



商科数控

NEEQ : 837178

天津商科数控技术股份有限公司

TIANJIN SUNKE DIGITAL CONTROL ECHNOLOGY CO.,LTD.

年度报告

—2018—

## 公司年度大事记

1、2018 年，公司董事赵继华代表中国电工学会电焊机标准委员会第四次参加国际标准化电阻焊委员会（ISO/TC44）柏林会议，这是公司技术优势的充分体现。

2、2018 年 11 月，公司进行董事会、监事会、高级管理人员换届选举工作，重新选举出新一届董事会、监事会、高级管理人员。

3、2018 年 11 月 23 日，公司再次通过国家高新技术企业认证，取得国家高新技术企业证书。

# 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.....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息.....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
商科数控、公司或股份公司	指	天津商科数控技术股份有限公司
天津普电	指	天津普电电阻焊技术有限公司
阿尔玛泰	指	阿尔玛泰（天津）焊接技术有限公司
英国 PW 公司	指	PW RESISTANCE WELDING PRODUCTS LIMITED
商科软件	指	天津商科软件开发有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	天津商科数控技术股份有限公司董事会
监事会	指	天津商科数控技术股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
电阻焊	指	焊件结合后通过施加电极的压力，利用高电流通过接触部位产生电阻热进行焊接的方法
机器人	指	自动执行工作的机器装置。它既可以接受人类指挥，又可以运行预先编排的程序，也可以根据以人工智能技术制定的原则纲领行动
工业机器人	指	指由操作、控制器、伺服驱动系统和传感装置构成的一种仿人操作、自动控制、可重复编程、能在三维空间完成各种作业的光机电一体化生产设备，特别适合于多品种、变批量的柔性生产
控制器	指	按照预定的程序控制电阻焊机加压，焊接（热量、电流），冷却，休止的主令装置
工业 4.0	指	工业 4.0 是德国政府提出的一个高科技战略计划。“工业 4.0”概念即是以智能制造为主导的第四次工业革命，或革命性的生产方法
中国制造 2025	指	《中国制造 2025》是国务院于 2015 年 5 月 8 日公布的强化高端制造业的国家战略规划，是建设中国为制造强国的三个十年战略中第一个十年的行动纲领

## 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。

公司负责人龙清海、主管会计工作负责人朱建民及会计机构负责人（会计主管人员）朱建民保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
公司客户集中度较高的风险	2018年，公司前五大客户销售收入占营业收入总额的比例为53.68%，本公司客户主要为向汽车整车厂和零部件工厂提供焊接设备的厂商，公司主要通过焊机厂商间接向汽车整车厂和零部件工厂销售产品，受焊机厂项目中标情况和采购规模的影响较大。虽然长期稳定的合作关系使公司产品的销售具有持续性和稳定性，但如果公司与主要客户的合作关系发生变化或者该客户自身发生经营困难，且公司在维护老客户的基础上未能积极有效的开拓新客户，都将可能对公司的产品销售和业务发展造成不利影响。
市场竞争风险	目前，在参与国内重大项目投标时，主要与国际知名度较高的外资企业进行竞争；外资企业凭借其资本、管理和内部配套等优势，在我国汽车行业电阻焊产品市场仍然拥有较大的市场份额，加剧了该行业竞争的激烈程度。虽然商科公司在电阻焊控制器领域积累了丰富的行业经验，掌握了一批黏性高、业务关系稳定的优质客户，

	<p>具有较强的市场竞争力。但是，随着技术升级和客户需求的不断提高，特别是随着汽车企业新车的加速上市，整车价格的不断下调，汽车厂降本降耗的实际要求越来越强烈，若公司不能在技术创新、客户服务、价格优势等方面持续增强实力，公司在未来的市场竞争中将会处于劣势，致使公司面临着业绩下滑的风险。</p>
<p>经营管理的风险</p>	<p>近年来随着公司的经营规模和销售领域不断扩大，各区域代理、经销商和售后服务中心不断增加，加强对合作伙伴的管理迫在眉睫；销售的快速发展对公司的营销管理、生产运营、市场及采购等部门的工作提出了更高的要求，公司急需改善人力资源管理、加强一盘棋的销售管理等显得越来越有必要。如果公司的管理效率不能迅速提升，运营方式不能及时创新，销售及售后不能尽快建立起完善的配套制度，以适应公司市场规模快速扩张的需要，将严重影响公司的运营效率和削弱公司的竞争力，从而制约公司业务的进一步拓展，带来经营管理方面的风险。</p>
<p>应收账款回款风险</p>	<p>报告期内，2018年12月31日公司应收账款账面净额为2,349.61万元；应收账款增加，主要原因系本年度销售收入的增加导致应收账款相应增加所致。本年度，应收账款绝对金额、占资产总额的相对金额均有所增长，如应收账款无法按期收回，可能会给公司造成一定的损失。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津商科数控技术股份有限公司
英文名称及缩写	TIANJIN SUNKE DIGITAL CONTROL TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	商科数控
证券代码	837178
法定代表人	龙清海
办公地址	天津经济技术开发区逸仙科学工业园庆龄大路 17 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱建民
职务	信息披露事务负责人
电话	022-82912327
传真	022-82192328
电子邮箱	zhujianmin@tjsunke.com
公司网址	www.tjsunke.com
联系地址及邮政编码	天津武清经济技术开发区逸仙科学工业园庆龄大路 17 号 301726
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	天津经济技术开发区逸仙科学工业园庆龄大路 17 号

### 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	2000 年 8 月 7 日
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C(制造业)-C34(通用设备制造业)-C342(金属加工机械制造)-C3424(金属切割及焊接设备制造)

主要产品与服务项目	数控设备技术开发；生产、销售、安装、维修数控设备及相关的服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,800,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	严山
实际控制人及其一致行动人	严山

#### 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	9112011672445290XN	否
注册地址	天津经济技术开发区逸仙科学工业园庆龄大路 17 号	否
注册资本（元）	57,800,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	齐正华、康利岩
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A24 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	160,945,582.84	125,976,666.17	27.76%
毛利率%	49.17%	43.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	52,945,717.73	30,493,851.16	73.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,746,932.08	29,898,076.16	76.42%
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）	37.79%	35.78%	-
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）	37.65%	35.08%	-
基本每股收益	0.94	0.59	59.59%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	187,147,333.10	132,188,382.29	41.58%
负债总计	34,037,814.30	27,886,895.31	22.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	153,109,518.80	104,301,486.98	46.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	1.98	33.84%
资产负债率%（母公司）	19.42%	22.42%	-
资产负债率%（合并）	18.19%	21.10%	-
流动比率	5.01	4.26	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	39,760,966.47	23,928,687.50	66.16%

应收账款周转率	7.01	6.41	-
存货周转率	1.81	2.28	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	41.58%	36.31%	-
营业收入增长率%	27.76%	52.77%	-
净利润增长率%	74.33%	213.64%	-

#### 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	57,800,000	52,800,000	9.47%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-74,636.60
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	4,922.88
委托他人投资或管理资产的损益	275,078.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,746.82
<b>非经常性损益合计</b>	<b>216,111.93</b>
所得税影响数	17,326.28
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>198,785.65</b>

## 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	8,804,467.53			
应收账款	22,411,275.70			
应收票据及应收账款		31,215,743.23		
应付账款	16,886,697.45			
应付票据及应付账款		16,886,697.45		
管理费用	13,439,281.62	6,663,017.87		
研发费用		6,776,263.75		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是专业从事电阻焊控制器和变压器研发、制造、销售和维修服务的高新技术企业，依托自主技术创新能力，研发并生产出种类齐全的电焊控制器、变压器，逐渐形成了提供电焊电源及相关工艺为核心竞争力的业务体系。公司在自有核心技术的基础上进行产品自主研发，形成了“集研发、制造、销售、维修服务”一体化的商业模式。公司商业模式的优势在于能够为客户提供电焊工艺解决方案，即可以根据客户的需求，熟练运用公司的核心技术，结合公司各类产品的不同特性，为客户提供从产品到工艺技术服务的整套解决方案。

#### （一）采购模式

公司按照每年生产计划和订单数量及时编制采购计划，有效避免库存积压，保证生产的正常开展。公司建立了严格的采购制度，形成了涵盖计划、检测、结算、入库管理等完善的生产材料采购体系，并对采购过程实施了有效的监督管理。在精密电子元器件采购过程中，公司均从德国 SEMIKRON（可控硅半控桥），德国 INFINEON、日本 MITSUBISHI（绝缘栅双极型晶体管 IGBT）、德国 EPCOS（电解电容）等公司指定的国内一级代理商采购，确保元器件的质量。对于国内原材料供应商的供货能力、管理水平、品质、价格按照公司制定的供应商评审制度和相应评审流程进行严格评审。公司建立了稳定的原材料采购渠道，并与合格供应商建立了长期良好的合作关系，保证了原料供应的充足以及质量价格合理。

#### （二）生产模式

公司的生产管理采取库存生产和订单生产相结合的模式。生产部根据市场部预测、销售计划、产成品库存情况以及生产部生产能力，制定生产计划和组织安排生产。公司生产全过程受 ISO9001 质量管理体系和企业标准所规定的各项作业流程严格管控，保证了公司的产品质量。

#### （三）销售模式

公司主要是采取直销和区域代理方式进行销售，直接销售主要是通过参加行业博览会、行业信息平台、公司官网发布等方式进行产品推广销售，重点产品则通过公开招标方式直接签署订单以及老客户主动订货等方式进行销售。区域代理方式则充分发挥代理商的地域优势，在指定区域内开拓市场、发展新客户、扩大市场占有率，并承担区域内的售后服务。

#### （四）盈利模式

电焊产品设计制造能力和焊接工艺方案的提供是公司的核心竞争力及可持续盈利的基础。公司的

营业收入主要来源于电阻焊设备销售、工艺方案提供、技术维修服务，产品销售收入主要来自于汽车整车厂及零部件企业、金属加工、焊机厂商等行业的客户。随着公司新的专利成果的转化，中频逆变智能产品推广力度的加大，市场占有率的提高，公司盈利能力必将进一步增强。同时，公司通过优化装配生产线和工艺流程，不断提高生产效率、降低生产成本，提升盈利水平。

#### （五）服务模式

产品和服务是公司业务发展的双翼，两者间的良性互动才能产生品牌效应。公司在技术咨询、设备选型、工艺设计、设备制造、备件供应、售后服务等方面为客户提供全方位服务，以服务体系加强品牌形象建设，报告期内重点进行了区域代理商及重点客户的技术培训，并在重点区域设立售后服务中心，提高响应速度。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 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、 营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，公司经营业绩得以稳定持续的增长，在新产品研发方面，依托自有专利技术加大对机器人智能焊接、大功率焊接、精密焊接、大数据在线监控系统等相关产品的研发和技术更新。随着公司技术创新投入的加大、售后服务品质提升，实现了销售收入稳步增长；随着中频逆变智能产品的大力推广，产品销售结构的根本改变，利润大幅提升，盈利能力持续增强，取得了良好的经营业绩。

