ST 穿山甲

NEEQ ： 871049

苏州穿山甲机器人股份有限公司

SUZHOU PANGOLIN ROBOT CO., LTD.

年度报告

2019

公司年度大事记

1、2019 年 1 月公司与迪信通科技集团有限公司签订了《战略合作协议》。

2、2019 年 5 月 10 日由国家市场监督管理局、中国国家标准化管理委员会发布 GB/T37395-2019《中华人民共和国国家标准——送餐服务机器人通用技术条件》，公司为第四起草人。

3、2019 年 5 月 20 日取得《中国国家强制性产品认证证书》。

4、2019 年 8 月公司与湖南中谷科技股份有限公司签订了《战略合作协议》。

5、2019 年 10 月 25 日取得《质量管理体系认证证书 ISO9001:2015》。

6、2019 年 11 月 22 日通过高企复审并取得江苏省高新技术企业证书，证书编号：RG201932002994。

7、2019 年 11 月 29 日取得发明专利授权——《201710609349.9 电驱动机器人的摩擦力测量方法》

8、2019 年 12 月 4 日荣登《中国智能制造排行榜 TOP100》第 53 位。

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 14

第五节 重要事项 30

第六节 股本变动及股东情况 33

第七节 融资及利润分配情况 35

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 37

第九节 行业信息 39

第十节 公司治理及内部控制 40

第十一节 财务报告 43

释义

释义项目		释义
穿山甲、公司、股份公司、本公司、母公司	指	苏州穿山甲机器人股份有限公司
鹰翼有限	指	昆山鹰翼网络科技有限公司
顺驰企业管理	指	昆山顺驰企业管理中心（有限合伙）
各分公司、分公司	指	苏州穿山甲机器人股份有限公司南京分公司、苏州穿山甲机器人股份有限公司成都分公司、苏州穿山甲机器人股份有限公司合肥分公司、苏州穿山甲机器人股份有限公司武汉分公司
日本子公司、日本穿山甲	指	日本穿山甲机器人有限公司
美国穿山甲、美国子公司	指	美国穿山甲机器人有限公司
子公司、深圳子公司、深圳穿山甲	指	深圳穿山甲机器人有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
容诚、会计师事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日

第一节　声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人宋育刚、主管会计工作负责人周颖及会计机构负责人（会计主管人员）周颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段、持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	√是 □否

1、豁免披露事项及理由

公司与第二大客户签订了保密协议，豁免披露客户名称。

【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
市场竞争的风险	在国内的服务机器人行业，“穿山甲”品牌已具备一定市场知名度，但与国际知名品牌相比，公司在品牌运营和技术研发等方面仍存在差距。另外国内服务机器人品牌众多，市场分散。服务机器人技术是集计算机科学、控制工程、人工智能、传感技术、机械工程等学科为一体的综合技术，若公司不能持续提升自主研发能力，提升品牌优势和营销能力，将面临较大的市场竞争风险。
人才紧缺的风险	公司所处的行业为技术密集型行业，经验丰富的技术研发人才和管理人员是公司生存和发展的重要基础，也是公司竞争优势之一。随着服务机器人消费者对生活品质以及工作效率的要求

	越来越高，对服务机器人的需求也呈现更加智能化、高端化、细分化的发展趋势。生产企业为迎合消费者的需求，需要不断进行产品技术创新和升级、产品外观设计、投入开发新产品等，因此对研发人员、技术人员、市场人员的要求较高。企业对于高素质技术人才的需求将进一步扩大，相关人才的紧缺将对企业的经营和发展产生一定的不确定性。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人宋育刚和周颖通过昆山鹰翼网络科技有限公司和昆山顺驰企业管理中心(有限合伙)间接控制公司 90%的股权，对公司股东大会产生决定性影响。目前宋育刚担任董事长和总经理，周颖担任财务总监，对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。控股股东可能利用其控股地位，通过行使表决权影响公司战略和重大决策，若权利行使不当则可能对公司及其他股东利益产生不利影响。
公司治理风险	公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。
技术泄密和被仿冒的风险	经过多年的不懈努力和发展，公司无论在技术上还是声誉上均处于同行业前列。为了保证市场份额，不断地扩大市场占有率，加快产品升级，公司不断的进行研发和实践，取得了大量的研发成果。核心研发成果已通过专利申请获得了保护，目前公司拥有多项发明专利和实用新型专利。然而服务机器人行业目前缺乏规范，被剽窃和仿冒的情形依然存在。公司产品技术含量高，是企业核心竞争力的体现，企业的技术图纸、技术情报和技术开发计划是公司的核心机密，容易成为行业竞争者剽窃和仿冒的对象。未来随着业务规模的扩大和管理难度的增强，企业的核心技术仍存在泄密的风险。为此，公司将不断加强对核心技术的保护，完善技术保密机制，严防技术泄密，以维持公司核心竞争力，确保公司稳定发展。
盈利能力风险	公司 2019 年实现净利润为-6,910,630.22 元，虽然公司净利润亏损额较上年减少，毛利率可达 48.06%，但由于其业务发展尚未足够的规模效应，同时期间费用较高，导致其净利润并不理想。因此盈利能力总体而言较不稳定，未来需要进行改善。
技术成果产业化风险	技术成果产业化是一个周期长、投资多、要求高、系统复杂的研发与规模化的过程，且存大大量不确定因素，使得技术成果产业化的难度和风险大幅增加。公司所处行业属于技术密集型行业。若未来公司的技术成果未能及时产业化，公司未来的市场竞争地位将受到不利影响。
应收账款期末余额较大的风险	2019 年末，公司应收账款账面净值为 3,724,360.00 元，占资产总额比例为 22.74%，是公司资产的重要组成部分。2019 年末，公司账龄在 1 年以上的应收账款占比为 53.5%，若公司主要客户经营状况发生重大不利变化，公司的应收账款仍存在坏账的风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州穿山甲机器人股份有限公司
英文名称及缩写	SuzhouPangolin Robot Co., Ltd
证券简称	ST 穿山甲
证券代码	871049
法定代表人	宋育刚
办公地址	高新区元丰路 232 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	于萱
职务	董事会秘书
电话	13584958052
传真	0512-57476880
电子邮箱	xuan.yu@csjbot.com
公司网址	http://www.csjbot.com
联系地址及邮政编码	江苏省昆山市高新区元丰路 232 号 邮编:215331
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 7 月 18 日
挂牌时间	2017 年 2 月 27 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—C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造—C3599 商业、饮食、服务专用设备制造
主要产品与服务项目	服务机器人的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	13,888,888
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	昆山鹰翼网络科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	宋育刚、周颖

