

公告编号:2018-037



# 昆机器人

NEEQ : 833999

昆山艾博机器人股份有限公司

KUNSHAN ABLE ROBOTICS CO.,LTD.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018 年 5 月 18 日公司取得昆山艾博机器人股份有限公司工会委员会法人资格证书，公司工会委员会的成立将进一步激发全体员工的积极性、主动性和创造性，促进公司稳定、健康、科学的发展。



公司 2018 年上半年取得发明专利：一种等间距分料中转台（ZL2015 10911392.1）、一种可旋转双向取料浮动机械手（ZL201510911387.0）截止 2018 年 6 月 30 日公司已累计取得授权发明专利 31 件，其中转让 1 件，现有 30 件。



2018 年 6 月公司作为发起人单位共同筹备成立了昆山高新区机器人及智能装备产业知识产权联盟（英文译名缩写为：KSND R&IE IPA），联盟的成立旨在围绕机器人及智能装备产业发展需求，搭建知识产权信息资源共享平台，推动机器人及智能装备产业关键领域知识产权运用。



公司研发的“AB-DM002 随动型去毛刺打磨检测一体机”获得 2017 年度昆山市科学技术进步奖的三等奖，证书编号为 2018-3-3。

## 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目		释义
昆机器人/本公司/公司/艾博	指	昆山艾博机器人股份有限公司
艾博技术/技术公司	指	昆山艾博机器人技术有限公司
博泽智能/博泽	指	昆山博泽智能科技有限公司
艾联/艾联新能源	指	江苏艾联新能源装备有限公司
创新中心有限公司	指	昆山智能机器人及成套装备创新中心有限公司
全国中小企业股份转让系统公司/股转公司	指	全国中小企业股份转让有限责任公司
公司章程/章程	指	昆山艾博机器人股份有限公司章程
主办券商/五矿证券	指	五矿证券有限公司
股东大会	指	昆山艾博机器人股份有限公司股东大会
董事会	指	昆山艾博机器人股份有限公司董事会
监事会	指	昆山艾博机器人股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日——2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
工业机器人集成系统	指	把工业机器人本体、机器人控制软件、机器人应用软件、机器人周边设备等结合起来，成为系统，主要应用于打磨、上下料、搬运、机加工等工业自动化。
X-RAY 检测设备	指	指利用高电压撞击靶材产生 X 射线穿透来检测电子元器件、半导体封装产品内部结构构造品质、以及 SMT 各类型焊点焊接质量等
电气标准件	指	包括 PLC、变频器、触摸屏、智能仪表、传感器等通用电气元器件
机构标准件	指	包括标准化的紧固件、连结件、传动件、密封件、液压元件等机构元件。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

## 声明与提示

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

公司负责人周伟、主管会计工作负责人周伟及会计机构负责人（会计主管人员）唐静芳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	江苏省昆山市玉山镇晨丰东路 198 号
备查文件	《2018 年半年度报告》

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	昆山艾博机器人股份有限公司
英文名称及缩写	KUNSHAN ABLE ROBOTICS CO., LTD.
证券简称	昆机器人
证券代码	833999
法定代表人	周伟
办公地址	昆山市玉山镇晨丰东路 198 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周静
是否通过董秘资格考试	是
电话	0512-55252125
传真	0512-55252145
电子邮箱	j.zhou@ab-robot.com
公司网址	www.ab-robot.com
联系地址及邮政编码	昆山市玉山镇晨丰东路 198 号
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	昆山市玉山镇晨丰东路 198 号董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-9-14
挂牌时间	2015-11-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-通用设备制造业 C34-其他通用设备制造业 C349-其他通用设备制造业 C3490
主要产品与服务项目	工业机器人及软件的研发、机器人系统集成、自动化设备的研发,并提供相关的系统技术和系统服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	21,204,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	周伟、邹兴怀、周勇

### 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	91320500561809096N	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	昆山市玉山镇晨丰东路 198 号	是
注册资本（元）	21,204,000	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 号荣超经贸中心办公楼 47 层 01 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 6 月 14 日召开的第一届董事会第十六次会议，2018 年 7 月 2 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了第二届董事会换届相关议案，2018 年 7 月 6 日召开的第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《公司聘任公司副总经理的议案》等，会议选举周勇先生为公司董事长，根据公司章程“第七条 公司董事长为公司的法定代表人。”，目前董事会正在变更公司法定代表人的相关事宜。

## 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	10,250,730.60	15,812,397.48	-35.17%
毛利率	36.11%	39.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,704,224.39	1,489,419.47	-281.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,456,552.72	-735,975.35	-369.66%
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）	-12.18%	6.39%	-
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）	-15.83%	-3.33%	-
基本每股收益	-0.13	0.09	-244.44%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	53,444,327.63	50,196,235.38	6.47%
负债总计	32,587,600.42	26,635,283.78	22.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,856,727.21	23,560,951.60	-11.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.11	-11.48%
资产负债率（母公司）	52.00%	49.80%	-
资产负债率（合并）	60.97%	53.06%	-
流动比率	150.95%	176.14%	-
利息保障倍数	-12.67	2.96	-

### 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	-4,350,216.54	-8,735,903.84	50.20%
应收账款周转率	0.91	1.07	-
存货周转率	0.37	1.80	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.47%	28.25%	-
营业收入增长率	-35.17%	21.06%	-
净利润增长率	-281.56%	-47.90%	-

## 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	21,204,000	21,204,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	200,000.00	0	1,420,000	0
应收账款	12,560,608.56	0	11,630,489.79	0
应收票据及应收账款	0	1,270,608.56	0	13,050,489.79
应付利息	12,237.79	0	6,911.69	0
其他应付款	1,086,891.55	1,099,129.34	712,760.55	719,672.24
管理费用	4,254,811.81	1,599,729.23	6,966,345.65	2,793,184.49
研发费用	0	2,655,082.58	0	4,173,161.16

注：

财务部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财务部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财务〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

1. 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付利息”并入“其他应付款”列示；比较数据相应调整。
2. 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

昆机器人所处行业为 C3490 其他通用设备制造业，是一家科技型机器人系统集成生产商及服务提供商，以工业机器人集成应用设备、设备服务及整厂智能化规划为主要市场方向。公司通过多年的研发积累拥有 500 多个项目经验、授权发明专利 30 件、软件著作权 7 件、省级新技术鉴定产品 4 件，培养了一支稳定、骁勇的核心技术团队。

公司基于自有的工业机器人系统集成应用技术、软件技术，通过自主开发的工业机器人技术、结合客户现场产品的工艺流程、机器人控制系统技术，进行个性化的设计、制造，为国内制造业提供交钥匙工程。主要产品设备包括机械加工机器人自动化生产线、注塑植入及上下料系统、机器人物流搬运系统、产品组装及检测设备、机器人工程实训中心等。

作为以技术、以科技为核心竞争力的科技型企业，公司在技术研发方面持续投入，同时通过与国内高校进行技术合作、与浙江大学共建研发机构、通过博士后工作站分站引入博士人员等多种方式进行技术的提升，坚持关键技术的不断创新。

公司通过多元化的销售模式开拓业务市场，根据不同行业的客户，公司分配不同的销售经理跟进客户，研发部门配合销售经理，在销售前期同客户进行充分的技术交流，提供相关资料进行前期方案的评估及制作，更高效、精准的了解客户需求，提供客户满意的设备方案，协助销售经理完成销售任务。收入来源主要包括产品销售收入及技术服务收费。

报告期内，公司商业模式较上期未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内公司围绕董事会制定的目标稳步经营，在受工业机器人政策的影响下公司产品的整体市场竞争加剧，行业内整体毛利率有所下降。经过 2017 年的产品研发公司推出的 BZXI-3600、BZXI-5600 及 BZXI-8600 等多个型号的标准机，报告期内正处于市场导入阶段，暂未形成有效销售。报告期内公司整体的产品或服务未发生重大变化与调整。

#### 1. 销售收入

报告期内公司的销售渠道未发生变化，公司实现的营业收入为 10,250,730.60 元，较上年同期减少 5,561,666.88 元，主要由于外部实体经济疲软，公司部分目标客户群体的订单受到冲击，部分预计订单未达成；另一方面由于公司销售团队处于搭建初期，初见雏形，暂未能形成有效的订单达成。

#### 2. 营业成本

截至报告期末，公司的营业成本为 6,549,137.54 元，较上年同期减少 3,030,143.44 元，主要由于销售收入较上期减少 35.17%，相关的营业成本也减少。