#### 一、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 16,094.56 万元，同比增长 27.76%；利润总额和净利润分别为 5,883.41 万元和 5,294.57 万元，同比分别增长 66.02% 和 74.33%，基本每股收益 0.9432 元，同比增长 59.59%。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 18,714.73 万元，净资产为 15,310.95 万元。分别较上年末增长了 41.58% 和 46.80%；主要原因系公司定向发行股票融资以及经营积累增加导致。

2018 年度，公司净利润较上年度增长 2,257.46 万元，主要原因：（1）公司产品综合毛利率为 49.17%，比去年同期的 43.41% 上升了 5.76 个百分点；（2）产品升级换代带来产品销售结构的改变，中频自适应控制器、中频交直流机器人控制器、中频变压器销量明显增加；（3）2018 年度销售收入较上年增长 3,496.89 万元，较上年度增长 27.76%，而公司销售费用、管理费用等费用中的固定费用占比较高，使得公司收入增涨的同时，净利润的大幅增加。

## 二、经营计划执行情况

1、报告期内，公司持续加大新产品研发投入力度，总研发费用 832.09 万元；紧紧围绕客户的市场需求，立项新型人机交互触摸屏、EIP 和 Profinet 总线传输焊接数据、中频直流变压器 MF100-089、SMF6-800DR 专用控制器、焊接质量分析软件 V1.0、SVF2-800DR 专用控制器、以太网编程模块 V1.0、逆变焊机用漏电检测模块 V1.0 等新产品研发项目。同时，2018 年度取得计算机软件著作权登记证书 9 项，为提升公司核心竞争力提供了有力的技术基础。

2、进一步扩大市场规模：公司实现营业收入 16,094.56 万元，同比增长 27.76%；主要依赖于中频自适应电阻焊控制器和大数据在线监控系统的大力推广，在汽车整车厂批量销售扩大；同时，由于新能源汽车的大力发展，为公司产品提供新的市场空间；也充分证明商科品牌的中频产品，得到了客户的广泛认可；中频逆变产品在家用电器、五金加工等行业也实现了稳定增长。

3、严格执行内部控制制度：公司严格执行了股东大会，董事会、监事会和高级管理层议事规则，对申请银行贷款额度、对外投资、股票定增等重大事项，严格执行了信息披露制度，公司的内部控制体系得到不断完善。对股东及公司关联方资金占用问题进行了自查，严格执行《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》，加强风险控制，切实保障了投资人利益，确保了公司持续、稳定、健康的发展。

4、加强人力资源管理：报告期内，通过自主培养、引进等方式，使得高素质的核心技术队伍不断增强，研发团队稳定；同时，加强对管理人员的管理能力培训和员工的操作技能培训，鼓励员工考取技能证书，激发骨干员工的工作积极性，推动公司业绩持续提升。

报告期内公司一直致力于电阻焊控制器和变压器及焊接工艺优化解决方案的提供，主营业务未发生重大变化。

## （二） 行业情况

21 世纪中国将逐步成为全球制造中心，我国传统的制造业势必要按现代化的高标准要求进行全面升级和技术改造，采用先进的技术装备武装企业。焊接是制造业的关键性技术和基础性加工手段，现

已发展为一种集机械、电子、材料、计算机等多学科的知识密集的现代先进制造技术。发展高效、自动化、智能化，节能、优质、环保型，并适应新型工程材料发展趋势的焊接工艺、设备和焊材是行业发展的必然趋势。电阻焊是现代工业重要的工艺装备，已广泛应用于造船、化工、冶金、建筑、机械、汽车、轻工、电力等各行业，同样也是航天、电子、原子能等国防尖端工业不可缺少的加工设备。大力发展电阻焊、提高焊接工艺有助于精确控制焊接过程、提高焊接品质，对于我国工业快速发展也具有重大意义。

目前，我国在电阻焊领域中的质量控制及专用电阻焊机的研究已逐步接近发达国家水平，但是在电阻焊核心技术，如逆变电阻焊机、柔性化电阻焊成套设备等，仍有一定的距离，大多数依赖进口或进口关键部件再配套组装，所以电阻焊行业具有很大的市场前景和发展空间。随着计算机技术、电力电子技术的迅猛发展，电阻焊设备出现了前所未有的发展。此外，微机控制的中频逆变式电阻焊机的出现不仅满足了新材料、新工艺对焊接质量提出的高要求，而且进一步促进了电阻焊接设备向智能化、柔性化方面发展。

“十三五”是实现“中国制造 2025”蓝图的关键时期，坚持智能转型、强化基础、绿色发展，加快从电阻焊机制造大国迈向电阻焊机制造强国的转变，适应我国劳动力成本持续提升和制造业全面升级换代的新局面，以自动化及智能化为特点的互联网+电阻焊已成为我国焊接制造业发展的必然趋势。此外，中国人口红利拐点以及“工业 4.0”时代的加速来临，使得我国电阻焊行业正在迎来前所未有的发展机遇。

在国际市场，国外知名焊接设备制造公司占据大部分高端市场。在欧美、日本等技术发达国家，自动化、机器人焊接设备的应用非常普遍，特别是在批量化、大规模和有害作业环境中使用率更高，已形成了成熟的技术、设备和与之配套并不断升级的焊接工艺。在我国，汽车、石化、电力、钢构等行业焊接生产现场使用的自动化和机器人焊接设备少部分为国内具有自主知识产权的焊接装备企业，一部分是由国内合资或外资企业提供的，关键部件采用国外技术的组装和成套产品，更多的则是成套进口设备。国内企业在自动化焊接设备关键技术的掌握和生产应用方面，与国际先进水平相比还存在较大差距，在中、低档产品方面，国产产品有的已接近国际先进水平。

### (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	26,941,205.97	14.40%	49,290,238.49	37.29%	-45.43%
应收票据与应收账款	34,058,825.65	18.20%	31,215,743.23	23.61%	9.11%

存货	54,546,293.36	29.15%	35,965,017.40	27.21%	51.66%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	9,543,580.01	5.10%	9,375,743.88	27.21%	1.79%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
商誉	2,184,842.73	1.17%	2,184,842.73	1.65%	
长期待摊费用	4,996,495.63	2.67%	417,659.78	0.32%	1,096.31%
递延所得税资产	791,089.03	0.42%	972,058.07	0.74%	-18.62%
应付账款	20,217,682.89	10.80%	16,886,697.45	12.77%	19.73%
预收款项	10,214,210.25	5.46%	5,714,943.76	4.32%	78.73%
应付职工薪酬	1,371,637.34	0.73%	2,296,881.14	1.74%	-40.28%
应交税费	1,998,135.99	1.07%	2,988,372.96	2.26%	-33.14%
其他应付款					
资产总计	187,147,333.10		132,188,382.29		41.58%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：本年度货币资金金额较上年末减少 45.43%，主要原因系本年度公司为提高资金使用效率，将部分闲置资金购买银行理财产品，而使得本期货币资金减少较多。

2、存货：本年度存货金额较上年增长 51.66%，主要原因系 2018 年初电子元器件市场供应紧张，公司对生产所需原材料进行备货以减少原材料短缺对生产经营的影响，导致存货金额较上年有所增长。

3、长期待摊费用：本年度长期待摊费用金额较上年增长 1,096.31%，主要原因系为改善公司整体形象，以及办公环境，而对办公楼、厂房进行了重新装修所致。

4、预收账款：本年度预收账款金额较上年度增长 78.73%，主要原因系本年度根据合同进度，预收合同进度款增加所致。

5、应交税费：本年度应交税费金额较上年度减少 33.14%，主要原因系 2018 年第四季度应缴纳的企业所得税减少所致。

6、应付职工薪酬：本年度应付职工薪酬较上年度减少 40.28%，主要原因系公司改变奖金发放方式，



2018 年末计提奖金金额变化所致。

## 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	160,945,582.84	-	125,976,666.17	-	27.76%
营业成本	81,812,195.80	50.83%	71,292,464.49	56.59%	14.76%
毛利率%	49.17%	-	43.41%	-	-
管理费用	9,221,016.59	5.73%	6,663,017.87	5.29%	38.39%
研发费用	8,320,885.98	5.17%	6,776,263.75	5.38%	22.79%
销售费用	4,550,118.10	2.83%	4,958,291.10	3.94%	-8.23%
财务费用	-551,978.41	-0.34%	-185,597.27	-0.15%	197.41%
资产减值损失	121,543.37	0.08%	429,423.31	0.34%	-71.70%
其他收益	2,659,163.62	1.65%	6,000.00	0.00%	44,219.39%
投资收益	295,078.83	0.18%	-	-	
公允价值变动收益	-	-	-	-	
资产处置收益	-35,772.11	-0.02%	-230,532.52	-0.18%	-84.48%
汇兑收益	-	-	-	-	
营业利润	58,882,250.00	36.59%	34,512,087.94	27.40%	70.61%
营业外收入	79,730.76	0.05%	926,140.00	0.74%	-91.39%
营业外支出	127,848.43	0.08%	630.36	0.00%	20,181.81%
净利润	52,945,717.73	32.90%	30,371,072.66	24.11%	74.33%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本年度营业收入增长 27.76%，主要原因系：2018 年公司扩大市场规模取得明显成效，依赖于中频自适应电阻焊控制器和大数据在线监控系统的大力推广，在汽车整车厂批量销售扩大；同时，由于新能源汽车的大力发展，为公司产品提供新的市场空间；也充分证明商科品牌的中频产品，得到了客户的广泛认可；中频逆变产品在家用电器、五金加工等行业也实现了稳定增长。

2、毛利率：本年度毛利率较上年度提高 13.27%，主要原因系：（1）公司销售收入较上年增长 27.76%，但公司固定费用与上年度相比变化不大，综合毛利率有所提高；（2）公司产品收入的变化，高毛利控制器销售收入占比增加，公司整体毛利率相应提高；（3）公司加强成本控制，降低采购价格及材料用量。

3、管理费用：本年度管理费用金额较上年度提高 38.39%，主要原因系 2018 年度英国 PW 公司纳入合并报表的期间为 12 个月，而 2017 年度纳入期间仅 3 个月，导致 2018 年公司管理费用总额有所增长。

4、财务费用：本年财务费用变化主要是平均存款余额增加使得存款利息收入增加所致。

5、资产减值损失：本年度资产减值损失金额减少 71.70%，主要原因系公司为减少资金占用金额，2018 年加强了资金回收工作，收回了部分账期较长的应收账款所致。

6、其他收益：本年度其他收益总额的变化，主要因为 2018 年商科软件收到的增值税退税金额所致。

7、营业利润：本年度营业利润增长 70.61%，主要原因：（1）综合毛利率提高，产品综合毛利率为 49.17%，较去年同期增长 5.76%；（2）产品升级换代，中频自适应控制器和中频交直流控制器增加销售，工频控制器销售减少；中频变压器销售收入增加；（3）本年加强售后服务工作，材料及备件的增加，使售后附加值提高。