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	91320583789935 54XM	否
注册地址	江苏省昆山市高新区元丰路 232 号	否
注册资本	13,888,888.00	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 47 楼 01 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	支彩琴、余正兴
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

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	25,233,163.06	23,381,299.38	7.92%
毛利率%	48.06%	49.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,806,394.66	-9,732,043.05	-30.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,256,818.74	-11,405,803.45	-36.38%
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）	-102.30%	-236.36%	-
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）	-109.04%	-496.17%	-
基本每股收益	-0.4916	-0.7419	-33.74%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	16,376,440.73	13,807,466.08	18.60%
负债总计	26,525,924.98	18,055,519.76	46.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	-9,651,992.43	-3,696,389.41	161.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.69	-0.23	200.00%
资产负债率%（母公司）	144%	100.00%	-
资产负债率%（合并）	161.98%	125.69%	-
流动比率	0.62	0.67	-
利息保障倍数	-21.50	-408.83	-

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	-2,312,802.57	-5,185,382.23	-55.40%
应收账款周转率	3.9025	7.8593	-
存货周转率	2.28	2.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.00%	-39.77%	-
营业收入增长率%	7.92%	114.06%	-
净利润增长率%	30.09%	19.77%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	13,888,888	13,888,888	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	101,500
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	347,309
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,765.9
非经常性损益合计	471,574.90
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	21,150.82
非经常性损益净额	450,424.08

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 （空） □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
应收票据及应收账款	2,989,694.79	0		
应收票据	0	0		
应收账款	0	2,989,694.79		
应付票据及应付账款	5,271,063.07	0		
应付票据	0	0		
应付账款	0	5,271,063.07		

（1）重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款” 行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款” 行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

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

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

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 0.00 元、递延所得税负债 0.00 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股

东权益的影响金额为-557,367.16 元，其中盈余公积为 0.00 元、未分配利润为-557,367.16 元、其他综合收益为 0.00 元；对少数股东权益的影响金额为 0.00 元。本公司母公司财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产为 0.00 元、递延所得税负债为 0.00 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-557,367.16 元，其中盈余公积为 0.00 元、未分配利润为-557,367.16 元、其他综合收益为 0.00 元。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

单位:元　　币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	2,989,694.79	2,432,327.66	-557,367.13
未分配利润	-31,620,227.62	-32,177,594.75	-557,367.13

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A．合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,503,786.33	货币资金	摊余成本	2,503,786.33
应收账款	摊余成本	2,989,694.79	应收账款	摊余成本	2,432,327.66
其他应收款	摊余成本	87,167.40	其他应收款	摊余成本	87,167.40

B．母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	3,780,825.36	应收账款	摊余成本	3,223,458.23

②于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A．合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	2,681,072.72	-	557,367.16	3,238,439.88

B. 母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	2,678,619.06	-	557,367.16	3,235,986.22

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司立足于智能服务机器人行业，所处行业为专用设备制造业，报告期内，公司所处行业未发生变化。公司主营服务机器人的生产、研究、销售。目前主要以解决最后 100 米配送机器人为核心产品，凭借技术优势、产品优势、服务优势等关键要素，面向零售、餐厅、物流、商场、酒店、社区、楼宇等行业，公司产品在服务机器人行业积累了良好的口碑，形成了优异的品牌效应。公司主营产品属于高科技产品，主要关键资源主要为研发人员及科研实力。

公司主要商业模式为：

1、研发模式：公司采用自主创新与合作研发的研发模式。公司一方面注重服务机器人领域的前沿技术，与日本电气通信大学开展技术研发和合作；另一方面，公司自身设有研发部门，并配备了专职的研究人员（包括嵌入式系统工程师、人工智能交互工程师、算法导航工程师、电子工程师、软件工程师和结构工程师等）以实现原有产品系列的更新换代和新产品线的研发，实现技术的“产业化”。

