

# 审计报告

---

赛赫智能设备（上海）股份有限公司

会审字[2019]8208号

---

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11-14
6	母公司资产负债表	15
7	母公司利润表	16
8	母公司现金流量表	17
9	母公司所有者权益变动表	18-21
10	财务报表附注	22-202

## 审计报告

赛赫智能设备（上海）股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了赛赫智能设备（上海）股份有限公司（以下简称赛赫智能）财务报表，包括2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛赫智能2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赛赫智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1、事项描述

参见财务报表附注三、26 收入确认原则和计量方法及附注五、34 营业收入及营业成本。赛赫智能 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度分别确认 32,907.15 万元、35,200.15 万元、18,502.03 万元及 8,799.20 万元营业收入，为营业利润的重要来源。

营业收入为赛赫智能的关键业绩指标之一，收入确认是否真实、是否在恰当的会计期间确认，可能存在错报，因此我们将收入确认的真实性和截止性作为关键审计事项。

相关会计期间/年度： 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度和 2016 年度。

### 2、审计应对

针对营业收入的真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、测试赛赫智能与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

（2）选取重要客户检查销售合同、验收单、存货发出记录及收款记录等，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价赛赫智能的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）区别赛赫智能各业务模块、行业发展和赛赫智能实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

（4）对各报告期末应收账款金额较大的客户进行函证，审计销售收入的真实性；对报告期营业收入较大的客户及项目进行实地走访及查看，审计销售收入的真实性；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评价销售收入是否计入恰当期间。

## （二）商誉减值

## 1、事项描述

与商誉减值相关的信息披露参见附注三、21 长期资产减值及附注五、14 商誉。截至 2019 年 6 月 30 日，赛赫智能累计形成的商誉账面价值为 34,558.30 万元，主要为收购爱斯伯特自动化科技有限公司 80%股权及收购 International Wheel & Tire, inc100.00%股权形成，商誉账面价值占总资产比例较大。

为评估商誉的可收回金额，赛赫智能管理层（以下简称“管理层”）聘请外部评估机构，基于管理层编制的现金流量预测，采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产组或资产组组合的预计未来现金流量现值。编制折现的现金流量预测涉及重大的管理层判断和估计，特别是在确定预测收入、长期平均增长率和利润率以及采用的折现率等关键假设，这些关键假设具有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。由于商誉减值测试过程较为复杂，涉及重大判断且金额重大，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

相关会计期间/年度：2019 年 1-6 月、2018 年度和 2017 年度。

## 2、审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）评价管理层聘请的专家的胜任能力、专业素质和客观性，复核管理层聘请的评估事务所的评估工作，包括估值方法、模型和关键参数等，并就商誉减值评估涉及的相关事项与专家进行书面沟通并达成一致意见；

（4）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

### （三）开发支出资本化

## 1、事项描述

截至 2019 年 6 月 30 日，赛赫智能累计形成的开发支出账面价值为 5,163.41 万元，管理层对于研发项目开发阶段的支出进行资本化计入开发支出。

由于开发支出资本化涉及重大会计判断，将开发支出资本化确定为关键审计事项。

相关会计期间/年度： 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度和 2016 年度。

## 2、审计应对

针对开发支出资本化，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 评估及测试了赛赫智能关于研发支出的相关内部控制及相关会计政策的设计及执行有效性。

(2) 对赛赫智能研发费用资本化的具体时间节点进行复核，以确定资本化确认的时点的准确性。

(3) 了解和评价管理层的研发支出相关的会计政策是否谨慎合理，复核将有关支出资本化计入开发支出的条件是否满足企业会计准则的规定。

(4) 抽选研发投入较大的研发项目进行现场查看，核查研发项目的真实性。

(5) 检查研发成本支出的支持性文件，核对发生的研发支出的成本费用归集范围是否恰当，研发支出的发生是否真实，是否与相关研发活动切实相关。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估赛赫智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算赛赫智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛赫智能的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赛赫智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赛赫智能不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就赛赫智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

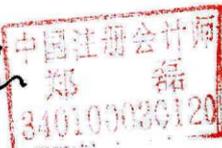
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通事项。

(此页无正文，系审计报告（会审字[2019]8208号）盖章签字页）



中国注册会计师（项目合伙人）：

*郑磊*



中国注册会计师：

*刘润*



中国注册会计师：

*钱玮*



2019年11月22日

### 合并资产负债表

编制单位：上海设备(上海)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>						<b>流动负债：</b>					
货币资金	五、1	38,859,409.73	94,715,093.37	74,334,247.38	127,433,679.96	短期借款	五、18	222,532,112.66	295,337,204.40	112,085,847.34	41,000,000.00
结算备付金						向中央银行借款					
拆出资金						吸收存款及同业存放					
交易性金融资产						拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						交易性金融负债					
衍生金融资产						以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应收票据	五、2	12,600,000.00	2,195,375.00	5,170,000.00	902,141.80	衍生金融负债					
应收账款	五、3	131,796,034.76	130,956,632.16	105,044,960.14	24,307,050.46	应付票据					
应收款项融资	五、4	2,374,012.62				应付账款	五、19	103,701,579.45	129,362,053.96	63,266,622.23	52,306,966.46
预付款项	五、5	69,807,496.77	67,628,688.35	57,367,621.36	18,745,479.90	预收款项	五、20	273,055,748.39	345,184,371.99	81,392,244.86	65,253,198.95
应收保费						卖出回购金融资产款					
应收分保账款						应付手续费及佣金					
应收分保合同准备金						应付职工薪酬	五、21	7,404,713.43	12,052,008.11	5,236,578.70	1,388,784.35
其他应收款	五、6	13,082,016.37	15,258,770.44	15,563,119.66	8,776,087.97	应交税费	五、22	21,732,767.75	17,333,158.76	10,880,138.94	4,969,390.83
买入返售金融资产						其他应付款	五、23	146,132,698.66	219,315,881.42	15,036,791.54	77,022,409.46
存货	五、7	417,339,593.26	436,236,600.34	89,519,914.92	83,143,706.51	应付分保账款					
持有待售资产						保险合同准备金					
一年内到期的非流动资产						代理买卖证券款					
其他流动资产	五、8	11,757,502.63	11,304,127.03	5,713,581.48	5,400,390.37	代理承销证券款					
<b>流动资产合计</b>		<b>707,616,066.14</b>	<b>758,295,286.69</b>	<b>352,733,444.94</b>	<b>268,708,536.97</b>	持有待售负债					
<b>非流动资产：</b>						一年内到期的非流动负债	五、24	229,009.42	541,078.63	15,000,000.00	15,000,000.00
发放贷款及垫款						其他流动负债	五、25	12,600,000.00	586,722.60	3,820,000.00	70,000.00
债权投资						<b>流动负债合计</b>		<b>787,388,629.76</b>	<b>1,019,712,479.87</b>	<b>306,718,223.61</b>	<b>257,010,750.05</b>
可供出售金融资产						<b>非流动负债：</b>					
其他债权投资						长期借款	五、26				15,000,000.00
持有至到期投资						应付债券					
长期应收款						其中：优先股					
长期股权投资	五、9				330,953.91	永续债					
其他权益工具投资						长期应付款	五、27	1,160,030.25	1,339,465.25		
其他非流动金融资产						长期应付职工薪酬					
投资性房地产						预计负债	五、28	4,067,239.78	3,820,429.85	1,273,430.52	791,331.15
固定资产	五、10	61,985,140.39	61,590,077.32	40,611,565.24	2,354,704.13	递延收益	五、29	9,778,549.19	8,364,283.09	1,791,000.00	
在建工程	五、11	917,826.90	141,509.44	141,509.44		递延所得税负债	五、16	17,042,183.34	16,917,155.09	3,476,960.42	1,637,708.37
生产性生物资产						其他非流动负债					
油气资产						<b>非流动负债合计</b>		<b>32,048,002.56</b>	<b>30,441,333.28</b>	<b>6,541,390.94</b>	<b>17,429,039.52</b>
无形资产	五、12	75,157,684.87	75,516,851.93	15,862,365.49	9,430,590.29	<b>负债合计</b>		<b>819,436,632.32</b>	<b>1,050,153,813.15</b>	<b>313,259,614.55</b>	<b>274,439,789.57</b>
开发支出	五、13	51,634,078.76	40,554,703.17	14,642,238.87		<b>所有者权益：</b>					
商誉	五、14	345,582,979.76	345,582,979.76	52,233,059.20		股本	五、30	49,200,738.00	44,270,738.00	39,310,738.00	27,593,600.00
长期待摊费用	五、15	8,953,546.15	9,407,320.82	2,918,696.55	707,141.78	其他权益工具					
递延所得税资产	五、16	29,473,465.73	31,269,759.38	11,566,806.75	2,900,493.38	其中：优先股					
其他非流动资产	五、17	1,000,000.00	1,000,000.00			永续债					
<b>非流动资产合计</b>		<b>574,704,722.56</b>	<b>565,063,201.82</b>	<b>137,976,241.54</b>	<b>15,723,883.49</b>	资本公积	五、31	477,911,042.81	306,274,944.78	209,316,291.62	27,963,657.45
						减：库存股					
						其他综合收益	五、32	4,985,196.45	5,479,238.97	2,949,987.49	-70,718.84
						专项储备					
						盈余公积					
						一般风险准备					
						未分配利润	五、33	-74,513,569.37	-84,356,439.05	-76,694,914.36	-46,049,760.68
						归属于母公司所有者权益合计		457,583,407.89	271,668,482.70	174,882,102.75	9,436,777.93
						少数股东权益		5,300,748.49	1,536,192.66	2,567,969.18	555,852.96
						<b>所有者权益合计</b>		<b>462,884,156.38</b>	<b>273,204,675.36</b>	<b>177,450,071.93</b>	<b>9,992,630.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,282,320,788.70</b>	<b>1,323,358,488.51</b>	<b>490,709,686.48</b>	<b>284,432,420.46</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,282,320,788.70</b>	<b>1,323,358,488.51</b>	<b>490,709,686.48</b>	<b>284,432,420.46</b>

法定代表人：李泽晨

李泽晨

李泽晨

主管会计工作负责人：胡云娟

胡云娟

胡云娟

会计机构负责人：王昇

王昇

王昇



## 合并利润表

编制单位：上海精智智能设备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>329,071,469.24</b>	<b>352,001,484.04</b>	<b>185,020,336.45</b>	<b>87,992,049.11</b>
其中：营业收入	五、34	329,071,469.24	352,001,484.04	185,020,336.45	87,992,049.11
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>318,137,209.35</b>	<b>358,698,298.78</b>	<b>216,619,803.09</b>	<b>125,493,422.53</b>
其中：营业成本	五、34	238,030,322.65	237,610,690.71	131,194,728.76	63,621,856.91
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、35	1,991,465.56	1,030,150.83	1,636,896.24	1,101,732.56
销售费用	五、36	6,560,761.82	10,949,713.62	10,901,856.50	4,761,185.52
管理费用	五、37	27,402,612.92	40,285,211.34	31,489,975.47	16,501,926.62
研发费用	五、38	31,883,753.88	53,277,163.47	30,909,317.87	37,072,547.83
财务费用	五、39	12,268,292.52	15,545,368.81	10,487,028.25	2,434,173.09
其中：利息费用	五、39	9,061,876.74	13,589,031.35	8,122,871.53	1,777,346.94
利息收入	五、39	249,270.70	658,813.88	303,545.91	50,154.86
加：其他收益	五、40	2,530,274.57	2,518,249.70	210,975.82	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41			-56,867.30	-669,046.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、41			-56,867.30	-669,046.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（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）	五、42	-952,399.97			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43		-2,254,527.82	-5,806,000.99	-2,597,293.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	1,012,509.20	-1,927,426.23		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,524,643.69</b>	<b>-8,360,519.09</b>	<b>-37,251,359.11</b>	<b>-40,767,713.16</b>
加：营业外收入	五、45		30,088.18		1,104,578.15
减：营业外支出	五、46	483,912.00	1,219,913.28	126,020.88	397,022.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,040,731.69</b>	<b>-9,550,344.19</b>	<b>-37,377,379.99</b>	<b>-40,060,157.30</b>
减：所得税费用	五、47	1,959,852.67	-2,174,618.41	-6,972,655.01	-2,818,617.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,080,879.02</b>	<b>-7,375,725.78</b>	<b>-30,404,724.98</b>	<b>-37,241,540.22</b>
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,080,879.02	-7,375,725.78	-30,404,724.98	-37,241,540.22
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,842,869.68	-7,661,524.69	-30,645,153.68	-37,394,122.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,238,009.34	285,798.91	240,428.70	152,582.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>					
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-494,042.52	2,529,251.48	3,020,706.33	-70,718.84
1. 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					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-494,042.52	2,529,251.48	3,020,706.33	-70,718.84
（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	五、32	-494,042.52	2,529,251.48	3,020,706.33	-70,718.84
（二）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>10,586,836.50</b>	<b>-4,846,474.30</b>	<b>-27,384,018.65</b>	<b>-37,312,259.06</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,348,827.16	-5,132,273.21	-27,624,447.35	-37,464,841.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,238,009.34	285,798.91	240,428.70	152,582.39
<b>八、每股收益</b>					
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	-0.19	-0.87	-1.42
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：李泽晨

李泽晨

主管会计工作负责人：胡云娟

胡云娟

会计机构负责人：王昇

王昇

# 合并现金流量表

编制单位：赛基智能设备（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
<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		251,944,874.45	328,889,134.84	142,493,542.10	92,063,175.04
客户贷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		759,310.70	196,885.44		
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	5,336,040.44	8,388,556.97	2,001,975.82	1,105,287.11
经营活动现金流入小计		258,040,225.59	337,474,577.25	144,495,517.92	93,168,462.15
购买商品、接受劳务支付的现金		182,725,554.22	231,999,809.62	162,552,843.20	67,329,901.26
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		87,651,411.16	84,995,372.89	40,403,170.76	15,318,862.22
支付的各项税费		2,022,525.95	7,383,447.91	7,073,515.81	2,784,060.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	34,265,239.68	60,259,576.96	55,054,762.12	52,590,976.31
经营活动现金流出小计		306,664,731.01	384,638,207.38	265,084,291.89	138,023,800.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-48,624,505.42</b>	<b>-47,163,630.13</b>	<b>-120,588,773.97</b>	<b>-44,855,338.34</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			521,506.50		
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	五、49	249,270.70	41,444,400.53	303,545.91	2,073,210.73
投资活动现金流入小计		249,270.70	41,965,907.03	303,545.91	2,073,210.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,118,543.61	77,156,670.74	57,399,767.17	5,642,008.45
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		108,000,000.00		40,783,436.44	
支付其他与投资活动有关的现金	五、49		1,000,000.00		
投资活动现金流出小计		128,118,543.61	78,156,670.74	98,183,203.61	5,642,008.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-127,869,272.91</b>	<b>-36,190,763.71</b>	<b>-97,879,657.70</b>	<b>-3,568,797.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		181,965,000.00	102,418,653.16	118,805,022.17	103,991,841.90
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		34,353,695.79	108,855,717.57	155,546,463.47	71,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		216,318,695.79	211,274,370.73	274,351,485.64	174,991,841.90
偿还债务支付的现金		72,805,091.74	91,708,397.30	99,460,616.13	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,061,876.74	13,589,031.35	8,122,871.53	1,777,341.31
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	五、49	4,568,748.24	1,161,115.96	1,369,164.98	444,852.42
筹资活动现金流出小计		86,435,716.72	106,458,544.61	108,952,652.64	12,222,193.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>129,882,979.07</b>	<b>104,815,826.12</b>	<b>165,398,833.00</b>	<b>162,769,648.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>854,753.34</b>	<b>-325,082.23</b>	<b>841,689.58</b>	<b>-55,016.44</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-45,756,045.92</b>	<b>21,136,350.05</b>	<b>-52,227,909.09</b>	<b>114,290,495.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、50	93,858,007.22	72,721,657.17	124,949,566.26	10,659,070.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、50	<b>48,101,961.30</b>	<b>93,858,007.22</b>	<b>72,721,657.17</b>	<b>124,949,566.26</b>

法定代表人：李泽晨

李泽晨

李泽晨

主管会计工作负责人：胡云娟

胡云娟

胡云娟

会计机构负责人：王昇

王昇

王昇

# 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2019年1-6月

编制单位：上海临港智能装备(集团)股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	44,270,738.00				306,274,944.78			5,479,238.97			-84,356,439.05	1,536,192.66	273,204,675.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,270,738.00				306,274,944.78			5,479,238.97			-84,356,439.05	1,536,192.66	273,204,675.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,930,000.00				171,636,098.03			-494,042.52			9,842,869.68	3,764,555.83	189,679,481.02
(一) 综合收益总额								-494,042.52			9,842,869.68	1,238,009.34	10,586,836.50
(二) 所有者投入和减少资本	4,930,000.00				171,636,098.03							2,520,000.00	179,086,098.03
1. 股东投入的普通股	4,930,000.00				171,636,098.03							2,520,000.00	179,086,098.03
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	49,200,738.00				477,911,042.81			4,985,196.45			-74,513,569.37	6,546.49	462,884,156.38

法定代表人：李泽晨

主管会计工作负责人：胡云娟

会计机构负责人：王昇

李泽晨

胡云娟

王昇

# 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海海泰智能设备(上海)股份有限公司

2018年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	39,310,738.00				209,316,291.62			2,949,987.49			-76,694,914.36	2,567,969.18	177,450,071.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,310,738.00				209,316,291.62			2,949,987.49			-76,694,914.36	2,567,969.18	177,450,071.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,960,000.00				96,958,653.16			2,529,251.48			-7,661,524.69	-1,031,776.52	95,754,603.43
(一) 综合收益总额								2,529,251.48			-7,661,524.69	285,798.91	-4,846,474.30
(二) 所有者投入和减少资本	4,960,000.00				96,958,653.16								101,918,653.16
1. 股东投入的普通股	4,960,000.00				93,831,000.00								98,791,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,127,653.16								3,127,653.16
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-1,317,575.43	
四、本期期末余额	44,270,738.00				306,274,944.78			5,479,238.97			-84,356,439.05	1,536,192.66	273,204,675.36

法定代表人：李泽晨

李泽晨

主管会计工作负责人：胡云娟

胡云娟

胡云娟

会计机构负责人：王昇

王昇

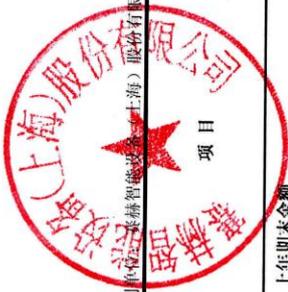
# 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计						
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	27,593,600.00				27,963,657.45		-70,718.84				-46,049,760.68	555,852.96	9,992,630.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,593,600.00				27,963,657.45		-70,718.84				-46,049,760.68	555,852.96	9,992,630.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,717,138.00				181,352,634.17		3,020,706.33				-30,645,153.68	2,012,116.22	167,457,441.04
(一) 综合收益总额							3,020,706.33				-30,645,153.68	240,428.70	-27,384,018.65
(二) 所有者投入和减少资本	11,717,138.00				181,352,634.17								193,069,772.17
1. 股东投入的普通股	11,717,138.00				181,352,634.17								193,069,772.17
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	39,310,738.00				209,316,291.62		2,949,987.49				-76,694,914.36	2,567,969.18	177,450,071.93

编制单位：上海精智能源股份有限公司

项目



法定代表人：李泽晨

李泽晨

主管会计工作负责人：胡云娟

胡云娟

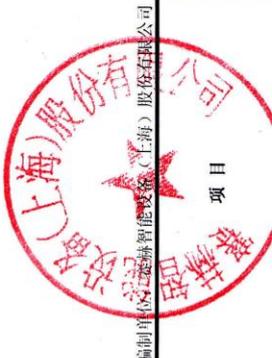
王昇

会计机构负责人：王昇

# 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2016年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
一、上年期末余额	11,900,000.00				14,257,157.45						-289,426.40	403,270.57	26,271,001.62
加：会计政策变更													
前期差错更正											-8,366,211.67		-8,366,211.67
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,900,000.00				14,257,157.45							403,270.57	17,904,789.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,693,600.00				13,706,500.00		-70,718.84				-8,655,638.07	152,582.39	-7,912,159.06
(一) 综合收益总额							-70,718.84				-37,394,122.61	152,582.39	-37,312,259.06
(二) 所有者投入和减少资本	2,671,000.00				26,729,100.00								29,400,100.00
1. 股东投入的普通股	2,671,000.00				26,729,100.00								29,400,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	13,022,600.00				-13,022,600.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	13,022,600.00				-13,022,600.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	27,593,600.00				27,963,657.45		-70,718.84				-46,049,760.68	555,852.96	9,992,630.89



编制单位：上海中原能源(集团)股份有限公司

会计机构负责人：王昇

胡云娟

efw

主管会计工作负责人：胡云娟

李泽晨

李泽晨

法定代表人：李泽晨



母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>						<b>流动负债：</b>					
货币资金		22,567,300.93	52,528,502.64	69,480,476.10	114,790,713.78	短期借款		86,000,000.00	70,000,000.00	44,900,000.00	11,000,000.00
交易性金融资产						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资产						以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融资产						衍生金融负债					
应收票据		11,900,000.00	683,361.30	1,860,000.00	2,000,000.00	应付票据					
应收账款	十四、1	117,351,978.75	101,289,121.35	94,504,424.84	19,032,350.27	应付账款		8,334,010.53	8,845,116.54	26,654,129.74	29,824,633.29
应收款项融资		1,971,428.00				预收款项		30,057,049.43	19,076,387.11	58,552,566.63	63,760,924.32
预付款项		152,049,331.32	118,026,651.17	120,831,999.77	15,729,813.17	应付职工薪酬		748,247.43	1,593,579.17	1,971,210.00	497,666.38
其他应收款	十四、2	14,463,543.58	17,231,276.01	17,613,935.65	6,644,387.27	应交税费		9,827,305.29	9,177,507.37	9,895,866.05	710,091.64
存货		44,219,343.59	28,563,339.80	31,731,063.22	74,395,840.03	其他应付款		497,459.60	109,194,552.65	1,261,363.70	74,946,064.46
持有待售资产						持有待售负债					
一年内到期的非流动资产						一年内到期的非流动负债				15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动资产		6,509,265.34	6,202,639.79	4,095,999.80	3,573,884.47	其他流动负债		11,900,000.00	183,361.30	1,860,000.00	2,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>371,032,191.51</b>	<b>324,524,892.06</b>	<b>340,117,899.38</b>	<b>236,166,988.99</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>147,364,072.28</b>	<b>218,070,504.14</b>	<b>160,095,136.12</b>	<b>197,739,380.09</b>
<b>非流动资产：</b>						<b>非流动负债：</b>					
债权投资						长期借款					15,000,000.00
可供出售金融资产						应付债券					
其他债权投资						其中：优先股					
持有至到期投资						永续债					
长期应收款						长期应付款					
长期股权投资	十四、3	203,513,406.61	144,605,406.61	36,605,406.61	6,321,873.91	长期应付职工薪酬					
其他权益工具投资						预计负债		1,418,449.91	1,418,449.91	1,273,430.52	791,331.15
其他非流动金融资产						递延收益		4,142,000.00	3,582,000.00	1,791,000.00	
投资性房地产						递延所得税负债					
固定资产		3,557,585.70	3,877,503.78	2,580,446.55	1,491,476.10	其他非流动负债					
在建工程		917,826.90	141,509.44	141,509.44		<b>非流动负债合计</b>		<b>5,560,449.91</b>	<b>5,000,449.91</b>	<b>3,064,430.52</b>	<b>15,791,331.15</b>
生产性生物资产						<b>负债合计</b>		<b>152,924,522.19</b>	<b>223,070,954.05</b>	<b>163,159,566.64</b>	<b>213,530,711.24</b>
油气资产						<b>所有者权益：</b>					
无形资产		38,356,362.94	36,236,072.63			股本		49,200,738.00	44,270,738.00	39,310,738.00	27,593,600.00
开发支出		31,435,219.84	28,946,008.79	10,734,553.37		其他权益工具					
商誉						其中：优先股					
长期待摊费用		21,673.00	86,692.00	216,730.00	346,768.00	永续债					
递延所得税资产						资本公积		477,911,042.81	306,274,944.78	209,316,291.62	27,963,657.45
其他非流动资产		1,000,000.00	1,000,000.00			减：库存股					
<b>非流动资产合计</b>		<b>278,802,074.99</b>	<b>214,893,193.25</b>	<b>50,278,645.97</b>	<b>8,160,118.01</b>	其他综合收益					
						专项储备					
						盈余公积					
						未分配利润		-30,202,036.50	-34,198,551.52	-21,390,050.91	-24,760,861.69
						<b>所有者权益合计</b>		<b>496,909,744.31</b>	<b>316,347,131.26</b>	<b>227,236,978.71</b>	<b>30,796,395.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>649,834,266.50</b>	<b>539,418,085.31</b>	<b>390,396,545.35</b>	<b>244,327,107.00</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>649,834,266.50</b>	<b>539,418,085.31</b>	<b>390,396,545.35</b>	<b>244,327,107.00</b>

法定代表人：李泽晨

李泽晨

李泽晨

主管会计工作负责人：胡云娟

胡云娟

胡云娟

会计机构负责人：王昇

王昇

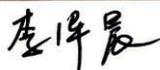
## 母公司利润表

编制单位：赛赫智能设备（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十四、4	65,659,872.57	141,973,196.53	128,438,966.19	79,485,251.34
减：营业成本	十四、4	33,870,067.66	97,412,026.35	90,255,976.44	61,638,380.41
税金及附加		370,490.94	3,030.00	1,381,474.58	701,667.79
销售费用		3,364,150.21	5,298,356.08	7,101,719.63	2,721,267.60
管理费用		9,119,731.79	17,348,202.27	10,755,821.36	9,830,947.71
研发费用		11,840,544.34	29,896,269.73	5,320,305.28	15,605,696.71
财务费用		1,850,974.68	2,775,511.54	5,130,460.48	2,102,535.80
其中：利息费用		2,094,474.68	5,122,784.36	4,450,976.98	1,659,115.98
利息收入		37,828.81	403,525.05	272,607.92	46,491.52
加：其他收益		1,650,000.00	2,416,420.00	200,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5			-56,867.30	-669,046.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5			-56,867.30	-669,046.09
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）		-2,741,566.67			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,314,606.58	-5,253,471.34	-637,106.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,152,346.28</b>	<b>-11,658,386.02</b>	<b>3,382,869.78</b>	<b>-14,421,397.26</b>
加：营业外收入					936,329.27
减：营业外支出		155,831.26	1,150,114.59	12,059.00	181,757.67
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,996,515.02</b>	<b>-12,808,500.61</b>	<b>3,370,810.78</b>	<b>-13,666,825.66</b>
减：所得税费用					
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,996,515.02</b>	<b>-12,808,500.61</b>	<b>3,370,810.78</b>	<b>-13,666,825.66</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（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					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,996,515.02</b>	<b>-12,808,500.61</b>	<b>3,370,810.78</b>	<b>-13,666,825.66</b>

