穿梭车为辅的销售模式,报告期内应市场需求新增了售后服务,随着项目的不断累积,相应的售后服务也将有大幅度的增长。报告期内公司总合同金额为 52,048,974 元,2018 年上半年度为 37,851,840 元,比上年同期增长 37.51%。公司持有订单金额继续稳步增长。公司的昆明

技术中心已成为我司重要的研发基地，拥有新产品研发，项目规划，软件，电气，机械开发，项目管理实施等研发工程全环节的技术基地，成为公司发展的持续源动力。

公司于 2019 年 8 月 5 日与新加坡港务集团及振华东亚控股有限公司签署有关无人集卡改装及测试协议，为新加坡港务集团提供无人驾驶的智慧港口解决方案，迈出了公司在智能驾驶技术的产业化的第一步，后续也将持续追求物流新产品开发和系统关键技术的突破。

与此同时，公司于 2018 年 7 月与东华大学合作成立人工智能联合实验室。未来将会继续加大在研发的投入。公司是国家高新技术企业，报告期内所得税减按 15%征收。现授权发明专利 3 项，实用新型专利 3 项，目前申请发明专利 3 项。

### 三、 风险与价值

#### 1. 实际控制人持股比例较低的风险

公司实际控制人赵平直接持有公司 18.75%的股份，担任锋聚投资的执行事务合伙人，锋聚投资直接持有公司 17.80%的股份，赵平通过直接及间接合计【36.55%】的股份。自本公司成立以来，赵平一直为公司管理团队的核心，对公司日常经营决策始终具有较强控制力。如果公司其他股东或外部投资者通过增持股份谋求影响甚至控制本公司，将对本公司管理团队和生产经营的稳定性产生影响，存在因股权分散导致董事会、股东大会僵局和被收购的风险。

应对措施：赵平、吴伟刚、宋鑫、杨培胜、张运刚、徐五仔、朱珍伟等七位公司主要出资人签署《保持一致行动的协议书》，约定以协议一方的名义或各方共同的名义或持股平台的的名义向股东（大）会/董事会行使提案权和在相关股东（大）会、董事会上行使表决权时保持充分一致，如果协议各方进行充分沟通协商后，对有关公司经营发展的重大事项行使何种表决权达不成一致意见，协议各方同意以赵平的意思为最终表决。

除实际控制人赵平控制的锋聚投资外，公司其他非控股股东出具承诺，“不以任何形式谋求成为公司的控股股东或实际控制人；不以控制为目的增持公司股份；不与公司其他股东签订与控制权相关的任何协议，且不参与任何可能影响赵平作为本公司实际控制人地位的活动。”上述措施能保证赵平的实际控制权的行使在可预期期限内稳定并有效存续。

#### 2. 市场竞争风险

物流装备行业是一个充分竞争的行业，一方面，国内物流装备企业众多，且同质化现象较为严重；另一方面，国外智能装备企业占据中高端市场，且国内的龙头企业对国外元器件存在依赖。整个市场中，本土品牌之间，本土产品与国际产品之间的竞争日益激烈。市场竞争不断加剧的风险，可能对公司持续提高市场份额和盈利能力构成障碍和影响，可能导致公司财务状况和经营业绩下滑。

应对措施：公司把握物流装备行业的市场动向，更好的将自身的研发优势与市场大势相结合，重点发展公司具有相对优势，有巨大潜在市场的几个细分行业，逐步扩大在细分行业中市场份额的占及影响力，形成较高的外部竞争门槛。

#### 3. 新产品开发及推广风险

公司自成立以来，主要依靠对物流装备行业的深刻理解以及核心技术，通过持续的技术创新、产品研发，提升公司的市场地位及核心竞争力。技术创新和产品不断的更新改进，是公司持续发展的重要原因之一。公司研发过程中需要投入大量的人力物力。受研发能力、技术创新等不确定因素的影响，公司存在新产品研发失败，或者不能按计划开发新产品，或者新产品在性价比方面不存在比较优势，进而影响公司竞争能力的风险。

应对措施：公司将持续加大对研发环节的把控，并对新产品进行详细的市场调查和尽量掌握更多的竞争对手信息，以降低新产品开发的风险。通过建立市场反馈机制，结合公司战略方向，当预计新产品具备较大市场风险时，及时进行产品开发的调整。

#### 4. 技术人员流失风险

在物流装备行业的未来市场中，公司的研发能力和核心技术将对公司的未来发展起到至关重要的作用，因此对掌握核心技术的专业人员的需求较高，若公司核心技术人员流失，可能会导致公司的研发能力下降、研发周期增长，以及技术外泄等风险。

应对措施：对于核心技术骨干采取薪酬定级、奖金、以及职位升迁等方式予以激励，工作中给予职责内充分授权。对于核心技术，在公司的资源管理平台上分级加密管理，防止技术外泄。同时，公司加强人才梯队的培养，在内部展开岗位技能培训，为公司具备持续的研发能力做好人才的储备。

#### 5. 应收账款发生坏账风险

报告期末公司应收账款账面价值为 37,517,441.01 元，占流动资产的比重为 39.72；其中，账龄一年以内的应收账款所占比例为 68.03%。随着客户数量、应收账款总额的增加及应收账款账龄的延长，若未来宏观经济环境、客户经营状况等因素发生不利变化，公司可能面临客户延迟付款并导致公司发生坏账损失的风险。

应对措施：（1）制定合理的信用政策，预防经营风险。合理的信用政策是降低应收账款风险根本保障。通过建立客户信息档案，对客户的信用状况、偿债能力进行分析，在充分了解客户资信状况的前提下，制定合理的信用政策，有效控制应收账款；（2）加强业务合同管理，降低经营风险。严格合同审批程序，加强合同管理，对业务合同执行情况进行跟踪分析，防止坏账损失的发生；（3）严格赊销审批程序，控制经营风险。（4）建立应收账款管理台账，及时催收款项。

#### 6. 存货损失风险

报告期末，公司存货账面余额为 18,170,079.57 元，占流动资产的比重为 19.24%。由于公司部分产品为定制生产，若未来客户出现违约情形，合同变更或终止，导致存货无法出售，将会形成资产损失，对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：（1）公司加强对项目的管理，建立项目跟踪分析，及时与客户沟通项目的状态及进程，防止出现客户违约；（2）建立健全内部控制制度，从严规范存货采购、消耗、领用环节。（3）制定科学合理的采购计划、控制最优库存量。

报告期内无新增的风险因素。

## 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

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

--

**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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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	-	-
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	30,000,000.00	4,000,000.00
-	-	-

报告期内，公司存在关联方为公司借款担保的情况，上述关联担保为公司纯受益行为，为公司业务发展和生产经营的正常所需，对公司发展有着积极作用。2019年1月2日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于2019年关联交易预计的议案》，并于同日公告了《2019年关联交易预计公告》（公告编号2019-001），2019年预计关联性交易发生金额为30,000,000元，当期实际发生金额为4,000,000元，未超过预计金额。上述关联交易事项不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构

成不利影响，公司主营业务不会因上述关联交易而对关联方形形成依赖，亦不存在损害公司及其他股东利益的情况。

1、2019年4月15日，公司与工商银行闵行支行签订了借款合同，借款金额肆佰万元整，借款期限为12个月。由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任担保，法人赵平及其配偶提供个人连带责任担保。

## （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
苏州新达电扶梯部件有限公司	采购支付货款	1,128,970.55	已事后补充履行	2019年8月26日	2019-058

### 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年度，公司从苏州新达电扶梯部件有限公司处购买钣金件或钣金加工件，本期共计发生金额1,128,970.55元。公司向关联方苏州新达电扶梯部件有限公司的采购将构成持续性的关联交易，对公司本期及未来财务状况、经营成果无不利影响。

## （三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2018/7/31	2019/2/11	俞为明	音锋股份持有的湖州英锋的95%的股权	19,950,000	股权	音锋股份持有的湖州英锋的95%的股权	否	是

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

#### （一）本次交易不会导致音锋股份治理情况发生重大变化

本次交易前，音锋股份按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及规章制度的规定建立了规范的法人治理结构和独立运营的音锋股份管理体制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及相关的内控制度。

本次交易完成后，音锋股份的实际控制人未发生变化，音锋股份的法人治理结构和内部控制制度亦不会发生重大变化，音锋股份将继续完善健全自身的治理结构。本次重组不影响音锋股份治理结构的有效运作，亦不会对音锋股份治理结构构成不利影响。

因此，本次重组不影响音锋股份治理结构的有效运作，亦不会对音锋股份治理结构构成不利影响。

**(二) 本次交易对关联交易的影响**

本次交易完成后，湖州英锋系音锋股份参股 5%的公司，参照《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规对关联方的认定，音锋股份对湖州英锋持股比例 仅为 5%，且根据《股份转让协议》的约定，音锋股份未来不参与湖州英锋的经营管理、不参与分红，股东权益有一定限制，所以本次交易完成后，不认定湖州英锋为音锋股份的关联方。

因此，本次交易完成后，不会导致新增关联交易的情况。

**(三) 本次交易对同业竞争的影响**

本次交易完成后，湖州英锋系音锋股份参股 5%的企业，截至重大资产重组报告书出具 之日，根据湖州英锋的说明，在 95%的股权受让完成工商变更登记后，其尚未开展经营业务，而音锋股份的主营业务为提供企业自装配到仓库的自动化系统解决方案。截至重大资产重组报告书出具之日，湖州英锋不与音锋股份存在利益冲突、业务竞争等同业竞争情况。

湖州英锋及实际控制人俞为明做出承诺，“本次股份转让完成后，将不从事与音锋股份相类似或相竞争的业务，避免出现与音锋股份存在同业竞争的情况，并对湖州英锋经营范围中与音锋股份相类似或相竞争的部分进行更改”。截至重大资产重组报告书出具之日，湖州英锋尚未开展经营业务，且湖州英锋及其实际控

