

证券代码: 872831

证券代码: 美瑞克

主办券商: 西部证券

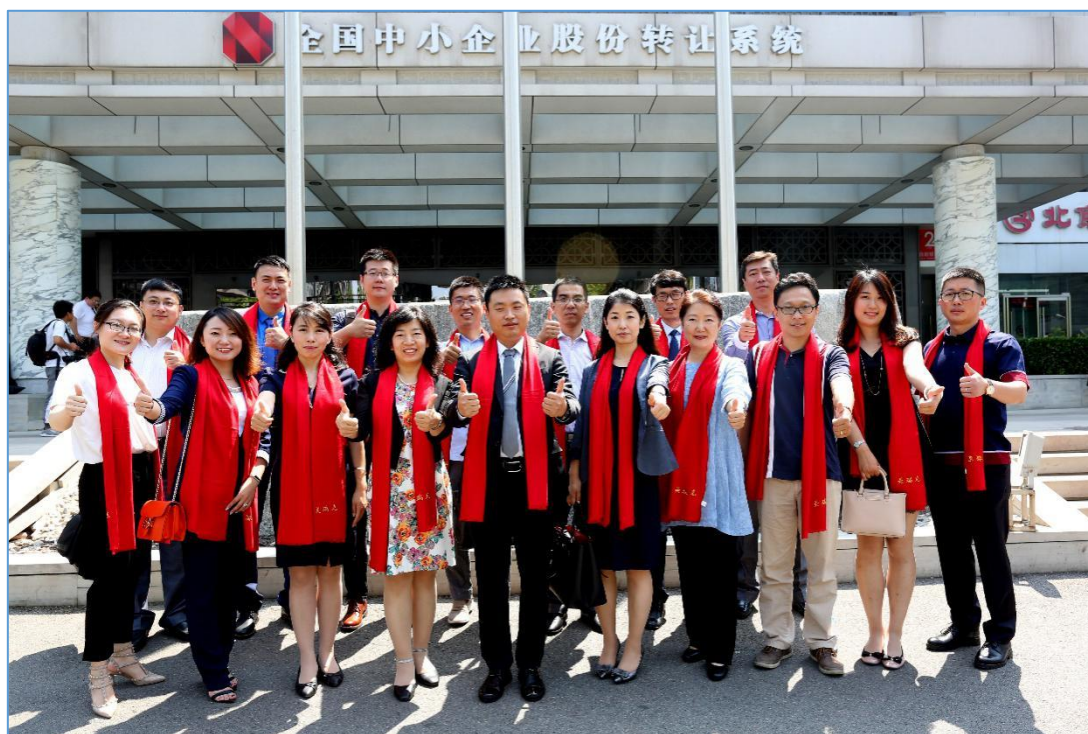


美瑞克

NEEQ : 872831

天津市美瑞克智能装备股份有限公司

Tianjin Miracle Intelligent Equipment Co., Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、2018 年 6 月 8 日，公司正式挂牌新三板，股票代码:872831。2018 年 7 月 6 日，我公司新三板专场挂牌仪式在全国中小企业股份转让系统公司隆重举行。
- 2、2018 年 6 月 21 日，控股子公司天津市巍尔森智能装备有限公司成立，统一社会信用代码: 91120111MA06D1JB7B。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息.....	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、美瑞克	指	天津市美瑞克智能装备股份有限公司
巍尔森、控股子公司	指	天津市巍尔森智能装备有限公司
博慕瑞克	指	天津市博慕瑞克技术中心(有限合伙)
一筐农业	指	一筐农业科技(北京)有限公司
股东大会	指	天津市美瑞克智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	天津市美瑞克智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	天津市美瑞克智能装备股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的章程及其修正案
三会议事规则	指	公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
工业机器人	指	面向工业领域的多关节机械手或多自由度的机器装置,它能自动执行工作,是靠自身动力和控制能力来实现各种功能的一种机器。工业机器人由主体、驱动系统和控制系统三个基本部分组成。主体即机座和执行机构,包括臂部、腕部和手部,有的机器人还有行走机构。
工作站	指	能够相对独立地完成简单动作或功能的一台或多台机器人的生产体系。

第一节 声明与提示

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

公司负责人翟中尚、主管会计工作负责人施爱莉及会计机构负责人（会计主管人员）翟中岭保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	翟中尚直接持有公司 39%的股份，且翟中尚为公司股东天津市博慕瑞克技术中心（有限合伙）的普通合伙人，并担任其执行事务合伙人，间接控制公司 15%的股份；程志杰直接持有公司 26%的股份，翟中尚与程志杰系夫妻，二人直接和间接控制的股份累计占公司股本总额的 80%。翟中尚担任公司董事长兼总经理，程志杰为公司董事兼副总经理，二人对公司的经营决策和未来发展具有主导地位，能够实际支配公司行为，为公司共同的实际控制人。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但本公司实际控制人仍可利用其控制地位，通过行使表决权对本公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
2、重大客户依赖的风险	公司报告期内销售客户较为集中，公司前五大销售客户销售金额为 1,346.09 万元，占当期营业收入的比重为 74.65%，占比较高，公司报告期内对重大销售客户存在依赖，如果后期主要客户变动，可能引发公司销售收入下降的风险。
3、期末应收账款较大的风险	公司 2018 年 12 月 31 日应收账款期末余额为 586.86 万元，应收账款期末余额较高；截止 2018 年 12 月 31 日应收账款期末余额中，账龄 1 年以内的应收账款金额为 478.12 万元，占应收账款期末余额的 81.47%，虽然公司已按照会计政策计提了应收

	账款坏账准备,但是依然存在应收账款到期后无法收回的风险。
4、宏观经济周期性波动风险	<p>本公司所处的行业属于制造业内的专用设备制造范围,与宏观经济和固定资产投资密切相关,受到国家宏观经济发展变化和产业政策的影响。当宏观经济处于上升周期时,下游行业具有较强的投资意愿,对公司产品需求旺盛;反之,当宏观经济处于下降周期时,受制于自身盈利的减少,下游行业投资意愿下降,影响其对公司产品的需求。若未来宏观经济持续低迷,下游行业投资增速进一步放缓,公司面临经营业绩持续下滑的风险。本公司下游行业特别是汽车行业的固定资产投资需求有一定的波动性,从而可能对本公司的自动化装备的需求造成影响。</p>
5、核心人员流失风险	<p>公司所处行业属于技术密集型行业,技术是公司的核心竞争力。公司需要大批掌握自动化技术、信息技术的技术型人才和对下游行业生产工艺以及客户需求特征深入了解并具备丰富项目实施经验的管理人才和市场营销人才,才能适应行业发展需求,并增强核心竞争力。如果出现技术人员流失的情况,将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。</p>
6、关于税收优惠政策不能持续的风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》等规定,企业通过高新技术企业认定,可享受税率为 15%的企业所得税优惠。公司于 2016 年 12 月 9 日,取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号为 GR201612000865,有效期为三年。税务机关核准公司在 2016 年度、2017 年度和 2018 年度享受税率为 15%的企业所得税优惠,2018 年底税收优惠期届满。</p> <p>由于国家对高新技术企业资格认定实行动态监管,要求高新技术企业持续符合《高新技术企业认定管理办法》规定的各项条件,实行定期资格复审制度,若国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化,或者无法通过高新技术企业复核,将会对公司的经营业绩产生一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

公司 2018 年实现营业收入 18,033,266.95 元,较去年同期增加 447,334.39 元,增加幅度为 2.54%;公司 2018 年实现净利润 454,103.70 元,较去年同期增加 163,041.82 元,增加幅度为 56.02%,公司报告期内经营业绩有显著提高,主要原因在于老客户业务量明显增加,主营业务发展良好。因此,公司经营业绩下滑的风险消失。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津市美瑞克智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Miracle Intelligent Equipment Co., Ltd. —— MRC
证券简称	美瑞克
证券代码	872831
法定代表人	翟中尚
办公地址	天津市西青区杨柳青镇盛达道 17 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨建勋
职务	董事会秘书
电话	022-87273286
传真	022-87273286
电子邮箱	mrc_yangjx@126.com
公司网址	www.tj-mrc.com
联系地址及邮政编码	天津市西青区杨柳青镇盛达道 17 号, 邮政编码: 300380
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 10 月 23 日
挂牌时间	2018 年 6 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造
主要产品与服务项目	焊接自动化装备的设计、制造，以及相关技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	翟中尚
实际控制人及其一致行动人	翟中尚、程志杰、天津市博慕瑞克技术中心（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9112011169409168X6	否
注册地址	天津市西青区杨柳青镇盛达道 17 号	否
注册资本(元)	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	白海云、蒲澄漆
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	18,033,266.95	17,585,932.56	2.54%
毛利率%	13.90%	33.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	698,722.99	291,061.88	140.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,378,557.43	51,155.14	-4,749.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.13%	4.07%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-31.09%	0.71%	-
基本每股收益	0.14	0.06	140.06%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,274,707.46	16,680,228.76	3.56%
负债总计	9,520,319.26	9,379,944.26	1.5%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,999,007.49	7,300,284.50	9.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.46	9.57%
资产负债率%（母公司）	53.60%	56.23%	-
资产负债率%（合并）	55.11%	56.23%	-
流动比率	1.73	1.68	-
利息保障倍数	46.21	10.17	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,962,463.38	1,691,363.28	-216.03%
应收账款周转率	2.76	2.17	-
存货周转率	2.32	1.98	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.56%	-0.15%	-
营业收入增长率%	2.54%	-14.03%	-
净利润增长率%	56.02%	-87.46%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补贴除外	3,623,000.00
除上述各项之外的其他经营外收入和支出	-2,670.09
非经常性损益合计	3,620,329.91
所得税影响数	543,049.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,077,280.42

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	383,726.35			

应收账款	6,673,025.03			
应收票据及应收账款		7,056,751.38		
应付票据				
应付账款	4,799,154.34			
应付票据及应付账款		4,799,154.34		
研发费用		1,287,107.45		
管理费用	4,654,842.34	3,367,734.89		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事焊接自动化装备的设计、制造,以及相关技术服务。公司凭借领先的技术优势、雄厚的人力资源,专注于以自主研发的高性能产品与服务并应用于汽车焊装自动化装备生产。公司采取一整套的研发、采购、生产、销售、盈利的业务模式,经营模式清晰,业务结构完整。