2、采购模式：公司设立了采购部，负责原材料的采购及供应管理，公司采购的产品主要为产品生产所需的原材料和零部件，主要包括电子元器件类、机械类、套件类、线材类、显示屏类、电机类等。对于低值用量大的元器件采用少采多备的原则，维持一定库存储备量，以快速满足生产需求；对于用量小价格高的元器件采用销售计划用多少数量采购多少的原则，保证资金的流动及减少库存积压。公司所需的原材料均有多家供应商可以选择，市场供应充足。目前公司全部按市场化原则进行采购，即在询价基础上，价格梯队方式调研后再采购，同时综合考虑产品质量、售后服务和历史合作情况等因素。公司对供应商进行了严格考察和认真筛选，能够和一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系，确保了产品质量并有效地控制了采购成本。

3、生产模式：公司采用以销定产的生产模式，对于批量化产品，通常公司根据市场销售情况及库存情况综合考虑生产品种及数量。对于定制化产品需求，首先通过对客户需求进行明确了解，根据客户需求及订单情况，制作定制化的设计方案并组织研发生产。生产过程中通过自检、互检、全检的方式保证产品质量，待产品完工后，公司安排质检部门对产品进行全方面检验并保存检验记录，以保证产品的质量合格。

4、销售模式：公司根据产品市场状况的不同，采取直销和经销等不同的销售模式。直销模式指公司直接面对终端客户进行推广和销售的方式。公司渠道部和市场部通过定期参加国内外展会、产业联盟理事会、招商大会、沙龙等，并借助电话、电视、互联网、现场走访等多种渠道，形成了对下游用户较大范围的覆盖；公司电子商务部通过公司商城、微信、微博等线上平台打造网络商城对接终端用户。电子商务模式不仅可以有效的对企业品牌进行宣传，而且可以更高效的解决客户的技术售后问题；公司国贸部主要负责海外市场的扩展和海外用户的对接。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司围绕年初确定的年度经营目标，认真落实工作安排，积极践行工作措施。面对激烈市场竞争，公司积极推动精益生产、加强成本管控、严把品质关，积极调整销售策略。增强了主营业务盈利能力，实现经营业绩的稳步增长，2019 年，全年实现营业收入 25,233,163.06 元，比去年同期增长 7.92%，利润总额-6,402,712.03 元，比上年同期增长 35.91%，公司实现了经营业绩的稳步增长。

2019 年公司将致力于提高服务质量，满足客户的需求，建立主要产品及核心技术的可持续发展机制，建立现代企业治理结构，人才招聘、培训及团队建设，建立健全员工考核奖励机制，实施员工股权激励，新产品研发及市场布局，制定资本运营策略及募集资金策略，完善销售设计及系统建立，确保公司在技术和产品开发方面始终处于行业领先地位，保持公司的业务高速和可持续性增长的能力，力争未来几年净利润有较大幅度的提升。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,942,621.16	36.29%	2,503,786.33	18.13%	137.35%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	3,724,360.00	22.74%	2,432,327.63	17.62%	53.12%
存货	4,140,659.55	25.28%	5,140,897.82	37.23%	-19.46%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	781,368.27	4.77%	1,353,052.58	9.80%	-42.25%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	5,007,865.75	30.58%	0	0.00%	100.00%
长期借款	709,051.74	4.33%	0	0.00%	100.00%
预付款项	704,700.11	4.30%	565,054.66	4.09%	24.71%
其他应收款	157,135.34	0.96%	87,167.40	0.63%	80.27%
其他流动资产	416,759.14	2.54%	20,014.99	0.14%	1,982.24%
无形资产	111,088.32	0.68%	191,995.04	1.39%	-42.14%
长期待摊费用	397,749.84	2.43%	897,457.92	6.50%	-55.68%
递延所得税资产	0	0.00%	507,918.19	3.68%	-100.00%
其他非流动资产	0	0.00%	107,793.52	0.78%	-100.00%
应付账款	7,229,054.97	44.14%	5,271,063.07	38.18%	37.15%
预收账款	4,821,370.99	29.44%	2,833,605.47	20.52%	70.15%
应付职工薪酬	1,496,338.12	9.14%	2,849,649.24	20.64%	-47.49%
应交税费	38,466.30	0.23%	295,788.05	2.14%	-87.00%
其他应付款	5,170,607.37	31.57%	5,645,413.93	40.89%	-8.41%
一年内到期的非流动负债	403,169.74	2.46%	0	0.00%	100.00%
预计负债	1,650,000.00	10.08%	1,160,000.00	8.40%	42.24%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：较期初增加3,438,834.83元，主要原因系报告期新增银行贷款，同时严格管理各项费用支出。
2、应收账款：较期初增加1,292,032.37元，主要原因系报告期新增大客户余额，即昆山新正源机器人智能科技有限公司、北京京东尚科信息技术有限公司。
3、预付账款：较期初增加139,645.45元，主要原因系报告期新增主要供应商KOKORO Company，Ltd.所致。
4、其他应收款：较期初增加69,967.94元，主要原因系新增电商销售保证金。
5、存货：较期初减小1,000,238.27元，主要原因系报告期计提存货价准备所致。
6、其他流动资产：较期初增加396,744.15元，主要原因系增值税借方余额重分类。
7、固定资产：较期初减少571,684.31元，主要原因系报告期固定资产折旧所致。
8、无形资产：较期初减少80,906.72元，主要原因系报告期计提无形资产摊销所致。
9、短期借款：较期初增加5,007,865.75元，主要原因系报告期新增浦发银行贷款。
10、长期借款：较期初增加709,051.74元，主要原因系报告新增三年期渣打银行贷款。
11、长期待摊费用：较期初减少499,708.08元，主要原因系报告期摊销模具费用所致。
12、递延所得税资产：较期初减少507,918.19元，主要原因系2018年递延所得税资产507,918.19元，报告期无。
13、其他非流动资产：较期初减少107,793.52元，主要原因系2018年预付房屋、设备、模具款107,793.52元，报告期无。
14、应付账款：较期初增加1,957,991.90元，主要原因系报告期新增材料采购款128万元，新增运费、加工费等68万元。
15、预收账款：较期初增加1,987,765.52元，主要原因系报告期日本子公司的预收账款。
16、应付职工薪酬：较期初减少1,353,311.12元，主要原因系报告期人员减少所致。
17、应交税费：较期初减少257,321.75元，主要原因系报告期末无增值税、城建税、地方税、印花税余额。
18、一年内到期的非流动负债：较期初增加403,169.74元，主要原因系报告期长期借款余额。
19、预计负债：较期初增加490,000.00元，主要原因系报告期新增产品质量保证所致。