8、营业外收入：本年度营业外收入较上年同期减少 91.34%，主要原因系：上年度收到政府给予的一次性补贴款所致。

9、营业外支出：本年度营业外支出，主要系公司发生补缴以前年度税款支付的滞纳金。

10、净利润：本年度净利润变动主要原因包括：（1）产品升级换代带来了产品销售结构的改变，中频逆变产品的销售比重大幅提升，同时加大产品推销力度，使销售额稳步增长；（2）加强成本的控制，严格费用领料控制制度，降低生产成本；（3）建立健全质量例会制度，坚持每周对生产各个环节的产能、合格品率进行评估，降低维修率。

## (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	160,945,582.84	125,976,666.17	27.76%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	81,812,195.80	71,292,464.49	14.76%
其他业务成本	-	-	-

## 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%
-------	--------	----------	--------	----------

控制器	131,776,540.03	81.88%	105,910,314.52	84.07%
变压器	9,910,105.95	6.16%	9,074,537.97	7.20%
材料、维修及其他	3,468,289.55	2.15%	7,831,245.63	6.22%
焊机、焊枪及配件	15,790,647.31	9.81%	3,160,568.05	2.51%
合计	160,945,582.84		81,812,195.80	

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

本年度营业收入增长 27.76% 的主要原因系：2018 年公司进一步扩大市场规模取得明显成效，依赖于中频自适应电阻焊控制器和大数据在线监控系统的大力推广，在汽车整车厂批量销售扩大；同时，由于新能源汽车的大力发展，为公司产品提供新的市场空间，也充分证明商科品牌的中频产品，得到了客户的广泛认可；中频逆变产品在家用电器、五金加工等行业也实现了稳定增长。

**(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	上海商科焊接设备有限公司	26,758,364.86	16.63%	否
2	OBARAGROUP 株式会社下属子公司	21,907,500.55	13.61%	否
3	安徽日基焊接装备有限公司	14,884,891.33	9.25%	否
4	天津福臻工业装备有限公司	12,201,658.19	7.58%	否
5	电容机电（昆山）有限公司	10,632,617.07	6.61%	否
	合计	86,385,032.00	53.68%	-

**(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	沧州大顺通信电子设备有限公司	9,472,901.20	11.07%	否
2	北京晶川电子技术发展有限责任公司	5,385,943.44	6.29%	否
3	艾睿（中国）电子贸易有限公司	3,864,726.20	4.51%	否
4	天津众业达电气有限公司	3,711,557.79	4.34%	否

5	佛山市顺德区胜业电气有限公司	3,409,889.14	3.98%	否
合计		25,845,017.77	30.19%	-

### 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	39,760,966.47	23,928,687.50	66.16%
投资活动产生的现金流量净额	-58,071,012.14	-7,511,654.18	-673.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,108,390.00	-207,800.00	-1877.09%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额较上年大幅增长，主要原因是：（1）本年度公司销售收入较上年度增长 27.76%，且公司毛利率较上年增加 5.76%，公司经营活动现金流入比上年度明显增加；（2）公司积极使用应收票据支付采购款项，减少了现金支出。故本年经营活动产生的现金流量净额较上年大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额-5,807.10 万元，主要原因是：（1）公司为提高资金使用效率，以闲置资金购买银行理财产品；（2）对公司办公楼、厂房等重新进行装修，以改善公司整体形象，使得现金流出金额较高。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内公司筹资活动现金流量净额为-410.84 万元，主要原因是本年度公司非公开发行股票筹集 2,500.00 万元，以及 2018 年半年度分配股利 2,890 万元所致。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### 1、天津普电电阻焊技术有限公司

天津普电成立于 2010 年 10 月 11 日，注册资本为 500 万元，法定代表人严山，公司住所为天津市经济技术开发区逸仙科学工业园庆龄大路 17 号 2 号厂房。统一社会信用代码：91120116559475461D。经营范围：设计、生产、销售中频电阻焊机以及变压器，并提供相关技术咨询、技术服务。

报告期内，天津普电本期营业收入 1,176,373.17 元，净利润为-645,193.86 元。

###### 2、天津商科软件开发有限公司

商科软件成立于 2017 年 8 月 28 日，注册资本为 200 万元，法定代表人严晗，公司住所为天津经济技术开发区逸仙科学工业园区庆龄大路 17 号办公楼 101 室。统一社会信用代码：91120116MA05UW6P5J。经营范围：焊接设备及控制系统软件开发、设计、生产、技术转让、咨询、销售及相关服务。（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）。

报告期内，商科软件本期营业收入 21,306,453.45 元，净利润为 19,524,227.31 元。

### 3、PW RESISTANCE WELDING PRODUCTS LIMITED

英国 PW 公司成立于 1984 年 1 月 20 日，注册资本为 100 英镑，公司住所为英国牛津郡比斯特购物公园 10 单元，注册号：01784726。主要从事高端点焊机的设计与制造业务。

报告期内，英国 PW 公司本期营业收入 11,805,347.37 元人民币，净利润为 682,212.37 元人民币。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 9 月 5 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于天津商科数控技术股份有限公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。

报告期内，公司使用自有资金在购买了银行理财产品，提高了公司资金使用效率。

### (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

#### 1、会计政策变更的原因及内容

财政部 2018 年 6 月发布《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调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

#### 2、会计政策变更对公司的影响

本次公司会计政策变更系根据国家财政部规定变更，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，依法纳税，按照法律的规定为员工提供相应的福利待遇和社会保障，并不断改善员工工作环境，组织专业培训以提高员工的竞争能力，组织各种文化娱乐活动以丰富员工的业余文化生活。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任，支持地区经济发展，和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，具有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；财务、业务等主要经营指标健康；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。报告期内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。

## 四、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、公司客户集中度较高的风险

2018年，公司前五大客户销售收入占营业收入总额的比例为53.68%，本公司客户主要为向汽车整车厂和零部件工厂提供焊接设备的厂商，公司主要通过焊机厂商间接向汽车整车厂和零部件工厂销售产品，受焊机厂项目中标情况和采购规模的影响较大。虽然长期稳定的合作关系使公司产品的销售具有持续性和稳定性，但如果公司与主要客户的合作关系发生变化或者该客户自身发生经营困难，且公司在维护老客户的基础上未能积极有效的开拓新客户，都将可能对公司的产品销售和业务发展造成不利影响。

公司采取的应对措施：公司将继续开拓汽车行业整车厂和零部件企业的新客户，分散原有客户比较集中的风险；其次开辟家电行业、航空航天行业、精密焊接行业的客户，注重分散单一行业所占比重较大的风险；同时要特别注意维护好老客户的关系，保持销售额持续稳定的增长。

#### 2、市场竞争风险

目前，在参与国内重大项目投标时，主要与国际知名度较高的外资企业进行竞争；外资企业凭借其资本、管理和内部配套等优势，在我国汽车行业电阻焊产品市场仍然拥有较大的市场份额，加剧了该行业竞争的激烈程度。虽然商科公司在电阻焊控制器领域积累了丰富的行业经验，掌握了一批黏性高、业务关系稳定的优质客户，具有较强的市场竞争力。但是，随着技术升级和客户需求的不断提高，特别是随着汽车企业新车的加速上市，整车价格的不断下调，汽车厂降本降耗的实际要求越来越强烈，若公司不能在技术创新、客户服务、价格优势等方面持续增强实力，公司在未来的市场竞争中将会处于劣势，致使公司面临着业绩下滑的风险。

公司采取的应对措施：公司将继续加大研发经费的投入，可考虑在适当时候设立海外研发中心，关注全球电阻焊领域的最新动态，保持在新技术和新产品研发方面的领先优势；继续提高公司的整体营销能力，提高产品的质量和价格优势，在目前整车厂及零部件企业均在降本降耗的情况下，推出高性价比的产品，保持公司的盈利水平。

### 3、经营管理的风险

近年来随着公司的经营规模和销售领域不断扩大，各区域代理、经销商和售后服务中心不断增加，加强对合作伙伴的管理迫在眉睫；销售的快速发展对公司的营销管理、生产运营、市场及采购等部门的工作提出了更高的要求，公司急需改善人力资源管理、加强一盘棋的销售管理等显得越来越有必要。如果公司的管理效率不能迅速提升，运营方式不能及时创新，销售及售后不能尽快建立起完善的配套制度，以适应公司市场规模快速扩张的需要，将严重影响公司的运营效率和削弱公司的竞争力，从而制约公司业务业务的进一步拓展，带来经营管理方面的风险。

公司采取的应对措施：公司通过规范化的管理，建立健全代理商、经销商配套管理制度，加强销售商的技术培训，定时召开年度销售会议，确定年度的营销计划；提高公司的整体运营能力和生产效率，以适应销售规模的增长，降低经营管理风险。

### 4、应收账款回款风险

报告期内，2018年12月31日公司应收账款账面净额为2,349.61万元；应收账款增加，主要原因系本年度销售收入的增加导致应收账款相应增加所致。本年度，应收账款绝对金额、占资产总额的相对金额均有所增长，如应收账款无法按期收回，可能会给公司造成一定的损失。

公司采取的应对措施：进一步加强应收货款的管理，加大对应收账款的催收力度，严格控制应收账款总额的增长；建立健全客户信用管理体系，及时回访客户并了解客户情况的变化，降低公司因客户经营不善等原因导致无法及时收回货款的风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

## 第五节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.0	497,977.39
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(三) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、关于规范关联交易的承诺

公司的持股 5% 以上的股东出具了《关于规范关联交易的承诺书》。

报告期内公司控股股东未发生违反承诺的事宜。

## 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%	
无限售股份	无限售股份总数	1,200,000.00	2.27%	14,690,000.00	15,890,000.00	27.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,200,000.00	2.27%	1,772,000.00	2,972,000.00	5.14%	
	董事、监事、高管	1,200,000.00	2.27%	9,510,000.00	10,710,000.00	18.53%	
	核心员工						
有限售股份	有限售股份总数	51,600,000	97.73%	-9,690,000.00	41,910,000.00	72.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,920,000	37.73%	-3,480,000.00	16,440,000.00	28.44%	
	董事、监事、高管	46,320,000	87.73%	-11,130,000.00	35,190,000.00	60.88%	
	核心员工						
总股本		52,800,000	-	5,000,000	57,800,000	-	
普通股股东人数							14

#### (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	严山	21,120,000	-1,708,000	19,412,000	33.58%	16,440,000	2,972,000
2	赵继华	15,040,000	-352,000	14,688,000	25.41%	11,280,000	3,408,000
3	严晗	3,680,000	1,840,000	5,520,000	9.55%	2,760,000	2,760,000
4	聂兰民	5,280,000		5,280,000	9.13%	3,960,000	1,320,000
5	赵晓航	4,160,000		4,160,000	7.20%		4,160,000
合计		<b>49,280,000</b>	<b>-220,000</b>	<b>49,060,000</b>	<b>84.87%</b>	<b>34,440,000</b>	<b>14,620,000</b>