制人俞为明承诺将不从事与音锋股份相类似或竞争的业务，且对营业范围进行变更。

因此，本次交易完成后湖州英锋不会与音锋股份产生同业竞争的情形。

**(四) 本次交易对音锋股份主营业务独立性的影响**

音锋股份的主营业务是提供智能生产物流和智能仓储物流集成解决方案。包含工业装配生产线、物料输送、有轨制导车搬运与存储系统、高速装箱及包装设备等以及为客户定制非标专机设备。主要产品包括搬运机器人、仓储物流软件、自动化仓储和输送分拣系统、穿梭车系统、货架和登高车以及集输送分拣、穿梭车、货架、登高车等一体的系统集成方案。本次重组前，湖州英锋为音锋股份全资子公司，主要负责音锋股份物流自动化装备的一部分组装；本次重组后，公司已设立湖州音锋机器人有限公司承接湖州英锋重组前的业务和业务人员，替代湖州英锋组装的职能，成为音锋股份新的物流自动化装备的组装中心，因此，音锋股份已对物流自动化装备的组装进行了妥善安排，不会对公司的 主营业务造成不利影响。

因此，本次重组前后，音锋股份的主营业务未发生变化，本次重组对音锋股份主营业务独立性未产生不利影响。

截至本半年报披露之日，上述股权转让重大资产重组事宜已完成首次信息披露，尚处于股转公司 审核之中，公司将按照股转公司的规定，定期披露相关进展情况。

**(四) 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	2015/7/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/1	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	关于减少及避免关联交易的承诺	请选择
其他股东	2015/7/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	请选择



其他股东	2015/7/1	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015/7/1	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	公司董事、监事及高级管理人员关于状况的书面声明	正在履行中
董监高	2015/7/1	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1. 公司实际控制人赵平和和自然人股东吴伟刚、宋鑫、杨培胜、张运刚、徐五仔和朱珍伟已出具《避免同业竞争承诺函》。承诺如下：

(1) 本人目前未从事与公司及其控股子公司相同的经营业务，与公司及其控股子公司不会发生直接或间接的同业竞争。今后亦将不以任何形式从事与公司及其控股子公司的现有业务及相关产品相同或相似的经营活动，包括不会以投资、收购、兼并与公司及其控股子公司 现有业务及相关产品相同或相似的公司或者其他经济组织的形式与公司及其控股子公司发生任何形式的同业竞争。

(2) 本人目前或将来投资控股的企业也不从事与公司及其控股子公司相同的经营业务， 与公司及其控股子公司不进行直接或间接的同业竞争；如本人所控制 的企业拟进行与公司及其控股子公司相同的经营业务，本人将行使否决权，以确保与公司及其控股子公司不进行直接或间接的同业竞争。

(3) 如有在公司及其控股子公司经营范围内相关业务的商业机会，本人将优先让与或介绍给公司及其控股子公司。对公司及其控股子公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上，避免与公司及其控股子公司相同或相似，不与公司及其控股子公司发生同业竞争，以维护公司及其控股子公司的利益。如出现因本人控制的其他企业违反上述承诺而导致公司及其控股子公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

此外，公司其他董事、监事和高级管理人员已出具书面承诺：“本人目前没有在与公司及其控股子公司从事相同或相类似业务的公司进行投资或任职，没有从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营 活动，今后也不从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营 活动，并愿意对因违反上述承诺而给公司及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。” 报告期内，公司实际控制人、自然人股东、董事、监事及高级管理人员不存在违反上述 承诺的情形。

2. 公司董事、监事、高级管理人员已作出《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》等承诺。 报告期内董事、监事及高级管理人员不存在违反上述承诺的情形。

3. 公司实际控制人、持股 5%以上股东、董监高已向公司出具《关于减少及避免关联交易的承诺》。报告期内，公司实际控制人、持股 5%以上股东、董监高不存在违反上述承诺的情形。

## (五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
1	2018/1/10	2018/6/25	4.12	5,463,000	根据公司在股转公司指定网站披露的《上海音锋机器人股份有限公司 2017 半年度报告》(公告编号: 2017-024)截至 2017 年 6 月 30 日, 公司未经审计的归属于公司股东的净资产为 17,514,084.04 元, 每股净资产为 1.44 元。	22,507,560.00	补充流动资金
2	2018/9/7	2018/12/27	4.12	4,860,000	根据 2018 年 4 月 13 日众华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的众会字(2018)第 0747 号标准无保留意见的《审计报告》, 公司 2017 年 12 月 31 日资产总计为 67,539,685.17 元, 归属于挂牌公司股东的净资产 22,050,224.42 元, 归属于挂牌公司股东的每股净资产为 1.82 元。	20,023,200.00	基于智能物流的货到人拣选平台建设、补充流动资金

## 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2	2018/11/19	20,023,200.00	9,223,356.93	否	-	-	已事前及时履行

**募集资金使用详细情况：**

截至 2019 年 1 月 1 日，公司 2018 年第一次股票发行募集的资金已全部使用完毕。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司 2018 年第二次募集资金均按照相关法律法规及股转公司的要求存储于募集资金专项账户，报告期内公司募集资金具体情况如下：

单位：元

一、募集资金总金额	20,023,200.00
二、募集资金使用金额	
减：（一）基于智能物流的货到人拣选平台建设	1,347,000.00
（二）补充流动资金	9,223,442.93
加：利息收入、投资收益并扣除手续费净额	32,678.19
三、尚未使用的募集资金余额（截至 2019 年 6 月 30 日）	9,485,435.26

## 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	12,609,975	56.13%	0	12,609,975	56.13%
	其中：控股股东、实际控制人	5,053,150	22.49%	0	5,053,150	22.49%
	董事、监事、高管	425,825	1.90%	-62,325	363,500	1.62%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,857,625	43.87%	0	9,857,625	43.87%
	其中：控股股东、实际控制人	3,160,050	14.06%	0	3,160,050	14.06%
	董事、监事、高管	1,277,475	5.69%	-186,975	1,090,500	4.85%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,467,600	-	0	22,467,600	-
普通股股东人数		19				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏州工业园区康力机器人产业投资有限公司”	4,850,000	0	4,850,000	21.59%	4,850,000	0
2	深圳中集鹏丰创业投资有限公司—新余金轩投资管理合伙企业(有限合伙)	4,840,000	0	4,840,000	21.54%	0	4,840,000
3	赵平	4,213,400	0	4,213,400	18.75%	3,160,050	1,053,350
4	上海锋聚投资管理合伙企业(有限合伙)	3,999,800	0	3,999,800	17.80%	0	3,999,800

5	章润龙	1,000,000	0	1,000,000	4.45%	0	1,000,000
6	上海盈仟投资中心(有限合伙)	810,000	0	810,000	3.61%	0	810,000
7	朱珍伟	650,800	0	650,800	2.90%	488,100	162,700
8	吴伟刚	564,300	0	564,300	2.51%	423,225	141,075
9	宋鑫	320,800	0	320,800	1.43%	320,800	0
10	兴业证券股份有限公司做市专用证券账户	311,000	0	311,000	1.38%	0	311,000
<b>合计</b>		21,560,100	0	21,560,100	95.96%	9,242,175	12,317,925

前十名股东间相互关系说明：

锋聚投资系由赵平、吴伟刚、宋鑫、杨培胜、张运刚、徐五仔和朱珍伟共同设立的有限合伙企业，赵平担任普通合伙人。

除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

赵平直接持有公司 18.75%的股份。锋聚投资持有公司 17.80%股份，赵平是锋聚投资的执行事务合伙人。依据锋聚投资的合伙协议约定，执行事务合伙人有权决定合伙企业的重大事项。2015年1月，赵平、吴伟刚、宋鑫、杨培胜、张运刚、徐五仔、朱珍伟等七位公司主要出资人签署《保持一致行动的协议书》，约定以协议一方的名义或各方共同的名义或持股平台的名义向股东（大）会/董事会行使提案权和在相关股东（大）会、董事会上行使表决权时保持充分一致，如果协议各方进行充分沟通协商后，对有关公司经营发展的重大事项行使何种表决权达不成一致意见，协议各方同意以赵平的意思为最终表决。从而保证赵平的实际控制权的行使在本次挂牌完成后的可预期期限内稳定并有效存续。赵平历任公司的执行董事、董事长兼总经理，对公司的生产经营一直有重大影响。综上，赵平通过直接持股及作为锋聚投资的唯一执行事务合伙人，可以控制公司合计 46.67%股份的表决权，同时，其他六位公司主要出资人也同意在股东（大）会/董事会表决时与赵平保持一致。由此，赵平为公司的实际控制人。

赵平，男，1972年12月28日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1993年7月至1994年9月任安徽繁昌轴承厂有限公司技术员；1994年9月至1998年8月任爱普生技术（深圳）有限公司技术工程师；1998年8月至2003年9月任怡锋工业设备（深圳）有限公司上海办经理；2003年9月至今任上海英锋工业设备有限公司总经理；2015年6月至今任音锋股份董事长兼总经理，任期至2021年7月。



## 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
赵平	董事长、总经理	男	1972年12月	硕士	2018年7月-2021年7月	是
吴伟刚	董事	男	1978年3月	本科	2018年7月-2021年7月	是
朱珍伟	董事、董事会秘书	男	1978年4月	硕士	2018年7月-2021年7月	是
罗成斌	董事	男	1985年12月	本科	2018年7月-2021年7月	否
黄国浩	董事	男	1971年2月	本科	2019年2月-2021年7月	否
徐五仔	监事会主席	男	1968年11月	高中	2018年7月-2021年7月	是
王影	监事	女	1980年10月	本科	2018年7月-2021年7月	是
邹纪田	监事	男	1982年10月	本科	2018年7月-2021年7月	是
蔡晓磊	财务负责人	女	1988年10月	本科	2018年7月-2021年7月	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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：

