



ST 穿山甲
NEEQ: 871049

苏州穿山甲机器人股份有限公司
SUZHOU PANGOLIN ROBOT CO., LTD.



半年度报告

2019

大 事 记

2019 年 1 月公司与迪信通科技集团有限公司签订了《战略合作协议》

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	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
穿山甲、公司、股份公司、本公司、母 公司	指	苏州穿山甲机器人股份有限公司
鹰翼有限	指	昆山鹰翼网络科技有限公司
顺驰企业管理	指	昆山顺驰企业管理中心(有限合伙)
各分公司、分公司	指	苏州穿山甲机器人股份有限公司南京分公司、苏州穿山甲机器人股份有限公司成都分公司、苏州穿山甲机器人股份有限公司合肥分公司、苏州穿山甲机器人股份有限公司武汉分公司
日本子公司、日本穿山甲	指	日本穿山甲机器人有限公司
美国子公司、美国穿山甲	指	美国穿山甲机器人股份公司
子公司、深圳子公司、深圳穿山甲	指	深圳穿山甲机器人有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
致同、会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	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。

公司负责人宋育刚、主管会计工作负责人周颖及会计机构负责人（会计主管人员）周颖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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在全国股转官网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3、苏州穿山甲机器人股份有限公司第一届董事会第二十次会议决议。 4、苏州穿山甲机器人股份有限公司第一届监事会第十次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州穿山甲机器人股份有限公司
英文名称及缩写	SuzhouPangolin Robot Co., Ltd
证券简称	ST 穿山甲
证券代码	871049
法定代表人	宋育刚
办公地址	高新区元丰路 232 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	于萱
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13584958052
传真	0512-57476880
电子邮箱	xuan.yu@csjbot.com
公司网址	http://www.csjbot.com
联系地址及邮政编码	江苏省昆山市高新区元丰路 232 号 邮编:215331
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	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	2006 年 7 月 18 日
挂牌时间	2017 年 2 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C35 专用设备制造业—C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造—C3599 商业、饮食、服务专用设备制造
主要产品与服务项目	服务机器人的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,888,888
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	昆山鹰翼网络科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	宋育刚、周颖

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	9132058378993554XM	否
注册地址	江苏省昆山市高新区元丰路 232 号	否
注册资本（元）	13,888,888.00	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 47 楼 01 单元
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	13,655,941.40	8,671,516.54	57.48%
毛利率%	46.7%	38.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-580,765.74	-6,043,802.99	90.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-848,479.45	-8,036,888.20	89.44%
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）	-21.81%	-145.88%	-
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）	-31.23%	-255.43%	-
基本每股收益	-0.04	-0.44	90.91%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	22,163,207.36	14,364,833.24	54.29%
负债总计	25,323,837.80	16,895,519.76	49.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,569,223.55	-1,979,022.25	-29.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.18	-0.14	-28.57%
资产负债率%（母公司）	101%	99.89%	-
资产负债率%（合并）	114.26%	117.62%	-
流动比率	0.80	0.6692	-
利息保障倍数	-17.55	-383.72	-

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	-4,683,871.77	-8,270,527.68	43.37%
应收账款周转率	2.91	2.57	-
存货周转率	1.28	0.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	54.29%	-31.41%	-

营业收入增长率%	57.48%	295.08%	—
净利润增长率%	90.59%	19.56%	—

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	13,888,888	13,888,888	0.00%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	100,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	310,309.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,348.17
非经常性损益合计	314,960.83
所得税影响数	47,247.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	267,713.71

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

公司立足于智能服务机器人行业，所处行业为专用设备制造业，报告期内，公司所处行业未发生变化。公司主营服务机器人的生产、研究、销售。目前主要以机器人本体+穿山甲 COS+行业应用软件为核心产品，凭借技术优势、产品优势、服务优势等关键要素，面向零售、餐厅、银行、商场、企事业单位等公共场所，公司产品在服务机器人行业积累了良好的口碑，形成了优异的品牌效应。报告期内，主营产品主要集中在智能服务机器人，公司主营业务收入 1365.59 万元，同比增长 57.48%，增幅比例较大，产品进一步得到市场的认可。

公司主要客户为下游客户提供服务机器人，如餐饮、政府机构、银行、软件集成商等，报告期内，主要客户未发生变化。

公司主营产品属于高科技产品，主要关键资源主要为研发人员及科研实力，报告期内公司持续加强了研发人员的招聘力度、研发费用的投入力度。

公司主要商业模式为：

1、研发模式：公司采用自主创新与合作研发的研发模式。公司一方面注重服务机器人领域的前沿技术，与日本电气通信大学开展技术研发和合作；另一方面，公司自身设有研发部门，并配备了专职的研究人员（包括嵌入式系统工程师、人工智能交互工程师、电子工程师、软件工程师和结构工程师等）以实现原有产品系列的更新换代和新产品线的研发，实现技术的“产业化”。

2、采购模式：公司设立了采购部，负责原材料的采购及供应管理，公司采购的产品主要为产品生产所需的原材料和零部件，主要包括电子元器件类、机械类、套件类、线材类、显示屏类、电机类等。对于低值用量大的元器件采用少采多备的原则，维持一定库存储备量，以快速满足生产需求；对于用量小价格高的元器件采用销售计划用多少数量采购多少的原则，保证资金的流动及减少库存积压。公司所需的原材料均有多家供应商可以选择，市场供应充足。目前公司全部按市场化原则进行采购，即在询价基础上，价格梯队方式调研后再采购，同时综合考虑产品质量、售后服务和历史合作情况等因素。公司对供应商进行了严格考察和认真筛选，能够和一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系，确保了产品质量并有效地控制了采购成本。

3、生产模式：公司采用以销定产的生产模式，对于批量化产品，通常公司根据市场销售情况及库存情况综合考虑生产品种及数量。对于定制化产品需求，首先通过对客户需求进行明确了解，根据客户需求及订单情况，制作定制化的设计方案并组织研发生产。生产过程中通过自检、互检、全检的方式保证产品质量，待产品完工后，公司安排质检部门对产品进行全面检验并保存检验记录，以保证产品的质量合格。

4、销售模式：公司根据产品市场状况的不同，采取直销和经销等不同的销售模式。直销模式指公司直接面对终端客户进行推广和销售的方式。公司渠道部和市场部通过定期参加国内外展会、产业联盟理事会、招商大会、沙龙等，并借助电话、电视、互联网、现场走访等多种渠道，形成了对下游用户较大范围的覆盖；公司电子商务部通过公司商城、微信、微博等线上平台打造网络商城对接终端用户。电子商务模式不仅可以有效的对企业品牌进行宣传，而且可以更高效的解决客户的技术售后问题；公司国贸部主要负责海外市场的扩展和海外用户的对接。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司产品在服务机器人行业积累了良好的口碑，形成了优异的品牌效应。2019 年上半年公司实现营业收入 1365.59 万元，同比增长 57.48%，公司本期归属于挂牌公司股东的净利润-58.08 万元，较上年同期增长了 90.39%。公司主营业务收入大幅提高，主要系公司加大了对主要产品以及新开发产品的研发力度，产品的客户体验感提升，对于部分前期需要完善的产品进行了改进升级所致。

主要财务状况分析：

- 1、货币资金：报告期末，公司货币资金余额为 5,291,047.29 元，较期初增加 111.32%，主要原因是报告期内新增短期银行贷款所致。
 - 2、预付账款：报告期末，公司预付账款余额为 1,608,602.40 元，较期初增加 184.68%，主要原因是本报告期内产量增长导致采购原材料增加，预付账款增加。
 - 3、应收账款：报告期末，公司应收账款余额为 6,391,581.65 元，较期初增长 113.79%，主要原因是本报告期销售收入增加，客户账期增加所致。
 - 4、短期借款：报告期末，公司短期借款余额为 5,000,000.00 元，较期初增加 100.00%，主要原因是本报告期新增银行流动资金贷款 500 万元。
 - 5、应付账款：报告期末，公司应付账款余额为 7,034,589.45 元，较期初增长 33.46%，主要原因是本报告期产量增加导致材料采购增加所致。
 - 6、其他应付款：报告期末，公司其他应付款余额为 8,118,676.05 元，较期初增长 43.81%，主要原因是本报告期实际控制人借入流动资金所致。
 - 7、应付职工薪酬：报告期末，公司应付职工薪酬余额为 710,261.04 元，较期初减少 75.08%，主要原因期初余额包括 2018 年末年终奖项目，故本期余额相比减少。
 - 8、销售费用：报告期内，公司销售费用的发生额为 2,615,641.39 元，较上年同期减少 46.88%，主要原因是公司的销售费用中的固定市场宣传投入（如，高速公路广告牌、高铁杂志等）减少，以及研发技术的改进（远程安装、调试机器人）相关售后费用的减少。
 - 9、管理费用：报告期内，公司管理费用的发生额为 2,037,080.28 元，较上年同期减少 38.30%，主要原因是本报告期控制管理人员减少及费用控制。
 - 10、财务费用：报告期内，公司财务费用的发生额为 43.69 元，较上年同期减少 99.94%，主要原因是报告期外币汇兑损益减少，货币资金减少致利息减少。
 - 11、营业利润：报告期内，公司营业利润额-531,390.70 元，较上年同期增长 91.85%，主要原因是公司虽在主营业务收入增长，报告期的期间费用较上期有大幅减少。
 - 12、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-4,683,871.77 元，较上年同期增长 43.37%，主要原因是在报告期销售收入有较大幅度增加，期间费用如人员工资费用的支付减少。
 - 13、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额 -94,206.48 元，较上年同期减少 102%，主要原因是公司报告期内无新增投资。
 - 14、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额 7,524,388.93 元，较上年同期增加了 750.57%，主要原因是报告期较上年同期增加了银行贷款 630 万所致。
- 综上，公司基本达到经营计划，虽然业绩及规模有待提高，但在做好产品的基础上，未来公司发展足以期待。