(一) 研发模式

在研发模式方面,公司拥有一支专业科研技术团队,核心技术人员经过多个项目开发工作积累的大量经验,强大的技术团队是公司持续创新的源头。公司设置专门的研发部,长时间参与产品的实地生产、现场开工和售后服务工作,并通过学习交流,学习国外先进技术并融合到现有的生产中,根据行业 and 市场需求进行前瞻性技术的研发工作,储备了一系列核心技术。

(二) 采购模式

在采购模式方面,公司采取以销定产、以产定购方式进行采购。公司采购分为购入品和机加工品。采购购入品模式为:由项目经理部提供采购清单给采购部,采购部通过市场询价进行三方比对,最终确定供应商进行采购。机加工品采购模式为:由研发部提供图纸及加工清单,由制造部选择供应商厂家,再由采购部进行议价过程,最终确定供应商并制定合同。采购部门设置的专职采购人员,负责安排原材料的采购。组织供应商评定,试用合格并在供应商资质评定通过后,列入合格供应商名单,签订采购合同。公司主要原材料一般向稳定的几家供应商采购。

(三) 生产模式

在生产模式方面,公司以项目为主,采用非标式生产模式。公司根据客户需求设计制造焊接夹具、汽车自动化焊接工作站以及自动化生产线不同类型的产品。公司项目经理部将来自于不同客户、不同规格的订单统一规划成生产任务,由制造部按照生产任务的要求,并考虑公司生产线特点和生产能力等因素,制定相关的生产计划,并组织生产作业。目前部分加工环节公司提供加工方案,通过外协加工方式实现。经过各生产工序完成生产后,对产品进行产品检测,产品检测合格后包装入成品库,完成整个生产流程。

(四) 销售模式

在销售模式方面,公司在行业内建立了良好的口碑,具有一定的行业知名度;公司的业务来源主要是依靠行业内知名度、行业口碑直接销售取得的。客户对象构成分为两大类:第一类直接客户,指各大汽车厂商或者汽车零部件厂商,从此两类客户直接接受订单进行产品的设计、制造,完成服务。第二类分包客户,行业内规模较大的企业能够承接汽车厂大型的生产线项目,这类企业拿到大型项目后有部分工作分包给公司进行产品设计、制造,共同完成一笔大型订单。公司主要通过直销方式获取订单,和客户签订销售合同,通过方案设计、产品研发、生产、安装调试等,为客户提供完整的产品销售服务。

(五) 盈利模式

在盈利模式方面,公司为客户提供优质的智能自动化解决方案,通过自有核心技术的产品化提高产品销售的附加价值。公司的收入主要来源于设计制造收入和技术服务收入。设计制造收入是公司根据客户的产品特征及工艺要求,提供汽车焊接夹具的设计与制造、焊接机器人工作站设计与制造、汽车焊接自动化生产线设计、制造与集成;技术服务收入是公司提供技术服务包括仿真及人机工程模拟服务、测量服务、人工现场服务和设计现场服务。公司产品定价策略为生产经营成本+技术附加值+合理利润,通过不断提升产品质量和性能,满足客户的需求,保持公司利润增长。

公司的商业模式符合其所处行业的特点及上下游产业链关系。公司凭借其在研发实力、产品品质和售后服务方面的优势,通过成本估算+技术附加值+合理利润的定价策略,保证了公司在行业内

的地位及稳定的盈利能力。

公司报告期内至本次年报披露日，商业模式未发生变动。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，公司围绕年度经营目标和任务，稳步推进各项业务发展，积极拓宽现有产品业务范围及服务深度，加大技术研发投入，提升公司产品的核心竞争力。不断提升客户服务满意度，进一步加强品牌推广力度，从而提升客户的满意度和市场的美誉度。

报告期内，公司总资产为 17,274,707.46 元，较上年同期增长 3.56%，归属于挂牌公司股东的净利润为 698,722.99 元，同比增长 140.06%。公司财务状况持续良好。

报告期内，公司实现营业收入 18,033,266.95 元，较上年同期增长 2.54%，其中主营业务收入 18,033,266.95 元，占总营业收入的 100.00%，营业收入增长的主要原因为公司 2018 年度与上年同期相比，业务量明显增加，主营业务发展良好。

报告期内，公司 2018 年经营活动产生的现金流量净额为-1,962,463.38 元，较上年度下降 216.03%，主要原因为 2018 年度支付其他与经营活动有关的现金中投标保证金较上年增加 1,298,250.00 元，同时购买商品接受劳务支付的现金较上年增加 1,993,864.45 元，支付给职工以及为职工支付的现金较上年度增加 760,967.97 元所致。公司 2018 年度投资活动产生的现金流量净额为-186,911.96 元，较上年度下降 34.24%，主要原因为 2017 年处置了部分固定资产收回现金，同时本年度固定资产购置支出较上年有所增加所致。公司 2018 年筹资活动产生的现金流量净额为 2,000,000.00 元，主要原因为本年度新增了 200 万元银行贷款所致。

本年度公司经营情况仍然保持健康成长，公司业务的市场占有率较为稳定，经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

(二) 行业情况

焊接自动化是实现我国装备制造业由大到强转变的基石，是装备制造业由粗放型、作坊式的经营模式向高技术、集约型转变的重要标志。通过焊接自动化工艺技术装备，可以提高焊接加工效率和质量、降低能源和材料消耗、节约成本、减轻工人的劳动强度、改善作业环境，从而对提高企业核心竞争力，实现可持续性发展具有重要意义。我国焊接自动化的产业升级具有必然性，具体体现在以下方面：

(1) 提高焊接效率。提高焊接加工的自动化水平，对企业节约成本，提高效率并实现可持续性高速发展具有重要意义。以工程机械典型结构件为例，焊接机器人工作站的工作效率为手工焊接的 5 倍，

大幅提高生产效率的同时降低了操作者的劳动强度。

(2) 提升产品质量。由于焊接自动化在提升产品质量方面具有优势, 自动化焊接已经开始逐步取代手工焊接成为焊接加工的主要方法。

(3) 降低营运成本。随着劳动力成本的不断上升, 焊接自动化装备性能、效率的不断提高以及价格的逐渐降低, 自动化焊接和手工焊接相比较长期来看具有成本优势, 同时, 焊接自动化装备具有的高效率、高稳定性优势使得制造厂商可以较快的收回焊接系统的投入成本并提高焊接质量。

(4) 未来市场的拓展将进一步扩大行业市场需求。主要体现在现有设备的技术改造和升级需求、下游行业新增产能需求、新工艺技术带来新的市场需求。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,693,865.30	9.81%	1,843,240.64	11.05%	-8.10%
应收票据与应收账款	5,980,998.51	34.62%	7,056,751.38	42.31%	-15.24%
存货	7,594,104.32	43.96%	5,793,500.44	34.73%	31.08%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	577,771.55	3.34%	828,643.23	4.97%	-30.27%
在建工程					
短期借款	2,000,000.00	11.58%			
长期借款					
应付票据及应付账款	3,318,846.65	19.21%	4,799,154.34	28.77%	-30.85%
预收账款	3,179,965.78	18.41%	3,250,768.52	19.49%	-2.18%

资产负债项目重大变动原因:

1、公司 2018 年末应收票据与应收账款账面价值为 5,980,998.51 元, 较上年末下降 15.24%, 主要原因为本年销售回款情况较好, 部分应收款项回款及时。

2、公司 2018 年末存货期末余额为 7,594,104.32 元, 较上年度增加 1,800,603.88 元, 增长比例为 31.08%, 主要原因为由于客户天津双叶协展机械有限公司施工计划变更, 导致与该公司项目延期, 该项目数额较大, 在产品为 2,628,371.98 元, 是导致存货增加的主要原因。本年度不存在已完工未及时验收、未及时转入发出商品的情况。

3、公司 2018 年末固定资产账面价值 577,771.55 元, 较上年度减少 250,871.68 元, 主要是 2018 年度计提固定资产折旧导致的。

4、公司 2018 年末应付票据及应付账款为 3,318,846.65 元, 较上年度减少 1,480,307.69 元, 下降比例为 30.85%, 主要原因为本期归还了部分前期欠款。

5、公司 2018 年末预收账款为 3,179,965.78 元, 较上年度减少 70,802.74 元, 下降比例为 2.18%, 主要原因为公司根据项目进展情况, 转出预收账款并确认收入, 预收账款金额相对减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	18,033,266.95	-	17,585,932.56	-	
营业成本	15,526,831.15		11,749,249.82		
毛利率%	13.90%	-		-	-
管理费用	3,930,054.30	21.79%	3,367,734.89	19.15%	16.70%
研发费用	582,415.77	3.23%	1,287,107.45	7.32%	-54.75%
销售费用	903,202.95	5.01%	912,384.16	5.19%	-1.01%
财务费用	15,173.14	0.08%	44,427.99	0.25%	-65.85%
资产减值损失	-42,169.14	-0.23%	-28,760.84	-0.16%	46.62%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-16,146.46	-0.09%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-3,067,211.31	-17.01%	75,106.71	0.43%	-4,183.80%
营业外收入	3,623,000.00	20.09%	301,803.07	1.72%	1,100.45%
营业外支出	2,670.09	0.01%	3,413.39	0.02%	-21.78%
净利润	454,103.70	2.52%	291,061.88	1.66%	56.02%

项目重大变动原因：

1、公司 2018 年末营业成本为 15,526,831.15 元，较上年末增长 32.15%，主要原因为原材料价格上涨，制造人工成本增加所致。同时有部分项目由原自制加工调整为整包外加工业务，但由于与该整包外协厂家首次合作，导致返工成本大幅增加。由此造成了设计加制造项目毛利率下降 18.47%。另外 2018 年度原毛利较高的设计业务有所减少也是本年度毛利率降低的原因之一。

2、公司 2018 年管理费用为 3,930,054.30 元，较上年度增加 562,319.41 元，增长比例为 16.70%，主要原因为本年度公司上市增加的审计费及券商督导费。