赵平为公司控股股东、实际动作人，董事朱珍伟、吴伟刚及监事徐五仔为赵平的一致动作人，除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间均无关系。

## (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
赵平	董事长、总经理	4,213,400	0	4,213,400	18.75%	0
吴伟刚	董事	564,300	0	564,300	2.51%	0
朱珍伟	董事、董事会秘书、副总经理	650,800	0	650,800	2.90%	0
罗成斌	董事	0	0	0	-	0
黄国浩	董事	0	0	0	-	0
徐五仔	监事会主席	238,900	0	238,900	1.06%	0
王影	监事	0	0	0	-	0
邹纪田	监事	0	0	0	-	0
蔡晓磊	财务负责人	0	0	0	-	0
合计	-	5,667,400	0	5,667,400	25.22%	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
张运刚	董事	离任	无	换任新董事
黄国浩	无	新任	董事	新任董事

## 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

黄国浩，男，1971年2月28日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年毕业于杭州电子工业学院，1993年至1995年任南通中集顺达集装箱有限公司工程师；1995年至1999年任上海中集冷藏箱有限公司技术中心主任；1999年至2011年任青岛中集冷藏箱制造有限公司副总经理；2011年至今任太仓中集冷藏物流装备有限公司总经理。



## 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	28
销售人员	16	15
生产人员	43	42
技术人员	28	29
<b>员工总计</b>	<b>112</b>	<b>114</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	56	61
专科	26	27
专科以下	25	21
<b>员工总计</b>	<b>112</b>	<b>114</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进报告期内公司整体人员变动幅度不大，总人数增加 2 名。为优化人员结构及公司经营情况发展的需要，新增行政办公人员 3 名，技术人员 1 名；为减员增效，销售及生产人员各减少 1 名。

#### 2、培训计划

公司注重员工素质培训及职业发展，针对不同岗位、不同工龄员工制定了专项培训计划：

（1）对新入职人员进行岗前、岗中、岗后培训，旨在让公司新员工尽快掌握工作技能，融入公司文化。

（2）针对业务、售后部门员工，公司定期、不定期的举办业务技能提升培训，使之熟练掌握产品功能信息，知识技能迅速更新。

（3）针对财务部门相关人员，公司定期展开加强对专业知识、信息数据化操作软件的培训和操作，使之熟练掌握财务知识并提升工作质量和效率。

#### 3、招聘政策

公司招聘主要通过网络招聘、院校招聘、人才市场招聘，择优入取。

#### 4、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

#### 5、需公司承担的费用的离退休职工人数

1 人。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2
-	-	-

#### 核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工及其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）未发生变动，以下为其他对公司有重大影响的人员介绍：

- ① 朱绍林 男，1978 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 7 月-2006 年 5 月任昆船 集团昆船电子设备有限公司；2006 年 6 月-2014 年 9 月任昆明昆船物流信息产业有限公司；2014 年 9 月至今任上海音锋机器人股份有限公司昆明技术中心负责人。负责昆明技术中心研发团队管理，组织开发音锋物流电控系统、电控系统设计规范、软件系统和新技术开发。
- ② 杜可勇 男，1978 年 6 月 8 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 7 月-2005 年 1 月任 河南北方平原光电质量工程师；2005 年 3 月-2006 年 5 月任金盾消防设备体系工程师；2006 年 5 月-2007 年 7 月任百福中捷机械工业体系工程师；2007 年 8 月-2011 年 1 月任格堡汽车配件有限公司生产质量经理； 2011 年 2 月-2016 年 8 月任德马泰克物流系统资深生产经理。 2016 年 11 月任湖州英锋机器人有限公司总经理，现任湖州音锋机器人有限公司总经理，负责湖州工厂的生产与管理。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	15,492,255.64	31,489,617.04
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	五、2	37,817,441.01	43,317,976.92
其中：应收票据	-	300,000.00	1,439,105.84
应收账款	-	37,517,441.01	41,878,871.08
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、3	13,940,290.55	5,014,528.63
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、4	8,261,566.28	11,147,193.82
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	18,170,079.57	12,225,742.06
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、6	763,831.85	73,742.64
<b>流动资产合计</b>	-	<b>94,445,464.90</b>	<b>103,268,801.11</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	五、7	-	1,064,927.09
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	五、8	1,064,927.09	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、9	607,639.36	592,868.51
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、10	218,241.92	149,924.72
开发支出	五、11	2,806,844.22	2,806,844.22
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、12	1,256,722.27	540,374.83
递延所得税资产	五、13	491,508.78	604,044.75
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	6,445,883.64	5,758,984.12
<b>资产总计</b>	-	100,891,348.54	109,027,785.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	17,000,000.00	14,000,000.00
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	五、15	12,246,564.59	16,161,602.86
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	12,246,564.59	16,161,602.86
预收款项	五、16	12,330,184.46	4,700,620.00
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、17	2,370,662.69	1,509,262.52
应交税费	五、18	381,064.81	4,560,340.81
其他应付款	五、19	1,851,647.49	1,450,131.76
其中：应付利息	-	48,148.36	26,835.88
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>	-	46,180,124.04	42,381,957.95
<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	五、20	700,000.00	700,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	700,000.00	700,000.00
<b>负债合计</b>	-	46,880,124.04	43,081,957.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	22,467,600.00	22,467,600.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	36,068,040.00	36,068,040.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	1,389,945.46	1,389,945.46
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	-5,914,360.96	6,020,241.82
归属于母公司所有者权益合计	-	54,011,224.50	65,945,827.28
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	54,011,224.50	65,945,827.28
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	100,891,348.54	109,027,785.23

法定代表人：赵平

主管会计工作负责人：蔡晓磊

会计机构负责人：蔡晓磊

## (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	-	15,313,410.57	31,071,479.51
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	十二、1	300,000.00	1,439,105.84
应收账款	十二、2	36,504,746.53	41,220,956.60
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	14,717,975.74	4,081,014.75
其他应收款	十二、3	8,084,156.34	10,899,170.31
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	15,093,069.99	8,973,728.05
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	-	319,206.50	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>90,332,565.67</b>	<b>97,685,455.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	1,064,927.09	1,064,927.09
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、4	16,559,576.72	16,408,576.72
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	-	480,435.70	467,222.03
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	218,241.92	149,924.72
开发支出	-	2,806,844.22	2,806,844.22
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	843,242.92	540,374.83

递延所得税资产	-	491,508.78	604,044.75
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	22,464,777.35	22,041,914.36
<b>资产总计</b>	-	112,797,343.02	119,727,369.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	17,000,000.00	14,000,000.00
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	-	11,406,401.06	19,173,570.70
预收款项	-	12,330,184.46	4,700,620.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,878,975.20	1,206,234.34
应交税费	-	375,811.63	4,506,825.15
其他应付款	-	6,421,404.07	3,870,172.40
其中：应付利息	-	48,148.36	26,835.88
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>	-	49,412,776.42	47,457,422.59
<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	-	700,000.00	700,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	700,000.00	700,000.00
<b>负债合计</b>	-	50,112,776.42	48,157,422.59
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	22,467,600.00	22,467,600.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	37,142,660.42	37,142,660.42
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,201,865.04	1,201,865.04
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	1,872,441.14	10,757,821.37
<b>所有者权益合计</b>	-	62,684,566.60	71,569,946.83
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	112,797,343.02	119,727,369.42

法定代表人：赵平

主管会计工作负责人：蔡晓磊

会计机构负责人：蔡晓磊

## (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>	-	16,240,279.28	20,606,804.41
其中：营业收入	五、25	16,240,279.28	20,606,804.41
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	28,025,443.02	23,352,554.19
其中：营业成本	五、25	13,981,392.33	12,439,706.83
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、26	30,268.80	448,920.44
销售费用	五、27	4,376,685.20	1,821,584.15
管理费用	五、28	7,248,867.54	4,918,605.20
研发费用	五、29	3,636,390.27	2,709,581.99
财务费用	五、30	496,720.21	493,420.06
其中：利息费用	-	488,222.84	500,650.82
利息收入	-	-34,692.83	-24,953.94
信用减值损失	-	-1,744,881.33	-
资产减值损失	五、31	-	520,735.52
加：其他收益	五、32	-	28,854.86
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）	五、33	-	-14,658.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-11,785,163.74	-2,731,553.06
加：营业外收入	五、34	1.08	3,201.86
减：营业外支出	五、35	-	110,895.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-11,785,162.66	-2,839,246.20
减：所得税费用	五、36	149,440.12	-471,041.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-11,934,602.78	-2,368,204.68
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）	-	-11,934,602.78	-2,368,204.68
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	-	-11,934,602.78	-2,368,204.68
<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>	-	-11,934,602.78	-2,368,204.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-11,934,602.78	-2,368,204.68
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.53	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.53	-0.20

法定代表人：赵平

主管会计工作负责人：蔡晓磊

会计机构负责人：蔡晓磊

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、5	16,240,279.28	20,195,836.29
减：营业成本	十二、5	11,826,938.30	13,340,744.28
税金及附加	-	28,759.50	258,121.00
销售费用	-	4,371,904.14	1,821,584.15
管理费用	-	5,862,844.62	3,819,834.66
研发费用	-	3,296,439.16	2,555,816.58
财务费用	-	490,834.18	485,226.67
其中：利息费用	-	488,222.84	500,650.82
利息收入	-	-32,195.87	-24,079.87
加：其他收益	-	-	3,563.00
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）	-	900,287.78	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-210,324.56
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>	-	-8,737,152.84	-2,292,252.61
加：营业外收入	-	-	3,201.86
减：营业外支出	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-8,737,152.84	-2,289,050.75
减：所得税费用	-	148,227.39	-522,365.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-8,885,380.23	-1,766,684.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-8,885,380.23	-1,766,684.81