三、 风险与价值

1、市场竞争的风险：在国内的服务机器人行业，“穿山甲”品牌已具备一定市场知名度，但与国际知名品牌相比，公司在品牌运营和技术研发等方面仍存在差距。另外国内服务机器人品牌众多，市场分散。服务机器人技术是集计算机科学、控制工程、人工智能、传感技术、机械工程等学科为一体的综合技术，若公司不能持续提升自主研发能力，提升品牌优势和营销能力，将面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司不断提升服务机器人的研发能力，不断完善销售网络以提升市场综合竞争力。

2、人才紧缺的风险：公司所处的行业为技术密集型行业，经验丰富的技术研发人员和管理人员是公司生存和发展的重要基础，也是公司竞争优势之一。随着服务机器人消费者对生活品质以及工作效率的要求越来越高，对服务机器人的需求也呈现更加智能化、高端化、细分化的发展趋势。生产企业为迎合消费者的需求，需要不断进行产品技术创新和升级、产品外观设计、投入开发新产品等，因此对研发人员、技术人员、市场人员的要求较高。企业对于高素质技术人才的需求将进一步扩大，相关人才的紧缺将对企业的经营和发展产生一定的不确定性。

应对措施：公司已建立切实有效的激励机制，部分员工在合伙企业内持股，充分激发了员工的积极性、创造性，增加了凝聚力，从而增强了技术骨干的稳定性。

3、公司实际控制人宋育刚和周颖通过昆山鹰翼网络科技有限公司和昆山顺驰企业管理中心(有限合伙)间接控制公司 90%的股权，对公司股东大会产生决定性影响。目前宋育刚担任董事长和总经理，周颖担任财务总监，对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。控股股东可能利用其控股地位，通过行使表决权影响公司战略和重大决策，若权利行使不当则可能对公司及其他股东利益产生不利影响。

应对措施：公司在报告期已经逐步建立和完善了三会结构，完成了公司法人治理结构，公司将进一步建设和加强管理层公司治理的水平，以避免实际控制人不当的风险。

4、公司治理风险：2016 年 11 月 24 日，公司由有限公司整体变更为股份公司，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。

应对措施：公司不断强化公司治理水平，以及相关人员的法律法规合规意识。同时保持与资本市场监管层及主办券商及时沟通，进一步降低公司治理风险。

5、技术泄密和被仿冒的风险：经过多年的不懈努力和发展，公司无论在技术上还是声誉上均处于同行业前列。为了保证市场份额，不断地扩大市场占有率，加快产品升级，公司不断的进行研发和实践，取得了大量的研发成果。核心研发成果已通过专利申请获得了保护，目前公司拥有多项发明专利和实用新型专利。然而服务机器人行业目前缺乏规范，被剽窃和仿冒的情形依然存在。公司产品技术含量高，是企业核心竞争力的体现，企业的技术图纸、技术情报和技术开发计划是公司的核心机密，容易成为行业竞争者剽窃和仿冒的对象。未来随着业务规模的扩大和管理难度的增强，企业的核心技术仍存在泄密的风险。为此，公司将不断加强对核心技术的保护，完善技术保密机制，严防技术泄密，以维持公司核心竞争力，确保公司稳定发展。

应对措施：公司建立了严密的保密制度、与员工签订保密协议，采取多种手段防止商业秘密的泄露，另外，公司还采取了多种措施吸引和留住人才，实行了核心员工持股及颇具竞争力的薪酬制度，这种将个人利益与公司未来发展紧密联系的做法有力的保证了技术研发团队的稳定。

6、盈利能力风险：公司 2019 年上半年实现净利润为-61.94 万元，虽然相比上年同期增长明显，但由于其业务发展尚未足够的规模效应，同时期间费用较高，导致其净利润并不理想。因此盈利能力总体而言较不稳定，未来需要进行改善。

应对措施：优化战略成本管理方法，强化战略成本控制；加强客户与供应商的关系管理；创新盈利模式，提高盈利能力。

7、技术成果产业化风险：技术成果产业化是一个周期长、投资多、要求高、系统复杂的研发与规模化的过程，且存大量不确定因素，使得技术成果产业化的难度和风险大幅增加。公司所处行业属于技术密集型行业。若未来公司的技术成果未能及时产业化，公司未来的市场竞争地位将受到不利影响。

应对措施：公司着重从技术、市场、管理三个层面上加强风险的控制，并在人才和资金方面建立应对风险的防范措施，以提高自身抗御风险、规避风险的能力。

8、应收账款期末余额较大的风险：报告期，公司应收账款账面净值为 6,391,581.65 元，占资产总额比例为 28.84%，是公司资产的重要组成部分。报告期末，公司账龄在 1 年以上的应收账款占比为 19.93%，若公司主要客户经营状况发生重大不利变化，公司的应收账款仍存在坏账的风险。

应对措施：公司已经意识到运营前期对应收账款在管理及催收方面的疏忽，自挂牌以来，已经加大了应收账款的催收力度，同时加强了应收账款的管理。对于前期历史遗留的应收账款，虽然符合工程类公司行业的实际情况，但公司已派专人对应收账款进行催收，同时实际控制人对历史遗留的应收账款做出承诺，尽量减少应收账款余额较大的风险。

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

公司坚持可持续发展的科学发展观，在追求公司利益的同时，遵纪守法，依法纳税。维护消费者、职工、社区的合法权益；对供应商和销售商诚实守信，保证投资者、供应商、债权人的合法利益；公司始终坚持绿色发展理念，保护环境，热衷社会公益事业，尽到一个企业应尽的社会责任。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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
浙江小远机器人有限公司	销售配件	5,000	已事后补充履行	2019/8/27	2019-033
浙江远传信息技术股份有限公司	赔偿支出	92,328.17	已事后补充履行	2019/8/27	2019-033
宋育刚	借款	200,000	已事前及时履行	2019/4/29	2019-018
周颖	借款	1,180,000	已事前及时履行	2019/4/29	2019-018
周颖	借款	921,500	已事后补充履行	2019/8/27	2019-033

			行		
宋育刚、周颖、昆山鹰翼网络科技有限公司	关联担保	1,310,000	已事后补充履行	2019/8/27	2019-033
宋育刚、周颖、昆山鹰翼网络科技有限公司	关联担保	5,000,000	已事前及时履行	2019/4/26	2019-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、浙江小远机器人有限公司，系公司股东浙江远传信息技术股份有限公司之控股子公司，2019年1-6月向该公司销售配件含税收入5000元。上述关联交易有助于公司的经营发展，不会对公司正常经营造成不利影响。

2、浙江远传信息技术股份有限公司，系持有公司10%股份的股东，浙江远传2017年采购穿山甲的机器人后，因使用不当造成办公室起火，因此浙江远传信息技术股份有限公司与公司沟通，双方各自承担50%的损失，公司将赔偿支出95,328.17元。上述关联交易不会对公司正常经营造成不利影响。

3、宋育刚为公司实际控制人之一。宋育刚为补充公司流动资金促进公司的稳定发展，无偿向公司提供借款共计200,000元，不存在损害公司利益的情形。上述关联借款为宋育刚自愿无偿借款，有助于公司的经营发展，不会对公司正常经营造成不利影响。所述关联交易是合理的、必要的。

4、周颖为公司实际控制人之一。周颖为补充公司流动资金促进公司的稳定发展，无偿向公司提供借款共计2,105,000元，不存在损害公司利益的情形。上述关联借款为周颖自愿无偿借款，有助于公司的经营发展，不会对公司正常经营造成不利影响。所述关联交易是合理的、必要的。

5、2019年5月公司与渣打银行（中国）有限公司昆山分行贷款131万元，由宋育刚、周颖、昆山鹰翼网络科技有限公司为该笔贷款提供关联担保。

2019年5月公司与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行贷款500万元，由宋育刚、周颖、昆山鹰翼网络科技有限公司为该笔贷款提供关联担保。关联方为公司借款提供担保不收取费用，有助于公司的经营发展，不会对公司正常经营造成不利影响。