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东严山与严晗是父女关系，赵继华与赵晓航为父子关系。

## 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

严山先生，男，1956年2月出生，汉族，身份证号码为12010619560206\*\*\*\*。中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1982年2月毕业于天津电视大学电子专业。1982年3月至1991年10月天津商学院制冷系电工教研室任助教；1991年10月至2000年8月担任天津商科机电设备有限公司总经理；2000年8月至2015年11月担任商科有限总经理；2005年3月至2015年11月担任商科有限董事长；2015年11月至2017年11月担任商科数控董事长；2017年12月至今担任商科数控董事。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年11月18日	2017年3月16日	5	3,000,000	15,000,000	1	0	0	0	0	否
2018年2月9日	2018年5月18日	5	5,000,000	25,000,000	2	0	2	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

2017年，公司第一次股票发行募集资金1,500万元，截至2018年12月31日，募集资金剩余金额为零，该募集资金账户已注销。

2018年，公司第一次股票发行募集资金2,500万元，截止2018年12月31日，已使19,829,261.31元，利息收入扣除手续费净额32,214.62元，募集资金账户余额5,202,953.31元。

报告期内，公司贯彻实施了募集资金管理制度，履行了三方监管协议，严格按照发行方案中披露的用途使用募集资金，募集资金未出现被控股股东、实际控制人或相关关联方占用或挪用资金、委托理财等情况，不存在用于持有交易性金融资产、可供出售金融资产、借与他人等情形。

### 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

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 15 日	5.00	0	0
合计	5.00	0	0

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
严山	董事	男	1956年2月	硕士	2018.11.20-2021.11.19	是
赵继华	董事	男	1964年11月	硕士	2018.11.20-2021.11.19	是
聂兰民	董事	男	1964年11月	本科	2018.11.20-2021.11.19	是
史建华	董事	男	1965年2月	本科	2018.11.20-2021.11.19	是
龙清海	董事长、副总经理	男	1960年7月	硕士	2018.11.20-2021.11.19	是
陈伟	监事会主席	男	1977年8月	中专	2018.11.20-2021.11.19	是
饶雅莲	监事	女	1985年8月	本科	2018.11.20-2021.11.19	是
杨锡莲	监事	女	1981年4月	大专	2018.11.20-2021.11.19	是
严晗	总经理	女	1983年1月	本科	2018.11.20-2021.11.19	是
朱建民	财务负责人、董事会秘书	男	1981年11月	本科	2018.11.20-2021.11.19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

公司董事严山是总经理严晗的父亲、董事长兼副总经理龙清海的妻兄。

除上述关系之外，本公司其他董事、监事、高级管理人员中相互之间不存在配偶关系及三代以内直系或旁系亲属关系。

#### (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
严山	董事	21,120,000	-1,708,000	19,412,000	33.58%	-

赵继华	董事	15,040,000	-352,000	14,688,000	25.41%	-
聂兰民	董事	5,280,000	-	5,280,000	9.13%	-
史建华	董事	800,000	-	800,000	1.38%	-
严晗	总经理	3,680,000	1,840,000	5,520,000	9.55%	-
朱建民	财务负责人	-	200,000	200,000	0.35%	-
合计	-	45,920,000	-20,000	45,900,000	79.40%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
龙清海	董事长、副总经理、信息披露负责人	换届	董事长、副总经理、	个人原因
严茹	财务负责人	离任		个人原因
朱建民		新任	董事会秘书、财务负责人	新聘任

#### 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

朱建民，男，1981年出生，无境外永久居留权，先后任职于中国瑞华会计师事务所、江海证券有限公司、首创证券有限责任公司、长城证券股份有限公司、新时代证券股份有限公司。

## 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
管理人员	6	7
研发人员	19	31
财务人员	5	5
行政人员	6	11

销售人员	8	9
工程服务人员	9	11
生产人员	57	55
<b>员工总计</b>	<b>110</b>	<b>129</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	5	7
本科	37	44
专科	17	24
专科以下	51	54
<b>员工总计</b>	<b>110</b>	<b>129</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动：报告期内，员工总人数略有增加，生产管理水平的不断提高直接提升了生产效率，以适应公司发展需求。

2、人才引进、培训、招聘：公司尊崇以人为本的宗旨，十分重视人才的培养与员工队伍建设，不定期选派技术骨干到国外学习最新的企业管理和专业技术知识，一直保持着公司设计水平、生产工艺走在国内控制器制造业前沿。企业内部定期组织员工培训，提升员工专业技能以及工作素养。

3、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资和绩效工资。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律法规和天津市相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和公积金。同时公司为员工提供了节日福利并适时组织员工活动，形成和谐愉快的工作氛围。公司尊重每位员工并珍惜员工对公司所做的贡献，建立并不断完善员工职业生涯规划体系，让员工清楚的了解自身在公司的定位与发展空间，进而提高员工工作能力，提高员工对公司的认同感，培养员工积极向上的精神，达到公司和员工共同成长和发展的目的。

4、报告期内，公司不涉及离退休员工费用承担。

**(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司历次以来的股东大会、董事会、监事会会议的召开、表决程序及表决内容均符合相关法律、法规及《公司章程》的规定；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 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

公司治理机制符合相关法律法规要求，所制定的治理制度覆盖了公司全部重大经营决策事项，从制度上为保障公司治理机制顺畅运行提供了坚实基础。公司治理制度进一步健全三会会议制度，并且完善公司重大经营活动的决策和执行的内部审批制度，维护了公司及股东的正当利益。同时，公司治理制度文件已确立了关联股东和董事回避制度等制度，制定了投资者关系管理和信息披露相关制度，给所有股东提供平等、有效的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

## 4、 公司章程的修改情况

2018年2月26日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于<天津商科数控技术股份有限公司2018年第一次股票发行方案>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》等议案。

2018年5月18日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成新增股份登记，总股本由5,280万股增至5,780万股。公司根据股票发行结果，修改了章程相应条款。

## (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	6	<p>1、2018年1月29日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于天津商科数控技术股份有限公司股权激励实施计划的议案》、《关于聘请朱建民为公司董事会秘书的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年2月8日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于&lt;天津商科数控技术股份有限公司2018年第一次股票发行方案&gt;的议案》、《关于设立募集资金专项账户并与开户银行、主办券商签订&lt;募集资金三方监管协议&gt;的议案》、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权董事会</p>

		<p>全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018 年 4 月 23 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于聘请朱建民为公司财务负责人的议案》、《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易金额的议案》、《关于增加公司经营范围暨修改公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理增加公司经营范围暨修改公司章程相关事宜的议案》、《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司变更会计政策的议案》、《关于公司提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2018 年 8 月 16 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于天津商科数控技术股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于天津商科数控技术股份有限公司 2018 年半年度权益分派预案的议案》、《关于天津商科数控技术股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于天津商科数控技术股份有限公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于天津商科数控技术股份有限公司提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2018 年 10 月 30 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于天津商科数控技术股份有限公司董事会换届选举的议案》、《关于天津商科数控技术股份有限公司提议召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2018 年 11 月 19 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举龙清海先生为董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、2018 年 1 月 29 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于天津商科数控技术股份有限公司股权激励实施计划的议案》。</p> <p>2、2018 年 4 月 23 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度</p>

		<p>财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于公司续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司变更会计政策的议案》。</p> <p>3、2018 年 8 月 16 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于天津商科数控技术股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于天津商科数控技术股份有限公司 2018 年半年度权益分派预案的议案》、《关于天津商科数控技术股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>4、2018 年 10 月 30 日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于天津商科数控技术股份有限公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>5、2018 年 11 月 19 日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举陈伟先生为公司监事会主席的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2018 年 2 月 13 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于天津商科数控技术股份有限公司股权激励实施计划的议案》。</p> <p>2、2018 年 2 月 26 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于〈天津商科数控技术股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并与开户银行、主办券商签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。</p> <p>3、2018 年 5 月 18 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易金额的议案》、《关于增加公司经营范围暨修改公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理增加公司经营范围暨修改公司章程相关事宜的议案》、《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>4、2018 年 9 月 5 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于天津商科数控技术股份有限公司 2018 年半年度权益分派预案的议案》、《关于天津商科数控技术股份有限公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。</p>

		5、2018年11月19日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过《关于天津商科数控技术股份有限公司董事会换届选举的议案》、《关于天津商科数控技术股份有限公司监事会换届选举的议案》。
--	--	---

## 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、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件、现场交流等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

### (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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

### 2、财产独立

公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。

### 3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。公司员工劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了相应的财务管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

### 5、机构独立

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，涵盖了研发、销售、财务和人力资源等各业务及管理环节，符合现代企业规范治理的要求。从相关内控制度实际执行的过程和效果看，公司内部控制制度能够适应公司现阶段的发展状况，是合理、有效的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司充分认识到，由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，仍然需要根据公司所处行业、经营现状和发展阶段不断调整、完善。

### 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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

1、公司第一届董事会第三次会议审议通过《关于天津商科数控技术股份有限公司制定〈年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法〉的议案》。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，要求各相关责任人不断提高自身职业素养，极力增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量和透明度，逐步建立健全相关约束机制和责任追究机制。

2、报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况，亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情形。

## 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	中兴财光华审会字（2019）第 105022 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A24 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	齐正华、康利岩
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

### 审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 105022 号

天津商科数控技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了天津商科数控技术股份有限公司（以下简称商科数控公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了商科数控公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度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，我们独立于商科数控公司，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**

商科数控公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括商科数控公司2018年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**

商科数控公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估商科数控公司的持续经营能力，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商科数控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督商科数控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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对商科数控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商科数控公司不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：齐正华

中国注册会计师：康利岩

中国·北京

2019年4月23日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	26,941,205.97	49,290,238.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	34,058,825.65	31,215,743.23
其中：应收票据		10,562,737.98	8,804,467.53
应收账款		23,496,087.67	22,411,275.70
预付款项	五、3	885,428.27	1,768,225.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	284,400.01	329,023.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	54,546,293.36	35,965,017.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	52,468,000.00	93,925.61
<b>流动资产合计</b>		<b>169,184,153.26</b>	<b>118,662,174.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	9,543,580.01	9,375,743.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	447,172.44	575,903.40
开发支出			

商誉	五、10	2,184,842.73	2,184,842.73
长期待摊费用	五、11	4,996,495.63	417,659.78
递延所得税资产	五、12	791,089.03	972,058.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		17,963,179.84	13,526,207.86
<b>资产总计</b>		187,147,333.10	132,188,382.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	20,217,682.89	16,886,697.45
其中：应付票据			
应付账款		20,217,682.89	16,886,697.45
预收款项	五、14	10,214,210.25	5,714,943.76
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	1,371,637.34	2,296,881.14
应交税费	五、16	1,998,135.99	2,988,372.96
其他应付款			
其中：应付利息			
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			
<b>流动负债合计</b>		33,801,666.47	27,886,895.31
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	236,147.83	