法定代表人：李泽晨

李泽晨  
  


主管会计工作负责人：胡云娟

胡云娟  
  


会计机构负责人：王昇

王昇  
  


## 母公司现金流量表



编制单位：赛迪智能设备（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
<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		53,594,029.19	115,536,039.22	66,566,205.09	88,322,062.13
收到的税费返还		451,805.08			
收到其他与经营活动有关的现金		3,352,016.38	4,636,639.94	200,000.00	251,329.27
经营活动现金流入小计		57,397,850.65	120,172,679.16	66,766,205.09	88,573,391.40
购买商品、接受劳务支付的现金		78,352,928.23	127,636,987.86	164,747,822.92	88,338,039.79
支付给职工以及为职工支付的现金		8,064,165.95	10,951,079.13	9,058,298.21	5,443,912.47
支付的各项税费		1,032,317.45	4,925,570.94	2,196,018.18	2,784,060.70
支付其他与经营活动有关的现金		17,478,888.11	37,725,327.64	20,650,434.79	26,689,169.01
经营活动现金流出小计		104,928,299.74	181,238,965.57	196,652,574.10	123,255,181.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-47,530,449.09</b>	<b>-61,066,286.41</b>	<b>-129,886,369.01</b>	<b>-34,681,790.57</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					7,000,000.00
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		37,828.81	403,525.05	272,607.92	685,000.00
投资活动现金流入小计		37,828.81	403,525.05	272,607.92	7,685,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,542,995.06	61,394,496.14	12,671,036.97	313,522.10
投资支付的现金		166,908,000.00		37,265,859.40	2,990,920.00
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					
投资活动现金流出小计		<b>173,450,995.06</b>	<b>61,394,496.14</b>	<b>49,936,896.37</b>	<b>3,304,442.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-173,413,166.25</b>	<b>-60,990,971.09</b>	<b>-49,664,288.45</b>	<b>4,380,557.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		179,945,000.00	98,791,000.00	120,517,475.00	103,664,850.00
取得借款收到的现金		50,900,000.00	100,000,000.00	71,900,000.00	41,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				1,791,000.00	
筹资活动现金流入小计		230,845,000.00	198,791,000.00	194,208,475.00	144,664,850.00
偿还债务支付的现金		34,900,000.00	89,900,000.00	53,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,094,474.68	5,095,215.71	4,440,027.66	1,597,782.71
支付其他与筹资活动有关的现金		3,378,901.97	494,773.62	1,712,452.83	
筹资活动现金流出小计		<b>40,373,376.65</b>	<b>95,489,989.33</b>	<b>59,152,480.49</b>	<b>11,597,782.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>190,471,623.35</b>	<b>103,301,010.67</b>	<b>135,055,994.51</b>	<b>133,067,067.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>609,290.28</b>	<b>2,581,467.11</b>	<b>24,800.27</b>	<b>-41,571.76</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-29,862,701.71</b>	<b>-16,174,779.72</b>	<b>-44,469,862.68</b>	<b>102,724,262.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额		51,966,071.38	68,140,851.10	112,610,713.78	9,886,450.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,103,369.67</b>	<b>51,966,071.38</b>	<b>68,140,851.10</b>	<b>112,610,713.78</b>

法定代表人：李泽晨

李泽晨

李泽晨

主管会计工作负责人：胡云娟

胡云娟

胡云娟

会计机构负责人：王昇

王昇

王昇

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：(上海) 赛麟智能装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年1-6月							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	44,270,738.00				306,274,944.78					-34,198,551.52	316,347,131.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	44,270,738.00				306,274,944.78						316,347,131.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,930,000.00				171,636,098.03					3,996,515.02	180,562,613.05
(一) 综合收益总额										3,996,515.02	3,996,515.02
(二) 所有者投入和减少资本	4,930,000.00				171,636,098.03						176,566,098.03
1. 股东投入的普通股	4,930,000.00				171,636,098.03						176,566,098.03
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	49,200,738.00				477,911,042.81					-30,202,036.50	496,909,744.31

法定代表人：李泽晨

李泽晨

李泽晨

主管会计工作负责人：胡云娟

胡云娟

胡云娟

会计机构负责人：王昇

王昇

王昇

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：(上海) 赛麟智能装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	39,310,738.00				209,316,291.62					-21,390,050.91	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	39,310,738.00				209,316,291.62						
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,960,000.00				96,958,653.16					-12,808,500.61	
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	4,960,000.00				96,958,653.16						
1. 股东投入的普通股	4,960,000.00				93,831,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,127,653.16						
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	44,270,738.00				306,274,944.78					-34,198,551.52	316,347,131.26

法定代表人：李泽晨

李泽晨

主管会计工作负责人：胡云娟

胡云娟

会计机构负责人：王昇

王昇

# 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	27,593,600.00				27,963,657.45					-24,760,861.69	30,796,395.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	27,593,600.00				27,963,657.45					-24,760,861.69	30,796,395.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,717,138.00				181,352,634.17					3,370,810.78	196,440,582.95
(一) 综合收益总额										3,370,810.78	3,370,810.78
(二) 所有者投入和减少资本	11,717,138.00				181,352,634.17						193,069,772.17
1. 股东投入的普通股	11,717,138.00				181,352,634.17						193,069,772.17
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	39,310,738.00				209,316,291.62					-21,390,050.91	227,236,978.71

法定代表人：李泽晨

李泽晨

李泽晨

主管会计工作负责人：胡云娟

胡云娟

会计机构负责人：王昇

王昇

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：上海赛赫智能设备(上海)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2016年度						所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	11,900,000.00			14,257,157.45					1,771,643.65	27,928,801.10
加：会计政策变更										
前期差错更正									-12,865,679.68	-12,865,679.68
其他										
二、本年期初余额	11,900,000.00			14,257,157.45						15,063,121.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,693,600.00			13,706,500.00					-13,666,825.66	15,733,274.34
(一) 综合收益总额									-13,666,825.66	-13,666,825.66
(二) 所有者投入和减少资本	2,671,000.00			26,729,100.00						29,400,100.00
1. 股东投入的普通股	2,671,000.00			26,729,100.00						29,400,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	13,022,600.00			-13,022,600.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	13,022,600.00			-13,022,600.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	27,593,600.00			27,963,657.45					-24,760,861.69	30,796,395.76

法定代表人：李泽晨

主管会计工作负责人：胡云娟

会计机构负责人：王昇

 李泽晨

 胡云娟

 王昇







# 赛赫智能设备（上海）股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

赛赫智能设备（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“赛赫智能”）系由赛赫智能设备（上海）有限公司（以下简称“赛赫有限”）整体变更设立的股份有限公司，赛赫有限于 2008 年 10 月 28 日取得上海市工商行政管理局宝山分局核发的 310113000745547 号《企业法人营业执照》，成立时注册资本为 200.00 万元。

根据 2015 年 11 月 18 日赛赫有限召开的股东会决议，赛赫有限由有限责任公司整体变更为股份公司，以截至 2015 年 9 月 30 日经审计的净资产按照 1:0.4549 的比例折股，折股后股本总额为 1,190 万股。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对上述整体变更的注册资本实收情况进行了审验，并于 2015 年 12 月 5 日出具信会师报字[2015]第 152118 号验资报告。本次变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	李泽晨	7,733,500	64.99
2	蔡钟鸣	1,505,000	12.65
3	韩隽	650,000	5.46
4	郑师民	511,500	4.30
5	杨海涛	350,000	2.94
6	穆锐	300,000	2.52
7	任鲁海	250,000	2.10
8	王硕	200,000	1.68
9	余磊明	100,000	0.84
10	李娜	100,000	0.84
11	沈旭炯	50,000	0.42
12	张子男	50,000	0.42
13	张淳	50,000	0.42

14	查雨	50,000	0.42
合计		11,900,000	100.00

根据 2016 年 3 月 8 日赛赫智能第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定，向嘉兴光大礪璞投资合伙企业（有限合伙）、韩隽、鲍友涛、上海萧商创业投资合伙企业（有限合伙）、衣嘉平、吴海川增发股份 112.26 万股，每股面值 15.50 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 3 月 21 日出具信会师报字[2016]第 150392 号验资报告。本次增资后股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	李泽晨	7,733,500	59.38
2	蔡钟鸣	1,505,000	11.55
3	韩隽	927,400	7.12
4	郑师民	511,500	3.93
5	杨海涛	350,000	2.69
6	嘉兴光大礪璞投资合伙企业（有限合伙）	348,400	2.68
7	穆锐	300,000	2.30
8	任鲁海	250,000	1.92
9	王硕	200,000	1.54
10	鲍友涛	200,000	1.54
11	上海萧商创业投资合伙企业（有限合伙）	200,000	1.54
12	余磊明	100,000	0.77
13	李娜	100,000	0.77
14	衣嘉平	64,500	0.50
15	沈旭炯	50,000	0.38
16	张子男	50,000	0.38
17	张淳	50,000	0.38
18	查雨	50,000	0.38
19	吴海川	32,300	0.25
合计		13,022,600	100.00

根据 2016 年 5 月 19 日赛赫智能召开的 2015 年年度股东大会决议，公司以截至 2015 年 12 月 31 日总股本 1,302.26 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增

10 股，转增完成后公司总股本变更为 2,604.52 万股。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 6 月 21 日出具信会师报字[2016]第 115413 号验资报告。本次增资后股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	李泽晨	15,467,000	59.38
2	蔡钟鸣	3,010,000	11.55
3	韩隽	1,854,800	7.12
4	郑师民	1,023,000	3.93
5	杨海涛	700,000	2.69
6	嘉兴光大礴璞投资合伙企业（有限合伙）	696,800	2.68
7	穆锐	600,000	2.30
8	任鲁海	500,000	1.92
9	王硕	400,000	1.54
10	鲍友涛	400,000	1.54
11	上海萧商创业投资合伙企业（有限合伙）	400,000	1.54
12	余磊明	200,000	0.77
13	李娜	200,000	0.77
14	衣嘉平	129,000	0.50
15	沈旭炯	100,000	0.38
16	张子男	100,000	0.38
17	张淳	100,000	0.38
18	查雨	100,000	0.38
19	吴海川	64,600	0.25
	合计	26,045,200	100.00

根据 2016 年 6 月 8 日赛赫智能召开的第二次临时股东大会决议，公司定向发行股票 154.84 万股，发行价格为 7.75 元/股，发行对象为上海浦东新星纽士达创业投资有限公司。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 6 月 21 日出具信会师报字[2016]第 115413 号验资报告。本次增资后股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	李泽晨	15,467,000	56.05

2	蔡钟鸣	3,010,000	10.91
3	韩隽	1,854,800	6.72
4	上海浦东新星纽士达创业投资有限公司	1,548,400	5.61
5	郑师民	1,023,000	3.71
6	杨海涛	700,000	2.54
7	嘉兴光大礪璞投资合伙企业（有限合伙）	696,800	2.53
8	穆锐	600,000	2.17
9	任鲁海	500,000	1.81
10	王硕	400,000	1.45
11	鲍友涛	400,000	1.45
12	上海萧商创业投资合伙企业（有限合伙）	400,000	1.45
13	余磊明	200,000	0.73
14	李娜	200,000	0.73
15	衣嘉平	129,000	0.47
16	沈旭炯	100,000	0.36
17	张子男	100,000	0.36
18	张淳	100,000	0.36
19	查雨	100,000	0.36
20	吴海川	64,600	0.23
合计		27,593,600	100.00

根据赛赫智能 2016 年 11 月 20 日召开的第六次临时股东大会决议，向上海张江浩成创业投资有限公司等 7 名投资者发行股份 532.36 万股，发行价格为 13.95 元/股，上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 1 月 16 日出具信会师报字[2017]第 ZA10027 号验资报告。本次增资后股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	李泽晨	15,467,000	46.99
2	蔡钟鸣	3,010,000	9.14
3	上海张江浩成创业投资有限公司	2,150,000	6.53
4	韩隽	1,854,800	5.63
5	上海浦东新星纽士达创业投资有限公司	1,548,400	4.70
6	上海泰山天颐创业投资合伙企业（有限	1,218,638	3.70

	合伙)		
7	郑师民	1,023,000	3.11
8	上海贝琛网森创业投资合伙企业（有限合伙）	710,000	2.16
9	杨海涛	700,000	2.13
10	嘉兴光大礴璞投资合伙企业（有限合伙）	696,800	2.12
11	穆锐	600,000	1.82
12	钟丽倩	550,000	1.67
13	任鲁海	500,000	1.52
14	王硕	400,000	1.22
15	鲍友涛	400,000	1.22
16	上海萧商创业投资合伙企业（有限合伙）	400,000	1.22
17	上海艾云慧信创业投资有限公司	400,000	1.22
18	卞兆斌	215,000	0.65
19	余磊明	200,000	0.61
20	李娜	200,000	0.61
21	衣嘉平	129,000	0.39
22	沈旭炯	100,000	0.30
23	张子男	100,000	0.30
24	张淳	100,000	0.30
25	查雨	100,000	0.30
26	洪涛	80,000	0.24
27	吴海川	64,600	0.20
合计		32,917,238	100.00

2017年7月，赛赫智能股东韩隽通过全国中小企业股份转让系统，共发生2次股份转让，具体情况如下：

序号	转让日期	转让方	受让方	转让股数（股）	转让价格（元/股）	转让交易金额（元）
1	2017.07.06	韩隽	黄晓东	50,000	20.00	100,000.00
2	2017.07.07	韩隽	黄晓东	50,000	20.00	100,000.00

上述转让完成后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）
----	---------	--------	---------

1	李泽晨	15,467,000	46.99
2	蔡钟鸣	3,010,000	9.14
3	上海张江浩成创业投资有限公司	2,150,000	6.53
4	韩隽	1,844,800	5.60
5	上海浦东新星纽士达创业投资有限公司	1,548,400	4.70
6	上海泰山天颐创业投资合伙企业（有限合伙）	1,218,638	3.70
7	郑师民	1,023,000	3.11
8	上海贝琛网森创业投资合伙企业（有限合伙）	710,000	2.16
9	杨海涛	700,000	2.13
10	嘉兴光大礴璞投资合伙企业（有限合伙）	696,800	2.12
11	穆锐	600,000	1.82
12	钟丽倩	550,000	1.67
13	任鲁海	500,000	1.52
14	王硕	400,000	1.22
15	鲍友涛	400,000	1.22
16	上海萧商创业投资合伙企业（有限合伙）	400,000	1.22
17	上海艾云慧信创业投资有限公司	400,000	1.22
18	卞兆斌	215,000	0.65
19	余磊明	200,000	0.61
20	李娜	200,000	0.61
21	衣嘉平	129,000	0.39
22	沈旭炯	100,000	0.30
23	张子男	100,000	0.30
24	张淳	100,000	0.30
25	查雨	100,000	0.30
26	洪涛	80,000	0.24
27	吴海川	64,600	0.20
28	黄晓东	10,000	0.03
	合计	32,917,238	100.00

根据赛赫智能 2017 年 5 月 18 日召开的第三次临时股东大会，向青岛海尔创业投资有限责任公司等 6 名投资者发行股份 639.35 万股，发行价格为 18.85 元/股，上述增资业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 7 月 11 日出具众会验字（2017）第 5517 号验资报告。本次增资后股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	李泽晨	15,467,000	39.34
2	蔡钟鸣	3,010,000	7.66
3	青岛海尔创业投资有限责任公司	2,652,500	6.75
4	上海张江浩成创业投资有限公司	2,150,000	5.47
5	韩隽	1,844,800	4.69
6	上海贝琛网森创业投资合伙企业（有限合伙）	1,771,000	4.51
7	上海浦东新星纽士达创业投资有限公司	1,548,400	3.94
8	深圳前海熠芯投资合伙企业（有限合伙）	1,270,000	3.23
9	上海泰山天颐创业投资合伙企业（有限合伙）	1,218,638	3.10
10	郑师民	1,023,000	2.60
11	殷赛花	740,000	1.88
12	杨海涛	700,000	1.78
13	嘉兴光大礴璞投资合伙企业（有限合伙）	696,800	1.77
14	璀璨成长（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）	640,000	1.63
15	穆锐	600,000	1.53
16	钟丽倩	550,000	1.40
17	任鲁海	500,000	1.27
18	王硕	400,000	1.02
19	鲍友涛	400,000	1.02
20	上海萧商创业投资合伙企业（有限合伙）	400,000	1.02
21	上海艾云慧信创业投资有限公司	400,000	1.02
22	卞兆斌	215,000	0.55
23	余磊明	200,000	0.51
24	李娜	200,000	0.51

25	衣嘉平	129,000	0.33
26	沈旭炯	100,000	0.25
27	张子男	100,000	0.25
28	张淳	100,000	0.25
29	查雨	100,000	0.25
30	洪涛	80,000	0.20
31	吴海川	64,600	0.16
32	汤剑鸣	30,000	0.08
33	黄晓东	10,000	0.03
合计		39,310,738	100.00

2017年10月，赛赫智能股东任鲁海通过全国中小企业股份转让系统，共发生2次股份转让，具体情况如下：

序号	转让日期	转让方	受让方	转让股数（股）	转让价格（元/股）	转让交易金额（元）
1	2017.10.20	任鲁海	李泽晨	251,000	20.00	5,020,000.00
2	2017.10.20	任鲁海	张子男	249,000	20.00	4,980,000.00

上述转让完成后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	李泽晨	15,718,000	39.97
2	蔡钟鸣	3,010,000	7.66
3	青岛海尔创业投资有限责任公司	2,652,500	6.75
4	上海张江浩成创业投资有限公司	2,150,000	5.47
5	韩隽	1,844,800	4.69
6	上海贝琛网森创业投资合伙企业（有限合伙）	1,771,000	4.51
7	上海浦东新星纽士达创业投资有限公司	1,548,400	3.94
8	深圳前海熠芯投资合伙企业（有限合伙）	1,270,000	3.23
9	上海泰山天颐创业投资合伙企业（有限合伙）	1,218,638	3.10
10	郑师民	1,023,000	2.60
11	殷赛花	740,000	1.88
12	杨海涛	700,000	1.78

13	嘉兴光大礪璞投资合伙企业（有限合伙）	696,800	1.77
14	璀璨成长（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）	640,000	1.63
15	穆锐	600,000	1.53
16	钟丽倩	550,000	1.40
17	王硕	400,000	1.02
18	鲍友涛	400,000	1.02
19	上海萧商创业投资合伙企业（有限合伙）	400,000	1.02
20	上海艾云慧信创业投资有限公司	400,000	1.02
21	张子男	349,000	0.89
22	卞兆斌	215,000	0.55
23	余磊明	200,000	0.51
24	李娜	200,000	0.51
25	衣嘉平	129,000	0.33
26	沈旭炯	100,000	0.25
27	张淳	100,000	0.25
28	查雨	100,000	0.25
29	洪涛	80,000	0.20
30	吴海川	64,600	0.16
31	汤剑鸣	30,000	0.08
32	黄晓东	10,000	0.03
合计		39,310,738	100.00

2017年12月至2018年11月，赛赫智能共发生18起股权转让，具体情况如下：

序号	转让方	受让方	转让股数 （股）	转让价格 （元/股）	转让交易金额 （元）
1	李泽晨	合肥新丰股权投资合伙企业 （有限合伙）	500,000	20.00	10,000,000.00
2	李泽晨	卞兆斌	50,000	20.00	1,000,000.00
3	张子男	牟柏霖	65,437	20.00	1,308,740.00
4	张子男	牟柏霖	87,250	20.00	1,745,000.00
5	王硕	牟柏霖	25,000	20.00	500,000.00
6	张淳	牟柏霖	25,000	20.00	500,000.00

7	李泽晨	宁波慧盈股权投资合伙企业（有限合伙）	1,100,000	20.00	22,000,000.00
8	李泽晨	黄晓东	50,000	20.00	1,000,000.00
9	李泽晨	刘林伟	30,000	20.00	600,000.00
10	蔡钟鸣	曹凡非	25,000	20.00	500,000.00
11	李泽晨	杨小洁	80,000	25.00	2,000,000.00
12	李泽晨	汤金丽	80,000	25.00	2,000,000.00
13	李泽晨	王吉超	150,000	25.00	3,750,000.00
14	李泽晨	上海贝琛网森创业投资合伙企业（有限合伙）	600,000	25.00	15,000,000.00
15	李泽晨	合肥新丰股权投资合伙企业（有限合伙）	520,000	25.00	13,000,000.00
16	钟丽倩	合肥新丰股权投资合伙企业（有限合伙）	550,000	18.85	10,367,500.00
17	蔡钟鸣	任海峰	160,000	25.00	4,000,000.00
18	李泽晨	湖北长江智信新能源投资中心（有限合伙）	900,000	30.00	27,000,000.00
合计			4,997,687		116,271,240.00

上述转让完成后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	李泽晨	11,658,000	29.67
2	蔡钟鸣	2,825,000	7.19
3	青岛海尔创业投资有限责任公司	2,652,500	6.75
4	上海贝琛网森创业投资合伙企业（有限合伙）	2,371,000	6.03
5	上海张江浩成创业投资有限公司	2,150,000	5.47
6	韩隽	1,844,800	4.69
7	合肥新丰股权投资合伙企业（有限合伙）	1,570,000	3.99
8	上海浦东新星纽士达创业投资有限公司	1,548,400	3.94
9	深圳前海熠芯投资合伙企业（有限合伙）	1,270,000	3.23
10	上海泰山天颐创业投资合伙企业（有限合伙）	1,218,638	3.10
11	宁波慧盈股权投资合伙企业（有限合伙）	1,100,000	2.80
12	郑师民	1,023,000	2.60

13	湖北长江智信新能源投资中心（有限合伙）	900,000	2.29
14	殷赛花	740,000	1.88
15	杨海涛	700,000	1.78
16	嘉兴光大礴璞投资合伙企业（有限合伙）	696,800	1.77
17	璀璨成长（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）	640,000	1.63
18	穆锐	600,000	1.53
19	鲍友涛	400,000	1.02
20	上海萧商创业投资合伙企业（有限合伙）	400,000	1.02
21	上海艾云慧信创业投资有限公司	400,000	1.02
22	王硕	375,000	0.95
23	卞兆斌	265,000	0.67
24	牟柏霖	202,687	0.52
25	余磊明	200,000	0.51
26	李娜	200,000	0.51
27	张子男	196,313	0.50
28	任海峰	160,000	0.41
29	王吉超	150,000	0.38
30	衣嘉平	129,000	0.33
31	沈旭炯	100,000	0.25
32	查雨	100,000	0.25
33	洪涛	80,000	0.20
34	杨小洁	80,000	0.20
35	汤金丽	80,000	0.20
36	张淳	75,000	0.19
37	吴海川	64,600	0.16
38	黄晓东	60,000	0.15
39	汤剑鸣	30,000	0.08
40	刘林伟	30,000	0.08
41	曹凡非	25,000	0.06
合计		39,310,738	100.00

根据赛赫智能 2018 年 6 月 11 日召开的第二次临时股东大会决议，审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，同意公司注册资本由 3,931.07 万元增加至 4,397.07 万元，由宁波梅山保税港区赛舜投资管理合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴公司股份 466 万股，认购金额为 8,784.10 万元。上述增资业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 1 月 3 日出具中兴华验字[2019]第 430001 号验资报告。本次增资后股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	李泽晨	11,658,000	26.52
2	宁波梅山保税港区赛舜投资管理合伙企业（有限合伙）	4,660,000	10.61
3	蔡钟鸣	2,825,000	6.42
4	青岛海尔创业投资有限责任公司	2,652,500	6.03
5	上海贝琛网森创业投资合伙企业（有限合伙）	2,371,000	5.39
6	上海张江浩成创业投资有限公司	2,150,000	4.89
7	韩隽	1,844,800	4.20
8	合肥新丰股权投资合伙企业（有限合伙）	1,570,000	3.57
9	上海浦东新星纽士达创业投资有限公司	1,548,400	3.52
10	深圳前海熠芯投资合伙企业（有限合伙）	1,270,000	2.89
11	上海泰山天颐创业投资合伙企业（有限合伙）	1,218,638	2.77
12	宁波慧盈股权投资合伙企业（有限合伙）	1,100,000	2.50
13	郑师民	1,023,000	2.33
14	湖北长江智信新能源投资中心（有限合伙）	900,000	2.05
15	殷赛花	740,000	1.68
16	杨海涛	700,000	1.59
17	嘉兴光大礪璞投资合伙企业（有限合伙）	696,800	1.58
18	璀璨成长（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）	640,000	1.46
19	穆锐	600,000	1.36
20	鲍友涛	400,000	0.91
21	上海萧商创业投资合伙企业（有限合伙）	400,000	0.91

22	上海艾云慧信创业投资有限公司	400,000	0.91
23	王硕	375,000	0.85
24	卞兆斌	265,000	0.60
25	牟柏霖	202,687	0.46
26	余磊明	200,000	0.45
27	李娜	200,000	0.45
28	张子男	196,313	0.45
29	任海峰	160,000	0.36
30	王吉超	150,000	0.34
31	衣嘉平	129,000	0.29
32	沈旭炯	100,000	0.23
33	查雨	100,000	0.23
34	洪涛	80,000	0.18
35	杨小洁	80,000	0.18
36	汤金丽	80,000	0.18
37	张淳	75,000	0.17
38	吴海川	64,600	0.15
39	黄晓东	60,000	0.14
40	汤剑鸣	30,000	0.07
41	刘林伟	30,000	0.07
42	曹凡非	25,000	0.06
合计		43,970,738	100.00

2018年12月，赛赫智能共发生6起股权转让，具体情况如下：

序号	转让方	受让方	转让股数 (股)	转让价格 (元/股)	转让交易金额 (元)
1	蔡钟鸣	合肥支点股权投资合伙企业（有限合伙）	200,000	25.00	5,000,000.00
2	合肥新丰股权投资合伙企业（有限合伙）	合肥支点股权投资合伙企业（有限合伙）	200,000	30.00	6,000,000.00
3	余磊明	陈冉	20,000	32.00	640,000.00
4	刘林伟	余磊明	30,000	28.00	840,000.00
5	余磊明	莫纯良	10,000	32.00	320,000.00