上述关联交易有助于公司经营发展，不会对公司正常经营造成不利影响。

（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
董监高	2016/11/8	2019/11/8	挂牌	竞业禁止承诺	详见详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/8	2019/11/8	挂牌	同业竞争承诺	详见详细情况	正在履行中
董监高	2016/11/8	2019/11/8	挂牌	资金占用承诺	详见详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员关于竞业禁止的承诺：公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷。且董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺：“1、所使用的技术（包括但不限于专利权、计算机软件著作权）及利用公司工作条件创造所属公司之技术（包括但不限于专利权、计算机软件著作权）不存在与原任职单位签署《竞业禁止约定》的情形或侵犯原任职单位及其他第三方技术（包括但不限于专利权、计算机软件著作权）的情形，如第三方（包括原任职单

位)能够提供确实、充分的证据证明本人所使用的技术存在侵权行为并给他人造成了损失,若由此使公司遭受法律上的不利后果,本人愿承担该侵权行为给他人造成的损失赔偿责任及其他相关法律责任,与公司不存在任何关系。2、本人遵守法律、行政法规和公司章程,对公司负有忠实义务和勤勉义务。不利用职权收受贿赂或者其他非法收入,不得侵占公司的财产。3、本人不有下列行为:(1)挪用公司资金;(2)将公司资金以其个人名义或者以其他个人名义开立账户存储;(3)违反公司章程的规定,未经股东会、股东大会或者董事会同意,将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保;(4)违反公司章程的规定或者未经股东会、股东大会同意,与本公司订立合同或者进行交易;(5)未经股东会或者股东大会同意,利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会,自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务;(6)接受他人与公司交易的佣金归为己有;(7)擅自披露公司秘密;(8)违反对公司忠实义务的其他行为。若本人违反前款规定所得的收入应当归公司所有。4、本人执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定,给公司造成损失的,依法承担赔偿责任。”

报告期内,公司董监高及核心技术人员未违反上述承诺。

二、2016年11月8日,公司共同控制人宋育刚、周颖以及持股5%以上的法人股东鹰翼科技及顺驰企业管理出具了《避免同业竞争承诺》,具体内容如下:“本人作为苏州穿山甲机器人股份有限公司(以下简称“公司”)的实际控制人,就题述事宜声明及承诺如下:1、本人确认,本人、本人控股或参股的企业除已经披露的信息外,未在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;2、此外,本人承诺,本人及本人关系密切的家庭成员,今后将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。3、自承诺函签署之日起,如公司进一步拓展其业务范围,则承诺人及承诺人此后控制的其它企业将不与股份公司拓展后的业务相竞争;若与股份公司拓展后的业务产生竞争,受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避免同业竞争:停止生产、经营构成竞争或可能构成竞争的产品;将相竞争的资产、业务或权益以合法方式置入股份公司;将相竞争的业务转让给无关联的第三人;辞去在与股份公司竞争企业中担任的高级管理职务;将在与股份公司竞争企业中的投资转让给非关联方。特此承诺!”

报告期内,公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东及其配偶未违反上述承诺。

三、除正常经营业务需要外,不再与关联方发生非经营性资金往来,确保公司资金(资产)不被主要股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用”。

报告期内,关联方控股股东、实际控制人、股东及董监高未违反上述承诺。

(三) 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

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
------	-------------	------	----------	------------	--------	-------------	------------

1	2017/10/10	14,999,990.40	719,645.07	否	报告期无变更	0	已事前及时履行
---	------------	---------------	------------	---	--------	---	---------

募集资金使用详细情况：

本次募集资金主要用于公司智能服务机器人系列产品研发及其产业化项目，以及与此相关的品牌建设及市场推广，投入构成主要包括材料及加工制造费、研发费用、知识产权储备、市场推广费。

2017年9月29日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》和《关于变更募集资金用途的议案》，为提高募集资金使用效率，减少公司财务费用，维护公司和股东利益，在确保智能服务机器人项目按进度实施的前提下，公司拟使用智能机器人项目的部分闲置募集资金200万元暂时补充流动资金，拟使用500万元募集资金用于偿还对浙江远传信息技术股份有限公司的500万元拆借款，公司于2017年10月16日召开2017年第四次临时股东大会，会议审议并通过了上述议案。2017年10月27日召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于拟使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。拟使用不超过750万元的闲置募集资金适时投资高安全性、低风险、流动性好的保本型理财产品。

截至2019年6月30日，公司2017年第一次股票发行募集资金14,999,990.40元，报告期募集资金账户依用途已累计使用1463.806万元、存款利息收入1.072122万元、理财收益4.203836万元，银行财务费用支出0.308294万元，转为补充流动资金支出41.066499万元，截止2019年6月30日，募集资金余额0.094205万元。报告期内，募集资金的使用用途、使用情况与股票发行方案中披露的用途一致，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

详见下表：

项目	金额（元）
募集资金总额	14,999,990.40
加：利息收入	10,721.22
理财收益	42,038.36
减：原材料及加工费	4,300,000.00
研究开发费	4,000,000.00
归还拆借款	5,000,000.00
知识产权储备	88,060.00
购买ERP	100,000.00
市场推广费	1,000,000.00
股票发行费用	150,000.00
银行手续费	3,082.94
补充流动资金支出	410,664.99
募集资金余额	942.05

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	5,555,554	40.00%	0	5,555,554	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,166,666	30.00%	0	4,166,666	30.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,333,334	60.00%	0	8,333,334	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,333,334	60.00%	0	8,333,334	60.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,888,888	-	0	13,888,888	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	昆山鹰翼网络科技有限公司	10,000,000	0	10,000,000	72%	6,666,667	3,333,333
2	昆山顺驰企业管理中心(有限合伙)	2,500,000	0	2,500,000	18%	1,666,667	833,333
3	浙江远传信息技术股份有限公司	1,388,888	0	1,388,888	10%	0	1,388,888
合计		13,888,888	0	13,888,888	100%	8,333,334	5,555,554

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

鹰翼有限股东、顺驰企业管理执行事务合伙人、公司实际控制人宋育刚和鹰翼有限股东、顺驰企业管理有限合伙企业、公司实际控制人周颖系夫妻关系。宋育刚与顺驰企业管理有限合伙企业宋育亮系兄弟关系，与顺驰企业管理有限合伙企业宋广军系父子关系。除上述情况之外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

（一） 控股股东情况

昆山鹰翼网络科技有限公司其法定代表人宋育刚，公司于 2016 年 4 月 1 日成立，统一社会信用代码为 91320583MA1MH72G4Y，注册资本 1000 万元，直接持有公司 10,000,000 股股份，占公司总股本的 72.00%，为公司的控股股东。报告期内，公司控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

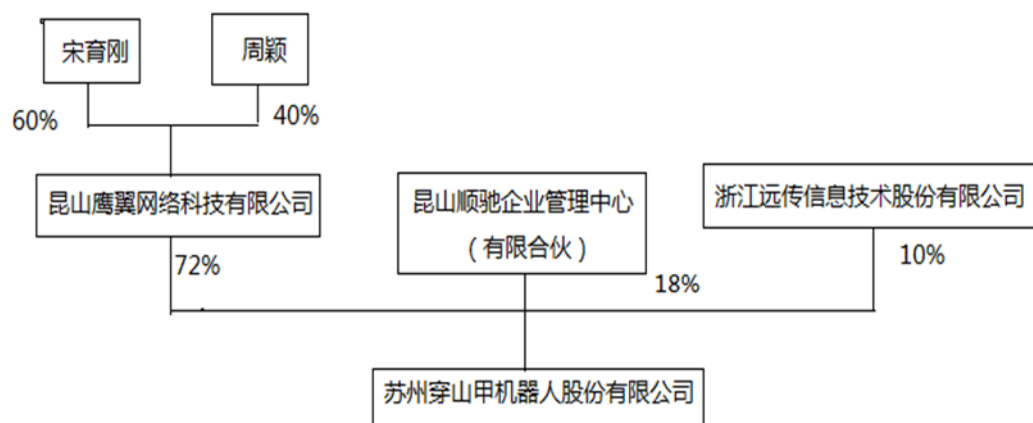
昆山鹰翼网络科技有限公司股东为宋育刚和周颖，宋育刚持有鹰翼有限 60.00%的股份，周颖持有鹰翼有限 40.00%的股份，二人通过鹰翼有限间接持有公司 72%的股份。宋育刚担任昆山顺驰企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，能够独立行使顺驰企业管理持有穿山甲 18%的表决权。宋育刚担任公司董事长兼总经理，周颖担任公司董事、财务总监，二人系夫妻关系，合计控制的公司股份达 90%，因此，认定二人为公司共同实际控制人。

宋育刚：男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年 9 月至 2005 年 2 月，任职于昆山正大新成精密锻造有限公司，担任销售副总经理；2005 年 3 月至 2006 年 6 月，致力于昆山穿山甲机器人有限公司筹备工作；2006 年 7 月至 2016 年 10 月，任职于昆山穿山甲机器人有限公司，担任公司执行董事、总经理；2016 年 11 月至今，担任股份公司董事苏州穿山甲机器人股份有限公司董事长、总经理。

周颖：女，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001 年 7 月至 2004 年 12 月，任职于昆山正大新成精密锻造有限公司，担任生产助理；2005 年 3 月至 2006 年 6 月，致力于昆山穿山甲机器人有限公司筹备工作；2006 年 7 月至 2016 年 10 月，任职于昆山穿山甲机器人有限公司，先后担任公司服务部经理、财务负责人；2016 年 11 月至今，担任股份公司董事、服务部经理。