3、公司 2018 年研发费用为 582,415.77 元，较上年度下降 54.75%，主要原因为本年度公司以市场需求为导向，调整清理效益欠佳的产品研发项目，故研发费用同比减少。

4、公司 2018 年财务费用为 15,173.14 元，较上年度下降 65.85%，主要原因为本年度公司减少票据贴现费用支出导致。

5、公司 2018 年资产减值损失为-42,169.14 元，较上年度转回 13,408.30 元，主要为计提减值损失的资产价值已恢复。

6、公司 2018 年营业利润为-3,067,211.31 元，较上年度下降 4,183.80%，主要原因为本年度原材料价格上涨，制造人工成本增加导致营业成本加大，故营业利润下降较多。

7、公司 2018 年营业外收入为 3,623,000 元，较上年度增长 1,100.45%，主要原因本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，政府给予奖励、补助。

8、公司 2018 年净利润为 454,103.70 元，较上年度增加 163,041.82 元，增长比例为 56.02%，主要原因本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，政府给予奖励、补助。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	18,033,266.95	17,585,932.56	2.54%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	15,526,831.15	11,749,249.82	32.15%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
设计制造收入	18,024,634.87	99.95%	15,649,243.88	88.99%
技术服务收入	8,632.08	0.05%	1,936,688.68	11.01%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

公司 2018 年设计制造收入占总收入的 99.95%，较上年度增加了 10.96%，技术服务收入占总收入的 0.05%，较上年度下降了 10.96%，主要原因为公司扩大生产规模，调整产业结构所致。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	天津双叶协展机械有限公司	5,389,372.55	29.89%	否
2	重庆元创自动化设备有限公司	2,388,078.41	13.24%	否
3	天津双协机械工业有限公司	1,984,585.00	11.01%	否
4	天津市华诺达进出口有限公司	1,871,713.68	10.38%	否
5	广州中设机器人智能装备有限公司	1,827,108.14	10.13%	否
合计		13,460,857.78	74.65%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	郑州瑞创机器人有限责任公司	1,378,373.87	11.15%	否
2	南阳亿吉机械设计有限公司	1,222,988.96	9.89%	否
3	天津柯普锐机电技术有限公司	844,379.79	6.83%	否
4	天津市鑫源顺发金属制造有限公司	781,430.44	6.32%	否
5	烟台市成晓工贸有限公司	736,761.67	5.96%	否
合计		4,963,934.73	40.15%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,962,463.38	1,691,363.28	-216.03%
投资活动产生的现金流量净额	-186,911.96	-139,233.58	-34.24%
筹资活动产生的现金流量净额	2,000,000.00	0	

现金流量分析:

1、公司 2018 年经营活动产生的现金流量净额为-1,962,463.38 元,较上年度下降 216.03%,主要原因为 2018 年度支付其他与经营活动有关的现金中投标保证金较上年增加 1,298,250.00 元,同时购买商品接受劳务支付的现金较上年增加 1,993,864.45 元,支付给职工以及为职工支付的现金较上年度增加 760,967.97 元所致。

2、公司 2018 年度投资活动产生的现金流量净额为-186,911.96 元,较上年度下降 34.24%,主要原因为 2017 年处置了部分固定资产收回现金,同时本年度固定资产购置支出较上年有所增加所致。

3、公司 2018 年筹资活动产生的现金流量净额为 2,000,000.00 元,主要原因为本年度新增了 200 万元银行贷款所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

控股子公司名称:天津市巍尔森智能装备有限公司

住所:天津市西青区杨柳青镇盛达道 17 号 A-1

注册资本:300 万元人民币

法定代表人:杨建勋

公司类型:有限责任公司

经验范围:汽车及其它制造业机器人智能自动化生产线成套设备生产、销售、技术开发、技术服务;工业自动化设备及配件、仪器仪表设备及配件、数控装备及配件、生产线设计、安装、调试;汽车工艺装备配件制造、销售;机械设备维修;汽车零部件、机电配件批发兼零售;劳务服务(不含涉外劳务);货物及技术进出口。(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)

子公司公司营业收入 30,775.86 元,营业成本 31,244.80 元,净利润-499,223.04 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

根据公司经营发展的需要,为提高管理效率和运作效率,决定设立控股子公司天津市巍尔森智能装备有限公司。2018年6月21日,巍尔森正式设立,统一社会信用代码为91120111MA06D1JB7B。公司对巍尔森持股占比为51.00%,拥有对其实际控制权,故自巍尔森成立之日起,将其纳入公司合并财务报表范围。

(八) 企业社会责任

公司自成立以来一直致力于承担社会责任。作为一家科技型高新技术企业,公司时刻关注国家对行业的政策指导,积极配合各项工作,诚实经营、遵守各项法律法规。在公司产品研发、业务拓展过程中,始终肩负环保使命,努力促进产品应用地区环境可持续发展。同时公司积极促进就业,承担企业的社会责任,与社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的公司独立自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此,公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内,公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况;不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职;不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款;不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期,无法获得主要生产、经营要素(人员、土地、设备、原材料)。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

翟中尚直接持有公司39%的股份,且翟中尚为公司股东天津市博慕瑞克技术中心(有限合伙)的普通合伙人,并担任其执行事务合伙人,间接控制公司15%的股份;程志杰直接持有公司26%的股份,翟中尚与程志杰系夫妻,二人直接和间接控制的股份累计占公司股本总额的80%。翟中尚担任公司董事长兼总经理,程志杰为公司董事兼副总经理,二人对公司的经营决策和未来发展具有主导地位,能够实际支配公司行为,为公司共同的实际控制人。虽然公司已建立起一整套公司治理制度,但本公司实际控制人仍可利用其控制地位,通过行使表决权对本公司的经营、人事、财务等实施不当控制,可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施:为降低实际控制人不当控制的风险,股份公司已建立了法人治理结构,健全了各项规章制度,完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。在公司的实际经营过程中,公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训,提高管理层的公司治理规范意识,规范“三会”运作等方式,增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识,督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司,忠实履行职责。

2、重大客户依赖的风险

公司报告期内销售客户较为集中,公司前五大销售客户销售金额为 1346.09 万元,占当期营业收入的比重为 74.65%,占比较高,公司报告期内对重大销售客户存在依赖,如果后期主要客户变动,可能引发公司销售收入下降的风险。

应对措施:公司依托多年的行业经验及与客户建立良好合作关系,有效保证了对现有客户业务的稳定性;公司加大了研发能力、加强了业务拓展力度,通过业务拓展开拓新客户,提高公司销售收入,同时降低对主要客户的收入依赖。

3、期末应收账款较大的风险

公司 2018 年 12 月 31 日应收账款期末余额为 586.86 万元,应收账款期末余额较高;截止 2018 年 12 月 31 日应收账款期末余额中,账龄 1 年以内的应收账款金额为 478.12 万元,占应收账款期末余额的 81.47%。虽然公司已按照会计政策计提了应收账款坏账准备,但是依然存在应收账款到期后无法收回的风险。

应对措施:公司通过业务部门与客户进行及时的沟通进行款项的催收,保证应收款项的收回;公司制定了合理的坏账计提政策,坏账计提充分。随着公司销售区域拓展及销售客户的增长,欠款单位的性质、经营情况等将更加复杂,公司将在合同签订前加强对客户的资信审查,在进行合同评审及签订时,针对客户可能拖欠货款的风险因素订立相应的保障性条款,寻求法律保护;另一方面,公司将根据实际情况不断完善应收账款管理考核办法,进一步加强应收账款清收力度。上述措施将有效降低公司应收账款发生坏账的风险。

4、宏观经济周期性波动风险

本公司所处的行业属于制造业内的专用设备制造范围,与宏观经济和固定资产投资密切相关,受到国家宏观经济发展变化和产业政策的影响。当宏观经济处于上升周期时,下游行业具有较强的投资意愿,对公司产品需求旺盛;反之,当宏观经济处于下降周期时,受制于自身盈利的减少,下游行业投资意愿下降,影响其对公司产品的需求。若未来宏观经济持续低迷,下游行业投资增速进一步放缓,公司面临经营业绩持续下滑的风险。本公司下游行业特别是汽车行业的固定资产投资需求有一定的波动性,从而可能对本公司的自动化装备的需求造成影响。

应对措施:为此公司将在业务多元化方向发展,智能自动化从以汽车行业为主逐步转向其他生产型企业,结合工业 4.0 的大政策,以替代人工为主,向整个工业自动化迈进。

5、核心人员流失风险公司所处行业属于技术密集型行业,技术是公司的核心竞争力。公司需要大批掌握自动化技术、信息技术的技术型人才和对下游行业生产工艺以及客户需求特征深入了解并具备丰富项目实施经验的管理人才和市场营销人才,才能适应行业发展需求,并增强核心竞争力。如果出现技术人员流失的情况,将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。

应对措施:为了更好的保持人才稳定,公司在发展过程中,始终把“以人为本”的理念贯穿在企业的开发、生产、销售的各个环节中去,公司建立了较为科学的、适应成长型小企业的人力资源管理机制。除了以薪酬和奖金作为员工项目奖励外,公司将采取包括核心人员持股激励等晋升激励、荣誉激励、培训激励、授权激励、情感激励、工作环境激励等多元非物质性激励手段增进员工的凝聚力。力争把人才流失、尤其是防止骨干人员流失的风险降到低。

6、关于税收优惠政策不能持续的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》等规定,企业通过高新技术企业认定,可享受税率为 15%的企业所得税优惠。公司于 2016 年 12 月 9 日,取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号为 GR201612000865,有效期为三年。税务机关核准公司在 2016 年度、2017 年度和 2018 年度享受税率为 15%的企业所得税优惠,2018 年底税收优惠期届满。

公司正在重新申请高新技术企业认定,若能通过高新技术企业认定,公司将继续享受税率 15%的企业所得税优惠;若不能通过认定或虽通过认定但未来该项税收优惠政策发生不利变化,将对公司盈利产生不利影响。