6	蔡钟鸣	上海允格众创空间管理有限公司	70,000	30.00	2,100,000.00
合计			530,000		14,900,000.00

上述转让完成后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	李泽晨	11,658,000	26.51
2	宁波梅山保税港区赛舜投资管理合伙企业（有限合伙）	4,660,000	10.60
3	青岛海尔创业投资有限责任公司	2,652,500	6.03
4	蔡钟鸣	2,555,000	5.81
5	上海贝琛网森创业投资合伙企业（有限合伙）	2,371,000	5.39
6	上海张江浩成创业投资有限公司	2,150,000	4.89
7	韩隽	1,844,800	4.20
8	上海浦东新星纽士达创业投资有限公司	1,548,400	3.52
9	合肥新丰股权投资合伙企业（有限合伙）	1,370,000	3.12
10	深圳前海熠芯投资合伙企业（有限合伙）	1,270,000	2.89
11	上海泰山天颐创业投资合伙企业（有限合伙）	1,218,638	2.77
12	宁波慧盈股权投资合伙企业（有限合伙）	1,100,000	2.50
13	郑师民	1,023,000	2.33
14	湖北长江智信新能源投资中心（有限合伙）	900,000	2.05
15	殷赛花	740,000	1.68
16	杨海涛	700,000	1.59
17	嘉兴光大礴璞投资合伙企业（有限合伙）	696,800	1.58
18	璀璨成长（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）	640,000	1.46
19	穆锐	600,000	1.36
20	合肥支点股权投资合伙企业（有限合伙）	400,000	0.91
21	鲍友涛	400,000	0.91
22	上海萧商创业投资合伙企业（有限合伙）	400,000	0.91
23	上海艾云慧信创业投资有限公司	400,000	0.91
24	王硕	375,000	0.85

25	卞兆斌	265,000	0.60
26	牟柏霖	202,687	0.46
27	余磊明	200,000	0.45
28	李娜	200,000	0.45
29	张子男	196,313	0.45
30	任海峰	160,000	0.36
31	王吉超	150,000	0.34
32	衣嘉平	129,000	0.29
33	沈旭炯	100,000	0.23
34	查雨	100,000	0.23
35	洪涛	80,000	0.18
36	杨小洁	80,000	0.18
37	汤金丽	80,000	0.18
38	张淳	75,000	0.17
39	上海允格众创空间管理有限公司	70,000	0.16
40	吴海川	64,600	0.15
41	黄晓东	60,000	0.14
42	汤剑鸣	30,000	0.07
43	曹凡非	25,000	0.06
44	陈冉	20,000	0.05
45	莫纯良	10,000	0.02
合计		43,970,738	100.00

根据赛赫智能 2018 年 11 月 15 日召开的 2017 年度股东大会决议，向珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）等 13 名投资者发行股份 420.01 万股，发行价格为 36.50 元/股。本次增资后股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	李泽晨	11,658,000	24.20
2	宁波梅山保税港区赛舜投资管理合伙企业（有限合伙）	4,660,000	9.67
3	青岛海尔创业投资有限责任公司	2,652,500	5.51
4	蔡钟鸣	2,555,000	5.30

5	上海贝琛网森创业投资合伙企业（有限合伙）	2,371,000	4.92
6	上海张江浩成创业投资有限公司	2,150,000	4.46
7	韩隽	1,844,800	3.83
8	上海浦东新星纽士达创业投资有限公司	1,548,400	3.21
9	合肥新丰股权投资合伙企业（有限合伙）	1,370,000	2.84
10	珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）	1,369,863	2.84
11	深圳前海熠芯投资合伙企业（有限合伙）	1,270,000	2.64
12	上海泰山天颐创业投资合伙企业（有限合伙）	1,218,638	2.53
13	宁波慧盈股权投资合伙企业（有限合伙）	1,100,000	2.28
14	郑师民	1,023,000	2.12
15	湖北长江智信新能源投资中心（有限合伙）	900,000	1.87
16	殷赛花	740,000	1.54
17	杨海涛	700,000	1.45
18	嘉兴光大礴璞投资合伙企业（有限合伙）	696,800	1.45
19	璀璨成长（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）	640,000	1.33
20	穆锐	600,000	1.25
21	张惠强	550,000	1.14
22	徐吉云	500,000	1.04
23	广东力合开物创业投资基金合伙企业（有限合伙）	410,959	0.85
24	合肥支点股权投资合伙企业（有限合伙）	400,000	0.83
25	鲍友涛	400,000	0.83
26	上海萧商创业投资合伙企业（有限合伙）	400,000	0.83
27	上海艾云慧信创业投资有限公司	400,000	0.83
28	王硕	375,000	0.78
29	上海华觉投资有限公司	300,000	0.62
30	熊立芳	280,000	0.58
31	李燕军	280,000	0.58
32	卞兆斌	265,000	0.55

33	牟柏霖	202,687	0.42
34	余磊明	200,000	0.42
35	李娜	200,000	0.42
36	张子男	196,313	0.41
37	任海峰	160,000	0.33
38	王吉超	150,000	0.31
39	湖南天盛藤私募股权基金管理有限公司	150,000	0.31
40	衣嘉平	129,000	0.27
41	潍坊鑫润得厚创业投资合伙企业（有限合伙）	110,000	0.23
42	沈旭炯	100,000	0.21
43	查雨	100,000	0.21
44	陈建兰	100,000	0.21
45	洪涛	80,000	0.17
46	杨小洁	80,000	0.17
47	汤金丽	80,000	0.17
48	嘉兴京悦三期投资合伙企业（有限合伙）	76,400	0.16
49	张淳	75,000	0.16
50	上海允格众创空间管理有限公司	70,000	0.15
51	吴海川	64,600	0.13
52	黄晓东	60,000	0.12
53	深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）	43,600	0.09
54	汤剑鸣	30,000	0.06
55	周志刚	29,178	0.06
56	曹凡非	25,000	0.05
57	陈冉	20,000	0.04
58	莫纯良	10,000	0.02
合计		48,170,738	100.00

2018年12月至2019年5月，公司共发生7起股权转让，具体情况如下：

序号	转让方	受让方	转让股数 (股)	转让价格 (元/股)	转让交易金额 (元)
----	-----	-----	-------------	---------------	---------------

1	嘉兴光大礪璞投资合伙企业（有限合伙）	合肥新丰股权投资合伙企业（有限合伙）	696,800	13.20	9,194,300.00
2	合肥新丰股权投资合伙企业（有限合伙）	湖北长江智信新能源投资中心（有限合伙）	200,000	30.00	6,000,000.00
3	合肥新丰股权投资合伙企业（有限合伙）	长兴君桐投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000	30.00	15,000,000.00
4	合肥新丰股权投资合伙企业（有限合伙）	汤剑鸣	30,000	30.00	900,000.00
5	合肥新丰股权投资合伙企业（有限合伙）	合肥支点股权投资合伙企业（有限合伙）	500,000	28.00	14,000,000.00
6	合肥新丰股权投资合伙企业（有限合伙）	合肥支点股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000	30.00	1,500,000.00
7	蔡钟鸣	崔征	65,000	20.00	1,300,000.00
合计			2,041,800		47,894,300.00

上述转让完成后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	李泽晨	11,658,000	24.20
2	宁波梅山保税港区赛舜投资管理合伙企业（有限合伙）	4,660,000	9.67
3	青岛海尔创业投资有限责任公司	2,652,500	5.51
4	蔡钟鸣	2,490,000	5.17
5	上海贝琛网森创业投资合伙企业（有限合伙）	2,371,000	4.92
6	上海张江浩成创业投资有限公司	2,150,000	4.46
7	韩隽	1,844,800	3.83
8	上海浦东新星纽士达创业投资有限公司	1,548,400	3.21
9	珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）	1,369,863	2.84
10	深圳前海熠芯投资合伙企业（有限合伙）	1,270,000	2.64
11	上海泰山天颐创业投资合伙企业（有限合伙）	1,218,638	2.53
12	宁波慧盈股权投资合伙企业（有限合伙）	1,100,000	2.28
13	湖北长江智信新能源投资中心（有限合伙）	1,100,000	2.28
14	郑师民	1,023,000	2.12
15	合肥支点股权投资合伙企业（有限合伙）	950,000	1.97
16	合肥新丰股权投资合伙企业（有限合伙）	786,800	1.63
17	殷赛花	740,000	1.54

18	杨海涛	700,000	1.45
19	璀璨成长（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）	640,000	1.33
20	穆锐	600,000	1.25
21	张惠强	550,000	1.14
22	长兴君桐投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000	1.04
23	徐吉云	500,000	1.04
24	广东力合开物创业投资基金合伙企业（有限合伙）	410,959	0.85
25	鲍友涛	400,000	0.83
26	上海萧商创业投资合伙企业（有限合伙）	400,000	0.83
27	上海艾云慧信创业投资有限公司	400,000	0.83
28	王硕	375,000	0.78
29	上海华觉投资有限公司	300,000	0.62
30	熊立芳	280,000	0.58
31	李燕军	280,000	0.58
32	卞兆斌	265,000	0.55
33	牟柏霖	202,687	0.42
34	余磊明	200,000	0.42
35	李娜	200,000	0.42
36	张子男	196,313	0.41
37	任海峰	160,000	0.33
38	王吉超	150,000	0.31
39	湖南天盛藤私募股权基金管理有限公司	150,000	0.31
40	衣嘉平	129,000	0.27
41	潍坊鑫润得厚创业投资合伙企业（有限合伙）	110,000	0.23
42	沈旭炯	100,000	0.21
43	查雨	100,000	0.21
44	陈建兰	100,000	0.21
45	洪涛	80,000	0.17
46	杨小洁	80,000	0.17
47	汤金丽	80,000	0.17

48	嘉兴京悦三期投资合伙企业（有限合伙）	76,400	0.16
49	张淳	75,000	0.16
50	上海允格众创空间管理有限公司	70,000	0.15
51	崔征	65,000	0.13
52	吴海川	64,600	0.13
53	黄晓东	60,000	0.12
54	汤剑鸣	60,000	0.12
55	深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）	43,600	0.09
56	周志刚	29,178	0.06
57	曹凡非	25,000	0.05
58	陈冉	20,000	0.04
59	莫纯良	10,000	0.02
合计		48,170,738	100.00

根据赛赫智能 2019 年 6 月 27 日召开的第二次临时股东大会决议，向嘉兴京悦三期投资合伙企业(有限合伙)等 4 名投资者发行股份 103 万股，公司注册资本由 4,817.07 万元增加至 4,920.07 万元，发行价格为 36.50 元/股。上述增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 9 月 2 日出具会验字[2019]7284 号验资报告。本次增资后股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	李泽晨	11,658,000	23.69
2	宁波梅山保税港区赛舜投资管理合伙企业（有限合伙）	4,660,000	9.47
3	青岛海尔创业投资有限责任公司	2,652,500	5.39
4	蔡钟鸣	2,490,000	5.06
5	上海贝琛网森创业投资合伙企业（有限合伙）	2,371,000	4.82
6	上海张江浩成创业投资有限公司	2,150,000	4.37
7	韩隽	1,844,800	3.75
8	上海浦东新星纽士达创业投资有限公司	1,548,400	3.15
9	珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）	1,369,863	2.78

10	深圳前海熠芯投资合伙企业（有限合伙）	1,270,000	2.58
11	合肥支点股权投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000	2.54
12	上海泰山天颐创业投资合伙企业（有限合伙）	1,218,638	2.48
13	宁波慧盈股权投资合伙企业（有限合伙）	1,100,000	2.24
14	湖北长江智信新能源投资中心（有限合伙）	1,100,000	2.24
15	郑师民	1,023,000	2.08
16	合肥新丰股权投资合伙企业（有限合伙）	786,800	1.60
17	殷赛花	740,000	1.50
18	杨海涛	700,000	1.42
19	璀璨成长（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）	640,000	1.30
20	穆锐	600,000	1.22
21	徐吉云	580,000	1.18
22	张惠强	550,000	1.12
23	长兴君桐投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000	1.02
24	嘉兴京悦三期投资合伙企业（有限合伙）	490,000	1.00
25	广东力合开物创业投资基金合伙企业（有限合伙）	410,959	0.84
26	鲍友涛	400,000	0.81
27	上海艾云慧信创业投资有限公司	400,000	0.81
28	上海萧商创业投资合伙企业（有限合伙）	400,000	0.81
29	王硕	375,000	0.76
30	上海华觉投资有限公司	300,000	0.61
31	熊立芳	280,000	0.57
32	李燕军	280,000	0.57
33	深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）	280,000	0.57
34	卞兆斌	265,000	0.54
35	牟柏霖	202,687	0.41
36	李娜	200,000	0.41
37	余磊明	200,000	0.41
38	张子男	196,313	0.40

39	任海峰	160,000	0.33
40	王吉超	150,000	0.30
41	湖南天盛藤私募股权基金管理有限公司	150,000	0.30
42	衣嘉平	129,000	0.26
43	潍坊鑫润得厚创业投资合伙企业（有限合伙）	110,000	0.22
44	沈旭炯	100,000	0.20
45	查雨	100,000	0.20
46	陈建兰	100,000	0.20
47	杨小洁	80,000	0.16
48	汤金丽	80,000	0.16
49	洪涛	80,000	0.16
50	张淳	75,000	0.15
51	上海允格众创空间管理有限公司	70,000	0.14
52	崔征	65,000	0.13
53	吴海川	64,600	0.13
54	黄晓东	60,000	0.12
55	汤剑鸣	60,000	0.12
56	周志刚	29,178	0.06
57	曹凡非	25,000	0.05
58	陈冉	20,000	0.04
59	莫纯良	10,000	0.02
合计		49,200,738	100.00

公司注册地址：上海市宝山区同济支路 199 号 4 幢 3 号楼 234 室。法定代表人：李泽晨。企业类型：股份有限公司。

公司的经营范围：从事智能设备专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，机械设备、五金工具、电动工具、电子产品、电线电缆、陶瓷制品、劳防用品、金属材料、汽车配件、计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）、家具、音响器材、服装鞋帽、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、日用百货、办公文化用品销售；投资咨询（除股权投资

资和股权投资管理）；商务信息咨询；从事货物及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	阜联（上海）自动化设备制造有限公司	阜联自动化	100.00	—
2	安徽赛赫工业自动化有限公司	安徽赛赫	100.00	—
3	上海赛赫杰格自动化科技有限公司	赛赫杰格	51.00	—
4	爱斯伯特自动化科技有限公司	爱斯伯特	80.00	—
5	上海傲卡自动化科技有限公司	傲卡自动化	46.15	—
6	SH Europe GmbH	赛赫欧洲	100.00	—
7	Seib Industrie GmbH	德国赛普	—	90.00
8	SH US LLC	赛赫美国	100.00	—
9	International Wheel & Tire, inc	IWT	—	100.00
10	Star Eagle Global Limited	Star Eagle	—	80.00
11	Expert Tooling & Automation Limited	Expert	—	80.00
12	Expert Limited	—	—	80.00
13	Zuritronic AG	赛赫瑞士	—	50.91
14	Arnau International, LLC	Arnau International	—	100.00
15	上海赛煦实业有限公司	赛煦实业	100.00	—
16	缙诺（上海）自动化科技有限公司	缙诺自动化	61.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

#### ① 本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	Zuritronic AG	赛赫瑞士	2016 年度	企业设立
2	Seib Industrie GmbH	德国赛普	2016 年度	企业合并
3	SH US LLC	赛赫美国	2016 年度	企业设立
4	SH Europe GmbH	赛赫欧洲	2016 年度	企业设立

5	上海赛煦实业有限公司	赛煦实业	2016 年度	企业设立
6	International Wheel & Tire, inc	IWT	2017 年度	企业合并
7	Arnau International, LLC	Arnau International	2017 年度	企业合并
8	上海傲卡自动化科技有限公司	傲卡自动化	2017 年度	企业合并
9	上海赛赫杰格自动化科技有限公司	赛赫杰格	2017 年度	企业设立
10	爱斯伯特自动化科技有限公司	爱斯伯特	2018 年度	企业合并
11	Star Eagle Global Limited	Star Eagle	2018 年度	企业合并
12	Expert Tooling & Automation Limited	Expert	2018 年度	企业合并
13	Expert Limited	—	2018 年度	企业合并
14	缙诺（上海）自动化科技有限公司	缙诺自动化	2018 年度	企业设立

②本期减少子公司：

本期无减少子公司情况。

本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 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了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2.会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

## 3.营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。境外子公司以当地币种为记账本位币。

## 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2)非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6.合并财务报表的编制方法

### (1)合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2)合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3)报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (4)合并抵消中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### (5)特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资。

资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于一揽子交易的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于一揽子交易。

如果分步交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1)共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

## (2)合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8.现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9.外币业务和外币报表折算

### (1)外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2)资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

### (3)外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### (2) 金融资产的分类与计量

本公司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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3)金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负

债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

### (4)衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

#### (5)金融工具减值

本公司对于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、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①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，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### a 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### b 应收账款确定组合的依据如下：

组合 1 应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ①具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ②信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### (6)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### (7)金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8)金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### 以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度及 2016 年度

##### (1)金融资产的分类

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### (2)金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### (3)金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和

计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### (4)金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

#### (5)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### (6)金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

### (7)金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (8)金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

### ①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

#### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

#### (9)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### 11.公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 应收款项

### 以下应收款项会计政策适用 2018 年度、2017 年度及 2016 年度

#### (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：本公司将 100 万元以上应收账款及应收票据，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

计提坏账准备的计提方法：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20

3至4年	50	50
4至5年	70	70
5年以上	100	100

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

## 13. 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按个别认定法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，存货定期盘点，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法：资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；

如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5)周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

#### **14.持有待售的非流动资产或处置组**

##### **(1)持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

##### **(2)持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会

计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### (3)列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 15.长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1)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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

## (2)初始投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投

资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本。

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B.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。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3)后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的投资成本小

于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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，处置后的剩余股权改按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。

## **16.投资性房地产**

### **(1)投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

## (2)投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	0-5	5.00-2.50、4.75-2.375
土地使用权	20	—	5.00

## 17.固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1)确认条件：固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2)各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	0-5	5.00-2.50、4.75-2.375
机器设备	直线法	5-10	0-5	20.00-10.00、19.00-9.50

运输设备	直线法	5-10	0-5	20.00-10.00、19.00-9.50
办公设备及其他	直线法	3-5	0-5	33.33-20.00、31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

(3)融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 18.在建工程

### (1)在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 19.借款费用

### (1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 20.无形资产

### (1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2)无形资产使用寿命及摊销

## ①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
土地使用权	20-40 年	法定使用权
专利技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

## ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内采用直线法摊销。

## (3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4)开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A.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。

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C.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。

D.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。

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21.长期资产减值

### (1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2)投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### (3)固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，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。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (4)在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，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。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (5)无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升。

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## (6)商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 22.长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销；在租赁土地上自建的房产按土地的租赁期直线法摊销。

## 23.职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

### (1)短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### (2)离职后福利的会计处理方法

##### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)辞退福利的会计处理方法

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：

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)其他长期职工福利的会计处理方法

#### ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24.预计负债

### (1)预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2)预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25.股份支付

(1)股份支付的种类：以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2)权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4)实施股份支付计划的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5)股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条

款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

① 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

② 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 26. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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，确认商品销售收入实现。

公司商品销售收入确认具体原则为：本公司按照与客户签订的销售合同，对于不需要本公司负责安装调试的产品，在将货物发往客户单位，客户验收合格后确认收入。对于需要由本公司负责安装调试的产品，在安装调试完毕并经客户验收合格后确认收入。

### (2) 提供劳务收入

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

(3)让渡资产使用权收入

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。

## **27.政府补助**

(1)政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2)政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3)政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A.该项交易不是企业合并。
- B.交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回。
- B.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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

### (2)递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认。

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间。

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 29.经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1)经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

#### (2)融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产

所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

### **30.重要会计政策和会计估计的变更**

#### **(1)重要会计政策变更**

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对合并比较报表的项目影响如下：

项目	2016 年度	
	变更前	变更后
资产处置收益	—	-181,757.67
营业外收入	1,104,578.15	1,104,578.15
营业外支出	397,022.29	215,264.62

对母公司比较报表的项目影响如下：

项目	2016 年度	
	变更前	变更后
资产处置收益	—	-181,757.67
营业外收入	936,329.27	936,329.27
营业外支出	181,757.67	—

2017年6月，财政部发布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应付利息	110,538.34	—	143,589.02	—
其他应付款	14,926,253.20	15,036,791.54	76,878,820.44	77,022,409.46
管理费用	62,399,293.34	31,489,975.47	53,574,474.45	16,501,926.62
研发费用	—	30,909,317.87	—	37,072,547.83

相关母公司报表列报调整影响如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应付利息	110,538.34	—	99,589.02	—
其他应付款	1,150,825.36	1,261,363.70	74,846,475.44	74,946,064.46
管理费用	16,076,126.64	10,755,821.36	25,436,644.42	9,830,947.71
研发费用	—	5,320,305.28	—	15,605,696.71

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《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》和《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（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；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，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 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

除此之外，本公司无其他的重要会计政策变更。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

### (1)国内公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、16%、17%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

根据财政部、国家税务总局财税[2018]32号《关于调整增值税税率的通知》，本公司自2018年5月1日起产品销售收入执行16%的增值税率，在此之前，产品销售收入执行17%的增值税率。

根据《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》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）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%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

### (2)赛赫欧洲、德国赛普

赛赫欧洲、德国赛普系在德国注册的公司，其适用的税种及税率情况具体如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	19%
企业所得税	应纳税所得额	29.48%

### (3)赛赫美国、IWT

赛赫美国、IWT系在美国注册的公司，其适用的税种及税率情况具体如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	22.35%、36.13%

### (4)Expert

Expert系在英国注册的公司，其适用的税种及税率情况具体如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	20%
企业所得税	应纳税所得额	17%、19%

## 2、税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 24 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201631002983。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠。本公司 2019 年正在申请上海市高新技术企业重新认定，暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司子公司安徽赛赫、傲卡自动化根据财政部、国家税务总局财税〔2015〕99 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》规定，自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，企业所得可以减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。报告期内，安徽赛赫、傲卡自动化 2016 年度、2017 年度享受上述税收优惠政策。

本公司子公司安徽赛赫、傲卡自动化、爱斯伯特根据财政部、国家税务总局财税〔2018〕77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》规定，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，企业所得可以减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。报告期内，安徽赛赫、傲卡自动化、爱斯伯特 2018 年度享受上述税收优惠政策。

本公司子公司傲卡自动化根据财政部、税务总局财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。报告期内，傲卡自动化 2019 年 1-6 月享受上述税收优惠政策。

根据英国政府颁布的中小企业计划，符合规定的中小企业（员工人数低于 500 名，且总资产小于 8,600 万英镑或总营业额小于 10,000 万英镑）经申报通过后，可以在原有合规的研发支出的基础上，加计扣除 130% 的研发费用。报告期内本公司子公司 Expert 2018 年度及 2019 年 1-6 月享受上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1.货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
现金	93,655.24	118,253.62	9,831.14	14,982.19
银行存款	48,008,306.06	93,739,753.60	72,711,826.03	116,934,584.07
其他货币资金	757,448.43	857,086.15	1,632,590.21	10,484,113.70
合计	48,859,409.73	94,715,093.37	74,354,247.38	127,433,679.96
其中：存放在境外的款项总额	21,217,607.13	35,718,617.43	3,488,671.68	2,488,573.51

(1)2019年6月30日其他货币资金余额中463,931.26元系保函保证金，293,517.17元系子公司德国赛普租房保证金。除此之外，期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2)2019年6月30日货币资金较2018年12月31日余额下降48.41%，系公司支付收购款所致；2017年12月31日货币资金较2016年12月31日余额下降41.65%，系公司经营规模扩大，发生的经营支出增加所致。

### 2.应收票据

#### (1)分类列示

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,600,000.00	—	12,600,000.00	2,195,375.00	—	2,195,375.00
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合计	12,600,000.00	—	12,600,000.00	2,195,375.00	—	2,195,375.00

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,170,000.00	—	5,170,000.00	902,141.80	—	902,141.80
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合计	5,170,000.00	—	5,170,000.00	902,141.80	—	902,141.80

(2)截至2019年6月30日公司无质押的应收票据。

## (3)公司已背书或贴现且在2019年6月30日尚未到期的应收票据

项目	2019.06.30 终止确认金额	2019.06.30 未终止确认金额
银行承兑票据	26,731,873.02	12,600,000.00

(4)2019年6月30日公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (5)按坏账计提方法分类披露

种类	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收票据	12,600,000.00	100.00	—	—	12,600,000.00
其中：组合 2	12,600,000.00	100.00	—	—	12,600,000.00
合计	12,600,000.00	100.00	—	—	12,600,000.00

按组合2计提坏账准备：各报告期末，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重要会计政策及会计估计10.金融工具。

(6)报告期无核销的应收票据。

(7)2019年6月30日应收票据较2018年12月31日余额大幅增长，2017年12月31日应收票据较2016年12月31日余额大幅增长，主要系销售收入增长，收到以票据结算的贷款金额增加所致；2018年12月31日应收票据较2017年12月31日余额下降57.54%，系2018年以票据结算的贷款金额较少所致。

**3.应收账款**

## (1)按账龄披露

账龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	81,148,427.55	90,002,085.70	102,350,998.03	20,015,136.12

1至2年	56,919,452.23	47,791,237.85	4,477,498.65	4,749,857.38
2至3年	3,759,989.99	2,468,160.76	4,566,420.00	1,256,580.67
3至4年	939,059.16	936,016.16	247,414.40	16,400.00
4至5年	—	—	16,400.00	14,450.00
5年以上	78,350.00	94,750.00	78,350.00	63,900.00
应收账款账面余额合计	142,845,278.93	141,292,250.47	111,737,081.08	26,116,324.17
减：坏账准备	11,049,244.17	10,335,618.31	6,692,120.94	1,809,273.71
应收账款账面价值合计	131,796,034.76	130,956,632.16	105,044,960.14	24,307,050.46

## (2)按坏账计提方法分类披露

种类	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	142,845,278.93	100.00	11,049,244.17	7.74	131,796,034.76
其中：组合1	142,845,278.93	100.00	11,049,244.17	7.74	131,796,034.76
合计	142,845,278.93	100.00	11,049,244.17	7.74	131,796,034.76

(续上表)

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,292,250.47	100.00	10,335,618.31	7.32	130,956,632.16
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	141,292,250.47	100.00	10,335,618.31	7.32	130,956,632.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	141,292,250.47	100.00	10,335,618.31	7.32	130,956,632.16

(续上表)

种类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,737,081.08	100.00	6,692,120.94	5.99	105,044,960.14
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	111,737,081.08	100.00	6,692,120.94	5.99	105,044,960.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	111,737,081.08	100.00	6,692,120.94	5.99	105,044,960.14

(续上表)