报告期内，公司实际控制人无变化。

公司股权结构图如下：



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
宋育刚	董事长、总经理	男	1979年7月	大专	2016-11-08至2019-11-08	是
周颖	董事、财务总监	女	1980年6月	大专	2016-11-08至2019-11-08	是
余程	董事	男	1956年3月	本科	2016-11-08至2019-11-08	是
丁劲松	董事、副总经理	男	1973年10月	硕士	2016-11-08至2019-11-08	是
宋育亮	董事	男	1980年9月	初中	2016-11-08至2019-11-08	是
顾银剑	监事会主席	男	1990年6月	大专	2016-11-08至2019-11-08	是
浦耀宗	监事	男	1986年9月	本科	2016-11-08至2019-11-08	是
李金桥	职工代表监事	女	1983年4月	大专	2016-11-08至2019-11-08	是
于萱	董事会秘书、董事	女	1980年9月	本科	2016-11-08至2019-11-08	是
徐立新	董事	女	1966年12月	本科	2018-5-16至2019-11-08	否
董事会人数：						7
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：

董事长兼总经理、实际控制人宋育刚与董事、实际控制人周颖系夫妻关系；董事长兼总经理实际控制人宋育刚与董事宋育亮系兄弟关系。

(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
宋育刚	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
周颖	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
余程	董事	0	0	0	0.00%	0
丁劲松	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
宋育亮	董事	0	0	0	0.00%	0
顾银剑	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
浦耀宗	监事	0	0	0	0.00%	0
李金桥	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0

于萱	董事会秘书、董事	0	0	0	0.00%	0
徐立新	董事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
人事行政	6	5
财务	3	3
供应链	13	12
研发	25	37
营销	52	21
生产	11	14
员工总计	110	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	41	34
专科	40	30
专科以下	24	22
员工总计	110	92

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、招聘、薪酬政策情况：报告期内，公司人员变动严格依照国家及地方相关法规和政策进行操作。随着公司的发展，公司优化薪酬福利，制定可行的绩效考核方案，公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、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。

2、培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训

及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训、员工晋级、调岗职业技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：需公司承担费用的离退休职工人数为 2 人。

4、通过优化考核制度，各部门人员进行了精减，这样既提高工作效率，又能让员工薪资水平也有所提升。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	5,291,047.29	2,503,786.33
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；	6,391,581.65	2,989,694.79
其中：应收票据			
应收账款		6,391,581.65	2,989,694.79
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,608,602.4	565,054.66
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	91,548.30	87,167.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,232,378.27	5,140,897.82
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	20,014.99	20,014.99
流动资产合计		19,635,172.90	11,306,615.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0.00
固定资产	五、7	1,068,042.82	1,353,052.58
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	152,677.05	191,995.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	792,048.31	897,457.92
递延所得税资产	五、10	515,266.28	507,918.19
其他非流动资产	五、11		107,793.52
非流动资产合计		2,528,034.46	3,058,217.25
资产总计		22,163,207.36	14,364,833.24
流动负债：			
短期借款	五、12	5,000,000	0.00
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、13	7,034,589.45	5,271,063.07
其中：应付票据			
应付账款		7,034,589.45	5,271,063.07
预收款项	五、14	2,805,996.6	2,833,605.47
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、15	710,261.04	2,849,649.24
应交税费	五、16	372,461.4	295,788.05
其他应付款	五、17	8,118,676.05	5,645,413.93
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	五、18	370,537.27	0.00
其他流动负债			
流动负债合计		24,412,521.81	16,895,519.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	911,315.99	0.00
应付债券			
其中：优先股			0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		911,315.99	
负债合计		25,323,837.80	16,895,519.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	13,888,888.00	13,888,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			0.00
永续债			
资本公积	五、21	14,585,966.62	14,585,966.62
减：库存股			
其他综合收益	五、22	-3,084.81	6,350.75
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-31,040,993.36	-30,460,227.62
归属于母公司所有者权益合计		-2,569,223.55	-1,979,022.25
少数股东权益		-591,406.89	-551,664.27
所有者权益合计		-3,160,630.44	-2,530,686.52
负债和所有者权益总计		22,163,207.36	14,364,833.24

法定代表人：宋育刚

主管会计工作负责人：周颖

会计机构负责人：周颖

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		3,807,294.62	2,101,601.81
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			
应收账款	十三、1	6,888,607.83	3,780,825.36
应收款项融资			
预付款项		1,596,757.90	553,379.68
其他应收款	十三、2	90,741.93	82,275.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,130,629.91	5,060,667.39
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		20,014.99	20,014.99
流动资产合计		18,534,047.18	11,598,765.21
非流动资产：			
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	十三、3	2,316,872.92	2,246,872.92
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		964,034.87	1,228,687.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		120,343.46	155,687.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		792,048.31	897,457.92
递延所得税资产		515,266.28	507,918.19
其他非流动资产			107,793.52
非流动资产合计		4,708,565.84	5,144,417.72
资产总计		23,242,613.02	16,743,182.93
流动负债：			

短期借款		5,000,000	
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		6,591,451.10	5,271,063.07
预收款项		2,801,190.87	2,833,605.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		688,244.52	2,759,545.23
应交税费		372,461.40	291,455.96
其他应付款		6,743,152.43	5,568,594.21
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		370,537.27	0.00
其他流动负债			
流动负债合计		22,567,037.59	16,724,263.94
非流动负债：			
长期借款		911,315.99	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		911,315.99	
负债合计		23,478,353.58	16,724,263.94
所有者权益：			
股本		13,888,888.00	13,888,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,585,966.62	14,585,966.62
减：库存股			
其他综合收益			0.00
专项储备			
盈余公积			

一般风险准备			
未分配利润		-28,710,595.18	-28,455,935.63
所有者权益合计		-235,740.56	18,918.99
负债和所有者权益合计		23,242,613.02	16,743,182.93

法定代表人：宋育刚

主管会计工作负责人：周颖

会计机构负责人：周颖

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,655,941.40	8,671,516.54
其中：营业收入	五、24	13,655,941.40	8,671,516.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,764,136.44	16,582,863.06
其中：营业成本	五、24	7,278,279.24	5,367,169.72
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、25	83,094.91	73,181.48
销售费用	五、26	2,615,641.39	4,923,806.40
管理费用	五、27	2,037,080.28	3,301,714.72
研发费用	五、28	2,698,808.67	3,252,661.56
财务费用	五、29	43.69	77,465.69
其中：利息费用		33,784.33	5,146.86
利息收入		1,031.37	3,835.35
信用减值损失	五、30	-51,188.26	
资产减值损失	五、31		-413,136.51
加：其他收益	五、32	576,804.34	1,341,247.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33		35,901.37
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、34		14,466.08

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-531,390.70	-6,519,731.31
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、35	95,348.17	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-626,738.87	-6,519,731.31
减：所得税费用	五、36	-7,348.09	62,230.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-619,390.78	-6,581,961.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-619,390.78	-6,581,961.55
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		-38,625.04	-538,158.56
2.归属于母公司所有者的净利润		-580,765.74	-6,043,802.99
六、其他综合收益的税后净额		-10,553.14	-23,872.28
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,435.56	-12,174.87
（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		-9,435.56	-12,174.87
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		-9,435.56	-12,174.87
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,117.58	-11,697.41
七、综合收益总额		-629,943.92	-6,605,833.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		-590,201.30	-6,055,977.86
归属于少数股东的综合收益总额		-39,742.62	-549,855.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.44

法定代表人：宋育刚

主管会计工作负责人：周颖

会计机构负责人：周颖

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	12,144,614.6	8,049,544.90
减：营业成本	十三、4	6,182,122.26	4,804,567.27
税金及附加		83,094.91	72,569.68
销售费用		2,615,641.39	4,923,806.40
管理费用		1,259,337.87	2,171,372.17
研发费用		2,698,808.67	3,252,661.56
财务费用		86.05	52,499.85
其中：利息费用		33,784.33	5,146.86
利息收入		1,031.37	3,834.53
加：其他收益		576,804.34	1,341,247.76
投资收益（损失以“-”号填列）			35,901.37
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）		-48,987.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			414,868.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			14,466.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-166,659.47	-5,421,448.53
加：营业外收入			
减：营业外支出		95,348.17	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-262,007.64	-5,421,448.53
减：所得税费用		-7,348.09	62,230.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-254,659.55	-5,483,678.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-254,659.55	-5,483,678.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
六、综合收益总额		-254,659.55	-5,483,678.77
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：宋育刚