应对措施:为了减小税收优惠对企业发展的影响,一方面持续投入技术与产品研发,继续争取税收

优惠政策对公司发展的扶持；另一方面积极扩大生产与销售规模、提高盈利能力，减小税收优惠占净利润的比例。

(二) 报告期内新增的风险因素

公司报告期内经营业绩有显著提高，主营业务发展良好。故无新增风险。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时报告披露	临时报告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
翟中尚、程志杰	公司向中国银行股份有限公司天津南开支行申请授信,授信额度为人民币 200 万元,公司实际控制人翟中尚、程志杰为本次银行授信提供保证担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 29 日	2018-013
程志杰	公司与程志杰合资设立子公司巍尔森	1,470,000.00	已事前及时履行	2018 年 6 月 27 日	2018-007

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述关联交易是公司业务发展和日常经营的需求,是合理、必要的,符合公司和全体股东的利益。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018 年 5 月 5 日,公司第一届董事会第四次会议审议通过《关于公司拟对外设立控股子公司暨关联交易的议案》,2018 年 5 月 21 日,公司股东大会审议通过上述议案。2018 年 6 月 21 日,子公司天津市巍尔森智能装备有限公司取得工商行政管理部门颁发的营业执照,注册资本为 300 万元,公司持有 51% 的股权,程志杰持有 49% 的股权。

(四) 承诺事项的履行情况

1、为避免未来可能发生的同业竞争,公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》;

2、为了减少和规范关联交易,公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》;

3、为了杜绝资金占用情形的发生,公司股东出具了《关于不存在资产占用的承诺函》和《避免资金占用承诺函》。

履行情况:报告期内,上述承诺均能得到很好地履行。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100%	0	5,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	3,250,000	65%	0	3,250,000	65%
	董事、监事、高管	3,250,000	65%	0	3,250,000	65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000.00	-
普通股股东人数						4

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	翟中尚	1,950,000	0	1,950,000	39.00%	1,950,000	0
2	程志杰	1,300,000	0	1,300,000	26.00%	1,300,000	0
3	一筐农业科技(北京)有限公司	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	1,000,000	0
4	天津市博慕瑞克技术中心(有限合伙)	750,000	0	750,000	15.00%	750,000	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

(1) 翟中尚和程志杰系夫妻关系；(2) 翟中尚为博慕瑞克的普通合伙人、执行事务合伙人，持有其 60%的出资份额；程志杰为博慕瑞克的有限合伙人，持有其 40%的出资份额。二人共同为公司实际控制人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

翟中尚先生持有公司 39.00%的股份，为公司控股股东，且担任公司董事长、总经理。

翟中尚，男，1977 年 7 月 15 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年 7 月毕业于武汉科技大学，机械工程及自动化专业，本科学历。2000 年 8 月至 2001 年 4 月，就职于中国农业机械华北集团有限公司，任调度员；2001 年 5 月至 2003 年 10 月，就职于北斗（天津）夹具装备有限公司，任夹具设计员；2003 年 11 月至 2006 年 3 月，就职于天津国际铁工焊接装备有限公司，任海外部经理；2006 年 4 月至 2009 年 12 月，就职于天津市美瑞克科技开发有限公司，任总经理；2010 年 1 月至 2017 年 7 月，就职于天津市美瑞克车身装备有限公司，任总经理；2017 年 7 月至今，就职于天津市美瑞克智能装备股份有限公司，任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

翟中尚先生持有公司 39.00%的股份，为公司控股股东，且翟中尚为公司股东天津市博慕瑞克技术中心（有限合伙）的普通合伙人，并担任其执行事务合伙人，间接控制公司 15.00%的股份；程志杰女士直接持有公司 26.00%的股份，翟中尚与程志杰系夫妻，二人直接和间接控制的股份累计占公司股本总额的 80.00%。翟中尚担任公司董事长兼总经理，程志杰担任公司董事兼副总经理，对公司的经营决策和未来发展具有主导地位，能够实际支配公司行为，可以认定翟中尚和程志杰是股份公司的共同实际控制人。翟中尚先生的具体情况详见“（一）控股股东情况”。

程志杰，女，1977 年 10 月 10 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年 6 月毕业于河北大学，日语（日本经济专业，本科学历。2001 年 6 月至 2002 年 12 月，就职于北斗（天津）夹具装备有限公司，任设计部翻译；2003 年 1 月至 2005 年 8 月，就职于天津雅马哈电子乐器有限公司，任总经理翻译；2005 年 9 月至 2010 年 10 月，就职于丰田通商（天津）有限公司，任营业担当；2010 年 11 月至 2016 年 6 月，就职于天津市美瑞克科技开发有限公司，任海外事业部部长；2016 年 7 月至 2017 年 7 月，就职于天津市美瑞克车身装备有限公司，任海外事业部部长；2017 年 7 月至今，就职于天津市美瑞克智能装备股份有限公司，任董事、副总经理。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国银行股份有限公司天津南开支行	2,000,000.00	4.5675%	自 2018 年 12 月 19 日至 2019 年 12 月 18 日	否
票据贴现	中国银行股份有限公司天津南开支行	330,000.00	2.11%	自 2017 年 12 月 19 日至 2018 年 2 月 9 日	否
票据贴现	中国银行股份有限公司天津南开支行	100,000.00	2.05%	自 2018 年 8 月 9 日至 2018 年 9 月 21 日	否
合计	-	2,430,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
翟中尚	董事长、总经理	男	1977 年 7 月	本科	2017.07.25-2020.07.24	是
程志杰	董事、副总经理	女	1977 年 10 月	本科	2017.07.25-2020.07.24	是
杨建勋	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1978 年 1 月	本科	2017.07.25-2020.07.24	是
翟中岭	董事、副总经理、 财务总监	男	1970 年 10 月	专科	2017.07.25-2020.07.24	是
李丽娟	董事、副总经理	女	1982 年 4 月	专科	2017.07.25-2020.07.24	是
王辉	监事会主席	男	1986 年 10 月	专科	2017.07.25-2020.07.24	是
付然	监事	女	1991 年 1 月	专科	2017.07.25-2020.07.24	是
励茜	职工监事	女	1985 年 10 月	本科	2017.07.25-2020.07.24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

翟中尚为公司控股股东;翟中尚、程志杰为公司共同实际控制人,二者为夫妻关系。翟中岭与翟中尚系兄弟关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
翟中尚	董事长、总经理	1,950,000	0	1,950,000	39.00%	0
程志杰	董事、副总经理	1,300,000	0	1,300,000	26.00%	0
合计	-	3,250,000	0	3,250,000	65.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高级管理人员	5	5
财务人员	4	5
行政管理人员	2	3
采购部	1	3
营业人员	1	2
技术人员	12	5
研发人员	12	13
生产人员	22	21
员工总计	59	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	19	23
专科	20	21
专科以下	20	13
员工总计	59	57

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

公司实行全员劳动合同制，公司员工的薪酬包括薪金、津贴等，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规，与员工签订了《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

同时公司也一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司新制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，能保护中小股东的利益。首先，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，在制度层面保障公司股东，特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。其次，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。并且在股东大会召开前，通过股转系统信息披露平台公告股东大会召开的时间、地点、议案等，让中小投资者积极参与股东大会，参加交流。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的对外投资、关联交易均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司将继续加强董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作的培训，保证决策的科学性，保护中小投资者的利益。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2018年2月28日，公司召开董事会审议通过《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后公司股票采取集合竞价方式转让的议案》、《关于补充确认公司2017年与翟中尚关联交易的议案》、《关于公司在2018年拟向控股股东翟中尚借款的关联交易的议案》、《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2018年5月5日，公司召开董事会审议通过《关于公司拟对外设立控股子公司暨关联交易的议案》；</p> <p>3、2018年6月7日，公司召开董事会审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于2017年度利润分配的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于变更公司2018年度审计机构的议案》、《关于〈提请召开2017年年度股东大会〉的议案》；</p> <p>4、2018年8月15日，公司召开董事会审议通过《关于〈公司2018年半年度报告〉的议案》；</p> <p>5、2018年11月27日，公司召开董事会审议通过《关于公司申请银行授信暨关联交易的议案》、《关于提请公司召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018年6月7日，公司召开监事会审议通过《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于2017年度利润分配的议案》；</p> <p>2、2018年8月15日，公司召开监事会审议通过《关于〈公司2018年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2018年2月28日，公司召开临时股东大会审议通过《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后公司股票采取集合竞价方式转让的议案》、《关于补充确认公司2017年与翟中尚关联交易的议案》、《关于公司在2018年拟向控股股东翟中尚借款的关联交易的议案》；</p> <p>2、2018年5月21日，公司召开临时股东大</p>

		<p>会审议通过《关于公司拟对外设立控股子公司暨关联交易的议案》；</p> <p>3、2018年6月30日，公司召开年度股东大会审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于2017年度利润分配的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于变更公司2018年度审计机构的议案》；</p> <p>4、2018年12月17日，公司召开临时股东大会审议通过《关于公司申请银行授信暨关联交易的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司遵循《投资者关系管理制度》与投资者沟通。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循相关管理制度的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度内的监督活动中自主、独立，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务的独立性

公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、资产的独立性

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、专利技术等有形或无形资产。

3、人员的独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。

4、财务的独立性

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

5、机构的独立性

公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司有《信息披露事务管理制度》，且制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司董事会暂未发现年报披露出现重大差错问题，也未出现年报差错对有关责任人采取问责及处理的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 470066 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019-04-14
注册会计师姓名	白海云、蒲澄溱
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 470066 号

天津市美瑞克智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津市美瑞克智能装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的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，我们独立于贵公司，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、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就贵公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京
二〇一九年四月十四日

中国注册会计师：白海云
中国注册会计师：蒲澄溱

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,693,865.30	1,843,240.64
结算备付金			

拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	5,980,998.51	7,056,751.38
其中：应收票据		610,220.00	383,726.35
应收账款		5,370,778.51	6,673,025.03
预付款项	六、3	339,818.48	1,027,695.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	908,935.84	49,119.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	7,594,104.32	5,793,500.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,517,722.45	15,770,307.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、6	577,771.55	828,643.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、7	104,260.46	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	74,953.00	81,278.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		756,985.01	909,921.60
资产总计		17,274,707.46	16,680,228.76
流动负债：			
短期借款	六、9	2,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、10	3,318,846.65	4,799,154.34
其中：应付票据			
应付账款		3,318,846.65	4,799,154.34
预收款项	六、11	3,179,965.78	3,250,768.52
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	21,006.75	18,587.24
应交税费	六、13	347,201.33	994,328.50
其他应付款	六、14	653,298.75	317,105.66
其中：应付利息		3,298.75	
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,520,319.26	9,379,944.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,520,319.26	9,379,944.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	2,461,854.69	2,461,854.69
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	124,438.86	29,106.19
一般风险准备			
未分配利润	六、18	412,713.94	-190,676.38
归属于母公司所有者权益合计		7,999,007.49	7,300,284.50
少数股东权益		-244,619.29	
所有者权益合计		7,754,388.20	7,300,284.50
负债和所有者权益总计		17,274,707.46	16,680,228.76

法定代表人：翟中尚

主管会计工作负责人：施爱莉

会计机构负责人：翟中岭

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,464,570.03	1,843,240.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	5,980,998.51	7,056,751.38
其中：应收票据		610,220.00	383,726.35
应收账款		5,370,778.51	6,673,025.03
预付款项		287,413.10	1,027,695.60
其他应收款	十四、2	750,470.00	49,119.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,578,778.96	5,793,500.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,062,230.60	15,770,307.16
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		547,673.44	828,643.23
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		104,260.46	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		74,953.00	81,278.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,726,886.90	909,921.60
资产总计		17,789,117.50	16,680,228.76
流动负债:			
短期借款		2,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,318,846.65	4,799,154.34
其中: 应付票据			
应付账款		3,318,846.65	4,799,154.34
预收款项		3,179,965.78	3,250,768.52
应付职工薪酬		21,006.75	18,587.24
应交税费		362,388.33	994,328.50
其他应付款		653,298.75	317,105.66
其中: 应付利息		3,298.75	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,535,506.26	9,379,944.26
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,535,506.26	9,379,944.26
所有者权益:			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,461,854.69	2,461,854.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		124,438.86	29,106.19
一般风险准备			
未分配利润		667,317.69	-190,676.38
所有者权益合计		8,253,611.24	7,300,284.50
负债和所有者权益合计		17,789,117.50	16,680,228.76

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		18,033,266.95	17,585,932.56
其中：营业收入	六、19	18,033,266.95	17,585,932.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,100,478.26	17,494,679.39
其中：营业成本	六、19	15,526,831.15	11,749,249.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	184,970.09	162,535.92
销售费用	六、21	903,202.95	912,384.16
管理费用	六、22	3,930,054.30	3,367,734.89
研发费用	六、23	582,415.77	1,287,107.45
财务费用	六、24	15,173.14	44,427.99
其中：利息费用		12,234.62	40,714.23
利息收入		4,096.08	2,033.24
资产减值损失	六、25	-42,169.14	-28,760.84
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、26		-16,146.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,067,211.31	75,106.71
加：营业外收入	六、27	3,623,000.00	301,803.07
减：营业外支出	六、28	2,670.09	3,413.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		553,118.60	373,496.39
减：所得税费用	六、29	99,014.90	82,434.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		454,103.70	291,061.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		454,103.70	291,061.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-244,619.29	
2.归属于母公司所有者的净利润		698,722.99	291,061.88
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		454,103.70	291,061.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		698,722.99	291,061.88
归属于少数股东的综合收益总额		-244,619.29	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.14	0.06
(二)稀释每股收益（元/股）		0.14	0.06

法定代表人：翟中尚

主管会计工作负责人：施爱莉

会计机构负责人：翟中岭

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	18,002,491.09	17,585,932.56
减：营业成本	十四、4	15,495,586.35	11,749,249.82
税金及附加		184,720.09	162,535.92
销售费用		903,202.95	912,384.16
管理费用		3,431,984.80	3,367,734.89
研发费用		582,415.77	1,287,107.45
财务费用		14,738.54	44,427.99
其中：利息费用		12,234.62	40,714.23
利息收入		3,766.08	2,033.24
资产减值损失		-42,169.14	-28,760.84
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-16,146.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,567,988.27	75,106.71
加：营业外收入		3,623,000.00	301,803.07
减：营业外支出		2,670.09	3,413.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,052,341.64	373,496.39
减：所得税费用		99,014.90	82,434.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		953,326.74	291,061.88
（一）持续经营净利润		953,326.74	291,061.88
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		953,326.74	291,061.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,700,480.48	20,093,472.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	5,617,128.98	2,916,853.25
经营活动现金流入小计		25,317,609.46	23,010,325.90
购买商品、接受劳务支付的现金		14,096,456.07	12,102,591.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,689,025.27	4,928,057.30
支付的各项税费		1,915,929.45	1,210,388.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	5,578,662.05	3,077,925.09
经营活动现金流出小计		27,280,072.84	21,318,962.62
经营活动产生的现金流量净额		-1,962,463.38	1,691,363.28
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			35,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			35,240.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,911.96	174,473.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		186,911.96	174,473.58
投资活动产生的现金流量净额		-186,911.96	-139,233.58
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		2,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-149,375.34	1,552,129.70
加:期初现金及现金等价物余额		1,843,240.64	291,110.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,693,865.30	1,843,240.64

法定代表人:翟中尚

主管会计工作负责人:施爱莉

会计机构负责人:翟中岭

(六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,664,780.48	20,093,472.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,343,098.98	2,916,853.25
经营活动现金流入小计		25,007,879.46	23,010,325.90
购买商品、接受劳务支付的现金		14,036,190.69	12,102,591.62
支付给职工以及为职工支付的现金		5,578,022.10	4,928,057.30
支付的各项税费		1,915,199.45	1,210,388.61
支付其他与经营活动有关的现金		4,703,501.87	3,077,925.09
经营活动现金流出小计		26,232,914.11	21,318,962.62
经营活动产生的现金流量净额		-1,225,034.65	1,691,363.28
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			35,240.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			35,240.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,635.96	174,473.58
投资支付的现金		1,000,000.00	
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		1,153,635.96	174,473.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,153,635.96	-139,233.58
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		2,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-378,670.61	1,552,129.70
加: 期初现金及现金等价物余额		1,843,240.64	291,110.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,464,570.03	1,843,240.64

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	5,000,000.00				2,461,854.69				29,106.19		-190,676.38		7,300,284.50
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	5,000,000.00				2,461,854.69				29,106.19		-190,676.38		7,300,284.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									95,332.67		603,390.32	-244,619.29	454,103.70
(一) 综合收益总额											698,722.99	-244,619.29	454,103.70
(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								95,332.67	-95,332.67			
1. 提取盈余公积								95,332.67	-95,332.67			
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				2,461,854.69			124,438.86	412,713.94	-244,619.29	7,754,388.20	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	5,000,000.00				600,000.00				140,922.26		1,268,300.36		7,009,222.62
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	5,000,000.00				600,000.00				140,922.26		1,268,300.36		7,009,222.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,861,854.69				-111,816.07		-1,458,976.74		291,061.88
(一) 综合收益总额											291,061.88		291,061.88
(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								29,106.19		-29,106.19		
1. 提取盈余公积								29,106.19		-29,106.19		
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				1,861,854.69				-140,922.26		-1,720,932.43		
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				1,861,854.69				-140,922.26		-1,720,932.43		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000			2,461,854.69				29,106.19		-190,676.38		7,300,284.50

法定代表人：翟中尚

主管会计工作负责人：施爱莉

会计机构负责人：翟中岭

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				2,461,854.69				29,106.19		-190,676.38	7,300,284.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,461,854.69				29,106.19		-190,676.38	7,300,284.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									95,332.67		857,994.07	953,326.74
(一) 综合收益总额											953,326.74	953,326.74
(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								95,332.67		-95,332.67	
1. 提取盈余公积								95,332.67		-95,332.67	
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	5,000,000.00				2,461,854.69			124,438.86		667,317.69	8,253,611.24

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他		收 益			准 备		
一、上年期末余额	5,000,000.00				600,000.00			140,922.26		1,268,300.36	7,009,222.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00				600,000.00			140,922.26		1,268,300.36	7,009,222.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,861,854.69			-111,816.07		-1,458,976.74	291,061.88
(一)综合收益总额										291,061.88	291,061.88
(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								29,106.19		-29,106.19	
1. 提取盈余公积								29,106.19		-29,106.19	
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					1,861,854.69			-140,922.26		-1,720,932.43	

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				1,861,854.69				-140,922.26		-1,720,932.43		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00			2,461,854.69				29,106.19		-190,676.38		7,300,284.50

天津市美瑞克智能装备股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：天津市美瑞克智能装备股份有限公司

公司统一社会信用代码：9112011169409168X6

公司住所：天津市西青区杨柳青镇盛达道 17 号

股本：500.00 万元

法定代表人：翟中尚

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为专用设备制造，行业代码 C3599。经营范围主要包括：汽车及其它制造业机器人智能自动化生产线成套设备的生产、研发、销售及技术服务；汽车工艺装备配件的制造、销售；汽车涂装生产线设备及机械的设计、制造、安装、销售；机械设备的维修；汽车零部件、机电产品配件、办公用品、办公家具、日用百货、五金工具、五金建材、化工产品(危险化学品及易制毒化学品除外)、仪器仪表、金属材料、塑料制品、橡胶制品、劳保用品批发兼零售；劳务服务(不含涉外劳务)；货物及技术进出口(国家法律法规禁止的除外)。

3、历史沿革

(1) 公司设立

天津市美瑞克智能装备股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2009 年 10 月 23 日，设立申请登记的注册资本为 200.00 万元，实收资本 100.00 万元，均为货币出资。2009 年 10 月 20 日，天津津北有限责任会计师事务所出具津北内验字 I-（2009）第 142 号《验资报告》，对公司设立时的出资进行了验证。经验证，设立时的股权结构如下：

股东（发起人）名称或姓名	认缴出资	实缴出资额	出资方式	实缴出资占比（%）
翟中尚	1,200,000.00	600,000.00	货币	30.00
程志杰	800,000.00	400,000.00	货币	20.00
合计	2,000,000.00	1,000,000.00	—	50.00