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		236,147.83	
<b>负债合计</b>		34,037,814.30	27,886,895.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	57,800,000.00	52,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	29,196,981.51	9,386,132.46
减：库存股			
其他综合收益	五、19	96,003.20	144,538.16
专项储备			
盈余公积	五、20	7,881,140.54	4,313,003.62
一般风险准备			
未分配利润	五、21	58,135,393.55	37,657,812.74
归属于母公司所有者权益合计		153,109,518.80	104,301,486.98
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		153,109,518.80	104,301,486.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		187,147,333.10	132,188,382.29

法定代表人：龙清海

主管会计工作负责人：朱建民

会计机构负责人：朱建民

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,747,900.08	44,854,008.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	32,603,103.54	28,863,003.86
其中：应收票据		10,562,737.98	7,137,170.53
应收账款		22,040,365.56	21,725,833.33
预付款项		789,607.58	1,768,225.71
其他应收款	十三、2	273,269.92	309,023.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		55,041,633.54	33,899,098.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		29,000,000.00	67,117.16
<b>流动资产合计</b>		139,455,514.66	109,760,477.64

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	11,733,435.93	11,733,435.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,238,712.86	9,204,918.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		112,692.44	115,993.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,996,495.63	417,659.78
递延所得税资产		220,450.43	205,305.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		26,301,787.29	21,677,312.62
<b>资产总计</b>		165,757,301.95	131,437,790.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		18,903,874.68	19,365,167.14
其中：应付票据			
应付账款		18,903,874.68	19,365,167.14
预收款项		10,209,210.25	5,417,847.66
合同负债			
应付职工薪酬		1,270,019.05	2,191,460.10
应交税费		1,574,241.16	2,491,724.58
其他应付款			
其中：应付利息			
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			
<b>流动负债合计</b>		31,957,345.14	29,466,199.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		236,147.83	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		236,147.83	
<b>负债合计</b>		32,193,492.97	29,466,199.48
<b>所有者权益：</b>			
股本		57,800,000.00	52,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,198,701.51	9,387,852.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,881,140.54	4,313,003.62
一般风险准备			
未分配利润		38,683,966.93	35,470,734.70
<b>所有者权益合计</b>		133,563,808.98	101,971,590.78
<b>负债和所有者权益合计</b>		165,757,301.95	131,437,790.26

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		160,945,582.84	125,976,666.17
其中：营业收入	五、22	160,945,582.84	125,976,666.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		104,981,803.18	91,240,045.71
其中：营业成本	五、22	81,812,195.80	71,292,464.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	1,508,021.75	1,306,182.46
销售费用	五、24	4,550,118.10	4,958,291.10

管理费用	五、25	9,221,016.59	6,663,017.87
研发费用	五、26	8,320,885.98	6,776,263.75
财务费用	五、27	-551,978.41	-185,597.27
其中：利息费用			
利息收入		606,767.61	199,975.87
资产减值损失	五、28	121,543.37	429,423.31
信用减值损失			
加：其他收益	五、29	2,659,163.62	6,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	295,078.83	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	-35,772.11	-230,532.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>58,882,250.00</b>	<b>34,512,087.94</b>
加：营业外收入	五、32	79,730.76	926,140.00
减：营业外支出	五、33	127,848.43	630.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>58,834,132.33</b>	<b>35,437,597.58</b>
减：所得税费用	五、34	5,888,414.60	5,066,524.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>52,945,717.73</b>	<b>30,371,072.66</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,945,717.73	30,371,072.66
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		52,945,717.73	30,493,851.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-48,534.96</b>	<b>144,538.16</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-48,534.96	144,538.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-48,534.96	144,538.16
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-48,534.96	144,538.16
7. 其他			



归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		52,897,182.77	30,515,610.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,897,182.77	30,638,389.32
归属于少数股东的综合收益总额			-122,778.50
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.94	0.59
（二）稀释每股收益（元/股）		0.94	0.59

法定代表人：龙清海

主管会计工作负责人：朱建民

会计机构负责人：朱建民

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	149,310,634.15	125,677,609.95
减：营业成本	十三、4	90,969,145.96	75,227,396.74
税金及附加		1,055,618.64	1,188,243.57
销售费用		4,189,119.89	4,522,784.81
管理费用		5,552,543.05	5,368,034.23
研发费用		6,888,959.68	6,351,748.12
财务费用		-633,722.28	-148,724.91
其中：利息费用			
利息收入		567,793.84	195,969.14
资产减值损失		196,951.41	334,960.63
信用减值损失			
加：其他收益		3,330.04	6,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	199,284.06	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-31,913.43	-230,532.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		41,262,718.47	32,608,634.24
加：营业外收入			925,330.00
减：营业外支出		124,176.09	630.36
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		41,138,542.38	33,533,333.88
减：所得税费用		5,457,173.23	5,466,226.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		35,681,369.15	28,067,107.00
（一）持续经营净利润		35,681,369.15	28,067,107.00
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		35,681,369.15	28,067,107.00
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,697,844.71	88,332,321.55
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		2,654,240.74	
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	752,084.56	1,308,035.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		116,104,170.01	89,640,356.77
购买商品、接受劳务支付的现金		32,033,182.34	35,238,031.67
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		16,998,890.99	12,470,332.21
支付的各项税费		17,241,186.20	13,034,533.77

支付其他与经营活动有关的现金	五、35	10,069,944.01	4,968,771.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>76,343,203.54</b>	<b>65,711,669.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>39,760,966.47</b>	<b>23,928,687.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		37,380,000.00	
取得投资收益收到的现金		291,583.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		206,330.00	133,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>37,877,913.56</b>	<b>133,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,120,925.70	1,916,391.56
投资支付的现金		89,828,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,728,762.62
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>95,948,925.70</b>	<b>7,645,154.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-58,071,012.14</b>	<b>-7,511,654.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		25,000,000.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,000,000.00</b>	
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		28,900,000.00	
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		208,390.00	207,800.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>29,108,390.00</b>	<b>207,800.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,108,390.00</b>	<b>-207,800.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>69,403.15</b>	<b>-42,774.35</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-22,349,032.52</b>	<b>16,166,458.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		49,290,238.49	33,123,779.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>26,941,205.97</b>	<b>49,290,238.49</b>

法定代表人：龙清海

主管会计工作负责人：朱建民

会计机构负责人：朱建民

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		99,713,207.74	84,344,259.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		701,770.55	1,294,028.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		100,414,978.29	85,638,288.47
购买商品、接受劳务支付的现金		51,626,855.23	35,085,012.39
支付给职工以及为职工支付的现金		12,225,050.13	10,568,170.23
支付的各项税费		13,050,533.45	12,340,725.01
支付其他与经营活动有关的现金		7,889,059.37	4,593,051.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		84,791,498.18	62,586,958.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,623,480.11	23,051,329.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,020,000.00	
取得投资收益收到的现金		190,041.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,330.00	133,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		30,401,371.10	133,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,091,972.70	1,916,391.56
投资支付的现金		59,000,000.00	8,408,825.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		65,091,972.70	10,325,216.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-34,690,601.60	-10,191,716.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		25,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,000,000.00	
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		28,900,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		208,390.00	207,800.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,108,390.00	207,800.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,108,390.00	-207,800.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		69,403.15	-42,774.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,106,108.34	12,609,038.79
加：期初现金及现金等价物余额		44,854,008.42	32,244,969.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,747,900.08	44,854,008.42

## (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	52,800,000.00				9,386,132.46		144,538.16		4,313,003.62		37,657,812.74		104,301,486.98
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	52,800,000.00				9,386,132.46		144,538.16		4,313,003.62		37,657,812.74		104,301,486.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,000,000.00				19,810,849.05		-48,534.96	-	3,568,136.92		20,477,580.81		48,808,031.82
(一) 综合收益总额							-48,534.96				52,945,717.73		52,897,182.77
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00				19,810,849.05	-							24,810,849.05
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				19,810,849.05								24,810,849.05
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									3,568,136.92		-32,468,136.92	-	-28,900,000.00
1. 提取盈余公积									3,568,136.92		-3,568,136.92		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-28,900,000.00		-28,900,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>57,800,000.00</b>				<b>29,196,981.51</b>		<b>96,003.20</b>	<b>-</b>	<b>7,881,140.54</b>		<b>58,135,393.55</b>	<b>153,109,518.80</b>

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	30,000,000.00				17,382,594.73				1,506,292.92		9,970,672.28	956,843.43	59,816,403.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				17,382,594.73				1,506,292.92		9,970,672.28	956,843.43	59,816,403.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	22,800,000.00				-7,996,462.27		144,538.16		2,806,710.70		27,687,140.46	-956,843.43	45,319,148.55
(一) 综合收益总额							144,538.16				30,493,851.16	-122,778.50	30,515,610.82
(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00				11,803,537.73							-834,064.93	14,803,537.73
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				12,000,000.00								15,000,000.00
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					-196,462.27								-196,462.27

(三) 利润分配								2,806,710.70		-2,806,710.70		
1. 提取盈余公积								2,806,710.70		-2,806,710.70		
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	19,800,000.00				-19,800,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	19,800,000.00				-19,800,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,800,000.00</b>				<b>9,386,132.46</b>		<b>144,538.16</b>		<b>4,313,003.62</b>		<b>37,657,812.74</b>	<b>104,301,486.98</b>

法定代表人：龙清海

主管会计工作负责人：朱建民

会计机构负责人：朱建民

#### (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	52,800,000.00				9,387,852.46				4,313,003.62		35,470,734.70	101,971,590.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	52,800,000.00				9,387,852.46				4,313,003.62		35,470,734.70	101,971,590.78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,000,000.00				19,810,849.05				3,568,136.92		3,213,232.23	31,592,218.20
(一) 综合收益总额											35,681,369.15	
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00				19,810,849.05							24,810,849.05
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				19,810,849.05							24,810,849.05
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									3,568,136.92		-32,468,136.92	-28,900,000.00
1. 提取盈余公积									3,568,136.92		-3,568,136.92	
2. 提取一般风险准备											-28,900,000.00	-28,900,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	57,800,000.00				29,198,701.51				7,881,140.54		38,683,966.93	133,563,808.98

项目	上期											
	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	30,000,000.00				17,384,314.73				1,506,292.92		10,210,338.40	59,100,946.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												