种类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,116,324.17	100.00	1,809,273.71	6.93	24,307,050.46
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	26,116,324.17	100.00	1,809,273.71	6.93	24,307,050.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	26,116,324.17	100.00	1,809,273.71	6.93	24,307,050.46

## ①2019年6月30日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	81,148,427.55	4,057,421.37	5.00
1至2年	56,919,452.23	5,691,945.22	10.00
2至3年	3,759,989.99	751,998.00	20.00
3至4年	939,059.16	469,529.58	50.00
5年以上	78,350.00	78,350.00	100.00

合计	142,845,278.93	11,049,244.17	7.74
----	----------------	---------------	------

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

②2016 年至 2018 年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,002,085.70	4,500,104.29	5.00	102,350,998.03	5,117,549.87	5.00
1 至 2 年	47,791,237.85	4,779,123.78	10.00	4,477,498.65	447,749.87	10.00
2 至 3 年	2,468,160.76	493,632.16	20.00	4,566,420.00	913,284.00	20.00
3 至 4 年	936,016.16	468,008.08	50.00	247,414.40	123,707.20	50.00
4 至 5 年	—	—	—	16,400.00	11,480.00	70.00
5 年以上	94,750.00	94,750.00	100.00	78,350.00	78,350.00	100.00
合计	141,292,250.47	10,335,618.31	7.32	111,737,081.08	6,692,120.94	5.99

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,015,136.12	1,000,756.84	5.00
1 至 2 年	4,749,857.38	474,985.74	10.00
2 至 3 年	1,256,580.67	251,316.13	20.00
3 至 4 年	16,400.00	8,200.00	50.00
4 至 5 年	14,450.00	10,115.00	70.00
5 年以上	63,900.00	63,900.00	100.00
合计	26,116,324.17	1,809,273.71	6.93

(3)坏账准备的情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期变动金额				2019.06.30
				计提	汇率变动的影响	收回或转回	转销或核销	
应收账款	10,335,618.31	—	10,335,618.31	707,851.57	5,774.29	—	—	11,049,244.17

(续上表)

类别	2017.12.31	本期变动金额	2018.12.31
----	------------	--------	------------

		计提	企业合并增加	汇率变动的 影响	收回或转 回	转销或核 销	
应收账款	6,692,120.94	2,974,382.03	766,839.04	-15,223.70	—	82,500.00	10,335,618.31

(续上表)

类别	2016.12.31	本期变动金额					2017.12.31
		计提	企业合并增加	汇率变动的 影响	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款	1,809,273.71	4,506,790.71	368,707.42	7,349.10	—	—	6,692,120.94

## (4)报告期核销的应收账款情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
核销的应收账款	—	82,500.00	—	—

## (5)各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.06.30	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	2019.06.30 坏 账准备余额
长春吉文汽车零部件股份有限公司	29,654,784.61	20.76	2,855,920.73
广州戴得汽车零部件有限公司	10,989,673.80	7.69	1,026,321.04
常熟市常力紧固件有限公司	8,057,694.14	5.64	805,769.41
南充吉利商用车研究院有限公司	7,622,726.73	5.34	381,136.34
重庆长安汽车股份有限公司	7,209,773.77	5.05	360,488.69
合计	63,534,653.05	44.48	5,429,636.21

(续上表)

单位名称	2018.12.31	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	2018.12.31 坏 账准备余额
长春吉文汽车零部件股份有限公司	29,954,784.61	21.20	2,885,920.73
广州戴得汽车零部件有限公司	16,536,747.08	11.70	1,653,674.71
北京宝沃汽车股份有限公司	11,416,343.24	8.08	570,817.16
常熟市常力紧固件有限公司	8,057,694.14	5.70	402,884.71
重庆长安汽车股份有限公司	7,337,395.50	5.19	366,869.78
合计	73,302,964.57	51.87	5,880,167.09

(续上表)

单位名称	2017.12.31	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	2017.12.31 坏 账准备余额
长春吉文汽车零部件股份有限公司	56,824,000.00	50.86	2,841,200.00

广州戴得汽车零部件有限公司	19,689,200.00	17.62	984,460.00
重庆长安汽车股份有限公司	4,673,500.00	4.18	233,675.00
Oakley Industries	3,621,369.49	3.24	181,068.47
南京汽车集团有限公司	3,040,000.00	2.72	152,000.00
合计	87,848,069.49	78.62	4,392,403.47

(续上表)

单位名称	2016.12.31	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	2016.12.31 坏 账准备余额
东风鸿泰控股集团有限公司	6,167,000.00	23.61	308,350.00
武汉汇昇汽车零部件有限公司	2,164,200.00	8.29	108,210.00
江铃汽车股份有限公司	2,111,630.00	8.09	105,581.50
四川格罗唯视物流有限公司	1,721,846.59	6.59	249,919.43
重庆长安民生物流股份有限公司	1,328,500.00	5.09	132,850.00
合计	13,493,176.59	51.67	904,910.93

(6)报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7)报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8)2017年12月31日应收账款较2016年12月31日账面价值增长332.16%，主要系母公司赛赫智能业务增长所致。

#### 4.应收款项融资

(1)分类列示

项 目	2019年6月30日 公允价值	2018年12月31日 公允价值	2017年12月31日 公允价值	2016年12月31日 公允价值
应收票据	2,374,012.62	—	—	—

(2)按减值计提方法分类披露

类 别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	2,374,012.62	100.00	—	—	2,374,012.62
其中：组合2	2,374,012.62	100.00	—	—	2,374,012.62

合计	2,374,012.62	100.00	—	—	2,374,012.62
----	--------------	--------	---	---	--------------

按组合 2 计提坏账准备：各报告期末，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

## 5.预付款项

### (1)预付款项按账龄列示

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	58,674,786.97	84.05	56,634,475.90	83.75
1 至 2 年	9,324,419.78	13.36	10,827,576.89	16.01
2 至 3 年	1,687,534.50	2.42	50,443.22	0.07
3 年以上	120,755.52	0.17	116,192.34	0.17
合计	69,807,496.77	100.00	67,628,688.35	100.00

(续上表)

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	57,010,353.96	99.38	17,713,945.16	94.49
1 至 2 年	219,709.16	0.38	702,202.40	3.75
2 至 3 年	137,558.24	0.24	329,332.34	1.76
合计	57,367,621.36	100.00	18,745,479.90	100.00

### (2)各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019.06.30	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
INNOVATIVE TECHNOLOGIES GROUP PTY LTD	12,629,794.10	18.09
上海润容国际贸易有限公司	8,398,962.43	12.03
GERALD WILLI KLEIN RAIFFEISEN STRA	1,908,286.04	2.73
MARIO KLEIN TECHNISCHE BUERO	1,564,369.31	2.24
上海对外经济贸易实业浦东有限公司	1,562,050.00	2.24
合计	26,063,461.88	37.33

(续上表)

单位名称	2018.12.31	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
INNOVATIVE TECHNOLOGIES GROUP PTY	20,089,148.21	29.71
上海润容国际贸易有限公司	10,495,387.42	15.52
上海港青自动化科技有限公司	1,921,978.71	2.84
GERALD WILLI KLEIN RAIFFEISEN STRA	1,915,682.88	2.83
SEW-传动设备（苏州）有限公司	1,894,600.43	2.80
合计	36,316,797.65	53.70

(续上表)

单位名称	2017.12.31	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
INNOVATIVE TECHNOLOGIES GROUP PTY	15,222,929.08	26.54
上海润容国际贸易有限公司	12,826,960.62	22.36
上海飞澜自动化设备有限公司	1,992,000.00	3.47
SEW-传动设备（苏州）有限公司	1,942,751.41	3.39
上海港青自动化科技有限公司	1,674,160.60	2.92
合计	33,658,801.71	58.67

(续上表)

单位名称	2016.12.31	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
INNOVATIVE TECHNOLOGIES GROUP PTY	4,003,564.00	21.36
上海港青自动化科技有限公司	3,095,584.40	16.51
天筹（上海）自动化设备有限公司	985,122.50	5.26
上海润容国际贸易有限公司	883,972.38	4.72
邯郸市盛杰智能设备制造有限公司	623,800.00	3.33
合计	9,592,043.28	51.18

(3) 2019年6月30日，本公司账龄超过1年且金额重要的预付款项如下：

单位名称	2019.06.30	账龄	未结算原因
上海润容国际贸易有限公司	2,756,107.93	1至2年	尚未到货
INNOVATIVE TECHNOLOGIES GROUP PTY	2,197,518.90	1至2年	尚未到货
邯郸市邯山区盛杰机械设备制造有限公司	1,145,028.23	1至2年	尚未到货
合计	6,098,655.06		

(4)2017年12月31日预付款项余额较2016年12月31日余额增长206.03%，主要系赛赫智能业务增长预付货款增加所致。

## 6.其他应收款

### (1)分类列示

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	13,082,016.37	15,258,770.44	15,563,119.66	8,776,087.97
合计	13,082,016.37	15,258,770.44	15,563,119.66	8,776,087.97

### (2)其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	9,345,684.05	12,943,385.46	15,263,711.80	8,945,439.25
1至2年	2,837,403.73	2,879,694.06	1,071,370.53	308,800.71
2至3年	1,882,782.55	386,693.19	122,950.00	—
3至4年	213,691.61	122,950.00	—	—
4至5年	122,950.00	—	—	—
其他应收款账面余额合计	14,402,511.94	16,332,722.71	16,458,032.33	9,254,239.96
减：坏账准备	1,320,495.57	1,073,952.27	894,912.67	478,151.99
其他应收款账面价值合计	13,082,016.37	15,258,770.44	15,563,119.66	8,776,087.97

#### ②按款项性质分类

款项性质	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
往来款	6,192,447.05	8,140,916.10	3,989,761.37	—
备用金	4,856,560.70	4,657,057.10	10,204,017.47	8,028,468.55
押金、保证金	3,353,504.19	3,534,749.51	2,264,253.49	1,225,771.41
小计	14,402,511.94	16,332,722.71	16,458,032.33	9,254,239.96
减：坏账准备	1,320,495.57	1,073,952.27	894,912.67	478,151.99
合计	13,082,016.37	15,258,770.44	15,563,119.66	8,776,087.97

#### ③按坏账计提方法分类披露

## A. 截至 2019 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

截至 2019 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	14,402,511.94	9.17	1,320,495.57	13,082,016.37
其中：组合 3	14,402,511.94	9.17	1,320,495.57	13,082,016.37
合计	14,402,511.94	9.17	1,320,495.57	13,082,016.37

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

## B. 截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,332,722.71	100.00	1,073,952.27	6.58	15,258,770.44
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	16,332,722.71	100.00	1,073,952.27	6.58	15,258,770.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	16,332,722.71	100.00	1,073,952.27	6.58	15,258,770.44

(续上表)

种类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计	—	—	—	—	—

提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,458,032.33	100.00	894,912.67	5.44	15,563,119.66
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	16,458,032.33	100.00	894,912.67	5.44	15,563,119.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	16,458,032.33	100.00	894,912.67	5.44	15,563,119.66

(续上表)

种类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,254,239.96	100.00	478,151.99	5.17	8,776,087.97
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	9,254,239.96	100.00	478,151.99	5.17	8,776,087.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	9,254,239.96	100.00	478,151.99	5.17	8,776,087.97

各报告期，按照单项和组合计提的坏账准备说明如下：

A. 2019年6月30日，公司不存在按单项计提坏账准备的其他应收款。

B. 2019年6月30日，按组合3计提坏账准备的其他应收款

	2019.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,345,684.05	467,287.87	5.00
1至2年	2,837,403.73	283,740.38	10.00
2至3年	1,882,782.55	376,556.51	20.00

3至4年	213,691.61	106,845.81	50.00
4至5年	122,950.00	86,065.00	70.00
合计	14,402,511.94	1,320,495.57	9.17

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重要会计政策及会计估计10.金融工具。

C. 2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日，公司不存在按单项计提坏账准备的其他应收款。

D. 2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,943,385.46	647,169.23	5.00	15,263,711.80	763,185.62	5.00
1至2年	2,879,694.06	287,969.40	10.00	1,071,370.53	107,137.05	10.00
2至3年	386,693.19	77,338.64	20.00	122,950.00	24,590.00	20.00
3至4年	122,950.00	61,475.00	50.00	—	—	—
合计	16,332,722.71	1,073,952.27	6.58	16,458,032.33	894,912.67	5.44

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,945,439.25	447,271.92	5.00
1至2年	308,800.71	30,880.07	10.00
合计	9,254,239.96	478,151.99	5.17

#### ④坏账准备的情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期变动金额				2019.06.30
				计提	汇率变动的 影响	收回或 转回	转销或 核销	
其他 应收 款	1,073,952.27	—	1,073,952.27	244,548.40	1,994.90	—	—	1,320,495.57

(续上表)

类别	2017.12.31	本期变动金额					2018.12.31
		计提	企业合并增加	汇率变动的 影响	收回或转 回	转销或核 销	
其他应收款	894,912.67	-719,854.21	904,548.37	-5,654.56	—	—	1,073,952.27

(续上表)

类别	2016.12.31	本期变动金额					2017.12.31
		计提	企业合并增加	汇率变动的 影响	收回或转 回	转销或核 销	
其他应收款	478,151.99	349,828.52	79,725.60	-12,793.44	—	—	894,912.67

## ⑤各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.06.30	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	2019.06.30 坏账准备余 额
澳其（上海）信息科技有限公司	往来款	3,240,000.00	1年以内	22.50	162,000.00
INNOVATIVE TECHNOLOGIES GROUP PTY	往来款	1,017,455.60	1年以内	7.06	50,872.78
上海春舜投资（集团）有限公司	往来款	914,500.00	2至3年	6.35	182,900.00
胡姚丹	备用金	720,546.55	3年以内	5.00	64,168.53
刘华倩	备用金	593,943.33	1年以内	4.12	29,697.17
合计		6,486,445.48		45.03	489,638.48

(续上表)

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	2018.12.31 坏账准备余 额
上海图见信息科技有限公司	往来款	2,818,800.00	1年以内	17.26	140,940.00
澳其（上海）信息科技有限公司	往来款	2,710,000.00	1年以内	16.59	135,500.00
INNOVATIVE TECHNOLOGIES GROUP PTY	往来款	1,015,753.60	1年以内	6.22	50,787.68
上海春舜投资（集团）有限公司	往来款	914,500.00	1至2年	5.60	91,450.00
朱斌斌	备用金	530,950.00	2年以内	3.25	35,210.00
合计		7,990,003.60		48.92	453,887.68

(续上表)

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应 收款总额	2017.12.31 坏账准备余
------	------	------------	----	--------------	---------------------

				的比例(%)	额
上海图见信息科技有限公司	往来款	2,818,800.00	1年以内	17.13	140,940.00
胡英俊	备用金	2,286,239.10	1年以内	13.89	114,311.96
孙蛟	备用金	1,802,031.88	1年以内	10.95	90,101.59
刘标	备用金	990,000.00	1年以内	6.02	49,500.00
上海春舜投资（集团）有限公司	往来款	914,500.00	1年以内	5.56	45,725.00
合计		8,811,570.98		53.54	440,578.55

(续上表)

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	2016.12.31 坏账准备余额
孙蛟	备用金	3,313,222.63	1年以内	35.80	165,661.13
胡英俊	备用金	1,413,079.90	1年以内	15.27	70,654.00
洪炜	备用金	1,326,855.75	1年以内	14.34	66,342.79
北京中机运通机械贸易有限责任公司	投标保证金	421,930.00	1年以内	4.56	21,096.50
朱斌斌	备用金	281,298.00	1年以内	3.04	14,064.90
合计		6,756,386.28		73.01	337,819.32

⑤报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

⑦其他应收款较 2016 年 12 月 31 日账面价值增长 77.34%，主要系母公司赛赫智能业务增长，相关业务人员备用金增加所致。

## 7.存货

### (1) 存货分类

项目	2019.06.30			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	40,660,498.59	1,808,346.82	38,852,151.77	27,323,253.31	1,808,346.82	25,514,906.49
在产品	378,487,441.49	—	378,487,441.49	410,721,693.85	—	410,721,693.85
合计	419,147,940.08	1,808,346.82	417,339,593.26	438,044,947.16	1,808,346.82	436,236,600.34

(续上表)

项目	2017.12.31	2016.12.31
----	------------	------------

	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	24,772,790.03	1,808,346.82	22,964,443.21	4,172,316.39	1,808,346.82	2,363,969.57
在产品	66,555,471.71	—	66,555,471.71	80,779,736.94	—	80,779,736.94
合计	91,328,261.74	1,808,346.82	89,519,914.92	84,952,053.33	1,808,346.82	83,143,706.51

## (2) 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,808,346.82	—	—	—	—	1,808,346.82

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,808,346.82	—	—	—	—	1,808,346.82

(续上表)

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,808,346.82	—	—	—	—	1,808,346.82

(续上表)

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	1,808,346.82	—	—	—	1,808,346.82

(3) 2018年12月31日存货较2017年12月31日余额增长387.31%，主要系收购子公司Expert在产品增加所致。

## 8.其他流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预交所得税	7,023,510.62	8,001,240.74	4,095,999.80	2,088,310.38
增值税留抵税额	4,733,992.01	3,302,886.29	1,617,581.68	3,312,079.99
合计	11,757,502.63	11,304,127.03	5,713,581.48	5,400,390.37

2018年12月31日其他流动资产余额较2017年12月31日余额增长97.85%，主要系增值税留抵税额及预交所得税增加所致。

## 9.长期股权投资

### (1) 2017年

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
傲卡自动化	330,953.91	—	—	-56,867.30	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2017.12.31	2017.12.31 减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
傲卡自动化	—	—	-274,086.61	—	—

### (2) 2016年

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
傲卡自动化	1,000,000.00	—	—	-669,046.09	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2016.12.31	2016.12.31 减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
傲卡自动化	—	—	—	330,953.91	—

## 10.固定资产

### (1)分类列示

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
----	------------	------------	------------	------------

固定资产	61,985,140.39	61,590,077.32	40,611,565.24	2,354,704.13
固定资产清理	—	—	—	—
合计	61,985,140.39	61,590,077.32	40,611,565.24	2,354,704.13

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

## A. 2019年1-6月

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1.期初余额	37,578,773.69	34,573,026.11	6,172,607.20	12,684,372.68	91,008,779.68
2.本期增加金额	94,417.82	1,237,600.31	289,390.15	2,961,438.04	4,582,846.32
(1) 购置	92,677.06	1,140,430.36	283,398.23	2,932,874.92	4,449,380.57
(2) 汇率变动的影响	1,740.76	97,169.95	5,991.92	28,563.12	133,465.75
3.本期减少金额	—	1,494,916.54	—	431,223.75	1,926,140.29
(1) 处置或报废	—	1,494,916.54	—	431,223.75	1,926,140.29
4.期末余额	37,673,191.51	34,315,709.88	6,461,997.35	15,214,586.97	93,665,485.71
二、累计折旧					
1.期初余额	1,163,998.42	16,600,760.30	4,075,376.78	7,578,566.86	29,418,702.36
2.本期增加金额	569,352.95	1,845,745.50	220,307.16	1,153,903.09	3,789,308.70
(1) 计提	560,692.99	1,780,415.28	215,393.83	1,129,909.07	3,686,411.17
(2) 汇率变动的影响	8,659.96	65,330.22	4,913.33	23,994.02	102,897.53
3.本期减少金额	—	1,096,441.99	—	431,223.75	1,527,665.74
(1) 处置或报废	—	1,096,441.99	—	431,223.75	1,527,665.74
(2) 汇率变动的影响	—	—	—	—	—
4.期末余额	1,733,351.37	17,350,063.81	4,295,683.94	8,301,246.20	31,680,345.32
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 汇率变动的影响	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					

1.期末账面价值	35,939,840.14	16,965,646.07	2,166,313.41	6,913,340.77	61,985,140.39
2.期初账面价值	36,414,775.27	17,972,265.81	2,097,230.42	5,105,805.82	61,590,077.32

## B.2018 年

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1.期初余额	36,135,188.76	2,962,658.42	3,536,301.55	1,980,666.12	44,614,814.85
2.本期增加金额	3,438,496.44	32,369,728.35	2,636,305.65	10,901,946.20	49,346,476.64
（1）购置	2,115,058.88	7,929,801.74	879,394.39	1,869,372.61	12,793,627.62
（2）企业合并增加	—	24,769,394.62	1,760,151.47	9,225,968.51	35,755,514.60
（3）汇率变动的影响	1,323,437.56	-329,468.01	-3,240.21	-193,394.92	797,334.42
3.本期减少金额	1,994,911.51	759,360.66	—	198,239.64	2,952,511.81
（1）处置或报废	1,994,911.51	759,360.66	—	198,239.64	2,952,511.81
4.期末余额	37,578,773.69	34,573,026.11	6,172,607.20	12,684,372.68	91,008,779.68
二、累计折旧					
1.期初余额	53,520.03	813,967.74	2,375,138.31	760,623.53	4,003,249.61
2.本期增加金额	1,222,857.53	16,015,550.97	1,700,238.47	6,970,037.72	25,908,684.69
（1）计提	1,192,473.44	1,179,892.09	563,198.47	709,992.16	3,645,556.16
（2）企业合并增加	—	15,109,236.36	1,155,019.42	6,377,045.24	22,641,301.02
（3）汇率变动的影响	30,384.09	-273,577.48	-17,979.42	-116,999.68	-378,172.49
3.本期减少金额	112,379.14	228,758.41	—	152,094.39	493,231.94
（1）处置或报废	112,379.14	228,758.41	—	152,094.39	493,231.94
4.期末余额	1,163,998.42	16,600,760.30	4,075,376.78	7,578,566.86	29,418,702.36
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	36,414,775.27	17,972,265.81	2,097,230.42	5,105,805.82	61,590,077.32
2.期初账面价值	36,081,668.73	2,148,690.68	1,161,163.24	1,220,042.59	40,611,565.24

## C.2017 年

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1.期初余额	—	501,628.38	3,180,717.55	1,147,359.79	4,829,705.72
2.本期增加金额	36,135,188.76	2,461,030.04	355,584.00	833,306.33	39,785,109.13
(1) 购置	36,382,183.57	2,261,943.10	210,410.25	639,223.41	39,493,760.33
(3) 企业合并增加	—	193,416.42	132,301.16	162,722.46	488,440.04
(4) 汇率变动的影响	-246,994.81	5,670.52	12,872.59	31,360.46	-197,091.24
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	36,135,188.76	2,962,658.42	3,536,301.55	1,980,666.12	44,614,814.85
二、累计折旧					
1.期初余额	—	240,604.40	1,855,791.24	378,605.95	2,475,001.59
2.本期增加金额	53,520.03	573,363.34	519,347.07	382,017.58	1,528,248.02
(1) 计提	52,340.20	385,872.65	442,848.72	323,515.49	1,204,577.06
(2) 企业合并增加	—	190,441.33	73,319.88	48,507.07	312,268.28
(3) 汇率变动的影响	1,179.83	-2,950.64	3,178.47	9,995.02	11,402.68
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	53,520.03	813,967.74	2,375,138.31	760,623.53	4,003,249.61
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	36,081,668.73	2,148,690.68	1,161,163.24	1,220,042.59	40,611,565.24
2.期初账面价值	—	261,023.98	1,324,926.31	768,753.84	2,354,704.13

## D.2016 年

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1.期初余额	7,907,961.82	3,056,446.74	391,018.22	11,355,426.78
2.本期增加金额	130,698.12	124,270.81	756,341.57	1,011,310.50

(1) 购置	131,338.48	122,915.12	755,870.30	1,010,123.90
(2) 汇率变动的影响	-640.36	1,355.69	471.27	1,186.60
3.本期减少金额	7,537,031.56	—	—	7,537,031.56
(1) 处置或报废	7,537,031.56	—	—	7,537,031.56
4.期末余额	501,628.38	3,180,717.55	1,147,359.79	4,829,705.72
二、累计折旧				
1.期初余额	1,138,707.67	1,371,596.22	227,261.86	2,737,565.75
2.本期增加金额	474,264.64	484,195.02	151,344.09	1,109,803.75
(1) 计提	474,291.39	484,233.21	151,027.00	1,109,551.60
(2) 汇率变动的影响	-26.75	-38.19	317.09	252.15
3.本期减少金额	1,372,367.91	—	—	1,372,367.91
(1) 处置或报废	1,372,367.91	—	—	1,372,367.91
4.期末余额	240,604.40	1,855,791.24	378,605.95	2,475,001.59
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	261,023.98	1,324,926.31	768,753.84	2,354,704.13
2.期初账面价值	6,769,254.15	1,684,850.52	163,756.36	8,617,861.03

②固定资产 2019 年 6 月 30 日未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

③2018 年 12 月 31 日固定资产较 2017 年 12 月 31 日余额增长 51.66%，主要系收购子公司 Expert 后机器设备增加所致；2017 年 12 月 31 日固定资产较 2016 年 12 月 31 日余额大幅增长，主要系子公司 IWT 购置新厂房所致。

## 11.在建工程

### (1)分类列示

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
----	------------	------------	------------	------------

在建工程	917,826.90	141,509.44	141,509.44	—
工程物资	—	—	—	—
合计	917,826.90	141,509.44	141,509.44	—

## (2)在建工程

## ①在建工程情况

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
顾村生产基地建设项目	917,826.90	—	917,826.90	141,509.44	—	141,509.44

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
顾村生产基地建设项目	141,509.44	—	141,509.44

## ②重要在建工程项目变动情况

## 2019年1-6月

项目名称	2018.12.31	本期增加	转入固定资产	本期其他减少	2019.06.30
顾村生产基地建设项目	141,509.44	776,317.46	—	—	917,826.90

(续上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
顾村生产基地建设项目	—	—	—	自筹

## 2018年度

项目名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	本期其他减少	2018.12.31
顾村生产基地建设项目	141,509.44	—	—	—	141,509.44

(续上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
顾村生产基地建设项目	—	—	—	自筹

## 2017年度

项目名称	2017.01.01	本期增加	转入固定资产	本期	2017.12.31
------	------------	------	--------	----	------------