(2) 缴足出资

2011 年 9 月 1 日，公司召开股东会，股东会作出如下决议，并相应修改公司章程：①实缴资本由 100.00 万变更为 200.00 万，增加 100.00 万，由翟中尚出资 60.00 万，程志杰出资 40.00 万；②同意修改公司章程。2011 年 9 月 8 日，天津津海联合会计师事务所出具“天津津海验字【2011】第 5801670 号”《验资报告》。

有限公司的股权结构如下：

股东（发起人）名称或姓名	认缴出资	实缴出资额	出资方式	实缴出资额占比（%）
翟中尚	1,200,000.00	1,200,000.00	货币	60.00
程志杰	800,000.00	800,000.00	货币	40.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	—	100.00

（3）经营范围变更

2013 年 5 月 8 日，公司召开股东会，作出如下决议，并相应修改公司章程：①同意变更公司经营范围；②同意修改公司章程。

公司经营范围变更前：汽车工艺装备配件的制造、销售；汽车涂装生产线设备及机械设备的设计、制造、安装、销售；机械设备的维修；汽车零部件、机电产品配件、办公用品、办公家具、日用百货、五金工具、五金建材、化工产品（危险化学品及易制毒化学品除外）、仪器仪表、金属材料、塑料制品、橡胶制品、劳保用品批发兼零售；劳务服务（不含涉外劳务）（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）。

公司经营范围变更后：汽车工艺装备配件的制造、销售；汽车涂装生产线设备及机械设备的设计、制造、安装、销售；机械设备的维修；汽车零部件、机电产品配件、办公用品、办公家具、日用百货、五金工具、五金建材、化工产品（危险化学品及易制毒化学品除外）、仪器仪表、金属材料、塑料制品、橡胶制品、劳保用品批发兼零售；劳务服务（不含涉外劳务）；货物及技术进出口（国家法律法规禁止的除外）（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）。

（4）变更公司住所

2016 年 6 月 28 日，公司召开股东会议并通过决议：①全体股东一致同意修改公司章程；②全体股东一致同意变更公司住所。

公司住所由：西青区泰和都市工业园营兴路，变更为：天津市西青区西营业门街泰和大厦 3-31-11。

（5）注册资本及股东变更

2016 年 8 月 24 日，公司召开股东会并通过决议：股东一致同意吸收一筐农业科技（北京）有限公司为公司新股东；新股东会成立；股东一致同意将公司注册资本变更为 500.00 万元。其中增资部分由股东翟中尚以货币形式出资 120.00 万元，出资时间为 2016 年 9 月 30 日；由股东程志杰以货币形式出资 80.00 万元；出资时间为 2016 年 9 月 30 日；由股东一筐农业科技（北京）有限公司以货币形式出资 100.00 万元，出资时间为 2016 年 9 月 30 日；通过章程修正案。

变更后各股东出资情况如下：

股东（发起人）名称或姓名	认缴出资	实缴出资额	出资方式	出资占比（%）	完成实缴出资时间
翟中尚	2,400,000.00	1,200,000.00	货币	48.00	2016 年 9 月 30 日
程志杰	1,600,000.00	800,000.00	货币	32.00	
一筐农业科技（北京）有限公司	1,000,000.00		货币	20.00	
合计	5,000,000.00	2,000,000.00	—	100.00	

说明：翟中尚增资 144.00 万，资本溢价 24.00 万；程志杰增资 96.00 万，资本溢价 16.00 万；一筐农业科技（北京）有限公司增资 120.00 万，资本溢价 20.00 万。

（6）完成实缴出资

2016 年 9 月 6 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字（2016）01700005 号《验资报告》。公司累计注册资本 500.00 万元，实收资本 500.00 万元。

公司出资情况如下：

股东（发起人）名称或姓名	认缴出资	实缴出资额	出资方式	出资占比（%）
翟中尚	2,400,000.00	2,400,000.00	货币	48.00
程志杰	1,600,000.00	1,600,000.00	货币	32.00
一筐农业科技（北京）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	货币	20.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	—	100.00

（7）有限公司股权转让

2017 年 3 月 22 日，公司召开股东会，股东会作出如下决议：①股东一致同意变更公司股东：翟中尚将其拥有的 45 万元出资额，占公司股权的 9%，转让给博慕瑞克；程志杰将其拥有的 30 万元出资额，占公司股权的 6%，转让给博慕瑞克；②其他股东放弃优先受让权。

2017 年 3 月 22 日，翟中尚和博慕瑞克签订了《转股协议》和《补充协议》，约定：翟中尚将其拥有的 45 万元出资额，占公司股权的 9%，转让给天津市博慕瑞克技术中心（有限合伙），转让价格为 45 万元。

2017 年 3 月 22 日，程志杰和博慕瑞克签订了《转股协议》和《补充协议》，约定：程志杰将其拥有的 30 万元出资额，占公司股权的 6%，转让给博慕瑞克，转让价格为 30 万元。

2017 年 3 月 22 日，公司召开股东会，股东一致同意新股东会成立，通过股权协议，通过章程修正案。

2017 年 3 月，公司就上述事项办理了相应的工商变更登记手续。

本次变更后，公司的股权结构如下：

股东（发起人）名称或姓名	认缴出资	实缴出资额	出资方式	出资占比（%）
翟中尚	1,950,000.00	1,950,000.00	货币	39.00
程志杰	1,300,000.00	1,300,000.00	货币	26.00
一筐农业科技（北京）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	货币	20.00
天津市博慕瑞克技术中心（有限合伙）	750,000.00	750,000.00	货币	15.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	货币	100.00

(8) 有限公司整体变更为股份公司

2017 年 5 月 19 日，公司召开股东会，股东会作出如下决议：同意公司以 2017 年 4 月 30 日为基准日，确认公司以经审计的净资产折股，由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

2017 年 7 月 25 日，天津市美瑞克智能装备股份有限公司取得了天津市市场和质量监督管理委员会颁布的统一社会信用代码为 9112011169409168X6 的《营业执照》，股份公司正式成立。公司注册资本为 500 万元，法定代表人为翟中尚。有限公司整体变更为股份公司是，股东及持股比例为：

序号	股东（发起人）名称或姓名	认购股份数额（万股）	股权比例（%）	出资方式
1	翟中尚	195.00	39.00	净资产折股
2	程志杰	130.00	26.00	净资产折股
3	一筐农业科技（北京）有限公司	100.00	20.00	净资产折股
4	天津市博慕瑞克技术中心（有限合伙）	75.00	15.00	净资产折股
	合计	500.00	100.00	—

此次有限公司变更为股份公司，不存在以未分配利润转增股本的情形。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 14 日决议批准报出。

5、合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方

于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2））判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同

经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失）同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产）包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且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；
- ③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融 负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认

金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用

从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- ①债务人发生严重的财务困难；
- ②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
其他组合	关联方欠款、备用金、押金

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1: 账龄分析法组合	账龄分析法
组合 2: 其他组合	不计提

a. 组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

b. 组合 2 中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
无收回风险组合	不计提	不计提	不计提

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。目前公司使用的存货科目有原材料、在产品、库存商品等科目。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括设计成本、采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时按个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；

当材料价格下降表明产品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原

持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
集装箱	年限平均法	10	5.00	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司

目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、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，本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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时）才确认与重组相关的义务。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管

理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的

劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；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地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(6) 本公司收入确认的具体方法

公司主要生产汽车工艺装备配件、汽车焊装生产线设备及机械设备等个性化定制产品，主营业务收入主要包括设计制造收入、技术服务类业务收入，收入确认原则分别如下：

设计制造业务收入确认满足以下条件①与客户签订销售合同②根据客户个性化定制要求进行设计、采购材料、加工制作、完成调试。③开具发货清单、仓库确认出库后并取得客户验收单。

技术服务类收入，以提供技术服务并取得客户并取得客户出具的验收单作为收入确认依据，以取得验收单时点作为收入确认时点。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转

移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应的调整，本公司按照规定对 2017 年度报表进行了追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

26、重大会计判断和估计

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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，本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) 坏账准备计提

本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

本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) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市

场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对

同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本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。

(6) 所得税

本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	应税商品销售额	17.00、16.00
增值税	应税劳务销售额	6.00
城市维护建设税	应纳流转税	7.00
教育费附加	应纳流转税	3.00
地方教育费附加	应纳流转税	2.00
企业所得税	应纳所得税额	15.00

子公司天津市巍尔森智能装备有限公司所得税税率为 25%。

2、 税收优惠及批文

公司 2016 年被评为高新技术企业，于 2016 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201612000865，有效期三年，所得税税率为 15%。

3、 其他说明无

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1

日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度；金额单位若未特别注明者均为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	14,033.59	49,709.71
银行存款	1,679,831.71	1,743,530.93
其他货币资金		50,000.00
合计	1,693,865.30	1,843,240.64
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止 2018 年 12 月 31 日期末本公司不存在受限资金情况。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	610,220.00	383,726.35
应收账款	5,370,778.51	6,673,025.03
合计	5,980,998.51	7,056,751.38

(1) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	610,220.00	383,726.35
商业承兑汇票		
合计	610,220.00	383,726.35

① 应收票据分类

② 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018 年 12 月 31 日终止确认 金额	2018 年 12 月 31 日未终止确认 金额
银行承兑汇票	863,800.00	
商业承兑汇票		
合计	863,800.00	

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日终止确认 金额	2017 年 12 月 31 日未终止确认 金额
银行承兑汇票	2,631,746.00	
商业承兑汇票		
合计	2,631,746.00	

③期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	500,000.00
合计	500,000.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,868,551.17	100.00	497,772.66	8.48	5,370,778.51
组合 1: 账龄分析方法组合	5,868,551.17	100.00	497,772.66	8.48	5,370,778.51
组合 2: 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,868,551.17	100.00	497,772.66	8.48	5,370,778.51

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,200,877.93	100.00	527,852.90	7.33	6,673,025.03
组合 1: 账龄分析方法组合	7,200,877.93	100.00	527,852.90	7.33	6,673,025.03
组合 2: 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,200,877.93	100.00	527,852.90	7.33	6,673,025.03

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,781,249.17	239,062.46	5.00
1 至 2 年	751,102.00	75,110.20	10.00
2 至 3 年	218,000.00	65,400.00	30.00
5 年以上	118,200.00	118,200.00	100.00
合计	5,868,551.17	497,772.66	---