其他												
<b>二、本年期初余额</b>	30,000,000.00				17,384,314.73				1,506,292.92		10,210,338.40	59,100,946.05
<b>三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)</b>	22,800,000.00				-7,996,462.27				2,806,710.70		25,260,396.30	42,870,644.73
(一) 综合收益总额											28,067,107.00	
(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00				11,803,537.73							14,803,537.73
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				12,000,000.00							15,000,000.00
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					-196,462.27							-196,462.27
(三) 利润分配									2,806,710.70		-2,806,710.70	
1. 提取盈余公积									2,806,710.70		-2,806,710.70	
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	19,800,000.00				-19,800,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	19,800,000.00				-19,800,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	52,800,000.00				9,387,852.46				4,313,003.62		35,470,734.70	101,971,590.78

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

天津商科数控技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由天津商科数控设备有限公司整体改制的股份有限公司。

2015年11月20日,天津商科数控设备有限公司以2015年9月30日的净资产为基准,整体折股变更为股份有限公司,将2015年9月30日净资产中的3,000.00万元折合为股本3,000.00万元,其余未折股部分计入公司资本公积。

2016年4月22日,本公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌,证券简称:商科数控,证券代码:837178。

公司于2017年3月16日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成新增股份登记,总股本由3,000万股增至3,300万股。2017年8月,公司以现有总股本3,300万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增6股,共计转增股本1,980万股,转增后总股本5,280万股。

公司于2018年5月18日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成新增股份登记,总股本由5,280万股增至5,780万股。

截至2018年12月31日,公司注册资本为5,780万元。

公司注册地:天津经济技术开发区逸仙科学工业园庆龄大路17号;法定代表人:龙清海;经营范围:数控设备技术开发;生产、销售、安装、维修数控设备及相关的服务(依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

严山先生持有本公司1,941.20万股股份,持股比例为33.58%,为本公司实际控制人。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共3户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于2019年4月23日批准报出。

## 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,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、

企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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。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

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。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、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日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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。

### 3、营业周期

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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注三、6（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三、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）。

## 6、合并会计报表的编制方法

### （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孙公司。子孙公司，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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、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。

## 7、现金及现金等价物

列示于现金流量表的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指公司持有的不超过三个月、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、外币业务的核算和折算方法

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (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其摊余成本法确定，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。

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 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

### (3) 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。

#### （4）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。

#### (5) 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。

#### (6) 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。

#### (7) 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

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额为 500 万元及以上的应收款项视为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合按照下述“(2) 按

组合计提坏账准备应收款项”的规定计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括应收出口退税款、员工公务借款、备用金、押金、关联交易、承兑期内的应收票据等性质的款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
其他组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计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。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

其中：组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的方法：

账龄	应收款项计提比例(%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	40
4—5 年	60
5 年以上	80

(3) 单项金额虽不重大单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 500 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，

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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

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

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)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；(2) 本公司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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面

价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、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三、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股东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股东权

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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

### 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，按本附注三、6、（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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 15、固定资产计价和折旧方法

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5—10	5	9.50—19.00
电子及办公设备	3—10	5	9.50—31.67

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁

资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (4) 大修理费用

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

#### 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 17、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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

## 19、长期待摊费用摊销方法

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

## 20、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。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、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。

离职后福利主要是设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司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。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，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，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 24、收入确认原则

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

在商品所有权上的重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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售的产品需要安装调试的，在产品安装调试完成，客户验收后确认收入；不需要安装调试的，产品出库后确认收入。

## 25、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。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。与资产相关的政府补助，是指公司



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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## 27、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 28、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 29、回购股份

回购股份是指公司利用现金等方式从股票市场上购回本公司发行在外的一定数额的股票的行为；以及限制性股票激励对象未按期限向董事会提交书面申请，视为激励对象自愿放弃解锁，相应限制性股票不再解锁并由公司以授予价格回购后注销。若解锁期内任何一期未达到解锁条件，则当期可申请解锁的限制性股票不得解锁并由公司回购后注销的行为。

按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；购回股票支付的价款低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-8,804,467.53
	应收账款	-22,411,275.70
	应收票据及应收账款	31,215,743.23
2	应付票据	
	应付账款	-16,886,697.45
	应付票据及应付账款	16,886,697.45
3	管理费用	-6,776,263.75
	研发费用	6,776,263.75

（2）本会计期内无会计估计的变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	产品销售收入	17.00、16.00
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7.00
教育费附加	应缴纳流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴纳流转税税额	2.00
防洪费	应缴纳流转税税额	1.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

### 2、优惠税负及批文

本公司被认定为国家高新技术企业，最新的高新技术企业证书于 2018 年 11 月 23 日取得，有效期三年。根据企业所得税法的规定，本公司适用高新技术企业 15%的企业所得税税率。

本公司之子公司天津普电电阻焊技术有限公司适用 25%的企业所得税税率。

本公司之子公司英国 PW 电阻焊产品有限公司适用 19%的企业所得税税率。

本公司之子公司天津商科软件开发有限公司根据财税【2012】27 号文件的相关规定，我国境内符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。天津商科软件开发有限公司 2017 年度开始获利，2017 年度、2018 年度免征所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 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。

### 1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	1,123.34	4,366.45
银行存款	26,940,082.63	49,285,872.04
其他货币资金		
合计	26,941,205.97	49,290,238.49
其中：存放在境外的款项总额	1,111,567.76	1,074,026.96

注：期末货币资金无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	10,562,737.98	8,804,467.53
应收账款	23,496,087.67	22,411,275.70
合计	34,058,825.65	31,215,743.23

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示:

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,465,956.37		10,465,956.37	7,639,467.53		7,639,467.53
商业承兑汇票	96,781.61		96,781.61	1,165,000.00		1,165,000.00
合计	10,562,737.98		10,562,737.98	8,804,467.53		8,804,467.53

注 1: 期末本公司无已质押的应收票据。

注 2: 期末公司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	35,735,025.63	
商业承兑汇票		
合计	35,735,025.63	

(2) 应收账款情况

① 应收账款风险分类:

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:	25,047,535.41	100.00	1,551,447.74	6.19	23,496,087.67
其中: 账龄组合	25,047,535.41	100.00	1,551,447.74	6.19	23,496,087.67
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	25,047,535.41	100.00	1,551,447.74	6.19	23,496,087.67

(续)

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:	23,947,545.07	100.00	1,536,269.37	6.42	22,411,275.70
其中: 账龄组合	23,947,545.07	100.00	1,536,269.37	6.42	22,411,275.70
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>23,947,545.07</b>	<b>100.00</b>	<b>1,536,269.37</b>	<b>6.42</b>	<b>22,411,275.70</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	22,264,240.84	88.89	1,113,978.28	5.00
1至2年	2,365,014.57	9.44	236,501.46	10.00
2至3年	74,000.00	0.3	14,800.00	20.00
3至4年	207,900.00	0.83	83,160.00	40.00
4至5年	30,480.00	0.12	18,288.00	60.00
5年以上	105,900.00	0.42	84,720.00	80.00
<b>合计</b>	<b>25,047,535.41</b>	<b>100.00</b>	<b>1,551,447.74</b>	

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	22,457,608.58	93.79	1,122,880.43	5.00
1至2年	656,343.52	2.74	65,634.35	10.00
2至3年	381,887.97	1.59	76,377.59	20.00
3至4年	51,080.00	0.21	20,432.00	40.00
4至5年	347,775.00	1.45	208,665.00	60.00
5年以上	52,850.00	0.22	42,280.00	80.00
<b>合计</b>	<b>23,947,545.07</b>	<b>100.00</b>	<b>1,536,269.37</b>	

②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,536,269.37	121,543.37		106,365.00	1,551,447.74

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,160,264.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 858,013.20 元。

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	885,428.27	100.00	1,768,225.71	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	885,428.27	100.00	1,768,225.71	100.00

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 652,673.12 元，占预付款项期末余额合计数的比例 73.71%。

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
其中：账龄组合					
其他组合	284,400.01	100.00			284,400.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	284,400.01	100.00			284,400.01

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：	329,023.99	100.00		329,023.99
其中：账龄组合				
其他组合	329,023.99	100.00		329,023.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<b>329,023.99</b>	<b>100.00</b>		<b>329,023.99</b>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
备用金	24,600.01	14,223.99
保证金	250,000.00	310,000.00
押金	9,800.00	4,800.00
合计	<b>284,400.01</b>	<b>329,023.99</b>

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
威马汽车制造温州有限公司	否	投标保证金	250,000.00	1-2年	87.90	
杨立伟	否	员工备用金	13,469.92	1年以内	4.74	
Gerald Bauer	否	员工备用金	11,130.09	1年以内	3.91	
殷初伟	否	押金	5,000.00	1年以内	1.76	
天津市武清区万策气体有限公司	否	押金	4,800.00	2-3年	1.69	
合计			<b>284,400.01</b>		<b>100.00</b>	

## 5、存货

(1) 存货分类：

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,523,570.59		33,523,570.59
在产品	6,922,686.70		6,922,686.70
库存商品	2,919,168.40		2,919,168.40
发出商品	11,173,891.76		11,173,891.76
低值易耗品	6,975.91		6,975.91
合计	<b>54,546,293.36</b>		<b>54,546,293.36</b>



(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,083,405.84		18,083,405.84
在产品	6,463,521.38		6,463,521.38
库存商品	2,675,913.23		2,675,913.23
发出商品	8,737,285.51		8,737,285.51
低值易耗品	4,891.44		4,891.44
合计	35,965,017.40		35,965,017.40

#### 6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行理财产品	52,468,000.00	
待抵扣进项税		93,925.61
合计	52,468,000.00	93,925.61

#### 7、长期股权投资

##### (1) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
阿尔玛泰(天津)焊接技术有限公司			619.32			
合计			619.32			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
阿尔玛泰(天津)焊接技术有限公司		-619.32			
合计		-619.32			

##### (2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
阿尔玛泰(天津)焊接技术有限公司	619.32		619.32	

合计	619.32	619.32
----	--------	--------

注：2018年12月，本公司将持有的阿尔玛泰（天津）焊接技术有限公司10%的股权，转让给阿莫泰工业自动化（南京）有限公司。转让后公司不再持有阿尔玛泰（天津）焊接技术有限公司的股权。

## 8、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>						
1、年初余额	9,206,629.91	3,349,991.98	3,901,504.35	2,970,784.88	213,202.03	19,642,113.15
2、本年增加金额		1,067,741.34	78,017.24	754,755.94		1,900,514.52
(1) 购置		1,067,741.34	78,017.24	754,755.94		1,900,514.52
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额		949,804.71	468,600.00	131,225.19	156,061.00	1,705,690.90
(1) 处置或报废		946,614.08	468,600.00	127,911.85	156,061.00	1,699,186.93
(2) 合并范围减少						
(3) 汇率变动的影响		3,190.63		3,313.34		6,503.97
4、年末余额	9,206,629.91	3,467,928.61	3,510,921.59	3,594,315.63	57,141.03	19,836,936.77
<b>二、累计折旧</b>						
1、年初余额	3,605,287.40	2,249,061.56	1,804,774.78	2,416,129.40	191,116.13	10,266,369.27
2、本年增加金额	403,727.16	281,847.97	488,188.70	277,240.02	4,929.62	1,455,933.47
(1) 计提	403,727.16	281,847.97	488,188.70	277,240.02	4,929.62	1,455,933.47
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额		887,964.17	269,420.20	123,303.66	148,257.95	1,428,945.98
(1) 处置或报废		884,973.07	269,420.20	120,791.49	148,257.95	1,423,442.71
(2) 合并范围减少						
(3) 汇率变动的影响		2,991.10		2,512.17		5,503.27
4、年末余额	4,009,014.56	1,642,945.36	2,023,543.28	2,570,065.76	47,787.80	10,293,356.76
<b>三、减值准备</b>						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						