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	25,233,163.06	-	23,381,299.38	-	7.92%
营业成本	13,106,450.65	51.94%	11,725,136.70	50.15%	11.78%
毛利率	48.06%	-	49.85%	-	-3.59%
销售费用	7,838,915.44	31.07%	11,805,029.55	50.49%	-33.60%
管理费用	4,769,031.49	18.90%	6,144,572.71	26.28%	-22.39%
研发费用	3,908,398.25	15.49%	5,290,724.16	22.63%	-26.13%
财务费用	266,086.42	1.05%	77,978.45	0.33%	241.23%
信用减值损失	-307,629.75	-1.22%	0	0.00%	-100.00%
资产减值损失	-2,310,953.55	-9.16%	-459,425.21	-1.96%	403.01%
其他收益	1,022,819.48	4.05%	2,382,997.35	10.19%	-57.08%
投资收益	0	0.00%	35,901.37	0.15%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	-11,562.03	-0.05%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-6,425,477.93	-25.46%	-9,970,985.04	-42.65%	-35.56%
营业外收入	123,114.07	0.49%	18,264.16	0.08%	574.07%

营业外支出	100,348.17	0.40%	918.59	0.00%	10824.15%
净利润	-6,910,630.22	-27.39%	-9,884,791.73	-42.28%	-30.09%

项目重大变动原因：

1、营业成本：营业成本13,106,450.65元，比2018年营业成本11,725,136.7元，增加1,381,313.95元，增幅11.78%，主要系营业收入增加引起的营业成本的增加。
2、销售费用：销售费用7,838,915.44元，比2018年11,805,029.55元，减少3,966,114.11元，减幅 33.6%，主要是在业务拓展的同时减员增效，改进宣传方式减少费用开支所致。
3、管理费用：管理费用4,769,031.49元，比2018年6,144,572.71元，减少1,375,541.22元，减幅22.39%，主要是公司加强公司内控管理，节约各项费用开支所致。
4、研发费用：研发费用3,908,398.25元，比2018年5,290,724.16元，减少1,382,325.91元，减幅26.13%，主要系报告期研发项目为迭代产品，较2018年新开发产品项目费用支出少所致。
5、财务费用：财务费用266,086.42元，比2018年77,978.45元，增加188,107.97元，增幅241.23%，主要系报告期新增银行贷款，支付利息所致。
6、信用减值损失：报告期计提应收账款坏账损失-298,372.42元，其他应收款坏账损失-9,257.33元。
7、资产减值损失：报告期对部分预期无经济利益流入的库存商品全额计提存货跌价准备，计提存货跌价损失-2,310,953.55元。
8、其他收益：其他收益1,022,819.48元，比2018年2,382,997.35元，减少1,360,177.87元，减幅57.08%，主要系报告期的政府补助较上年减少所致。
9、投资收益：报告期无交易性金融资产的利息收入。
10、资产处置收益：报告期不存在资产处置情况。
11、营业利润：营业利润-6,425,477.93元，比2018年-9,970,985.04元，增加3,545,507.11元，减幅35.56%，主要系营业收入增加的同时销售费用、研发费用、管理费用减少所致。
12、营业外收入：营业外收入123,114.07元，比2018年18,264.16元，增加104,849.91元，增幅574.07%，主要系存货盘盈以及日本子公司营业外收入所致。
13、营业外支出：营业外支出100,348.17元，比2018年918.59元，增加99,429.58元，增幅10,824.15%，主要系报告期新增赔偿费所致。
14、净利润：净利润-6,910,630.22元，比2018年-9,884,791.73元，增加2,974,161.51元，减幅30.09%，主要系报告期收入增长的同时费用减少所致。