(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>	-	-8,885,380.23	-1,766,684.81
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	-	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)	-	-	-

法定代表人：赵平

主管会计工作负责人：蔡晓磊

会计机构负责人：蔡晓磊

**(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	-	32,413,736.18	23,936,779.53
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	2,346,284.02	2,837,473.11
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	34,760,020.20	26,774,252.64
购买商品、接受劳务支付的现金	-	27,799,330.86	21,099,134.49
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	-	9,714,674.94	6,734,673.55
支付的各项税费	-	4,771,268.95	3,061,026.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	13,002,375.38	8,314,566.35
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	55,287,650.13	39,209,400.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-20,527,629.93	-12,435,148.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	2,000,000.00	-
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>	-	2,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	122,835.00	683,348.70
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>	-	122,835.00	683,348.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	1,877,165.00	-683,348.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	22,507,560.00
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	-	4,000,000.00	3,000,000.00
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>	-	4,000,000.00	25,507,560.00
偿还债务支付的现金	-	1,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	463,896.47	500,650.82

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>	-	1,463,896.47	3,500,650.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	2,536,103.53	22,006,909.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-16,114,361.40	8,888,412.35
加：期初现金及现金等价物余额	-	31,489,617.04	348,695.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	15,375,255.64	9,237,107.43

法定代表人：赵平      主管会计工作负责人：蔡晓磊      会计机构负责人：蔡晓磊

#### (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	-	32,001,736.18	20,532,632.28
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,536,377.38	12,242,972.03
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	37,538,113.56	32,775,604.31
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,443,055.45	29,408,553.37
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,083,285.09	4,171,566.61
支付的各项税费	-	4,705,107.92	2,797,945.25
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,463,899.57	8,955,770.59
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	57,695,348.03	45,333,835.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-20,157,234.47	-12,558,231.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	2,000,000.00	-
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>	-	2,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	102,938.00	30,368.70
投资支付的现金	-	151,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	1,685,000.00
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>	-	253,938.00	1,715,368.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	1,746,062.00	-1,715,368.70

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	22,507,560.00
取得借款收到的现金	-	4,000,000.00	3,000,000.00
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>	-	4,000,000.00	25,507,560.00
偿还债务支付的现金	-	1,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	463,896.47	500,650.82
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>	-	1,463,896.47	3,500,650.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	2,536,103.53	22,006,909.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-15,875,068.94	7,733,308.97
加：期初现金及现金等价物余额	-	31,071,479.51	237,401.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	15,196,410.57	7,970,710.89

法定代表人：赵平

主管会计工作负责人：蔡晓磊

会计机构负责人：蔡晓磊

## 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	(二).2
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	(二).3
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 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。本公司对财务报表格式进行了相应调整。	根据实际情况描述涉及的科目及调整金额:“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据及应收账款”本期余额 43,317,976.92 元,上期余额 31,046,592.66 元,“应收票据”本期余额 300,000.00 元,上期余额 1,439,105.84 元,“应收账款”本期余额 37,517,441.01 元,上期余额 41,878,871.08 元;以成本计量(权益工具)的“可供出售金融资产”调整列示为“其他权益工具投资”,本期余额 1,064,927.09 元,上期余额 1,064,927.09 元。

##### 2、 会计估计变更

我司于 2019 年 3 月 28 日召开第二届董事会第七次会议决议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》。并于 2019 年 4 月 1 日起实施新的会计变更,详见公司于 2019 年 3 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《会计估计变更公告》(公告编号:2019-017)。

此次变更公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的相关规定以及制定的关于应收账款坏账准备计提的会计政策, 结合目前公司业务实际情况, 为了提供更加可靠、相关及可比的会计信息, 公司决定对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合的会计估计进行变更, 符合公司实际情况, 能够更加客观公允地反映公司财务状况和经营成果, 为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。

### 3、合并报表的合并范围

#### 1. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、	上海英锋工业设备有限公司	纳入合并范围	纳入合并范围
2、	湖州音锋机器人有限公司	纳入合并范围	未成立
3、	上海音风信息科技有限公司	纳入合并范围	纳入合并范围
4、	深圳市捷创嘉智能科技有限公司	注 1	未成立
5、	湖州英锋机器人有限公司	注 2	纳入合并范围

注 1: 深圳市捷创嘉智能科技有限公司 2019 年 1 月 2 日由本公司投资设立, 持股 51%, 故纳入合并报表范围的时间为 2019 年 1-6 月。

注 2: 2018 年 12 月公司出售了湖州英锋机器人有限公司的 95% 股权, 故湖州英锋机器人有限公司 2019 年度资产负债表不纳入合并范围, 利润表不纳入合并范围。

## 二、 报表项目注释

### 一、公司基本情况

#### 2. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

(1) 注册地址:

上海市松江区中心路 1158 号 6 幢 701 室-1

(2) 组织形式:

股份有限公司

(3) 办公地址:

上海市松江区中心路 1158 号 6 幢 701 室-1

(4) 注册资本:

本公司注册资本(股本)为 2,246.76 万元。

#### 3. 公司设立情况

上海音锋机器人股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是由上海音锋机器人有限公司整体变更设立的股份有限公司。于 2012 年 5 月 24 日正式成立, 并取得上海市工商行政管理局颁发的注册号为 310104000517898 号的企业法人营业执照(统一社会信用代码 913100005964545711), 法定代表人: 赵平。本公司股份已于 2015 年 10 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票简称: 音锋股份, 股票代码:



833740。

#### 4. 公司经营范围

机器人系统、自动化控制系统、机械专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务, 机电设备、计算机软硬件的销售, 从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

#### 5. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、	上海英锋工业设备有限公司	纳入合并范围	纳入合并范围
2、	湖州音锋机器人有限公司	纳入合并范围	未成立
3、	上海音风信息科技有限公司	纳入合并范围	纳入合并范围
4、	深圳市捷创嘉智能科技有限公司	注 1	未成立
5、	湖州英锋机器人有限公司	注 2	纳入合并范围

注 1: 深圳市捷创嘉智能科技有限公司 2019 年 1 月 2 日由本公司投资设立, 持股 51%, 故纳入合并报表范围的时间为 2019 年 1-6 月。

注 2: 2018 年 12 月公司出售了湖州英锋机器人有限公司的 95% 股权, 故湖州英锋机器人有限公司 2019 年度资产负债表不纳入合并范围, 利润表不纳入合并范围。

## 二、财务报表编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。

### 2. 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

公司所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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并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。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方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差额, 计入当期损益。

##### (3) 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

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按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 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。

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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### (2) 控制的依据

投资方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,视为投资方控制被投资方。相关活动,系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权,不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的,将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时,公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的,该决策者为代理人。
- 2) 除1)以外的情况下,综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### (4) 投资性主体

当同时满足下列条件时,视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的,通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体,则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不予以合并,母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体,则将其控制的全部主体,包括那些通过投资性主体所间接控制的主体,纳入合并财务报表范围。

### (5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础,在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)

权益变动表的影响后,由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的,在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目,反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (6) 特殊交易会计处理

##### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

##### 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

##### 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时,对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时,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或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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, 应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

#### 2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

#### 3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

#### 4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

#### (3) 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 所转移金融资产的账面价值;

2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债 (包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的 (包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

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 (在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分) 之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金

额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

#### (5) 金融负债的分类

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。

#### (6) 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的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初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。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。

#### (7) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (8) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

### 11. 应收票据及应收账款

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据为单项金额 500 万元(含 500 万元)以上
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准



备, 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据:

1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。
2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

1) 按款项性质的组合	个别认定法
2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4—5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、发出商品、库存商品和周转材料等, 按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 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。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

13. 划分为持有待售类别

(1) 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售类别:

- 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, 即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司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。除公司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。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照前款的规定进行会计处理。

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, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

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。

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, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的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适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组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。

公司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。

#### 14. 长期股权投资

##### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

##### (2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“三、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

公司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, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

#### 3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

#### 4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止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。

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施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。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。

### 15. 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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

### 16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### 17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

## 18. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件等。无形资产以实际成本计量。

外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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:

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

## 19. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的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, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 21. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利

#### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的,在下列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:

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定,合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外,公司按照关于设定受益计划的有关政策,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的,公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务;长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的,公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 22. 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时,已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司,相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时,确认相关的收入。

### (1) 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方,本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益很可能流入企业,并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

### (2) 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的,在劳务已经提供,收到价款或取得收取价款的证据时,确认营业收入的实现;劳务的开始和完成分属不同会计年度的,在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定,与交易相关的价款能够流入,已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时,按完工百分比法确认营业收入的实现;长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时,按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。



### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入,在与交易相关的经济利益能够流入企业,且收入的金额能够可靠地计量时,确认收入的实现。

注:公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策,说明具体收入确认时点及计量方法,请勿简单复制以上准则中的条文,同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的,应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的,应说明确定完工进度的依据和方法。

## 23. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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,应当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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

### (3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

### (4) 政府补助在利润表中的核算

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

### (5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:  
初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;  
存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;  
属于其他情况的,直接计入当期损益。

### (6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的,按以下方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业,企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

## 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)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, 视同可抵扣暂时性差异。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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

## 25. 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中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为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## 26. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