4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	5,197,615.35	1,824,983.25	1,487,378.31	1,024,249.87	9,353.23	9,543,580.01
2、年初账面价值	5,601,342.51	1,100,930.42	2,096,729.57	554,655.48	22,085.90	9,375,743.88

注 1：期末本公司无融资租入的固定资产。

注 2：期末本公司不存在暂时闲置的固定资产。

注 3：期末本公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

注 4：期末本公司不存在抵押的固定资产。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	165,045.94	1,254,300.00	1,419,345.94
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	165,045.94	1,254,300.00	1,419,345.94
二、累计摊销			
1、年初余额	49,052.54	794,390.00	843,442.54
2、本年增加金额	3,300.96	125,430.00	128,730.96
(1) 摊销	3,300.96	125,430.00	128,730.96
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	52,353.50	919,820.00	972,173.50
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	112,692.44	334,480.00	447,172.44

项目	土地使用权	非专利技术	合计
2、年初账面价值	115,993.40	459,910.00	575,903.40

注：本期末公司的土地使用权均取得了相应的权属证明。

## 10、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
天津普电电阻焊技术有限公司	212,694.53			212,694.53
英国 PW 电阻焊产品有限公司	1,972,148.20			1,972,148.20
合计	2,184,842.73			2,184,842.73

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	处置	其他	
天津普电电阻焊技术有限公司						
英国 PW 电阻焊产品有限公司						
合计						

注：期末本公司按照收益法，预测被投资单位相关资产组未来经营活动现金流量并折现，测试结果显示折现价值高于被投资单位与合并商誉相关资产组组合期末的账面价值，商誉未发生减值。

## 11、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018.12.31	其他减少的原因
物流软件		445,284.96	35,301.91		409,983.05	
维修工程	417,659.78	64,502.45	186,527.27		295,634.96	
零星修缮		1,055,583.51	87,965.31		967,618.20	
办公楼装修维修		1,918,727.63	47,968.20		1,870,759.43	
车间厂房维修		1,512,954.54	60,454.55		1,452,499.99	
合计	417,659.78	4,997,053.09	418,217.24		4,996,495.63	

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	234,324.07	1,542,688.74	243,901.89	1,536,888.71
可弥补亏损			595,009.94	2,392,457.19

内部利润	556,765.02	3,711,766.80	133,146.24	882,619.64
合计	<b>791,089.09</b>	<b>5,254,455.54</b>	<b>972,058.07</b>	<b>4,811,965.54</b>

(2) 递延所得税负债

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产一次性税前扣除	236,147.83	1,574,318.85		
合计	<b>236,147.83</b>	<b>1,574,318.85</b>		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	8,759.00	
可抵扣亏损	3,057,091.04	
合计	<b>3,057,091.04</b>	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.12.31	2017.12.31
2019年	325,501.51	
2020年	275,468.13	
2021年	358,292.94	
2022年	1,452,634.60	
2023年	91,352.63	
合计	<b>2,505,268.24</b>	

13、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	20,217,682.89	16,886,697.45
合计	<b>20,217,682.89</b>	<b>16,886,697.45</b>

其中，应付账款列式

项目	2018.12.31	2017.12.31
材料款	20,200,277.89	16,886,697.45
设备款	13,105.00	
安保费	4,300.00	
合计	<b>20,217,682.89</b>	<b>16,886,697.45</b>

注：截止 2018 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 14、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	10,214,210.25	5,714,943.76
合计	10,214,210.25	5,714,943.76

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
威马汽车制造温州有限公司	3,249,770.93	未达到结算条件
合计	3,249,770.93	

## 15、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	2,278,417.60	14,958,851.60	15,888,708.46	1,348,560.74
二、离职后福利-设定提存计划	18,463.54	1,154,131.09	1,149,518.03	23,076.60
合计	2,296,881.14	16,112,982.69	17,038,226.49	1,371,637.34

### (2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,608,505.21	13,861,895.51	14,791,503.37	678,897.35
2、职工福利费		5,164.56	5,164.56	
3、社会保险费		523,724.41	523,724.41	
其中：医疗保险费		477,820.94	477,820.94	
工伤保险费		23,487.85	23,487.85	
生育保险费		22,415.62	22,415.62	
4、住房公积金		560,733.00	560,733.00	
5、工会经费和职工教育经费	669,912.39	7,334.12	7,583.12	669,663.39
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,278,417.60	14,958,851.60	15,888,708.46	1,348,560.74

### (3) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险	18,463.54	1,131,715.47	1,127,102.41	23,076.60
2、失业保险费		22,415.62	22,415.62	

合计	18,463.54	1,154,131.09	1,149,518.03	23,076.60
----	-----------	--------------	--------------	-----------

#### 16、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	689,018.49	762,980.63
企业所得税	1,134,981.15	1,917,381.27
个人所得税	77,346.81	102,060.29
城市维护建设税	49,600.41	65,047.95
教育费附加	35,428.86	46,462.83
防洪费	7,085.77	5,279.88
印花税	4,674.50	9,292.57
关税		79,867.54
合计	1,998,135.99	2,988,372.96

#### 17、股本

项目	2017.12.31	本期增减变动(减少以“-”表示)				2018.12.31
		发行新股	送股	其他	小计	
股本	52,800,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	57,800,000.00
合计	52,800,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	57,800,000.00

注：2018年2月26日，商科数控召开2018年第二次临时股东大会会议，审议通过了《关于〈天津商科数控技术股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》决定向不超过35名符合适当性管理要求的投资者发行股份500万股，每股价格5元，募集资金总额2500万元。

本公司于2018年5月18日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成新增股份登记，认购人为严山、朱建民、张娟、张健，认股金额2500万元，其中增加股本500万元，增加资本公积2,000万元。

#### 18、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	9,382,777.46	20,000,000.00	189,150.95	29,193,626.51
其他资本公积	3,355.00			3,355.00
合计	9,386,132.46	20,000,000.00	189,150.95	29,196,981.51

注：2018年6月，公司支付2018年度增发股份相关的登记费、财务顾问费、印花税导致减少资本公积189,150.95元。

#### 19、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	144,538.16	-48,534.96	
外币财务报表折算差额	144,538.16	-48,534.96	
<b>其他综合收益合计</b>	<b>144,538.16</b>	<b>-48,534.96</b>	

(续)

减：所得税费用	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
	-48,534.96		96,003.20
	-48,534.96		96,003.20
	<b>-48,534.96</b>		<b>96,003.20</b>

## 20、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	4,313,003.62	3,568,136.92		7,881,140.54
任意盈余公积				
合计	<b>4,313,003.62</b>	<b>3,568,136.92</b>		<b>7,881,140.54</b>

## 21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	37,657,812.74	
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	37,657,812.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,945,717.73	
减：提取法定盈余公积	3,568,136.92	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	28,900,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>58,135,393.55</b>	

## 22、营业收入和营业成本



(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,945,582.84	81,812,195.80	125,976,666.17	71,292,464.49
其他业务				
<b>合计</b>	<b>160,945,582.84</b>	<b>81,812,195.80</b>	<b>125,976,666.17</b>	<b>71,292,464.49</b>

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
控制器	131,776,540.03	62,067,021.02	105,910,314.52	59,010,836.86
变压器	9,910,105.95	5,615,316.28	9,074,537.97	5,201,352.60
材料、维修及其他	3,468,289.55	2,438,983.47	7,831,245.63	4,632,984.54
焊机、焊枪及配件	15,790,647.31	11,690,875.03	3,160,568.05	2,447,290.49
<b>合计</b>	<b>160,945,582.84</b>	<b>81,812,195.80</b>	<b>125,976,666.17</b>	<b>71,292,464.49</b>

(3) 本期前五名客户的营业收入汇总金额 86,385,032.00 元, 占营业收入总额的比例 53.68%。

### 23、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
房产税	72,527.42	72,527.42
土地使用税	22,622.10	22,622.10
印花税	61,850.72	53,207.78
防洪费	103,417.74	88,652.72
教育费附加	517,088.73	443,263.51
城建税	723,975.04	620,568.93
车船税	6,540.00	5,340.00
<b>合计</b>	<b>1,508,021.75</b>	<b>1,306,182.46</b>

### 24、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
运输费	1,076,539.93	718,585.13
差旅费	1,743,445.35	864,596.45
办公费	103,527.53	152,621.81
业务招待费	60,564.00	183,354.08
职工薪酬	1,050,581.81	935,713.98

业务宣传费	221,151.35	786,694.47
维修安装费	128,879.30	1,051,943.63
技术服务费		204,716.98
其他	165,428.83	60,064.57
<b>合计</b>	<b>4,550,118.10</b>	<b>4,958,291.10</b>

## 25、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,608,392.63	3,669,397.58
折旧与摊销	984,882.02	893,168.88
办公费	1,451,381.46	1,092,636.83
汽车费用	375,556.62	269,233.64
差旅费	286,357.20	
维修费	381,568.02	130,290.19
水电费	116,557.69	107,239.78
聘请中介机构费	336,006.20	243,325.84
其他	438,884.88	257,725.13
租赁费	315,468.39	
<b>合计</b>	<b>9,221,016.59</b>	<b>6,663,017.87</b>

## 26、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
直接材料	2,600,056.70	2,175,936.47
直接人工	5,061,682.60	4,061,291.80
折旧与摊销	291,844.02	205,547.35
其他	367,302.66	333,488.13
<b>合计</b>	<b>8,320,885.98</b>	<b>6,776,263.75</b>

## 27、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出		
减：利息收入	606,767.61	199,975.87
承兑汇票贴息		
汇兑损失	81,964.84	
减：汇兑收益	98,105.56	12,741.30

手续费	70,929.93	27,119.90
合计	-551,978.41	-185,597.27

### 28、资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账损失	121,543.37	429,423.31
合计	121,543.37	429,423.31

### 29、其他收益

项目	2018年度	2017年度
政府补助	2,659,163.62	6,000.00
合计	2,659,163.62	6,000.00

其中：计入当期损益的政府补助明细：

补助项目		2018年度	2017年度
与收益相关	增值税即征即退	2,654,240.74	
	开发区专利奖励		6,000.00
	税控系统维护费	560.00	
	三代税款手续费返还	4,362.88	
合计		2,659,163.62	6,000.00