#### 3. 管理费用

报告期内公司管理费用为 2,209,101.88 元，较上年同期增加了 609,372.65 元，主要因为以下原因：

1) 公司职工薪酬较上年同期增加了 293,407.61 元，主要由于 2017 年筹建的两家全资子公司的团队建设于报告期内处于扩建阶段，累计支付的薪资相应上升，报告期内核心团队人员无重大变化。

2) 办公费较上年同期增加了 63,884.38 元，主要由于报告期内博泽、艾联两家全资子公司新增办公设施。

3) 报告期内差旅费用较 2017 年上半年相比增加了 56,100.27 元，主要由于报告期内公司部分项目施工地点位于长三角以外的地方，包括西南、东北等地，其次技术人员对于已成交的优质客户进行不定期的维护保养，提供给客户更全面化的服务故相应的差旅费用增长。

4) 截至报告期末，公司长期待摊费用较上年增加了 134,874.92 元，主要由于 2017 年

公司新厂房装修费用的摊销。

#### 4. 研发费用

报告期内，公司研发费用为 2,801,553.31 元，较上年同期增加 146,470.73 万元，主要由于公司目前研发的 AB-24M 刹车系统智能化加工生产线、ABJS4P-0LOrder 移动式咖啡机系统设备、AL-2T 发动机油管气密检测装配生产线等项目严格按研发进度开展，研发持续投入。

#### 5. 现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-4,350,216.54 元，比上年同期经营活动现金流量净额增加 4,385,687.30 元，主要原因为购买商品、接收劳务支付的现金减少 6,029,917.47 元。

公司投资活动产生的现金流量净额为-251,971.31 元，较上年同期增加 376,701.37 元，主要为处置固定资产的现金流入 40,000.00 元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期流出净额减少 136,701.37 元。

公司筹资活动产生的现金流量净额为-210,465.38 元，较上年同期减少 6,919,885.47 元，主要因为本期取得的借款收到的现金较上期减少了 5,000,000.00 元。

#### 6. 利润分析

报告期内公司的净利润为-2,704,224.39 元，较上年同期减少 281.56%，主要由于报告期营业收入较上期减少 5,561,666.88 元，且公司由于场地扩建、新厂房装修费用支出，两家子公司团队扩建费用增加，故导致报告期内净利润减少颇多。

### 三、 风险与价值

#### 1. 关键零部件国外采购风险

在工业机器人行业关键零部件是其产业发展的基础，是决定机器人质量、性能的关键所在，虽然我国在机器人关键零部件上成功研发出电机、光电编码器、滚珠丝杆等核心部件，但产品整体性能质量不高。同时昆机器人在产品质量上要求较高，所需的关键部件需从国外厂商或国内代理商采购，特别是近期国内机器人市场大热，不得不面临部件价格上涨，交货期延长等风险，可能影响公司项目的正常实施进度。

应对措施：公司目前在供应商方面相关制度健全，对合格供应商的评选、新供应商的纳入、供应商定期考评都有严格的机制，从质量和交期 2 个方面作为考核重点。同时延续对机器人本体、机构标准件、电气标准件等用量较大的供应商的战略合作模式，实施批量采购、集中采购或合约采购等各种有效方法，最大程度的减少关键零部件的采购风险。

#### 2、技术与人才风险

工业机器人技术是先进制造技术的代表，是国家工业竞争力的集中体现，机器人行业的专业人才专业性高，专业知识涉及面广。国内相关人才培育体系不完善加之近年来国内工业机器人产业迅速发展，专业技术人才的需求大幅增长，专业人才供给存在很大的缺口。如果公司不能建立长期有效的技术人才的招聘和留用机制，会给公司发展带不利影响。

应对措施：在技术资料的管理上公司采用集中和区别管理，对于研发部的各项数据，分析结论、阶段成果和各种技术文件定期归入档案室由专人专责保管；把常用的电气、机构设计及安装调试方法尽可能的细化，编制技术指导书，形成艾博的统一标准。在人才管理方面，公司在招聘优秀外部人才的同时，将着力细化和落实人才的留用和培训各项制度，努力打造“以奋斗者为本”的氛围，在保证现有核心技术人员稳定同时，以激发更多年轻工程师尽快成长起来，从内部和外部两方面同时着手，构建公司人才体系。

#### 3、税收风险

公司于 2016 年 11 月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合发文认定为高新技术企业，取得有效期 3 年的编号为 GR201632000853 的《高新技术企业证书》，3 年内享受 15% 的所得税优惠税率，若未来证书到期，公司未被认定为高新技术企业，将不再享受税收优惠，存在税率增加的风险。

应对措施：公司对核心技术高度重视，历年来持续对新技术、新项目的研发投入，并

通过产学研合作、博士后科研工作站设立等方式引进专业技术及人才、攻克技术难题、增加专利数量、研发更多的高新技术产品，以继续维持公司的高新技术企业资质。报告期内博士后科研工作站引入博士人员 1 名，对公司的技术研发起到作用，公司将大力研发、规范管理，以继续维持公司的高新技术企业资质。

#### 4、市场竞争风险

近年来，工业 4.0、传统产业转型升级，都是颇具热点的议题，而工业机器人更是高端装备制造业的重点关注方向。地方扶持政策在推动产业发展的同时，也诱发重复建设、恶性竞争等问题，导致企业产品质量参差不齐，竞争格局也在不断改变，如果公司未来不能通过深入、强化产品应用获得较高的行业壁垒，将对业务的发展带来不利影响。

应对措施：公司近年来加大对销售的投入，稳定与老客户紧密合作的同时，力求在汽车零部件细分行业争取更多市场份额，报告期内开发了上汽轴承、基美等几家国际知名汽车零部件客户。2016 年成立的艾博技术主要在西南市场拓展教育实训机器人销售渠道，2017 年成立的博泽智能已先后推出 BZXI-3600、BZXI-5600 及 BZXI-8600 等多套 X-RAY 检测标准机并销售多套。未来公司将继续以市场为导向，不断强化公司与竞争对手的竞争优势，降低公司的市场竞争风险。

#### 5、技术成果转化风险

技术成果投入使用是一个周期长、投资多、要求高、系统复杂的研发与规模化的过程，存在大量不确定因素，其难度和风险较大。公司所处的行业属于技术密集型行业，若未来公司的研发投入未能及时转化为技术成果并投入使用，可能会给公司市场竞争带来一定影响。

应对措施：公司 2018 年的 AB-24M 刹车系统智能化加工生产线、AB-SMN2 自行车刹车盘自动组装设备、ABJS4P-0LOrder 移动式咖啡机系统设备等新项目的研发工作按计划进度正常开展，其中 ABJS4P-0LOrder 移动式咖啡机系统设备已完成研发，快速投放到市场上。公司将秉承“以市场为导向”的研发策略，力争在最短时间内将技术成果转化成为生产力，以降低技术转化的风险。

#### 6、盈利能力较弱风险

由于近两年受智能制造政策影响，公司产品设备的市场竞争加剧，导致整体的毛利下降，加之行业内技术人员的抢夺导致管理成本的上浮。公司 2018 年半年度扣除非经营性损益后的净利润为-3,456,552.72 元，较上年同期扣除非经营性损益后的净利润有所下降，整体盈利能力较弱，未来需要进行不断改善。

应对措施：

经过 2018 年对汽车零部件行业的深入研究和开拓，公司产品设备将针对行业需要进行深度开发，在保证销售的基础上，尽可能的通过成本管控、项目绩效等方式提升产品的利润。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、积极为应届毕业生提供就业机会，报告期内成立的昆山艾博机器人股份有限公司工会委员会为后期提升员工福利提供良好保障。近年来良好的发展带动了周边配套企业的发展，特别是对传统制造业的转型升级起到了积极推动、引导的作用，推动了传统制造业的产量升级，安全生产与质量提升。

公司创始团队始终不忘创业初心，把社会责任放在公司发展的重要位置，积极履行社会责任，关注社会弱势群体、贫困地区的生存环境和救济。报告期内公司创始人多次为水灾重建、广西壮族自治区大化大瑶山区爱心捐赠，并牵头成立小橘灯公益中华青少年心灵成长研究院，关注贫困山区的教育问题。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，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	15,000,000.00	7,000,000.00