## 27. 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。	根据实际情况描述涉及的科目及调整金额: “应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”, “应收票据及应收账款”本期余额 43,317,976.92 元, 上期余额 31,046,592.66 元, “应收票据”本期余额 300,000.00 元, 上期余额 1,439,105.84 元, “应收账款”本期余额 37,517,441.01 元, 上期余额 41,878,871.08 元; 以成本计

---

本公司对财务报表格式进行了相应调整。	量(权益工具)的“可供出售金融资产”调整列示为“其他权益工具投资”, 本期余额 1,064,927.09 元, 上期余额 1,064,927.09 元。
--------------------	--

---

(2) 重要会计估计变更

1) 会计估计变更的内容和原因

公司现行应收款项坏账计提会计估计不能客观公允的反映实际应收款项的情况, 为了合理反映公司坏账准备计提, 进一步提高公司会计信息质量, 公司参照同行业 A 股上市公司今天国际(300532)的坏账准备计提比例对现行应收款项坏账计提的会计估计进行部分变更。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的调整如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4—5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

2) 受重要影响的报表项目名称和金额

本次会计估计变更采用未来适用法, 根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定, 无需对已披露的财务报告进行追溯调整, 不会对已披露的财务报告产生影响。根据 2019 年 6 月 30 日的应收账款金额和账龄数据测算, 政策变更导致公司税前亏损增加 243.3 万元, 具体明细如下:

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	原坏账计提政策		新坏账计提政策		差异金额
		计提比例	计提金额	计提比例	计提金额	
1 年以内 (含 1 年)	28,490,568.19	5%	1,424,528.41	5%	71,226.42	1,353,301.99
1—2 年 (含 2 年)	4,766,524.01	20%	953,304.80	10%	95,330.48	857,974.32
2—3 年 (含 3 年)	3,401,834.59	50%	1,700,917.30	30%	510,275.19	1,190,642.11
3—4 年 (含 4 年)	2,499,300.00	100%	2,499,300.00	50%	1,249,650.00	1,249,650.00
4—5 年 (含 5 年)	-		-	80%	-	-
5 年以上	-		-	100%	-	-
合计	39,158,226.79		6,578,050.51		1,926,482.09	4,651,568.42

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	账面余额	原坏账计提政策		新坏账计提政策		差异金额
		计提比例	计提金额	计提比例	计提金额	
1 年以内 (含 1 年)	11,381,275.83	5%	569,063.79	5%	28,453.19	540,610.60
1—2 年 (含 2 年)	376,782.88	20%	75,356.58	10%	7,535.66	67,820.92
2—3 年 (含 3 年)	67,110.96	50%	33,555.48	30%	10,066.64	23,488.84
3—4 年 (含 4 年)	141,509.40	100%	141,509.40	50%	70,754.70	70,754.70
4—5 年 (含 5 年)	-		-	80%	-	-
5 年以上	-		-	100%	-	-
合计	11,966,679.07		819,485.25		116,810.19	702,675.06

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16/13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	10、12.5、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海音锋机器人股份有限公司	12.5
湖州音锋机器人有限公司	10
上海音风信息科技有限公司	10

##### 2. 税收优惠

上海音锋机器人股份有限公司为软件企业, 符合“两免三减半”的税收优惠政策, 本期为减半征收的第二年。湖州音锋机器人有限公司、上海音风信息科技有限公司为小型微利企业, 所得税税率为 20%, 并且按 50%调减应纳税所得额。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	7,021.46
银行存款	13,044,255.64	31,482,595.58
其他货币资金	2,448,000.00	-
合计	15,492,255.64	31,489,617.04
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

### 2. 应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	300,000.00	1,439,105.84
应收账款	37,517,441.01	41,878,871.08
合计	37,817,441.01	43,317,976.92

#### (2) 应收票据

##### 1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	300,000.00	1,439,105.84
商业承兑票据	-	-
合计	300,000.00	1,439,105.84

#### (3) 应收账款

##### 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	42,613,257.34	100.00	5,095,816.33	11.96	37,517,441.01
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
合计	42,613,257.34	100.00	5,095,816.33	11.96	37,517,441.01

上海音锋机器人股份有限公司  
2019 年度 1-6 月财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	48,456,921.59	100.00	6,578,050.51	13.58	41,878,871.08
组合 1 性质组合	9,298,694.80	19.19	-	-	9,298,694.80
组合 2 账龄组合	39,158,226.79	80.81	6,578,050.51	16.80	32,580,176.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
合计	48,456,921.59	100.00	6,578,050.51	13.58	41,878,871.08

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	31,934,305.84	1,596,715.29	5.00
1 至 2 年	3,264,401.00	326,440.10	10.00
2 至 3 年	4,499,921.55	1,349,976.46	30.00
3 至 4 年	1,696,728.95	848,364.48	50.00
4 至 5 年	1,217,900.00	974,320.00	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	42,613,257.34	5,095,816.33	11.96

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	28,490,568.19	1,424,528.41	5.00
1 至 2 年	4,766,524.01	953,304.80	20.00
2 至 3 年	3,401,834.59	1,700,917.30	50.00
3 年以上	2,499,300.00	2,499,300.00	100.00
合计	39,158,226.79	6,578,050.51	16.80

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
嵊州陌桑高科股份有限公司	8,000,000.00	400,000.00	18.77
南京晨光集团有限责任公司	3,774,699.48	188,734.97	8.86
昆明昆船物流信息产业有限公司	3,287,569.00	186,057.84	7.71
南海油脂工业(赤湾)有限公司	3,268,707.00	163,435.35	7.67
上海天永智能装备股份有限公司	2,617,435.00	130,871.75	6.14
合计	20,948,410.48	1,069,099.91	49.15

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	13,920,280.55	99.86	4,969,439.82	99.10
1至2年	510.00	0.00	25,080.00	0.50
2至3年	12,900.00	0.09	20,008.81	0.40
3年以上	6,600.00	0.05	-	-
合计	13,940,290.55	100.00	5,014,528.63	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
上海国际科学技术有限公司	6,448,000.00	46.25
上海垚恒商务咨询中心	1,026,300.00	7.36
上海零野自动化设备有限公司	937,620.00	6.73
上海德辉供应链有限公司	800,000.00	5.74
江苏中天华宇智能科技有限公司	694,679.00	4.98
合计	9,906,599.00	71.06

### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,261,566.28	11,147,193.82
合计	8,261,566.28	11,147,193.82

(2) 其他应收款

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	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应	8,818,404.38	100.00	556,838.10	6.31	8,261,566.28
组合1 性质组合	-	-	-	-	-
组合2 账龄组合	8,818,404.38	100.00	556,838.10	6.31	8,261,566.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他	-	-	-	-	-



上海音锋机器人股份有限公司  
2019 年度 1-6 月财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	
合计	8,818,404.38	100.00	556,838.10	6.31	8,261,566.28

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	11,966,679.07	100.00	819,485.25	6.85	11,147,193.82
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	11,966,679.07	100.00	819,485.25	6.85	11,147,193.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其	-	-	-	-	-
合计	11,966,679.07	100.00	819,485.25	6.85	11,147,193.82

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	计提比例%
1 年以内	8,437,242.10	421,862.11	5.00
1 至 2 年	38,372.88	3,837.29	10.00
2 至 3 年	201,280.00	60,384.00	30.00
3 至 4 年	141,509.40	70,754.70	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	8,818,404.38	556,838.10	6.31

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	11,381,275.83	569,063.79	5.00
1 至 2 年	376,782.88	75,356.58	20.00
2 至 3 年	67,110.96	33,555.48	50.00
3 年以上	141,509.40	141,509.40	100.00
合计	11,966,679.07	819,485.25	6.85

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	315,304.70	289,128.98
押金及保证金	292,852.88	1,521,968.48
股权转让款	7,950,000.00	9,950,000.00
其他公司往来	260,246.80	205,581.61
合计	8,818,404.38	11,966,679.07

3) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
俞为明	股权转让款	7,950,000.00	1年以内	90.15	397,500.00
马新	备用金	290,000.00	1年以内	3.29	14,500.00
上海漕河泾开发区松江高新产业	押金	179,160.00	2-3年	2.03	53,748.00
上海千友供应链管理有限公司	往来款	141,509.40	3-4年	1.60	70,754.70
云南新华书店集团有限公司	押金	37,000.00	1年以内	0.42	1,850.00
合计		8,597,669.40		97.49--	538,352.70

5. 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	1,682,792.83		1,682,792.83	1,866,235.76	-	1,866,235.76
在产品	1,394,216.75		1,394,216.75	1,385,778.25	-	1,385,778.25
发出商品	15,093,069.99		15,093,069.99	8,973,728.05	-	8,973,728.05
合计	18,170,079.57		18,170,079.57	12,225,742.06	-	12,225,742.06

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	763,831.85	73,742.64
合计	763,831.85	73,742.64

## 7. 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-	1,064,927.09	-	1,064,927.09
按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	1,064,927.09	-	1,064,927.09
其他	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	1,064,927.09	-	1,064,927.09

## 8. 其他权益工具投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他工具：	1,064,927.09	-	1,064,927.09	-	-	-
按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	1,064,927.09	-	1,064,927.09	-	-	-
合计	1,064,927.09	-	1,064,927.09	-	-	-

## 9. 固定资产

（1）固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	607,639.36	592,868.51
固定资产清理	-	-
合计	607,639.36	592,868.51

上海音锋机器人股份有限公司  
 2019年度1-6月财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	136,488.84	-	1,022,280.37	1,158,769.21
2. 本期增加金额	5,743.36	-	156,770.85	162,514.21
(1) 购置	5,743.36	-	156,770.85	162,514.21
(2) 在建工程转	-	-	-	-
(3) 企业合并增	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 处置公司减	-	-	-	-
少				
4. 期末余额	142,232.20	-	1,179,051.22	1,321,283.42
二、累计折旧				
1. 期初余额	113,879.07	-	452,021.63	565,900.70
2. 本期增加金额	1,030.96	-	146,712.40	147,743.36
(1) 计提	1,030.96	-	146,712.40	147,743.36
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 处置公司减	-	-	-	-
4. 期末余额	114,910.03	-	598,734.03	713,644.06
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	27,322.17	-	580,317.19	607,639.36
2. 期初账面价值	22,609.77	-	570,258.74	592,868.51