### 30、投资收益

被投资单位名称	2018年度	2017年度
处置联营、合营企业产生的投资收益	20,000.00	
理财收益	275,078.83	
合计	295,078.83	

### 31、资产处置收益

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-35,772.11	-230,532.52	-35,772.11
其中：固定资产处置	-35,772.11	-230,532.52	-35,772.11
合计	-35,772.11	-230,532.52	-35,772.11

### 32、营业外收入

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
应付账款清理	79,730.76		79,730.76
政府补助		850,000.00	
其他		76,140.00	

合计	79,730.76	926,140.00	79,730.76
----	-----------	------------	-----------

### 33、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
报废固定资产损失	58,864.49		58,864.49
税收滞纳金	68,983.94	630.36	68,983.94
合计	127,848.43	630.36	127,848.43

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	5,471,353.52	5,516,470.97
递延所得税费用	417,061.08	-449,946.05
合计	5,888,414.60	5,066,524.92

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	58,834,132.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,825,119.85
子公司适用不同税率的影响	33,754.30
调整以前期间所得税的影响	742,009.27
非应税收入的影响	-4,055,770.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,115,612.02
残疾人工资加计扣除	-5,305.80
研发费加计扣除的影响	-775,007.96
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	8,003.57
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	5,888,414.60

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
保证金	65,000.00	199,322.84
备用金	55,954.07	52,736.51

政府补助	4,362.88	856,000.00
利息收入	606,767.61	199,975.87
其他	20,000.00	
<b>合计</b>	<b>752,084.56</b>	<b>1,308,035.22</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
保证金		479,322.84
代垫款		483.14
销售费用、管理费用	10,069,944.01	4,488,965.64
<b>合计</b>	<b>10,069,944.01</b>	<b>4,968,771.62</b>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
增资费用	208,390.00	207,800.00
<b>合计</b>	<b>208,390.00</b>	<b>207,800.00</b>

### 36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	52,945,717.73	30,371,072.66
加：资产减值准备	121,543.37	429,423.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,455,933.47	1,188,258.00
无形资产摊销	128,730.96	128,730.96
长期待摊费用摊销	418,217.24	82,795.19
资产处置损失（收益以“-”号填列）	35,772.11	230,532.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	58,864.49	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-70,094.89	-42,774.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-295,078.83	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	180,969.04	-449,946.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	236,147.83	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,581,275.96	-9,454,931.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,915,661.00	-8,085,549.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,041,180.91	9,531,076.49

其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>39,760,966.47</b>	<b>23,928,687.50</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	26,941,205.97	49,290,238.49
减：现金的期初余额	49,290,238.49	33,123,779.52
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	<b>-22,349,032.52</b>	<b>16,166,458.97</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	<b>26,941,205.97</b>	<b>49,290,238.49</b>
其中：库存现金	1,123.34	4,366.45
可随时用于支付的银行存款	26,940,082.63	49,285,872.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>26,941,205.97</b>	<b>49,290,238.49</b>
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		

**37、外币货币性项目**

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：英镑	122,429.80	8.6762	1,062,225.43
欧元	149.79	7.8573	1,176.94
美元	34,746.74	6.8632	238,473.83
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	44,239.33	6.8632	303,623.37
英镑	134,074.62	8.6762	1,163,258.22
应付账款			
其中：美元	8,675.53	6.8632	59,541.90
英镑	107,046.68	8.6762	928,758.41
欧元	8,629.00	7.8573	67,800.64

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
英国PW电阻焊产品有限公司	英国	英镑	当地货币

### 38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
增值税即征即退	2,654,240.74				2,654,240.74		是
税控系统维护费	560.00				560.00		否
三代税款手续费返还	4,362.88				4,362.88		是
<b>合计</b>	<b>2,659,163.62</b>				<b>2,659,163.62</b>		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	2,654,240.74		
税控系统维护费	与收益相关	560.00		
三代税款手续费返还	与收益相关	4,362.88		
<b>合计</b>		<b>2,659,163.62</b>		

六、合并范围的变更：无。

### 七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
天津普电电阻焊技术有限公司	天津经济技术开发区	天津市	设计、生产、销售中频电阻焊机及变压器	75.00	25.00	投资设立

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	
天津商科软件开发有限公司	天津经济技术开发区	天津市	焊接设备及控制系统软件开发及服务	100.00		投资设立
英国 PW 电阻焊产品有限公司	英国	英国	电阻焊产品的设计、制造及销售	100.00		非同一控制下企业合并

2、在合营企业或联营企业中的权益：无。

## 八、关联方及其交易

1、本公司实际控制人情况：

名称	职务	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
严山	董事	33.58	33.58

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、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
赵继华	公司股东（持股比例 25.41%）、董事
聂兰民	公司股东（持股比例 9.13%）、董事
史建华	公司股东（持股比例 1.38%）、董事
严 晗	公司股东（持股比例 9.55%）、总经理
朱建民	公司股东（持股比例 0.35%）、财务负责人、信息披露负责人
赵晓航	公司股东（持股比例 7.20%）
龙清海	董事长、副总经理
陈 伟	监事会主席
饶雅莲	监事
杨锡莲	监事

5、关联方交易情况：

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

(2) 关联担保情况：无。

(3) 关联方资金拆借：无。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	3,457,776.44	3,445,248.59



(5) 关联方往来余额：无。

## 九、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无

## 十、承诺及或有事项

截至财务报表批准报出日本公司无需披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至财务报表批准报出日本公司无需披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	10,562,737.98	7,137,170.53
应收账款	22,040,365.56	21,725,833.33
合计	<b>32,603,103.54</b>	<b>28,863,003.86</b>

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,465,956.37		10,465,956.37	6,137,170.53		6,137,170.53
商业承兑汇票	96,781.61		96,781.61	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	<b>10,562,737.98</b>		<b>10,562,737.98</b>	<b>7,137,170.53</b>		<b>7,137,170.53</b>

注 1：期末本公司无已质押的应收票据。

注 2：期末公司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	35,735,025.63	
商业承兑汇票		
合计	<b>35,735,025.63</b>	

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类：

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：	23,510,035.12	100.00	1,469,669.56	6.25	22,040,365.56
其中：账龄组合	23,487,386.56	99.90	1,469,669.56	6.26	22,017,717.00
其他组合	22,648.56	0.10			22,648.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	23,510,035.12	100.00	1,469,669.56	6.25	22,040,365.56

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：	23,093,916.48	100.00	1,368,083.15	5.92	21,725,833.33
其中：账龄组合	22,557,116.48	97.68	1,368,083.15	6.06	21,189,033.33
其他组合	536,800.00	2.32			536,800.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	23,093,916.48	100.00	1,368,083.15	5.92	21,725,833.33

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	20,764,181.99	88.40	1,038,209.10	5.00
1至2年	2,304,924.57	9.81	230,492.46	10.00
2至3年	74,000.00	0.32	14,800.00	20.00
3至4年	207,900.00	0.89	83,160.00	40.00
4至5年	30,480.00	0.13	18,288.00	60.00
5年以上	105,900.00	0.45	84,720.00	80.00

合计	23,487,386.56	100.00	1,469,669.56	
----	---------------	--------	--------------	--

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	21,280,875.93	94.34	1,064,043.80	5.00
1至2年	623,007.58	2.76	62,300.76	10.00
2至3年	381,887.97	1.69	76,377.59	20.00
3至4年	40,080.00	0.18	16,032.00	40.00
4至5年	178,415.00	0.79	107,049.00	60.00
5年以上	52,850.00	0.23	42,280.00	80.00
合计	22,557,116.48	100.00	1,368,083.15	

②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,368,083.15	196,951.41		95,365.00	1,469,669.56

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,160,264.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 72.99%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 896,116.91 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:	273,269.92	100.00			273,269.92
其中: 账龄组合					
其他组合	273,269.92	100.00			273,269.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	273,269.92	100.00			273,269.92

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:	309,023.99	100.00			309,023.99
其中: 账龄组合					
其他组合	309,023.99	100.00			309,023.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	309,023.99	100.00			309,023.99

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
备用金	13,469.92	14,223.99
保证金	250,000.00	290,000.00
押金	9,800.00	4,800.00
合计	273,269.92	309,023.99

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	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
威马汽车制造温州有限公司	否	投标保证金	250,000.00	1-2 年	91.48	
杨立伟	否	员工备用金	13,469.92	1 年以内	4.93	
殷初伟	否	押金	5,000.00	1 年以内	1.83	
天津市武清区万策气体有限公司	否	押金	4,800.00	2-3 年	1.76	
合计			273,269.92		100.00	

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,733,435.93		11,733,435.93	11,733,435.93		11,733,435.93
对联营、合营企业投资				619.32	619.32	

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	11,733,435.93		11,733,435.93	11,734,055.25	619.32	11,733,435.93

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
天津普电电阻焊技术有限公司	3,324,610.93			3,324,610.93
英国 PW 电阻焊产品有限公司	6,408,825.00			6,408,825.00
天津商科软件开发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	11,733,435.93			11,733,435.93

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
阿尔玛泰（天津）焊接技术有限公司			619.32			
合计			619.32			

(续)

被投资单位	本期增减变动			2018.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
阿尔玛泰（天津）焊接技术有限公司		-619.32			
合计		-619.32			

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
阿尔玛泰（天津）焊接技术有限公司	619.32		619.32	
合计	619.32		619.32	

注：2018年12月，本公司将持有的阿尔玛泰（天津）焊接技术有限公司10%的股权，转让给阿莫泰工业自动化（南京）有限公司。转让后公司不再持有阿尔玛泰（天津）焊接技术有限公司的股权。

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,298,654.64	90,957,166.45	125,677,609.95	75,227,396.74
其他业务	11,979.51	11,979.51		
合计	<b>149,310,634.15</b>	<b>90,969,145.96</b>	<b>125,677,609.95</b>	<b>75,227,396.74</b>

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
控制器	132,199,317.41	79,304,332.42	106,059,032.47	63,324,962.53
变压器	9,910,105.95	5,615,316.28	9,074,537.97	5,201,352.60
材料、维修及其他	7,189,231.28	6,037,517.75	10,544,039.51	6,701,081.61
合计	<b>149,298,654.64</b>	<b>90,957,166.45</b>	<b>125,677,609.95</b>	<b>75,227,396.74</b>

#### 5、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
处置联营、合营企业产生的投资收益	20,000.00	
银行理财收益	179,284.06	
合计	<b>199,284.06</b>	

### 十四、补充资料

#### 1、当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	-74,636.60	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
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	4,922.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	275,078.83	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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		
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		
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	10,746.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	216,111.93	
减：非经常性损益的所得税影响数	17,326.28	
非经常性损益净额	198,785.65	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	198,785.65	

## 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	37.79	0.9432	0.9432
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	37.65	0.9397	0.9397

天津商科数控技术股份有限公司

2019年4月23日

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：

天津经济技术开发区逸仙科学工业园庆龄大路 17 号