主管会计工作负责人：周颖

会计机构负责人：周颖

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,010,208.72	9,420,188.97
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		476,804.34	134,091.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	3,402,531.37	2,575,516.32
经营活动现金流入小计		14,889,544.43	12,129,796.55
购买商品、接受劳务支付的现金		7,750,298.49	5,567,355.71
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		7,383,693.55	7,587,558.87
支付的各项税费		79,813.25	579,734.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	4,359,610.91	6,665,675.37
经营活动现金流出小计		19,573,416.20	20,400,324.23
经营活动产生的现金流量净额		-4,683,871.77	-8,270,527.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000
取得投资收益收到的现金			35,901.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,658.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,055,559.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,206.48	354,135.73
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			
投资活动现金流出小计		94,206.48	354,135.73
投资活动产生的现金流量净额		-94,206.48	4,701,423.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,276,320	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,276,320	
取得借款收到的现金		6,310,000	1,100,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,586,320	1,100,000
偿还债务支付的现金		28,146.74	210,227.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,784.33	5,146.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		61,931.07	215,374.60
筹资活动产生的现金流量净额		7,524,388.93	884,625.4
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,950.28	-6,697.86
五、现金及现金等价物净增加额		2,787,260.96	-2,691,176.38
加：期初现金及现金等价物余额		2,503,786.33	4,296,772.22
六、期末现金及现金等价物余额		5,291,047.29	1,605,595.84

法定代表人：宋育刚

主管会计工作负责人：周颖

会计机构负责人：周颖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,790,787.20	8,762,354.78
收到的税费返还		476,804.34	134,091.26
收到其他与经营活动有关的现金		3,402,531.37	2,537,317.85
经营活动现金流入小计		13,670,122.91	11,433,763.89
购买商品、接受劳务支付的现金		7,075,592.41	5,148,898.8
支付给职工以及为职工支付的现金		6,734,427.24	6,796,534.26
支付的各项税费		75,481.16	579,734.16
支付其他与经营活动有关的现金		4,203,699.66	6,362,381.92
经营活动现金流出小计		18,089,200.47	18,887,549.14
经营活动产生的现金流量净额		-4,419,077.56	-7,453,785.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000
取得投资收益收到的现金			35,901.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,658.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,055,559.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,206.48	301,317.28
投资支付的现金		70,000	849,055
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		164,206.48	1,150,372.28
投资活动产生的现金流量净额		-164,206.48	3,905,187.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,310,000	1,100,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,310,000	1,100,000
偿还债务支付的现金		28,146.74	210,227.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,784.33	5,146.86
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		61,931.07	215,374.60
筹资活动产生的现金流量净额		6,248,068.93	884,625.40

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,907.92	-37,984.18
五、现金及现金等价物净增加额		1,705,692.81	-2,701,956.82
加：期初现金及现金等价物余额		2,101,601.81	4,198,217.69
六、期末现金及现金等价物余额		3,807,294.62	1,496,260.87

法定代表人：宋育刚

主管会计工作负责人：周颖

会计机构负责人：周颖

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州穿山甲机器人股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系于 2016 年 11 月由昆山穿山甲机器人有限公司整体改制设立的股份有限公司。2017 年 2 月 27 日，经全国中小企业股份转让系统公司同意批准，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。证券简称：穿山甲，证券代码：871049。

根据公司 2017 年 8 月 15 日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司定向发行普通股 1,388,888.00 元，增加注册资本人民币 1,388,888.00 元，本公司实际募集资金人民币 14,999,999.40 元，增资后公司注册资本为人民币 13,888,888.00 元。

本公司统一社会信用代码：9132058378993554XM，现有注册资本为人民币 1,388.8888 万元，法定代表人宋育刚，注册地址：昆山市高新区元丰路 232 号。

公司经营范围：机器人的研发、生产、销售、租赁、售后服务及技术服务；智能设备的设计、制造、销售；机器人的零配件生产、销售；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）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十次会议于 2019 年 8 月 26 日审议通过。

2、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。本报告期的合并财务报表范围及变化情况详见本附注“六、合并范围的变动”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司 2015 年度至 2019 年 1-6 月连续亏损，2019 年 1-6 月发生净亏损 619,390.78 元，截至 2019 年 6 月 30 日止，累计亏损为 31,040,993.36 元，净资产为-3,160,630.44 元；经营活动产生的现金流量净额 2016 年度至 2019 年 1-6 月连续为负数，其中 2019 年 1-6 月为 -4,683,829.41 元。

这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

根据目前实际情况，本公司已审慎考虑日后的流动资金及业绩状况以及其可用的融资来源，以评估本公司是否拥有足够的营运资金以确保本公司于 2019 年 6 月

30 日后 12 个月内能够清偿到期的债务并持续运营。本公司拟采取以下措施减轻流动资金压力：

- 1、公司实际控制人宋育刚、周颖承诺不催收公司所欠的款项，并承诺在公司营运资金出现周转困难或短缺的情况下，对公司提供必须的资金支持以保证公司正常稳定的经营发展；
- 2、公司股东浙江远传信息技术股份有限公司承诺在公司营运资金出现周转困难或短缺的情况下，积极考虑对公司提供必须的资金支持以保证公司正常稳定的经营发展；
- 3、公司通过向银行等金融机构融资的方式筹措资金，以便及时满足公司的资金需求，支持业务的发展；
- 4、公司在管理方面，精简冗员、控制费用预算，减少运营成本；
- 5、公司积极与相关供应商进行协商，以期达成双方均能接受的方案，包括延长付款期限等。
- 6、公司积极拓展业务渠道，关注市场上客户的需求及动态信息，围绕销售目标扎实提升自主品牌知名度和制造能力，优化生产组织方式。

通过以上措施，本公司将能够获得足够的营运资金以确保本公司于 2019 年 6 月 30 日后 12 个月内持续经营。因此，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

本公司会计核算以权责发生制为基础。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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧和收入确认政策，具体会计政策参见附注三、13 和附注三、21。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易、往来余额及未实现利润予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

除不具有重大融资成分的应收账款外,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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款,本集团按照根据附注三、18 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(5) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、其他应收款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团依据信用风险特征对应收票据、应收账款及其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款及其他应收款

- 应收账款组合 1：应收销货款及除组合 2 之外的其他应收款
- 应收账款组合 2：应收员工备用金及押金
- 应收账款组合 3：合并范围内的应收款项

对于划分为组合的应收票据、应收账款及其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团对应收票据、应收账款及其他应收款减值具体确定方法见附注三、10。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到应收款项余额前五名为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：押金、保证金及备用金	各类押金、保证金及备用金	单项测试
组合 2：合并范围内的关联方往来	关联方关系	单项测试
组合 3：账龄组合	按账龄组合：除押金、保证金、备用金、与公司的关联方之间的往来、单项金额重大并单独计提坏账准备以及	账龄分析法

单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项外，其余的应收款项按账龄划分组合

对组合 3，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、低值易耗品、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备及家具	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、无形资产

本公司无形资产包括软件、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
专利权	合同规定年限或受益年限	直线法
软件	合同规定年限或受益年限	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

本公司内部研究开发项目的支出均属于研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得

税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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,每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指

向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：公司在将产品交付给客户，客户确认后，公司确认销售收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

24、经营租赁

本公司的租赁全部为经营租赁。

本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)，本集团自2018年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求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下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(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；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019年1月1日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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债权投资；

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值

应收票据及应收账款	摊余成本	2,989,694.79	应收票据及应收账款	摊余成本	2,989,694.79
其他应收款	摊余成本	87,167.40	其他应收款	摊余成本	87,167.40

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019 年 1 月 1 日）
应收票据及应收账款	2,989,694.79	-	-	2,989,694.79
其他应收款	87,167.40	-	-	87,167.40
盈余公积	-	-	-	-
未分配利润	-30,460,227.62	-	-	-30,460,227.62

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019 年 1 月 1 日）
应收票据减值准备	-			-
应收账款减值准备	2,681,072.72			2,681,072.72
其他应收款减值准备	6,388.69			6,388.69
合计	2,687,461.41			2,687,461.41

②财务报表格式

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目，反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。该项目根据“专项储备”科目的期末余额填列。

B、利润表

新增“信用减值损失”项目核算金融工具的预期信用损失风险。

本集团对可比期间的比较数据按照“财会[2019]6号”进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率%
增值税（注1）	应税收入	13、16
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	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税（注2）	应纳税所得额	15、25

注1：根据财税〔2018〕32号文《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》的规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。本公司自2018年5月1日执行的增值税税率由17%变更为16%。

根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号文《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自2019年4月1日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，分别调整为13%和9%。本公司自2019年5月1日起执行的增值税税率由16%变更为13%。

注2：公司于2016年11月30日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201632000844，有效期3年。故2019年1-6月本公司执行企业所得税15%的优惠税率。

本公司之子公司深圳穿山甲机器人有限责任公司企业所得税税率为25%，日本子公司Pangolin Robot Japan Co., Ltd、美国子公司Pangolin Robot America Corp企业所得税税率按当地税收政策执行。

2、税收优惠及批文

(1) 2016 年 11 月 30 日，本公司取得由江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201632000844)，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则的规定，本公司 2019 年 1-6 月执行 15%的企业所得税优惠税率。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。2019 年本公司重新进行高新技术企业资格认定，2019 年 1-6 月本公司暂按 15%的企业所得税税率计提并预缴企业所得税。

(2) 公司销售其自行开发生产的软件产品，按 16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	-	-	6,421.49	-	-	15,163.92
人民币	-	-	3,036.43	-	-	9,105.43
日元	53,044.00	0.063816	3,385.06	97,896.00	0.061887	6,058.49
银行存款：	-	-	5,284,625.80	-	-	2,488,622.41
人民币	-	-	3,388,276.68	-	-	2,088,294.61
美元	70,064.86	6.8747	481,674.89	43,618.07	6.8632	299,359.54
日元	22,168,018.00	0.063816	1,414,674.23	1,631,494.00	0.061887	100,968.26
合 计	-	-	5,291,047.29	-	-	2,503,786.33