(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	23,248,037.36	22,871,128.63	1.65%
其他业务收入	1,985,125.70	510,170.75	289.11%
主营业务成本	11,585,475.02	11,642,785.27	-0.49%
其他业务成本	1,520,975.63	82,351.43	1,746.93%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
服务机器人	23,248,037.36	92.13%	22,871,128.63	97.82%	1.65%
服务机器人配件	1,985,125.70	7.87%	510,170.75	2.18%	289.11%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	18,663,369.11	73.96%	17,916,863.90	76.63%	4.17%
国外	6,569,793.95	26.04%	5,464,435.48	23.37%	20.23%

收入构成变动的原因：

2019年营业收入25,233,163.06元，较上期增幅7.92%,主要系报告期内产品市场规模稳定,同时不断加大对国外市场的宣传力度，提高服务质量，赢得了国外用户的认可，以致国外市场规模不断扩大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	天津慧智星源信息技术有限公司	1,410,119.12	6.00%	否
2	客户 2	1,142,184.08	4.86%	否
3	阿联酋 Safe City Group Limited	985,205.76	4.19%	否
4	英国 Warrington Robotics Limited	794,540.29	3.38%	否
5	昆山新正源机器人智能科技有限公司	770,590.62	3.28%	否
合计		5,102,639.87	21.71%	-

(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	昆山铨宝电子有限公司	969,131.58	8.81%	否
2	广州触沃电子有限公司	894,232.07	8.13%	否
3	上海思岚科技有限公司	681,022.28	6.19%	否
4	昆山迈科仑钣金有限公司	499,317.74	4.54%	否
5	常州铭仁三维科技有限公公司	379,763.29	3.45%	否
合计		3,423,466.96	31.12%	-

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	-2,312,802.57	-5,185,382.23	-55.40%
投资活动产生的现金流量净额	0	3,733,518.95	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	5,721,048.88	-306,026.32	1,946.46%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期增加 2,872,579.66 元，主要系销售规模增长导致销售商品现金流入增加，同时支付与经营活动有关的现金支出减少 3,001,353.94 元。

2、报告期内没有相关的投资活动。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 6,027,075.20 元，主要系 2019 年申请银行贷款偿付利息支付的现金所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、日本穿山甲机器人股份公司，注册资本为 5583 万日元，公司于 2017 年 3 月 23 日召开第一届董事会第二次会议审议通过《关于公司拟在日本成立控股子公司的议案》，苏州穿山甲股份投资 4150 万日元，持有股份 74.33%。注册地址为日本东京都调布市小岛町 1-1- 1。经营范围为机器人产品的开发，服务的提供；机器人零部件的关联技术的开发，服务的提供；机器人产品，机器人零部件和关联技术的进出口业务；机器人产品，机器人零部件的销售及维护服务；前述各条关联的一切业务。报告期内纳入母公司合并报表的营业收入为 3,141,092.98 元，影响母公司净利润为-620,323.45 元。

2、深圳穿山甲机器人有限责任公司，注册资本为 100 万元，公司分别于 2017 年 9 月 8 日召开第一届董事会第八次会议、2017 年 10 月 9 日召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，公司持有其 100%股份。注册地址为深圳市南山区南山街道后海大道 2388 号怡化金融科技大厦 A308，成立日期为 2017 年 11 月 16 日。报告期内产生销售收入，影响母公司净利润为-257,886.95 元。

3、美国穿山甲机器人股份公司，公司持股 100.00%。公司分别于 2017 年 12 月 11 日召开第一届董事会第十二次会议、2017 年 12 月 26 日召开 2017 年第六次临时股东大会审议通过《关于公司拟在美国成立全资子公司的议案》，截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚未对美国公司出资，仅完成注册程序，尚未开展实际经营活动。报告期内未发生实际业务，对母公司不构成影响。

4、公司本报告期内无处置子公司的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(四) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落：	□无 □强调事项段 □其他事项段 √持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
董事会就非标准审计意见的说明：董事会认为，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的非标准审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。由于该带有解释性说明的无保留意见仅涉及公司的持续经营能力，不涉及公司违反企业会计准则及信息披露规范性的规定。	

(五) 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）重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款” 行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款” 行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会【2017】9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会【2017】14 号)（上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

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

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

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 0.00 元、递延所得税负债 0.00 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-557,367.16 元，其中盈余公积为 0.00 元、未分配利润为-557,367.16 元、其他综合收益为 0.00 元；对少数股东权益的影响金额为 0.00 元。本公司母公司财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产为 0.00 元、递延所得税负债为 0.00 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-557,367.16 元，其中盈余公积为 0.00 元、未分配利润为-557,367.16 元、其他综合收益为 0.00 元。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元　　币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,503,786.33	2,503,786.33	-
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,989,694.79	2,432,327.63	-557,367.16
应收款项融资	不适用		
预付款项	565,054.66	565,054.66	-
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	87,167.40	87,167.40	-
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5,140,897.82	5,140,897.82	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	20,014.99	20,014.99	-
流动资产合计	11,306,615.99	10,749,248.83	-557,367.16
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		

