

上海先惠自动化技术股份有限公司
审计报告
上会师报字(2019)第 6538 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2019)第 6538 号

上海先惠自动化技术股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了上海先惠自动化技术股份有限公司(以下简称“先惠股份”)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表, 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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,公允反映了先惠股份 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及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,我们独立于先惠股份,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 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的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。



1、收入确认

(1) 关键审计事项

先惠股份主要从事新能源汽车和传统燃油汽车的智能自动化装备以及工业制造数据系统的研发、生产和销售。营业收入相关信息披露详见财务报表附注六-28，2017年度营业收入较2016年度增长63.01%，2018年度营业收入较2017年度增长11.96%。鉴于营业收入是先惠股份的关键业绩指标之一，且收入规模增长较快，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报告附注四-22(1)所述，先惠股份收入确认会计政策为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。依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，对于整线装备和工业制造数据系统，公司以产品送达客户指定地址并完成安装调试，产品由客户控制，作为收入确认时点。对于配件，公司以产品交付作为收入确认时点。

(2) 审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

① 对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；

② 通过抽样检查销售合同及与项目部的访谈，对与项目销售收入确认有关重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估先惠股份销售收入的确认政策；

③ 通过客户现场访谈、观察及函证，确认项目的实际履行情况；

④ 对本期主要项目的收入确认时点、成本结构、毛利率、生产领料、项目工时执行分析程序；

⑤ 采用抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收报告、完工确认单、销售发票等。



2、应收账款的减值

(1) 关键审计事项

先惠股份的主要客户包括上汽集团、一汽集团、上汽大众、华晨宝马、德国大众、吉利、宁德时代、采埃孚、蒂森克虏伯等整车及零部件企业。应收账款相关信息披露详见财务报表附注六-3，截至2018年12月31日，先惠股份合并应收账款账面余额2.39亿元，坏账准备0.20亿元，账面价值2.19亿元，占2018年度合并营业收入的67.23%，占2018年末资产总额的49.86%；截至2017年12月31日，先惠股份合并应收账款账面余额1.42亿元，坏账准备0.10亿元，账面价值1.32亿元，占2017年度合并营业收入的45.48%，占2017年末资产总额的29.48%；截至2016年12月31日，先惠股份合并应收账款账面余额0.86亿元，坏账准备0.06亿元，账面价值0.80亿元，占2016年度合并营业收入的45.09%，占2016年末资产总额的48.50%；由于先惠股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且应收账款余额占资产总额比例较高，若不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

- ① 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；
- ② 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；
- ③ 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；
- ④ 复核先惠股份对应收账款坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备(适用新金融工具准则后按预期信用损失率计提)；
- ⑤ 对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；
- ⑥ 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。



四、管理层和治理层对财务报表的责任

先惠股份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，管理层负责评估先惠股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算先惠股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督先惠股份的财务报告过程。

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。

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，就可能导致对先惠股份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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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先惠股份不能持续经营。

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、就先惠股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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(如适用)。

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该事项。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

耿磊



中国注册会计师

孙洁瑛



二〇一九年十二月二日

合并资产负债表

编制单位：上海先惠自动化技术股份有限公司

货币单位：人民币元

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
流动资产：						流动负债：					
货币资金	六-1	78,663,008.29	98,135,989.24	180,480,608.31	16,108,148.75	短期借款					
交易性金融资产						交易性金融负债					
衍生金融资产						衍生金融负债					
应收票据	六-2	24,655,191.91	29,343,970.68	34,340,334.90	26,337,098.02	应付票据	六-13	6,470,908.70	6,950,099.54	3,364,708.00	2,396,174.63
应收账款	六-3	222,638,800.26	218,666,551.57	132,115,849.17	80,367,975.16	应付账款	六-14	59,417,453.18	33,200,650.11	48,876,398.51	17,643,031.85
应收款项融资						预收款项	六-15	58,248,718.08	26,404,960.17	62,018,894.35	19,516,725.36
预付款项	六-4	25,533,155.19	13,304,443.86	18,489,270.72	3,168,977.88	合同负债					
其他应收款	六-5	7,260,371.31	5,594,889.31	2,424,729.77	2,077,414.84	应付职工薪酬	六-16	4,827,308.63	7,681,358.97	6,844,610.56	5,000,000.00
存货	六-6	113,767,191.94	46,193,498.50	58,729,315.94	32,539,425.63	应交税费	六-17	4,671,864.48	10,690,977.11	16,996,345.33	16,288,508.91
合同资产						其他应付款	六-18	1,005,793.42	773,352.78	1,010,319.47	477,206.06
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					
其他流动资产	六-7	729,125.72	15,434.46	2,418,111.58		其他流动负债	六-19	19,606,726.74	23,337,099.68	14,146,226.90	5,844,469.42
流动资产合计		473,246,844.62	411,254,777.62	428,998,220.39	160,599,040.28	流动负债合计		154,248,773.23	109,038,498.36	153,257,503.12	67,166,116.23
非流动资产：						非流动负债：					
债权投资						长期借款					
其他债权投资						应付债券					
长期应收款						其中：优先股					
长期股权投资						永续债					
其他权益工具投资						长期应付款					
其他非流动金融资产						预计负债	六-20	2,428,440.77	2,128,963.67	1,648,562.51	1,935,739.41
投资性房地产						递延收益	六-21	8,162,450.00	5,177,000.00	2,227,000.00	600,000.00
固定资产	六-8	8,255,524.19	8,581,671.86	3,848,986.86	3,217,669.59	递延所得税负债	六-11	1,167,395.51	1,167,395.51	1,167,395.51	1,167,395.51
在建工程	六-9	174,385.71	127,215.90			其他非流动负债					
生产性生物资产						非流动负债合计		11,758,286.28	8,473,359.18	5,042,958.02	3,703,134.92
油气资产						负债合计		166,007,059.51	117,511,857.54	158,300,461.14	70,869,251.15
无形资产	六-10	12,485,000.41	11,674,995.61	10,919,006.98							
使用权资产						所有者权益：					
开发支出						股本	六-22	56,720,036.00	55,909,750.00	55,909,750.00	40,533,333.00
商誉						其他权益工具					
长期待摊费用						其中：优先股					
递延所得税资产	六-11	8,820,419.07	6,953,970.87	4,421,442.15	1,887,906.83	永续债					
其他非流动资产						资本公积	六-23	211,564,837.69	192,375,123.69	192,375,123.69	27,649,170.69
非流动资产合计		29,735,329.38	27,337,854.24	19,189,435.99	5,105,576.42	减：库存股					
						其他综合收益	六-25	19,766.60	70,716.27		
						专项储备					
						盈余公积	六-24	6,172,249.82	6,199,447.31	3,519,756.05	2,665,286.19
						未分配利润	六-26	53,163,882.96	56,541,467.60	31,104,510.27	23,987,575.67
						归属于母公司所有者权益合计		327,640,773.07	311,096,504.87	282,909,140.01	94,835,365.55
						少数股东权益	六-27	9,334,341.42	9,984,269.45	6,978,055.23	-
						所有者权益合计		336,975,114.49	321,080,774.32	289,887,195.24	94,835,365.55
资产总计		502,982,174.00	438,592,631.86	448,187,656.38	165,704,616.70	负债和所有者权益总计		502,982,174.00	438,592,631.86	448,187,656.38	165,704,616.70

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：上海先惠自动化技术股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	六-28	93,440,218.72	325,257,733.27	290,510,173.38	178,219,882.61	(一) 按经营持续性分类：					
减：营业成本	六-28	60,040,530.74	223,977,714.99	200,678,404.26	112,656,497.93	1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,861,265.64	31,122,862.81	7,981,959.69	26,631,525.09
税金及附加	六-29	1,324,839.07	817,386.58	1,706,722.46	1,937,806.24	2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
销售费用	六-30	6,133,401.78	12,756,092.60	9,561,905.87	5,709,947.03	(二) 按所有权归属分类：					
管理费用	六-31	10,920,416.03	18,313,725.94	45,159,012.51	9,009,503.57	1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	六-42	-686,405.37	3,006,214.22	10,555.23	
研发费用	六-32	20,248,279.63	33,873,456.65	23,163,425.98	16,336,151.96	2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,174,860.27	28,116,648.59	7,971,404.46	26,631,525.09
财务费用	六-33	-192,590.19	-926,935.74	78,762.78	232,740.21						
其中：利息费用			9,712.26	20,679.93	243,356.77	五、其他综合收益的税后净额		-50,949.67	70,716.27		
利息收入		668,390.92	1,380,718.47	131,205.25	44,885.96	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-50,949.67	70,716.27		
加：其他收益	六-34	91,550.00	8,935,304.49	5,930,612.70		(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
投资收益（损失以“-”号填列）	六-35			1,925,509.17	52,060.25	1、重新计量设定受益计划变动额					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						3、其他权益工具投资公允价值变动					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						4、企业自身信用风险公允价值变动					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六-36	-2,636,085.43				(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-50,949.67	70,716.27		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六-37	-1,092,942.97	-10,288,969.01	-4,183,618.25	-3,048,448.64	1、权益法下可转损益的其他综合收益					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六-38		100,176.18			2、其他债权投资公允价值变动损益					
						3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,672,136.74	35,192,803.91	13,834,443.14	29,340,847.28	4、其他债权投资信用减值准备					
加：营业外收入	六-39	2,043.45	56,693.79	17,374.17	1,144,132.37	5、现金流量套期储备					
减：营业外支出	六-40	104,954.76	357,734.50	49,407.97	354.00	6、外币财务报表折算差额		-50,949.67	70,716.27		
						归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,775,048.05	34,891,763.20	13,802,409.34	30,484,625.65	六、综合收益总额		-3,912,215.31	31,193,579.08	7,981,959.69	26,631,525.09
减：所得税费用	六-41	-4,913,782.41	3,768,900.39	5,820,449.65	3,853,100.56	归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,225,809.94	28,187,364.86	7,971,404.46	26,631,525.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,861,265.64	31,122,862.81	7,981,959.69	26,631,525.09	归属于少数股东的综合收益总额		-686,405.37	3,006,214.22	10,555.23	
						七、每股收益：					
						(一) 基本每股收益（元/股）	六-43	-0.0568	0.5029	0.1633	0.6893
						(二) 稀释每股收益（元/股）	六-43	-0.0568	0.5029	0.1633	0.6893

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

潘庆廷
庆潘印廷

陈益坚
陈益印坚

沈勤利
沈勤印利

合并所有者权益变动表

编制单位：上海先惠自动化技术股份有限公司

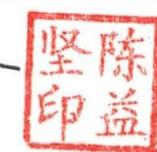
货币单位：人民币元

项目	2019年1-6月											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	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			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	55,909,750.00				192,375,123.69		70,716.27		6,199,447.31		56,541,467.60		9,984,269.45	321,080,774.32
加：会计政策变更									-27,197.49		-202,724.37		36,477.34	-193,444.52
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	55,909,750.00				192,375,123.69		70,716.27		6,172,249.82		56,338,743.23		10,020,746.79	320,887,329.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	810,286.00				19,189,714.00		-50,949.67				-3,174,860.27		-686,405.37	16,087,784.69
（一）综合收益总额							-50,949.67				-3,174,860.27		-686,405.37	-3,912,215.31
（二）所有者投入和减少资本	810,286.00				19,189,714.00									20,000,000.00
1、股东投入的普通股	810,286.00				19,189,714.00									20,000,000.00
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														
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、本期期末余额	56,720,036.00				211,564,837.69		19,766.60		6,172,249.82		53,163,882.96		9,334,341.42	336,975,114.49

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




合并所有者权益变动表（续1）

编制单位：上海先惠自动化技术股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2018年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	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			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	55,909,750.00				192,375,123.69				3,519,756.05		31,104,510.27		6,978,055.23	289,887,195.24
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	55,909,750.00				192,375,123.69				3,519,756.05		31,104,510.27		6,978,055.23	289,887,195.24
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									2,679,691.26		25,436,957.33		3,006,214.22	31,193,579.08
（一）综合收益总额									70,716.27		28,116,648.59		3,006,214.22	31,193,579.08
（二）所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
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									2,679,691.26		-2,679,691.26			
1、提取盈余公积									2,679,691.26		-2,679,691.26			
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、本期期末余额	55,909,750.00				192,375,123.69				6,199,447.31		56,541,467.60		9,984,269.45	321,080,774.32

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表（续2）

编制单位：上海先惠自动化技术股份有限公司

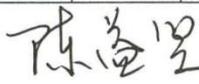
货币单位：人民币元

项目	2017年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	40,533,333.00				27,649,170.69				2,665,286.19		23,987,575.67			94,835,365.55
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	40,533,333.00				27,649,170.69				2,665,286.19		23,987,575.67			94,835,365.55
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	15,376,417.00				164,725,953.00				854,469.86		7,116,934.60		6,978,055.23	195,051,829.69
（一）综合收益总额											7,971,404.46		10,555.23	7,981,959.69
（二）所有者投入和减少资本	15,376,417.00				164,725,953.00								6,967,500.00	187,069,870.00
1、股东投入的普通股	15,376,417.00				133,578,445.00								6,967,500.00	155,922,362.00
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					31,147,508.00									31,147,508.00
4、其他														
（三）利润分配									854,469.86		-854,469.86			
1、提取盈余公积									854,469.86		-854,469.86			
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、本期期末余额	55,909,750.00				192,375,123.69				3,519,756.05		31,104,510.27		6,978,055.23	289,887,195.24

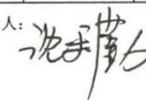
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表（续3）

编制单位：上海先惠自动化技术股份有限公司

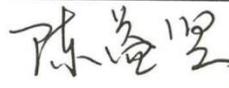
货币单位：人民币元

项目	2016年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	9,411,800.00				9,779,627.00				2,601,241.34		16,411,172.12		38,203,840.46
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	9,411,800.00				9,779,627.00				2,601,241.34		16,411,172.12		38,203,840.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,121,533.00				17,869,543.69			64,044.85			7,576,403.55		56,631,525.09
（一）综合收益总额											26,631,525.09		26,631,525.09
（二）所有者投入和减少资本	2,533,333.00				27,466,667.00								30,000,000.00
1、股东投入的普通股	2,533,333.00				27,466,667.00								30,000,000.00
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													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									2,663,152.51		-2,663,152.51		
2、提取一般风险准备									2,663,152.51		-2,663,152.51		
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转	28,588,200.00				-9,597,123.31				-2,599,107.66		-16,391,969.03		
1、资本公积转增资本（或股本）	9,597,123.31				-9,597,123.31								
2、盈余公积转增资本（或股本）	2,599,107.66								-2,599,107.66				
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	16,391,969.03										-16,391,969.03		
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	40,533,333.00				27,649,170.69				2,665,286.19		23,987,575.67		94,835,365.55

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司资产负债表

编制单位：上海先惠自动化技术股份有限公司

货币单位：人民币元

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
流动资产：						流动负债：					
货币资金		66,270,236.27	88,448,049.55	174,501,651.54	16,108,148.75	短期借款					
交易性金融资产						交易性金融负债					
衍生金融资产						衍生金融负债					
应收票据		23,347,841.48	24,511,593.29	27,640,334.90	26,337,098.02	应付票据		6,470,908.70	6,950,099.54	3,364,708.00	2,396,174.63
应收账款	十四-1	211,324,110.38	207,348,422.55	122,608,537.37	80,367,975.16	应付账款		59,213,464.49	32,795,407.78	48,099,183.02	17,643,031.85
应收款项融资						预收款项		55,626,788.22	25,021,237.62	57,128,436.48	19,516,725.36
预付款项		24,330,291.99	12,272,460.53	16,871,010.41	3,168,977.88	合同负债					
其他应收款	十四-2	20,119,792.63	15,563,478.96	16,536,016.66	2,077,414.84	应付职工薪酬		3,310,339.98	5,769,800.00	5,624,629.06	5,000,000.00
存货		103,596,525.52	39,602,366.49	51,148,340.57	32,539,425.63	应交税费		4,509,592.91	9,747,038.96	15,914,755.92	16,288,508.91
合同资产						其他应付款		736,933.79	426,408.99	686,292.29	477,206.06
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					
其他流动资产		-	-	2,407,612.44		其他流动负债		18,543,112.21	21,967,073.13	13,242,247.41	5,844,469.42
流动资产合计		448,988,798.27	387,746,371.37	411,713,503.89	160,599,040.28	流动负债合计		148,411,140.30	102,677,066.02	144,060,252.18	67,166,116.23
						非流动负债：					
非流动资产：						长期借款					
债权投资						应付债券					
其他债权投资						其中：优先股					
长期应收款						永续债					
长期股权投资	十四-3	26,727,032.84	19,499,676.88	13,032,500.00		长期应付款					
其他权益工具投资						预计负债		1,964,168.09	1,887,083.13	1,466,156.64	1,935,739.41
其他非流动金融资产						递延收益		8,162,450.00	5,177,000.00	2,227,000.00	600,000.00
投资性房地产						递延所得税负债		1,167,395.51	1,167,395.51	1,167,395.51	1,167,395.51
固定资产		7,785,132.33	8,123,788.60	3,680,769.09	3,217,669.59	其他非流动负债					
在建工程		-	-			非流动负债合计		11,294,013.60	8,231,478.64	4,860,552.15	3,703,134.92
生产性生物资产						负债合计		159,705,153.90	110,908,544.66	148,920,804.33	70,869,251.15
油气资产						所有者权益：					
无形资产		855,758.25	131,747.05			股本		56,720,036.00	55,909,750.00	55,909,750.00	40,533,333.00
使用权资产						其他权益工具					
开发支出						其中：优先股					
商誉						永续债					
长期待摊费用						资本公积		211,564,837.69	192,375,123.69	192,375,123.69	27,649,170.69
递延所得税资产		6,135,450.35	5,686,307.50	3,976,465.47	1,887,906.83	减：库存股					
其他非流动资产						其他综合收益		-	-	-	-
非流动资产合计		41,503,373.77	33,441,520.03	20,689,734.56	5,105,576.42	专项储备					
						盈余公积		6,172,249.82	6,199,447.31	3,519,756.05	2,665,286.19
						未分配利润		56,329,894.63	55,795,025.74	31,677,804.38	23,987,575.67
资产总计		490,492,172.04	421,187,891.40	432,403,238.45	165,704,616.70	所有者权益合计		330,787,018.14	310,279,346.74	283,482,434.12	94,835,365.55
						负债和所有者权益总计		490,492,172.04	421,187,891.40	432,403,238.45	165,704,616.70

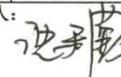
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：上海先惠自动化技术股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入		85,544,361.08	292,793,160.65	272,808,528.33	178,219,882.61	(一) 按经营持续性分类：					
减：营业成本	十四-4	56,178,361.88	212,470,718.30	190,408,275.64	112,656,497.93	1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		779,646.26	26,796,912.62	8,544,698.57	26,631,525.09
税金及附加		1,189,990.64	439,352.42	1,589,038.69	1,937,806.24	2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
销售费用		4,778,219.17	10,992,511.93	8,272,606.43	5,709,947.03						
管理费用		7,145,836.41	12,786,537.84	42,937,328.45	9,009,503.57						
研发费用		15,187,195.74	25,005,789.56	19,249,713.87	16,336,151.96						
财务费用		-186,721.81	-1,099,117.68	-24,787.23	232,740.21						
其中：利息费用				20,679.93	243,356.77						
利息收入		656,922.43	1,529,805.32	227,550.34	44,885.96	五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
加：其他收益		91,550.00	8,716,384.40	5,930,612.70		(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
投资收益（损失以“-”号填列）	十四-5			1,925,509.17	52,060.25	1、重新计量设定受益计划变动额					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						3、其他权益工具投资公允价值变动					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						4、企业自身信用风险公允价值变动					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,492,608.03				(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-861,249.51	-10,159,512.27	-3,666,316.89	-3,048,448.64	1、权益法下可转损益的其他综合收益					
资产处置收益（损失以“-”号填列）			100,176.18			2、其他债权投资公允价值变动损益					
						3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,010,828.49	30,854,416.59	14,566,157.46	29,340,847.28	4、其他债权投资信用减值准备					
加：营业外收入		2,000.00	56,693.79	17,216.27	1,144,132.37	5、现金流量套期储备					
减：营业外支出		104,954.76	301,000.00	49,407.97	354.00	6、外币财务报表折算差额			-		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,113,783.25	30,610,110.38	14,533,965.76	30,484,625.65	六、综合收益总额		779,646.26	26,796,912.62	8,544,698.57	26,631,525.09
减：所得税费用		-2,893,429.51	3,813,197.76	5,989,267.19	3,853,100.56						
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		779,646.26	26,796,912.62	8,544,698.57	26,631,525.09						