注：

2018 年 1 月 16 日第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，议案内容为：公司拟向金融机构申请不超过人民币壹仟伍佰万元（小写：1,500 万元）的流动资金贷款，用于补充公司 2018 年的流动资金。为了保证该流动资金贷款的达成，周伟先生及配偶李娅女士、周勇先生及配偶刘青女士、邹兴怀先生及配偶李庆女士自愿为公司的流动资金贷款提供个人连带责任保证担保，并拟签署相关保证担保合同。2018 年 2 月 1 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议并通过了上述议案。

截至 2018 年 6 月 30 日公司实际与工商银行昆山分行发生借款金额 2,000,000.00 元，与建设银行昆山分行发生借款金额 5,000,000.00 元，报告期内实际发生金额为 7,000,000.00 元。

## (二) 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

2018 年 4 月 3 日公司召开的第一届董事会第十五次会议、2018 年 5 月 10 日召开的 2017 年年度股东大会分别审议并通过了《关于成立参股公司成都艾博机器人技术有限公司（暂定名）》，注册地址为注册地址：成都市高新区天益街 38 号 1 栋 9 楼 901 号，注册资本 500 万元，昆机器人占比 35%，经营范围：机械设备，电子设备的研发及销售，教育设备及软件的研发、销售，信息系统集成及其软件的研发、销售，教育咨询服务，法律、行政法规规定前置许可经营、禁止经营的业务除外。2018 年 7 月 17 日参股公司取得核定名为“成都艾博智机器人技术有限公司”的营业执照。

## (三) 承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

### 一、关于避免同业竞争的承诺

2015 年 7 月，本公司实际控制人周伟、周勇、邹兴怀及主要股东、董事、监事、高级管理人员均签订了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内，公司、实际控制人周伟、周勇、邹兴怀及主要股东、董事、监事、高级管理人员均遵守承诺，未出现违反承诺事项。

### 二、关于减少并规范关联交易的承诺

自股份公司成立后，为减少和规范公司关联交易，公司全体股东出具《减少并规范关联交易的承诺函》。报告期内，有限公司阶段存在的关联方资金占用情况已经清理完毕，没有损害公司、股东、债权人、公司员工和客户的利益。自出具《减少并规范关联交易的承诺函》后，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员遵守承诺，未违反承诺事项。

报告期内，未发现控股股东、实际控制人、董事及其他高级管理人员有违背对该事项的承诺。

## 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	21,204,000	100%	0	21,204,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	16,720,000	78.85%	0	16,720,000	78.85%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	0	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
<b>总股本</b>		21,204,000	-	0	21,204,000	-
<b>普通股股东人数</b>						15

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	昆山六和敬投资管理中心（有限合伙）	5,700,000	0	5,700,000	26.88%	0	5,700,000
2	昆山伟娅俊奕贸易有限公司	3,967,200	0	3,967,200	18.71%	0	3,967,200
3	昆山科磊沃贸易有限公司	3,526,400	0	3,526,400	16.63%	0	3,526,400
4	昆山启昌豪生贸易有限公司	3,526,400	0	3,526,400	16.63%	0	3,526,400
5	北京沃康资本管理有限公司	1,710,000	0	1,710,000	8.07%	0	1,710,000
6	宁波梅山保税港区嘉豪秉鸿创业投资合伙	1,710,000	0	1,710,000	8.07%	0	1,710,000

企业（有限 合伙）						
<b>合计</b>	20,140,000	0	20,140,000	94.99%	0	20,140,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东昆山伟娅俊奕贸易有限公司系周伟先生出资设立的一人公司，股东昆山启昌豪生贸易有限公司系周勇先生出资设立的一人公司，股东昆山科磊沃贸易有限公司系邹兴怀先生出资的一人公司，周伟先生与周勇先生为兄弟关系，周伟先生与邹兴怀先生为连襟关系。

前五名股东情况以 2018 年 6 月 29 日中国证券登记结算公司北京分公司下发的持有人名册为准。

## 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

报告期内，公司股东为昆山伟娅俊奕贸易有限公司、昆山启昌豪生贸易有限公司、昆山科磊沃贸易有限公司、昆山六和敬投资管理中心（有限合伙）、上海秉鸿嘉豪投资发展中心（有限合伙）、北京沃康资本管理有限公司等，公司各股东持股比例均衡，均不能独立控制公司，不具备单独控制公司的能力。因此，公司无控股股东。

报告期内，公司无控股股东。

### （二） 实际控制人情况

股东昆山伟娅俊奕贸易有限公司、昆山启昌豪生贸易有限公司、昆山科磊沃贸易有限公司合计持有公 51.97%的股份。三家公司分别为周伟、周勇、邹兴怀出资设立。同时，周伟、周勇、邹兴怀合计持有股东昆山六和敬投资管理中心（有限合伙）53%的份额。三人间接持股比例合计为 66.22%。2015 年 6 月 24 日，周伟、周勇、邹兴怀签订了《一致行动协议》，协议约定，三人作为一致行动人行使股东权利，在处理有关公司经营发展且需要经公司股东大会审议批准的重大事项时应采取一致行动，在行使股东大会提案权、表决权等权利时采取一致行动，共同控制公司的经营管理。《一致行动协议》以书面协议的形式明确了三位股东在召开股东大会时应作为一致行动人行使权利和承担义务，确定了三位股东共同对公司进行实际控制。因此，周伟、周勇、邹兴怀系公司的实际控制人。

周伟：1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 9 月至 2003 年 8 月，就职于昆山金联塑料制品有限公司，担任品质主管；2003 年 7 月至 2006 年 7 月，就职于嘉台金属制品（昆山）有限公司，担任资材主管；2006 年 8 月至 2010 年 9 月，自己独立经营图书及教材的市场营销；自 2010 年 9 月起，就职于昆山艾博机器人系统工程有限公司，任有限公司董事/总经理，2015 年 6 月起任第一届董事会董事长兼总经理，任期至 2018 年 6 月 21 日。

周勇：1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 6 月至 2002 年 8 月，就职于海南东山湖热带动植物园，担任营运经理；2003 年 3 月至 2009 年 5 月，就职于海口金牛岭公园，担任销售总监 2011 年 3 月至 2015 年 5 月兼任昆山圣云塑业有限公司总经理；自 2010 年 9 月起，就职于昆山艾博机器人系统工程有限公司，担任副总经理；2015 年 6 月起任第一届董事会董事兼副总经理，任期至 2018 年 6 月 21 日。2018 年 7 月 6 日起担任公司第二届董事长兼总经理，任期至 2021 年 7 月 5 日。

邹兴怀：1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，自动化专业本科，MBA 硕士研

究生。2004 年 7 月至 2007 年 6 月，就职于富士康科技集团，担任自动化部门工程师；2007 年 6 月至 2009 年 5 月，就职于富乐礼机器人，担任项目经理，部门经理；2009 年 5 月至 2010 年 9 月，就职于江森自控中国有限公司，从事技术管理；自 2010 年 9 月起，就职于昆山艾博机器人系统工程有限公司，担任研发副总一职。2015 年 6 月起任第一届董事会董事，任期至 2018 年 6 月 21 日。2018 年 7 月 6 日起担任公司第二届董事，任期至 2021 年 7 月 5 日。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周伟	董事长、总经理	男	1978.05.13	本科	2015.6.20-2018.6.19	是
周勇	董事、副总	男	1975.12.11	本科	2015.6.20-2018.6.19	是
邹兴怀	董事	男	1982.09.29	研究生	2015.6.20-2018.6.19	是
施亚青	董事、副总	男	1980.02.08	本科	2015.6.20-2018.6.19	是
邓定兵	董事	男	1980.07.19	研究生	2015.6.20-2018.6.19	否
周静	董事会秘书	男	1987.02.17	本科	2015.6.20-2018.6.19	是
唐静芳	财务总监	男	1985.10.29	本科	与合同保持一致	是
陈鹏飞	监事会主席	男	1975.09.22	研究生	2015.6.20-2018.6.19	是
汪学贵	监事	男	1985.05.07	本科	2015.6.20-2018.6.19	是
张静	职工代表监事	男	1989.06.17	大专	2015.6.20-2018.6.19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 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：

周伟先生与周勇先生为兄弟关系，周伟先生与邹兴怀先生为连襟关系。

#### (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
周伟	董事长、总经理	5,054,760	0	5,054,760	23.84%	0
周勇	董事、副总	4,493,120	0	4,493,120	21.19%	0
邹兴怀	董事	4,493,120	0	4,493,120	21.19%	0
施亚青	董事、副总	760,000	0	760,000	3.58%	0
邓定兵	董事	0	0	0	0%	0
周静	董事会秘书	57,000	0	57,000	0.27%	0
唐静芳	财务总监	95,000	0	95,000	0.45%	0
陈鹏飞	监事会主席	475,000	0	475,000	2.24%	0