期末，货币资金余额中 22,153,577.00 日元存放于海外，在本公司之控股子公司 Pangolin Robot japan Co., Ltd 处，折算为人民币 1,413,752.67 元。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2019.6.30				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的	531,892.31	5.83	531,892.31	100.00	-

按组合计提坏账准备的应收账款	6,877,991.94	75.39	486,410.29	7.07	6,391,581.65
组合 3: 账龄组合	6,877,991.94	75.39	486,410.29	7.07	6,391,581.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,713,356.00	18.78	1,713,356.00	100.00	-
合 计	9,123,240.25	100.00	2,731,658.60	29.94	6,391,581.65

应收账款按种类披露 (续)

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的	1,299,843.31	22.92	1,299,843.31	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,243,210.20	57.19	253,515.41	7.82	2,989,694.79
组合 3: 账龄组合	3,243,210.20	57.19	253,515.41	7.82	2,989,694.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	1,127,714.00	19.89	1,127,714.00	100.00	-
合计	5,670,767.51	100.00	2,681,072.72	47.28	2,989,694.79

说明:

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
内蒙古灵奥智能机器人科技有限公司	531,892.31	531,892.31	100.00	预计无法收回

A、组合 3, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2019.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	5,507,362.15	80.07	275,368.11	5.00	5,231,994.04
1-2 年	1,075,625.79	15.64	107,562.58	10.00	968,063.21
2-3 年	220,112.00	3.20	66,033.60	30.00	154,078.40
3-4 年	74,892.00	1.09	37,446.00	50.00	37,446.00
合计	6,877,991.94	100.00	486,410.29	7.07	6,391,581.65

(续 上

表)

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,603,920.24	80.28	130,196.01	5.00	2,473,724.23
1-2 年	342,337.96	10.56	34,233.80	10.00	308,104.16
2-3 年	296,952.00	9.16	89,085.60	30.00	207,866.40
合计	3,243,210.20	100.00	253,515.41	7.82	2,989,694.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 360,894.88 元；本期收回上期已单项计提坏账准备金额 310,309.00 元。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
昆山新正源机器人智能科技有限公司	1,070,776.00	11.74	53,538.80
北京京东世纪信息技术有限公司	758,204.01	8.31	37,910.20
加拿大 Autonetics Universe	686,782.53	7.53	34,339.13
北京百度网讯科技有限公司	570,000.00	6.25	28,500.00
内蒙古灵奥智能机器人科技有限公司	531,892.31	5.83	531,892.31
合计	3,617,654.85	39.66	686,180.44

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	金额	金额	比例%
1 年以内	1,404,378.85	87.30	554,611.66	98.15
1-2 年	204,223.55	12.70	10,443.00	1.85
合计	1,608,602.40	100.00	565,054.66	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
启东松川液压科技有限公司	200,000.00	12.43
无锡米高新能源科技有限公司	196,421.00	12.21
深圳黑桃黑科技有限公司	153,000.00	9.51
江阴市宇峰机械有限公司	113,168.00	7.04
江阴世友液压机械有限公司	101,150.00	6.29
合计	763,739.00	47.48

4、其他应收款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	91,548.30	87,167.40
合 计	91,548.30	87,167.40

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	2019.6.30		
			坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	98,539.38	100.00	6,991.08	7.09	91,548.30
组合 1: 押金、保证金	64,561.98	65.52	5,167.21	8.00	59,394.77
组合 3: 账龄组合	33,977.40	34.48	1,823.87	5.37	32,153.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	-	-	-	-	-
合计	98,539.38	100.00	6,991.08	7.09	91,548.30

其他应收款按种类披露 (续)

种类	金额	比例%	2018.12.31		
			坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	93,556.09	100.00	6,388.69	6.83	87,167.40
组合 1: 押金、保证金	64,422.64	68.86	4,932.02	7.66	59,490.62
组合 3: 账龄组合	29,133.45	31.14	1,456.67	5.00	27,676.78

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	-	-	-	-	-
合计	93,556.09	100.00	6,388.69	6.83	87,167.40

组合 3，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	31,477.40	92.64	1,573.87	5.00	29,903.53
1-2 年	2,500.00	7.36	250.00	10.00	2,250.00
合计	33,977.40	100.00	1,823.87	5.37	32,153.53

(续上表)

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	29,133.45	100.00	1,456.67	5.00	27,676.78

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 602.39 元。

③本期无核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项目	2019.6.30	2018.12.31
押金、保证金	64,561.98	64,422.64
备用金	32,977.40	28,133.45
往来款	1,000.00	1,000.00
合计	98,539.38	93,556.09

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额明细情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
太库科技创业发展有限公司	押金	28,200.00	1-2 年	28.62	2,820.00
嵇二勇	备用金	13,018.00	1 年以内	13.21	650.90
罗元元	备用金	10,217.00	1 年以内	10.37	510.85
国美智能科技有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	10.15	500.00

宋育亮	备用金	5,742.40	1 年以内	5.83	287.12
合计		67,177.40	-	68.18	4,768.87

5、存货

存货种类	2019.6.30			2018.12.31		
	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	3,111,734.86	-	3,111,734.86	3,183,636.60	-	3,183,636.60
库存商品	2,092,088.6	701,608.7	1,390,479.8	455,626.90	81,488.36	374,138.54
在产品	1,721,361.6	-	1,721,361.6	1,576,738.79	-	1,576,738.79
委托加工物资	8,801.89	-	8,801.89	6,383.89	-	6,383.89
发出商品	-	-	-	620,120.39	620,120.3	-
合计	6,933,987.0	701,608.7	6,232,378.2	5,842,506.57	701,608.7	5,140,897.82

6、其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
预缴企业所得税	20,014.99	20,014.99

7、固定资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	1,068,042.82	1,353,052.58
固定资产清理	-	-
合 计	1,068,042.82	1,353,052.58

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及家具	合计
一、账面原值：				
1.2018.12.31	527,670.76	2,513,206.12	519,182.47	3,560,059.35
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4. 2019.6.30	527,670.76	2,513,206.12	519,182.47	3,560,059.35
二、累计折旧				
1. 2018.12.31	315,493.19	1,626,917.75	264,595.83	2,207,006.77

项目	机器设备	运输设备	办公设备及家具	合计
2.本期增加金额	25,985.81	217,143.89	41,880.06	285,009.76
(1) 计提	25,985.81	217,143.89	41,880.06	285,009.76
3.本期减少金额	-	-	-	-
4. 2019.6.30	341,479.00	-	306,475.89	2,492,016.53
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2018.12.31 账面价值	212,177.57	886,288.37	254,586.64	1,353,052.58
2. 2019.6.30 账面价值	186,191.76	669,144.48	212,706.58	1,068,042.82

②期末无暂时闲置的固定资产。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2018.12.31	245,885.16	81,648.10	327,533.26
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4. 2019.6.30	245,885.16	81,648.10	327,533.26
二、累计摊销			
1. 2018.12.31	69,340.74	66,197.48	135,538.22
2.本期增加金额	36,335.91	2,982.08	39,317.99
(1) 计提	36,335.91	2,982.08	39,317.99
3.本期减少金额	-	-	-
4. 2019.6.30	105,676.65	69,179.56	174,856.21
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1. 2018.12.31 账面价值	176,544.42	15,450.62	191,995.04
2. 2019.6.30 账面价值	140,208.51	12,468.54	152,677.05

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

9、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			本期摊销	其他减少	
模具费	897,457.92	174,137.94	279,547.55	-	792,048.31

10、递延所得税资产

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,435,108.54	515,266.28	3,386,121.28	507,918.19

11、其他非流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
预付房屋、设备、模具款	-	107,793.52

12、短期借款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
保证借款	5,000,000.00	-

说明：公司实际控制人宋育刚、周颖（宋育刚配偶）、公司股东昆山鹰翼网络科技有限公司以及江苏省信用再担保集团有限公司为公司从浦发银行借入的500.00万元短期借款提供保证担保。截止2019年6月30日，所担保主营业务的银行借款余额为500.00万元，详见附注九、4、关联交易情况、（2）关联担保情况。

13、应付票据及应付账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应付票据	-	-
应付账款	7,034,589.45	5,271,063.07
合 计	7,034,589.45	5,271,063.07

（1）应付账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应付材料采购款	5,553,726.57	3,764,471.81

运费、加工费及其他	1,480,862.88	1,506,591.26
合 计	7,034,589.45	5,271,063.07

14、预收款项

项 目	2019.6.30	2018.12.31
货款	2,805,996.60	2,833,605.47

15、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	2,849,649.24	4,930,494.38	7,069,882.58	710,261.04
离职后福利-设定提存计划	-	313,810.97	313,810.97	-
合 计	2,849,649.24	5,244,305.35	7,383,693.55	710,261.04