持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	1,353,052.58	1,353,052.58	-
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	191,995.04	191,995.04	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	897,457.92	897,457.92	-
递延所得税资产	507,918.19	507,918.19	-
其他非流动资产	107,793.52	107,793.52	-
非流动资产合计	3,058,217.25	3,058,217.25	-
资产总计	14,364,833.24	13,807,466.08	-557,367.16
流动负债：			
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	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,271,063.07	5,271,063.07	-
预收款项	2,833,605.47	2,833,605.47	-
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	2,849,649.24	2,849,649.24	-
应交税费	295,788.05	295,788.05	-
其他应付款	5,645,413.93	5,645,413.93	-
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			
流动负债合计	16,895,519.76	16,895,519.76	-
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,160,000.00	1,160,000.00	-
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,160,000.00	1,160,000.00	-
负债合计	18,055,519.76	18,055,519.76	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	13,888,888.00	13,888,888.00	-
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14,585,966.62	14,585,966.62	-
减：库存股			
其他综合收益	6,350.75	6,350.75	-
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-31,620,227.62	-32,177,594.78	-557,367.16
归属于母公司所有者权益合计	-3,139,022.25	-3,696,389.41	-557,367.16
少数股东权益	-551,664.27	-551,664.27	-
所有者权益（或股东权益）合计	-3,690,686.52	-4,248,053.68	-557,367.16
负债和所有者权益（或股东权益）总	14,364,833.24	13,807,466.08	-557,367.16

计			

母公司资产负债表

单位:元　　币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,101,601.81	2,101,601.81	-
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,780,825.36	3,223,458.20	-557,367.16
应收款项融资	不适用		
预付款项	553,379.68	553,379.68	-
其他应收款	82,275.98	82,275.98	-
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5,060,667.39	5,060,667.39	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	20,014.99	20,014.99	-
流动资产合计	11,598,765.21	11,041,398.05	-557,367.16
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	2,246,872.92	2,246,872.92	-
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	1,228,687.19	1,228,687.19	-
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	155,687.98	155,687.98	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	897,457.92	897,457.92	-
递延所得税资产	507,918.19	507,918.19	-
其他非流动资产	107,793.52	107,793.52	-
非流动资产合计	5,144,417.72	5,144,417.72	-
资产总计			
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,271,063.07	5,271,063.07	-
预收款项	2,833,605.47	2,833,605.47	-
应付职工薪酬	2,759,545.23	2,759,545.23	-
应交税费	291,455.96	291,455.96	-
其他应付款	5,568,594.21	5,568,594.21	-
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			
流动负债合计	16,724,263.94	16,724,263.94	-
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,160,000.00	1,160,000.00	-
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,160,000.00	1,160,000.00	-
负债合计	17,884,263.94	17,884,263.94	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	13,888,888.00	13,888,888.00	-
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14,585,966.62	14,585,966.62	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-29,615,935.63	-30,173,302.79	-557,367.16
所有者权益（或股东权益）合计	-1,141,081.01	-1,698,448.17	-557,367.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计	16,743,182.93	16,185,815.77	-557,367.16

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A．合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,503,786.33	货币资金	摊余成本	2,503,786.33
应收账款	摊余成本	2,989,694.79	应收账款	摊余成本	2,432,327.66
其他应收款	摊余成本	87,167.40	其他应收款	摊余成本	87,167.40

B．母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	3,780,825.36	应收账款	摊余成本	3,223,458.23

②于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A．合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	2,681,072.72	-	557,367.16	3,238,439.88

B. 母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	2,678,619.06	-	557,367.16	3,235,986.22

三、 持续经营评价

本公司 2015 年度至 2019 年度连续五年亏损，2019 年发生净亏损 6,910,630.22 元，截至 2019 年 12 月 31 日止，累计亏损为 38,983,989.44 元，净资产为-9,651,992.43 元；经营活动产生的现金流量净额 2016 年度至 2019 年度连续四年为负数，其中 2019 年度为-2,312,802.57 元。

根据目前实际情况，本公司拟采取以下措施减轻流动资金压力：

1、公司实际控制人宋育刚、周颖承诺不催收公司所欠的款项，并承诺在公司营运资金出现周转困难或短缺的情况下，对公司提供必须的资金支持以保证公司正常稳定的经营发展；

2、公司通过向银行等金融机构融资的方式筹措资金，公司于 2020 年 3 月收到浦发银行苏州分行 500 万元短期借款、苏州银行昆山高新区支行 200 万元短期借款，及时满足了公司的资金需求，支持业务的发展；

3、公司在管理方面，精简冗员、控制费用预算，减少运营成本；

4、公司与常熟高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“常熟高新区管委会”）于 2019 年 11 月签订项目协议，由公司在常熟国家高新技术产业开发区内设立注册资本为 2,000.00 万人民币的独立法人，从事平台型智能服务机器人的研发、生产及销售等，同时常熟高新区会给予一定资金支持。

5、公司积极与相关供应商进行协商，以期达成双方均能接受的方案，包括延长付款期限等。

6、公司积极拓展业务渠道，关注市场上客户的需求及动态信息，围绕销售目标扎实提升自主品牌知名度和制造能力，优化生产组织方式。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争的风险：在国内的服务机器人行业，“穿山甲”品牌已具备一定市场知名度，但与国际知名品牌相比，公司在品牌运营和技术研发等方面仍存在差距。另外国内服务机器人品牌众多，市场分散。