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

潘庆印

陈益坚

沈勤利

母公司现金流量表

编制单位：上海先惠自动化技术股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：						三、筹资活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		117,866,267.10	178,893,436.48	256,338,331.83	114,046,996.51	吸收投资收到的现金		20,000,000.00	-	148,954,862.00	30,000,000.00
收到的税费返还		415,466.66	6,027,858.63			取得借款收到的现金					15,058,661.05
收到其他与经营活动有关的现金		18,690,695.33	40,840,048.17	20,056,031.30	6,181,114.76	收到其他与筹资活动有关的现金					
经营活动现金流入小计		136,972,429.09	225,761,343.28	276,394,363.13	120,228,111.27	筹资活动现金流入小计		20,000,000.00		148,954,862.00	45,058,661.05
购买商品、接受劳务支付的现金		94,484,009.19	188,861,942.87	145,295,397.67	79,999,610.93	偿还债务支付的现金					15,058,661.05
支付给职工以及为职工支付的现金		33,481,701.83	55,876,135.17	45,823,188.64	36,323,500.39	分配股利、利润或偿付利息支付的现金				20,679.93	1,643,356.77
支付的各项税费		17,277,966.76	15,413,849.02	24,238,221.15	10,654,873.70	支付其他与筹资活动有关的现金					
支付其他与经营活动有关的现金		11,291,990.57	36,552,047.71	54,430,142.33	12,572,149.30	筹资活动现金流出小计				20,679.93	16,702,017.82
经营活动现金流出小计		156,535,668.35	296,703,974.77	269,786,949.79	139,550,134.32	筹资活动产生的现金流量净额		20,000,000.00		148,934,182.07	28,356,643.23
经营活动产生的现金流量净额		-19,563,239.26	-70,942,631.49	6,607,413.34	-19,322,023.05						
二、投资活动产生的现金流量：						四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-63,654.19	15,902.57	72,449.03	
收回投资收到的现金				680,000,000.00	45,600,000.00						
取得投资收益收到的现金				1,925,509.17	52,060.25	五、现金及现金等价物净增加额		-8,509,153.28	-82,624,089.99	142,845,016.65	7,363,510.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			130,000.00			加：期初现金及现金等价物余额		73,699,389.55	156,323,479.54	13,478,462.89	6,114,952.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						六、期末现金及现金等价物余额		65,190,236.27	73,699,389.55	156,323,479.54	13,478,462.89
收到其他与投资活动有关的现金											
投资活动现金流入小计			130,000.00	681,925,509.17	45,652,060.25						
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,654,903.87	5,360,184.19	1,662,036.96	1,723,169.70						
投资支付的现金		7,227,355.96	6,467,176.88	693,032,500.00	45,600,000.00						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额											
支付其他与投资活动有关的现金											
投资活动现金流出小计		8,882,259.83	11,827,361.07	694,694,536.96	47,323,169.70						
投资活动产生的现金流量净额		-8,882,259.83	-11,697,361.07	-12,769,027.79	-1,671,109.45						

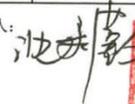
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：上海先惠自动化技术股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2019年1-6月										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	55,909,750.00				192,375,123.69				6,199,447.31	55,795,025.74	310,279,346.74
加：会计政策变更									-27,197.49	-244,777.37	-271,974.86
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	55,909,750.00				192,375,123.69				6,172,249.82	55,550,248.37	310,007,371.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	810,286.00				19,189,714.00					779,646.26	20,779,646.26
（一）综合收益总额										779,646.26	779,646.26
（二）所有者投入和减少资本	810,286.00				19,189,714.00						20,000,000.00
1、股东投入的普通股	810,286.00				19,189,714.00						20,000,000.00
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											
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、本期期末余额	56,720,036.00				211,564,837.69				6,172,249.82	56,329,894.63	330,787,018.14

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司所有者权益变动表（续1）

编制单位：上海先惠自动化技术股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2018年度										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	55,909,750.00				192,375,123.69				3,519,756.05	31,677,804.38	283,482,434.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	55,909,750.00				192,375,123.69				3,519,756.05	31,677,804.38	283,482,434.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,679,691.26	24,117,221.36	26,796,912.62
（一）综合收益总额										26,796,912.62	26,796,912.62
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
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									2,679,691.26	-2,679,691.26	
1、提取盈余公积									2,679,691.26	-2,679,691.26	
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、本期期末余额	55,909,750.00				192,375,123.69				6,199,447.31	55,795,025.74	310,279,346.74

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司所有者权益变动表（续2）

编制单位：上海先惠自动化技术股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2017年度										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	40,533,333.00				27,649,170.69				2,665,286.19	23,987,575.67	94,835,365.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	40,533,333.00				27,649,170.69				2,665,286.19	23,987,575.67	94,835,365.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,376,417.00				164,725,953.00				854,469.86	7,690,228.71	188,647,068.57
（一）综合收益总额										8,544,698.57	8,544,698.57
（二）所有者投入和减少资本	15,376,417.00				164,725,953.00						180,102,370.00
1、股东投入的普通股	15,376,417.00				133,578,445.00						148,954,862.00
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					31,147,508.00						31,147,508.00
4、其他											
（三）利润分配									854,469.86	-854,469.86	
1、提取盈余公积									854,469.86	-854,469.86	
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、本期期末余额	55,909,750.00				192,375,123.69				3,519,756.05	31,677,804.38	283,482,434.12

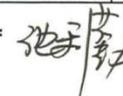
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续3）

编制单位：上海先惠自动化技术股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2016年度										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	9,411,800.00				9,779,627.00				2,601,241.34	16,411,172.12	38,203,840.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	9,411,800.00				9,779,627.00				2,601,241.34	16,411,172.12	38,203,840.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,121,533.00				17,869,543.69				64,044.85	7,576,403.55	56,631,525.09
（一）综合收益总额										26,631,525.09	26,631,525.09
（二）所有者投入和减少资本	2,533,333.00				27,466,667.00						30,000,000.00
1、股东投入的普通股	2,533,333.00				27,466,667.00						30,000,000.00
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											
4、其他											
（三）利润分配									2,663,152.51	-2,663,152.51	
1、提取盈余公积									2,663,152.51	-2,663,152.51	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	28,588,200.00				-9,597,123.31				-2,599,107.66	-16,391,969.03	
1、资本公积转增资本（或股本）	9,597,123.31				-9,597,123.31						
2、盈余公积转增资本（或股本）	2,599,107.66								-2,599,107.66		
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	16,391,969.03									-16,391,969.03	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	40,533,333.00				27,649,170.69				2,665,286.19	23,987,575.67	94,835,365.55

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




一、公司基本情况

1、历史沿革及改制情况

上海先惠自动化技术股份有限公司(以下简称“先惠股份”)前身是成立于 2007 年 3 月 28 日的上海先惠机械有限公司(以下简称“先惠有限”)。公司历史沿革及改制情况如下:

(1) 2007 年公司设立

2007 年 3 月 28 日,先惠有限在上海市工商行政管理局注册成立,注册资本为 300 万元。各出资方已于 2007 年 3 月 21 日缴纳第一期出资,上海安信会计师事务所有限公司于 2007 年 3 月 22 日出具安业私字(2007)第 0277 号验资报告对该次出资进行验证。上会会计师事务所(特殊普通合伙)已对该次验资实施复核工作,并出具上会师报字(2017)第 5514 号验资复核报告。先惠有限设立后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	占比
王永久	50.00	50.00%
潘延庆	23.00	23.00%
施铭恩	13.50	13.50%
赵继英	13.50	13.50%
合计	100.00	100.00%

(2) 2009 年第二次出资

2009 年 1 月 16 日各出资方分别缴纳第二次出资额人民币 200 万元,累计实缴注册资本为人民币 300 万元,占已登记注册资本总额的 100%。上海安信会计师事务所于 2009 年 1 月 20 日出具安业私字(2009)第 0101 号验资报告对该次出资进行验证。上会会计师事务所(特殊普通合伙)已对该次验资实施复核工作,并出具上会师报字(2017)第 5515 号验资复核报告。先惠有限的第二次出资后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	占比
王永久	150.00	50.00%
潘延庆	69.00	23.00%
施铭恩	40.50	13.50%
赵继英	40.50	13.50%
合计	300.00	100.00%

(3) 2010 年第一次股权转让

2010 年 6 月,王永久将持有公司 50%的股权(出资额 150 万元)转让给王颖琳。该次股权转让完成后,先惠有限的股权结构如下:

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年度、及 2019 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>占比</u>
王颖琳	150.00	50.00%
潘延庆	69.00	23.00%
施铭恩	40.50	13.50%
赵继英	<u>40.50</u>	<u>13.50%</u>
合计	<u>300.00</u>	<u>100.00%</u>

(4) 2011 年第二次股权转让

2011 年 6 月，王颖琳、施铭恩及赵继英分别将其持有的部分公司股权转让给潘延庆、张安军，该次股权转让完成后，先惠有限第二次股权转让后的股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>占比</u>
王颖琳	135.00	45.00%
潘延庆	98.55	32.85%
施铭恩	36.45	12.15%
张安军	<u>30.00</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>300.00</u>	<u>100.00%</u>

(5) 2013 年第一次增资

2013 年 1 月，公司股东会决议通过将注册资本增加至 800 万元，其中：王颖琳、潘延庆、施铭恩及张安军分别以货币方式增加认缴出资 241 万元、180.25 万元、60.75 万元及 18 万元。上海安信会计师事务所有限公司于 2013 年 3 月 4 日出具安业私字(2013)第 0160 号验资报告对该次增资进行验证，上会会计师事务所(特殊普通合伙)已对该次验资实施复核工作，并出具上会师报字(2017)第 5516 号验资复核报告。第一次增资完成后，先惠有限股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>占比</u>
王颖琳	376.00	47.00%
潘延庆	278.80	34.85%
施铭恩	97.20	12.15%
张安军	<u>48.00</u>	<u>6.00%</u>
合计	<u>800.00</u>	<u>100.00%</u>

(6) 2014 年第三次股权转让

2014 年 10 月，施铭恩将其持有公司 12.15%的股权(出资额 97.2 万元)以 97.2 万元的价格转让给潘延庆，第三次股权转让完成后，先惠有限的股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>占比</u>
王颖琳	376.00	47.00%
潘延庆	376.00	47.00%
张安军	<u>48.00</u>	<u>6.00%</u>
合计	<u>800.00</u>	<u>100.00%</u>

(7) 2015 年第二次增资

2015 年 11 月，公司股东会决议通过将注册资本增加至 941.18 万元，由新股东上海晶流投资咨询有限公司(以下简称“晶流投资”)、上海晶徽投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“晶徽投资”)、上海精绘投资咨询有限公司(以下简称“精绘投资”)共同增资 570 万元，其中 141.18 万元计入注册资本，其余 428.82 万元计入公司的资本公积。上会会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 11 月 30 日出具上会师报字(2015)第 3947 号验资报告对该次出资进行验证。第二次增资完成后，先惠有限股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	占比
王颖琳	376.00	39.95%
潘延庆	376.00	39.95%
张安军	48.00	5.10%
晶流投资	49.54	5.26%
晶徽投资	45.82	4.87%
精绘投资	<u>45.82</u>	<u>4.87%</u>
合计	<u>941.18</u>	<u>100.00%</u>

(8) 2016 年整体变更设立股份有限公司

2016 年 1 月，先惠有限召开股东会，同意以先惠有限整体变更设立先惠股份，即以 2015 年 11 月 30 日经审计的净资产人民币 38,182,503.69 元变更设立股份有限公司，按照 1.0048: 1 的比例折成股份有限公司的发起人股，各发起人以其持有的先惠有限权益所对应的净资产出资，变更前后股权比例保持不变。其中人民币 38,000,000.00 元作为变更后股份有限公司的注册资本，余额人民币 182,503.69 元作为变更后股份有限公司的资本公积。上述变更业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 1 月 30 日出具上会师报字(2016)第 5612 号验资报告验证。

2016 年 1 月 30 日，先惠股份召开创立大会暨第一次股东大会，会议通过了设立股份公司等事宜；2016 年 4 月 1 日，先惠股份在上海市工商行政管理局完成了工商变更登记，取得了统一社会信用代码 913101177989957984 的营业执照。先惠股份成立时的股权结构如下：

股东名称	股份数量(万股)	占比
王颖琳	1,518.10	39.95%
潘延庆	1,518.10	39.95%
张安军	193.80	5.10%
晶流投资	200.00	5.26%
晶徽投资	185.00	4.87%
精绘投资	<u>185.00</u>	<u>4.87%</u>
合计	<u>3,800.00</u>	<u>100.00%</u>

(9) 2016 年股份公司第一次增资扩股

2016 年 9 月，先惠股份发行新股 253.3333 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股人民币 11.84 元。新增股份均由扬州尚顾并购成长产业基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“扬州尚顾”)以人民币 3,000 万元认购(253.3333 万元计入注册资本，其余 2,746.6667 万元计入资本公积)。上述变更业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 6 月 18 日出具上会师报字(2017)第 5496 号验资报告验证。第一次增资扩股完成后，公司股份总数变更为 4,053.3333 万股，公司股份结构如下：

股东名称	股份数量(万股)	占比
王颖琳	1,518.10	37.4531%
潘延庆	1,518.10	37.4531%
扬州尚顾	253.3333	6.2500%
晶流投资	200.00	4.9343%
张安军	193.80	4.7813%
晶徽投资	185.00	4.5641%
精绘投资	185.00	4.5641%
合计	4,053.3333	100.00%

(10) 2017 年股份公司第二次增资扩股

2017 年 5 月，先惠股份发行新股 920.8436 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股人民币 2.71 元。新增股份由原股东潘延庆、王颖琳以货币形式认购，其中：潘延庆增资 1,247.7431 万元(460.4218 万元计入注册资本，其余 787.3213 万元计入资本公积)，王颖琳增资 1,247.7431 万元(460.4218 万元计入注册资本，其余 787.3213 万元计入资本公积)。上述变更业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 6 月 20 日出具上会师报字(2017)第 5497 号验资报告验证。本次增资扩股完成后，公司股份总数变更为 4,974.1769 万股，公司股份结构如下：

股东名称	股份数量(万股)	占比
王颖琳	1,978.5218	39.7759%
潘延庆	1,978.5218	39.7759%
扬州尚顾	253.3333	5.0930%
晶流投资	200.0000	4.0207%
张安军	193.8000	3.8961%
晶徽投资	185.0000	3.7192%
精绘投资	185.0000	3.7192%
合计	4,974.1769	100.00%

(11) 2017 年股份公司第三次增资扩股

2017 年 6 月，公司增加发行新股 547.1595 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股人民币 20.10 元。新增股份由深圳君盛峰石股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“君盛峰石”)以人民币 11,000 万元认购，其中 547.1595 万元计入注册资本，其余 10,452.8405 万元计入资本公积。上述变更业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 6 月 21 日出具上会师报字(2017)第 5498 号验资报告验证。该次增资扩股完成后，公司股份总数变更为 5,521.3364 万股，公司股份结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>股份数量(万股)</u>	<u>占比</u>
王颖琳	1,978.5218	35.8341%
潘延庆	1,978.5218	35.8341%
君盛峰石	547.1595	9.9099%
扬州尚硕	253.3333	4.5883%
晶流投资	200.0000	3.6224%
张安军	193.8000	3.5100%
晶徽投资	185.0000	3.3506%
精绘投资	<u>185.0000</u>	<u>3.3506%</u>
合计	<u>5,521.3364</u>	<u>100.00%</u>

(12) 2017 年股份公司第四次增资扩股

2017 年 9 月，公司增加发行新股 69.6386 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股人民币 20.10 元。新增股份由新余加博投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“新余加博”)、嘉兴高鯤股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“嘉兴高鯤”)以及自然人姜金明、张荣忠以货币形式认购，其中：新余加博增资 600 万元(29.8451 万元计入注册资本，其余 570.1549 万元计入资本公积)，嘉兴高鯤增资 400 万元(19.8967 万元计入注册资本，其余 380.1033 万元计入资本公积)，姜金明增资 200 万元(9.9484 万元计入注册资本，其余 190.0516 万元计入资本公积)，张荣忠增资 200 万元(9.9484 万元计入注册资本，其余 190.0516 万元计入资本公积)。上述变更业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 10 月 15 日出具上会师报字(2017)第 5520 号验资报告验证。该次增资扩股完成后，公司股份总数变更为 5,590.9750 万股，公司股份结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>股份数量(万股)</u>	<u>占比</u>
王颖琳	1,978.5218	35.3878%
潘延庆	1,978.5218	35.3878%
君盛峰石	547.1595	9.7865%
扬州尚硕	253.3333	4.5311%
晶流投资	200.00	3.5772%
张安军	193.80	3.4663%
晶徽投资	185.00	3.3089%
精绘投资	185.00	3.3089%

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

股东名称	股份数量(万股)	占比
新余加博	29.8451	0.5338%
嘉兴高鲲	19.8967	0.3559%
姜金明	9.9484	0.1779%
张荣忠	9.9484	0.1779%
合计	5,590.9750	100.00%

(13) 2019年股份公司第四次股权转让及第五次增资扩股

2019年6月，新余加博将持有公司的股权(29.8451万股)转让给自然人潘玉军，王颖琳将持有公司部分股权(41.1101万股)转让给苏州昆仲元昕股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“昆仲元昕”)，潘延庆将持有公司部分股权(20.5550万股)转让给昆仲元昕，潘延庆将持有公司部分股权(20.5551万股)转让给长沙昆仲元熠投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“昆仲元熠”)。

2019年6月，先惠股份增加发行新股81.0286万股，每股面值人民币1元，发行价格为每股人民币24.68元。新增股份由昆仲元昕、昆仲元熠以货币形式认购，其中：昆仲元昕增资1,500万元(60.7714万元计入注册资本，其余1,439.2286万元计入资本公积)，昆仲元熠增资500万元(20.2572万元计入注册资本，其余479.7428万元计入资本公积)。上述变更业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于2019年7月1日出具上会师报字(2019)第5719号验资报告验证。本次增资扩股完成后，公司股份总数变更为5,672.0036万股，公司股份结构如下：

股东名称	股份数量(万股)	占比
王颖琳	1,937.4117	34.1574%
潘延庆	1,937.4117	34.1574%
君盛峰石	547.1595	9.6467%
扬州尚顾	253.3333	4.4664%
晶流投资	200.0000	3.5261%
张安军	193.8000	3.4168%
晶徽投资	185.0000	3.2616%
精绘投资	185.0000	3.2616%
昆仲元昕	122.4365	2.1586%
嘉兴高鲲	19.8967	0.3508%
昆仲元熠	40.8123	0.7196%
潘玉军	29.8451	0.5262%
姜金明	9.9484	0.1754%
张荣忠	9.9484	0.1754%
合计	5,672.0036	100.00%

此后，先惠股份股份总数及股权结构未发生变化。

2、注册资本、注册地址、办公地址、公司类型和法定代表人。

注册资本:人民币伍仟陆佰柒拾贰万零叁拾陆元。

注册地址:上海市松江区小昆山镇光华路518号三号厂房。

办公地址:上海市松江区小昆山镇光华路518号。

公司类型:股份有限公司。

法定代表人:潘延庆。

3、行业性质、经营范围、主要产品、主业变更。

(1) 行业性质:专用设备制造业。

(2) 经营范围:自动化制造工艺系统研发及集成,自动化装备及生产线的研发、设计、制造、技术咨询及技术服务和进出口。【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】

(3) 公司产品包括智能自动化装备和工业制造数据系统两类,其中,智能自动化装备按照适用领域,又分为新能源汽车智能自动化装备、燃油汽车智能自动化装备。

(4) 主业变更:报告期内本公司主业未发生变更。

4、公司是由自然人控股的股份有限公司,公司由自然人潘延庆和王颖琳共同控制。

5、本财务报表于2019年12月2日,经公司第二届董事会第六次会议批准报出。

二、本报告期合并财务报表范围

2019年6月30日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司全称	子公司类型	2016年度	2017年度	2018年度	2019年1-6月
1	先惠自动化技术(武汉)有限责任公司 (注1)	全资子公司	合并	合并	合并	合并
2	上海递缇智能系统有限公司(注2)	控股子公司	未收购	合并5-12月	合并	合并
3	SK Automation Germany GmbH(注3)	全资子公司	未设立	未设立	合并	合并