				其他减少	
顾村生产基地建设项目	—	141,509.44	—	—	141,509.44

(续上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
顾村生产基地建设项目	—	—	—	自筹

③在建工程 2019 年 6 月 30 日未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

④2019 年 6 月 30 日在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

⑤2019 年 6 月 30 日在建工程较 2018 年 12 月 31 日余额大幅增长，系公司顾村生产基地开工发生的成本增加所致。

## 12.无形资产

### (1)无形资产情况

#### ①2019 年 1-6 月

项目	土地使用权	专利	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	37,324,710.00	7,975,038.40	36,290,318.44	1,627,256.68	83,217,323.52
2.本期增加金额	—	2,873,363.00	-16,711.26	263,089.38	3,119,741.12
(1) 购置	—	2,860,000.00	—	266,910.48	3,126,910.48
(2) 汇率变动的影响	—	13,363.00	-16,711.26	-3,821.10	-7,169.36
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 转入投资性房地产	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	37,324,710.00	10,848,401.40	36,273,607.18	1,890,346.06	86,337,064.64
二、累计摊销					
1.期初余额	1,088,637.37	1,262,714.40	4,854,793.81	494,326.01	7,700,471.59
2.本期增加金额	972,468.32	401,535.88	1,951,031.82	153,872.16	3,478,908.18
(1) 计提	972,468.32	393,964.48	1,955,455.37	153,246.95	3,475,135.12
(2) 汇率变动的影响	—	7,571.40	-4,423.55	625.21	3,773.06
3.本期减少金额	—	—	—	—	—

(1) 转入投资性房地产	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	2,061,105.69	1,664,250.28	6,805,825.63	648,198.17	11,179,379.77
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	35,263,604.31	9,184,151.12	29,467,781.55	1,242,147.89	75,157,684.87
2.期初账面价值	36,236,072.63	6,712,324.00	31,435,524.63	1,132,930.67	75,516,851.93

## ②2018 年度

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	—	7,592,740.40	11,256,374.86	725,489.75	19,574,605.01
2.本期增加金额	37,324,710.00	382,298.00	25,033,943.58	901,766.93	63,642,718.51
(1) 购置	37,324,710.00	—	—	828,718.12	38,153,428.12
(2) 企业合并增加	—	—	25,333,400.00	66,297.75	25,399,697.75
(3) 汇率变动的影 响	—	382,298.00	-299,456.42	6,751.06	89,592.64
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 转入投资性房 地产	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	37,324,710.00	7,975,038.40	36,290,318.44	1,627,256.68	83,217,323.52
二、累计摊销					
1.期初余额	—	442,909.83	3,037,263.54	232,066.15	3,712,239.52
2.本期增加金额	1,088,637.37	819,804.57	1,817,530.27	262,259.86	3,988,232.07
(1) 计提	1,088,637.37	768,941.88	1,810,409.39	259,666.17	3,927,654.81
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—
(3) 汇率变动的影 响	—	50,862.69	7,120.88	2,593.69	60,577.26

3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）转入投资性房地产	—	—	—	—	—
（2）其他减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	1,088,637.37	1,262,714.40	4,854,793.81	494,326.01	7,700,471.59
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	36,236,072.63	6,712,324.00	31,435,524.63	1,132,930.67	75,516,851.93
2.期初账面价值	—	7,149,830.57	8,219,111.32	493,423.60	15,862,365.49

## ③2017 年度

项目	专利技术	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	—	10,754,395.95	386,529.72	11,140,925.67
2.本期增加金额	7,592,740.40	501,978.91	338,960.03	8,433,679.34
（1）购置	—	—	306,523.35	306,523.35
（2）企业合并增加	7,592,740.40	—	—	7,592,740.40
（3）汇率变动的影响	—	501,978.91	32,436.68	534,415.59
3.本期减少金额	—	—	—	—
（1）转入投资性房地产	—	—	—	—
（2）其他减少	—	—	—	—
4.期末余额	7,592,740.40	11,256,374.86	725,489.75	19,574,605.01
二、累计摊销				
1.期初余额	—	1,645,911.32	64,424.06	1,710,335.38
2.本期增加金额	442,909.83	1,391,352.22	167,642.09	2,001,904.14
（1）计提	451,701.33	1,375,271.21	159,673.95	1,986,646.49
（2）企业合并增加	—	—	—	—
（3）汇率变动的影响	-8,791.50	16,081.01	7,968.14	15,257.65

3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 转入投资性房地产	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—
4.期末余额	442,909.83	3,037,263.54	232,066.15	3,712,239.52
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,149,830.57	8,219,111.32	493,423.60	15,862,365.49
2.期初账面价值	—	9,108,484.63	322,105.66	9,430,590.29

## ④2016 年度

项目	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,000,000.00	—	8,000,000.00
2.本期增加金额	2,754,395.95	386,529.72	3,140,925.67
(1) 购置	2,767,891.24	388,423.54	3,156,314.78
(2) 汇率变动的影响	-13,495.29	-1,893.82	-15,389.11
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 转入投资性房地产	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—
4.期末余额	10,754,395.95	386,529.72	11,140,925.67
二、累计摊销			
1.期初余额	800,000.00	—	800,000.00
2.本期增加金额	845,911.32	64,424.06	910,335.38
(1) 计提	846,136.27	64,739.70	910,875.97
(2) 汇率变动的影响	-224.95	-315.64	-540.59
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 转入投资性房地产	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—

4.期末余额	1,645,911.32	64,424.06	1,710,335.38
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,108,484.63	322,105.66	9,430,590.29
2.期初账面价值	7,200,000.00	—	7,200,000.00

(2)2019年6月30日无形资产中无用于抵押、担保、其他所有权受限的情况。

(3)2019年6月30日无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(4)2018年12月31日无形资产较2017年12月31日余额增长376.08%，主要系本公司购置土地及收购子公司Expert所致；2017年12月31日无形资产较2016年12月31日余额增长64.86%，主要系收购子公司IWT所致。

### 13.开发支出

#### (1)开发支出变动情况

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.6.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
轻量化汽车智能生产装备研发项目	20,007,294.22	3,771,664.06	—	—	—	23,778,958.28
高速高精度多轴高端机器人运动控制与伺服控制系统	19,418,814.93	2,732,089.51	—	—	—	22,150,904.44
Tucana 轻量化技术研究研发项目	1,128,594.02	4,575,622.02	—	—	—	5,704,216.04
合计	40,554,703.17	11,079,375.59	—	—	—	51,634,078.76

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期减少金额	2018.12.31
----	------------	--------	--------	------------

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
轻量化汽车智能生产装备研发项目	9,629,065.17	10,378,229.05	—	—	—	20,007,294.22
高速高精度多轴高端机器人运动控制与伺服控制系统	5,013,173.70	14,405,641.23	—	—	—	19,418,814.93
Tucana 轻量化技术研究研发项目	—	1,128,594.02	—	—	—	1,128,594.02
合计	14,642,238.87	25,912,464.30	—	—	—	40,554,703.17

(续上表)

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		内部开发支出	其他	确认为固定资产	转入当期损益	
轻量化汽车智能生产装备研发项目	—	9,629,065.17	—	—	—	9,629,065.17
高速高精度多轴高端机器人运动控制与伺服控制系统	—	5,013,173.70	—	—	—	5,013,173.70
合计	—	14,642,238.87	—	—	—	14,642,238.87

(续上表)

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高速高精度多轴高端机器人运动控制与伺服控制系统	—	2,543,301.17	—	—	2,543,301.17	—
轻量化汽车智能生产装备研发项目	—	2,066,578.14	—	—	2,066,578.14	—
合计	—	4,609,879.31	—	—	4,609,879.31	—

(2)开发支出 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日余额增长 176.97%，2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日余额大幅增长，系公司加大研发投入所致。

## 14.商誉

### (1)商誉明细情况

#### ①2019 年 1-6 月

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30	期末减值准备
爱斯伯特	293,349,920.56	—	—	293,349,920.56	—
IWT	52,233,059.20	—	—	52,233,059.20	—
傲卡自动化	949,381.76	—	—	949,381.76	949,381.76
合计	346,532,361.52	—	—	346,532,361.52	949,381.76

## ②2018年

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	期末减值准备
爱斯伯特	—	293,349,920.56	—	293,349,920.56	—
IWT	52,233,059.20	—	—	52,233,059.20	—
傲卡自动化	949,381.76	—	—	949,381.76	949,381.76
合计	53,182,440.96	293,349,920.56	—	346,532,361.52	949,381.76

## ③2017年

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	期末减值准备
IWT	—	52,233,059.20	—	52,233,059.20	—
傲卡自动化	—	949,381.76	—	949,381.76	949,381.76
合计	—	53,182,440.96	—	53,182,440.96	949,381.76

## (2)商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

爱斯伯特资产组：公司以子公司爱斯伯特及其控制的 Expert 业务组合作为爱斯伯特商誉资产组进行商誉减值测试，年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致。

IWT 资产组：公司以 IWT 子公司业务组合作为 IWT 商誉资产组进行商誉减值测试，年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致。

傲卡自动化资产组：公司以傲卡自动化子公司业务组合作为傲卡自动化商誉资产组进行商誉减值测试，年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致。根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定，与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合，应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

本公司所属各子公司（Expert、IWT、傲卡自动化）主营业务明确，生产经营具有相对独立性，同时主营业务均直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件。另一方面，本公司不存在其他符合上述条件的经营业务，因此本公司最后确定将各子公司认定为一个资产组，并以各子公司分别作为资产组为基础进行商誉减值的测试。该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

### (3)商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

期末公司进行商誉减值测算时，首先确定资产组，然后选择相应方法测算不包含商誉的资产组的可收回金额，将资产组的可收回金额与资产组的账面价值进行比较，以确定资产组是否发生减值，再对包含商誉的资产组进行减值测试，将资产组的可收回金额与资产组包括所分摊的商誉的账面价值进行比较，以确定商誉是否发生减值。重要资产组商誉减值测试过程如下：

Expert 资产组以未来预计产生的税前现金流量现值作为资产组的可收回金额，资产组的预计未来现金流量基于管理层编制的现金流量预测来确定，税前折现率为 12.51%，分预测期与稳定期，预测期为 5 年，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于 Expert 以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。管理层聘请了中水致远资产评估有限公司出具了中水致远评报字(2019)第 020468 号《以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》，经测试，Expert 资产组 2019 年 6 月 30 日的可收回金额高于包含所分摊的商誉的资产组账面价值，Expert 期末商誉账面价值不存在减值。

IWT 资产组以未来预计产生的税前现金流量现值作为资产组的可收回金额，资产组的预计未来现金流量基于管理层编制的现金流量预测来确定，税前折现率为 12.92%，分预测期与稳定期，预测期为 5 年，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于 IWT 以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。管理层聘请了中水致远资产评估有限公司出具了中水致远评报字(2019)第 020467 号《以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》，经测试，IWT 资产组 2019 年 6 月 30 日

的可收回金额高于包含所分摊的商誉的资产组账面价值，IWT 期末商誉账面价值不存在减值。

傲卡自动化资产组 2017 年末以未来预计产生的税前现金流量现值作为资产组的可收回金额，经测试，傲卡自动化资产组 2017 年末的可收回金额低于包含所分摊的商誉的资产组账面价值，傲卡自动化资产组商誉于 2017 年末全额计提减值。

### 15. 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019.06.30
装修费	9,407,320.82	686,559.34	1,140,334.01	—	8,953,546.15

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018.12.31
装修费	2,918,696.55	8,472,418.45	1,983,794.18	—	9,407,320.82

(续上表)

项目	2016.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017.12.31
装修费	707,141.78	2,815,735.18	604,180.41	—	2,918,696.55

(续上表)

项目	2015.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016.12.31
装修费	—	867,409.50	160,267.72	—	707,141.78

长期待摊费用 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日余额增长 222.31%，系收购子公司 Expert 导致合并厂房装修款增加；长期待摊费用 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日余额增长 312.75%，系子公司赛赫杰格及阜联自动化厂房装修款增加所致。

### 16. 递延所得税费用

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	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
递延所得税资产：				

未弥补亏损	66,262,390.37	14,908,831.56	61,404,466.82	13,546,875.57
研发费用影响	10,727,426.35	1,823,662.48	16,902,478.30	2,873,421.31
收入暂时性差异	36,749,378.87	6,613,697.22	47,710,197.58	8,390,468.53
未实现内部销售	20,417,938.02	5,747,618.06	20,068,288.18	5,915,127.94
信用减值准备	1,870,015.77	379,656.41	—	—
资产减值准备	—	—	2,940,173.07	543,866.03
合计	136,027,149.38	29,473,465.73	149,025,603.95	31,269,759.38

(续上表)

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	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
递延所得税资产:				
未实现内部销售	14,876,851.20	4,226,155.41	1,928,693.93	568,578.97
未弥补亏损	17,739,840.07	3,613,792.87	—	—
收入暂时性差异	10,486,125.17	2,320,579.50	—	—
研发费用的影响	2,882,817.27	849,710.39	6,679,363.11	1,968,428.16
预提费用	1,375,624.37	405,465.24	1,229,772.93	362,537.06
资产减值准备	682,693.02	151,103.34	3,451.58	949.19
合计	48,043,951.10	11,566,806.75	9,841,281.55	2,900,493.38

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	41,643,000.11	7,192,622.43	40,509,947.97	7,630,060.26
固定资产折旧的影响	38,284,540.58	6,905,566.76	39,732,886.82	6,732,726.40
研发费用的影响	6,379,207.86	1,880,271.55	3,735,955.35	1,680,339.77
无形资产摊销的影响	4,806,699.51	1,063,722.60	3,949,519.46	874,028.66
合计	91,113,448.06	17,042,183.34	87,928,309.60	16,917,155.09

(续上表)

项 目	2017.12.31	2016.12.31
-----	------------	------------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,757,678.41	2,999,597.97	6,550,833.48	1,637,708.37
无形资产摊销的影响	2,156,749.41	477,362.45	—	—
合计	14,914,427.82	3,476,960.42	6,550,833.48	1,637,708.37

## (3)未确认递延所得税资产明细

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣亏损	44,026,343.66	46,855,350.18	30,503,738.30	30,116,340.56
信用减值准备	10,499,723.97	—	—	—
存货跌价准备	1,808,346.82	1,808,346.82	1,808,346.82	1,808,346.82
资产减值准备	—	8,469,397.51	6,904,340.59	2,283,974.12
合计	56,334,414.45	57,133,094.51	39,216,425.71	34,208,661.50

由于本公司及子公司阜联自动化、赛赫欧洲、赛赫瑞士、安徽赛赫、赛赫杰格、傲卡自动化、Star Eagle 何时能够获得足够的应纳税所得额来抵减可抵扣暂时性差异具有不确定性，因此没有确认相应的递延所得税资产。

**17.其他非流动资产**

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
投资款	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—

其他非流动资产增加系公司对上海鸢安智能科技有限公司投资款。

**18.短期借款**

## (1)短期借款分类

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证担保借款	206,086,796.25	189,889,968.00	44,900,000.00	41,000,000.00
抵押担保借款	15,995,673.78	15,648,096.00	14,897,976.00	—
质押担保借款	—	34,712,699.91	—	—
信用借款	449,642.63	55,086,440.49	52,287,871.34	—
合计	222,532,112.66	295,337,204.40	112,085,847.34	41,000,000.00

(2)截至 2019 年 6 月 30 日，无已逾期未偿还的短期借款。

(3)2018年12月31日短期借款较2017年12月31日余额增长163.49%，主要系合并子公司爱斯伯特增加的短期借款；2017年12月31日短期借款余额较2016年12月31日余额增长173.38%，主要系合并子公司IWT增加并购贷款所致。

## 19.应付账款

### (1)按性质列示

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付货款	102,760,599.24	128,783,311.04	62,416,285.91	51,493,130.18
应付运费	940,980.21	578,742.92	850,336.32	813,836.28
合计	103,701,579.45	129,362,053.96	63,266,622.23	52,306,966.46

(2)2019年6月30日应付账款余额中无账龄超过1年的大额应付账款。

(3)2018年12月31日应付账款余额较2017年12月31日余额增长104.47%，系收购子公司Expert后应付货款增加所致。

## 20.预收款项

### (1)预收账款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收货款	273,055,748.39	345,184,371.99	81,392,244.86	65,253,198.95

(2)2019年6月30日预收款项余额中无账龄超过1年的大额预收款项。

(3)2018年12月31日预收款项余额较2017年12月31日余额增长324.10%，系收购子公司Expert后预收货款增加所致。

## 21.应付职工薪酬

### (1)应付职工薪酬列示

#### ①2019年1-6月

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
短期薪酬	11,782,566.10	78,835,596.28	83,537,793.75	7,080,368.63
离职后福利—设定提存计划	269,442.01	4,168,520.20	4,113,617.41	324,344.80
合计	12,052,008.11	83,004,116.48	87,651,411.16	7,404,713.43

## ②2018 年度

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	5,066,157.61	83,426,503.69	76,710,095.20	11,782,566.10
离职后福利—设定提存计划	170,421.09	8,384,298.61	8,285,277.69	269,442.01
合计	5,236,578.70	91,810,802.30	84,995,372.89	12,052,008.11

## ③2017 年度

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	1,289,479.05	39,025,271.51	35,248,592.95	5,066,157.61
离职后福利—设定提存计划	99,305.30	5,225,693.60	5,154,577.81	170,421.09
合计	1,388,784.35	44,250,965.11	40,403,170.76	5,236,578.70

## ④2016 年度

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	406,118.33	13,676,770.70	12,793,409.98	1,289,479.05
离职后福利—设定提存计划	30,323.63	2,594,433.91	2,525,452.24	99,305.30
合计	436,441.96	16,271,204.61	15,318,862.22	1,388,784.35

## (2)短期薪酬列示

## ①2019 年 1-6 月

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	11,605,821.06	76,504,737.60	81,234,898.14	6,875,660.52
职工福利费	—	193,722.62	193,722.62	—
社会保险费	145,863.04	971,917.34	945,415.27	172,365.11
其中：医疗保险费	128,742.90	863,390.13	840,339.37	151,793.66
工伤保险费	3,748.68	25,736.07	24,620.60	4,864.15
生育保险费	13,371.46	82,791.14	80,455.30	15,707.30
住房公积金	30,882.00	762,302.34	760,841.34	32,343.00
工会经费和职工教育经费	—	402,916.38	402,916.38	—
合计	11,782,566.10	78,835,596.28	83,537,793.75	7,080,368.63

## ②2018 年度

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,931,389.02	80,245,217.42	73,570,785.38	11,605,821.06
职工福利费	27,139.83	208,476.38	235,616.21	—
社会保险费	91,097.76	1,748,835.18	1,694,069.90	145,863.04
其中：医疗保险费	80,659.79	1,550,346.87	1,502,263.76	128,742.90
工伤保险费	2,807.45	47,726.18	46,784.95	3,748.68
生育保险费	7,630.52	150,762.13	145,021.19	13,371.46
住房公积金	16,531.00	1,170,683.96	1,156,332.96	30,882.00
工会经费和职工教育经费	—	53,290.75	53,290.75	—
合计	5,066,157.61	83,426,503.69	76,710,095.20	11,782,566.10

## ③2017 年度

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,203,304.64	37,050,395.78	33,322,311.40	4,931,389.02
职工福利费	14,748.41	212,644.80	200,253.38	27,139.83
社会保险费	43,386.00	1,049,260.27	1,001,548.51	91,097.76
其中：医疗保险费	37,972.30	913,938.91	871,251.42	80,659.79
工伤保险费	1,515.60	48,021.29	46,729.44	2,807.45
生育保险费	3,898.10	87,300.07	83,567.65	7,630.52
住房公积金	28,040.00	709,839.00	721,348.00	16,531.00
工会经费和职工教育经费	—	3,131.66	3,131.66	—
合计	1,289,479.05	39,025,271.51	35,248,592.95	5,066,157.61

## ④2016 年度

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	374,501.99	12,265,932.63	11,437,129.98	1,203,304.64
职工福利费	14,524.87	327,334.31	327,110.77	14,748.41
社会保险费	16,846.47	638,312.88	611,773.35	43,386.00
其中：医疗保险费	14,824.89	552,915.22	529,767.81	37,972.30
工伤保险费	673.86	38,367.02	37,525.28	1,515.60
生育保险费	1,347.72	47,030.64	44,480.26	3,898.10
住房公积金	245.00	423,764.00	395,969.00	28,040.00
工会经费和职工教育经费	—	21,426.88	21,426.88	—
合计	406,118.33	13,676,770.70	12,793,409.98	1,289,479.05

## (3) 设定提存计划列示

## ① 2019 年 1-6 月

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
基本养老保险	258,334.78	4,097,867.03	4,044,667.30	311,534.51
失业保险费	11,107.23	70,653.17	68,950.11	12,810.29
合计	269,442.01	4,168,520.20	4,113,617.41	324,344.80

## ② 2018 年度

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	165,805.13	8,259,587.95	8,167,058.30	258,334.78
失业保险费	4,615.96	124,710.66	118,219.39	11,107.23
合计	170,421.09	8,384,298.61	8,285,277.69	269,442.01

## ③ 2017 年度

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	95,408.40	5,156,306.48	5,085,909.75	165,805.13
失业保险费	3,896.90	69,387.12	68,668.06	4,615.96
合计	99,305.30	5,225,693.60	5,154,577.81	170,421.09

## ④ 2016 年度

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	28,302.05	2,535,504.15	2,468,397.80	95,408.40
失业保险费	2,021.58	58,929.76	57,054.44	3,896.90
合计	30,323.63	2,594,433.91	2,525,452.24	99,305.30

(4) 2019 年 6 月 30 日应付职工薪酬余额较 2018 年 12 月 31 日余额下降 38.56%，系公司年度考核业绩无法准确预测故半年度未计提奖金所致；2018 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额较 2017 年 12 月 31 日余额增长 130.15%，系公司收购子公司 Expert 人员增加所致；2017 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额较 2016 年 12 月 31 日余额增长 277.06%，主要系公司收购子公司 IWT、子公司傲卡自动化及设立子公司赛赫杰格人员增加所致。

(5) 2019 年 6 月 30 日应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质（或工效挂钩部分）的职工薪酬。

**22.应交税费**

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	18,684,720.06	14,446,783.32	7,695,417.66	3,532,129.22
城市维护建设税	1,506,768.46	1,351,878.36	1,435,746.45	602,724.31
教育费附加	1,367,903.89	1,240,387.07	1,276,750.50	432,684.53
企业所得税	6,177.23	6,177.23	211,962.66	306,183.19
其他税费	167,198.11	287,932.78	260,261.67	95,669.58
合计	21,732,767.75	17,333,158.76	10,880,138.94	4,969,390.83

2018年12月31日应交税费较2017年12月31日余额、2017年12月31日应交税费较2016年12月31日余额分别增长59.31%、118.94%，主要系收购子公司Expert及子公司IWT后应交增值税增加所致。

**23.其他应付款**

## (1)分类列示

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	231,944.25	429,199.23	110,538.34	143,589.02
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	145,900,754.41	218,886,682.19	14,926,253.20	76,878,820.44
合计	146,132,698.66	219,315,881.42	15,036,791.54	77,022,409.46

## (2)应付利息

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	231,944.25	429,199.23	68,871.67	127,333.33
分期付款到期还本的长期借款利息	—	—	41,666.67	16,255.69
合计	231,944.25	429,199.23	110,538.34	143,589.02

## (3)其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
收购或有对价	90,458,330.23	90,093,216.54	7,313,948.63	—
往来款	44,293,781.17	5,377,142.23	3,702,587.45	631,716.13
咨询服务费	7,259,679.69	9,351,734.33	996,526.28	295,687.27
预提费用	1,868,747.53	2,925,352.71	1,468,696.34	134,681.71

投资款	—	108,500,000.00	—	74,264,750.00
应付员工报销款	706,650.05	693,339.29	760,846.54	1,081,326.94
押金及保证金	436,739.78	1,067,633.01	129,518.18	14,613.60
其他	876,825.96	878,264.08	554,129.78	456,044.79
合计	145,900,754.41	218,886,682.19	14,926,253.20	76,878,820.44

②2019年6月30日其他应付款余额中无账龄超过1年的大额其他应付款。

(4)2019年6月30日其他应付款较2018年12月31日余额下降33.37%，主要系支付爱斯伯特收购款所致；2018年12月31日其他应付款较2017年12月31日余额大幅增长，主要系根据收购子公司 Expert 签订的协议，确认或有对价所致；2017年12月31日其他应付款较2016年12月31日余额下降80.48%，主要系根据与投资者签订的协议，将投资款确认至股本所致。

## 24.一年内到期的非流动负债

### (1)一年内到期的非流动负债分类

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期应付款	229,009.42	541,078.63	—	—
一年内到期的长期借款	—	—	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	229,009.42	541,078.63	15,000,000.00	15,000,000.00

### (2)一年内到期的长期借款

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
质押及保证借款	—	—	15,000,000.00	15,000,000.00

(3) 一年内到期的非流动负债 2019年6月30日较2018年12月31日余额下降57.68%，主要系偿还融资租赁款所致；一年内到期的非流动负债 2018年12月31日较2017年12月31日余额下降96.39%，主要系偿还一年内到期的长期借款所致。

## 25.其他流动负债

### (1)其他流动负债分类

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
已背书或已贴现未到期的承兑汇票	12,600,000.00	586,722.60	3,820,000.00	70,000.00

(2)其他流动负债 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日余额大幅增长，2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日余额大幅增长，主要系母公司赛赫智能使用票据结算的货款增多所致；2018 年 12 月 31 日其他流动负债较 2017 年 12 月 31 日余额大幅下降，主要系当年度使用票据结算的货款减少所致。

## 26.长期借款

### (1)长期借款分类

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	—	—	—	15,000,000.00

## 27.长期应付款

### (1)分类列示

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
长期应付款	1,160,030.25	1,339,465.25	—	—
专项应付款	—	—	—	—
合计	1,160,030.25	1,339,465.25	—	—

### (2)按款项性质列示长期应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付融资租赁款	1,160,030.25	1,339,465.25	—	—

## 28.预计负债

### (1)分类列示

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
产品质量保证	4,067,239.78	3,820,429.85	1,273,430.52	791,331.15

(2)预计负债 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日余额增长 200.01%，2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日余额增长 60.92%，主要系公司收入增长从而按比例计提的预计负债增加。

(3)本公司及 Expert 按照各年收入的 1%确认预计负债余额；IWT 历史发生质保事项较少，于当期发生时计入销售费用。

## 29.递延收益

## (1)递延收益情况

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2019.06.30	形成原因
政府补助	8,364,283.09	1,661,674.38	268,658.87	21,250.59	9,778,549.19	与资产相关的政府补助

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2018.12.31	形成原因
政府补助	1,791,000.00	6,758,966.63	90,229.74	-95,453.80	8,364,283.09	与资产相关的政府补助

(续上表)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	—	1,791,000.00	—	1,791,000.00	与资产相关的政府补助

## (2)涉及政府补助的项目

负债项目	2019.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	汇率变动	2019.06.30	与资产相关/与收益相关
高速高精度多轴高端机器人运动控制与伺服控制系统	3,582,000.00	560,000.00	—	—	—	4,142,000.00	与资产相关
LTASC (Long term automotive supply chain competitiveness) grant	4,707,758.52	—	—	264,472.18	20,920.48	4,464,206.82	与资产相关
Energy efficiency grant (Green Business Program)	74,524.57	—	—	4,186.69	330.11	70,667.99	与资产相关
Tucana	—	1,101,674.38	—	—	—	1,101,674.38	与资产相关
合计	8,364,283.09	1,661,674.38	—	268,658.87	21,250.59	9,778,549.19	