汪学贵	监事	190,000	0	190,000	0.90%	0
张静	职工代表监事	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	<b>15,618,000</b>	<b>0</b>	<b>15,618,000</b>	<b>73.66%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	11
生产人员	25	25
技术人员	27	43
销售人员	9	10
财务人员	2	3
<b>员工总计</b>	<b>74</b>	<b>92</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	35	46
专科	26	28
专科以下	9	14
<b>员工总计</b>	<b>74</b>	<b>92</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：

报告期内，公司制定了较完善的薪资管理制度，从人员招聘录用、员工的职称评级、薪酬的类别、绩效考核、核心员工福利、内部晋升通道等方面都有明确的规定。公司与所有员工均签订了劳动合同，依现有的组织结构制定薪酬体系、绩效考核、项目奖金等相关制度，按各层级、各岗位员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

公司每年年初时做整体的培训计划，包括专业技能培训、职业素养培训、管理能力培训等等（包括内训和外训），对新入职的员工会定期进行入职培训和管理制度相关培训，对核心技术人员每年会提供赴境外（如日本、德国、美国等）进行专业能力的提升。除了较为完善的薪酬制度和培训计划，公司还定期组织开展诸如生日会、运动会、职工技能大赛、团建等丰富多彩的文化生活，不断提供员工的凝聚力和创新力，实现员工与公司的共同成长。

报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工的情形。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈朋飞	技术总监	475,000
汪学贵	研发经理	190,000
卜建强	艾博技术研发部经理	95,000
刘涛	研发部科长	38,000

报告期内，公司核心技术人员为陈朋飞、汪学贵、卜建强、刘涛。

陈朋飞：1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1998 年 7 月至 2001 年 5 月，就职于江苏省水利建设工程总公司，担任工程师；2001 年 5 至 2004 年 7 月，就职于昆山腾扬金属制品有限公司，担任设计主管；2004 年 8 月至 2008 年 7 月，就职于富士康科技集团，担任设计经理；2008 年 7 月至 2012 年 3 月，就职于浙江合兴集团电子元件有限公司，担任自动化部经理；自 2012 年 3 月起，就职于昆山艾博机器人股份有限公司，担任技术副总。

汪学贵：1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 9 月至 2009 年 7 月，就职于安徽长安安华机械制造有限公司，担任技术部设计工程师；2009 年 7 月至 2011 年 4 月，就职于昆山万像光电有限公司，担任研发部设计工程师；2011 年 4 月至 2012 年 6 月，就职于昆山万像光电有限公司，担任设计部经理；自 2012 年 6 月起就职于昆山艾博机器人股份有限公司，任有限公司研发机械经理。

卜建强：1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 3 月至 2012 年 4 月就职于浙江合兴集团电子元件有限公司，任机械工程师、工程组长；2012 年 5 月 2016 年 8 月就职于昆山艾博机器人股份有限公司，任设计工程师。2016 年 9 月调任全资子公司艾博技术任研发部经理。

刘涛，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007 年 6 月至 2008 年 7 月，就职于昆山和润电子科技有限公司，担任电气技术员；2008 年 6 月至 2011 年 6 月，就职于昆山正新橡胶有限公司，担任电气工程师；自 2011 年 6 月起，就职于昆山艾博机器人股份有限公司，担任电气工程师、电气经理、售后经理；现任研发部科长。

报告期内，核心技术人员无变化。

### 核心人员的变动情况：

报告期内，公司无核心人员变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 6 月 14 日召开的第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第八次会议，2018 年 7 月 2 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了第二届董事会换届相关议案，议案任命周勇先生、邹兴怀先生、施亚青先生、邓定兵先生、汪学贵先生为第二届董事会董事成员；任命卜建强先生、郭圣杰先生为第二届监事会非职工代表监事，2018 年第一次职工代表会议审议通过选举张静女士为第二届监事会职工代表监事，任期自 2018 年 7 月 2 日起三年。

2018 年 7 月 6 日召开的第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《公司聘任公司副总经理的议案》等，会议选举周勇先生为公司董事长，聘任周勇先生任总经理，聘任施亚青先生、陈朋飞先生、汪学贵先生为公司副总经理，聘任唐静芳女士为公司财务总监，聘任周静女士为公司董事会秘书，任期自 2018 年 7 月 6 日至 2021 年 7 月 5 日。

## 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（一）	5,808,230.29	10,620,883.49
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	10,451,294.58	12,760,608.56
预付款项	五（三）	5,419,902.00	4,480,778.20
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（四）	412,234.57	236,904.80
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	22,570,633.02	12,943,852.51
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（六）	2,042,956.05	2,039,029.03
<b>流动资产合计</b>		<b>46,705,250.51</b>	<b>43,082,056.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五（七）	200,000.00	200,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（八）	4,097,339.51	4,484,780.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（九）	199,487.52	224,041.20
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十）	1,391,289.12	1,466,170.92
递延所得税资产	五（十一）	850,960.97	739,186.01
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,739,077.12</b>	<b>7,114,178.79</b>

<b>资产总计</b>		53,444,327.63	50,196,235.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十三）	6,004,901.34	4,568,844.57
预收款项	五（十四）	11,016,528.89	5,935,680.33
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十五）	1,027,547.73	1,048,100.31
应交税费	五（十六）	1,830,246.42	1,807,228.83
其他应付款	五（十七）	1,062,358.36	1,099,129.34
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		30,941,582.74	24,458,983.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（十八）	1,646,017.68	2,176,300.40
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,646,017.68	2,176,300.40
<b>负债合计</b>		32,587,600.42	26,635,283.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十九）	21,204,000.00	21,204,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十）	419,649.91	419,649.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十一）	953,279.89	953,279.89
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十二）	-1,720,202.59	984,021.80

归属于母公司所有者权益合计		20,856,727.21	23,560,951.60
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>20,856,727.21</b>	<b>23,560,951.60</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>53,444,327.63</b>	<b>50,196,235.38</b>

法定代表人：周伟

主管会计工作负责人：周伟

会计机构负责人：唐静芳

## (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		3,127,145.47	9,450,835.25
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	十四（一）	9,436,521.63	12,507,913.36
预付款项		5,102,621.16	3,414,077.29
其他应收款	十四（二）	345,631.20	210,310.80
存货		15,271,134.72	10,496,295.07
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,603,474.73	1,652,933.96
<b>流动资产合计</b>		<b>34,886,528.91</b>	<b>37,732,365.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		200,000.00	200,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四（三）	7,000,000.00	4,500,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		3,539,062.90	3,997,778.62
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		168,796.90	189,696.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,391,289.12	1,466,170.92
递延所得税资产		565,880.73	643,363.56
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,865,029.65</b>	<b>10,997,010.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,751,558.56</b>	<b>48,729,375.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
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		2,809,283.48	5,688,969.33
预收款项		7,491,775.39	3,427,680.33
应付职工薪酬		579,146.89	647,177.25
应交税费		1,255,887.00	1,246,206.32
其他应付款		1,047,372.72	1,082,593.37
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>23,183,465.48</b>	<b>22,092,626.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		1,646,017.68	2,176,300.40
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,646,017.68</b>	<b>2,176,300.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,829,483.16</b>	<b>24,268,927.00</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		21,204,000.00	21,204,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		419,649.91	419,649.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		953,279.89	953,279.89
一般风险准备		-	-
未分配利润		345,145.60	1,883,518.97
<b>所有者权益合计</b>		<b>22,922,075.40</b>	<b>24,460,448.77</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>47,751,558.56</b>	<b>48,729,375.77</b>

法定代表人：周伟

主管会计工作负责人：周伟

会计机构负责人：唐静芳

### (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		10,250,730.60	15,812,397.48
其中：营业收入	五（二十三）	10,250,730.60	15,812,397.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>14,166,723.26</b>	<b>16,320,913.34</b>
其中：营业成本	五（二十三）	6,549,137.54	9,579,280.98
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二十四）	21,514.25	53,607.99
销售费用	五（二十五）	1,831,652.69	1,868,070.33
管理费用	五（二十六）	2,209,101.88	1,599,729.23
研发费用	五（二十七）	2,801,553.31	2,655,082.58
财务费用	五（二十八）	213,271.40	268,893.73
资产减值损失	五（二十九）	540,492.19	296,248.50
加：其他收益	五（三十）	842,282.72	2,255,700.82
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	40,000	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,033,709.94</b>	<b>1,747,184.96</b>
加：营业外收入	五（三十二）	15,181.20	
减：营业外支出	五（三十三）	10,960.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,029,488.74</b>	<b>1,747,184.96</b>
减：所得税费用	五（三十四）	-325,264.35	257,765.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,704,224.39</b>	<b>1,489,419.47</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-2,704,224.39	1,489,419.47
2. 终止经营净利润		-	-
（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		-2,704,224.39	1,489,419.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-