本报告期内合并报表新增3家子公司,详见本附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

注1:先惠自动化技术(武汉)有限责任公司(以下简称“武汉先惠”)成立于2016年9月28日,2016年起纳入合并财务报表范围,公司自2017年4月起开展经营活动。

注2:上海递缇智能系统有限公司(以下简称“递缇智能”)成立于2016年12月30日,自2017年5月起以非同一控制下合并的方式纳入合并财务报表范围。

注3:SK Automation Germany GmbH(以下简称“德国先惠”)成立于2018年2月5日,2018年起纳入合并财务报表范围。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告涉及的会计期间自 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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；如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。为进行企业合并发生的审

计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(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)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业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，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币交易折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 本公司自2019年1月1日起执行的金融工具政策：

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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。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

金融资产于初始确认时根据本公司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、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司选择将部分非交易性权益工具投资不可撤销地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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

4) 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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

③ 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

④ 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

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，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

组合	确定组合的依据	预期信用损失的确认方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	预期信用损失率为零
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款
应收子公司账款	合并报表范围内子公司	预期信用损失率为零
应收客户账款组合 1	信用风险较小的客户(由上汽、一汽、北汽及大众、奔驰或宝马控制的企业)	以账龄组合为基础确认预期信用损失
应收客户账款组合 2	其他客户	以账龄组合为基础确认预期信用损失
其他应收子公司往来款	合并报表范围内子公司	预期信用损失率为零
其他应收款项	日常经营活动中的其他应收款项	以账龄组合为基础确认预期信用损失

组合中，以账龄组合为基础确认的预期信用损失率：

账龄	应收客户账款组合 1	应收客户账款组合 2	其他应收款项
1 年以内	4.00%	6.00%	5.00%
1-2 年	8.00%	12.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	40.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%	100.00%

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化。

已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

⑤ 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

⑥ 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(2) 本公司 2016 年度、2017 年度及 2018 年度执行的金融工具政策：

① 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

<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；

<2> 持有至到期投资；

<3> 应收款项；

<4> 可供出售金融资产。

2) 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

<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；

<2> 其他金融负债。

3) 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，直接认定主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

4) 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

5) 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回应收款项时，应将取得的价款与应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

6) 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业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，应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，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，应当按照成本计量。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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，计入投资损益。

7) 其他金融负债

其他金融负债是指除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。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

② 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- <1> 终止确认部分的账面价值；
- <2> 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司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，则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。

③ 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

④ 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

⑤ 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

1) 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

2) 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。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，计入减值损失。

⑥ 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

11、应收款项

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收款项政策详见本附注“四.10 金融工具”相关内容。

本公司 2016 年度、2017 年度及 2018 年度执行的应收款项政策：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准

坏账准备的计提方法

单项金额大于 500 万的应收账款

有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现

及单项金额大于 100 万的其他应收款

值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；

对于经单独测试后未减值的按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款和其他应收款

① 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收账款和其他应收款 具有类似信用风险特征的应收款项	账龄分析法
子公司组合	合并报表范围内的下属子公司为信用风险特征组合的应收款项	不计提坏账准备

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5.00%	5.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	30.00%	30.00%
3年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款：

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
有客观证据表明其发生了减值	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额， 确认减值损失，计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货是指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、在生产过程及提供劳务过程中耗用的材料和物料。存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 存货包括原材料、产成品(或库存商品)、在产品、低值易耗品等。

- ① 原材料、产成品按实际成本核算，取得时按实际成本法核算，发出存货时按加权平均法核算；
- ② 低值易耗品按实际成本核算，领用时采用一次摊销法核算；

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

13、持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后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) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外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初始投资成本：

- ① 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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对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投资成本；对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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断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，是指对一个企业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。

15、固定资产及折旧

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	50 年	-
软件	5 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，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系统合理摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 履行该义务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

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，公司以终验后质保期开始时点按合同收入的1.5%计提预计负债，项目发生的售后服务费用在此列支，2年后仍有余额的予以冲回。

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 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，在授予日按照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。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

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，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

22、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，对于整线装备和工业制造数据系统，公司以产品送达客户指定地址并完成安装调试，产品由客户控制，作为收入确认时点。对于配件，公司以产品交付作为收入确认时点。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入公司；劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(4) 建造合同收入

合同金额较大，生产周期跨越一个或几个会计期间的项目按照《企业会计准则——建造合同》的要求进行核算。

- ① 资产负债表日，建造合同结果能够可靠估计的，根据完工百分比确认合同收入和合同成本。

建造合同的结果能可靠估计，是指同时满足以下四个条件：

- 1) 合同总收入能够可靠计量。
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业。
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚的区分和可靠的计量。
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的合同成本能够可靠的确定。

合同完工进度按累计实际发生成本占预计总成本的比例确认。

- ② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入按照能够收回的合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生的当期确认为合同费用，不确认合同收入。

23、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应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，免租期内应当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，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，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。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

26、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 主要会计政策变更

① 税费列报方式变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。公司将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起发生的，列示于“税金及附加”项目，不再列示于“管理费用”项目；2016 年 5 月 1 日之前发生的，仍列示于“管理费用”项目。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

② 资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)要求，公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益/(损失)”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益/(损失)”中列报。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

③ 政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号)要求，公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日(2017 年 6 月 12 日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

④ 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求，将“应收利息”和“应收股利”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“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。公司自 2016 年 1 月 1 日提前采用了该列报方式。

根据《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)的要求，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当对财务报表项目进行相应调整。主要调整项目如下：资产负债表中新增与新金融工具准则有关的“应收款项融资”。利润表中将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目自“其他收益”项目前下移至“公允价值变动收益”项目后，并将“信用减值损失”列于“资产减值损失”之前，投资收益其中项新增与新金融工具准则有关的“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。本公司对因会计政策变更产生的累积影响数已调整首次执行 2019 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额而未调整可比期间信息，对首次执行当期的财务报表的本期数或期末数按照已执行新金融准则的报表项目列报，对可比会计期间未调整的比较数据按照未执行新金融准则的报表项目列报。

⑤ 金融工具准则列报变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地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。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。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，金融资产减值准备所形成的预期信用损失计入“信用减值损失”科目进行核算。

上海先惠自动化技术股份有限公司
 2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

1) 公司首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	98,135,989.24	98,135,989.24	
应收票据	29,343,970.68	29,394,970.68	51,000.00
应收账款	218,666,551.57	218,387,969.79	-278,581.78
预付款项	13,304,443.86	13,304,443.86	
其他应收款	5,594,889.31	5,594,889.31	
存货	46,193,498.50	46,193,498.50	
其他流动资产	15,434.46	15,434.46	
流动资产合计	411,254,777.62	411,027,195.84	-227,581.78
非流动资产：			
固定资产	8,581,671.86	8,581,671.86	
在建工程	127,215.90	127,215.90	
无形资产	11,674,995.61	11,674,995.61	
递延所得税资产	6,953,970.87	6,988,108.13	34,137.26
非流动资产合计	27,337,854.24	27,371,991.50	34,137.26
资产总计	438,592,631.86	438,399,187.34	-193,444.52
流动负债：			
应付票据	6,950,099.54	6,950,099.54	
应付账款	33,200,650.11	33,200,650.11	
预收款项	26,404,960.17	26,404,960.17	
应付职工薪酬	7,681,358.97	7,681,358.97	
应交税费	10,690,977.11	10,690,977.11	
其他应付款	773,352.78	773,352.78	
其他流动负债	23,337,099.68	23,337,099.68	
流动负债合计	109,038,498.36	109,038,498.36	
非流动负债：			
预计负债	2,128,963.67	2,128,963.67	
递延收益	5,177,000.00	5,177,000.00	
递延所得税负债	1,167,395.51	1,167,395.51	
非流动负债合计	8,473,359.18	8,473,359.18	
负债合计	117,511,857.54	117,511,857.54	
所有者权益：			
股本	55,909,750.00	55,909,750.00	
资本公积	192,375,123.69	192,375,123.69	

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他综合收益	70,716.27	70,716.27	
盈余公积	6,199,447.31	6,172,249.82	-27,197.49
未分配利润	56,541,467.60	56,338,743.23	-202,724.37
归属于母公司所有者权益合计	311,096,504.87	310,866,583.01	-229,921.86
少数股东权益	9,984,269.45	10,020,746.79	36,477.34
所有者权益合计	321,080,774.32	320,887,329.80	-193,444.52
负债和所有者权益总计	438,592,631.86	438,399,187.34	-193,444.52

2) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的比较财务报表未重述。

<1> 2019年1月1日，公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	98,135,989.24	货币资金	摊余成本	98,135,989.24
应收票据	摊余成本	29,343,970.68	应收票据	摊余成本	29,394,970.68
应收账款	摊余成本	218,666,551.57	应收账款	摊余成本	218,387,969.79
其他应收款	摊余成本	5,594,889.31	其他应收款	摊余成本	5,594,889.31

<2> 首次执行日，公司合并财务报表中原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	20,032,649.65		278,581.78	20,311,231.43
其他应收款减值准备	673,724.98			673,724.98
应收票据减值准备	255,000.00		-51,000.00	204,000.00

(2) 主要会计估计变更

本报告期内公司未发生重大会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债

的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 金融工具减值

自 2019 年 1 月 1 日起，本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据，结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

应收款项坏账准备计提(适用于 2019 年 1 月 1 日前)

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 递延所得税资产

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

(4) 暂估成本

公司营业收入依照本附注四、22 收入所述方法进行确认，并在该时点结转营业成本，在确定项目总成本时需暂估尚未发生的项目成本，公司管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断，对尚需发生的项目成本进行估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响损益。

(5) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验, 对产品售后服务费估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务, 且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下, 公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中, 公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。计提预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据, 但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少, 均可能影响未来年度的损益。

(6) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注 1)	销售商品、提供劳务	21%、19%、17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
教育费附加	流转税	5%、4.5%、4%
河道管理费(注 2)	流转税	1%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

税种	企业所得税税率
先惠股份	15%
武汉先惠	25%
递缇智能	15%、25%(详见税收优惠及批文)
德国先惠(注 3)	31.575%

注 1: 根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号), 自 2018 年 5 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《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》(2019 年第 39 号), 自 2019 年 4 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16%和 10%税率的, 税率分别调整为 13%、9%。

公司自营生产出口产品适用增值税“免、抵、退”的税收政策, 退税率为 17%、16%、13%。

注2：根据《财政部 国家发展改革委关于清理规范一批行政事业性收费有关政策的通知》(财税〔2017〕20号)规定自2017年4月1日起停止征收河道管理费。

注3：子公司SK Automation Germany GmbH注册于德国，增值税税率为19%及21%，企业所得税税率为31.575%。

2、税收优惠及批文

母公司2014年9月4日获得由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：GR201431000206)，认定为高新技术企业，认证有效期3年；2017年10月23日母公司获得复审后的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201731000072)，认定为高新技术企业，认证有效期3年；本报告期内执行15%的企业所得税税率。

子公司递缇智能2018年11月2日获得由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：GR201831000241)，认定为高新技术企业，认证有效期3年；本报告期内2017年执行25%的企业所得税税率，2018年至2019年执行15%的企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	14,425.40	80,131.26	56,865.90	701.23
银行存款	77,568,582.89	82,342,614.54	162,245,570.41	13,477,761.66
其他货币资金	<u>1,080,000.00</u>	<u>15,713,243.44</u>	<u>18,178,172.00</u>	<u>2,629,685.86</u>
合计	<u>78,663,008.29</u>	<u>98,135,989.24</u>	<u>180,480,608.31</u>	<u>16,108,148.75</u>

2019年6月30日银行存款中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2019年6月30日的其他货币资金余额均为保函保证金，未包括在现金及现金等价物中。

2019年6月30日存放在境外的货币资金欧元743,028.34元，折合人民币5,808,252.53元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	24,655,191.91	24,498,970.68	34,340,334.90	26,337,098.02
商业承兑汇票	-	5,100,000.00	-	-
坏账准备	=	<u>255,000.00</u>	=	=
合计	<u>24,655,191.91</u>	<u>29,343,970.68</u>	<u>34,340,334.90</u>	<u>26,337,098.02</u>

2019年6月30日公司不存在已质押的应收票据。

2019年6月30日公司存在已背书且尚未到期的应收票据，金额为人民币8,206,691.81元，不存在已贴现且尚未到期的应收票据。

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。

(2) 坏账准备变动情况

期间	期初余额	新金融工具 准则影响	本期计提/转回	本期转销	期末余额
2019年1月至6月	255,000.00	-51,000.00	-204,000.00	-	-
2018年度	-	-	255,000.00	-	255,000.00
2017年度	-	-	-	-	-
2016年度	-	-	-	-	-

3、应收账款

(1) 应收账款按类别披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>245,436,284.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,797,483.89</u>	9.29%	<u>222,638,800.26</u>
合计	<u>245,436,284.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,797,483.89</u>	9.29%	<u>222,638,800.26</u>

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	238,699,201.22	100.00%	20,032,649.65	8.39%	218,666,551.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>238,699,201.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,032,649.65</u>	8.39%	<u>218,666,551.57</u>

类别	2017年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,353,107.96	100.00%	10,237,258.79	7.19%	132,115,849.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>142,353,107.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,237,258.79</u>	7.19%	<u>132,115,849.17</u>

上海先惠自动化技术股份有限公司
 2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,428,799.38	100.00%	6,060,824.22	7.01%	80,367,975.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>86,428,799.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,060,824.22</u>	7.01%	<u>80,367,975.16</u>

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合1			
1年以内	159,286,521.74	6,371,460.83	4.00%
1年至2年	26,691,918.93	2,135,353.50	8.00%
2年至3年	15,650,613.59	4,695,184.07	30.00%
3年以上	<u>116,020.00</u>	<u>116,020.00</u>	100.00%
合计	<u>201,745,074.26</u>	<u>13,318,018.40</u>	

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
客户组合2			
1年以内	19,065,139.89	1,143,908.33	6.00%
1年至2年	6,715,868.67	805,904.24	12.00%
2年至3年	17,300,914.02	6,920,365.61	40.00%
3年以上	<u>609,287.31</u>	<u>609,287.31</u>	100.00%
合计	<u>43,691,209.89</u>	<u>9,479,465.49</u>	

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	162,849,516.23	8,142,475.81	5.00%
1年至2年	56,074,586.73	5,607,458.68	10.00%
2年至3年	19,274,832.99	5,782,449.89	30.00%
3年以上	<u>500,265.27</u>	<u>500,265.27</u>	100.00%
合计	<u>238,699,201.22</u>	<u>20,032,649.65</u>	

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	102,026,967.24	5,101,348.41	5.00%
1年至2年	37,529,451.98	3,752,945.20	10.00%
2年至3年	2,019,605.08	605,881.52	30.00%
3年以上	<u>777,083.66</u>	<u>777,083.66</u>	100.00%
合计	<u>142,353,107.96</u>	<u>10,237,258.79</u>	

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	71,730,266.14	3,586,513.38	5.00%
1年至2年	11,852,538.03	1,185,253.80	10.00%
2年至3年	2,224,197.38	667,259.21	30.00%
3年以上	<u>621,797.83</u>	<u>621,797.83</u>	100.00%
合计	<u>86,428,799.38</u>	<u>6,060,824.22</u>	

(3) 坏账准备变动情况

期间	期初余额	新金融工具 准则影响	本期计提 /转回	本期转销	期末余额
2019年1月至6月	20,032,649.65	278,581.78	2,486,252.46	-	22,797,483.89
2018年度	10,237,258.79	-	9,795,390.86	-	20,032,649.65
2017年度	6,060,824.22	-	4,176,434.57	-	10,237,258.79
2016年度	3,038,531.84	-	3,022,292.38	-	6,060,824.22

(4) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况：

2019年6月30日应收账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
Skoda Auto A.S.	客户	32,883,526.57	1,315,341.06	1年以内	13.40%
华晨宝马汽车有限公司	客户	30,201,410.78	1,208,056.43	1年以内	12.31%
一汽-大众汽车有限公司	客户	22,627,913.12	905,116.52	1年以内	9.22%
上海汇众汽车制造有限公司	客户	20,515,188.00	888,697.92	注1	8.36%
上汽大众汽车有限公司	客户	<u>19,656,960.12</u>	<u>1,180,938.13</u>	注2	<u>8.01%</u>
合计		<u>125,884,998.59</u>	<u>5,498,150.06</u>		<u>51.30%</u>

注1：其中账龄在1年以内的金额为18,812,928.00元，账龄在1-2年的金额为1,702,260.00元。

注2：其中账龄在1年以内的金额为9,790,466.33元，账龄在1-2年的金额为9,866,493.79元。

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2018年12月31日应收账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
Skoda Auto A.S.	客户	33,010,988.62	1,650,549.44	1年以内	13.83%
一汽-大众汽车有限公司	客户	23,237,017.00	1,161,850.85	1年以内	9.73%
上汽大众汽车有限公司	客户	21,416,900.92	1,528,454.04	注3	8.97%
富奥威泰克汽车底盘系统成都有限公司	客户	16,857,120.00	842,856.00	1年以内	7.06%
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	客户	<u>15,107,840.00</u>	<u>1,367,872.00</u>	注4	<u>6.33%</u>
合计		<u>109,629,866.54</u>	<u>6,551,582.33</u>		<u>45.92%</u>

注3：其中账龄在1年以内的金额为12,264,720.81元，账龄在1-2年的金额为9,152,180.11元。

注4：其中账龄在1年以内的金额为2,858,240.00元，账龄在1-2年的金额为12,249,600.00元。

2017年12月31日应收账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
一汽轿车股份有限公司	客户	23,968,000.00	1,198,400.00	1年以内	16.84%
合肥国轩高科动力能源有限公司	客户	17,810,630.00	1,781,063.00	1-2年	12.51%
上汽大众汽车有限公司	客户	16,670,711.19	833,535.56	1年以内	11.71%
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	客户	12,355,200.00	617,760.00	1年以内	8.68%
宁德时代新能源科技股份有限公司	客户	<u>9,756,707.26</u>	<u>834,046.12</u>	注5	<u>6.85%</u>
合计		<u>80,561,248.45</u>	<u>5,264,804.68</u>		<u>56.59%</u>

注5：其中账龄在1年以内的金额为4,528,490.48元，账龄在1-2年的金额为4,804,217.20元，账龄在2-3年的金额为423,999.58元。

2016年12月31日应收账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
合肥国轩高科动力能源有限公司	客户	17,810,630.00	890,531.50	1年以内	20.61%
宁德时代新能源科技股份有限公司	客户	16,526,829.87	878,253.99	注6	19.12%
上海汇众汽车制造有限公司	客户	8,945,216.50	788,260.18	注7	10.35%
宁波汇众汽车车桥制造有限公司	客户	7,861,500.00	567,875.00	注8	9.10%
采埃孚伦福德汽车系统(沈阳)有限公司	客户	<u>3,710,316.99</u>	<u>229,591.25</u>	注9	<u>4.29%</u>
合计		<u>54,854,493.36</u>	<u>3,354,511.92</u>		<u>63.47%</u>

注6：其中账龄在1年以内的金额为15,488,580.29元，账龄在1-2年的金额为1,038,249.58元。

注7：其中账龄在1年以内的金额为3,355,439.50元，账龄在1-2年的金额为5,521,432.00元，账龄在3年以上的金额为68,345.00元。

注8：其中账龄在1年以内的金额为6,893,500.00元，账龄在1-2年的金额为336,000.00元，账龄在2-3年的金额为632,000.00元。

注9：其中账龄在1年以内的金额为2,948,851.04元，账龄在1-2年的金额为754,796.95元，账龄在3年以上的金额为6,669.00元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	25,134,677.22	98.44%	12,373,112.83	93.00%
1年至2年	370,857.86	1.45%	704,058.55	5.29%
2年至3年	17,869.23	0.07%	227,272.48	1.71%
3年以上	9,750.88	0.04%	-	-
合计	25,533,155.19	100.00%	13,304,443.86	100.00%

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	18,260,998.24	98.77%	3,168,977.88	100.00%
1年至2年	228,272.48	1.23%	-	-
合计	18,489,270.72	100.00%	3,168,977.88	100.00%