服务机器人技术是集计算机科学、控制工程、人工智能、传感技术、机械工程等学科为一体的综合技术，若公司不能持续提升自主研发能力，提升品牌优势和营销能力，将面临较大的市场竞争风险。
应对措施：公司不断提升服务机器人的研发能力，不断完善销售网络以提升市场综合竞争力。

2、人才紧缺的风险：公司所处的行业为技术密集型行业，经验丰富的技术研发人才和管理人员是公司生存和发展的重要基础，也是公司竞争优势之一。随着服务机器人消费者对生活品质以及工作效率的要求越来越高，对服务机器人的需求也呈现更加智能化、高端化、细分化的发展趋势。生产企业为迎合消费者的需求，需要不断进行产品技术创新和升级、产品外观设计、投入开发新产品等，因此对研发人员、技术人员、市场人员的要求较高。企业对于高素质技术人才的需求将进一步扩大，相关人才的紧缺将对企业的经营和发展产生一定的不确定性。
应对措施：公司已建立切实有效的激励机制，部分员工在合伙企业内持股,充分激发了员工的积极性、创造性,增加了凝聚力，从而增强了技术骨干的稳定性。

3、公司实际控制人宋育刚和周颖通过昆山鹰翼网络科技有限公司和昆山顺驰企业管理中心(有限合伙)间接控制公司 90%的股权，对公司股东大会产生决定性影响。目前宋育刚担任董事长和总经理，周颖担任财务总监，对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。控股股东可能利用其控股地位，通过行使表决权影响公司战略和生大决策，若权利行使不当则可能对公司及其他股东利益产生不利影响。
应对措施：公司在报告期已经逐步建立和完善了三会结构，完成了公司法人治理结构，公司将进一步建设和加强管理层公司治理的水平，以避免实际控制人不当的风险。

4、公司治理风险：公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。
应对措施：公司不断强化公司治理水平，以及相关人员的法律法规合规意识。同时保持与资本市场监管层及主办券商及时沟通，进一步降低公司治理风险。

5、技术泄密和被仿冒的风险：经过多年的不懈努力和发展，公司无论在技术上还是声誉上均处于同行业前列。为了保证市场份额，不断地扩大市场占有率，加快产品升级，公司不断的进行研发和实践，取得了大量的研发成果。核心研发成果已通过专利申请获得了保护，目前公司拥有多项发明专利和实用新型专利。然而服务机器人行业目前缺乏规范，被剽窃和仿冒的情形依然存在。公司产品技术含量高，是企业核心竞争力的体现，企业的技术图纸、技术情报和技术开发计划是公司的核心机密，容易成为行业竞争者剽窃和仿冒的对象。未来随着业务规模的扩大和管理难度的增强，企业的核心技术仍存在泄密的风险。为此，公司将不断加强对核心技术的保护，完善技术保密机制，严防技术泄密，以维持公司核心竞争力，确保公司稳定发展。
应对措施：公司建立了严密的保密制度、与员工签订保密协议，采取多种手段防止商业秘密的泄露，另外，公司还采取了多种措施吸引和留住人才，实行了核心员工持股及颇具竞争力的薪酬制度，这种将个人利益与公司未来发展紧密联系的做法有力的保证了技术研发团队的稳定。

6、盈利能力风险：公司 2019 年实现净利润为-6,910,630.22 元，虽然公司净利润较上年有所增加，但毛利率可达 48.06%，但由于其业务发展尚未足够的规模效应，同时期间费用较高，导致其净利润并不理想。因此盈利能力总体而言较不稳定，未来需要进行改善。
应对措施：优化战略成本管理方法，强化战略成本控制；加强客户与供应商的关系管理；创新盈利模式，提高盈利能力。

7、技术成果产业化风险：技术成果产业化是一个周期长、投资多、要求高、系统复杂的研发与规模化的过程，且存大大量不确定因素，使得技术成果产业化的难度和风险大幅增加。公司所处行业属于技术密集型行业。若未来公司的技术成果未能及时产业化，公司未来的市场竞争地位将受到不利影响。
应对措施：公司着重从技术、市场、管理三个层面上加强风险的控制，并在人才和资金方面建立应对风险的防范措施，以提高自身抗御风险、规避风险的能力。

8、2019 年末，公司应收账款账面净值为 3,724,360.00 元，占资产总额比例为 22.74%，是公司资产的重要组成部分。2019 年末，公司账龄在 1 年以上的应收账款占比为 53.5%，若公司主要客户经营状况发生重大不利变化，公司的应收账款仍存在坏账的风险。
应对措施：公司已经意识到运营前期对应收账款在管理及催收方面的疏忽，自挂牌以来，已经加大了应收账款的催收力度，同时加强了应收账款的管理。对于前期历史遗留的应收账款，虽然符合工程类公司行业的实际情况，但公司已派专人对应收账款进行催收，同时实际控制人对历史遗留的应收账款做出承诺，尽量减少应收账款余额较大的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(一)
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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