(续上表)

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	汇率变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
高速高精度多轴高端机器人运动控制与伺服控制系统	1,791,000.00	1,791,000.00	—	—	—	3,582,000.00	与资产相关
LTASC (Long term automotive supply chain competitiveness) grant	—	4,870,843.93	—	88,823.60	-74,261.81	4,707,758.52	与资产相关

Energy efficiency grant (Green Business Program)	—	97,122.70	—	1,406.14	-21,191.99	74,524.57	与资产相关
合计	1,791,000.00	6,758,966.63	—	90,229.74	-95,453.80	8,364,283.09	

(续上表)

负债项目	2016.12.31	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	汇率变动	2017.12.31	与资产相关/与 收益相关
高速高精度 多轴高端机 器人运动控 制与伺服控 制系统	—	1,791,000.00	—	—	—	1,791,000.00	与资产相关

(3)递延收益 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日余额大幅增长，系高速高精度多轴高端机器人运动控制与伺服控制系统新增政府补助及合并子公司 Expert 递延收益所致。

### 30.股本

报告期内股本的增减变动情况如下：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期初金额	44,270,738.00	39,310,738.00	27,593,600.00	11,900,000.00
本期增加	4,930,000.00	4,960,000.00	11,717,138.00	15,693,600.00
本期减少	—	—	—	—
期末金额	49,200,738.00	44,270,738.00	39,310,738.00	27,593,600.00

报告期内股本变化情况详见附注一、公司基本情况。

### 31.资本公积

报告期内资本公积的增减变动情况如下：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期初金额	306,274,944.78	209,316,291.62	27,963,657.45	14,257,157.45
其中：股本溢价	306,274,944.78	209,316,291.62	27,963,657.45	14,257,157.45
其他资本公积	—	—	—	—
本期增加	171,636,098.03	96,958,653.16	181,352,634.17	26,729,100.00
其中：股本溢价	171,636,098.03	96,958,653.16	181,352,634.17	26,729,100.00

其他资本公积	—	—	—	—
本期减少	—	—	—	13,022,600.00
其中：股本溢价	—	—	—	13,022,600.00
其他资本公积	—	—	—	—
期末金额	477,911,042.81	306,274,944.78	209,316,291.62	27,963,657.45
其中：股本溢价	477,911,042.81	306,274,944.78	209,316,291.62	27,963,657.45
其他资本公积	—	—	—	—

2016 年度资本公积增加系发行股票形成股本溢价 26,729,100.00 元，资本公积减少系资本公积转增股本；2017 年度资本公积增加系发行股票形成股本溢价 181,352,634.17 元；2018 年度资本公积增加系发行股票形成股本溢价 93,831,000.00 元，实施股权激励计划形成股本溢价 3,127,653.16 元；2019 年度资本公积增加系发行股票形成股本溢价 171,636,098.03 元。

### 32.其他综合收益

#### (1)2019 年 1-6 月

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	5,479,238.97	-494,042.52	—	—	-494,042.52	—	4,985,196.45
其中：外币财务报表折算差额	5,479,238.97	-494,042.52	—	—	-494,042.52	—	4,985,196.45

#### (2)2018 年度

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	2,949,987.49	2,529,251.48	—	—	2,529,251.48	—	5,479,238.97
其中：外币财务报表折算差额	2,949,987.49	2,529,251.48	—	—	2,529,251.48	—	5,479,238.97

#### (3)2017 年度

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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	税后归属 于少数股 东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-70,718.84	3,020,706.33	—	—	3,020,706.33	—	2,949,987.49
其中：外币财务报表折算 差额	-70,718.84	3,020,706.33	—	—	3,020,706.33	—	2,949,987.49

### 33.未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	-84,356,439.05	-76,694,914.36	-46,049,760.68	-289,426.40
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	—	—	—	-8,366,211.67
调整后期初未分配利润	-84,356,439.05	-76,694,914.36	-46,049,760.68	-8,655,638.07
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	9,842,869.68	-7,661,524.69	-30,645,153.68	-37,394,122.61
减：提取法定盈余公积	—	—	—	—
对股东的分配	—	—	—	—
转作股本的普通股股利	—	—	—	—
期末未分配利润	-74,513,569.37	-84,356,439.05	-76,694,914.36	-46,049,760.68

### 34.营业收入及营业成本

#### (1)营业收入及营业成本

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
主营业务收入	320,326,410.60	346,049,772.00	181,718,581.39	84,764,687.65
其他业务收入	8,745,058.64	5,951,712.05	3,301,755.06	3,227,361.46
营业收入合计	329,071,469.24	352,001,484.04	185,020,336.45	87,992,049.11
主营业务成本	234,771,080.42	235,035,337.26	129,693,748.84	61,777,306.14
其他业务成本	3,259,242.23	2,575,353.45	1,500,979.92	1,844,550.77
营业成本合计	238,030,322.65	237,610,690.71	131,194,728.76	63,621,856.91

#### (2)主营业务（分行业）

行业名称	2019年1-6月		2018年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

智能设备制造行业	320,326,410.60	234,771,080.42	346,049,772.00	235,035,337.26
行业名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能设备制造行业	181,718,581.39	129,693,748.84	84,764,687.65	61,777,306.14

## (3) 主营业务（分产品）

行业名称	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轻量化新材料车身工艺设计与制造设备	127,919,642.91	94,346,913.64	72,834,668.91	55,500,490.18
整车总装与下线检测设备	107,288,022.59	90,719,723.35	55,173,807.56	41,709,813.78
汽车轮毂检测及车轮装配与检测设备	85,118,745.10	49,704,443.43	218,041,295.53	137,825,033.29
合计	320,326,410.60	234,771,080.42	346,049,772.00	235,035,337.26

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车轮毂检测及车轮装配与检测设备	114,028,809.47	82,874,666.31	84,764,687.65	61,777,306.14
轻量化新材料车身工艺设计与制造设备	57,979,401.70	39,070,973.28	—	—
整车总装与下线检测设备	9,710,370.22	7,748,109.26	—	—
合计	181,718,581.39	129,693,748.84	84,764,687.65	61,777,306.14

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

## ① 2019 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
Jaguar Land Rover Ltd*1	123,131,589.91	37.42
Aston Martin Lagonda Ltd	34,560,122.69	10.50
Gestamp Tallent Ltd	18,949,591.05	5.76
杭州吉利汽车有限公司*2	13,201,164.14	4.01
Hyundai Mobis*3	10,788,621.33	3.28
合计	200,631,089.12	60.97

\*1 注释：Jaguar Land Rover Ltd 包含 Jaguar Land Rover Ltd 及 Jaguar Land Rover Slovakia。

\*2 注释：杭州吉利汽车有限公司包含杭州吉利汽车有限公司及南充吉利商用车研究院有限公司。

\*3 注释：Hyundai Mobis 包含 Mobis Jeep Truck 及 Mobis North America。

#### ②2018 年度

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
Android*4	39,561,454.28	11.24
北京宝沃汽车股份有限公司	23,033,675.21	6.54
Ford Motor Company	21,109,708.36	6.00
Jaguar Land Rover Ltd	20,761,085.61	5.90
常熟市常力紧固件有限公司	19,612,393.16	5.57
合计	124,078,316.62	35.25

\*4 注释：Android 包含 Android、Android Wixom 及 Android Mexico。

#### ③2017 年度。

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
长春吉文汽车零部件股份有限公司	57,133,521.37	30.88
北京海纳川汽车部件股份有限公司	28,512,820.51	15.41
Oakley Industries	17,515,521.58	9.47
广州戴来汽车零部件有限公司	12,478,632.48	6.74
重庆长安汽车股份有限公司*5	12,336,752.15	6.67
合计	127,977,248.09	69.17

\*5 注释：重庆长安汽车股份有限公司包含重庆长安汽车股份有限公司、重庆长安民生物流股份有限公司哈尔滨分公司、重庆长安民生物流股份有限公司轮胎分装分公司及杭州长安民生物流有限公司。

#### ④2016 年度

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
广州戴得汽车零部件有限公司*6	16,082,051.28	18.28

江铃汽车股份有限公司	15,977,777.78	18.16
东风鸿泰控股集团有限公司*7	13,215,421.36	15.02
武汉汇昇汽车零部件有限公司	11,860,090.59	13.48
重庆长安汽车股份有限公司*8	8,552,136.75	9.72
合计	65,687,477.76	74.65

\*6 注释：广州戴得汽车零部件有限公司包含广州戴得汽车零部件有限公司及广州戴来汽车零部件有限公司。

\*7 注释：东风鸿泰控股集团有限公司包含东风鸿泰控股集团有限公司汽车零部件集成分公司及东风汽车车轮有限公司。

\*8 注释：重庆长安汽车股份有限公司包含重庆长安汽车股份有限公司及杭州长安民生物流有限公司。

(5)营业收入 2018 年度较 2017 年度增长 90.25%、2017 年度较 2016 年度增长 110.27%；营业成本 2018 年度较 2017 年度增长 81.11%，2017 年度较 2016 年度增长 106.21%，主要系公司业务发展及收购子公司 Expert 及 IWT 合并收入及成本增加所致。

### 35.税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
房产税	1,046,946.76	265,942.02	—	—
城市维护建设税	310,827.13	495,972.87	—	—
教育费附加	293,873.68	130,005.32	875,998.67	583,192.12
土地使用税	214,650.59	104,602.69	652,595.84	466,771.22
河道管理费	125,167.40	33,627.93	—	—
合计	—	—	108,301.73	51,769.22
合计	1,991,465.56	1,030,150.83	1,636,896.24	1,101,732.56

2018 年度税金及附加较 2017 年度下降 37.07%，主要系城建税及教育费附加减少所致；2017 年度税金及附加较 2016 年度增长 48.57%，主要系 2017 年城市维护建设税及教育费附加增加所致。

### 36.销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
----	--------------	---------	---------	---------

工资薪金	3,060,127.92	5,185,050.54	4,891,373.34	1,967,170.96
差旅费	1,230,299.10	2,079,748.04	1,830,435.78	1,143,919.96
广告及宣传费	653,718.78	753,062.51	564,408.72	270,483.50
运费	600,451.44	1,220,771.73	1,235,187.07	643,830.54
售后服务费	542,944.35	252,782.89	1,320,504.51	456,221.83
业务招待费	464,586.65	1,419,237.38	1,019,845.51	256,950.86
其他	8,633.58	39,060.53	40,101.57	22,607.87
合计	6,560,761.82	10,949,713.62	10,901,856.50	4,761,185.52

销售费用 2017 年度较 2016 年度增长 128.97%，主要系收购子公司 IWT、子公司傲卡自动化及成立子公司赛赫杰格导致相应费用增加。

### 37.管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资薪金	13,074,766.65	15,537,599.55	13,018,267.56	5,844,411.95
折旧及摊销费	4,076,706.90	5,677,327.08	2,365,840.88	1,708,132.96
中介机构费用	4,071,289.13	6,000,059.40	8,708,342.41	3,535,197.32
办公费	2,263,788.65	4,832,468.23	2,662,863.35	2,055,347.36
差旅费	1,321,881.13	2,128,038.46	2,278,863.09	1,665,589.56
租赁及物业费	1,306,028.52	1,940,200.61	1,258,481.61	1,134,717.29
业务招待费	608,941.64	315,624.66	422,393.24	311,914.76
残疾人保障金	201,790.94	115,661.30	80,902.90	—
保险费	63,365.08	155,548.71	108,858.22	64,382.77
股权激励	—	3,127,653.16	—	—
其他	414,054.28	455,030.18	585,162.21	182,232.65
合计	27,402,612.92	40,285,211.34	31,489,975.47	16,501,926.62

管理费用 2017 年度较 2016 年度增长 90.83%，主要系收购子公司 IWT、子公司傲卡自动化及成立子公司赛赫杰格导致相应费用增加所致。

### 38.研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
材料费	13,186,822.26	28,527,431.07	13,911,124.01	28,930,768.01
工资薪金	11,342,996.76	16,022,094.14	11,784,149.94	5,383,168.30
差旅费	1,938,032.95	3,307,720.85	2,375,406.62	1,677,555.20

租赁费	1,932,703.99	1,893,479.25	860,333.56	273,250.09
折旧及摊销费	1,545,360.75	2,274,353.53	1,341,794.34	189,991.33
保险费	1,087,292.75	399,757.78		
燃料和动力费用	415,701.02	345,421.03	198,995.97	97,524.64
其他费用	434,843.40	506,905.82	437,513.43	520,290.26
合计	31,883,753.88	53,277,163.47	30,909,317.87	37,072,547.83

研发费用 2018 年度较 2017 年度增长 72.37%，主要系收购子公司 Expert 合并费用增加，同时公司整体研发投入增加所致。

### 39.财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	9,061,876.74	13,589,031.35	8,122,871.53	1,777,346.94
减：利息收入	249,270.70	658,813.88	303,545.91	50,154.86
汇兑损失	2,375,150.97	2,986,055.42	162,159.22	233,487.34
减：汇兑收益	1,143,468.80	3,907,694.42	648,688.20	43,830.11
银行手续费	1,034,158.04	2,375,674.38	1,785,066.63	72,471.36
融资手续费	1,189,846.27	1,161,115.96	1,369,164.98	444,852.42
合计	12,268,292.52	15,545,368.81	10,487,028.25	2,434,173.09

财务费用 2018 年度较 2017 年度增长 48.23%，2017 年度较 2016 年度增长 330.83%，主要系短期借款增加，利息支出增加所致。

### 40.其他收益

#### (1)其他收益明细

项目	2019 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助					
其中：与递延收益相关的政府补助	268,658.87	268,658.87	90,229.74	90,229.74	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	2,260,272.00	2,260,272.00	2,416,420.00	2,416,420.00	与收益相关
小计	2,528,930.87	2,528,930.87	2,506,649.74	2,506,649.74	
二、其他与日常活动相					

关其计入其他收益的项目					
其中：个税扣缴税款手续费	1,343.70	1,343.70	11,599.96	11,599.96	与收益相关
小计	1,343.70	1,343.70	11,599.96	11,599.96	
合计	2,530,274.57	2,530,274.57	2,518,249.70	2,518,249.70	

(续上表)

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助					
其中：直接计入当期损益的政府补助	200,000.00	200,000.00	—	—	与收益相关
小计	200,000.00	200,000.00	—	—	
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目					
其中：个税扣缴税款手续费	10,975.82	10,975.82	—	—	与收益相关
小计	10,975.82	10,975.82	—	—	
合计	210,975.82	210,975.82	—	—	

注：根据财政部发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），自 2017 年 1 月 1 日起，与日常活动相关的政府补助在“其他收益”列示。

## (2) 计入当期损益的政府补助

## ① 2019 年 1-6 月

项目名称	金额	与资产相关/与收益相关
宝山区科技小巨人（培育）企业创新体系建设补贴	1,500,000.00	与收益相关
Performance based Grant	610,272.00	与收益相关
区先进制造业专项资金	150,000.00	与收益相关
合计	2,260,272.00	

## ② 2018 年度

项目名称	金额	与资产相关/与收益相关
------	----	-------------

领军人才奖励	800,000.00	与收益相关
区先进制造业专项资金	570,000.00	与收益相关
第六届中国创新创业大赛奖金	500,000.00	与收益相关
宝山区金融服务“调结构、促转型”专项资金	370,000.00	与收益相关
区科技创新专项资金	150,000.00	与收益相关
社会保险基金管理中心稳岗补贴	26,420.00	与收益相关
合计	2,416,420.00	

## ③2017 年度

项目名称	金额	与资产相关/与收益相关
2017 年度区科技创新专项资金	100,000.00	与收益相关
宝山区金融服务“调结构、促转型”专项资金	70,000.00	与收益相关
科技履约贷款保费补贴	30,000.00	与收益相关
合计	200,000.00	

## 41. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	—	—	-56,867.30	-669,046.09

## 42. 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
应收账款坏账损失	-707,851.57	—	—	—
其他应收款坏账损失	-244,548.40	—	—	—
合计	-952,399.97	—	—	—

## 43. 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	—	-2,254,527.82	-4,856,619.23	-788,946.83
商誉减值损失	—	—	-949,381.76	—
存货跌价损失	—	—	—	-1,808,346.82
合计	—	-2,254,527.82	-5,806,000.99	-2,597,293.65

资产减值损失 2018 年度较 2017 年度下降 61.17%，主要系应收账款及其他应收款当期计提资产减值准备金额较少所致；2017 年度较 2016 年度增长 123.54%，主要系应收账款当期计提的资产减值准备金额增加所致。

#### 44. 资产处置收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	1,012,509.20	-1,927,426.23	—	—
其中：固定资产	1,012,509.20	-1,927,426.23	—	—

#### 45. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	2019 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	—	—	—	—
其他	—	—	30,088.18	30,088.18
合计	—	—	30,088.18	30,088.18

(续上表)

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	—	—	931,438.23	931,438.23
其他	—	—	173,139.92	173,139.92
合计	—	—	1,104,578.15	1,104,578.15

##### (2) 计入当期损益的政府补助

##### ① 2016 年政府补助明细

项目名称	金额	与资产相关/ 与收益相关
宝山区金融服务“调结构、促转型”专项资金	740,000.00	与收益相关
宝山区文化创意产业发展专项基金	185,000.00	与收益相关
个税扣缴税款手续费	6,438.23	与收益相关
合计	931,438.23	

**46.营业外支出**

项目	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金等	325,621.63	325,621.63	1,173,515.08	1,173,515.08
对外捐赠	158,290.37	158,290.37	11,965.00	11,965.00
其他	—	—	34,433.20	34,433.20
合计	483,912.00	483,912.00	1,219,913.28	1,219,913.28

(续上表)

项目	2017年度	计入当期非经常性损益的金额	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金等	115,923.55	115,923.55	208,347.08	208,347.08
对外捐赠	3,136.05	3,136.05	6,917.54	6,917.54
固定资产处置损失	—	—	181,757.67	181,757.67
其他	6,961.28	6,961.28	—	—
合计	126,020.88	126,020.88	397,022.29	397,022.29

**47.所得税费用**

## (1)所得税费用的组成

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	—	41,117.01	—	312,900.05
递延所得税费用	1,959,852.67	-2,215,735.42	-6,972,655.01	-3,131,517.13
合计	1,959,852.67	-2,174,618.41	-6,972,655.01	-2,818,617.08

## (2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	13,040,731.69	-9,550,344.19	-37,377,379.99	-40,060,157.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,956,109.75	-1,432,551.63	-5,606,607.00	-6,009,023.60
子公司适用不同税率的影响	1,426,856.17	-2,288,299.54	-2,424,354.92	-1,269,863.33
调整以前期间所得税的影响	—	—	—	—
非应税收入的影响	—	—	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,443,091.93	2,268,627.61	1,226,587.55	364,795.52

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—	—	—
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	547,472.52	2,233,066.45	1,997,771.98	5,950,159.00
研发费用加计扣除	-3,413,677.70	-2,955,461.30	-2,166,052.62	-1,854,684.67
所得税费用	1,959,852.67	-2,174,618.41	-6,972,655.01	-2,818,617.08

#### 48.其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、32 其他综合收益。

#### 49.现金流量表项目注释

##### (1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	3,944,540.67	3,928,113.98	2,001,975.82	931,438.23
往来款	1,391,499.77	4,460,442.99	—	—
其他	—	—	—	173,848.88
合计	5,336,040.44	8,388,556.97	2,001,975.82	1,105,287.11

##### (2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
研发领用材料费	13,186,822.26	28,527,431.07	13,911,124.01	28,930,768.01
差旅费	4,490,213.18	7,515,507.35	6,484,705.49	4,487,064.72
中介机构费用	4,071,289.13	6,000,059.40	8,708,342.41	3,535,197.32
租赁及物业费	3,238,732.51	3,833,679.86	2,118,815.17	1,407,967.38
办公费	2,263,788.65	4,832,468.23	2,662,863.35	2,055,347.36
保险费	1,150,657.83	555,306.49	108,858.22	64,382.77
业务招待费	1,073,528.29	1,734,862.04	1,442,238.75	568,865.62
手续费	1,034,158.04	2,375,674.38	1,785,066.63	72,471.36
往来款	—	—	13,013,756.24	9,241,122.73
其他	3,756,049.79	4,884,588.14	4,818,991.85	2,227,789.04
合计	34,265,239.68	60,259,576.96	55,054,762.12	52,590,976.31

## (3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息收入	249,270.70	658,813.88	303,545.91	50,154.86
合并日支付的购买对价小于被购买单位账面现金等价物的金额	—	40,785,586.65	—	2,023,055.87
合计	249,270.70	41,444,400.53	303,545.91	2,073,210.73

## (4)支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
预付股权投资款	—	1,000,000.00	—	—
合计	—	1,000,000.00	—	—

## (5)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
股权融资支付的审计、咨询费	3,378,901.97	—	—	—
融资手续费	1,189,846.27	1,161,115.96	1,369,164.98	444,852.42
合计	4,568,748.24	1,161,115.96	1,369,164.98	444,852.42

**50.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年度	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	11,080,879.02	-7,375,725.78	-30,404,724.98	-37,241,540.22
加：资产减值损失	—	2,254,527.82	5,806,000.99	2,597,293.65
信用减值损失	952,399.97	—	—	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,686,411.17	3,645,556.16	1,204,577.06	1,109,551.60
无形资产摊销	3,475,135.12	3,927,654.81	1,986,646.49	910,875.97
长期待摊费用摊销	1,140,334.01	1,983,794.18	604,180.41	160,267.72
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）	-1,012,509.20	1,927,426.23	—	181,757.67
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）	11,234,134.48	13,169,694.43	8,448,273.34	1,947,345.55
投资损失（收益以“—”号填列）	—	—	56,867.30	669,046.09
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	880,184.98	-6,927,528.70	-11,099,086.46	-2,908,746.55
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	868,891.74	4,752,910.29	4,112,011.21	-222,772.42
存货的减少（增加以“—”号填列）	18,897,007.08	9,507,182.47	11,769,553.46	-17,611,054.29
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-16,726,240.10	-5,551,361.28	-119,287,794.52	10,242,725.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-83,101,133.69	-71,605,413.92	6,214,721.73	-4,690,088.32
其他	—	3,127,653.16	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-48,624,505.42	-47,163,630.13	-120,588,773.97	-44,855,338.34
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	48,101,961.30	93,858,007.22	72,721,657.17	124,949,566.26
减：现金的期初余额	93,858,007.22	72,721,657.17	124,949,566.26	10,659,070.59
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	-45,756,045.92	21,136,350.05	-52,227,909.09	114,290,495.67

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—	46,580,755.95	—
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	—	40,785,586.65	5,797,319.51	2,023,055.87
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	108,000,000.00	—	—	—

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
取得子公司支付的现金净额	108,000,000.00	-40,785,586.65	40,783,436.44	-2,023,055.87

## (3) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、现金	48,101,961.30	93,858,007.22	72,721,657.17	124,949,566.26
其中：库存现金	93,655.24	118,253.62	9,831.14	14,982.19
可随时用于支付的银行存款	48,008,306.06	93,739,753.60	72,711,826.03	116,934,584.07
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—	8,000,000.00
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	48,101,961.30	93,858,007.22	72,721,657.17	124,949,566.26
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				

## 51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019.06.30 账面价值	受限原因
货币资金	757,448.43	保证金
固定资产	25,229,696.99	借款抵押
固定资产	2,468,967.66	融资租赁

## 52. 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目：

项目	2019.06.30 外币余额	折算汇率	2019.06.30 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	673,008.05	6.8747	4,626,728.44
欧元	118,682.20	7.817	927,738.76
英镑	1,760,593.88	8.7113	15,337,061.47
瑞士法郎	46,325.86	7.0388	326,078.46
应收账款			
其中：美元	327,478.32	6.8747	2,251,315.21
欧元	173,160.27	7.817	1,353,593.83
英镑	1,231,669.27	8.7113	10,729,440.51

其他应收款			
其中：美元	140,600.00	6.8747	966,582.82
欧元	91,694.25	7.817	716,773.95
英镑	9,508.46	8.7113	82,831.05
瑞士法郎	1,956.48	7.0388	13,771.27
短期借款			
其中：美元	19,066,744.99	6.8747	131,078,151.78
欧元	43,064.69	7.817	336,636.68
英镑	12,972.34	8.7113	113,005.95
应付账款			
其中：美元	1,187,859.99	6.8747	8,166,181.07
欧元	1,290,562.00	7.817	10,088,323.15
英镑	7,498,746.57	8.7113	65,323,831.00
瑞士法郎	216,134.01	7.0388	1,521,324.07
其他应付款			
其中：美元	14,884,633.95	6.8747	102,327,393.02
英镑	900,313.46	8.7113	7,842,900.64
瑞士法郎	175,077.10	7.0388	1,232,332.69

## (2) 境外经营实体的说明：

境外子公司	主要经营地	记账本位币	报告期内记账本位币变化情况
赛赫欧洲	德国	欧元	无
德国赛普	德国	欧元	无
赛赫美国	美国	美元	无
IWT	美国	美元	无
Arnau International	美国	美元	无
Star Eagle	英属维尔京群岛	美元	无
Expert	英国	英镑	无
Expert Limited	英国	英镑	无
赛赫瑞士	瑞士	瑞士法郎	无

## 53.政府补助

## (1)2019 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
Tucana	1,101,674.38	递延收益	—
高速高精度多轴高端机器人运动控制与伺服控制系统	560,000.00	递延收益	—
宝山区科技小巨人（培育）企业创新体系建设补贴	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
Performance based Grant	610,272.00	其他收益	610,272.00
LTASC (Long term automotive supply chain competitiveness) grant	264,472.18	其他收益	264,472.18
区先进制造业专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
Energy efficiency grant(Green Business Program)	4,186.69	其他收益	4,186.69
个税扣缴税款手续费	1,343.70	其他收益	1,343.70
合计	4,191,948.95		2,530,274.57

## (2)2018 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
LTASC (Long term automotive supply chain competitiveness) grant	4,870,843.93	递延收益	—
LTASC (Long term automotive supply chain competitiveness) grant	88,823.60	其他收益	88,823.60
高速高精度多轴高端机器人运动控制与伺服控制系统	1,791,000.00	递延收益	—
Energy efficiency grant (Green Business Program)	97,122.70	递延收益	—
Energy efficiency grant (Green Business Program)	1,406.14	其他收益	1,406.14
领军人才奖励	800,000.00	其他收益	800,000.00
区先进制造业专项资金	570,000.00	其他收益	570,000.00
第六届中国创新创业大赛奖金	500,000.00	其他收益	500,000.00
宝山区金融服务“调结构、促转型”专项资金	370,000.00	其他收益	370,000.00
区科技创新专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
社会保险基金管理中心稳岗补贴	26,420.00	其他收益	26,420.00
个税扣缴税款手续费	11,599.96	其他收益	11,599.96