(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-2,704,224.39</b>	<b>1,489,419.47</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,704,224.39	1,489,419.47
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		-0.13	0.09
(二)稀释每股收益		-0.13	0.09

法定代表人：周伟

主管会计工作负责人：周伟

会计机构负责人：唐静芳

#### (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	十四(四)	7,682,732.21	14,429,538.50
减：营业成本	十四(四)	5,071,920.98	8,688,381.94
税金及附加		20,199.07	46,909.63
销售费用		1,554,849.08	1,634,634.90
管理费用		1,691,552.16	3,337,755.79
研发费用		964,333.71	
财务费用		211,438.39	268,866.96
其中：利息费用		217,255.39	288,353.07
利息收入		5,816.97	19,486.11
资产减值损失		534,188.88	298,049.60
加：其他收益		830,282.72	2,255,700.82
投资收益(损失以“-”号		-	-

填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		40,000.00	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-1,495,467.34	2,410,640.50
加：营业外收入		15,181.20	
减：营业外支出		10,960.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-1,491,246.14	2,410,640.50
减：所得税费用		47,127.23	402,949.41
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-1,538,373.37	2,007,691.09
（一）持续经营净利润		-1,538,373.37	2,007,691.09
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-1,538,373.37	2,007,691.09
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.07	0.09
（二）稀释每股收益		-0.07	0.09

法定代表人：周伟

主管会计工作负责人：周伟

会计机构负责人：唐静芳

(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		19,008,851.55	19,458,089.26
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	509,076.09	402,877.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,517,927.64</b>	<b>19,860,966.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,536,705.84	20,566,623.31
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,731,676.07	4,500,531.51
支付的各项税费		895,548.91	892,695.65
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	2,704,213.36	2,637,020.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,868,144.18</b>	<b>28,596,870.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,350,216.54</b>	<b>-8,735,903.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	-
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>		<b>40,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		291,971.31	428,672.68
投资支付的现金		-	200,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>291,971.31</b>	<b>628,672.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-251,971.31</b>	<b>-628,672.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		7,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,000,000.00</b>	<b>12,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,465.38	290,579.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,210,465.38</b>	<b>5,290,579.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-210,465.38</b>	<b>6,709,420.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	五（三十七）	<b>0.03</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（三十六）	<b>-4,812,653.20</b>	<b>-2,655,156.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,620,883.49	15,007,861.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（三十六）	<b>5,808,230.29</b>	<b>12,352,705.04</b>

法定代表人：周伟

主管会计工作负责人：周伟

会计机构负责人：唐静芳

(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		16,457,220.89	16,831,857.94
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		488,048.89	365,649.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,945,269.78</b>	<b>17,197,507.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,358,254.67	17,792,288.10
支付给职工以及为职工支付的现金		3,263,710.63	3,363,674.40
支付的各项税费		928,576.29	872,853.98
支付其他与经营活动有关的现金		1,816,407.55	2,381,607.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,366,949.14</b>	<b>24,410,424.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,421,679.36</b>	<b>-7,212,916.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	
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>		<b>40,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		231,545.07	147,011.13

投资支付的现金		2,500,000.00	2,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,731,545.07</b>	<b>2,347,011.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,691,545.07</b>	<b>-2,347,011.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		7,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,000,000.00</b>	<b>12,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,465.38	290,579.91
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,210,465.38</b>	<b>5,290,579.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-210,465.38</b>	<b>6,709,420.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.03</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,323,689.78</b>	<b>-2,850,507.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,450,835.25	13,845,970.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,127,145.47</b>	<b>10,995,462.74</b>

法定代表人：周伟

主管会计工作负责人：周伟

会计机构负责人：唐静芳

## 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	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 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	
8. 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	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付利息”并入“其他应付款”列示；比较数据相应调整。“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 10,451,294.58 元，上年期末金额 12,760,608.56 元；

调增“其他应付款”本期金额 12,237.79 元，上期金额 12,237.79 元；

（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。调减“管理费用”本期金额 2,801,553.31 元，上期金额 2,655,082.58 元，重分类至“研发费用”。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

因公司业务的周期性，从订单接入到项目验收最少需要3个月的时间，所以项目验收累计在下半年较多，有一定的周期性。

### 二、 报表项目注释

(1) 资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	期末余额占资产总额期末余额的比例 (%)	变动原因
货币资金	5,808,230.29	10,620,883.49	-4,812,653.20	-45.31%	10.87%	报告期内未计入营业收入的未验收项目物料采购、公司搬家管理费用增加等原因所致
应收票据及应收账款	10,451,294.58	12,760,608.56	-2,309,314.98	-18.10%	19.56%	由于报告期内加大对应收账款的催款力度
预付款项	5,419,902.00	4,480,778.2	939123.80	20.96%	10.14%	主要由于新增加的供应商需支付预付款的原因
其他应收款	412,234.57	236,904.8	175,329.77	74.01%	0.77%	主要由于本期期末尚有员工借支的差旅费、押金未归还所致
存货	22,570,633.02	12,943,852.51	9,626,780.51	74.37%	42.23%	报告期内项目未取得验收单，对应材料尚未结转成本导致存货增加
递延所得税资产	850,950.97	739,186.01	111,775.96	15.12%	1.59%	主要由于递延收益、坏账、可弥补亏损导致
应付票据及应付账款	6,004,901.34	4,568,844.57	1,436,056.77	31.43%	11.24%	主要由于本期对长期稳定的供应商增加了账期
预收款项	11,016,528.89	5,935,680.33	5,080,848.56	85.60%	20.61%	主要是由于客户执行销售订单，向公司支付预付款项所致
未分配利润	-1,720,202.59	984,021.8	-2,704,224.39	-274.81%	-3.22%	主要是由于营业收入下降、但费用增加致本期净利润减少所致

(2) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额占报告期利润总额的比例 (%)	变动原因
营业收入	10,250,730.6	15,812,397.48	-5,561,666.88	-35.17	-302.95%	1) 报告期内公司面临市场环境严峻，销售业绩有所下降；2) 公司根据项目验收确认收入，部分项目未取得验收单，相应未确认收入

营业成本	6,549,137.54	9,579,280.98	-3,030,143.44	-31.63%	-302.95%	主要由于营业收入规模下降导致营业成本的下降所致
税金及附加	21,514.25	53,607.99	-32,093.74	-59.87%	-0.71%	主要由于营业收入下降，应纳增值税等流转税下降
销售费用	1,831,652.69	1,868,070.33	-36,417.64	-1.95%	-60.46%	报告期内，销售费用基本稳定
管理费用	2,209,101.88	1,599,729.23	609,372.65	38.09%	72.92%	1) 报告期内，新设立的子公司扩建人员薪酬等增加；2) 新厂房装修，摊销费用增加所致
研发费用	2,801,553.31	2,655,082.58	146,470.73	55.17%	-92.48%	主要由于本期公司继续研发投入的加大
资产减值损失	540,492.19	296,248.5	244,243.69	82.45%	17.84%	报告期内往来账龄变化导致坏账计提的变化
其他收益	842,282.72	2,255,700.82	-1,413,418.10	-62.66%	-27.80%	主要由于报告期内收到的政府补助减少
利润总额	-3,029,488.74	1,747,184.96	-4,776,673.70	-273.39%	100%	报告期内收入减少，但费用增加所致
净利润	-2,704,224.39	1,489,419.47	4,193,643.86	-281.56%	89.26%	主要是由于营业收入下降、但费用增加所致

### (3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-4,350,216.54	-8,735,903.84	4,385,687.3	-50.20%	主要由于购买商品、接受劳务支付的现金减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	291,971.31	428,672.68	-136,701.37	-31.89%	报告期内购买的固定资产较上期减少的原因
投资活动产生的现金流量净额	-251,971.31	-628,672.68	336,701.37	-59.92%	主要由于本期处置固定资产且本期固定资产的支出较少所致
取得借款收到的现金	7,000,000.00	12,000,000.00	-5,000,000.00	-41.67%	报告期内取得的短期借款较上期减少 500 万元所致