(2) 按预付对象归集的期初及期末余额前5名的预付款情况：

2019年6月30日预付账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额的比例	账龄	未结算原因
上海存融工业装备技术有限公司	供应商	3,283,799.84	12.86%	1年以内	尚未到货
Tekon Pruftechnik GmbH	供应商	2,916,743.90	11.42%	1年以内	尚未到货
上海发那科机器人有限公司	供应商	1,944,200.00	7.61%	1年以内	尚未到货
上海博信机器人科技有限公司	供应商	1,569,720.00	6.15%	1年以内	尚未到货
德派装配自动化技术(苏州)有限公司	供应商	1,244,280.03	4.87%	1年以内	尚未到货
合计		10,958,743.77	42.91%		

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2018年12月31日预付账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额的比例	账龄	未结算原因
Berghof Automation GmbH	供应商	1,808,017.92	13.59%	1年以内	尚未到货
德派装配自动化技术(苏州)有限公司	供应商	1,462,170.00	10.99%	1年以内	尚未到货
Zeltwanger Dichtheits-und Funktionsprüfsysteme GmbH	供应商	1,290,042.37	9.70%	1年以内	尚未到货
上海博世力士乐液压及自动化有限公司	供应商	1,014,033.15	7.62%	1年以内	尚未到货
德博科技机械制造有限公司	供应商	<u>652,679.56</u>	<u>4.91%</u>	1年以内	尚未到货
合计		<u>6,226,943.00</u>	<u>46.81%</u>		

2017年12月31日预付账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额的比例	账龄	未结算原因
上海博世力士乐液压及自动化有限公司	供应商	4,838,152.14	26.17%	1年以内	尚未到货
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	供应商	2,812,680.00	15.21%	1年以内	尚未到货
中茂电子(深圳)有限公司	供应商	1,165,490.00	6.30%	1年以内	尚未到货
吉林省中祥电子科技工程有限公司	供应商	1,046,199.06	5.66%	1年以内	尚未到货
武汉市必旺机电设备工程有限公司	供应商	<u>672,743.67</u>	<u>3.64%</u>	1年以内	尚未到货
合计		<u>10,535,264.87</u>	<u>56.98%</u>		

2016年12月31日预付账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额的比例	账龄	未结算原因
吉林省中祥电子科技工程有限公司	供应商	712,868.01	22.51%	1年以内	尚未到货
上海永达汽车浦东销售服务有限公司	供应商	348,000.00	10.98%	1年以内	预付购车款
上海裕得实业发展有限公司	出租方	327,450.00	10.33%	1年以内	预付房租
上海技泰精密模具有限公司	供应商	317,340.00	10.01%	1年以内	尚未到货
深圳市联赢激光股份有限公司	供应商	<u>260,000.00</u>	<u>8.20%</u>	1年以内	尚未到货
合计		<u>1,965,658.01</u>	<u>62.03%</u>		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按类别披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>8,287,929.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,027,557.95</u>	12.40%	<u>7,260,371.31</u>
合计	<u>8,287,929.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,027,557.95</u>	12.40%	<u>7,260,371.31</u>

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年度、及 2019 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	6,268,614.29	100.00%	673,724.98	10.75%	5,594,889.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>6,268,614.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>673,724.98</u>	10.75%	<u>5,594,889.31</u>

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	2,859,876.60	100.00%	435,146.83	15.22%	2,424,729.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备 其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>2,859,876.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>435,146.83</u>	15.22%	<u>2,424,729.77</u>

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	2,505,377.99	100.00%	427,963.15	17.08%	2,077,414.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>2,505,377.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>427,963.15</u>	17.08%	<u>2,077,414.84</u>

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,975,507.41	298,775.38	5.00%
1 年至 2 年	1,597,679.95	159,768.00	10.00%
2 年至 3 年	208,181.90	62,454.57	30.00%
3 年以上(注)	<u>506,560.00</u>	<u>506,560.00</u>	100.00%
合计	<u>8,287,929.26</u>	<u>1,027,557.95</u>	

注：本期新增 40,000.00 元由预付账款转入。

上海先惠自动化技术股份有限公司
 2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,317,968.69	265,898.42	5.00%
1年至2年	480,585.60	48,058.56	10.00%
2年至3年	157,560.00	47,268.00	30.00%
3年以上	<u>312,500.00</u>	<u>312,500.00</u>	100.00%
合计	<u>6,268,614.29</u>	<u>673,724.98</u>	

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,389,816.60	119,490.83	5.00%
1年至2年	157,560.00	15,756.00	10.00%
2年至3年	18,000.00	5,400.00	30.00%
3年以上	<u>294,500.00</u>	<u>294,500.00</u>	100.00%
合计	<u>2,859,876.60</u>	<u>435,146.83</u>	

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,752,492.99	87,624.65	5.00%
1年至2年	458,385.00	45,838.50	10.00%
2年至3年	-	-	30.00%
3年以上	<u>294,500.00</u>	<u>294,500.00</u>	100.00%
合计	<u>2,505,377.99</u>	<u>427,963.15</u>	

(3) 坏账准备变动情况

期间	期初余额	新金融工具 准则影响	本期计提 /转回	本期转销	期末余额
2019年1月至6月	673,724.98	-	353,832.97	-	1,027,557.95
2018年度	435,146.83	-	238,578.15	-	673,724.98
2017年度	427,963.15	-	7,183.68	-	435,146.83
2016年度	401,806.89	-	26,156.26	-	427,963.15

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年	2018年	2017年	2016年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
押金	1,448,826.90	1,345,956.90	1,079,741.90	1,007,838.00
投标及履约保证金	3,427,240.90	3,050,066.90	910,000.00	576,400.00
备用金及社保	2,037,589.07	1,062,845.52	549,060.32	656,009.43
其他暂支款	742,196.92	677,669.50	321,074.38	265,130.56
上市费用	<u>632,075.47</u>	<u>132,075.47</u>	-	-
合计	<u>8,287,929.26</u>	<u>6,268,614.29</u>	<u>2,859,876.60</u>	<u>2,505,377.99</u>

(6) 按欠款方归集的期初及期末余额前5名的其他应收款情况:

2019年6月30日的其他应收款前5名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
上海吉津机电设备有限公司	履约保证金	1,669,435.90	1年以内	20.14%	83,471.80
员工外地房租	业务备用金	1,113,903.90	1年以内	13.44%	55,695.20
上市服务费	上市费用	632,075.47	1年以内	7.63%	31,603.77
威睿电动汽车技术(宁波)有限公司	履约保证金	600,000.00	1-2年	7.24%	60,000.00
上海思致汽车工程技术有限公司	投标保证金	<u>500,000.00</u>	1年以内	<u>6.03%</u>	<u>25,000.00</u>
合计		<u>4,515,415.27</u>		<u>54.48%</u>	<u>255,770.77</u>

2018年12月31日的其他应收款前5名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
上海吉津机电设备有限公司	履约保证金	1,669,435.90	1年以内	26.63%	83,471.80
威睿电动汽车技术(宁波)有限公司	履约保证金	600,000.00	1年以内	9.57%	30,000.00
员工外地房租	业务备用金	573,804.56	1年以内	9.15%	28,690.23
上海蝶矢时装有限公司	押金	425,000.00	1年以内	6.78%	21,250.00
长城汽车股份有限公司	投标保证金	<u>300,000.00</u>	1年以内	<u>4.79%</u>	<u>15,000.00</u>
合计		<u>3,568,240.46</u>		<u>56.92%</u>	<u>178,412.03</u>

2017年12月31日的其他应收款前5名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
中招国际招标有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	27.97%	40,000.00
上海亿家能新材料科技有限公司	押金	272,500.00	3年以上	9.53%	272,500.00
员工外地房租	业务备用金	261,714.90	1年以内	9.15%	13,085.75
上海裕得实业发展有限公司	押金	192,947.90	2年以内	6.75%	15,104.90
上海汇众汽车制造有限公司	押金	<u>162,000.00</u>	1年以内	<u>5.66%</u>	<u>8,100.00</u>
合计		<u>1,689,162.80</u>		<u>59.06%</u>	<u>348,790.65</u>

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2016年12月31日的其他应收款前5名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
上海汇众汽车制造有限公司	押金	406,188.00	2年以内	16.21%	33,273.80
员工外地房租	业务备用金	392,663.30	1年以内	15.67%	19,633.17
安徽省招标集团股份有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	11.97%	15,000.00
上海亿家能新材料科技有限公司	押金	272,500.00	3年以上	10.88%	272,500.00
吉林正清和工程项目管理有限公司	投标保证金	<u>201,800.00</u>	1年以内	<u>8.06%</u>	<u>10,090.00</u>
合计		<u>1,573,151.30</u>		<u>62.79%</u>	<u>350,496.97</u>

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	12,616,539.61	-	12,616,539.61	5,616,959.93	-	5,616,959.93
在产品	<u>102,243,595.30</u>	<u>1,092,942.97</u>	<u>101,150,652.33</u>	<u>40,576,538.57</u>	-	<u>40,576,538.57</u>
合计	<u>114,860,134.91</u>	<u>1,092,942.97</u>	<u>113,767,191.94</u>	<u>46,193,498.50</u>	=	<u>46,193,498.50</u>

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	6,099,053.08	-	6,099,053.08	2,049,042.02	-	2,049,042.02
在产品	<u>52,630,262.86</u>	-	<u>52,630,262.86</u>	<u>30,490,383.61</u>	-	<u>30,490,383.61</u>
合计	<u>58,729,315.94</u>	=	<u>58,729,315.94</u>	<u>32,539,425.63</u>	=	<u>32,539,425.63</u>

(2) 存货跌价准备情况

存货种类	2018年	本期增加	本期减少		2019年
	12月31日		转回	转销	6月30日
在产品	-	1,092,942.97	-	-	1,092,942.97

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销或转回存货跌价准备的原因
原材料	结合公司生产经营和存货库存情况 按成本与可变现净值孰低计提	-
在产品	结合公司生产经营和存货库存情况 按成本与可变现净值孰低计提	-

上海先惠自动化技术股份有限公司
 2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

7、其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣增值税	247,821.00	15,434.46	2,418,111.58	-
预缴纳税所得税	481,304.72	-	-	-
合计	729,125.72	15,434.46	2,418,111.58	-

8、固定资产

(1) 固定资产情况

2019年1月至6月情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
① 账面原值					
2018年12月31日	6,027,414.33	3,058,754.88	2,488,469.24	1,550,682.32	13,125,320.77
本期增加金额	-	686,512.28	-	112,612.63	799,124.91
其中：购置	-	686,512.28	-	112,612.63	799,124.91
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	141,880.34	-	249,922.00	-	391,802.34
其中：处置或报废	141,880.34	-	249,922.00	-	391,802.34
汇率变动	-312.70	-	-	-94.75	-407.45
2019年6月30日	5,885,221.29	3,745,267.16	2,238,547.24	1,663,200.20	13,532,235.89
② 累计折旧					
2018年12月31日	981,466.53	1,620,986.74	1,005,810.15	935,385.49	4,543,648.91
本期增加金额	285,964.29	418,426.74	183,495.54	132,048.96	1,019,935.53
其中：计提	285,964.29	418,426.74	183,495.54	132,048.96	1,019,935.53
本期减少金额	49,421.68	-	237,425.90	-	286,847.58
其中：处置或报废	49,421.68	-	237,425.90	-	286,847.58
汇率变动	-13.03	-	-	-12.13	-25.16
2019年6月30日	1,217,996.11	2,039,413.48	951,879.79	1,067,422.32	5,276,711.70
③ 减值准备					
2018年12月31日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2019年6月30日	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
2019年6月30日	4,667,225.18	1,705,853.68	1,286,667.45	595,777.88	8,255,524.19
2018年12月31日	5,045,947.80	1,437,768.14	1,482,659.09	615,296.83	8,581,671.86

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2018年度情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
① 账面原值					
2017年12月31日	2,045,897.22	2,119,950.31	2,058,874.03	1,129,049.94	7,353,771.50
本期增加金额	3,981,517.11	938,804.57	975,586.21	421,632.38	6,317,540.27
其中：购置	3,981,517.11	938,804.57	975,586.21	421,632.38	6,317,540.27
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	545,991.00	-	545,991.00
其中：处置或报废	-	-	545,991.00	-	545,991.00
2018年12月31日	6,027,414.33	3,058,754.88	2,488,469.24	1,550,682.32	13,125,320.77
② 累计折旧					
2017年12月31日	640,598.91	890,059.78	1,292,932.84	681,193.11	3,504,784.64
本期增加金额	340,867.62	730,926.96	231,568.76	254,192.38	1,557,555.72
其中：计提	340,867.62	730,926.96	231,568.76	254,192.38	1,557,555.72
本期减少金额	-	-	518,691.45	-	518,691.45
其中：处置或报废	-	-	518,691.45	-	518,691.45
2018年12月31日	981,466.53	1,620,986.74	1,005,810.15	935,385.49	4,543,648.91
③ 减值准备					
2017年12月31日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2018年12月31日	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
2018年12月31日	5,045,947.80	1,437,768.14	1,482,659.09	615,296.83	8,581,671.86
2017年12月31日	1,405,298.31	1,229,890.53	765,941.19	447,856.83	3,848,986.86

2017年度情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
① 账面原值					
2016年12月31日	1,898,888.68	1,269,197.81	1,610,522.07	897,636.43	5,676,244.99
本期增加金额	147,008.54	850,752.50	448,351.96	231,413.51	1,677,526.51
其中：购置	147,008.54	850,752.50	448,351.96	231,413.51	1,677,526.51
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2017年12月31日	2,045,897.22	2,119,950.31	2,058,874.03	1,129,049.94	7,353,771.50

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
② 累计折旧					
2016年12月31日	458,376.99	389,923.93	1,105,318.84	504,955.64	2,458,575.40
本期增加金额	182,221.92	500,135.85	187,614.00	176,237.47	1,046,209.24
其中：计提	182,221.92	500,135.85	187,614.00	176,237.47	1,046,209.24
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2017年12月31日	640,598.91	890,059.78	1,292,932.84	681,193.11	3,504,784.64
③ 减值准备					
2016年12月31日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2017年12月31日	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
2017年12月31日	1,405,298.31	1,229,890.53	765,941.19	447,856.83	3,848,986.86
2016年12月31日	1,440,511.69	879,273.88	505,203.23	392,680.79	3,217,669.59

2016年度情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
① 账面原值					
2015年12月31日	1,610,341.67	518,696.10	1,489,887.40	668,356.10	4,287,281.27
本期增加金额	288,547.01	750,501.71	120,634.67	229,280.33	1,388,963.72
其中：购置	288,547.01	750,501.71	120,634.67	229,280.33	1,388,963.72
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2016年12月31日	1,898,888.68	1,269,197.81	1,610,522.07	897,636.43	5,676,244.99
② 累计折旧					
2015年12月31日	291,032.09	134,498.12	923,801.16	366,885.87	1,716,217.24
本期增加金额	167,344.90	255,425.81	181,517.68	138,069.77	742,358.16
其中：计提	167,344.90	255,425.81	181,517.68	138,069.77	742,358.16
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2016年12月31日	458,376.99	389,923.93	1,105,318.84	504,955.64	2,458,575.40

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
③ 减值准备					
2015年12月31日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2016年12月31日	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
2016年12月31日	1,440,511.69	879,273.88	505,203.23	392,680.79	3,217,669.59
2015年12月31日	1,319,309.58	384,197.98	566,086.24	301,470.23	2,571,064.03

(2) 期末无暂时闲置的固定资产，无融资租赁、经营租赁及持有待售的固定资产。

(3) 期末无被抵押的固定资产。

(4) 经对固定资产进行检查，报告期内每个资产负债表日公司不存在由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面净值
武汉工厂	174,385.71	-	174,385.71

(续上表)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
武汉工厂	127,215.90	-	127,215.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2019年1月至6月情况

项目名称	预算数	2018年 12月31日	合并范围增加	本期增加金额	本期转入 固定资产金额
武汉工厂	136,300,000.00	127,215.90	-	47,169.81	-

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

<u>工程名称</u>	<u>本期转入</u> <u>长期待摊金额</u>	<u>本期其他</u> <u>减少金额</u>	<u>工程投入</u> <u>占预算比例</u>	<u>工程进度</u>	<u>利息资本化</u> <u>累计金额</u>
武汉工厂	-	-	0.13%	0.00%	-

(续上表)

<u>工程名称</u>	<u>其中：本期利</u> <u>息资本化金额</u>	<u>本期利息</u> <u>资本化率</u>	<u>资金来源</u>	<u>2019年</u> <u>6月30日</u>
武汉工厂	-	-	自筹	174,385.71

2018年度情况

<u>项目名称</u>	<u>预算数</u>	<u>2017年</u> <u>12月31日</u>	<u>合并范围增加</u>	<u>本期增加金额</u>	<u>本期转入</u> <u>固定资产金额</u>
武汉工厂	136,300,000.00	-	-	127,215.90	-

(续上表)

<u>工程名称</u>	<u>本期转入</u> <u>长期待摊金额</u>	<u>本期其他</u> <u>减少金额</u>	<u>工程投入</u> <u>占预算比例</u>	<u>工程进度</u>	<u>利息资本化</u> <u>累计金额</u>
武汉工厂	-	-	0.09%	0.00%	-

(续上表)

<u>工程名称</u>	<u>其中：本期利</u> <u>息资本化金额</u>	<u>本期利息</u> <u>资本化率</u>	<u>资金来源</u>	<u>2018年</u> <u>12月31日</u>
武汉工厂	-	-	自筹	127,215.90

(3) 期末在建工程无减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

2019年1月至6月情况

<u>项目</u>	<u>土地使用权</u>	<u>软件</u>	<u>合计</u>
① 账面原值			
2018年12月31日	11,029,300.00	1,192,646.80	12,221,946.80
本期增加金额	-	1,125,711.26	1,125,711.26
其中：购置	-	1,125,711.26	1,125,711.26
内部研发	-	-	-

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	合计
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2019年6月30日	11,029,300.00	2,318,358.06	13,347,658.06
② 累计摊销			
2018年12月31日	330,879.06	216,072.13	546,951.19
本期增加金额	110,293.02	205,413.44	315,706.46
其中：计提	110,293.02	205,413.44	315,706.46
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2019年6月30日	441,172.08	421,485.57	862,657.65
③ 减值准备			
2018年12月31日	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2019年6月30日	-	-	-
④ 账面价值			
2019年6月30日	10,588,127.92	1,896,872.49	12,485,000.41
2018年12月31日	10,698,420.94	976,574.67	11,674,995.61

2018年度情况

项目	土地使用权	软件	合计
① 账面原值			
2017年12月31日	11,029,300.00	-	11,029,300.00
本期增加金额	-	1,192,646.80	1,192,646.80
其中：购置	-	1,192,646.80	1,192,646.80
内部研发	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2018年12月31日	11,029,300.00	1,192,646.80	12,221,946.80
② 累计摊销			
2017年12月31日	110,293.02	-	110,293.02
本期增加金额	220,586.04	216,072.13	436,658.17
其中：计提	220,586.04	216,072.13	436,658.17
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2018年12月31日	330,879.06	216,072.13	546,951.19

上海先惠自动化技术股份有限公司
 2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	合计
③ 减值准备			
2017年12月31日	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2018年12月31日	-	-	-
④ 账面价值			
2018年12月31日	10,698,420.94	976,574.67	11,674,995.61
2017年12月31日	10,919,006.98	-	10,919,006.98

2017年度情况

项目	土地使用权
① 账面原值	
2016年12月31日	-
本期增加金额	11,029,300.00
其中：购置	11,029,300.00
内部研发	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
2017年12月31日	11,029,300.00
② 累计摊销	
2016年12月31日	-
本期增加金额	110,293.02
其中：计提	110,293.02
本期减少金额	-
其中：处置	-
2017年12月31日	110,293.02
③ 减值准备	
2016年12月31日	-
本期增加金额	-
其中：计提	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
2017年12月31日	-
④ 账面价值	
2017年12月31日	10,919,006.98
2016年12月31日	-