合计	9,277,216.33		2,518,249.70
----	--------------	--	--------------

## (3)2017 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高速高精度多轴高端机器人运动控制与伺服控制系统	1,791,000.00	递延收益	—
2017 年度区科技创新专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
宝山区金融服务“调结构、促转型”专项资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
科技履约贷款保费补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
个税扣缴税款手续费	10,975.82	其他收益	10,975.82
合计	2,001,975.82		210,975.82

## (4)2016 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宝山区金融服务“调结构、促转型”专项资金	740,000.00	营业外收入	740,000.00
宝山区文化创意产业发展专项基金	185,000.00	营业外收入	185,000.00
个税扣缴税款手续费	6,438.23	营业外收入	6,438.23
合计	931,438.23		931,438.23

## 六、合并范围的变更

## 1.非同一控制下企业合并

## (1)报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本 (人民币元)	股权取得比例 (%)	股权取得方式
IWT	2017.5.31	56,083,969.87	100.00	现金
傲卡自动化	2017.6.30	2,274,086.61	46.15	现金
爱斯伯特	2018.10.31	108,000,000.00	80.00	现金

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入 (人民币元)	购买日至期末被购买方的净利润 (人民币元)
IWT	2017.5.31	取得控制权	40,728,053.31	2,199,914.06
傲卡自动化	2017.6.30	取得控制权	10,920,042.81	457,529.33

爱斯伯特	2018.10.31	取得控制权	68,960,111.44	2,768,470.75
------	------------	-------	---------------	--------------

## (2)合并成本及商誉

合并成本	IWT	傲卡自动化	爱斯伯特
—现金	44,611,450.00	2,000,000.00	108,000,000.00
—非现金资产的公允价值	—	—	—
—发行或承担的债务的公允价值	—	—	—
—发行的权益性证券的公允价值	—	—	—
—或有对价的公允价值	11,472,519.87	—	—
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—	274,086.61	—
合并成本合计	56,083,969.87	2,274,086.61	108,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,850,910.67	1,324,704.85	-185,349,920.56
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	52,233,059.20	949,381.76	293,349,920.56

①合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

## A、IWT

2017年4月24日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议并通过《关于美国子公司 SH US LLC.拟收购资产的议案》；2017年5月16日，公司召开2016年度股东大会，审议并通过《关于美国子公司 SH US LLC.拟收购资产的议案》，同意境外全资子公司赛赫美国购买 ARKK Engineering Incorporated（以下简称“ARKK”）及 IWT 的全部股权。

2017年6月13日，赛赫美国、ARKK 原股东 Kevin R. Kerwin、Kyle E. Kerwin 和 Netresh Rege、ARKK 及 IWT 签署了《股权购买协议》（《Stock Purchase Agreement》），约定赛赫美国以 650 万美元的初始购买价款（Preliminary Purchase Price）、最高不超过 150 万美元的盈利能力支付计划（Earn-outs）以及 50 万美元留任奖金（Retention Bonus）受让 Kevin R. Kerwin、Kyle E. Kerwin 和 Netresh Rege 所持有 ARKK 的 100% 股权，ARKK 同时将其车轮、轮胎及其相关业务的资产转让给 IWT。ARKK 将其持有的 IWT 公司 100% 股权全部转移至赛赫美国时，ARKK 的全部股份由 ARKK 原股东 Keven R. Kerwin、Kyle E. Kerwin 和 Netresh Rege 以 1,000 美元的价格回购。

2017年6月13日，Kyle E. Kerwin 支付 1,000 美元股权转让款。2017年6月14日，赛赫美国支付 650 万美元初始购买价款。

#### B、傲卡自动化

傲卡自动化于 2017 年 6 月 21 日召开股东会决议，同意赛赫智能受让傲卡自动化原股东 10.00% 股权并向傲卡自动化进行增资，本次股权转让及增资后，赛赫智能持有傲卡自动化 46.15% 股权。

2017 年 6 月 21 日，赛赫智能向张占军及傲卡自动化分别支付人民币 50 万元及人民币 150 万元股权价款。

2017 年 6 月 30 日，赛赫智能与傲卡自动化少数股东张占军签订《一致行动协议》，张占军同意以赛赫智能的意见行使表决权，自此，赛赫智能控制傲卡自动化 70.60% 的表决权。

#### C、爱斯伯特

2018 年 10 月 12 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议并通过了《关于公司购买重大资产的议案》，公司以人民币 10,800 万元及 18,000 万元注册资本实缴出资义务购买爱斯伯特 80% 股权。

2018 年 10 月 27 日，爱斯伯特股东会作出决议，同意合肥爱斯伯特股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的爱斯伯特 80% 的股权（对应注册资本 24,000 万元）以 10,800 万元为对价转让给赛赫智能。就爱斯伯特股权转让事宜，赛赫智能与合肥爱斯伯特股权投资合伙企业（有限合伙）、爱斯伯特签订了《股权转让协议》，根据该协议，合肥爱斯伯特股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的爱斯伯特 80% 的股权转让给赛赫智能，股权转让对价为 10,800 万元。

爱斯伯特于 2018 年 11 月 1 日改组董事会，爱斯伯特董事会 7 人，其中 4 人由赛赫智能委派。赛赫智能自 2018 年 11 月开始参与爱斯伯特的生产经营。

爱斯伯特于 2018 年 11 月 9 日就上述股权转让事项完成了工商变更。

②大额商誉形成的原因：

在非同一控制企业合并条件下，企业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。

#### A、IWT

公司收购 IWT 支付资产公允价值为 56,083,969.87 元，IWT 截至 2017 年 5 月 31 日账面净资产额-2,348,753.93 元，可辨认净资产评估增值 7,983,908.46 元，合并日 IWT 可辨认净资产公允价值总额 3,850,910.67 元，差异 52,233,059.20 元确认为商誉。

#### B、爱斯伯特

公司收购爱斯伯特 80% 股权及 18,000 万元注册资本实缴出资义务支付资产公允价值为 108,000,000.00 元，爱斯伯特截至 2018 年 10 月 31 日账面净资产额 106,780,682.49 元，可辨认净资产评估增值 29,481,616.63 元，商誉 317,937,824.99 元为不可辨认资产，合并日公司取得的爱斯伯特可辨认净资产公允价值总额-185,349,920.56 元，公司取得的可辨认净资产公允价值总额为差异 293,349,920.56 元确认为商誉。

#### (3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	IWT	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	5,092,364.49	5,092,364.49
应收账款	10,530,908.74	10,530,908.74
预付款项	39,308.18	39,308.18
其他应收款	1,514,786.04	1,514,786.04
存货	14,697,777.54	14,697,777.54
固定资产	62,826.78	54,072.92
无形资产	7,975,154.60	—
递延所得税资产	1,644,151.76	1,644,151.76
负债：		
应付账款	15,428,588.45	15,428,588.45
预收款项	8,204,601.79	8,204,601.79
其他应付款	12,288,933.36	12,288,933.36
递延所得税负债	1,784,243.86	—
净资产	3,850,910.67	-2,348,753.93

减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	3,850,910.67	-2,348,753.93

(续上表)

项目	傲卡自动化	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	704,955.02	704,955.02
应收票据	34,000.00	34,000.00
应收账款	515,793.76	—
预付款项	3,731,684.92	2,810,874.92
其他应收款	19,000.00	940,160.00
存货	3,447,984.33	3,447,984.33
其他流动资产	628,040.89	618,707.41
固定资产	116,363.17	116,363.17
负债：		
应付账款	216,062.04	215,412.04
预收款项	6,091,327.00	5,548,386.20
其他应付款	20,000.00	1,520,000.00
净资产	2,870,433.05	1,389,246.61
减：少数股东权益	1,545,728.20	748,109.30
取得的净资产	1,324,704.85	641,137.31

(续上表)

项目	爱斯伯特	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	40,785,586.65	40,785,586.65
应收账款	14,569,941.79	14,569,941.79
预付款项	3,008,394.39	3,008,394.39
其他应收款	17,225,660.98	17,225,660.98
存货	356,223,867.89	356,223,867.89
其他流动资产	107,975.66	107,975.66
固定资产	13,583,627.70	9,435,411.07

无形资产	25,405,658.38	72,258.38
商誉	—	317,937,824.99
长期待摊费用	7,672,735.41	7,672,735.41
递延所得税资产	15,230,180.10	15,230,180.10
负债：		
短期借款	151,542,056.83	151,542,056.83
应付账款	85,215,179.29	85,215,179.29
预收款项	311,810,493.76	311,810,493.76
应付职工薪酬	2,161,355.83	2,161,355.83
应交税费	3,877,363.55	3,877,363.55
其他应付款	108,669,617.49	108,669,617.49
长期应付款	1,442,523.84	1,442,523.84
递延收益	4,967,966.54	4,967,966.54
递延所得税负债	10,814,472.52	5,802,597.69
净资产	-186,687,400.70	106,780,682.49
减：少数股东权益	-1,337,480.14	57,356,136.50
取得的净资产	-185,349,920.56	49,424,545.99

## 2.同一控制下企业合并

### (1)报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
德国赛普	90.00%	合并前后均受李泽晨控制	2016.6.30	取得控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
德国赛普	29,969,595.91	730,805.03	2,807,176.60	-535,702.65

### (2)合并成本

合并成本	德国赛普公司
—现金	218,334.03

### (3)合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项 目	德国赛普公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	127,427.17	124,173.22
应收款项	1,298,002.10	1,286,466.00
预付账款	740,683.06	260,125.94
存货	16,273,463.15	3,752,674.51
其他流动资产	2,262,572.00	286,230.34
固定资产	754,865.53	113,893.64
负债：		
应付账款	7,266,392.85	1,034,120.21
预收款项	8,578,063.04	3,752,826.64
应付职工薪酬	2,751,485.83	2,698,899.62
其他应付款	199,617.28	149,787.26
净资产	2,661,454.01	-1,812,070.08
减：少数股东权益	266,145.40	-181,207.01
取得的净资产	2,395,308.61	-1,630,863.07

### 3.报告期内新设子公司

#### ①2018 年度

公司名称	成立时间	2018.12.31 净资产	2018 年度净利润
缇诺自动化*1	2018 年 12 月	—	—

\*1 注释：缇诺自动化截至 2018 年 12 月 31 日股东未缴纳出资款，2018 年度无业务发生。

#### ②2017 年度

公司名称	成立时间	2017.12.31 净资产	2017 年度净利润
赛赫杰格	2017 年 9 月	4,546,360.70	-553,639.30

#### ②2016 年度

公司名称	成立时间	2016.12.31 净资产	2016 年度净利润
赛赫欧洲	2016 年 6 月	2,430,364.36	-494,767.96
赛赫瑞士	2016 年 7 月	919,318.37	169,933.99
赛赫美国*2	2016 年 12 月	—	—

赛煦实业*3	2016年3月	—	—
--------	---------	---	---

\*2 注释：赛赫美国截至 2016 年 12 月 31 日股东未缴纳出资款，2016 年度无业务发生。

\*3 注释：赛煦实业截至 2016 年 12 月 31 日股东未缴纳出资款，2016 年度无业务发生。

## 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	
阜联自动化	上海市	上海市	工业生产	100.00	—	合并
安徽赛赫	合肥市	合肥市	工业生产	100.00	—	合并
赛赫杰格	上海市	上海市	工业生产	51.00	—	设立
爱斯伯特	合肥市	合肥市	工业生产	80.00	—	合并
傲卡自动化	上海市	上海市	工业生产	46.15	—	合并
赛赫欧洲	德国	德国	控股	100.00	—	设立
德国赛普	德国	德国	工业生产	—	90.00	合并
赛赫美国	美国	美国	控股	100.00	—	设立
IWT	美国	美国	工业生产	—	100.00	合并
Star Eagle	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	控股	—	80.00	合并
Expert	英国	英国	工业生产	—	80.00	合并
Expert Limited	英国	英国	工业生产	—	80.00	合并
赛赫瑞士	瑞士	瑞士	工业生产	—	50.91	设立
Arnau International	美国	美国	工业生产	—	100.00	合并
赛煦实业	上海市	上海市	批发和零售业	100.00	—	设立
缙诺自动化	上海市	上海市	批发和零售业	61.00	—	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：见附注六、合并范围的变更。

#### (2)重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2019年1-6月归属于少数股东的损益	2019年1-6月向少数股东宣告分派的股利	2019年6月30日少数股东权益余额
德国赛普	10.00%	-110,106.71	—	4,722,446.36
Expert	20.00%	3,279,476.08	—	1,308,018.84

## (3)重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
德国赛普	36,588,124.66	10,636,338.94	47,224,463.60	55,614,641.61	1,880,271.48	57,494,913.09
Expert	32,949,645.36	35,814,941.92	368,764,587.28	313,693,994.54	48,530,498.55	362,224,493.09

(续上表)

子公司名称	2018年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
德国赛普	28,472,996.42	10,328,569.57	38,801,565.99	46,412,939.58	1,571,013.61	47,983,953.19
Expert	398,188,345.78	33,237,748.89	431,426,094.67	428,179,143.94	12,948,738.12	441,127,882.06

(续上表)

子公司名称	2017年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
德国赛普	27,986,569.37	7,534,294.27	35,520,863.64	42,674,018.37	—	42,674,018.37

(续上表)

子公司名称	2016年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
德国赛普	15,155,938.17	5,999,219.86	21,155,158.03	26,340,701.27	—	26,340,701.27

(续上表)

子公司名称	2019年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
德国赛普	8,270,378.21	-1,101,067.10	-986,966.80	-759,182.29
Expert	211,431,829.61	16,397,380.40	16,778,269.09	-8,081,419.39

(续上表)

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
德国赛普	35,011,532.49	-1,976,399.14	-2,123,555.61	2,316,071.76

Expert*1	68,960,111.44	5,827,116.10	5,259,917.84	932,637.58
----------	---------------	--------------	--------------	------------

\*1 注释：此处列示 Expert2018 年 11 月至 12 月数据。

（续上表）

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
德国赛普	30,630,242.02	-4,250,942.99	-4,349,590.00	-3,546,445.00

（续上表）

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
德国赛普	30,204,896.77	-5,564,328.38	-5,574,702.14	-2,618,339.62

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业：						
傲卡自动化	上海市	上海市	工业生产	*注 1		权益法

注\*1：公司 2016 年度及 2017 年 1-6 月持有傲卡自动化 20% 股权，2017 年 7 月 1 日起取得傲卡自动化控制权。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临信用风险、市场风险和流动性风险等多种金融风险。公司经营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。

### （一）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。本公司应收账款客户主要为中小客户，客户较为分散，信用状况良好，信用风险低。本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易

对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临的信用风险。

## （二）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，包括利率风险和其他价格风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

## （三）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

### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为李泽晨，直接及通过其所控制的宁波梅山保税港区赛舜投资管理合伙企业（有限合伙）间接合计持本公司股份33.17%。

2017年12月1日李泽晨与蔡钟鸣、郑师民、穆锐、王硕、李娜、张子男、查雨、张淳签订《一致行动人协议》，约定蔡钟鸣、郑师民、穆锐、王硕、李娜、张子男、查雨、张淳作为李泽晨的一致行动人，合计持有公司10.28%股权。综上，李泽晨及其一致行动人合计控制公司43.45%股份。

李泽晨，中国国籍，无境外居留权，现任本公司董事长、总经理。

### 2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

#### (1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司或实际控制人的关系
郑融	李泽晨之配偶、董事
丁晓临	郑融之母亲
刘心雯	与郑融具有亲属关系
蔡钟鸣	持股 5.00% 以上股东、李泽晨之一致行动人
朱斌斌	蔡钟鸣之配偶
郑师民	李泽晨之一致行动人
穆锐	李泽晨之一致行动人、董事、副总经理
王硕	李泽晨之一致行动人、董事、董事会秘书、副总经理
李娜	李泽晨之一致行动人
张子男	李泽晨之一致行动人、副总经理
查雨	李泽晨之一致行动人
张淳	李泽晨之一致行动人、监事
崔征	董事
陈华	报告期内曾担任公司董事
续安朝	报告期内曾担任公司董事
吴渊	报告期内曾担任公司董事
曹承宝	独立董事
薛泰强	独立董事
任远	独立董事
杨海涛	监事会主席
王如虎	职工代表监事
洪炜	职工代表监事
杨莉莉	监事
王文捷	监事
张宗辉	监事
范明德	监事

胡云娟	财务负责人
孙蛟	报告期内曾任公司财务负责人
韩隽	报告期内曾持有公司 5.00% 以上股份
青岛海尔创业投资有限责任公司	报告期内曾持有公司 5.00% 以上的股份
上海浦东新星纽士达创业投资有限公司	报告期内曾持有公司 5.00% 以上的股份
上海张江浩成创业投资有限公司	报告期内曾持有公司 5.00% 以上的股份
上海贝琛网森创业投资合伙企业（有限合伙）	报告期内曾持有公司 5.00% 以上的股份
宁波梅山保税港区赛舜投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5.00% 以上股东
合肥爱斯伯特股权投资合伙企业（有限合伙）	刘心雯持股 49.99% 的公司
广州市柏联创建科技有限公司	监事会主席杨海涛曾担任该单位执行董事并持有 51.98% 出资额
上海傲卡自动化科技有限公司	2016 年至 2017 年 6 月 30 日公司持股 20.00%
上海图见信息科技有限公司	董事郑融曾担任该单位执行董事、总经理
上海赛赫信息科技有限公司	上海图见信息科技有限公司曾用名
广州市京威科贸有限公司	监事杨海涛曾持有该单位 24.00% 的股权，
上海浦东科技金融服务有限公司	与报告期内曾持有公司 5.00% 以上股份股东上海浦东新星纽士达创业投资有限公司受同一实际控制人上海市浦东新区国有资产监督管理委员会控制

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年 1-6 月		2016 年度	
			金额	占主营业务成本的比例 (%)	金额	占主营业务成本的比例 (%)
傲卡自动化	机器人	市场价	1,355,555.56	1.03	2,408,119.63	3.79
上海赛赫信息科技有限公司	软件	市场价	—	—	1,081,196.58	1.70
合计			1,355,555.56	1.03	3,489,316.21	5.49

### (2) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

## ①境内借款的关联担保情况

担保方	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李泽晨、郑融、丁晓临、蔡钟鸣、朱斌斌	10,000,000.00	2015/12/24	2017/6/23	是
李泽晨、郑融	3,000,000.00	2016/3/28	2017/3/28	是
李泽晨、郑融	5,000,000.00	2016/3/28	2017/3/28	是
李泽晨	2,000,000.00	2016/8/15	2017/7/27	是
李泽晨	1,000,000.00	2016/8/15	2017/7/27	是
李泽晨、郑融、丁晓临、蔡钟鸣、朱斌斌	30,000,000.00	2016/10/10	2018/10/9	是
李泽晨、郑融	30,000,000.00	2016/12/21	2017/6/20	是
李泽晨	7,000,000.00	2017/1/22	2017/6/30	是
李泽晨、郑融	5,000,000.00	2017/3/28	2018/3/28	是
李泽晨、郑融	10,000,000.00	2017/3/28	2018/3/28	是
李泽晨、郑融	30,000,000.00	2017/6/9	2017/12/8	是
李泽晨、郑融	20,000,000.00	2017/6/30	2017/12/8	是
李泽晨	4,900,000.00	2017/9/8	2018/9/5	是
李泽晨	5,000,000.00	2017/12/4	2018/10/9	是
李泽晨、郑融	10,000,000.00	2017/12/5	2018/12/4	是
李泽晨、郑融	10,000,000.00	2017/12/20	2018/12/19	是
李泽晨、郑融	10,000,000.00	2018/2/2	2019/2/2	是
李泽晨、郑融	10,000,000.00	2018/3/28	2019/3/28	是
李泽晨、郑融	5,000,000.00	2018/4/11	2019/4/11	是
李泽晨、郑融	9,900,000.00	2018/6/20	2019/6/19	是
李泽晨、郑融	20,000,000.00	2018/6/22	2018/12/14	是
李泽晨、郑融	10,000,000.00	2018/7/9	2019/7/8	否
李泽晨、郑融	10,100,000.00	2018/8/3	2019/8/2	否
李泽晨、郑融、蔡钟鸣	5,000,000.00	2018/12/7	2019/12/6	否
李泽晨、郑融、蔡钟鸣	5,000,000.00	2018/12/7	2019/12/6	否
李泽晨、郑融、蔡钟鸣	10,000,000.00	2018/12/13	2019/12/12	否
李泽晨、郑融、蔡钟鸣	10,000,000.00	2019/2/15	2020/2/14	否
李泽晨	10,000,000.00	2019/2/18	2020/2/17	否
李泽晨、郑融	10,000,000.00	2019/2/28	2020/2/28	否

李泽晨、郑融	6,000,000.00	2019/3/22	2020/3/22	否
李泽晨、郑融	5,000,000.00	2019/3/26	2020/3/26	否
李泽晨、郑融	9,900,000.00	2019/5/29	2019/11/28	否

## ②境外借款的关联担保情况

担保方	借款金额（美元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李泽晨	8,000,000.00	2017/3/31	2019/3/30	是
李泽晨、郑融	11,740,000.00	2018/6/29	2019/4/27	是
李泽晨、郑融	2,000,000.00	2018/6/29	2019/9/27	否
李泽晨、郑融	3,000,000.00	2018/6/29	2019/12/27	否

## (3)关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李泽晨	40,000.00	2015/9/30	2016/2/2	
李泽晨	100,000.00	2015/11/30	2016/2/2	
李泽晨	3,000,000.00	2015/11/30	2016/3/16	
李泽晨	1,700,000.00	2015/11/30	2016/3/17	
李泽晨	800,000.00	2015/12/31	2016/3/17	
李泽晨	2,000,000.00	2016/2/23	2016/3/17	
李泽晨	1,700,000.00	2016/2/26	2016/3/17	
李泽晨	500,000.00	2016/2/23	2016/3/17	
李泽晨	900,000.00	2016/2/26	2016/3/17	
李泽晨	1,000,000.00	2016/3/4	2016/5/3	
李泽晨	1,500,000.00	2016/5/18	2016/9/9	
李泽晨	480,000.00	2016/5/18	2016/9/13	
李泽晨	150,000.00	2016/5/23	2016/9/13	
李泽晨	870,000.00	2016/6/22	2016/9/13	
李泽晨	150,000.00	2016/6/22	2016/9/19	
李泽晨	350,000.00	2016/6/22	2016/10/9	
李泽晨	130,000.00	2016/6/22	2016/10/17	
李泽晨	500,000.00	2016/7/4	2016/10/17	
李泽晨	870,000.00	2016/7/18	2016/10/17	

李泽晨	675,000.00	2016/7/18	2016/11/9	
李泽晨	100,000.00	2016/7/18	2016/11/8	
李泽晨	110,000.00	2016/7/18	2016/11/22	
李泽晨	135,000.00	2016/7/18	2016/9/29	
李泽晨	600,000.00	2016/7/18	2016/12/2	
李泽晨	10,000.00	2016/7/18	2016/12/2	
李泽晨	1,370,000.00	2016/9/5	2016/12/2	
李泽晨	120,000.00	2016/9/5	2016/12/5	
李泽晨	22,000,000.00	2018/3/19	2018/6/25	
李泽晨	2,000,000.00	2018/11/19	2018/12/4	
李泽晨	800,000.00	2018/11/20	2018/12/4	
李泽晨	1,000,000.00	2018/11/22	2018/12/4	
上海赛赫信息科技有限公司	4,000,000.00	2016/3/17	2016/3/23	
王硕	1,500,000.00	2018/6/22	2018/6/29	
杨海涛	3,000,000.00	2019/1/31	2019/1/31	
杨海涛	1,500,000.00	2019/2/18	2019/2/26	
杨海涛	1,500,000.00	2019/3/20	2019/4/30	
拆出				
上海傲卡自动化科技有限公司	7,000,000.00	2017/1/24	2017/1/31	
上海图见信息科技有限公司	605,400.00	2017/1/31	2019/6/1	
上海图见信息科技有限公司	300,000.00	2017/3/15	2019/6/1	
上海图见信息科技有限公司	407,000.00	2017/4/14	2019/6/1	
上海图见信息科技有限公司	50,000.00	2017/4/27	2019/6/1	
上海图见信息科技有限公司	115,400.00	2017/6/13	2019/6/1	
上海图见信息科技有限公司	486,000.00	2017/6/13	2019/6/1	
上海图见信息科技有限公司	30,000.00	2017/7/3	2019/6/1	
上海图见信息科技有限公司	450,000.00	2017/7/6	2019/6/1	

上海图见信息科技有限公司	20,000.00	2017/7/18	2019/6/1	
上海图见信息科技有限公司	70,000.00	2017/7/26	2019/6/1	
上海图见信息科技有限公司	285,000.00	2017/10/16	2019/6/1	

## 资金拆借利息：

利息支出	2019年1-6月发生额	2018年度发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
李泽晨	—	—	—	100,000.00

## (4)关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月发生额	2018年度发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
关键管理人员报酬	1,898,336.00	3,810,701.00	2,881,573.00	2,089,803.00

## (5)其他关联交易

①报告期内，公司及其子公司阜联自动化向上海浦东科技金融服务有限公司取得委托贷款借款情况如下：

借款方	借款金额	借款起始日	借款到期日
赛赫智能	10,000,000.00	2015/12/24	2017/6/23
赛赫智能	30,000,000.00	2016/10/10	2018/10/9
阜联自动化	30,000,000.00	2016/12/21	2017/6/20
阜联自动化	30,000,000.00	2017/6/9	2017/12/8

②2018年10月16日，赛赫智能召开2018年第四次临时股东大会，审议并通过了《关于公司购买重大资产的议案》，公司以人民币10,800万元购买爱斯伯特80%股权（同时承担18,000万元注册资本实缴出资义务）。

2018年10月27日，赛赫智能、爱斯伯特及合肥爱斯伯特股权投资合伙企业（有限合伙）共同签署了《股权转让协议》，赛赫智能于2018年11月以10,800万元受让合肥爱斯伯特股权投资合伙企业（有限合伙）所持有爱斯伯特80%股权（同时承担18,000万元注册资本实缴出资义务）。

③贷款周转：报告期内，公司存在将获取的流动资金贷款通过上海图见信息科技有限公司进行无真实交易背景的贷款周转的情况，周转后的银行贷款用于支付货款及补充营运资金等生产经营活动，具体情况如下：