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	2,811,529.14	4,531,125.00	6,654,409.62	688,244.52
职工福利费	38,120.10	40,924.23	57,027.81	22,016.52
社会保险费	-	101,145.85	101,145.85	-
其中：1. 医疗保险费	-	80,115.53	80,115.53	-
2. 工伤保险费	-	13,018.77	13,018.77	-
3. 生育保险费	-	8,011.55	8,011.55	-
住房公积金	-	203,421.80	203,421.80	-
合 计	2,849,649.24	4,876,616.88	7,016,005.08	710,261.04

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
离职后福利	-	195,281.60	195,281.60	-
其中：1. 基本养老保险费	-	190,274.38	190,274.38	-
2. 失业保险费	-	5,007.22	5,007.22	-
合 计	-	195,281.60	195,281.60	-

16、应交税费

税 项	2019.6.30	2018.12.31
------------	------------------	-------------------

增值税	345,093.57	271,701.88
个人所得税	11,103.93	3,490.18
城市维护建设税	732.51	732.51
教育费附加	313.93	313.93
地方教育附加	209.28	209.28
住民税	-	4,332.09
印花税	15,008.18	15,008.18
合计	372,461.40	295,788.05

17、其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	8,118,676.05	5,645,413.93
合 计	8,118,676.05	5,645,413.93

(1) 其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
往来款	5,255,116.28	5,085,396.28
押金、保证金	1,483,000.00	483,000.00
投资款	1,276,320.00	-
其他	104,239.77	77,017.65
合 计	8,118,676.05	5,645,413.93

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.6.30	2018.12.31
一年内到期的长期借款	370,537.27	-

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
保证借款	370,537.27	-

19、长期借款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
保证借款	1,281,853.26	-

小 计	1,281,853.26	-
减：一年内到期的长期借款	370,537.27	-
合 计	911,315.99	-

说明：公司实际控制人宋育刚、周颖（宋育刚配偶）以及公司股东昆山鹰翼网络科技有限公司为公司从渣打银行借入的 131.00 万元长期借款提供保证担保。截止 2019 年 6 月 30 日，所担保主营业务的银行借款余额为 1,281,853.26 元，详见附注九、4、关联交易情况、（2）关联担保情况。

20、股本

股东名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.6.30	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
股本总额	13,888,888.00	100.00	-	-	13,888,888.00	100.00

21、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计金额
2018.12.31	14,585,966.62	-	14,585,966.62
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2019.6.30	14,585,966.62	-	14,585,966.62

22、其他综合收益

项 目	2018.12.31 (1)	本期发生金额					2019.6.30 (3) = (1) + (2)
		本期所 得税 前 发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所 得 税 费 用	税后归 属于母 公司 (2)	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,350.75	-10,553.13	-	-	-9,435.55	-1,117.58	-3,084.80
外币财务报表折算差额	6,350.75	-10,553.13	-	-	-9,435.55	-1,117.58	-3,084.80
其他综合收益合计	6,350.75	-10,553.13	-	-	-9,435.55	-1,117.58	-3,084.80

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-10,553.13 元。其中，归属于母公司的其他综合收益的税后净额本期发生额为-9,435.55 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-1,117.58 元。

23、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
调整后年初未分配利润	-30,460,227.62	-21,338,184.57
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-590,953.50	-9,122,043.05
减：提取法定盈余公积	-	-
年末未分配利润	-31,040,993.36	-30,460,227.62

24、营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,303,464.46	7,262,760.14	8,395,344.40	5,301,783.18
其他业务	352,476.94	15,519.10	276,172.14	65,386.54
合计	13,655,941.40	7,278,279.24	8,671,516.54	5,367,169.72

25、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	46,703.60	40,571.40
教育费附加	20,015.83	17,649.95
地方教育附加	13,343.88	11,766.63
印花税	2,371.60	2,581.70
车船税	660.00	-
住民税	-	611.80
合计	83,094.91	73,181.48

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	1,449,694.19	2,356,737.31
业务拓展费	372,503.00	-
广告宣传费	321,484.93	1,145,664.69
差旅费	159,827.36	367,585.52
租赁费	111,158.30	-
运杂费	100,055.56	95,288.78
其他	100,918.05	958,530.10
合计	2,615,641.39	4,923,806.40

27、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	1,037,540.70	1,921,208.60
咨询服务费	262,804.05	205,585.68
折旧及摊销	259,143.71	237,832.53
租赁费	144,203.94	-
差旅费	138,515.71	271,898.72
办公费	45,047.75	280,639.88
汽车费用	13,100.57	-
其他	136,723.85	384,549.31
合计	2,037,080.28	3,301,714.72

28、研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
人工费	1,951,082.85	2,197,791.68
技术服务费	352,981.77	743,815.28
材料费	166,872.87	173,378.68
差旅费	103,687.01	33,635.90
折旧及摊销	9,090.16	8,307.93
其他	115,094.01	95,732.09
合 计	2,698,808.67	3,252,661.56

29、财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息费用	33,784.33	5,146.86
减：利息收入	1,031.37	3,835.35
汇兑损益	-40,950.28	37,984.18
其他	8,241.01	38,170.00
合计	43.69	77,465.69

30、信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
应收票据及应收账款坏账损失	-50,585.87	-
其他应收款坏账损失	-602.39	-
合计	-51,188.26	-

31、资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-	-413,136.51

32、其他收益

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
增值税软件退税款	476,804.34	226,295.91	与收益相关
昆山市科学技术局奖励资金	100,000.00	105,900.00	与收益相关
昆山市高新区经济发展局上市挂牌奖励专项资金	-	1,000,000.00	与收益相关
失业保险基金奖励款	-	9,051.85	与收益相关
合计	576,804.34	1,341,247.76	-

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十二、1、政府补助。

（2）除增值税软件退税款外，其余其他收益均为非经常性损益。

33、投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

理财产品投资收益	-	35,901.37
----------	---	-----------

34、资产处置收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-	14,466.08

说明：资产处置收益均为非经常性损益。

35、营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
赔偿支出	95,328.17	-
其他	20.00	-
合计	95,348.17	-

说明：营业外支出均为非经常性损益。

36、所得税费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
递延所得税费用	-7,348.09	62,230.24

37、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
收到往来款、代垫款	2,301,500.00	1,230,433.21
收到租赁保证金	1,000,000.00	-
政府补助	100,000.00	1,341,247.76
利息收入	1,031.37	3,835.35
合计	3,402,531.37	2,575,516.32

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
付现费用	2,227,830.91	4,738,835.29
支付往来款	2,131,780.00	1,926,840.08
合计	4,359,610.91	6,665,675.37

38、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-619,390.78	-6,581,961.55
加：资产减值准备	-	-413,136.51
信用减值损失	51,188.26	-
固定资产折旧	285,009.76	281,075.84
无形资产摊销	39,317.99	38,462.82
长期待摊费用摊销	279,547.55	626,780.63
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）	-	-14,466.08
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）	-7,165.95	43,131.04
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-35,901.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,348.09	62,230.24
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）	-1,091,480.45	-7,795.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,501,003.77	-2,386,755.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	887,453.71	117,808.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,683,871.77	-8,270,527.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,291,047.29	1,605,595.84
减：现金的期初余额	2,503,786.33	4,296,772.22
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	2,787,260.96	-2,691,176.38

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31
一、现金	5,291,047.29	2,503,786.33
其中：库存现金	6,421.49	15,163.92
可随时用于支付的银行存款	5,284,625.80	2,488,622.41
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,291,047.29	2,503,786.33

六、合并范围的变动

本期本公司的合并范围未发生变动。

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	
深圳穿山甲机器人有限责任公司(注 1)	深圳	深圳	国内贸易、经营进出口业务、销售机器人设备等	100.00	-	设立
Pangolin Robot japan Co., Ltd (注 2)	东京	东京	机器人相关业务	89.41	-	设立
Pangolin Robot America Corp. (注 3)	纽约	纽约	机器人相关业务	100.00	-	设立

注 1: 公司于 2017 年 11 月设立深圳穿山甲机器人有限责任公司, 注册资本 100.00 万元, 公司持股 100.00%。截止 2019 年 6 月 30 日, 公司对深圳穿山甲机器人有限责任公司出资 7 万元, 深圳穿山甲尚未开展实际经营活动。

注 2: 公司于 2017 年 4 月设立控股子公司 Pangolin Robot japan Co., Ltd, 设立时注册资本为 1,000.00 万日元, 公司于 2017 年 10 月首次出资 510.00 万日元, 占控股子公司股份比例 51%, 已经日本相关部门认证; 2018 年 10 月, 控股子公司 Pangolin Robot japan Co., Ltd 增资 3,250.00 万日元至 4,250.00 万日元, 已办理注册资本变更手续, 其中本公司认缴出资 3,800.00 万日元, 持股比例 89.41%。截止 2019 年 6 月 30 日, 公司已全部出资完毕。

注 3: 公司于 2018 年 4 月设立美国子公司 Pangolin Robot America Corp., 公司持股 100.00%。截止 2019 年 6 月 30 日, 公司尚未对 Pangolin Robot America Corp. 出资, Pangolin Robot America Corp. 仅完成注册程序, 尚未开展实际经营活动。