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 期末无被抵押的无形资产。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	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
递延收益	8,162,450.00	1,224,367.50	5,177,000.00	776,550.00
应收账款坏账准备	22,797,483.89	3,419,622.59	20,032,649.65	3,004,897.45
其他应收款坏账准备	1,025,266.94	154,233.44	671,425.11	101,012.96
应收票据坏账准备	-	-	255,000.00	38,250.00
预估成本	6,704,005.61	1,005,600.83	10,852,018.72	1,627,802.81
预提费用	730,000.00	109,500.00	425,000.00	66,250.00
预计负债	2,428,440.77	364,266.11	2,128,963.67	319,344.55
存货跌价准备	1,092,942.97	163,941.45	-	-
可抵扣亏损	9,321,230.53	2,313,828.20	3,807,692.09	1,019,863.10
未实现内部销售毛利	<u>433,726.36</u>	<u>65,058.95</u>	-	-
合计	<u>52,695,547.07</u>	<u>8,820,419.07</u>	<u>43,349,749.24</u>	<u>6,953,970.87</u>

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	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
递延收益	2,227,000.00	334,050.00	600,000.00	90,000.00
应收账款坏账准备	10,237,258.79	1,585,627.30	6,060,824.22	909,123.63
其他应收款坏账准备	435,146.83	66,963.68	427,963.15	64,194.47
预估成本	12,408,321.55	1,891,235.68	3,211,518.77	481,727.82
预提费用	553,061.70	82,959.26	350,000.00	52,500.00
预计负债	1,648,562.51	265,524.97	1,935,739.41	290,360.91
可抵扣亏损	<u>780,325.04</u>	<u>195,081.26</u>	-	-
合计	<u>28,289,676.42</u>	<u>4,421,442.15</u>	<u>12,586,045.55</u>	<u>1,887,906.83</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
应纳税所得(注)	11,673,955.10	1,167,395.51	11,673,955.10	1,167,395.51

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
应纳税所得(注)	11,673,955.10	1,167,395.51	11,673,955.10	1,167,395.51

注：公司企业所得税自 2014 年起按高新技术企业执行 15%的税率，应纳税所得系公司原 2014 年及 2015 年所得税收入和成本按附注四、22 所述之收入政策应确认于 2014 年之前，税率由 2015 年的 15%变为于 2014 年的 25%产生 10%的税率差异。

(3) 子公司德国先惠的坏账准备未确认递延所得税资产，除此外公司无未确认的递延所得税资产。

12、所有权或使用权受到限制的资产

截至 2019 年 6 月 30 日其他货币资金余额人民币 1,080,000.00 元为保函保证金，使用权受到限制。除此外公司无所有权或使用权受到限制的资产。

13、应付票据

种类	2019 年	2018 年	2017 年	2016 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
银行承兑汇票	6,470,908.70	6,950,099.54	3,364,708.00	2,396,174.63

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019 年	2018 年	2017 年	2016 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
应付货款	59,417,453.18	33,200,650.11	48,876,398.51	17,643,031.85
其中：账龄超过 1 年的余额	10,683,351.10	6,009,958.37	4,517,641.27	285,436.12

上海先惠自动化技术股份有限公司
 2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 截至2019年6月30日公司账龄超过1年的大额应付账款。

项目	2019年6月30日	未结算原因
上海思客琦自动化工程有限公司	4,395,430.00	项目尚未完工
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	3,000,513.33	项目尚未完工
马波斯(上海)商贸有限公司	1,397,435.90	项目尚未完工
长春安特恩涂胶设备有限公司	1,165,887.64	项目尚未完工

15、预收款项

(1) 预收款项类别

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收货款	58,248,718.08	26,404,960.17	62,018,894.35	19,516,725.36
其中：账龄超过1年的余额	1,806,064.48	2,486,178.56	1,498,817.12	1,454,109.77

(2) 截至2019年6月30日公司账龄超过1年的大额预收款项。

项目	2019年6月30日	未结算原因
南京越博动力系统股份有限公司	1,307,094.07	项目尚未完工

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
短期薪酬	7,567,349.37	37,691,468.89	40,610,305.28	4,648,512.98
离职后福利-设定提存计划	114,009.60	3,740,349.15	3,746,828.85	107,529.90
辞退福利	-	71,265.75	-	71,265.75
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>7,681,358.97</u>	<u>41,503,083.79</u>	<u>44,357,134.13</u>	<u>4,827,308.63</u>

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	6,844,610.56	66,049,140.18	65,326,401.37	7,567,349.37
离职后福利-设定提存计划	-	7,443,091.29	7,329,081.69	114,009.60
辞退福利	-	70,651.00	70,651.00	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>6,844,610.56</u>	<u>73,562,882.47</u>	<u>72,726,134.06</u>	<u>7,681,358.97</u>

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	5,000,000.00	47,887,466.40	46,042,855.84	6,844,610.56
离职后福利-设定提存计划	-	5,455,329.78	5,455,329.78	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>53,342,796.18</u>	<u>51,498,185.62</u>	<u>6,844,610.56</u>

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	5,780,000.00	31,557,503.67	32,337,503.67	5,000,000.00
离职后福利-设定提存计划	-	3,873,189.55	3,873,189.55	-
辞退福利	-	25,000.00	25,000.00	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>5,780,000.00</u>	<u>35,455,693.22</u>	<u>36,235,693.22</u>	<u>5,000,000.00</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	7,469,634.97	32,662,243.69	35,597,817.68	4,534,060.98
职工福利费	90.00	1,071,284.27	1,071,284.27	90.00
社会保险费	58,691.40	2,082,776.43	2,072,256.83	69,211.00
其中：医疗保险费	52,573.70	1,733,347.84	1,724,270.34	61,651.20
工伤保险费	556.20	64,287.98	63,801.38	1,042.80
生育保险费	5,561.50	179,441.31	178,485.81	6,517.00
德国社会保障	-	105,699.30	105,699.30	-
住房公积金	38,933.00	1,434,585.00	1,428,367.00	45,151.00
工会经费和职工教育经费	-	1,800.00	1,800.00	-
残疾人保障金	-	348,779.50	348,779.50	-
董事津贴	=	<u>90,000.00</u>	<u>90,000.00</u>	=
合计	<u>7,567,349.37</u>	<u>37,691,468.89</u>	<u>40,610,305.28</u>	<u>4,648,512.98</u>

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,796,002.56	57,638,169.48	56,964,537.07	7,469,634.97
职工福利费	-	1,900,675.19	1,900,585.19	90.00
社会保险费	-	3,494,358.55	3,435,667.15	58,691.40
其中：医疗保险费	-	3,041,056.41	2,988,482.71	52,573.70
工伤保险费	-	122,736.84	122,180.64	556.20
生育保险费	-	272,031.73	266,470.23	5,561.50
德国社会保障	-	58,533.57	58,533.57	-
住房公积金	48,608.00	2,628,976.00	2,638,651.00	38,933.00

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工会经费和职工教育经费	-	12,250.00	12,250.00	-
残疾人保障金	-	99,710.96	99,710.96	-
董事津贴	-	275,000.00	275,000.00	-
合计	<u>6,844,610.56</u>	<u>66,049,140.18</u>	<u>65,326,401.37</u>	<u>7,567,349.37</u>

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,000,000.00	42,580,021.27	40,784,018.71	6,796,002.56
职工福利费	-	976,022.74	976,022.74	-
社会保险费	-	2,537,529.39	2,537,529.39	-
其中：医疗保险费	-	2,214,901.17	2,214,901.17	-
工伤保险费	-	124,086.46	124,086.46	-
生育保险费	-	198,541.76	198,541.76	-
住房公积金	-	1,718,251.00	1,669,643.00	48,608.00
工会经费和职工教育经费	-	642.00	642.00	-
董事津贴	-	75,000.00	75,000.00	-
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>47,887,466.40</u>	<u>46,042,855.84</u>	<u>6,844,610.56</u>

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,780,000.00	27,964,251.43	28,744,251.43	5,000,000.00
职工福利费	-	1,003,847.25	1,003,847.25	-
社会保险费	-	1,629,308.99	1,629,308.99	-
其中：医疗保险费	-	1,434,953.94	1,434,953.94	-
工伤保险费	-	93,593.92	93,593.92	-
生育保险费	-	100,761.13	100,761.13	-
住房公积金	-	960,096.00	960,096.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
董事津贴	-	-	-	-
合计	<u>5,780,000.00</u>	<u>31,557,503.67</u>	<u>32,337,503.67</u>	<u>5,000,000.00</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
基本养老保险	111,228.80	3,643,966.42	3,650,923.82	104,271.40
失业保险费	2,780.80	96,382.73	95,905.03	3,258.50
合计	<u>114,009.60</u>	<u>3,740,349.15</u>	<u>3,746,828.85</u>	<u>107,529.90</u>

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险	-	7,200,557.14	7,089,328.34	111,228.80
失业保险费	=	<u>242,534.15</u>	<u>239,753.35</u>	<u>2,780.80</u>
合计	=	<u>7,443,091.29</u>	<u>7,329,081.69</u>	<u>114,009.60</u>

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
基本养老保险	-	5,246,713.58	5,246,713.58	-
失业保险费	=	<u>208,616.20</u>	<u>208,616.20</u>	=
合计	=	<u>5,455,329.78</u>	<u>5,455,329.78</u>	=

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险	-	3,703,800.73	3,703,800.73	-
失业保险费	=	<u>169,388.82</u>	<u>169,388.82</u>	=
合计	=	<u>3,873,189.55</u>	<u>3,873,189.55</u>	=

17、应交税费

税种	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
企业所得税	293,936.63	6,370,733.23	7,276,902.28	4,426,119.60
增值税	3,811,645.17	3,687,050.49	8,565,377.55	10,611,930.93
教育费附加	152,465.80	150,324.96	428,268.87	531,297.51
城建税	190,582.25	189,118.70	428,268.88	531,297.52
个人所得税	199,847.19	136,273.09	258,548.68	81,603.85
土地使用税	23,387.44	23,387.44	38,979.07	-
印花税	-	134,089.20	-	-
河道管理费	=	=	=	<u>106,259.50</u>
合计	<u>4,671,864.48</u>	<u>10,690,977.11</u>	<u>16,996,345.33</u>	<u>16,288,508.91</u>

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
社保及公积金	37,535.00	97,592.30	272,785.50	-
租金	843,844.20	400,000.00	253,061.70	-
其他	124,414.22	275,760.48	184,472.27	127,206.06
中介服务费	=	=	<u>300,000.00</u>	<u>350,000.00</u>
合计	<u>1,005,793.42</u>	<u>773,352.78</u>	<u>1,010,319.47</u>	<u>477,206.06</u>

(2) 报告各期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

19、其他流动负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待转销项税额	19,606,726.74	23,337,099.68	14,146,226.90	5,844,469.42

20、预计负债

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年 6月30日
			支付	冲回	
质保金	2,128,963.67	1,137,024.26	526,734.70	310,812.46	2,428,440.77

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年 12月31日
			支付	冲回	
质保金	1,648,562.51	2,154,737.28	1,171,237.06	503,099.06	2,128,963.67

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年 12月31日
			支付	冲回	
质保金	1,935,739.41	2,026,242.67	1,568,328.41	745,091.16	1,648,562.51

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少		2016年 12月31日
			支付	冲回	
质保金	1,343,522.63	2,118,168.89	1,157,088.98	368,863.13	1,935,739.41

21、递延收益

项目	2018年	本期新增	本期计入	2019年	与资产相关 /与收益相关
	12月31日	收到补助	其他收益	6月30日	
智能装配及数据追溯系统(注3)	2,300,000.00	-	-	2,300,000.00	与收益相关
半自动涂胶设备首台项目(注4)	477,000.00	477,000.00	71,550.00	882,450.00	与资产相关
柔性电池包智能生产线项目(注5)	2,400,000.00	2,400,000.00	-	4,800,000.00	与收益相关
绝缘套筒开发项目(注6)	=	<u>200,000.00</u>	<u>20,000.00</u>	<u>180,000.00</u>	与资产相关
合计	<u>5,177,000.00</u>	<u>3,077,000.00</u>	<u>91,550.00</u>	<u>8,162,450.00</u>	

项目	2017年	本期新增	本期计入	2018年	与资产相关 /与收益相关
	12月31日	收到补助	其他收益	12月31日	
宁德智能制造项目(注2)	600,000.00	1,400,000.00	2,000,000.00	-	与收益相关
智能装配及数据追溯系统(注3)	1,150,000.00	1,150,000.00	-	2,300,000.00	与收益相关
半自动涂胶设备首台项目(注4)	477,000.00	-	-	477,000.00	与资产相关
柔性电池包智能生产线项目(注5)	=	<u>2,400,000.00</u>	=	<u>2,400,000.00</u>	与收益相关
合计	<u>2,227,000.00</u>	<u>4,950,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>5,177,000.00</u>	

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2016年 12月31日	本期新增 收到补助	本期计入其他 收益	2017年 12月31日	与资产相关 /与收益相关
宁德智能制造项目(注2)	600,000.00	-	-	600,000.00	与收益相关
智能装配及数据追溯系统(注3)	-	1,150,000.00	-	1,150,000.00	与收益相关
半自动涂胶设备首台项目(注4)	=	477,000.00	=	477,000.00	与资产相关
合计	600,000.00	1,627,000.00	=	2,227,000.00	

项目	2016年 1月1日	本期新增 收到补助	本期计入其他 收益	2016年 12月31日	与资产相关 /与收益相关
宁德智能制造项目(注2)	600,000.00	-	-	600,000.00	与收益相关
高效节能模智能装配线项目(注1)	175,000.00	125,000.00	300,000.00	=	与收益相关
合计	775,000.00	125,000.00	300,000.00	600,000.00	

注1：依据公司与上海市科学技术委员会签署的高效节能模块式智能(轿车底盘)装配线项目合同，上海市科学技术委员会计划拨付科技型中小企业技术创新资金150,000.00元，松江区科学技术委员会配套拨款资金150,000.00元(拨款文号：沪科〔2013〕25号)。

注2：依据公司与宁德时代能源科技有限公司签订的锂离子动力电池数字化车间建设项目合作协议，宁德时代能源科技有限公司计划拨付智能制造专项研发资金2,000,000.00元(拨款文号：工信厅联装函〔2015〕415号)。

注3：公司以汽车智能装配及数据追溯管理系统项目申报上海市2017年度服务业发展引导资金已获批复，项目计划拨付市级引导资金1,650,000.00元，松江区按不低于1:1的比例安排配套资金(拨款文号：沪发改服务〔2017〕12号)。

注4：依据公司与上海市松江区经济委员会签署的半自动涂胶设备首台推广应用项目合同，作为产业技术创新专项资金支持项目上海市松江区经济委员会计划拨付专项扶持资金954,000.00元(拨款文号：沪松经〔2017〕256号)。

注5：依据公司与上海市松江区科学技术委员会签署的柔性自动化动力电池包智能生产线项目合同，作为上海张江国家自主创新示范区专项发展资金扶持项目上海市松江区科学技术委员会计划拨付专项扶持资金6,000,000.00元(拨款文号：沪张江高新管委〔2018〕66号)。

注6：依据公司与上海市松江区经济委员会签署的新能源汽车电池生产线组装用绝缘套筒装置开发项目合同，作为松江区产学研创新项目上海市松江区经济委员会计划拨付专项扶持资金200,000.00元。

上海先惠自动化技术股份有限公司
 2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

22、股本

(1) 股本总额

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
股本	56,720,036.00	55,909,750.00	55,909,750.00	40,533,333.00

(2) 2019年1-6月股本增减变动情况

股东	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
王颖琳	19,785,218.00	-	411,101.00	19,374,117.00
潘延庆	19,785,218.00	-	411,101.00	19,374,117.00
深圳君盛峰石股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	5,471,595.00	-	-	5,471,595.00
扬州尚硕并购成长产业基金 合伙企业(有限合伙)	2,533,333.00	-	-	2,533,333.00
上海晶流投资咨询有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
张安军	1,938,000.00	-	-	1,938,000.00
上海晶徽投资合伙企业(有限 合伙)	1,850,000.00	-	-	1,850,000.00
上海精绘投资咨询有限公司	1,850,000.00	-	-	1,850,000.00
新余加博投资管理合伙企业 (有限合伙)	298,451.00	-	298,451.00	-
嘉兴高鲲股权投资合伙企业 (有限合伙)	198,967.00	-	-	198,967.00
姜金明	99,484.00	-	-	99,484.00
张荣忠	99,484.00	-	-	99,484.00
潘玉军	-	298,451.00	-	298,451.00
苏州昆仲元昕股权投资合伙 企业(有限合伙)	-	1,224,365.00	-	1,224,365.00
长沙昆仲元熠投资合伙企业 (有限合伙)	-	<u>408,123.00</u>	-	<u>408,123.00</u>
合计	<u>55,909,750.00</u>	<u>1,230,939.00</u>	<u>1,120,653.00</u>	<u>56,720,036.00</u>

2019年6月，新余加博将持有公司的股权(29.8451万股)转让给自然人潘玉军，王颖琳将持有公司部分股权(41.1101万股)转让给昆仲元昕，潘延庆将持有公司部分股权(20.5550万股)转让给昆仲元昕，潘延庆将持有公司部分股权(20.5551万股)转让给昆仲元熠。

2019年6月经公司股东大会决议，公司决定定向增发股份人民币810,286.00元，由新股东溢价认缴，昆仲元昕出资人民币15,000,000.00元，认缴人民币607,714.00元的股本，昆仲元熠出资人民币5,000,000.00元，认缴人民币202,572.00元的股本。

(3) 2018年度股本无增减变动情况。

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 2017年度股本增减变动情况

股东	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
王颖琳	15,181,000.00	4,604,218.00	-	19,785,218.00
潘延庆	15,181,000.00	4,604,218.00	-	19,785,218.00
深圳君盛峰石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	5,471,595.00	-	5,471,595.00
扬州尚顾并购成长产业基金合伙企业(有限合伙)	2,533,333.00	-	-	2,533,333.00
上海晶流投资咨询有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
张安军	1,938,000.00	-	-	1,938,000.00
上海晶徽投资合伙企业(有限合伙)	1,850,000.00	-	-	1,850,000.00
上海精绘投资咨询有限公司	1,850,000.00	-	-	1,850,000.00
新余加博投资管理合伙企业(有限合伙)	-	298,451.00	-	298,451.00
嘉兴高鲲股权投资合伙企业(有限合伙)	-	198,967.00	-	198,967.00
姜金明	-	99,484.00	-	99,484.00
张荣忠	-	<u>99,484.00</u>	-	<u>99,484.00</u>
合计	<u>40,533,333.00</u>	<u>15,376,417.00</u>	-	<u>55,909,750.00</u>

2017年4月经公司股东大会决议，公司决定定向增发股份人民币9,208,436.00元，由股东溢价认缴，自然人王颖琳和潘延庆各出资人民币12,477,431.00元，认缴人民币4,604,218.00元的股本。

2017年6月经公司股东大会决议，公司决定定向增发股份人民币5,471,595.00元，由新股东溢价认缴，君盛峰石出资人民币110,000,000.00元，认缴人民币5,471,595.00元的股本。

2017年9月经公司股东大会决议，公司决定定向增发股份人民币696,386.00元，由新股东溢价认缴，新余加博出资人民币6,000,000.00元，认缴人民币298,451.00元的股本，嘉兴高鲲出资人民币4,000,000.00元，认缴人民币198,967.00元的股本，自然人姜金明出资人民币2,000,000.00元，认缴人民币99,484.00元的股本，张荣忠出资人民币2,000,000.00元，认缴人民币99,484.00元的股本。

(5) 2016年度股本增减变动情况

股东	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
王颖琳	3,760,000.00	11,421,000.00	-	15,181,000.00
潘延庆	3,760,000.00	11,421,000.00	-	15,181,000.00
扬州尚顾并购成长产业基金合伙企业(有限合伙)	-	2,533,333.00	-	2,533,333.00
上海晶流投资咨询有限公司	495,400.00	1,504,600.00	-	2,000,000.00
张安军	480,000.00	1,458,000.00	-	1,938,000.00
上海晶徽投资合伙企业(有限合伙)	458,200.00	1,391,800.00	-	1,850,000.00
上海精绘投资咨询有限公司	<u>458,200.00</u>	<u>1,391,800.00</u>	-	<u>1,850,000.00</u>
合计	<u>9,411,800.00</u>	<u>31,121,533.00</u>	-	<u>40,533,333.00</u>

2016 年 1 月根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司以 2015 年 11 月 30 日经审计的净资产人民币 38,182,503.69 元变更设立股份有限公司，按照 1.0048: 1 的比例折成股份有限公司的发起人股，其中人民币 38,000,000.00 元作为变更后股份有限公司的注册资本，余额人民币 182,503.69 元作为变更后股份有限公司的资本公积。上述变更业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会师报字(2016)第 5612 号验资报告验证。