## 昆山艾博机器人股份有限公司 二〇一八半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

昆山艾博机器人股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系于2015年6月由昆山艾博机器人系统工程有限公司整体改制设立的股份有限公司。

根据昆山艾博机器人系统工程有限公司2015年6月9日股东会决议及公司章程，以2015年4月30日为基准日，将昆山艾博机器人系统工程有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币1,060.00万元，原股东持股比例不变。原昆山艾博机器人系统工程有限公司的全体股东即为昆山艾博机器人股份有限公司的全体股东。上述变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年6月25日出具的信会师报字[2015]第151322号《验资报告》予以验证。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核同意，公司股票已于2015年11月5日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：昆机器人，证券代码：833999。

根据本公司2016年3月7日股东会决议及公司章程，本公司定向发行普通股56万元，增加注册资本人民币56万元，本公司实际募集资金420万元（其中天风证券股份有限公司出资90万元，新增注册资本12万元，五矿证券有限公司出资330万元，新增注册资本44万元），增资后公司注册资本为人民币1,116万元。上述变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年3月29日出具的信会师报字[2016]第112037号《验资报告》予以验证。

根据公司2017年3月27日第一届董事会第十次会议通过的《关于公司2016年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，公司以现有总股本11,160,000股为基数进行权益分派：以资本公积向全体股东10股转增3股，转增股本3,348,000股；以未分配利润向全体股东每10股送股6股，送股数合计6,696,000股，分派后公司总股本增至21,204,000股，各股东持股比例不变。

截至2018年6月30日止，公司统一社会信用代码：91320500561809096N，注册地址：昆山市玉山镇晨丰东路198号，法定代表人：周伟。公司经营范围：机器人、机器人系统、机器人应用技术、软件产品的研发及销售；自动化设备、电子元器件的研发、生产和销售；机械配件、工控产品的销售；提供相关的技术咨询和技术服务；自营和代理商品及技术的进出口业务，法律、行政法规规定前置许可经营、禁止经营除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月8日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
昆山艾博机器人技术有限公司
昆山博泽智能科技有限公司
江苏艾联新能源智能装备有限公司
昆山艾灵途软件有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行评估，评价结果表明本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至

合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （七） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项

目转入处置当期损益。

## (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

(1) 金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量

的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债

或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的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。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （九） 应收款项坏账准备

### 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：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

按信用风险特征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
组合 2:	与公司的关联方之间的往来
组合 3:	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
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1:	单项测试
组合 2:	单项测试
组合 3:	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(%)
6 个月以内(含 6 个月)	1.00	5.00
7-12 个月(含 12 个月)	5.00	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	30.00	30.00
3 至 4 年(含 4 年)	50.00	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(十) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响

的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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和应支付的相关税费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。

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) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
办公及其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### (十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十四) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其

入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入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无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	按预计使用期限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

项 目	预计受益期（年）	依据
经营租入固定资产改良支出	5 年	按预计使用期限

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十九) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加

资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

销售商品收入确认和计量的总体原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准，公司在将产品交付给客户后，进行安装调试，后由客户进行验收并形成项目验收报告。公司收到客户签收的项目验收报告后，确认销售收入。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别按下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### 2、 确认时点

公司实际取得政府补助款时作为确认时点。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十三）租赁

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期

计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付利息”并入“其他应付款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 10,451,294.58 元，上年期末金额 12,760,608.56 元； 调增“其他应付款”本期金额 12,237.79 元，上期金额 12,237.79 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 2,801,553.31 元，上期金额 2,655,082.58 元，重分类至“研发费用”。

##### 2、 本期报告未发生重要会计估计变更

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、6
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7

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
昆山艾博机器人股份有限公司	15
昆山博泽智能科技有限公司	10
江苏艾联新能源智能装备有限公司	10
昆山艾灵途软件有限公司	10

## (二) 税收优惠

公司于 2016 年 11 月 30 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201632000853，有效期三年。根据《企业所得税法》的相关规定，公司已在当地税务局进行企业所得税优惠备案，在 2017 年度享受企业所得税 15% 的优惠税率。

昆山博泽智能科技有限公司、江苏艾联新能源智能装备有限公司和昆山艾灵途软件有限公司年应纳税所得额小于 30 万，享受企业所得税 10% 的优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	39,469.05	23,232.44
银行存款	5,768,761.24	10,597,651.05
合计	5,808,230.29	10,620,883.49

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	550,000.00	200,000.00
应收账款	9,901,294.58	12,560,608.56
合计	10,451,294.58	12,760,608.56

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	550,000.00	200,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,803,965.17	100.00	902,670.59	8.35	9,901,294.58	12,923,299.06	100.00	362,690.50	2.81	12,560,608.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	10,803,965.17	100.00	902,670.59		9,901,294.58	12,923,299.06	100.00	362,690.50		12,560,608.56

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 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	5,344,816.80	53,448.17	1.00
7-12 个月 (含 12 个月)	3,067,722.37	153,386.12	5.00
1 至 2 年	166,707.50	16,670.75	10.00
2 至 3 年	2,165,968.50	649,790.55	30.00
3 至 4 年	58,750.00	29,375.00	50.00
合计	10,803,965.17	902,670.59	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	10,267,324.36	102,673.24	1.00
7-12 个月 (含 12 个月)	346,604.21	17,330.21	5.00
1 至 2 年	2,250,620.49	225,062.05	10.00
2 至 3 年	58,750.00	17,625.00	30.00
合计	12,923,299.06	362,690.50	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 539,980.09 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
江苏为和机器人科技有限公司	809,000.00	7.49	242,700.00
昆山巧乐机器人有限公司	790,300.00	7.31	39,515.00
博西华电器 (江苏) 有限公司	628,756.00	5.82	16,382.12
博西华家用电器有限公司	572,122.16	5.30	5,721.22
延锋安道拓 (上海嘉定) 汽车金属零部件有限公司	534,768.00	4.95	5,347.68
合计	3,334,946.16	30.87	309,666.02

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,007,970.50	92.40	4,480,778.20	100.00
1 至 2 年	411,931.50	7.60		
合计	5,419,902.00	100.00	4,480,778.20	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
江苏冠宏汽车零部件制造有限公司	1,000,656.00	18.46
柯马（上海）工程有限公司	795,000.00	14.67
昆山奥奇自动化有限公司	179,733.00	3.32
昆山高新科技服务有限公司	160,994.86	2.97
滨松光子学商贸（中国）有限公司	140,000.00	2.58
合计	2,276,383.86	42.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	412,234.57	236,904.80

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	415,425.87	100.00	3,191.30	0.77	412,234.57	239,584.00	100.00	2,679.20	1.12	236,904.80
组合 1:	351,599.87	84.64			351,599.87	186,000.00	77.63			186,000.00
组合 3:	63,826.00	15.36	3,191.30	5.00	60,634.70	53,584.00	22.37	2,679.20	5.00	50,904.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	415,425.87	100.00	3,191.30		412,234.57	239,584.00	100.00	2,679.20		236,904.80

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 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	63,826.00	3,191.30	5.00

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 512.10 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	157,999.87	163,000.00
备用金	193,600.00	23,000.00
其他	63,826.00	53,584.00
合计	415,425.87	239,584.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆山高新科技服务有限公司	保证金	150,000.00	1-2 年	36.11	
郭圣杰	备用金	50,000.00	6 个月以内	12.04	
盛云雅	备用金	50,000.00	6 个月以内	12.04	
曹男	备用金	35,000.00	6 个月以内	8.43	
王忠宝	备用金	15,000.00	6 个月以内	3.61	
合计		300,000.00		72.23	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	5,690,801.86		5,690,801.86	4,677,038.13		4,677,038.13
在产品	2,690,079.08			1,284,048.79		1,284,048.79
库存商品	287,225.69		287,225.69	288,225.77		288,225.77
发出商品	14,122,915.18	220,388.79	16,592,605.47	6,914,928.61	220,388.79	6,694,539.82
合计	22,791,021.81	220,388.79	22,570,633.02	13,164,241.30	220,388.79	12,943,852.51

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	220,388.79					220,388.79

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	2,042,956.05	2,039,029.03

(七) 可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

### 1、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
昆山智能机器人及成套装备创新中心有限公司	200,000.00			200,000.00					3.33	

2017 年 3 月 15 日，本公司以 0 元向昆山同日工业自动化有限公司收购其持有的昆山智能机器人及成套装备创新中心有限公司 100 万股股权，持股比例 3.33%，该公司注册资本为人民币 3,000 万元，实缴出资为 0 元。