## 10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	-	246,323.18	246,323.18
2. 本期增加金额	-	104,716.98	104,716.98
(1) 购置	-	104,716.98	104,716.98
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 处置公司减	-	-	-
4. 期末余额	-	351,040.16	351,040.16
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	-	96,398.46	96,398.46
2. 本期增加金额	-	36,399.78	36,399.78
(1) 计提	-	36,399.78	36,399.78
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 处置公司减	-	-	-
4. 期末余额	-	132,798.24	132,798.24
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 处置公司减少	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	-	218,241.92	218,241.92
2. 期初账面价值	-	149,924.72	149,924.72

### 11. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
中药篮式提取自动化物流系统的技术	2,806,844.22	-	-	-	-	-	-	2,806,844.22
合计	2,806,844.22	-	-	-	-	-	-	2,806,844.22

### 12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	16,100.47	-	16,100.47	-	-
松江漕河泾房租装修费及租房消防费	524,274.36	386,169.90	194,512.98	-	715,931.28
昆明办事处装修	-	138,885.43	11,573.79	-	127,311.64
湖州办公室装修	-	346,774.75	28,897.89	-	317,876.86
湖州车间装修	-	104,293.61	8,691.12	-	95,602.49
合计	540,374.83	976,123.69	259,776.25	-	1,256,722.27

### 13. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,932,070.23	491,508.78	4,832,358.01	604,044.75
可抵扣亏损	-	-	-	-
内部未实现利润	-	-	-	-
合计	3,932,070.23	491,508.78	4,832,358.01	604,044.75

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	429,246.80	639,336.36
可抵扣亏损	591,436.82	528,220.08
合计	1,020,683.62	1,167,556.44

### 14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	17,000,000.00	14,000,000.00
合计	17,000,000.00	14,000,000.00

15. 应付票据及应付账款

(1) 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	12,246,564.59	16,161,602.86
合计	12,246,564.59	16,161,602.86

(2) 应付账款情况

1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,880,891.29	11,184,934.96
1-2 年	1,080,102.10	3,414,737.90
2-3 年	285,571.20	1,561,930.00
3 年以上	-	-
合计	12,246,564.59	16,161,602.86

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通通机股份有限公司	265,000.00	未到结算期
浙江中轴物流设备有限公司	259,137.10	未到结算期
上海罗晟金属制品有限公司	222,000.00	未到结算期
合计	746,137.10	

16. 预收款项

(1) 预收账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,830,184.46	3,305,620.00
1-2 年	500,000.00	1,395,000.00
2-3 年		-
3 年以上		-
合计	12,330,184.46	4,700,620.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

上海音锋机器人股份有限公司  
2019年度1-6月财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山崎马扎克机床(辽宁)有限公司	500,000.00	项目尚未验收
合计	500,000.00	

## 17. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,426,361.78	9,638,977.64	8,775,395.83	2,289,943.59
二、离职后福利-设定提存计划	82,900.74	926,097.47	928,279.11	80,719.10
三、辞退福利	-	11,000.00	11,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,509,262.52	10,576,075.11	9,714,674.94	2,370,662.69

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,337,577.22	8,634,254.11	7,779,655.64	2,192,175.69
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	45,738.56	518,934.53	514,078.19	50,594.90
其中: 医疗保险费	40,103.61	466,782.33	461,796.74	45,089.20
工伤保险费	1,879.18	11,519.95	12,639.73	759.40
生育保险费	3,755.77	40,632.25	39,641.72	4,746.30
4、住房公积金	43,046.00	485,789.00	481,662.00	47,173.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,426,361.78	9,638,977.64	8,775,395.83	2,289,943.59

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	78,080.10	898,340.24	898,074.44	78,345.90
2、失业保险费	4,820.64	27,757.23	30,204.67	2,373.20
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	82,900.74	926,097.47	928,279.11	80,719.10



## 18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	225,911.55
增值税	319,550.03	3,899,171.63
城市维护建设税	15,977.50	195,220.90
教育费附加	9,586.50	116,975.15
地方教育费附加	3,195.50	38,991.72
代扣代缴个人所得税	31,885.68	30,416.96
其他	869.60	53,652.90
合计	381,064.81	4,560,340.81

## 19. 其他应付款

### (1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	48,148.36	26,835.88
应付股利	-	-
其他应付款	1,803,499.13	1,423,295.88
合计	1,851,647.49	1,450,131.76

### (2) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	48,148.36	26,835.88
合计	48,148.36	26,835.88

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
业务往来	1,600,000.00	1,265,903.36
预提费用	175,132.00	157,336.52
代收代付款	28,367.13	56.00
合计	1,803,499.13	1,423,295.88

## 20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基于自动搬运机器人的立体停车库系统技术	700,000.00	-	-	-	项目补助款
合计	700,000.00	-	-	-	

上海音锋机器人股份有限公司  
2019年度1-6月财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 21. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转	其他	小计	
股份总数	22,467,600.00	-	-	-	-	-	22,467,600.00

## 22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	36,068,040.00	-	-	36,068,040.00
合计	36,068,040.00	-	-	36,068,040.00

## 23. 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	1,389,945.46	-	-	1,389,945.46
合计	1,389,945.46	-	-	1,389,945.46

## 24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,020,241.82	4,826,995.95
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	6,020,241.82	4,826,995.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-11,934,602.78	1,364,842.86
减: 提取法定盈余公积	-	171,596.99
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	-5,914,360.96	6,020,241.82

## 25. 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	16,240,279.28	13,981,392.33	20,606,804.41	12,439,706.83
其他业务	-	-	-	-
合计	16,240,279.28	13,981,392.33	20,606,804.41	12,439,706.83

上海音锋机器人股份有限公司  
2019 年度 1-6 月财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

报告期内确认收入金额前五的项目收入信息:

序号	项目名称	收入余额
一、	南海油脂工业(赤湾)有限公司	5,943,103.80
二、	乐凯胶片股份有限公司	4,125,663.74
三、	昆明昆船物流信息产业有限公司	3,515,516.75
四、	东莞市欧珀精密电子有限公司	628,318.60
五、	云南欧亚乳业有限公司	619,469.00
合计		14,832,071.89

主营业务(分类别):

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
穿梭车	1,400,503.47	885,085.33
系统集成	14,532,414.22	12,875,792.67
售后	307,361.59	220,514.34
合计	16,240,279.28	13,981,392.34

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
穿梭车	1,277,284.72	556,225.82
系统集成	18,911,379.16	11,587,436.23
售后	418,140.53	296,044.78
合计	20,606,804.41	12,439,706.83

## 26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,977.50	155,619.31
教育费附加	9,586.50	67,559.49
地方教育费附加	3,195.50	45,039.64
土地使用税	-	177,527.60
水利基金	-	-
印花税	1,509.30	3,174.40
合计	30,268.80	448,920.44

## 27. 销售费用

上海音锋机器人股份有限公司  
2019 年度 1-6 月财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	19,339.34	8,690.48
差旅费	326,498.48	308,251.63
市内交通费	-	13,115.86
商品售后维修费	-	6,063.11
业务招待费	52,036.09	100,136.99
职工薪酬	2,443,904.95	1,370,788.98
折旧费	12,255.94	8,429.97
广告费和业务宣传费	717,973.32	1,126.00
咨询服务费	575,980.00	-
投标费	85,305.40	-
培训费	135,000.00	-
其他(运费)	8,391.68	4,981.13
合计	4,376,685.20	1,821,584.15

**28. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	302,632.20	280,521.30
残疾人就业保障金	61,144.90	-
差旅费	476,725.77	373,564.83
房屋装修摊销	251,085.13	267,369.73
无形资产摊销	36,399.78	132,738.54
租赁费及物业管理费	684,639.83	578,193.56
职工薪酬	2,930,899.52	1,864,278.06
水电费	79,899.99	78,699.91
业务招待费	120,518.89	62,239.35
折旧与摊销	77,963.02	100,380.09
咨询服务费	2,220,624.05	1,148,449.83
其他(培训)	6,334.46	32,170.00
合计	7,248,867.54	4,918,605.20

### 29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	6,964.55	7,513.71
材料费	6,484.33	17,570.82
设计费	246,297.12	337,638.46
研发软件	574,044.69	-
差旅费	-	333,954.02
水电费	-	1,591.40
外聘劳务费	116,560.37	109,995.64
职工薪酬	2,314,623.73	1,633,459.60
折旧费	49,215.96	47,368.98
市内交通费	-	14,898.40
咨询服务费	307,086.79	205,590.96
其他费用	15,112.73	-
合计	3,636,390.27	2,709,581.99

### 30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	488,222.84	500,650.82
减:利息收入	34,692.83	24,953.94
利息净支出	453,530.01	475,696.88
银行手续费	17,590.20	17,723.18
其他	25,600.00	-
合计	496,720.21	493,420.06

### 31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、信用减值损失	-1,744,881.33	520,735.52
合计	-1,744,881.33	520,735.52

### 32. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	28,854.86
合计	-	28,854.86

### 33. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-	-14,658.14
合计	-	-14,658.14

### 34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其他	1.08	3,201.86	1.08
合计	1.08	3,201.86	1.08

### 35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的 金额
违约金	-	110,895.00	
非流动资产毁损报废损失	-	-	
其他	-	-	
合计	-	110,895.00	