2016 年 9 月经公司股东大会决议，公司申请新增的注册资本人民币 2,533,333.00 元，由新股东溢价认缴，扬州尚颀出资人民币 30,000,000.00 元，认缴人民币 2,533,333.00 元的注册资本。

23、资本公积

(1) 资本公积按类别列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	180,417,329.69	161,227,615.69	161,227,615.69	27,649,170.69
其他资本公积	31,147,508.00	31,147,508.00	31,147,508.00	=
合计	211,564,837.69	192,375,123.69	192,375,123.69	27,649,170.69

(2) 2019 年 1 月至 6 月资本公积增减变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月至 6 月增加	2019 年 1 月至 6 月减少	2019 年 6 月 30 日
股本溢价	161,227,615.69	19,189,714.00	-	180,417,329.69
其他资本公积	31,147,508.00	=	=	31,147,508.00
合计	192,375,123.69	19,189,714.00	=	211,564,837.69

2019 年 1 月至 6 月资本公积增加均系股东增资溢价。

(3) 2018 年度资本公积无增减变动情况。

(4) 2017 年度资本公积增减变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	27,649,170.69	133,578,445.00	-	161,227,615.69
其他资本公积	=	31,147,508.00	=	31,147,508.00
合计	27,649,170.69	164,725,953.00	=	192,375,123.69

2017 年度资本公积增加，其中人民币 133,578,445.00 系股东增资溢价，其中人民币 31,147,508.00 系股份支付影响额，详见附注十三、3。

(5) 2016 年度资本公积增减变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	4,288,200.00	27,649,170.69	4,288,200.00	27,649,170.69
其他资本公积	5,491,427.00	=	5,491,427.00	=
合计	9,779,627.00	27,649,170.69	9,779,627.00	27,649,170.69

上海先惠自动化技术股份有限公司
 2016 年度、2017 年度、2018 年度、及 2019 年 1 月至 6 月财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2016 年度资本公积增加，其中人民币 182,503.69 元系净资产折股超过股本的溢价；其中人民币 27,466,667.00 元系股东增资溢价。

2016 年度资本公积减少人民币 9,779,627.00 元系改制成为股份有限公司时以净资产折股。

24、盈余公积

(1) 盈余公积按类别列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,172,249.82	6,199,447.31	3,519,756.05	2,665,286.19

(2) 2019 年 1 月至 6 月盈余公积增减变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2019 年 1 月至 6 月增加	2019 年 1 月至 6 月减少	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积	6,199,447.31	6,172,249.82	-	-	6,172,249.82

(3) 2018 年度盈余公积增减变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,519,756.05	2,679,691.26	-	6,199,447.31

2018 年度法定盈余公积增加系公司根据当期净利润的 10%提取。

(4) 2017 年度盈余公积增减变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,665,286.19	854,469.86	-	3,519,756.05

2017 年度法定盈余公积增加系公司根据当期净利润的 10%提取。

(5) 2016 年度盈余公积增减变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,601,241.34	2,663,152.51	2,599,107.66	2,665,286.19

2016 年度法定盈余公积增加系公司根据当期净利润的 10%提取。

2016 年度法定盈余公积减少人民币 2,599,107.66 元系改制成为股份有限公司时以净资产折股。

25、其他综合收益

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
外币财务报表折算	19,766.60	70,716.27	-	-

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

26、未分配利润

项目	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
期初未分配利润	56,541,467.60	31,104,510.27	23,987,575.67	16,411,172.12
调整期初未分配利润合计数	-202,724.37	-	-	-
调整后期初未分配利润	56,338,743.23	31,104,510.27	23,987,575.67	16,411,172.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,174,860.27	28,116,648.59	7,971,404.46	26,631,525.09
减：提取法定盈余公积	-	2,679,691.26	854,469.86	2,663,152.51
应付普通股股利	-	-	-	-
未分配利润转增股本	-	-	-	16,391,969.03
期末未分配利润	53,163,882.96	56,541,467.60	31,104,510.27	23,987,575.67

根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司以2015年11月30日经审计的净资产人民币38,182,503.69元(其中：未分配利润16,391,969.03元)整体变更设立股份有限公司。

27、少数股东权益

项目	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
期初少数股东权益	9,984,269.45	6,978,055.23	-	-
期初少数股东权益调整	36,477.34	-	-	-
调整后期初少数股东权益	10,020,746.79	6,978,055.23	-	-
加：本期增加	-686,405.37	3,006,214.22	6,978,055.23	-
其中：少数股东损益	-686,405.37	3,006,214.22	10,555.23	-
少数股东投入资本	-	-	6,967,500.00	-
减：本期减少	-	-	-	-
期末余额	9,334,341.42	9,984,269.45	6,978,055.23	-

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
主营业务收入	91,154,803.49	319,413,605.23	285,512,626.67	173,150,118.29
其他业务收入	2,285,415.23	5,844,128.04	4,997,546.71	5,069,764.32
合计	93,440,218.72	325,257,733.27	290,510,173.38	178,219,882.61

(2) 营业成本

项目	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
主营业务成本	57,978,334.46	220,761,915.95	197,248,223.87	110,859,687.88
其他业务成本	2,062,196.28	3,215,799.04	3,430,180.39	1,796,810.05
合计	60,040,530.74	223,977,714.99	200,678,404.26	112,656,497.93

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 营业收入(分产品)

产品名称	2019年1月至6月		2018年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
燃油汽车智能自动化装备	32,953,185.99	19,785,349.79	133,813,169.42	86,643,600.43
新能源汽车智能自动化装备	51,182,140.35	35,285,152.66	155,473,286.73	122,541,768.42
工业制造数据系统	7,019,477.15	2,907,832.01	30,127,149.08	11,576,547.10
其他	<u>2,285,415.23</u>	<u>2,062,196.28</u>	<u>5,844,128.04</u>	<u>3,215,799.04</u>
合计	<u>93,440,218.72</u>	<u>60,040,530.74</u>	<u>325,257,733.27</u>	<u>223,977,714.99</u>

产品名称	2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
燃油汽车智能自动化装备	121,316,641.89	94,499,969.12	99,184,739.61	60,437,615.38
新能源汽车智能自动化装备	149,569,989.73	94,492,249.75	73,965,378.68	50,422,072.50
工业制造数据系统	14,625,995.05	8,256,005.00	-	-
其他	<u>4,997,546.71</u>	<u>3,430,180.39</u>	<u>5,069,764.32</u>	<u>1,796,810.05</u>
合计	<u>290,510,173.38</u>	<u>200,678,404.26</u>	<u>178,219,882.61</u>	<u>112,656,497.93</u>

(4) 报告期公司前5名客户的营业收入情况

① 2019年1月至6月公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
华晨宝马汽车有限公司	38,620,730.00	41.33%
上汽集团系(注1)	27,002,334.74	28.90%
宁德时代新能源科技股份有限公司	8,660,562.79	9.27%
采埃孚集团系(注2)	5,842,174.00	6.25%
上汽大众系(注3)	<u>4,805,528.00</u>	<u>5.14%</u>
合计	<u>84,931,329.53</u>	<u>90.89%</u>

② 2018年度公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
一汽集团系(注4)	90,749,958.32	27.90%
德国大众系(注6)	57,870,557.75	17.80%
上汽大众系(注3)	49,376,783.94	15.18%
上汽集团系(注1)	44,431,231.25	13.66%
吉利系(注5)	<u>19,705,291.32</u>	<u>6.06%</u>
合计	<u>262,133,822.58</u>	<u>80.60%</u>

上海先惠自动化技术股份有限公司
 2016 年度、2017 年度、2018 年度、及 2019 年 1 月至 6 月财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

③ 2017 年度公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
上汽大众系(注 3)	94,866,313.93	32.66%
一汽集团系(注 4)	52,006,837.61	17.90%
上海子尔国际贸易有限公司	49,860,000.00	17.16%
上汽集团系(注 1)	34,429,286.59	11.85%
采埃孚集团系(注 2)	<u>18,229,255.18</u>	<u>6.27%</u>
合计	<u>249,391,693.31</u>	<u>85.84%</u>

④ 2016 年度公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
上汽集团系(注 1)	46,537,786.25	26.11%
合肥国轩高科动力能源有限公司	38,682,051.22	21.70%
宁德时代新能源科技股份有限公司	35,388,562.90	19.86%
采埃孚集团系(注 2)	22,935,813.81	12.87%
马勒电驱动(太仓)有限公司	<u>14,143,787.01</u>	<u>7.94%</u>
合计	<u>157,688,001.19</u>	<u>88.48%</u>

营业收入统计包括关联企业的合计金额。

注 1、根据股权控制关系，上汽集团系包括上海汇众汽车制造有限公司、宁波杭州湾汇众汽车底盘系统有限公司、宁波汇众汽车车桥制造有限公司、武汉汇众汽车底盘系统有限公司、湖南汇众汽车底盘系统有限公司、沈阳汇众汽车底盘系统有限公司、上海汇众汽车装备制造有限公司、南京汇众汽车底盘系统有限公司、上海幸福摩托车有限公司、仪征汇众汽车底盘系统有限公司、上海冀强汽车前围模块系统有限公司、安吉智能物联技术有限公司。

注 2、根据股权控制关系，采埃孚系包括采埃孚伦福德汽车系统(沈阳)有限公司、采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司、采埃孚汽车底盘系统(北京)有限公司、采埃孚传动技术(杭州)有限公司、采埃孚传动技术(苏州)有限公司、采埃孚柳州驱动桥有限公司、采埃孚(中国)投资有限公司、采埃孚销售服务(中国)有限公司、采埃孚传动系统零部件(上海)有限公司、采埃孚合力传动技术(合肥)有限公司、天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司。

注 3、根据股权控制关系，上汽大众系包括上汽大众汽车有限公司、上海联晟汽车配套服务有限公司、上汽大众动力电池有限公司。

注 4、根据股权控制关系，一汽集团系包括一汽轿车股份有限公司、一汽-大众汽车有限公司、一汽解放汽车有限公司、富奥威泰克汽车底盘系统有限公司、富奥威泰克汽车底盘系统成都有限公司。

注 5、根据股权控制关系，吉利系包括威睿电动汽车技术(苏州)有限公司、威睿电动汽车技术(宁波)有限公司、上海吉津机电设备有限公司。

注 6、根据股权控制关系，德国大众系包括 Skoda Auto A.S.、大众一汽平台零部件有限公司、大众一汽发动机(大连)有限公司。

29、税金及附加

项目	2019 年 1 月至 6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
教育费附加	565,737.73	260,027.92	736,609.08	889,692.84
城建税	707,172.16	318,530.50	736,609.08	889,692.85
印花税	4,344.30	144,648.40	136,705.10	2,942.58
河道管理费	-	-	57,820.13	155,477.97
城镇土地使用税	46,774.88	93,549.76	38,979.07	-
车船税	810.00	630.00	-	-
合计	<u>1,324,839.07</u>	<u>817,386.58</u>	<u>1,706,722.46</u>	<u>1,937,806.24</u>

报告期主要税金及附加的计缴标准详见本附注“五、税项”。

30、销售费用

项目	2019 年 1 月至 6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
售后服务费	3,056,324.30	5,089,062.76	3,357,532.66	2,502,081.17
职工薪酬	1,024,463.42	2,007,677.70	1,339,422.75	564,263.22
运输费	876,160.15	2,995,190.18	1,708,825.52	1,167,604.13
差旅费	871,336.59	2,116,924.27	1,738,630.76	1,371,811.88
办公费	<u>305,117.32</u>	<u>547,237.69</u>	<u>1,417,494.18</u>	<u>104,186.63</u>
合计	<u>6,133,401.78</u>	<u>12,756,092.60</u>	<u>9,561,905.87</u>	<u>5,709,947.03</u>

31、管理费用

项目	2019 年 1 月至 6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	6,593,369.24	10,114,323.48	7,160,742.11	4,974,040.56
办公费	1,290,377.19	3,700,887.64	2,227,952.72	1,350,646.99
业务招待费	925,062.76	1,087,001.31	1,248,247.24	693,222.43

上海先惠自动化技术股份有限公司
 2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
租赁费	798,451.87	1,183,314.92	1,098,022.60	643,806.41
差旅费	528,462.91	981,676.94	1,199,320.13	734,849.55
折旧摊销	380,127.35	637,860.96	375,552.83	182,428.77
中介服务费	171,135.85	674,016.25	511,320.75	329,992.68
其他	233,428.86	-65,355.56	190,346.13	78,055.58
税金	-	-	-	22,460.60
股份支付	-	-	31,147,508.00	-
合计	<u>10,920,416.03</u>	<u>18,313,725.94</u>	<u>45,159,012.51</u>	<u>9,009,503.57</u>

股份支付详见附注十三、3。

32、研发费用

项目	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	18,847,910.98	32,624,459.21	21,980,478.85	15,726,194.71
材料领用	488,791.83	138,755.17	403,967.47	266,632.90
折旧摊销	203,259.77	212,009.61	237,145.73	-
其他费用	<u>708,317.05</u>	<u>898,232.66</u>	<u>541,833.93</u>	<u>343,324.35</u>
合计	<u>20,248,279.63</u>	<u>33,873,456.65</u>	<u>23,163,425.98</u>	<u>16,336,151.96</u>

33、财务费用

项目	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	-	9,712.26	20,679.93	243,356.77
减：汇兑收益	-305,582.55	-247,424.00	28.54	-
减：利息收入	668,390.92	1,380,718.47	131,205.25	44,885.96
手续费	<u>170,218.18</u>	<u>196,646.47</u>	<u>189,316.64</u>	<u>34,269.40</u>
合计	<u>-192,590.19</u>	<u>-926,935.74</u>	<u>78,762.78</u>	<u>232,740.21</u>

34、其他收益

项目	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	91,550.00	8,935,304.49	5,930,612.70	-

其他收益全部计入非经常性损益。

35、投资收益

项目	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
结构性存款及理财产品收益	-	-	1,925,509.17	52,060.25

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

36、信用减值损失

项目	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
预期信用损失	-2,636,085.43	-	-	-

37、资产减值损失

项目	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
应收账款坏账准备	-	-9,795,390.86	-4,176,434.57	-3,022,292.38
其他应收款坏账准备	-	-238,578.15	-7,183.68	-26,156.26
应收票据坏账准备	-	-255,000.00	-	-
存货跌价准备	<u>-1,092,942.97</u>	=	=	=
合计	<u>-1,092,942.97</u>	<u>-10,288,969.01</u>	<u>-4,183,618.25</u>	<u>-3,048,448.64</u>

38、资产处置收益

项目	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置收益	-	100,176.18	-	-

资产处置收益全部计入非经常性损益。

39、营业外收入

项目	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
其他	2,043.45	56,693.79	17,374.17	30,638.14
政府补助	=	=	=	<u>1,113,494.23</u>
合计	<u>2,043.45</u>	<u>56,693.79</u>	<u>17,374.17</u>	<u>1,144,132.37</u>

营业外收入全部计入非经常性损益。

40、营业外支出

项目	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
捐赠	-	300,000.00	-	-
固定资产报废损失	104,954.76	-	-	-
其他	=	<u>57,734.50</u>	<u>49,407.97</u>	<u>354.00</u>
合计	<u>104,954.76</u>	<u>357,734.50</u>	<u>49,407.97</u>	<u>354.00</u>

营业外支出全部计入非经常性损益。

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	-3,081,471.47	6,301,429.11	8,353,984.97	4,341,792.27
递延所得税费用	-1,832,310.94	-2,532,528.72	-2,533,535.32	-488,691.71
合计	-4,913,782.41	3,768,900.39	5,820,449.65	3,853,100.56

(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	-8,775,048.05	34,891,763.20	13,802,409.34	30,484,625.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,316,257.21	5,233,764.48	2,070,361.40	4,572,693.85
子公司适用不同税率的影响	-464,255.18	-358,451.30	-73,155.65	-
调整以前期间所得税的影响	28,202.88	-8,738.44	-26,932.50	67.50
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	242,138.05	444,359.69	4,899,175.14	41,616.44
研发费用加计扣除的影响	-3,403,610.95	-1,542,034.04	-1,048,998.74	-761,277.23
所得税费用	-4,913,782.41	3,768,900.39	5,820,449.65	3,853,100.56

42、少数股东损益

项目	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
上海递缙智能系统有限公司	-686,405.37	3,006,214.22	10,555.23	-

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益= $P_0 \div S$

项目	序号	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
P_0	1	-3,174,860.27	28,116,648.59	7,971,404.46	26,631,525.09
非经常性损益	2	-9,664.32	7,360,239.04	-24,497,103.95	1,016,462.83
扣除非经常性损益后的 P_0	3=1-2	-3,165,195.95	20,756,409.55	32,468,508.41	25,615,062.26
S	4	55,909,750.00	55,909,750.00	48,814,814.67	38,633,333.25
基本每股收益	5	-0.0568	0.5029	0.1633	0.6893
扣除非经常性损益后每股收益	6	-0.0566	0.3712	0.6651	0.6630

(2) 稀释每股收益计算过程

报告期内，公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益计算过程与基本每股收益计算过程一致。

(3) 在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司未发生普通股或潜在普通股股数重大变化的情况。

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

44、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，其中价值较大的分项列示如下

项目	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到保函保证金返还	15,133,243.44	6,509,172.00	2,629,685.86	3,810,721.03
收到政府补助及递延收益	3,079,000.00	11,885,304.49	7,557,612.70	938,494.23
收到招投标保证金及押金返还	836,112.90	10,976,951.40	9,532,016.50	1,275,100.00
利息收入	668,390.92	1,380,446.16	131,205.25	44,885.96
其他	-	322,864.74	129,166.07	111,913.54
合计	19,716,747.26	31,074,738.79	19,979,686.38	6,181,114.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金，其中价值较大的分项列示如下

项目	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付差旅费	1,816,367.42	2,749,400.88	2,964,294.25	2,200,036.01
支付办公费	1,891,322.38	4,666,513.35	2,940,681.23	1,861,991.04
支付招投标保证金及押金	1,506,888.00	13,872,620.90	10,468,056.90	1,518,250.00
支付运输费	1,001,345.27	3,394,327.26	1,647,168.69	896,090.84
支付业务招待费	911,868.41	1,010,549.15	1,077,271.11	691,346.43
支付租赁费	830,341.69	976,322.80	1,113,215.58	787,440.00
支付保函保证金	500,000.00	4,044,243.44	18,178,172.00	2,587,501.80
支付中介服务费	500,000.00	1,000,000.00	595,000.00	880,000.00
支付其他	1,140,664.87	3,202,486.02	2,968,959.47	1,149,493.18
合计	10,098,798.04	34,916,463.80	41,952,819.23	12,572,149.30

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	2019年1月至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：				
净利润	-3,861,265.64	31,122,862.81	7,981,959.69	26,631,525.09
加：资产减值准备	3,729,028.40	10,288,969.01	4,183,618.25	3,048,448.64
固定资产折旧	1,019,910.37	1,557,555.72	1,046,209.24	742,358.16
无形资产摊销	315,706.46	436,658.17	110,293.02	-
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-100,176.18	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	104,954.76	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	63,654.19	-15,902.57	-51,769.10	243,356.77

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019年1月至6月	2018年度	2017年度	2016年度
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-1,925,509.17	-52,060.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,832,310.94	-2,532,528.72	-2,533,535.32	-488,691.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-68,666,636.41	12,535,817.44	-26,189,890.31	-1,686,091.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,711,085.52	-88,755,058.26	-81,337,781.82	-69,471,307.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	63,193,683.40	-38,175,559.84	71,993,852.63	21,710,439.19
其他	-	-	31,147,508.00	-
经营活动产生的现金流量净额	-22,644,360.93	-73,637,362.42	4,424,955.11	-19,322,023.05
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本	-	-	-	-
1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	77,583,008.29	82,422,745.80	162,302,436.31	13,478,462.89
减: 现金的期初余额	82,422,745.80	162,302,436.31	13,478,462.89	6,114,952.16
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,839,737.51	-79,879,690.51	148,823,973.42	7,363,510.73

其他系股份支付影响额。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年	2018年	2017年	2016年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
① 现金	77,583,008.29	82,422,745.80	162,302,436.31	13,478,462.89
其中: 库存现金	14,425.40	80,131.26	56,865.90	701.23
可随时用于支付的银行存款	77,568,582.89	82,342,614.54	162,245,570.41	13,477,761.66
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
② 现金等价物	-	-	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	77,583,008.29	82,422,745.80	162,302,436.31	13,478,462.89