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司已出资一期投资款 20 万元。

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	4,097,339.51	4,484,780.66
固定资产清理		
合计	4,097,339.51	4,484,780.66

## 2、 固定资产情况

项目	机器设备	办公及其他设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	2,685,457.54	1,256,303.60	2,873,769.76	6,815,530.90
(2) 本期增加金额		123,654.47		123,654.47
—购置		123,654.47		123,654.47
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	2,685,457.54	1,379,958.07	2,873,769.76	6,939,185.37
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	560,835.25	413,444.44	1,356,470.55	2,330,750.24
(2) 本期增加金额	126,173.49	116,588.10	268,334.03	511,095.62
—计提	126,173.49	116,588.10	268,334.03	511,095.62
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	687,008.74	530,032.54	1,624,804.58	2,841,845.86
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,998,448.80	849,925.53	1,248,965.18	4,097,339.51
(2) 年初账面价值	2,124,622.29	842,859.16	1,517,299.21	4,484,780.66

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	软件
1. 账面原值	
(1) 年初余额	255,075.68
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	255,075.68
2. 累计摊销	
(1) 年初余额	31,034.48
(2) 本期增加金额	24,553.68
— 计提	24,553.68
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	55,588.16
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	199,487.52
(2) 年初账面价值	224,041.20

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入 固定资产 改良支出	1,466,170.92	93,472.91	168,354.71		1,391,289.12

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	1,115,587.94	136,830.72	497,519.08	88,459.28
可抵扣亏损	2,252,485.37	467,227.60	2,476,144.95	324,281.67
递延收益	1,646,017.68	246,902.65	2,176,300.40	326,445.06
合计	5,014,090.99	850,960.97	5,149,964.43	739,186.01

## (十二) 短期借款

### 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00

注：2018年，公司与工商银行昆山分行签订《小企业借款合同》，贷款金额为200万元，期限自2018年3月12日至2019年3月11日。该笔贷款由周勇、刘青、周伟、李娅提供连带责任担保，担保期限自2018年3月1日至2021年2月28日。截止2018年6月30日，该借款合同项下短期借款余额为人民币200万元。

2018年，公司与建设银行昆山分行签订《流动资金借款合同》，贷款金额500万元，期限自2018年3月27日至2019年3月26日。该笔贷款由周伟、李娅提供连带责任担保，期限自2016年12月20日至2019年12月19日为止。截止2018年6月30日，该借款合同项下短期借款余额为人民币500万元。

2017年，公司与交通银行昆山分行签订《流动资金借款合同》，贷款金额300万元，该笔贷款由周伟、李娅提供连带责任担保，期限自2017年5月24日至2018年5月23日为止。因2017年5月公司流动资金相对充裕，贷款延期至2017年12月份发放，期限自2017年12月18日至2018年11月15日。截止2018年6月30日，该借款合同项下短期借款余额为人民币300万元。

## (十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	6,004,901.34	4,568,844.57

应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付物料采购款	5,924,009.34	4,281,294.57
应付资产购置款	80,892.00	287,550.00
合计	6,004,901.34	4,568,844.57

## (十四) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内	11,016,528.89	5,935,680.33

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	997,797.47	5,545,978.93	5,554,156.92	989,619.48
离职后福利-设定提存计划	50,302.84	243,594.54	255,969.13	37,928.25
合计	1,048,100.31	5,789,573.47	5,810,126.05	1,027,547.73

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	972,251.26	5,152,031.57	5,165,711.27	958,571.56
(2) 职工福利费		134,215.38	134,215.38	
(3) 社会保险费	25,546.21	135,115.98	129,614.27	31,047.92
其中：医疗保险费	20,603.01	106,280.00	102,444.00	24,439.01
工伤保险费	3,655.50	18,330.95	17,602.11	4,384.34
生育保险费	1,287.70	10,505.03	9,568.16	2,224.57
(4) 住房公积金		124,616.00	124,616.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	997,797.47	5,545,978.93	5,554,156.92	989,619.48

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	48,932.15	237,106.67	249,638.21	36,400.61
失业保险费	1,370.69	6,487.87	6,330.92	1,527.64
合计	50,302.84	243,594.54	255,969.13	37,928.25

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,306,396.89	909,024.41
企业所得税	429,818.97	775,840.88
个人所得税	86,069.69	58,441.73
城市维护建设税	7,669.57	36,544.02
教育费附加		26,102.87
印花税	291.30	1,274.92
合计	1,830,246.42	1,807,228.83

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	12,237.79	12,237.79
其他应付款	1,050,120.57	1,086,891.55
合计	1,062,358.36	1,099,129.34

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	12,237.79	12,237.79

2、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	122,700.00	195,711.20
应付租金	874,977.38	874,977.38
其他	52,443.19	16,202.97
合计	1,050,120.57	1,086,891.55

(十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,176,300.40		530,282.72	1,646,017.68	项目专项政府补助资金

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造项目专项政府补助资金（注 1）	1,776,300.40		130,282.72		1,646,017.68	与资产相关
随动型毛刺打磨检测一体机的研发及产业化专项资金（注 2）	400,000.00		400,000.00			与收益相关
合计	2,176,300.40		530,282.72			

注 1：根据《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，公司省科技成果转化专项获得资金总计人民币 600 万元，其中拨款资助人民币 250 万元，贷款贴息人民币 100 万元，昆山市高新区配套补助资金人民币 250 万元，用于“带自识别的柔性装载机器人及生产线的关键技术研发及产业化”项目。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司累计收到与该项目相关的政府补助 500 万元。该项目在 2016 年已通过中期验收，在 2016 年度已确认相关费用并购置部分长期资产。本公司将与收益相关的政府补助部分计入营业外收入，将与资产相关的政府补助部分中已形成长期资产的政府补助按照所购买的资产使用年限分期计入营业外收入，剩余的尚未形成长期资产的与资产相关的政府补助仍计入递延收益。2018 年度 1-6 月确认其他收益金额为 130,282.72 元。

注 2：根据本公司与苏州市科学技术局签订的《苏州市科技计划项目合同》，本公司累计收到项目补助资金总计人民币 40 万元，截止 2018 年 6 月 30 日，该项目已完工验收，本公司累计收到与该项目相关的政府补助 40 万元全部确认为其他收益。

#### (十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	21,204,000.00						21,204,000.00
无限售条件股份	21,204,000.00						21,204,000.00
有限售条件股份							

#### (二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	419,649.91			419,649.91

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	953,279.89			953,279.89

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	984,021.80	6,816,918.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,704,224.39	1,024,972.24
减：提取法定盈余公积		161,868.56
转作股本的普通股股利		6,696,000.00
期末未分配利润	-1,720,202.59	984,021.80

(二十三) 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	10,250,730.60	6,549,137.54	15,812,397.48	9,579,280.98

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,303.27	3,675.39
教育费附加	5,930.90	2,625.27
车船税	4,620.00	2,400.00
印花税	2,660.08	44,907.33
合计	21,514.25	53,607.99

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	797,938.34	878,331.87
差旅费	131,915.15	253,229.25
业务招待费	536,413.15	276,193.00
业务宣传费	22,111.75	48,049.91
其他	343,274.30	412,266.30
合计	1,831,652.69	1,868,070.33

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	961,047.91	667,640.30
办公费	113,693.81	49,809.43
咨询服务费	185,333.91	275,243.41
折旧费	104,077.63	110,875.73
差旅费	274,615.22	218,514.95
长期待摊费	168,354.71	33,479.79
其他	401,978.69	244,165.62
合计	2,209,101.88	1,599,729.23

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	2,395,482.55	1,885,652.59
直接投入费用	277,042.09	622,804.82
折旧费用	114,239.97	120,488.18
与研发活动直接相关的其它费用	14,788.70	26,136.99
合计	2,801,553.31	2,655,082.58

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	210,465.38	283,668.22
减：利息收入	8,326.90	21,713.74
汇兑损益	-0.03	
其他	11,132.95	6,939.25
合计	213,271.40	268,893.73

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	540,492.19	296,248.50

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
昆山市科技项目奖	100,000.00		与收益相关
知识产权项目	200,000.00		与收益相关
随动型毛刺打磨检测一体机的研发及产业化专项资金	400,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发费用省级财政奖励	12,000.00		与收益相关
技术改造项目专项政府补助资金	130,282.72	2,053,660.82	与资产/收益相关
创新发展补贴及检测补贴		202,040.00	与收益相关
合计	842,282.72	2,255,700.82	