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,183,097.93	309,154.90	5.00
1 至 2 年	756,480.00	75,648.00	10.00
2 至 3 年	138,300.00	41,490.00	30.00
4 至 5 年	107,200.00	85,760.00	80.00
5 年以上	15,800.00	15,800.00	100.00
合计	7,200,877.93	527,852.90	---

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州中设机器人智能装备有限公司	966,501.00	16.47	48,325.05
重庆元创自动化设备有限公司	752,912.77	12.83	37,645.64
天津双协机械工业有限公司	694,743.72	11.84	34,737.19
天津七所高科技有限公司	613,466.70	10.45	30,673.34
重庆元创汽车整线集成有限公司	491,230.00	8.37	24,561.50
合计	3,518,854.19	59.96	175,942.72

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	339,818.48	100.00	1,027,695.60	100.00
合计	339,818.48	100.00	1,027,695.60	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
西部证券股份有限公司	150,000.00	44.14
天津市鑫源顺发金属制造有限公司	32,900.00	9.68
壳牌华北石油集团有限公司	28,532.72	8.40
天津市鹏程佳业科技有限公司	25,000.00	7.36
北京京东世纪信息技术有限公司	20,152.50	5.93
合计	256,585.22	75.51

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	908,935.84	49,119.10
应收利息		
应收股利		
合计	908,935.84	49,119.10

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	910,849.84	100.00	1,914.00	0.21	908,935.84
组合 1: 账龄分析方法组合	38,280.00	4.20	1,914.00	5.00	36,366.00
组合 2: 其他组合	872,569.84	95.80			872,569.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	910,849.84	100.00	1,914.00	0.21	908,935.84

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单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	63,122.00	100.00	14,002.90	22.18	49,119.10
组合 1: 账龄分析方法组合	63,122.00	100.00	14,002.90	22.18	49,119.10
组合 2: 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	63,122.00	100.00	14,002.90	22.18	49,119.10

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,280.00	1,914.00	5.00
合计	38,280.00	1,914.00	—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,018.00	1,950.90	5.00
3 至 4 年	24,104.00	12,052.00	50.00
合计	63,122.00	14,002.90	—

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 12,088.90 元。

③ 本期实际核销的其他

他应收款情况无。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东国腾新能源车业有限公司	投标保证金	600,000.00	1 年以内	65.87	
咸宁雷霆智能汽车有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	5.49	

代缴公积金	代缴公积金	38,280.00	1 年以内	4.20	1,914.00
天津宝能置业有限公司	房租押金	24,104.00	4 至 5 年	2.65	
延边国泰新能源汽车有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	2.20	
合计	—	732,384.00	—	80.41	1,914.00

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,143,789.05		1,143,789.05
库存商品	286,854.23		286,854.23
生产成本	6,163,461.04		6,163,461.04
合计	7,594,104.32		7,594,104.32

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,609,624.09		1,609,624.09
库存商品	286,854.23		286,854.23
生产成本	3,897,022.12		3,897,022.12
合计	5,793,500.44		5,793,500.44

6、 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	577,771.55	828,643.23
固定资产清理		
合计	577,771.55	828,643.23

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,541,373.51	346,815.28	361,923.26	2,250,112.05
2、本期增加金额			78,566.44	78,566.44
(1) 购置			78,566.44	78,566.44
3、本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,541,373.51	346,815.28	440,489.70	2,328,678.49
二、累计折旧				
1、年初余额	1,024,134.76	169,947.47	227,386.59	1,421,468.82
2、本期增加金额	215,025.90	106,779.10	7,633.12	329,438.12
(1) 计提	215,025.90	106,779.10	7,633.12	329,438.12
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,239,160.66	276,726.57	235,019.71	1,750,906.94
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	302,212.85	70,088.71	205,469.99	577,771.55
2、年初账面价值	517,238.75	176,867.81	134,536.67	828,643.23

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本期增加金额	106,027.58	106,027.58
(1) 购置	106,027.58	106,027.58
3、本期减少金额		
4、期末余额	106,027.58	106,027.58
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本期增加金额	1,767.12	1,767.12
(1) 计提	1,767.12	1,767.12
3、本期减少金额		

(1) 处置		
4、期末余额	1,767.12	1,767.12
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	104,260.46	104,260.46
2、年初账面价值		

8、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明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	499,686.66	74,953.00	541,855.80	81,278.37
合计	499,686.66	74,953.00	541,855.80	81,278.37

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

注：保证借款由翟中尚、程志杰为天津市美瑞克智能股份有限与中国银行股份有限公司天津南开支行之间签署的编号为津中银企授 R2018188 的《授信额度协议》提供担保，最高额保证合同编号：津中银企授R2018188-B1，担保最高本金余额为人民币 200.00 万元。

10、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	3,318,846.65	4,799,154.34
合计	3,318,846.65	4,799,154.34

(1) 应付账款

①应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	3,052,255.34	4,543,261.00
1 至 2 年	177,678.39	231,578.01
2 至 3 年	73,495.48	13,397.00
3 年以上	15,417.44	10,918.33
合计	3,318,846.65	4,799,154.34

②期末余额前五名的应付账款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台市成晓工贸有限公司	337,515.96	交易未履行完毕
天津市宏晟机电有限公司	289,634.74	交易未履行完毕
烟台梁泰自动化科技有限公司	250,272.41	交易未履行完毕
天津四通杰力工控技术有限公司	193,442.66	交易未履行完毕
天津市鑫源顺发金属制造有限公司	156,810.09	交易未履行完毕
合计	1,227,675.86	---

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,623,965.78	3,249,768.52
1 至 2 年	555,000.00	
2 至 3 年		1,000.00
3 年以上	1,000.00	
合计	3,179,965.78	3,250,768.52

(2) 期末余额前五名的预收款项情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津双叶协展机械有限公司	2,375,965.78	交易未履行完毕
潍坊汉唐新能源汽车科技有限公司	555,000.00	交易未履行完毕
山东丽驰新能源汽车有限公司	200,000.00	交易未履行完毕
广州大林电气设备有限公司	48,000.00	交易未履行完毕
武汉迈巴赫智能装备有限责任公司	1,000.00	交易未履行完毕
合计	3,179,965.78	---

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,587.24	5,232,057.26	5,229,637.75	21,006.75
二、离职后福利-设定提存计划		467,864.63	467,864.63	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,587.24	5,699,921.89	5,697,502.38	21,006.75

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,681,454.02	4,681,454.02	
2、职工福利费				
3、社会保险费		219,117.64	219,117.64	
其中：医疗保险费		198,213.30	198,213.30	
工伤保险费		9,902.49	9,902.49	
生育保险费		11,001.85	11,001.85	
4、住房公积金		237,801.00	238,813.00	-1,012.00
5、工会经费和职工教育经费	18,587.24	93,684.60	90,253.09	22,018.75
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	18,587.24	5,232,057.26	5,229,637.75	21,006.75

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		456,862.79	456,862.79	
2、失业保险费		11,001.84	11,001.84	
3、企业年金缴费				
合计		467,864.63	467,864.63	

13、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	57,657.57	553,745.03
城市维护建设税	38,427.10	38,739.36
教育费附加	16,468.76	16,602.59
地方教育费附加	10,979.18	11,068.39

防洪费	5,489.57	5,534.18
印花税	420.90	535.80
个人所得税	3,462.44	4,490.65
企业所得税	214,295.81	363,612.50
合计	347,201.33	994,328.50

14、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	650,000.00	317,105.66
应付利息	3,298.75	
应付股利		
合 计	653,298.75	317,105.66

(1) 其他应付款**① 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
中介服务费	650,000.00	
其他		317,105.66
合 计	650,000.00	317,105.66

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	3,298.75	
合 计	3,298.75	

15、股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
翟中尚	1,950,000.00	39.00			1,950,000.00	39.00
程志杰	1,300,000.00	26.00			1,300,000.00	26.00
一筐农业科技（北京）有 限公司	1,000,000.00	20.00			1,000,000.00	20.00
天津市博慕瑞克技术中心 （有限合伙）	750,000.00	15.00			750,000.00	15.00
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

16、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,461,854.69			2,461,854.69
其他资本公积				
合计	2,461,854.69			2,461,854.69

17、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,106.19	95,332.67		124,438.86
任意盈余公积				
合计	29,106.19	95,332.67		124,438.86

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

18、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-190,676.38	1,268,300.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-190,676.38	1,268,300.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	698,722.99	291,061.88
减：提取法定盈余公积	95,332.67	29,106.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他未分配利润减少项		1,720,932.43
期末未分配利润	412,713.94	-190,676.38

19、营业收入和营业成本**(1) 营业收入及成本列式如下：**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,033,266.95	15,526,831.15	17,585,932.56	11,749,249.82
其他业务				
合计	18,033,266.95	15,526,831.15	17,585,932.56	11,749,249.82

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列式如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
设计制造收入	18,024,634.87	15,518,890.46	15,649,243.88	11,275,370.14
技术服务收入	8,632.08	7,940.69	1,936,688.68	473,879.68
合计	18,033,266.95	15,526,831.15	17,585,932.56	11,749,249.82

(3) 公司前五大客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全年营业收入的比例（%）
天津双叶协展机械有限公司	5,389,372.55	29.89
重庆元创自动化设备有限公司	2,388,078.41	13.24
天津双协机械工业有限公司	1,984,585.00	11.01
天津市华诺达进出口有限公司	1,871,713.68	10.38
广州中设机器人智能装备有限公司	1,827,108.14	10.13
合计	13,460,857.78	74.65

20、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	94,851.20	83,660.50
教育费附加	40,650.49	35,854.51
地方教育费附加	27,100.35	23,903.01
防洪费	13,550.15	11,951.50
印花税	7,792.90	5,866.40
车船使用税	1,025.00	1,300.00
合计	184,970.09	162,535.92

21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务宣传费		13,790.00
交通费	2,401.60	44,886.99
业务招待费	23,615.50	32,943.88
工资	354,769.70	270,817.89
差旅费	245,315.05	270,228.91
快递费	90,560.21	39,020.45
职工年保险、公积金	45,623.61	44,973.23
运费	140,917.28	176,741.16