其他货币资金余额均为保函保证金，使用受到限制，未包括在现金及现金等价物中。

上海先惠自动化技术股份有限公司
 2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
<u>2019年6月30日</u>			
货币资金			
其中：欧元	801,934.77	7.8170	6,268,724.10
应收账款			
其中：欧元	4,206,668.36	7.8170	32,883,526.57
预付账款			
其中：欧元	394,776.73	7.8170	3,085,969.70
应付账款			
其中：欧元	168,068.16	7.8170	1,313,788.81
其他应收款			
其中：欧元	5,861.57	7.8170	45,819.89
其他应付款			
其中：欧元	11,830.68	7.8170	92,480.43
<u>2018年12月31日</u>			
货币资金			
其中：欧元	637,537.39	7.8473	5,002,947.16
应收账款			
其中：欧元	4,206,668.36	7.8473	33,010,988.62
预付账款			
其中：欧元	395,095.63	7.8473	3,100,433.94
应付账款			
其中：欧元	35,464.44	7.8473	278,300.10
其他应收款			
其中：欧元	5,861.57	7.8473	45,997.50
其他应付款			
其中：欧元	10,000.00	7.8473	78,473.00
<u>2017年12月31日</u>			
货币资金			
其中：欧元	1,634,454.10	7.8023	12,752,501.22
预收账款			
其中：欧元	1,634,774.10	7.8023	12,754,997.96

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 境外经营实体说明

<u>被投资单位</u>	<u>境外主要经营地</u>	<u>记账本位币</u>	<u>选择依据</u>
先惠自动化技术德国有限责任公司	欧洲	欧元	为经营地主要使用货币

47、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

详见附注六、21 递延收益。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

<u>项目</u>	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年度</u>	<u>2017年度</u>	<u>2016年度</u>	<u>与资产相关</u> <u>与收益相关</u>
高新技术成果转化专项扶持资金	-	3,950,000.00	5,667,000.00	390,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	-	2,350,000.00	-	-	与收益相关
宁德智能制造项目	-	2,000,000.00	-	-	与收益相关
实体型企业扶持奖励	-	250,000.00	220,000.00	200,000.00	与收益相关
社保返还稳岗补贴	-	123,539.00	-	-	与收益相关
科委扶持资金	-	200,000.00	-	-	与收益相关
高效节能模智能装配线项目	-	-	-	300,000.00	与收益相关
支持制造业转型升级专项补贴	-	-	-	200,000.00	与收益相关
绝缘套筒开发项目	20,000.00	-	-	-	与资产相关
半自动涂胶设备首台项目	71,550.00	-	-	-	与资产相关
个税手续费返还	=	<u>61,765.49</u>	<u>43,612.70</u>	<u>23,494.23</u>	与收益相关
合计	<u>91,550.00</u>	<u>8,935,304.49</u>	<u>5,930,612.70</u>	<u>1,113,494.23</u>	

七、合并范围的变化

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

<u>被购买方名称</u>	<u>股权取得时点</u>	<u>股权取得成本</u>	<u>股权取得比例</u>	<u>股权取得方式</u>
上海递缇智能系统有限公司	2017年5月2日	-	53.55%	无偿受让转让方未实缴的出资份额

(续上表)

<u>被购买方名称</u>	<u>购买日</u>	<u>购买日的确定依据</u>	<u>购买日至17年末被购买方的收入</u>	<u>购买日至17年末被购买方的净利润</u>
上海递缇智能系统有限公司	2017年5月2日	完成工商变更登记手续	19,853,029.43	22,723.85

其他说明：

2016年12月30日由自然人徐强和赵继英共同出资设立递缇智能，注册资本为人民币200万元；2017年1月出资人变更为自然人潘延庆和赵昌林，出资人未实缴出资，2017年4月先惠股份以0元人民币受让实际控制人潘延庆持有递缇智能53.55%的出资份额，并于2017年5月2日完成工商变更登记。2017年6月各方缴纳出资人民币200万元；2017年7月递缇智能增加注册资本至人民币1,500万元，各方已实际缴纳出资。

上海宝宜威机电有限公司(以下简称“宝宜威机电”)及上海宝宜威电子有限公司(以下简称“宝宜威电子”)(以下合称“转让方”)系实际控制人潘延庆控制的公司，2017年4月30日转让方与递缇智能签署了《资产业务转让协议》就转让方拥有的工业制造数据业务及相关资产进行转让。递缇智能于2017年5月起承接上述业务开始经营，截至2017年8月31日，相关经营性资产不含税金额合计人民币11,933,670.13元已完成交割。

(2) 合并成本及商誉

递缇智能在购买日尚未经营，合并成本为零，未形成商誉。

2、其他原因的合并范围变动

报告期内公司新设成立1家全资子公司武汉先惠成立于2016年9月28日，2016年起纳入合并财务报表范围，武汉先惠自2017年4月起开展经营活动。

报告期内公司新设成立1家全资子公司德国先惠成立于2018年2月5日，2018年起纳入合并财务报表范围，德国先惠自成立起即开展经营活动。

名称	净资产		
	2019年	2018年	2017年
	6月30日	12月31日	12月31日
先惠自动化技术(武汉)有限责任公司	907,704.72	2,865,205.21	4,414,537.27
先惠自动化技术德国有限责任公司	12,280,631.35	5,941,239.52	-

名称	净利润		
	2019年1月至6月	2018年	2017年
先惠自动化技术(武汉)有限责任公司	-1,957,500.49	-1,549,332.06	-585,462.73
先惠自动化技术德国有限责任公司	-837,014.46	-596,653.63	-

八、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	
先惠自动化技术(武汉)有限责任公司	武汉	武汉市东西湖区径河街道十字东街 7 号(10)	制造、销售	100%	-	设立
上海递缇智能系统有限公司	上海	上海市闵行区新骏环路 188 号 3 幢 201 室	制造、销售	53.55%	-	非同一控制下合并
先惠自动化技术德国有限责任公司	欧洲	德国萨克森州德累斯顿 AnderBorse2, 30159Hannover	制造、销售	100%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期归属于少数股东的其他 综合收益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
上海递缇智能系统有限公司					
2017 年 5-12 月	46.45%	10,555.23	-	-	6,978,055.23
2018 年度	46.45%	3,006,214.22	-	-	9,984,269.45
2019 年 1-6 月(注)	46.45%	-686,405.37			9,334,341.42

注：因适用新金融工具准则期初少数股东权益调整 36,477.34 元。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	上海递缇智能系统有限公司					
	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
2017 年 12 月 31 日	30,830,710.60	312,081.04	31,142,791.64	15,937,661.92	182,405.87	16,120,067.79
2018 年 12 月 31 日	27,988,628.82	338,348.26	28,326,977.08	6,590,436.81	241,880.54	6,832,317.35
2019 年 6 月 30 日	26,667,507.46	691,197.31	27,358,704.77	6,798,971.56	464,272.68	7,263,244.24

(续上表 1)

子公司名称	上海递缇智能系统有限公司			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
2017 年 5 月至 12 月	19,853,029.43	22,723.85	22,723.85	-8,973,565.84
2018 年度	33,369,624.22	6,471,935.88	6,471,935.88	114,120.22
2019 年 1 月至 6 月	8,355,876.02	-1,477,729.54	-1,477,729.54	613,535.47

九、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠的对各种风险进行监督，从而将风险控制限定在限定范围内。公司的经营活动会面临的主要金融风险为信用风险、流动风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手主要是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款，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。公司设定相关政策以控制信用风险敞口，执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。公司于每个资产负债表日审核分组别的应收款的回收情况，按预期信用损失率计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。截至 2019 年 6 月 30 日，公司 72.67%的应收账款账龄在 1 年以内，不存在重大的信用逾期风险。

2、流动风险

流动风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额以及对未来 6 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。截至 2019 年 6 月 30 日，公司流动负债余额为 1.51 亿，流动资产余额 4.73 亿，其中货币资金余额为 0.79 亿，此外公司取得银行授信额度 1.70 亿，不存在重大的流动性风险。

3、市场风险

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。公司市场风险主要为外汇风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与境外子公司以及公司境外销售、采购业务有关。德国先惠报表以欧元记账，期末境外子公司净资产占公司所有者权益的约 4%，影响较小；报告期内，公司境外销售合计约合人民币 0.47 亿元，公司境外采购原材料合计约合人民币 0.07 亿元，本公司承担的外汇变动市场风险不重大。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

公司是由自然人王颖琳和潘延庆共同控制的股份有限公司。

2、公司子公司情况

公司子公司的情况详见附注八、1、(1)企业集团的构成。

3、公司的合营和联营企业情况

公司无合营企业及联营企业。

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与公司关系</u>
王颖琳	实际控制人
潘延庆	实际控制人
上海宝宜威电子有限公司	实际控制人潘延庆控制之公司
上海宝宜威机电有限公司	实际控制人潘延庆控制之公司
上海宝宜威测试技术有限公司	实际控制人潘延庆控制之公司
上海洋航机电设备有限公司	实际控制人潘延庆控制之公司
上海新暴威电子科技有限公司	实际控制人潘延庆控制之公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 销售商品

<u>关联方名称</u>	<u>2019 年 1 月至 6 月</u>	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>	<u>2016 年度</u>
上海宝宜威机电有限公司	-	-	-	219,535.94

② 采购商品及服务

<u>关联方名称</u>	<u>2019 年 1 月至 6 月</u>	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>	<u>2016 年度</u>
上海宝宜威机电有限公司	-	290,355.70	14,354,112.08	1,766,014.33
上海宝宜威测试技术有限公司	-	-	-	12,372.64
上海新暴威电子科技有限公司	179,818.38	771,197.10	-	-

其中 2017 年度从上海宝宜威机电有限公司的采购额中包含子公司递缙智能受让与工业制造数据业务相关的资产人民币 11,933,670.13 元。

(2) 关联租赁情况

① 房租及物业费支出

关联方名称	2019 年 1 月至 6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
王颖琳 50%、潘延庆 23%、赵继英 13.5%、 施铭恩 13.5%(13 号厂房)	-	-	550,000.00	500,000.00
潘延庆 100%(14 号厂房)	-	-	300,000.00	500,000.00

(3) 关键管理人员报酬

项目	2019 年 1 月至 6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	2,223,676.71	4,494,152.56	3,871,272.33	2,951,657.87

6、关联方应收应付款项

关联方名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款				
上海宝宜威机电有限公司	-	-	-	147,873.05
其他应收款				
潘延庆(14 号厂房押金)	-	-	-	180,000.00
应付账款				
上海宝宜威机电有限公司	-	-	35,672.21	-
上海新暴威电子科技有限公司	50,910.00	-	-	-
预付账款				
上海宝宜威机电有限公司	-	-	-	47,863.76
上海新暴威电子科技有限公司	-	8,001.95	-	-

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 保函

依据部分项目合同要求，公司部分项目在收到客户预付款或完成终验收后需向客户开立保函，保函有效期 6 个月至 1 年不等，截至 2019 年 6 月 30 日尚在有效期内的保函金额合计为人民币 28,125,914.18 元。

(2) 2019 年 6 月 17 日公司在美国设立美国先惠，注册资本 238 万美元，公司持有其 100%的股权，尚未缴纳出资。

(3) 经公司2019年10月16日召开的2019年第三次临时股东大会审议通过，公司在本次发行前的滚存未分配利润由本次发行后的全体新老股东按发行后的持股比例共享。

2、或有事项

本报告期末公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2019年9月23日公司独资设立先惠自动化技术(长沙)有限公司，未发生运营，目前已注销。

2、2019年9月27日公司独资设立先惠智能装备(长沙)有限公司，注册资本人民币500万元。

本报告期末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

1、前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期差错更正事项。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

本报告期公司未发生其他对投资者决策有影响的重要事项。

3、股份支付

2017年5月，先惠股份向实际控制人潘延庆、王颖琳发行新股920.8436万股，发行价格为每股人民币2.71元，其他股东放弃优先认购权，潘延庆、王颖琳持股比例增加部分对应股数合计179.0722万股。对于实际控制人超过其原持股比例而获得的新增股份，确认为股份支付。参考2017年6月公司向新股东君盛峰石增发新股价格每股人民币20.10元，本次股份支付影响2017年管理费用人民币31,147,508.00元。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按类别披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	233,478,089.82	100.00%	22,153,979.44	9.49%	211,324,110.38
合计	233,478,089.82	100.00%	22,153,979.44	9.49%	211,324,110.38

上海先惠自动化技术股份有限公司
 2016 年度、2017 年度、2018 年度、及 2019 年 1 月至 6 月财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
子公司	-	-	-	-	-
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	226,759,532.63	100.00%	19,411,110.08	8.56%	207,348,422.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>226,759,532.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,411,110.08</u>	8.56%	<u>207,348,422.55</u>

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
子公司	-	-	-	-	-
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,345,411.33	100.00%	9,736,873.96	7.36%	122,608,537.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>132,345,411.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,736,873.96</u>	7.36%	<u>122,608,537.37</u>

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
子公司	-	-	-	-	-
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,428,799.38	100.00%	6,060,824.22	7.01%	80,367,975.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>86,428,799.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,060,824.22</u>	7.01%	<u>80,367,975.16</u>

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率
客户组合1			
1年以内	151,280,198.45	6,051,207.93	4.00%
1年至2年	23,726,527.53	1,898,122.20	8.00%
2年至3年	15,650,613.59	4,695,184.07	30.00%
3年以上	<u>116,020.00</u>	<u>116,020.00</u>	100.00%
合计	<u>190,773,359.57</u>	<u>12,760,534.20</u>	

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率
客户组合2			
1年以内	18,525,852.26	1,111,551.13	6.00%
1年至2年	6,268,676.66	752,241.19	12.00%
2年至3年	17,300,914.02	6,920,365.61	40.00%
3年以上	<u>609,287.31</u>	<u>609,287.31</u>	100.00%
合计	<u>42,704,730.25</u>	<u>9,393,445.24</u>	

(续上表)

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	151,400,970.96	7,570,048.57	5.00%
1年至2年	55,583,463.41	5,558,346.35	10.00%
2年至3年	19,274,832.99	5,782,449.89	30.00%
3年以上	<u>500,265.27</u>	<u>500,265.27</u>	100.00%
合计	<u>226,759,532.63</u>	<u>19,411,110.08</u>	

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	92,019,270.61	4,600,963.58	5.00%
1年至2年	37,529,451.98	3,752,945.20	10.00%
2年至3年	2,019,605.08	605,881.52	30.00%
3年以上	<u>777,083.66</u>	<u>777,083.66</u>	100.00%
合计	<u>132,345,411.33</u>	<u>9,736,873.96</u>	

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	71,730,266.14	3,586,513.38	5.00%
1年至2年	11,852,538.03	1,185,253.80	10.00%
2年至3年	2,224,197.38	667,259.21	30.00%
3年以上	<u>621,797.83</u>	<u>621,797.83</u>	100.00%
合计	<u>86,428,799.38</u>	<u>6,060,824.22</u>	

(3) 坏账准备变动情况

期间	期初余额	新金融工具 准则影响	本期计提 /转回	本期转销	期末余额
2019年1-6月	19,411,110.08	370,970.42	2,371,898.94	-	22,153,979.44
2018年度	9,736,873.96	-	9,674,236.12	-	19,411,110.08
2017年度	6,060,824.22	-	3,676,049.74	-	9,736,873.96
2016年度	3,038,531.84	-	3,022,292.38	-	6,060,824.22

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期初期末余额前5名的应收账款情况：

2019年6月30日应收账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
Skoda Auto A.S.	客户	32,883,526.57	1,315,341.06	1年以内	14.08%
华晨宝马汽车有限公司	客户	30,201,410.78	1,208,056.43	1年以内	12.94%
一汽-大众汽车有限公司	客户	22,627,913.12	905,116.52	1年以内	9.69%
上海汇众汽车制造有限公司	客户	20,515,188.00	888,697.92	注1	8.79%
富奥威泰克汽车底盘系统成都有限公司	客户	<u>16,126,320.00</u>	<u>645,052.80</u>	1年以内	<u>6.91%</u>
合计		<u>122,354,358.47</u>	<u>4,962,264.73</u>		<u>52.41%</u>

注1：其中账龄在1年以内的金额为18,812,928.00元，账龄在1-2年的金额为1,702,260.00元。

2018年12月31日应收账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
Skoda Auto A.S.	客户	33,010,988.62	1,650,549.44	1年以内	14.56%
一汽-大众汽车有限公司	客户	23,237,017.00	1,161,850.85	1年以内	10.25%
富奥威泰克汽车底盘系统成都有限公司	客户	16,857,120.00	842,856.00	1年以内	7.43%
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	客户	15,107,840.00	1,367,872.00	注2	6.66%
上汽大众汽车有限公司	客户	<u>14,219,558.40</u>	<u>1,149,916.12</u>	注3	<u>6.27%</u>
合计		<u>102,432,524.02</u>	<u>6,173,044.41</u>		<u>45.17%</u>

注 2: 其中账龄在 1 年以内的金额为 2,858,240.00 元, 账龄在 1-2 年的金额为 12,249,600.00 元。

注 3: 其中账龄在 1 年以内的金额为 5,440,794.40 元, 账龄在 1-2 年的金额为 8,778,764.00 元。

2017 年 12 月 31 日应收账款余额前 5 名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
一汽轿车股份有限公司	客户	23,968,000.00	1,198,400.00	1 年以内	18.11%
合肥国轩高科动力能源有限公司	客户	17,810,630.00	1,781,063.00	1-2 年	13.46%
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	客户	12,355,200.00	617,760.00	1 年以内	9.34%
上汽大众汽车有限公司	客户	10,425,536.22	521,276.81	1 年以内	7.88%
宁德时代新能源科技股份有限公司	客户	<u>9,756,707.26</u>	<u>834,046.12</u>	注 4	<u>7.37%</u>
合计		<u>74,316,073.48</u>	<u>4,952,545.93</u>		<u>56.16%</u>

注 4: 其中账龄在 1 年以内的金额为 4,528,490.48 元, 账龄在 1-2 年的金额为 4,804,217.20 元, 账龄在 2-3 年的金额为 423,999.58 元。

2016 年 12 月 31 日应收账款余额前 5 名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
合肥国轩高科动力能源有限公司	客户	17,810,630.00	890,531.50	1 年以内	20.61%
宁德时代新能源科技股份有限公司	客户	16,526,829.87	878,253.99	注 5	19.12%
上海汇众汽车制造有限公司	客户	8,945,216.50	788,260.18	注 6	10.35%
宁波汇众汽车车桥制造有限公司	客户	7,861,500.00	567,875.00	注 7	9.10%
采埃孚伦福德汽车系统(沈阳)有限公司	客户	<u>3,710,316.99</u>	<u>229,591.25</u>	注 8	<u>4.29%</u>
合计		<u>54,854,493.36</u>	<u>3,354,511.92</u>		<u>63.47%</u>

注 5: 其中账龄在 1 年以内的金额为 15,488,580.29 元, 账龄在 1-2 年的金额为 1,038,249.58 元。

注 6: 其中账龄在 1 年以内的金额为 3,355,439.50 元, 账龄在 1-2 年的金额为 5,521,432.00 元, 账龄在 3 年以上的金额为 68,345.00 元。

注 7: 其中账龄在 1 年以内的金额为 6,893,500.00 元, 账龄在 1-2 年的金额为 336,000.00 元, 账龄在 2-3 年的金额为 632,000.00 元。

注 8: 其中账龄在 1 年以内的金额为 2,948,851.04 元, 账龄在 1-2 年的金额为 754,796.95 元, 账龄在 3 年以上的金额为 6,669.00 元。

上海先惠自动化技术股份有限公司
 2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
子公司	13,722,700.92	65.06%	-	-	13,722,700.92
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>7,370,307.25</u>	<u>34.94%</u>	<u>973,215.54</u>	13.20%	<u>6,397,091.71</u>
合计	<u>21,093,008.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>973,215.54</u>	4.61%	<u>20,119,792.63</u>

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
子公司	10,372,700.92	63.98%	-	-	10,372,700.92
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,839,284.49	36.02%	648,506.45	11.11%	5,190,778.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>16,211,985.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>648,506.45</u>	4.00%	<u>15,563,478.96</u>