### (三十一) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	40,000.00		40,000.00

### (三十二) 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金额
其他	15,181.20		15,181.20

### (三十三) 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
其他	10,960.00		10,960.00

### (三十四) 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	-213,489.39	139,607.73
递延所得税费用	-111,774.96	118,157.76
合计	-325,264.35	257,765.49

#### 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	-3,029,488.74
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-454,423.32

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	27,721.30
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	310,895.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-289,745.81
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	
不确认未弥补亏损的税额影响	80,288.44
所得税费用	-325,264.35

### (三十五) 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
1、收回往来款、代垫款	43,285.27	179,123.86
2、利息收入	8,326.90	21,713.74
3、营业外收入	15,181.20	
4、政府补助	442,282.72	202,040.00
合计	509,076.09	402,877.60

#### 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
1、支付企业间往来、代垫款	368,408.29	211,339.98
2、销售费用支出	1,033,074.27	989,738.46
3、管理费用支出	1,280,637.85	1,429,002.54
4、财务费用	11,132.95	6,939.25
5、营业外支出	10,960.00	
合计	2,704,213.36	2,637,020.23

### (三十六) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018.6.30	2017.6.30
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,704,224.39	1,489,419.47
加：资产减值准备	540,492.19	296,248.50
固定资产折旧	511,095.62	520,434.88
无形资产摊销	24,553.68	7,672.68
长期待摊费用摊销	168,354.71	66,959.55
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）	-40,000.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填		

补充资料	2018.6.30	2017.6.30
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)	210,465.35	283,668.22
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)	-111,774.96	118,157.76
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)	-9,626,780.51	-1,521,063.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	587,212.97	-12,861,811.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,090,388.80	2,864,409.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,350,216.54	-8,735,903.84
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	5,808,230.29	12,352,705.04
减：现金的期初余额	10,620,883.49	15,007,861.47
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	-4,812,653.20	-2,655,156.43

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.6.30	2017.6.30
一、现金	5,808,230.29	12,352,705.04
其中：库存现金	39,469.05	31,036.49
可随时用于支付的银行存款	5,768,761.24	12,321,668.55
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,808,230.29	12,352,705.04
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		

## (三十七) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.19	6.6316	1.26

## 六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变动。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 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	
昆山艾博机器人技术有限公司	昆山	昆山	机器人	100		设立
昆山博泽智能科技有限公司	昆山	昆山	工业检测设备	100		设立
江苏艾联新能源智能装备有限公司	昆山	昆山	机器人	100		设立
昆山艾灵途软件有限公司	昆山	昆山	软件开发	100		设立

#### 2、无重要的非全资子公司

#### 3、无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

#### 4、无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

### (二) 无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

### (三) 无在合营安排或联营企业中的权益。

### (四) 无重要的共同经营。

### (五) 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 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）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。为控制利率风险，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

#### （2）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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于2017年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

#### （3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债

务。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

实际控制人	周伟、周勇、邹兴怀
-------	-----------

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李娅	实际控制人周伟的配偶
刘青	实际控制人周勇的配偶
李庆	实际控制人邹兴怀的配偶

### (四) 关联交易情况

1、 报告期本公司与关联方之间未发生购销商品、提供和接受劳务交易。

2、 报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 报告期本公司与关联方之间未发生租赁交易

#### 4、 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
周伟、李娅	5,000,000.00	2016-12-20	2019-12-19	否
周伟、李娅	5,500,000.00	2017-5-24	2018-5-23	是
周勇、刘青	2,000,000.00	2018-3-1	2021-2-28	否
周伟、李娅	3,000,000.00	2017-5-24	2018-5-23	否

5、 报告期无关联方资金拆借

6、 报告期无关联方资产转让、债务重组情况

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	839,916.18	929,700.5

8、 报告期无其他关联交易

(五) 期末无关联方应收应付款项

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
技术改造项目专项政府补助资金	1,646,017.68	递延收益	130,282.72	2,053,660.82	其他收益
随动型毛刺打磨检测一体机的研发及产业化专项资金	400,000.00	其他收益	400,000.00		其他收益
合计	2,046,017.68		530,282.72	2,053,660.82	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
昆山市科技项目奖	100,000.00	100,000.00		其他收益
知识产权项目	200,000.00	200,000.00		其他收益
研发费用省级财政奖励	12,000.00	12,000.00		其他收益
创新发展补贴及检测补贴	202,040.00		202,040.00	其他收益
合计	514,040.00	312,000.00	202,040.00	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、截至2018年6月30日，公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

2、截至2018年6月30日，公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

3、截至2018年6月30日，公司无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

4、截至2018年6月30日，公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。

5、截至2018年6月30日，公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。

6、其他重大财务承诺事项资产负债表日存在的重要承诺

### (二) 或有事项

截止2018年6月30日，无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

## 十二、资产负债表日后事项

2018年7月，本公司与宋林志、郑雅敏、黄星宇共同投资成立成都智艾博机器人技术有限公司，本公司持有该公司35%股权。

截止本报告日，本公司无其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截止2018年6月30日，无其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	250,000.00	
应收账款	9,186,521.63	12,507,913.36
合计	9,436,521.63	12,507,913.36

## 1、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	250,000.00	

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,079,103.60	100.00	892,581.97	8.86	9,186,521.63	12,864,718.05	100.00	356,804.69	2.77	12,507,913.36
组合 2:	150,000.00	1.49			150,000.00	150,000.00	1.17			150,000.00
组合 3:	9,929,103.60	98.51	892,581.97	8.99	9,036,521.63	12,714,718.05	98.83	356,804.69	2.81	12,357,913.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	10,079,103.60	100.00	1,785,163.94		9,186,521.63	12,864,718.05	100.00	356,804.69		12,507,913.36

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 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	4,503,455.23	45,034.55	1.00
7-12 个月 (含 12 个月)	3,034,222.37	151,711.12	5.00
1 至 2 年	166,707.50	16,670.75	10.00
2 至 3 年	2,165,968.50	649,790.55	30.00
3 至 4 年	58,750.00	29,375.00	50.00
合计	9,929,103.60	892,581.97	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 535,777.28 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前几名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
江苏为和机器人科技有限公司	809,000.00	8.03	77,884.87
昆山巧乐机器人有限公司	790,300.00	7.84	242,700.00
博西华电器（江苏）有限公司	628,756.00	6.24	39,515.00
博西华家用电器有限公司	572,122.16	5.68	16,382.12
延锋安道拓（上海嘉定）汽车 金属零部件有限公司	534,768.00	5.31	5,721.22
合计	3,334,946.16	33.10	382,203.21

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	345,631.20	210,310.80

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	346,296.00	100.00	664.80	0.19	345,631.20	212,564.00	100.00	2,253.20	1.06	210,310.80
组合 1:	333,000.00	96.16			333,000.00	167,500.00	78.80			167,500.00
组合 3:	13,296.00	3.84	664.80	5.00	12,631.20	45,064.00	21.20	2,253.20	5.00	42,810.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	346,296.00	100.00	664.80		345,631.20	212,564.00	100.00	2,253.20		210,310.80

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 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	13,296.00	664.80	5.00

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,588.40 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	155,000.00	160,000.00
备用金	178,000.00	7,500.00
其他	13,296.00	45,064.00
合计	346,296.00	212,564.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
昆山高新科技服务有限公司	保证金	150,000.00	1-2 年	43.32	
郭圣杰	备用金	50,000.00	6 个 月以 内	14.44	
盛云雅	备用金	50,000.00	6 个 月以 内	14.44	
曹男	备用金	35,000.00	6 个 月以 内	10.11	
王忠宝	备用金	15,000.00	6 个 月以 内	4.33	
合计		300,000.00		86.64	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00		7,000,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
昆山艾博机器人技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
昆山博泽智能科技有限公司	1,500,000.00	2,500,000.00		4,000,000.00		
江苏艾联新能源智能装备有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
昆山艾灵途软件有限公司						
合计	4,500,000.00	2,500,000.00		7,000,000.00		

(四) 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	7,682,732.21	5,071,920.98	14,429,538.50	8,688,381.94

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	40,000.00	
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）	842,282.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,221.20	
所得税影响额	-134,175.59	
少数股东权益影响额		
合计	752,328.33	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-12.18	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.83	-0.16	-0.16

昆山艾博机器人股份有限公司  
董事会  
二〇一八年八月九日