其他		18,981.65
合计	903,202.95	912,384.16

22、管理费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	92,251.69	107,223.49
交通费	202,598.75	102,516.95
水电费	33,169.61	51,341.19
房屋租赁费	432,403.31	274,786.77
员工工资	1,211,116.35	934,786.69
折旧	226,463.48	248,783.71
无形资产摊销	1,767.12	
办公费	186,704.28	275,760.72
工会经费	93,684.60	94,306.96
职工保险	180,216.53	135,133.04
职工公积金	49,749.00	45,249.56
咨询费	864,338.08	918,874.36
物业费	94,156.09	43,938.33
装修费	11,660.00	92,328.00
开办费	176,285.19	
其他	73,490.22	42,705.12
合计	3,930,054.30	3,367,734.89

23、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	568,620.77	480,597.31
材料		488,850.60
设计费		300,159.54
其他费用	13,795.00	17,500.00
合计	582,415.77	1,287,107.45

24、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	12,234.62	40,714.23
减：利息收入	4,096.08	2,033.24
手续费	7,034.60	5,747.00

减：汇兑收益		
合计	15,173.14	44,427.99

25、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-42,169.14	-28,760.84
合计	-42,169.14	-28,760.84

26、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计			
其中：固定资产处置收益		-16,146.46	-16,146.46
合计		-16,146.46	-16,146.46

27、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,623,000.00	301,670.00	3,623,000.00
其他		133.07	
合计	3,623,000.00	301,803.07	3,623,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到企业股改上市挂牌资金奖励	2,000,000.00		与收益相关
收到天津金融工作局上市挂牌专项资金补助	1,000,000.00		与收益相关
收到 2017 年度第三批科技型企业股份制改造区级配套补贴资金	300,000.00		与收益相关
收到 2017 年度第三批科技型企业股份制改造补贴资金	300,000.00		与收益相关
收到西青区财政局 2018 年区级专利资助金	18,000.00		与收益相关
收到 2018 年市级第一批专利资助金	5,000.00		与收益相关
收到西青科委 2016 年度首次获批国家高企奖励金		150,000.00	与收益相关
收到西青区科委 2017 年度首次认定国家级高新技术企业资助金		150,000.00	与收益相关
收到 2016 年度市级专利资助金		1,670.00	与收益相关

28、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		73.12	
罚款	2,200.00	3,340.00	2,200.00
捐赠	470.09		470.09
其他		0.27	
合计	2,670.09	3,413.39	2,670.09

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	92,689.53	78,120.38
递延所得税费用	6,325.37	4,314.13
合计	99,014.90	82,434.51

(3) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	553,118.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,967.79
子公司适用不同税率的影响	-49,922.30
调整以前期间所得税的影响	783.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,185.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	99,014.90

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,096.08	2,033.24
收到退回投标保证金	600,000.00	70,000.00
收到专利补助金	23,000.00	301,670.00
退还押金	1,750.00	3,000.00

挂牌补贴	3,600,000.00	
往来款	1,288,345.56	2,540,150.00
其他	97,447.32	0.01
收到赔偿款	2,490.02	
合计	5,617,128.98	2,916,853.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用	3,741,563.81	2,581,556.09
往来款	487,098.24	492,919.00
支付投标保证金	1,300,000.00	1,750.00
其他	50,000.00	1,700.00
合计	5,578,662.05	3,077,925.09

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	454,103.70	291,061.88
加：资产减值准备	-42,169.14	-28,760.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,438.12	352,498.59
无形资产摊销	1,767.12	
长期待摊费用摊销		84,647.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		16,146.46
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	12,234.62	44,427.99
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	6,325.37	4,314.13
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,800,603.88	302,240.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	407,685.67	-325,519.93
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,331,244.96	950,306.66
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-1,962,463.38	1,691,363.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,693,865.30	1,843,240.64
减：现金的期初余额	1,843,240.64	291,110.94
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	-149,375.34	1,552,129.70

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,693,865.30	1,843,240.64
其中：库存现金	14,033.59	49,709.71
可随时用于支付的银行存款	1,679,831.71	1,743,530.93
可随时用于支付的其他货币资金		50,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,693,865.30	1,843,240.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

32、政府补助

本期实际收到的政府补助情况见附注六、27、营业外收入。

33、其他无。**七、合并范围的变更**

本年度新设立子公司天津市巍尔森智能装备有限公司

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	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	-----	-----	------	----------	------

	营地			直接	间接	
天津市巍尔森智能装备有限公司	天津市	天津市	制造业	51.00		直接设立

(2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
天津市巍尔森智能装备有限公司	455,491.85	30,098.11	485,589.96	-15,187.00	-	-15,187.00

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
天津市巍尔森智能装备有限公司						

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津市巍尔森智能装备有限公司	30,775.86	-499,223.04	-499,223.04	-737,428.73

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津市巍尔森智能装备有限公司	-	-	-	-

九、公允价值的披露无。

十、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

翟中尚先生持有公司 39.00%的股份，为公司控股股东，且翟中尚为公司股东天津市博慕瑞克技术中心(有限合伙)的普通合伙人，并担任其执行事务合伙人，间接控制公司 15.00%的股份；程志杰女士直接持有公司 26.00%的股份，翟中尚与程志杰系夫妻，二人直接和间接控制的股份累计占公司股本总额的 80.00%。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况无。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

翟中尚	公司股东、总经理、董事长
程志杰	公司股东、副总经理、董事
一筐农业科技（北京）有限公司	公司股东
天津市博慕瑞克技术中心（有限合伙）	公司股份
杨建勋	副总经理、董事、董事会秘书
李丽娟	副总经理、董事
翟中岭	副总经理、财务总监、董事
王辉	监事
付然	监事
励茜	监事

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

担保方	担保金额	合同编号	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
翟中尚	2,000,000.00	津中银企授 R2018188-B1	2018/12/18	确定的主债权 发生期间届满	尚未履行完毕
程志杰	2,000,000.00	津中银企授 R2018188-B2	2018/12/18	之日起两年	尚未履行完毕

6、关联方应收应付款项

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 14 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	610,220.00	383,726.35

应收账款	5,370,778.51	6,673,025.03
合 计	5,980,998.51	7,056,751.38

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	610,220.00	383,726.35
商业承兑汇票		
合 计	610,220.00	383,726.35

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	863,800.00	
商业承兑汇票		
合 计	863,800.00	

③期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	500,000.00
合 计	500,000.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,868,551.17	100.00	497,772.66	8.48	5,370,778.51
组合 1: 账龄分析组合	5,868,551.17	100.00	497,772.66	8.48	5,370,778.51
组合 2: 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,868,551.17	100.00	497,772.66	8.48	5,370,778.51

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收款项	7,200,877.93	100.00	527,852.90	7.33	6,673,025.03
组合 1: 账龄分析组合	7,200,877.93	100.00	527,852.90	7.33	6,673,025.03
组合 2: 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收款项					
合计	7,200,877.93	100.00	527,852.90	7.33	6,673,025.03

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,781,249.17	239,062.46	5.00
1 至 2 年	751,102.00	75,110.20	10.00
2 至 3 年	218,000.00	65,400.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	118,200.00	118,200.00	100.00
合计	5,868,551.17	497,772.66	---

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,183,097.93	309,154.90	5.00
1 至 2 年	756,480.00	75,648.00	10.00
2 至 3 年	138,300.00	41,490.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	107,200.00	85,760.00	80.00
5 年以上	15,800.00	15,800.00	100.00
合计	7,200,877.93	527,852.90	---

①本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收账款坏账准备金额	527,852.90		30,080.24	497,772.66

②按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,518,854.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 59.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 175,942.71 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州中设机器人智能装备有限公司	966,501.00	16.47	48,325.05
重庆元创自动化设备有限公司	752,912.77	12.83	37,645.64
天津双协机械工业有限公司	694,743.72	11.84	34,737.19
天津七所高科技有限公司	613,466.70	10.45	30,673.34
重庆元创汽车整线集成有限公司	491,230.00	8.37	24,561.50
合计	3,518,854.19	59.96	175,942.71

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	750,470.00	49,119.10
应收利息		
应收股利		
合计	750,470.00	49,119.10

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	752,384.00	100.00	1,914.00	0.25	750,470.00
组合 1: 账龄分析组合	38,280.00	5.09	1,914.00	5	36,366.00
组合 2: 其他组合	714,104.00	94.91			714,104.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	752,384.00	100.00	1,914.00	0.25	750,470.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,122.00	100.00	14,002.90	22.18	49,119.10
组合 1: 账龄分析组合	63,122.00	100.00	14,002.90	22.18	49,119.10
组合 2: 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	63,122.00	100.00	14,002.90	22.18	49,119.10

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,280.00	1,914.00	5.00
合计	38,280.00	1,914.00	---

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,018.00	1,950.90	5.00
3 至 4 年	24,104.00	12,052.00	50.00
合计	63,122.00	14,002.90	---

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款坏账准备金额	14,002.90		12,088.90	1,914.00

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余	坏账准备
------	------	------	----	-----------	------

				额合计数的比例 (%)	期末余额
山东国腾新能源车业有限公司	投标保证金	600,000.00	1 年以内	65.87	
咸宁雷霆智能汽车有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	5.49	
代缴公积金	代缴公积金	38,280.00	1 年以内	4.20	1,914.00
天津宝能置业有限公司	房租押金	24,104.00	4 至 5 年	2.65	
延边国泰新能源汽车有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	2.20	
合计	-	732,384.00	-	80.41	1,914.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津市巍尔森智能装备有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计		1,000,000.00		1,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,002,491.09	15,495,586.35	17,585,932.56	11,749,249.82
其他业务				
合计	18,002,491.09	15,495,586.35	17,585,932.56	11,749,249.82

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,623,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,670.09
小计	3,620,329.91
所得税影响额	543,049.49
少数股东权益影响额（税后）	
合计	3,077,280.42

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	9.13	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-31.09	-0.48	-0.48

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 翟中尚

签名： 施爱莉

签名： 翟中岭

日期： 2019.4.14

日期： 2019.4.14

日期： 2019.4.14

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室