### 36. 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	36,904.15	-
递延所得税费用	112,535.97	-471,041.52
合计	149,440.12	-471,041.52

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-11,785,162.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,473,145.33
子公司适用不同税率的影响	200,765.81
调整以前期间所得税的影响	35,691.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,929.93
可加计扣除的成本、费用和损失的影响	-412,054.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,212.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,785,040.46
所得税费用	149,440.12

**37. 现金流量表项目**

(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
利息收入	34,692.83	24,953.94
政府补助	-	3,743.00
其他营业外收入	-	3,201.86
业务往来	2,311,591.19	2,805,574.31
合计	2,346,284.02	2,837,473.11

(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
支付各项费用	9,834,255.38	6,143,908.48
支付各项往来	3,168,120.00	2,170,657.87
罚款及滞纳金	-	-
违约金	-	-
合计	13,002,375.38	8,314,566.35

### 38. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,934,602.78	-2,368,204.68
加: 资产减值准备	-1,744,881.33	520,735.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,743.36	185,981.30
无形资产摊销	36,399.78	132,738.54
长期待摊费用摊销	259,776.25	181,629.77
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)	-	14,658.14
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	488,222.84	500,650.82
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)	112,535.97	-471,041.52
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)	-5,944,337.51	-2,112,573.91
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,601,806.35	-2,857,055.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-346,680.16	-6,162,666.19
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-20,527,629.93	-12,435,148.13
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	15,375,255.64	9,237,107.43
减: 现金的期初余额	31,489,617.04	348,695.08
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-16,114,361.40	8,888,412.35



（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,375,255.64	31,489,617.04
其中：库存现金	-	7,021.46
可随时用于支付的银行存款	13,044,255.64	31,482,595.58
可随时用于支付的其他货币资金	2,331,000.00	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	15,375,255.64	31,489,617.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	117,000.00	-

六、合并范围的变更

1. 新设子公司

本期新设子公司深圳市捷创嘉智能科技有限公司。成立日期为 2019 年 1 月 2 日，注册资本 1000 万元人民币，法定代表人赵平。上海音锋机器人股份有限公司认缴出资额 510 万元人民币，持股比例 51%。经营范围：智能化工厂系统的设计及相关信息咨询；智能化场内物流系统及其专用设备的设计、销售、上门安装调试及相关信息咨询；智能仓储设备、输送分拣自动化生产线及其周边设备的技术开发与销售；计算机软硬件的技术开发与销售；信息技术咨询。（以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

## 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	
上海英锋工业设备有限公司	上海	上海	工业传输设备	100.00	-	同一控制合并
湖州音锋机器人有限公司	湖州	湖州	工业传输设备	100.00	-	投资设立
上海音风信息科技有限公司	上海	上海	信息技术	100.00	-	投资设立
深圳市捷创嘉智能科技有限公司	深圳	深圳	工业传输设备	51.00	-	投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款, 本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款, 各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风险、市场风险, 董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构, 以及制定和监察本公司的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失, 即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

### 2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下, 确保有足够的流动性来履行到期债务, 且与金融机构进行融资磋商, 保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 3. 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险

#### (2) 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强, 不存在重大利率风险。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险, 是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为赵平。截至报告期内, 赵平先生直接持有公司 4,213,400 股, 占公司总股本的 18.75%, 间接持有公司 73,436 股, 占公司总股本的 0.01%, 合计持有公司 4,286,836 股, 占公司总股本的 18.76%。赵平先生为公司的控股股东、实际控制人。

### 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七.1。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱珍伟	股东、副总经理、董事会秘书
宋鑫	股东、公司董事
吴伟刚	股东、公司董事、副总经理
张运刚	股东、公司董事
张玉云	实际控制人赵平之妻
苏州新达电扶梯部件有限公司	其母公司为持有音锋股份 21.60%股份的股东

### 4. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州新达电扶梯部件有限公司	采购商品	1,128,970.55	1,241,715.55

#### (2) 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
赵平、张玉云	3,000,000.00	2018-9-12	2021-9-11	否
赵平、张玉云	3,000,000.00	2019-9-22	2021-9-21	否
赵平、张玉云	12,000,000.00	2019-7-3	2021-7-2	否
赵平、张玉云	5,000,000.00	2019-9-26	2021-9-25	否

### 5. 关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

上海音锋机器人股份有限公司  
2019 年度 1-6 月财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州新达电扶梯部件有限公司	689,663.00	1,276,900.00

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

公司资产负债表日不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

公司资产负债表日不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2019 年 8 月 26 日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	-	-
银行承兑票据	300,000.00	1,439,105.84
合计	300,000.00	1,439,105.84

### 2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	39,956,728.38	100.00	3,451,981.85	8.64	36,504,746.53
组合 1 性质组合					
组合 2 账龄组合	39,956,728.38	100.00	3,451,981.85	8.64	36,504,746.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的					
合计	39,956,728.38	100.00	3,451,981.85	8.64	36,504,746.53

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应	-	-	-	-	-

上海音锋机器人股份有限公司  
2019年度1-6月财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	45,388,392.63	100.00	4,167,436.03	9.18	41,220,956.60
组合1 性质组合	8,886,694.80	19.58	-	-	8,886,694.80
组合2 账龄组合	36,501,697.83	80.42	4,167,436.03	11.42	32,334,261.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
合计	45,388,392.63	100.00	4,167,436.03	9.18	41,220,956.60

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	31,934,305.84	1,596,715.29	5.00
1至2年	3,264,401.00	326,440.10	10.00
2至3年	4,250,921.54	1,275,276.46	30.00
3至4年	507,100.00	253,550.00	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	39,956,728.38	3,451,981.85	8.64

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	28,490,568.19	1,424,528.41	5.00
1至2年	4,766,524.00	953,304.80	20.00
2至3年	2,910,005.64	1,455,002.82	50.00
3年以上	334,600.00	334,600.00	100.00
合计	36,501,697.83	4,167,436.03	11.42

(2) 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	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
嵊州陌桑高科股份有限公司	8,000,000.00	400,000.00	20.02
南京晨光集团有限责任公司	3,774,699.48	188,734.97	9.45
昆明昆船物流信息产业有限公司	3,287,569.00	186,057.84	8.23
南海油脂工业(赤湾)有限公司	3,268,707.00	163,435.35	8.18
上海天永智能装备股份有限公司	2,617,435.00	130,871.75	6.55
合计	20,948,410.48	1,069,099.91	52.43

### 3. 其他应收款

#### (1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,084,156.34	10,899,170.31
合计	8,084,156.34	10,899,170.31

#### (2) 其他应收款

##### 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应	8,564,244.72	100.00	480,088.38	5.61	8,084,156.34
组合 1 性质组合					
组合 2 账龄组合	8,564,244.72	100.00	480,088.38	5.61	8,084,156.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他					
合计	8,564,244.72	100.00	480,088.38	5.61	8,084,156.34

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	11,564,092.29	100.00	664,921.98	5.75	10,899,170.31
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	11,564,092.29	100.00	664,921.98	5.75	10,899,170.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其	-	-	-	-	-
合计	11,564,092.29	100.00	664,921.98	5.75	10,899,170.31

上海音锋机器人股份有限公司  
2019 年度 1-6 月财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	计提比例%
1 年以内	8,331,841.84	416,592.09	5.00
1 至 2 年	31,122.88	3,112.29	10.00
2 至 3 年	201,280.00	60,384.00	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	8,564,244.72	480,088.38	5.61

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	11,120,198.45	556,009.92	5.00
1 至 2 年	376,782.88	75,356.58	20.00
2 至 3 年	67,110.96	33,555.48	50.00
3 年以上	-	-	-
合计	11,564,092.29	664,921.98	5.75

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	291,547.34	243,447.20
押金及保证金	283,002.88	1,313,822.88
股权转让款	7,950,000.00	9,950,000.00
业务往来	39,694.5	56,822.21
合计	8,564,244.72	11,564,092.29

3) 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	款项的性质	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
俞为明	股权转让款	7,950,000.00	1 年以内	92.83	397,500.00
马新	备用金	290,000.00	1 年以内	3.39	14,500.00
上海漕河泾开发区松江高新产业园发展有限公司	押金	179,160.00	2-3 年	2.09	53,748.00
云南新华书店集团有限公司	备用金	37,000.00	1 年以内	0.43	1,850.00
上海漕河泾开发区物业管理有限公司	押金	20,942.88	1-2 年	0.24	2,094.29
合计		8,477,102.88		98.98	469,692.29

上海音锋机器人股份有限公司  
2019年度1-6月财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	16,559,576.72	-	16,559,576.72	16,408,576.72	-	16,408,576.72
合计	16,559,576.72	-	16,559,576.72	16,408,576.72	-	16,408,576.72

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海英锋工业设备有限公司	7,108,576.72	-	-	7,108,576.72	-	-
上海音风信息科技有限公司	800,000.00	100,000.00	-	900,000.00	-	-
湖州音锋机器人有限公司	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00	-	-
深圳市捷创嘉智能科技有限公司	-	51,000.00	-	51,000.00	-	-
合计	16,408,576.72	151,000.00	-	16,559,576.72	-	-

5. 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	16,240,279.28	11,826,938.30	20,195,836.29	13,340,744.28
其他业务			-	-
合计	16,240,279.28	11,826,938.30	20,195,836.29	13,340,744.28

母公司主营业务(分类别):

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
穿梭车	1,400,503.47	885,085.33
系统集成	14,532,414.22	10,751,338.64
售后	307,361.59	190,514.34
合计	16,240,279.28	11,826,938.31

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
穿梭车	1,284,457.13	907,330.19
系统集成	18,911,379.16	12,433,414.09
合计	20,195,836.29	13,340,744.28