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标, 本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险, 设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序, 以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理

政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。

本公司短期借款均采用固定利率，故暂无利率风险。

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。

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日,本公司的资产负债率为101.01%(2018年12月31日:99.89%)。

九、关联方及关联交易

1、截至2019年6月30日,本公司控股股东及实际控制人持股情况如下:

股东名称	持股比例
昆山鹰翼网络科技有限公司	72.00%
本公司实际控制人为宋育刚和周颖,二人系夫妻关系,二人通过昆山鹰翼网络科技有限公司和昆山顺驰企业管理中心(有限合伙)间接控制公司90.00%的股权,对公司股东大会产生决定性影响,二人为公司共同实际控制人。	

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
昆山顺驰企业管理中心(有限合伙)	公司股东,持有公司股份18.00%
浙江远传信息技术股份有限公司	公司股东,持有公司股份10.00%
浙江小远机器人有限公司	浙江远传信息技术股份有限公司之控股子公司

董事、监事、经理、财务负责人及董事会秘书	关键管理人员
----------------------	--------

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
浙江远传信息技术股份有限公司	赔偿支出	95,328.17	-

注：浙江远传信息技术股份有限公司 2017 年采购公司的机器人后，因使用不当造成办公室起火，因此浙江远传信息技术股份有限公司与公司沟通，双方各自承担 50% 的损失，公司将赔偿支出 95,328.17 元列示在营业外支出科目中。

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
浙江小远机器人有限公司	销售	4,424.78	-

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

被担保方	担保方	担保金额 (万元)	担保起 始日	担保终 止日	担保是 否已经 履行完 毕	备 注
苏州穿山甲机器人股份有限公司	宋育刚、周颖、昆山鹰翼网络科技有限公司	131.00	2019-5-17	2022-5-17	否	注 1
苏州穿山甲机器人股份有限公司	宋育刚、周颖、昆山鹰翼网络科技有限公司	500.00	2019-5-31	2020-5-31	否	

注 1：公司实际控制人宋育刚、周颖（宋育刚配偶）以及公司股东昆山鹰翼网络科技有限公司为公司从渣打银行借入的 131.00 万元长期借款提供保证担保。截止 2019 年 6 月 30 日，所担保主业务的银行借款余额为 1,281,853.26 元。

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	本期拆借金额	本期归还金额	起始日	到期日
拆入：				

周颖	2,101,500.00	430,500.00	分批借入	部分到期，尚未还清
宋育刚	200,000.00	701,280.00	分批借入	部分到期，尚未还清
昆山顺驰企业管理中心（有限合伙）	-	1,000,000.00	2017年2月拆入	2019年4月偿还

说明：上述资金拆借均不计提利息。

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江小远机器人有限公司	30,720.00	1,536.00	30,720.00	1,536.00
其他应收款	宋育亮	5,742.40	287.12	10,225.00	511.25

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31
其他应付款	周颖	3,136,066.28	1,465,066.28
其他应付款	宋育刚	2,119,050.00	2,620,330.00
其他应付款	昆山顺驰企业管理中心（有限合伙）	-	1,000,000.00

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2019年8月26日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

(1) 总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2019 年 1-6 月 发生额计入 损益的金额	2019 年 1-6 月 计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
增值税软件退税款	财政拨款	476,804.34	其他收益	与收益相关
昆山市科学技术局奖励资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
合 计	-	576,804.34	-	-

(续上表)

补助项目	种类	2018 年 1-6 月 发生额计入 损益的金额	2018 年 1-6 月 计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
昆山市财政局上市挂牌奖励专项资金	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
增值税软件退税款	财政拨款	226,295.91	其他收益	与收益相关
昆山科技局企业研发开发费用补助	财政拨款	105,900.00	其他收益	与收益相关
失业保险基金奖励款	财政拨款	9,051.85	其他收益	与收益相关
合 计	-	1,341,247.76	-	-

2、截至 2019 年 6 月 30 日，不存在其他应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2019.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	7,369,957.84	76.65	481,350.01	6.53	6,888,607.83
组合 2: 合并范围内关联方	542,568.73	5.64	-	-	542,568.73
组合 3: 账龄组合	6,827,389.11	71.01	481,350.01	7.05	6,346,039.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,245,248.31	23.35	2,245,248.31	100.00	-
合计	9,615,206.15	100.00	2,726,598.32	28.36	6,888,607.83

应收账款按种类披露（续）

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,299,843.31	20.12	1,299,843.31	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,031,887.11	62.42	251,061.75	6.23	3,780,825.36
组合 2: 合并范围内关联方	837,750.14	12.97	-	-	837,750.14
组合 3: 账龄组合	3,194,136.97	49.45	251,061.75	7.86	2,943,075.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,127,714.00	17.46	1,127,714.00	100.00	-
合计	6,459,444.42	100.00	2,678,619.06	41.47	3,780,825.36

说明:

A、组合 3，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄		2019.6.30			
		金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,507,362.15	80.67	275,368.11	5.00	5,231,994.04
1-2 年	1,025,022.96	15.01	102,502.30	10.00	922,520.66
2-3 年	220,112.00	3.22	66,033.60	30.00	154,078.40
3-4 年	74,892.00	1.10	37,446.00	50.00	37,446.00
合计	6,827,389.11	100.00	481,350.01	7.05	6,346,039.10

（续上表）

账龄		2018.12.31			
		金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1-以内	2,554,847.01	79.98	127,742.35	5.00	2,427,104.66
1-2 年	342,337.96	10.72	34,233.80	10.00	308,104.16
2-3 年	296,952.00	9.30	89,085.60	30.00	207,866.40
合计	3,194,136.97	100.00	251,061.75	7.86	2,943,075.22

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 358,288.26 元；本期收回上期已单项计提坏账准备金额 310,309.00 元。

（3）本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
昆山新正源机器人智能科技有限公司	1,070,776.00	11.14	53,538.80
北京京东世纪信息技术有限公司	758,204.01	7.89	37,910.20
加拿大 Autonetics Universe	686,782.53	7.14	34,339.13
北京百度网讯科技有限公司	570,000.00	5.93	28,500.00
Pangolin Robot Japan Co.,Ltd	542,568.73	5.64	-
合计	3,628,331.27	37.74	154,288.13

2、其他应收款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	90,741.93	82,275.98
合 计	90,741.93	82,275.98

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	2019.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	97,643.40	100.00	6,901.47	7.07	90,741.93
组合 1：押金、保证金	63,666.00	65.2	5,077.60	7.98	58,588.40
组合 3：账龄组合	33,977.40	34.8	1,823.87	5.37	32,153.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	97,643.40	100.00	6,901.47	7.07	90,741.93

其他应收款按种类披露（续）

种类	2018.12.31
----	------------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	88,169.45	100.00	5,893.47	6.68	82,275.98
组合 1: 押金、保证金	59,036.00	66.96	4,436.80	7.52	54,599.20
组合 3: 账龄组合	29,133.45	33.04	1,456.67	5.00	27,676.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	88,169.45	100.00	5,893.47	6.68	82,275.98

组合 1, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2019.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	31,477.40	92.64	1,573.87	5.00	29,903.53
1-2 年	2,500.00	7.36	250.00	10.00	2,250.00
合计	33,977.40	100.00	1,823.87	5.37	32,153.53

(续上表)

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	29,133.45	100.00	1,456.67	5.00	27,676.78

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,008.00 元。

③本期无核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项目	2019.6.30	2018.12.31
保证金	63,666.00	59,036.00
备用金	32,977.40	28,133.45
往来款	1,000.00	1,000.00
合计	97,643.40	88,169.45

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收	账龄	占其他应收	坏账准备
------	------	------	----	-------	------

		款期末余 额		款期末余额 合计数的比 例(%)	期末余额
太库科技创业发展 有限公司	押金	28,200.00	1-2 年	28.88	2,820.00
嵇二勇	备用金	13,018.00	1 年以内	13.33	650.90
罗元元	备用金	10,217.00	1 年以内	10.46	510.85
国美智能科技有限 公司	保证金	10,000.00	1 年以内	10.24	500.00
宋育亮	备用金	5,742.40	1 年以内	5.88	287.12
合计		- 67,177.40	-	68.79	4,768.87

3、长期股权投资

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	2,316,872.92	-	2,316,872.92	2,246,872.92	-	2,246,872.92

(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
Pangolin Robot japan Co., Ltd	2,246,872.92	-	-	2,246,872.92	-	-
深圳穿山甲 机器人股份 有限公司		70,000.00	-	70,000.00	-	-
合计	2,246,872.92	70,000.00	-	2,316,872.92	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	2019年度1-6月		2018年度1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,792,137.66	6,166,603.16	7,773,372.76	4,739,180.73
其他业务	352,476.94	15,519.10	276,172.14	65,386.54
合计	12,144,614.60	6,182,122.26	8,049,544.90	4,804,567.27

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	100,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	310,309.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,348.17
非经常性损益总额	314,960.83
减：非经常性损益的所得税影响数	47,247.12
非经常性损益净额	267,713.71

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.81	-0.04	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.23	-0.06	-

注：不存在稀释因素。

苏州穿山甲机器人股份有限公司

2019年8月27日