借款银行	周转金额	借款起始日	借款到期日
南京银行股份有限公司上海分行	5,000,000.00	2018/12/11	2018/12/11
南京银行股份有限公司上海分行	5,000,000.00	2018/12/14	2018/12/14
南京银行股份有限公司上海分行	9,575,112.03	2019/2/18	2019/2/18

④2019年10月18日，中水致远资产评估有限公司出具了《赛赫智能设备（上海）股份有限公司受让无形资产涉及该无形资产于2019年5月31日的市场价值项目资产评估报告》（中水致远评报字[2019]第020401号）针对图见信息所拥有的五项发明专利所有权进行评估，于评估基准日2019年5月31日，五项发明专利所有权在寿命年期内持续使用的市场价值为286.00万。

2019年6月，公司与图见信息签订《专利转让合同》，合同约定赛赫智能向图见信息购买5项专利全部权益，转让价格为286.00万元（不含税）。

## 6.关联方应收应付款项

### (1)应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海图见信息科技有限公司	—	—	2,818,800.00	140,940.00
其他应收款	朱斌斌	—	—	530,950.00	35,210.00
其他应收款	张子男	—	—	20,467.60	4,093.52
其他应收款	穆锐	—	—	487,626.78	24,381.34
其他应收款	洪炜	273,521.82	16,352.18	29,490.79	1,474.54
预付款项	广州市京威科贸有限公司	1,027,000.00	—	1,027,000.00	—

（续上表）

项目名称	关联方	2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海图见信息科技有限公司	2,818,800.00	140,940.00	—	—
其他应收款	孙蛟	1,802,031.88	90,101.59	3,313,222.63	165,661.13
其他应收款	朱斌斌	526,301.00	40,895.40	281,298.00	14,064.90
其他应收款	洪炜	276,367.44	13,818.37	1,326,855.75	66,342.79
其他应收款	张子男	45,050.00	4,505.00	35,320.74	1,766.04
其他应收款	李泽晨	—	—	3,452.95	172.65
其他应收款	穆锐	—	—	18,240.06	912.00
其他应收款	王硕	—	—	32,000.00	1,600.00
其他应收款	王如虎	—	—	30,600.00	1,530.00
预付款项	广州市京威科贸有限公司	742,000.00	—	—	—
预付款项	傲卡自动化	—	—	1,027,000.00	—
预付款项	上海赛赫信息科技有限公司	—	—	185,400.00	—

## (2)应付项目

项目	关联方	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	上海图见信息科技有限公司	212,800.00	—	—	—
应付款项	广州市柏联创建科技贸易有限公司	—	140,660.00	140,660.00	140,660.00
其他应付款	蔡钟鸣	135,095.56	100,000.00	100,000.00	163,173.53
其他应付款	穆锐	46,075.07	17,444.11	1,700.00	353,195.40
其他应付款	李泽晨	294,612.68	262,547.12	261,041.55	244,463.61
其他应付款	胡云娟	32,584.54	—	—	—
其他应付款	张淳	14,147.10	11,520.10	2,950.00	—
其他应付款	王如虎	12,157.10	25,001.83	—	2,865.90
其他应付款	合肥爱斯伯特股权投资	—	108,000,000.00	—	—

	合伙企业（有限合伙）				
其他应付款	郑融	—	3,138.00	1,391.61	12,700.99

## 十、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权益工具总额	—	—	—	—
公司本期行权的各项权益工具总额	—	3,127,653.16	—	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—	—	—	—
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—	—

### 2. 以权益结算的股份支付情况

	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	—	前6个月股权转让的均价	—	—
可行权权益工具数量的确定依据	—	对公司员工发行股票的数量（不含对实际控制人发行股票的数量）	—	—
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—	—	—	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	—	3,127,653.16	—	—
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	—	3,127,653.16	—	—

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

2018年7月公司与安德里茨（中国）有限公司（以下简称“安德里茨”）签订了

销售合同，合同含税金额为 266.16 万元。由于安德里茨拒绝向公司付清尾款并验收，故公司向上海市宝山区人民法院提起诉讼并申请财产保全，2019 年 9 月 4 日，上海市宝山区人民法院出具（2019）沪 0113 民初 18349 号民事裁定书，裁定冻结安德里茨银行存款人民币 199.62 万元或查封、扣押其等值财产。因安德里茨提出管辖权异议，现已向安德里茨注册地中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会申请仲裁，申请裁定安德里茨支付剩余货款人民币 199.62 万元。截至 2019 年 11 月 22 日，该仲裁事项尚未形成仲裁结果。

截至 2019 年 11 月 22 日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	64,760,036.07	57,609,910.35	90,839,553.06	14,462,820.10
1 至 2 年	57,232,168.57	48,418,417.40	4,916,762.48	4,749,857.38
2 至 3 年	4,389,569.54	3,143,903.48	4,566,420.00	1,256,580.67
3 至 4 年	1,618,674.28	936,016.16	247,414.40	16,400.00
4 至 5 年	—	—	16,400.00	14,450.00
5 年以上	78,350.00	94,750.00	78,350.00	63,900.00
应收账款账面余额合计	128,078,798.46	110,202,997.39	100,664,899.94	20,564,008.15
减：坏账准备	10,726,819.71	8,913,876.04	6,160,475.10	1,531,657.88
应收账款账面价值合计	117,351,978.75	101,289,121.35	94,504,424.84	19,032,350.27

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

种类	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比	

		(%)		例(%)	
按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	128,078,798.46	100.00	10,726,819.71	8.38	117,351,978.75
其中：组合 3	128,078,798.46	100.00	10,726,819.71	8.38	117,351,978.75
合计	128,078,798.46	100.00	10,726,819.71	8.38	117,351,978.75

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,202,997.39	100.00	8,913,876.04	8.09	101,289,121.35
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	110,202,997.39	100.00	8,913,876.04	8.09	101,289,121.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	110,202,997.39	100.00	8,913,876.04	8.09	101,289,121.35

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,664,899.94	100.00	6,160,475.10	6.12	94,504,424.84
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	100,664,899.94	100.00	6,160,475.10	6.12	94,504,424.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	100,664,899.94	100.00	6,160,475.10	6.12	94,504,424.84

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,564,008.15	100.00	1,531,657.88	7.45	19,032,350.27
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	20,564,008.15	100.00	1,531,657.88	7.45	19,032,350.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	20,564,008.15	100.00	1,531,657.88	7.45	19,032,350.27

## ①2019年6月30日，按组合3计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	64,760,036.07	3,238,001.80	5.00
1至2年	57,232,168.57	5,723,216.86	10.00
2至3年	4,389,569.54	877,913.91	20.00
3至4年	1,618,674.28	809,337.14	50.00
5年以上	78,350.00	78,350.00	100.00
合计	128,078,798.46	10,726,819.71	8.38

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

## ②2016年至2018年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,609,910.35	2,880,495.52	5.00	90,839,553.06	4,541,977.65	5.00
1至2年	48,418,417.40	4,841,841.74	10.00	4,916,762.48	491,676.25	10.00
2至3年	3,143,903.48	628,780.70	20.00	4,566,420.00	913,284.00	20.00
3至4年	936,016.16	468,008.08	50.00	247,414.40	123,707.20	50.00
4至5年	—	—	70.00	16,400.00	11,480.00	70.00

5年以上	94,750.00	94,750.00	100.00	78,350.00	78,350.00	100.00
合计	110,202,997.39	8,913,876.04	8.09	100,664,899.94	6,160,475.10	6.12

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,462,820.10	723,141.01	5.00
1至2年	4,749,857.38	474,985.74	10.00
2至3年	1,256,580.67	251,316.13	20.00
3至4年	16,400.00	8,200.00	50.00
4至5年	14,450.00	10,115.00	70.00
5年以上	63,900.00	63,900.00	100.00
合计	20,564,008.15	1,531,657.88	7.45

## (3)坏账准备的情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期变动金额			2019.06.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	8,913,876.04	—	8,913,876.04	1,812,943.67	—	—	10,726,819.71

(续上表)

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,160,475.10	2,835,900.94	—	82,500.00	8,913,876.04

(续上表)

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,531,657.88	4,628,817.22	—	—	6,160,475.10

## (4)报告期核销的应收账款情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
核销的应收账款	—	82,500.00	—	—

## (5)按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.06.30	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	2019.06.30坏账准备余额
------	------------	--------------------	------------------

长春吉文汽车零部件股份有限公司	29,654,784.61	23.15	2,855,920.73
广州戴得汽车零部件有限公司	10,989,673.80	8.58	1,026,321.04
常熟市常力紧固件有限公司	8,057,694.14	6.29	805,769.41
南充吉利商用车研究院有限公司	7,622,726.73	5.95	381,136.34
重庆长安汽车股份有限公司	7,209,773.77	5.63	360,488.69
合计	63,534,653.05	49.60	5,429,636.21

(续上表)

单位名称	2018.12.31	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	2018.12.31 坏 账准备余额
长春吉文汽车零部件股份有限公司	29,954,784.61	27.18	2,885,920.73
广州戴得汽车零部件有限公司	16,536,747.08	15.01	1,653,674.71
北京宝沃汽车股份有限公司	11,416,343.24	10.36	570,817.16
常熟市常力紧固件有限公司	8,057,694.14	7.31	402,884.71
重庆长安汽车股份有限公司	7,337,395.50	6.66	366,869.78
合计	73,302,964.57	66.52	5,880,167.09

(续上表)

单位名称	2017.12.31	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	2017.12.31 坏 账准备余额
长春吉文汽车零部件股份有限公司	56,824,000.00	56.45	2,841,200.00
广州戴得汽车零部件有限公司	19,689,200.00	19.56	984,460.00
重庆长安汽车股份有限公司	4,673,500.00	4.64	233,675.00
南京汽车集团有限公司	3,040,000.00	3.02	181,068.47
北京海纳川汽车部件股份有限公司	2,098,231.88	2.08	104,911.59
合计	86,324,931.88	85.75	4,345,315.06

(续上表)

单位名称	2016.12.31	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	2016.12.31 坏 账准备余额
东风鸿泰控股集团有限公司	6,167,000.00	29.99	308,350.00
武汉汇昇汽车零部件有限公司	2,164,200.00	10.52	108,210.00
江铃汽车股份有限公司	2,111,630.00	10.27	105,581.50
四川格罗唯视物流有限公司	1,721,846.59	8.37	249,919.43
重庆长安民生物流股份有限公司	1,328,500.00	6.46	132,850.00
合计	13,493,176.59	65.61	904,910.93

(6)2019年1-6月公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7)2019年1-6月公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8)应收账款2017年12月31日较2016年12月31日账面价值增长396.55%，系公司业务增加，应收货款增加所致。

## 2.其他应收款

### (1)分类列示

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	14,463,543.58	17,231,276.01	17,613,935.65	6,644,387.27
合计	14,463,543.58	17,231,276.01	17,613,935.65	6,644,387.27

### (2)其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	6,009,480.36	8,968,268.33	17,599,131.90	6,841,209.37
1至2年	1,505,320.01	9,411,586.91	966,355.94	161,375.97
2至3年	9,121,824.04	281,678.60	31,300.00	—
3至4年	185,800.00	31,300.00	—	—
4至5年	31,300.00	—	—	—
其他应收款账面余额合计	16,853,724.41	18,692,833.84	18,596,787.84	7,002,585.34
减：坏账准备	2,390,180.83	1,461,557.83	982,852.19	358,198.07
其他应收款账面价值合计	14,463,543.58	17,231,276.01	17,613,935.65	6,644,387.27

#### ②按款项性质分类

款项性质	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
备用金	3,247,039.39	2,805,698.98	6,618,359.64	6,133,284.54
押金及保证金	1,989,704.80	2,069,051.80	1,319,668.80	869,300.80
往来款	11,616,980.22	13,818,083.06	10,658,759.40	—
合计	16,853,724.41	18,692,833.84	18,596,787.84	7,002,585.34

## ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

截至 2019 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	16,853,724.41	14.18	2,390,180.83	14,463,543.58	
其中：组合 3	16,853,724.41	14.18	2,390,180.83	14,463,543.58	
合计	16,853,724.41	14.18	2,390,180.83	14,463,543.58	

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,692,833.84	100.00	1,461,557.83	7.82	17,231,276.01
其中：组合 1	18,692,833.84	100.00	1,461,557.83	7.82	17,231,276.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	18,692,833.84	100.00	1,461,557.83	7.82	17,231,276.01

(续上表)

种类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项	—	—	—	—	—

计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,596,787.84	100.00	982,852.19	5.29	17,613,935.65
其中：组合 1	18,596,787.84	100.00	982,852.19	5.29	17,613,935.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	18,596,787.84	100.00	982,852.19	5.29	17,613,935.65

(续上表)

种类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,002,585.34	100.00	358,198.07	5.12	6,644,387.27
其中：组合 1	7,002,585.34	100.00	358,198.07	5.12	6,644,387.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	7,002,585.34	100.00	358,198.07	5.12	6,644,387.27

各报告期，按照单项和组合计提的坏账准备说明如下：

A. 2019年6月30日，公司不存在按单项计提坏账准备的其他应收款。

B. 2019年6月30日，按组合3计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,009,480.36	300,474.02	5.00
1至2年	1,505,320.01	150,532.00	10.00
2至3年	9,121,824.04	1,824,364.81	20.00
3至4年	185,800.00	92,900.00	50.00
4至5年	31,300.00	21,910.00	70.00
合计	16,853,724.41	2,390,180.83	14.18

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重要会计政策及会计估计10. 金融工具。

C. 2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日,公司不存在按单项计提坏账准备的其他应收款。

D. 2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,968,268.33	448,413.42	5.00	17,599,131.90	879,956.60	5.00
1至2年	9,411,586.91	941,158.69	10.00	966,355.94	96,635.59	10.00
2至3年	281,678.60	56,335.72	20.00	31,300.00	6,260.00	20.00
3至4年	31,300.00	15,650.00	50.00	—	—	50.00
合计	18,692,833.84	1,461,557.83	7.82	18,596,787.84	982,852.19	5.29

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,841,209.37	342,060.47	5.00
1至2年	161,375.97	16,137.60	10.00
合计	7,002,585.34	358,198.07	5.12

#### ④坏账准备的情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期变动金额			2019.06.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,461,557.83	—	1,461,557.83	928,623.00	—	—	2,390,180.83

(续上表)

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	982,852.19	478,705.64	—	—	1,461,557.83

(续上表)

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	358,198.07	624,654.12	—	—	982,852.19

⑤报告期内无核销的其他应收款。

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.06.30	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	2019.06.30 坏账准备余额
赛赫美国	往来款	7,286,348.10	3年以内	43.23	1,457,269.62
澳其（上海）信息科技有限公司	往来款	3,240,000.00	1年以内	19.22	162,000.00
上海春舜投资（集团）有限公司	往来款	914,500.00	3年以内	5.43	182,900.00
刘华倩	备用金	593,943.33	1年以内	3.52	29,697.17
吴文字	备用金	588,698.77	1年以内	3.49	29,434.94
合计		12,623,490.20		74.89	1,861,301.73

（续上表）

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	2018.12.31 坏账准备余额
赛赫美国	往来款	7,274,159.49	1至2年	38.91	727,415.95
上海图见信息科技有限公司	往来款	2,818,800.00	1年以内	15.08	140,940.00
澳其（上海）信息科技有限公司	往来款	2,710,000.00	1年以内	14.50	135,500.00
上海春舜投资（集团）有限公司	往来款	914,500.00	1至2年	4.89	91,450.00
朱斌斌	备用金	530,950.00	2年以内	2.84	35,210.00
合计		14,248,409.49		76.22	1,130,515.95

（续上表）

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	2017.12.31 坏账准备余额
赛赫美国	往来款	6,925,459.40	1年以内	37.24	346,272.97
上海图见信息科技有限公司	往来款	2,818,800.00	1年以内	15.16	140,940.00
孙蛟	往来款	1,802,031.88	1年以内	9.69	90,101.59
刘标	往来款	990,000.00	1年以内	5.32	49,500.00
上海春舜投资（集团）有限公司	备用金	914,500.00	1年以内	4.92	45,725.00

合计		13,450,791.28		72.33	672,539.56
----	--	---------------	--	-------	------------

(续上表)

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	2016.12.31 坏账准备余额
孙蛟	备用金	3,313,222.63	1年以内	47.31	165,661.13
洪炜	备用金	1,326,855.75	1年以内	18.95	66,342.79
北京中机运通机械贸易有限责任公司	投标保证金	421,930.00	1年以内	6.03	21,096.50
朱斌斌	备用金	281,298.00	1年以内	4.02	14,064.90
储大飞	备用金	217,466.40	1年以内	3.11	10,873.32
合计		5,560,772.78		79.41	278,038.64

⑦2019年1-6月公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧2019年1-6月公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

⑨其他应收款2017年12月31日较2016年12月31日账面价值增长165.09%，主要系与赛赫美国的往来款增加所致。

### 3.长期股权投资

#### (1)长期股权投资账面价值

被投资单位	2019.06.30			2018.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	203,513,406.61	—	203,513,406.61	144,605,406.61	—	144,605,406.61

(续上表)

被投资单位	2017.12.31			2016.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,605,406.61	—	36,605,406.61	5,990,920.00	—	5,990,920.00
对联营、合营企业投资	—	—	—	330,953.91	—	330,953.91
合计	36,605,406.61	—	36,605,406.61	6,321,873.91	—	6,321,873.91

#### (2)长期股权投资明细

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期	2019.06.30	本期计提	减值准备期
-------	------------	------	----	------------	------	-------

位			减少		减值准备	末余额
爱斯伯特	108,000,000.00	4,300,000.00	—	112,300,000.00	—	—
赛赫美国	—	54,608,000.00	—	54,608,000.00	—	—
赛赫欧洲	26,231,320.00	—	—	26,231,320.00	—	—
赛赫杰格	5,100,000.00	—	—	5,100,000.00	—	—
傲卡自动化	2,274,086.61	—	—	2,274,086.61	—	—
安徽赛赫	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
阜联自动化	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
合计	144,605,406.61	58,908,000.00	—	203,513,406.61	—	—

(续上表)

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
爱斯伯特	—	108,000,000.00	—	108,000,000.00	—	—
赛赫欧洲	26,231,320.00	—	—	26,231,320.00	—	—
赛赫杰格	5,100,000.00	—	—	5,100,000.00	—	—
傲卡自动化	2,274,086.61	—	—	2,274,086.61	—	—
安徽赛赫	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
阜联自动化	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
合计	36,605,406.61	108,000,000.00	—	144,605,406.61	—	—

(续上表)

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赛赫欧洲	2,990,920.00	23,240,400.00	—	26,231,320.00	—	—
赛赫杰格	—	5,100,000.00	—	5,100,000.00	—	—
傲卡自动化	330,953.91	2,000,000.00	56,867.30	2,274,086.61	—	—
安徽赛赫	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
阜联自动化	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
合计	6,321,873.91	30,340,400.00	56,867.30	36,605,406.61	—	—

(续上表)

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------------	------	------	------------	----------	----------

赛赫欧洲	—	2,990,920.00	—	2,990,920.00	—	—
安徽赛赫	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
阜联自动化	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
傲卡自动化	1,000,000.00	—	669,046.09	330,953.91	—	—
合计	4,000,000.00	2,990,920.00	669,046.09	6,321,873.91	—	—

(3)长期股权投资2019年6月30日较2018年12月31日余额、2018年12月31日较2017年12月31日余额、2017年12月31日较2016年12月31日余额分别增长40.74%、295.04%以及479.03%，系公司合并子公司增加投资所致。

#### 4.营业收入及营业成本

##### (1)营业收入及营业成本

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
主营业务收入	64,547,038.15	138,363,275.50	124,579,760.70	75,871,099.97
其他业务收入	1,112,834.42	3,609,921.03	3,859,205.49	3,614,151.37
营业收入合计	65,659,872.57	141,973,196.53	128,438,966.19	79,485,251.34
主营业务成本	33,352,578.63	95,614,931.62	88,486,248.87	59,258,263.68
其他业务成本	517,489.03	1,797,094.73	1,769,727.57	2,380,116.73
营业成本合计	33,870,067.66	97,412,026.35	90,255,976.44	61,638,380.41

##### (2)主营业务（分行业）

行业名称	2019年1-6月		2018年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能设备制造业	64,547,038.15	33,352,578.63	138,363,275.50	95,614,931.62
行业名称	2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能设备制造业	124,579,760.70	88,486,248.87	75,871,099.97	59,258,263.68

##### (3)主营业务（分产品）

行业名称	2019年1-6月		2018年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

汽车轮毂检测及车轮装配与检测设备	39,893,251.73	18,807,426.75	107,891,388.29	75,225,337.16
整车总装与下线检测设备	18,260,683.00	10,639,096.39	18,523,169.26	10,665,334.67
轻量化新材料车身工艺设计与制造设备	6,393,103.42	3,906,055.49	11,948,717.95	9,724,259.79
合计	64,547,038.15	33,352,578.63	138,363,275.50	95,614,931.62
行业名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车轮毂检测及车轮装配与检测设备	65,518,846.17	48,423,015.14	75,871,099.97	59,258,263.68
轻量化新材料车身工艺设计与制造设备	57,121,555.56	38,629,393.10	—	—
整车总装与下线检测设备	1,939,358.97	1,433,840.63	—	—
合计	124,579,760.70	88,486,248.87	75,871,099.97	59,258,263.68

## (4)公司前五名客户的营业收入情况

## ①2019 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
杭州吉利汽车有限公司*1	13,201,164.14	20.11
重庆长安汽车股份有限公司	8,965,781.74	13.65
天津福臻工业装备有限公司	6,393,103.42	9.74
福建天际汽车制造有限公司	4,342,566.37	6.61
江苏吉麦新能源车业有限公司	4,017,094.03	6.12
合计	36,919,709.70	56.23

\*1 注释：杭州吉利汽车有限公司包含杭州吉利汽车有限公司及南充吉利商用车研究院有限公司。

## ②2018 年度

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
北京宝沃汽车股份有限公司	23,033,675.21	16.22

常熟市常力紧固件有限公司	19,589,743.59	13.80
重庆长安汽车股份有限公司	15,854,700.85	11.17
江铃汽车股份有限公司*2	10,275,302.09	7.24
北汽福田汽车股份有限公司	9,372,051.28	6.60
合计	78,125,473.02	55.03

\*2 注释：江铃汽车股份有限公司包含江铃汽车股份有限公司及江铃汽车股份有限公司小蓝分公司。

### ③2017 年度

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
长春吉文汽车零部件股份有限公司	57,133,521.37	44.48
北京海纳川汽车部件股份有限公司	28,512,820.51	22.20
广州戴来汽车零部件有限公司	12,478,632.48	9.72
重庆长安汽车股份有限公司*3	12,336,752.15	9.61
南京汽车集团有限公司	6,495,726.50	5.06
合计	116,957,453.01	91.06

\*3 注释：重庆长安汽车股份有限公司包含重庆长安汽车股份有限公司、重庆长安民生物流股份有限公司哈尔滨分公司、重庆长安民生物流股份有限公司轮胎分装分公司及杭州长安民生物流有限公司。

### ④2016 年度

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
广州戴得汽车零部件有限公司*4	16,082,051.28	20.23
江铃汽车股份有限公司	15,977,777.78	20.10
东风鸿泰控股集团有限公司*5	13,172,649.57	16.57
武汉汇昇汽车零部件有限公司	11,854,278.62	14.91
重庆长安汽车股份有限公司*6	8,552,136.75	10.76
合计	65,638,894.00	82.57

\*4 注释：广州戴得汽车零部件有限公司包含广州戴得汽车零部件有限公司及广州戴来汽车零部件有限公司。

\*5 注释：东风鸿泰控股集团有限公司包含东风鸿泰控股集团有限公司汽车零部件集成分公司及东风汽车车轮有限公司。

\*6 注释：重庆长安汽车股份有限公司包含重庆长安汽车股份有限公司及杭州长安民生物流有限公司。

(5)2017 年度较 2016 年度营业收入及营业成本分别增长 61.59% 及 46.43%，主要系公司业务规模扩大，业务收入及成本增长所致。

## 5. 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	—	—	-56,867.30	-669,046.09

## 十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	1,012,509.20	-1,927,426.23	—	-181,757.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	—	—	
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)	2,530,274.57	2,518,249.70	210,975.82	931,438.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	—	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	—	—	
非货币性资产交换损益	—	—	—	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	—	—	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	—	—	
债务重组损益	—	—	—	—	
企业重组费用,如安置职工的	—	—	—	—	

支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	—	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	—	730,805.03	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—	—	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	—	—	
对外委托贷款取得的损益	—	—	—	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	—	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	—	—	
受托经营取得的托管费收入	—	—	—	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-483,912.00	-1,189,825.10	-126,020.88	-42,124.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	-3,127,653.16	—	—	
所得税影响额	384,741.81	-417,828.54	-6,436.29	262,425.75	
少数股东权益影响额	47,899.65	8,491.88	3,845.36	62,775.66	
合计	2,626,230.31	-3,317,318.13	87,545.87	1,113,159.48	

## 2.净资产收益率及每股收益

## 2019年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.79	0.21	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.04	0.16	—

## 2018年度

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	-4.41	-0.19	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.50	-0.11	—

## 2017年度

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	-27.18	-0.87	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.25	-0.87	—

## 2016年度

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	-209.85	-1.42	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-216.10	-1.47	—

（此页无正文，为盖章页）

公司名称：赛赫智能设备（上海）股份有限公司

日期：2019年11月22日





# 营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

(副本)(3-1)

名称 容成会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
类别 会计师事务所  
经营范围

成立日期 2013年12月10日  
合伙期限 2013年12月10日至 长期  
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦  
901-22至901-26

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算等事务中的审计业务;为境外机构和个人境内投资提供审计;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2019年07月26日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所  
**执业证书**  
名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 肖厚发  
主任会计师:  
经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 41010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会和中国证券监督管理委员会审查, 批准  
执行证券、期货相关业务。

经财政部、中国证监会  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18      发证时间: 二〇二〇年七月二日  
证书有效期至: 二〇二一年七月二日



姓名 Full name 郑磊  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1979-10-10  
 工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所 (特殊普  
 身份证号码 Identity card No. 342601197910100635



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



证书编号: 340100030120  
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006-05-25 日  
 Date of Issuance /y /m /d





姓名	钱玮
Full name	钱玮
性别	女
Sex	女
出生日期	1989-03-09
Date of birth	1989-03-09
工作单位	华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙)安徽分所
Working unit	华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码	340122198903090026
Identity card No.	340122198903090026



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100324020  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年 10月 18日  
Date of Issuance





姓名	刘润
性 别	女
出生日期	1990-05-17
工作单位	华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码	34118119900517344X



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100320242  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 12 月 18 日  
Date of Issuance