十三、补充资料



### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.08
减：所得税影响额	-
少数股东权益影响额	-
合计	1.08

### 2. 净资产收益率及每股收益

2019 年度 1-6 月

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-19.90	-0.5312	-0.5312
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-19.90	-0.5312	-0.5312

2018 年度 1-6 月

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-11.35	-0.1950	-0.1950
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-11.00	-0.1890	-0.1890

### 3. 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

#### 资产负债表项目

项 目	期末		期初		期末与期初 金额变动比 例
	金额	占总资产 的比重	金额	占总资产 的比重	
货币资金	15,492,255.64	15.36%	31,489,617.04	28.88%	-50.80%
应收票据及应收账款	37,817,441.01	37.48%	43,317,976.92	39.73%	-12.70%
预付款项	13,940,290.55	13.82%	5,014,528.63	4.60%	178.00%
其他应收款	8,261,566.28	8.19%	11,147,193.82	10.22%	-25.89%
存货	18,170,079.57	18.01%	12,225,742.06	11.21%	48.62%
其他流动资产	763,831.85	0.76%	73,742.64	0.07%	935.81%
无形资产	218,241.92	0.22%	149,924.72	0.14%	45.57%
长期待摊费用	1,256,722.27	1.25%	540,374.83	0.50%	132.56%
递延所得税资产	491,508.78	0.49%	604,044.75	0.55%	-18.63%
短期借款	17,000,000.00	16.85%	14,000,000.00	12.84%	21.43%
应付票据及应付账款	12,246,564.59	12.14%	16,161,602.86	14.82%	-24.22%
预收款项	12,330,184.46	12.22%	4,700,620.00	4.31%	162.31%
应付职工薪酬	2,370,662.69	2.35%	1,509,262.52	1.38%	57.07%
应交税费	381,064.81	0.38%	4,560,340.81	4.18%	-91.64%
未分配利润	-5,914,360.96	-5.86%	6,020,241.82	5.52%	-198.24%
资产总计	100,891,348.54	100.00%	109,027,785.23	100.00%	-7.46%

1、货币资金：本期末较期初减少 15,997,361.4 元，减少了 50.80%。主要是由于公司本期支付了较多的货款和经营性费用，导致期末货币资金余额大福减少。公司上年度进行了两轮定增，募集的资金导致期初货币资金余额较多。

2、应收账款及应收票据：本期末较期初减少 5,500,535.91 元，减少了 12.70%。主要是由于本期末确认的应收账款较上年末确认的应收账款减少，本期确认的收入较上年同期小幅减少，公司的营业收入的小幅减少导致应收账款的减少。

3、预付款项：本期末较期初增加 8,925,761.92 元，增加了 178.00%，主要是由于本期预付的货款较上年同期大幅增加。

4、其他应收款：本期末较期初减少 2,885,627.54 元，减少了 25.89%，主要是由于收回了转让湖州英锋机器人有限公司 95%的股权受让款 200 万。

5、存货：本期末较期初增加 5,944,337.51 元，增加了 48.62%，主要是由于未验收项目的发出商品增加 600 万左右。

6、其他流动资产：本期末较期初增加 690,089.21 元，增加了 935.81%，主要是公司待抵扣进项税金的增加。

7、无形资产：本期末较期初增加 68,317.20 元，增加了 45.57%，主要是公司本期新购置的软件增加 10 万，累计摊销增加 4 万，导致无形资产余额增加 6 万。

8、长期待摊费用：本期末较期初增加 716,347.44 元，增加了 132.56%，主要是本期公司在上海、昆明、湖州的办公室都进行了重新装修以及扩建装修，本期装修增加 97 万，半期摊销 26 万，导致期末长期待摊费用增加 71 万。

9、短期借款：本期末较期初增加 3,000,000.00 元，增加了 21.43%，主要是公司本年度新增了银行融资 300 万。

10、应付票据及应付账款：本期末较期初减少 3,915,038.27 元，减少了 24.22%，主要是由于公司本期支付了较多货款。

11、预收账款：本期末较期初增加 7,629,564.46 元，增加了 162.31%，主要是本期末公司大部分项目尚未验收，导致期末的预收款大幅增加。

12、应付职工薪酬：本期末较期初增加了 861,400.17 元，增加了 57.07%，主要是由于本期末员工总人数为

上海音锋机器人股份有限公司

2019 年度 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

125 人, 较上年末的 115 人增加了 10 人, 同时本期末公司进行了调薪, 并计提了年终奖, 导致相应的应付职工薪酬大幅增加。

13、应交税费: 本期末较期初减少 4,179,276.00 元, 减少了 91.64%, 主要是由于上年末确认的收入较多, 开了较多的增值税发票, 导致上年末末应交增值税金额较大, 股本期应交税费金额较上年末大幅减少。

14、未分配利润: 本期末较期初减少 11,934,602.78 元, 减少了 198.24%, 主要是由于本期公司确认收入较少, 而各项经营性费用持续支出, 公司的累计亏损导致了未分配利润大幅减少。

### 13.3.2 利润表项目

项 目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入比重	上期发生额	占营业收入的比重	
营业收入	16,240,279.28	100.00%	20,606,804.41	100.00%	-21.19%
营业成本	13,981,392.33	86.09%	12,439,706.83	60.37%	12.39%
税金及附加	30,268.80	0.19%	448,920.44	2.18%	-93.26%
销售费用	4,376,685.20	26.95%	1,821,584.15	8.84%	140.27%
管理费用	7,248,867.54	44.64%	4,918,605.20	23.87%	47.38%
研发费用	3,636,390.27	22.39%	2,709,581.99	13.15%	34.20%
财务费用	496,720.21	3.06%	493,420.06	2.39%	0.67%
资产减值损失	-1,744,881.33	-10.74%	520,735.52	2.53%	-435.08%
其他收益	-	0.00%	28,854.86	0.14%	-100.00%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	0.00%	-14,658.14	-0.07%	-100.00%
营业外收入	1.08	0.00%	3,201.86	0.02%	-99.97%
营业外支出	-	0.00%	110,895.00	0.54%	-100.00%
所得税费用	149,440.12	0.92%	-471,041.52	-2.29%	131.73%
净利润(净亏损以“-”号填列)	-11,934,602.78	-73.49%	-2,368,204.68	-11.49%	-403.95%

1、营业收入：本期营业收入较上年同期减少了4,366,525.13元，减少了21.19%。公司本期保持业务持续增长，上半年已签订合同总金额6600万，较上年同期的3800万增加了74%。本期营业收入的大幅减少主要是由于公司上半年新签的项目尚未验收，上半年接的大项目主要集中在第三和第四季度验收开票，因此上半年验收开票金额较少。

2、营业成本：本期营业成本较上年同期增加1,541,685.50元，增加了12.39%。主要是由于公司上半年验收的系统项目毛利偏低，同时本期公司在质保期间的维护成本也大幅增加，导致营业成本较上年同期大幅增加。

3、税金及附加：本期税金及附加较上年同期减少418,651.64元，减少了93.26%，主要是由于本期缴纳的增税较上年大幅减少，因此相应的附加税金也大幅减少。

4、销售费用：本期销售费用较上年同期增加2,555,101.05元，增加了140.27%，主要是由于1)公司本期在上海、广州、德国等地参加了展会，相应的业务宣传及广告费增加72万。2)职工薪酬增加了100万，主要是销售部门的年度奖金和提成的增加。3)销售渠道相关中介的咨询服务费增加58万。

5、管理费用：本期管理费用较上年同期增加了2,330,262.34元，增加了47.38%，主要是由于1)本期职工薪酬费用较上年同期增加107万，主要系管理部门年度奖金的增加以及调薪导致的。2)本期咨询服务费较上年同期增加107万，主要是定增的财务咨询费72万，服务业引导基金中介服务费用15万，律师诉讼费用30万。

6、研发费用：本期研发费用较上年同期增加了926,808.28元，增加了34.20%，1)本期职工薪酬费用较上年同期增加67万，主要系研发部门年度奖金的增加以及调薪导致的。2)研发软件设计费用新增48万。

7、资产减值损失：本期资产减值损失较上年同期减少2,265,616.85元，减少了435.08%，主要是由于本期公司调整了坏账计提的会计估计政策，因此计提坏账准备确认的资产减值损失较上年同期大幅减少。

8、营业外支出：本期营业外支出较上年同期减少110,895.00元，减少了100.00%，上年同期的营业外支出主要是湖州英锋机器人有限公司支付建设用地项目延期竣工完成的违约金。

9、所得税费用：本期所得税费用较上年同期增加620,481.64元，增加了131.73%，主要是本年当期所得税费用较上年同期增加4万，递延所得税费用较上年同期增加58万。

10、净利润：本期净利润较上年同期减少9,566,398.10元，减少了403.95%，主要是本期营业收入较上年同期减少436万，同时销售费用增加255万，管理费用增加233万综合导致的。

13.3.3 现金流量表项目

项目	本期金额	上年同期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-20,527,629.93	-12,435,148.13	65.08%
投资活动产生的现金流量净额	1,877,165.00	-683,348.70	-374.70%
筹资活动产生的现金流量净额	2,536,103.53	22,006,909.18	-88.48%

1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生现金净流出增加 800 万，主要系由于本期支付的货款、费用和其他往来款项较上年同期大幅增加，导致经营活动现金为净流出。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期出售湖州英锋 95%的股权导致的现金流入约 200 万，固定资产等投资现金流出 12 万，因此投资活动现金为净流出约 188 万。

3、筹资活动产生的现金流量净额：主要是因为上年同期进行了增资，所以导致本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期产生大幅减少。

---

#### 十四、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海音锋机器人股份有限公司

日期：2019年8月26日