(续上表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
子公司	14,432,700.92	85.13%	-	-	14,432,700.92
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,521,546.04	14.87%	418,230.30	16.59%	2,103,315.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>16,954,246.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>418,230.30</u>	2.47%	<u>16,536,016.66</u>

上海先惠自动化技术股份有限公司
 2016 年度、2017 年度、2018 年度、及 2019 年 1 月至 6 月财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
子公司	-	-	-	-	-
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,505,377.99	100.00%	427,963.15	17.08%	2,077,414.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>2,505,377.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>427,963.15</u>	17.08%	<u>2,077,414.84</u>

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
子公司	13,722,700.92	-	-
1 年以内	5,227,111.40	261,355.57	5.00%
1 年至 2 年	1,428,453.95	142,845.40	10.00%
2 年至 3 年	208,181.90	62,454.57	30.00%
3 年以上(注)	<u>506,560.00</u>	<u>506,560.00</u>	100.00%
合计	<u>21,093,008.17</u>	<u>973,215.54</u>	

注：本期新增 40,000.00 元由预付账款转入。

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
子公司	10,372,700.92	-	-
1 年以内	4,963,679.89	248,183.99	5.00%
1 年至 2 年	405,544.60	40,554.46	10.00%
2 年至 3 年	157,560.00	47,268.00	30.00%
3 年以上	<u>312,500.00</u>	<u>312,500.00</u>	100.00%
合计	<u>16,211,985.41</u>	<u>648,506.45</u>	

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年度、及 2019 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
子公司	14,432,700.92	-	-
1 年以内	2,051,486.04	102,574.30	5.00%
1 年至 2 年	157,560.00	15,756.00	10.00%
2 年至 3 年	18,000.00	5,400.00	30.00%
3 年以上	<u>294,500.00</u>	<u>294,500.00</u>	100.00%
合计	<u>16,954,246.96</u>	<u>418,230.30</u>	

(续上表)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
子公司	-	-	-
1 年以内	1,752,492.99	87,624.65	5.00%
1 年至 2 年	458,385.00	45,838.50	10.00%
2 年至 3 年	-	-	30.00%
3 年以上	<u>294,500.00</u>	<u>294,500.00</u>	100.00%
合计	<u>2,505,377.99</u>	<u>427,963.15</u>	

(3) 坏账准备变动情况

期间	期初余额	新金融工具 准则影响	本期计提/转回	本期转销	期末余额
2019 年 1 月至 6 月	648,506.45	-	324,709.09	-	973,215.54
2018 年度	418,230.30	-	230,276.15	-	648,506.45
2017 年度	427,963.15	-	-9,732.85	-	418,230.30
2016 年度	401,806.89	-	26,156.26	-	427,963.15

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
子公司往来款	13,722,700.92	10,372,700.92
投标及履约保证金	2,869,435.90	2,900,066.90
押金	1,359,771.90	1,282,001.90
备用金及社保	1,902,421.90	982,011.56
上市费用	632,075.47	132,075.47
其他暂支款	<u>606,602.08</u>	<u>543,128.66</u>
合计	<u>21,093,008.17</u>	<u>16,211,985.41</u>

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
子公司往来款	14,432,700.92	-
投标及履约保证金	910,000.00	576,400.00
押金	853,893.90	1,007,838.00
备用金及社保	544,501.78	656,009.43
其他暂支款	<u>213,150.36</u>	<u>265,130.56</u>
合计	<u>16,954,246.96</u>	<u>2,505,377.99</u>

(5) 按欠款方归集的期初期末余额前5名的其他应收款情况:

2019年6月30日其他应收款余额前5名

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额 比例	坏账准备 期末余额
先惠自动化技术(武汉)有限责任公司	子公司往来款	13,722,700.92	2年以内	65.06%	-
上海吉津机电设备有限公司	履约保证金	1,669,435.90	1年以内	7.91%	83,471.80
员工外地房租	业务备用金	1,113,903.90	1年以内	5.28%	55,695.20
上市服务费	上市费用	632,075.47	1年以内	3.00%	31,603.77
威睿电动汽车技术(宁波)有限公司	履约保证金	600,000.00	1-2年	2.84%	60,000.00
上海思致汽车工程技术有限公司	投标保证金	<u>500,000.00</u>	1年以内	<u>2.37%</u>	<u>25,000.00</u>
合计		<u>18,238,116.19</u>		<u>86.46%</u>	<u>255,770.77</u>

2018年12月31日其他应收款余额前5名

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额 比例	坏账准备 期末余额
先惠自动化技术(武汉)有限责任公司	子公司往来款	10,372,700.92	2年以内	63.98%	-
上海吉津机电设备有限公司	履约保证金	1,669,435.90	1年以内	10.30%	83,471.80
威睿电动汽车技术(宁波)有限公司	履约保证金	600,000.00	1年以内	3.70%	30,000.00
员工外地房租	业务备用金	573,804.56	1年以内	3.54%	28,690.23
上海蝶矢时装有限公司	押金	<u>425,000.00</u>	1年以内	<u>2.62%</u>	<u>21,250.00</u>
合计		<u>13,640,941.38</u>		<u>84.14%</u>	<u>163,412.03</u>

2017年12月31日其他应收款余额前5名

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额 比例	坏账准备 期末余额
先惠自动化技术(武汉)有限责任公司	子公司往来款	7,432,700.92	1年以内	43.84%	-
上海递缜智能系统有限公司	子公司往来款	7,000,000.00	1年以内	41.29%	-
中招国际招标有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	4.72%	40,000.00
上海亿家能新材料科技有限公司	押金	272,500.00	3年以上	1.61%	272,500.00
员工外地房租	业务备用金	<u>261,714.90</u>	1年以内	<u>1.54%</u>	<u>13,085.75</u>
合计		<u>15,766,915.82</u>		<u>93.00%</u>	<u>325,585.75</u>

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2016年12月31日其他应收款余额前5名

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
上海汇众汽车制造有限公司	押金	406,188.00	2年以内	16.21%	33,273.80
员工外地房租	业务备用金	392,663.30	1年以内	15.67%	19,633.17
安徽省招标集团股份有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	11.97%	15,000.00
上海亿家能新材料科技有限公司	押金	272,500.00	3年以上	10.88%	272,500.00
吉林正清和工程项目管理有限公司	投标保证金	<u>201,800.00</u>	1年以内	<u>8.05%</u>	<u>10,090.00</u>
合计		<u>1,573,151.30</u>		<u>62.78%</u>	<u>350,496.97</u>

3、长期股权投资

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,727,032.84	-	26,727,032.84	19,499,676.88	-	19,499,676.88

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,032,500.00	-	13,032,500.00	-	-	-

其中，对子公司投资

被投资单位	2018年	本期增加	本期减少	2019年	本期计提	减值准备
	12月31日			6月30日		
先惠自动化技术德国有限责任公司	6,467,176.88	7,227,355.96	-	13,694,532.84	-	-
上海递缦智能系统有限公司	8,032,500.00	-	-	8,032,500.00	-	-
先惠自动化技术(武汉)有限责任公司	<u>5,000,000.00</u>	=	=	<u>5,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>19,499,676.88</u>	<u>7,227,355.96</u>	=	<u>26,727,032.84</u>	=	=

被投资单位	2017年	本期增加	本期减少	2018年	本期计提	减值准备
	12月31日			12月31日		
先惠自动化技术德国有限责任公司	-	6,467,176.88	-	6,467,176.88	-	-

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海递缇智能 系统有限公司	8,032,500.00	-	-	8,032,500.00	-	-
先惠自动化技 术(武汉)有限责 任公司	<u>5,000,000.00</u>	=	=	<u>5,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>13,032,500.00</u>	<u>6,467,176.88</u>	=	<u>19,499,676.88</u>	=	=

被投资单位	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海递缇智能 系统有限公司	-	8,032,500.00	-	8,032,500.00	-	-
先惠自动化技术 (武汉)有限责任公司	=	<u>5,000,000.00</u>	=	<u>5,000,000.00</u>	=	=
合计	=	<u>13,032,500.00</u>	=	<u>13,032,500.00</u>	=	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
主营业务收入	84,135,326.34	289,286,456.15	270,886,631.62	173,150,118.29
其他业务收入	<u>1,409,034.74</u>	<u>3,506,704.50</u>	<u>1,921,896.71</u>	<u>5,069,764.32</u>
合计	<u>85,544,361.08</u>	<u>292,793,160.65</u>	<u>272,808,528.33</u>	<u>178,219,882.61</u>

(2) 营业成本

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
主营业务成本	55,073,384.55	211,246,381.19	189,743,148.93	110,859,687.88
其他业务成本	<u>1,104,977.33</u>	<u>1,224,337.11</u>	<u>665,126.71</u>	<u>1,796,810.05</u>
合计	<u>56,178,361.88</u>	<u>212,470,718.30</u>	<u>190,408,275.64</u>	<u>112,656,497.93</u>

(3) 营业收入(分产品)

产品名称	2019年1-6月		2018年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
燃油汽车智能自动化装备	32,953,185.99	19,785,349.79	133,813,169.42	88,608,271.71
新能源汽车智能自动化装备	51,182,140.35	35,288,034.76	155,473,286.73	122,638,109.48
其他	<u>1,409,034.74</u>	<u>1,104,977.33</u>	<u>3,506,704.50</u>	<u>1,224,337.11</u>
合计	<u>85,544,361.08</u>	<u>56,178,361.88</u>	<u>292,793,160.65</u>	<u>212,470,718.30</u>

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年度、及 2019 年 1 月至 6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
燃油汽车智能自动化装备	121,316,641.89	94,499,969.12	99,184,739.61	60,437,615.38
新能源汽车智能自动化装备	149,569,989.73	95,243,179.81	73,965,378.68	50,422,072.50
其他	<u>1,921,896.71</u>	<u>665,126.71</u>	<u>5,069,764.32</u>	<u>1,796,810.05</u>
合计	<u>272,808,528.33</u>	<u>190,408,275.64</u>	<u>178,219,882.61</u>	<u>112,656,497.93</u>

(4) 报告期公司前 5 名客户的营业收入情况

① 2019 年 1 月至 6 月公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
华晨宝马汽车有限公司	38,620,730.00	45.15%
上汽集团系(注 1)	26,907,334.74	31.45%
宁德时代新能源科技股份有限公司	8,660,562.79	10.12%
采埃孚集团系(注 2)	5,842,174.00	6.83%
宁波江宸智能装备股份有限公司	<u>1,551,724.00</u>	<u>1.81%</u>
合计	<u>81,582,525.53</u>	<u>95.36%</u>

② 2018 年度公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
一汽集团系(注 4)	90,749,958.32	30.99%
德国大众系(注 6)	57,870,557.75	19.76%
上汽集团系(注 1)	44,336,231.25	15.14%
上汽大众系(注 3)	23,496,899.94	8.03%
吉利系(注 5)	<u>19,705,291.32</u>	<u>6.73%</u>
合计	<u>236,158,938.58</u>	<u>80.65%</u>

③ 2017 年度公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
上汽大众系(注 3)	79,998,230.77	29.32%
一汽集团系(注 4)	52,006,837.61	19.06%
上海子尔国际贸易有限公司	49,860,000.00	18.28%
上汽集团系(注 1)	34,289,286.59	12.57%
采埃孚集团系(注 2)	<u>18,229,255.18</u>	<u>6.68%</u>
合计	<u>234,383,610.15</u>	<u>85.91%</u>

④ 2016 年度公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
上汽集团系(注 1)	46,537,786.25	26.11%
国轩高科股份有限公司	38,682,051.22	21.70%
宁德时代新能源科技股份有限公司	35,388,562.90	19.86%
采埃孚集团系(注 2)	22,935,813.81	12.87%
马勒电驱动(太仓)有限公司	<u>14,143,787.01</u>	<u>7.94%</u>
合计	<u>157,688,001.19</u>	<u>88.48%</u>

营业收入统计包括被控制之关联企业的合计金额。

注 1、根据股权控制关系，上汽集团系包括上海汇众汽车制造有限公司、宁波杭州湾汇众汽车底盘系统有限公司、宁波汇众汽车车桥制造有限公司、武汉汇众汽车底盘系统有限公司、湖南汇众汽车底盘系统有限公司、沈阳汇众汽车底盘系统有限公司、上海汇众汽车装备制造有限公司、南京汇众汽车底盘系统有限公司、上海幸福摩托车有限公司、仪征汇众汽车底盘系统有限公司、上海冀强汽车前围模块系统有限公司、安吉智能物联技术有限公司。

注 2、根据股权控制关系，采埃孚系包括采埃孚伦福德汽车系统(沈阳)有限公司、采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司、采埃孚汽车底盘系统(北京)有限公司、采埃孚传动技术(杭州)有限公司、采埃孚传动技术(苏州)有限公司、采埃孚柳州驱动桥有限公司、采埃孚(中国)投资有限公司、采埃孚销售服务(中国)有限公司、采埃孚传动系统零部件(上海)有限公司、采埃孚合力传动技术(合肥)有限公司、天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司。

注 3、根据股权控制关系，上汽大众系包括上汽大众汽车有限公司、上海联晟汽车配套服务有限公司、上汽大众动力电池有限公司。

注 4、根据股权控制关系，一汽集团系包括一汽轿车股份有限公司、一汽-大众汽车有限公司、一汽解放汽车有限公司、富奥威泰克汽车底盘系统有限公司、富奥威泰克汽车底盘系统成都有限公司。

注 5、根据股权控制关系，吉利系包括威睿电动汽车技术(苏州)有限公司、威睿电动汽车技术(宁波)有限公司、上海吉津机电设备有限公司。

注 6、根据股权控制关系，德国大众系包括 Skoda Auto A.S.、大众一汽平台零部件有限公司、大众一汽发动机(大连)有限公司。

5、投资收益

项目	2019 年 1 月至 6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
结构性存款及理财产品收益	-	-	1,925,509.17	52,060.25

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

6、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	2019年1月至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：				
净利润	779,646.26	26,796,912.62	8,544,698.57	26,631,525.09
加：资产减值准备	3,353,857.54	10,159,512.27	3,666,316.89	3,048,448.64
固定资产折旧	940,221.00	1,459,917.41	1,036,031.09	742,358.16
无形资产摊销	68,661.26	26,416.95	-	-
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-100,176.18	-	-
(收益以“-”号填列)				
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	104,954.76	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	63,654.19	-15,902.57	-51,769.10	243,356.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-1,925,509.17	-52,060.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-401,147.29	-1,709,842.03	-2,088,558.64	-488,691.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-64,855,408.54	11,545,974.08	-18,608,914.94	-1,686,091.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,233,659.60	-84,521,051.33	-77,693,362.77	-69,471,307.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	62,615,981.16	-34,584,392.71	62,580,973.41	21,710,439.19
其他	-	-	31,147,508.00	-
经营活动产生的现金流量净额	-19,563,239.26	-70,942,631.49	6,607,413.34	-19,322,023.05
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
1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	65,190,236.27	73,699,389.55	156,323,479.54	13,478,462.89
减：现金的期初余额	73,699,389.55	156,323,479.54	13,478,462.89	6,114,952.16
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	-8,509,153.28	-82,624,089.99	142,845,016.65	7,363,510.73

其他系股份支付影响额。

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年	2018年	2017年	2016年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
① 现金	65,190,236.27	73,699,389.55	156,323,479.54	13,478,462.89
其中：库存现金	9,503.30	36,042.04	5,811.78	701.23
可随时用于支付的银行存款	65,180,732.97	73,663,347.51	156,317,667.76	13,477,761.66
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
② 现金等价物	-	-	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	65,190,236.27	73,699,389.55	156,323,479.54	13,478,462.89

其他货币资金余额均为保函保证金，使用受到限制，未包括在现金及现金等价物中。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019年1月至6月	2018年度
非流动资产处置损益	-	100,176.18
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)	91,550.00	8,935,304.49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019年1月至6月	2018年度
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	-102,911.31	-301,040.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计	-11,361.31	8,734,439.96
减：非经常性损益的所得税影响	-1,696.99	1,310,166.00
扣除所得税影响后的非经常性损益净额：	-9,664.32	7,424,273.96
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-9,664.32	7,360,239.04
归属于少数股东的非经常性损益净额	-	64,034.92

项目	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益	-	-
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)	5,930,612.70	1,113,494.23
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	1,925,509.17	52,060.25
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-

上海先惠自动化技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、及2019年1月至6月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2017年度	2016年度
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	-32,033.80	30,284.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-31,147,508.00	-
非经常性损益合计	-23,323,419.93	1,195,838.62
减：非经常性损益的所得税影响	1,173,629.01	179,375.79
扣除所得税影响后的非经常性损益净额：	-24,497,048.94	1,016,462.83
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-24,497,103.95	1,016,462.83
归属于少数股东的非经常性损益净额	55.01	-

其他符合非经常性损益定义的损益项目系股份支付影响数。

2、净资产收益率及每股收益

2019年1-6月

	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	-1.03%	-0.0568	-0.0568
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.02%	-0.0566	-0.0566

2018年度

	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	9.47%	0.5029	0.5029
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.99%	0.3712	0.3712

2017年度

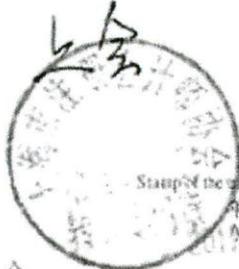
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.19%	0.1633	0.1633
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.08%	0.6651	0.6651

2016年度

	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	45.12%	0.6893	0.6893
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.40%	0.6630	0.6630

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年 11月 09日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年 11月 04日

10

姓名 耿磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-01-31
Date of birth
工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310105720131281
Identity card No.



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: 310000080366
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995年 12月
Date of Issuance



耿磊(310000080366)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

耿磊(310000080366)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

本复印件已审核与原件一致



姓名	孙洁琇
Sex	女
Date of birth	1982-11-06
Working unit	上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	310113198211060967



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: 310000080383
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 09 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d



孙洁琇(310000080383)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



孙洁琇(31C0000S0383)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

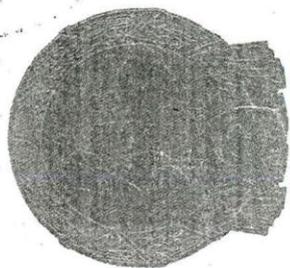
说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

本复印件已审核与原件一致



名称: 上海市注册会计师事务所 (特殊普通合伙)

负责人: 张晓荣

任会计师:

营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000098

批准执业文号: 沪财会[98]160号 (转制批文 沪财会[2013]71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



证书序号: 000420

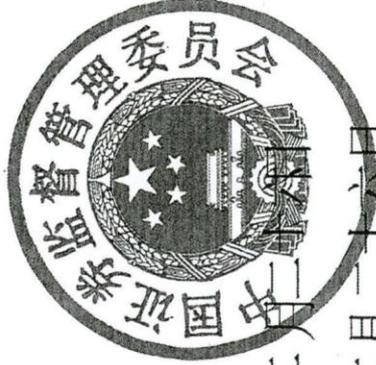
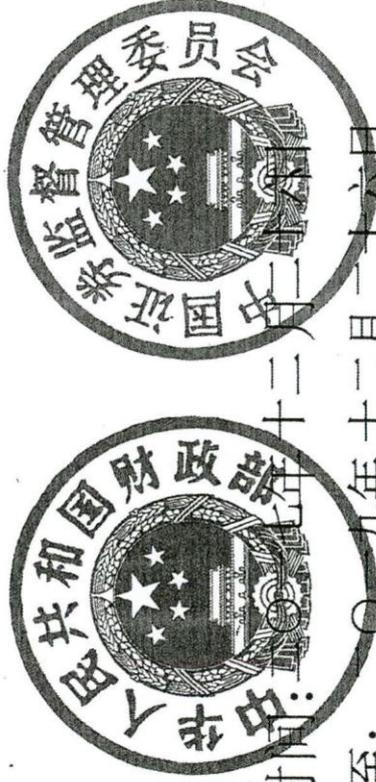
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
上会会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣

证书号: 32

发证时间: 二〇一〇年十二月二十六日
证书有效期至:



本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201809270048

名称 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市静安区威海路 755 号 25 层

执行事务合伙人 张健，张晓荣，耿磊，巢序，沈佳云，朱清滨，杨滢

成立日期 2013 年 12 月 27 日

合伙期限 2013 年 12 月 27 日至 2033 年 12 月 26 日

经营范围 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、分离、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【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】



2018 年 09 月 27 日

本复印件已审核与原件一致