(一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
浙江小远机器人有限公司	销售	5,000	5,000	已事后补充履行	2019 年 8 月 27 日
浙江小远机器人有限公司	销售	363,500	363,500	已事后补充履行	2020 年 6 月 29 日
浙江远传信息技术股份有限公司	采购	95,328.17	95,328.17	已事后补充履行	2019 年 8 月 27 日
宋育刚	借款	200,000	200,381.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日
周颖	借款	1,180,000	1,180,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日
周颖	借款	921,500	921,500	已事后补充履行	2019 年 8 月 27 日
宋育刚、周颖、昆山鹰翼网络科技有限公司	关联担保	1,310,000	1,310,000	已事后补充履行	2019 年 8 月 27 日
宋育刚、周颖、昆山鹰翼网络科技有限公司	关联担保	5,000,000	5,000,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 26 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、 浙江小远机器人有限公司，系公司股东浙江远传信息技术股份有限公司之控股子公司，2019 年向该公司销售产品含税收入 368,500 元（含 2019 年审议销售额 5000 元）。上述关联交易有助于公司的经营发展，不会对公司正常经营造成不利影响。

2、 浙江远传信息技术股份有限公司，系公司持股 10%的股东。2019 年穿山甲公司向浙江远传采购款

95,328.17 元。上述交易不会对公司正常经营造成不利影响。

3、 宋育刚为公司实际控制人之一。宋育刚为补充公司流动资金促进公司的稳定发展，无偿向公司提供借款共计 200,000 元 ，不存在损害公司利益的情形。上述关联借款为宋育刚自愿无偿借款，有助于公司的经营发展，不会对公司正常经营造成不利影响。所述关联交易是合理的、必要的。

4、 周颖为公司实际控制人之一。周颖为补充公司流动资金促进公司的稳定发展，无偿向公司提供借款共计 2,105,000 元，不存在损害公司利益的情形。上述关联借款为周颖自愿无偿借款，有助于公司的经营发展，不会对公司正常经营造成不利影响。所述关联交易是合理的、必要的。

5、 2019 年 5 月公司与渣打银行（中国）有限公司昆山分行贷款 131 万元，由宋育刚、周颖、昆山鹰翼网络科技有限公司为该笔贷款提供关联担保。

6、 2019 年 5 月公司与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行贷款 500 万元，由宋育刚、周颖、昆山鹰翼网络科技有限公司为该笔贷款提供关联担保。关联方为公司借款提供担保不收取费用,有助于公司的经营发展，不会对公司正常经营造成不利影响。

上述关联交易有助于公司经营发展，不会对公司正常经营造成不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 11 月 8 日	-	挂牌	竞业禁止承诺	详见详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见详细情况	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 8 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员关于竞业禁止的承诺：公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷。且董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺：“1、所使用的技术（包括但不限于专利权、计算机软件著作权）及利用公司工作条件创造所属公司之技术（包括但不限于专利权、计算机软件著作权）不存在与原任职单位签署《竞业禁止约定》的情形或侵犯原任职单位及其他第三方技术（包括但不限于专利权、计算机软件著作权）的情形，如第三方（包括原任职单位）能够提供确实、充分的证据证明本人所使用的技术存在侵权行为并给他人造成了损失，若由此使公司遭受法律上的不利后果，本人愿承担该侵权行为给他人造成的损失赔偿责任及其他相关法律责任，与公司不存在任何关系。2、本人遵守法律、行政法规和公司章程，对公司负有忠实义务和勤勉义务。不利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产。3、本人不为下列行为：（1）挪用公司资金；（2）将公司资金以其个人名义或者以其他个人名义开立账户存储；（3）违反公司章程的规定，未经股东会、股东大会或者董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；（4）违反公司章程的规定或者未经股东会、股东大会同意，与本公司订立合同或者进行交易；（5）未经股东会或者股东大会同意，利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务；（6）接受他人与公司交易的佣金归为己有；（7）擅自披露公司秘密；（8）违反对公司忠实义务的其他行为。若本人违反前款规定所得的收入应当归公司所有。4、本人执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，依法承担赔偿责任。”

报告期内，公司董监高及核心技术人员未违反上述承诺。

二、2016 年 11 月 8 日，公司共同控制人宋育刚、周颖以及持股 5%以上的法人股东鹰翼科技及顺驰企业管理出具了《避免同业竞争承诺》，具体内容如下：“本人作为苏州穿山甲机器人股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，就题述事宜声明及承诺如下：1、本人确认，本人、本人控股或参股的企业除已经披露的信息外，未在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；2、此外，本人承诺，本人及本人关系密切的家庭成员，今后将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。3、自承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其业务范围，则承诺人及承诺人此后控制的其它企业将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若与股份公司拓展后的业务产生竞争，受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避免同业竞争：

停止生产、经营构成竞争或可能构成竞争的产品；将相竞争的资产、业务或权益以合法方式置入股份公司；将相竞争的业务转让给无关联的第三人；辞去在与股份公司竞争企业中担任的高级管理职务；将在与股份公司竞争企业中的投资转让给非关联方。特此承诺！”

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及其配偶未违反上述承诺。

三、除正常经营业务需要外，不再与关联方发生非经营性资金往来，确保公司资金（资产）不被主要股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用”。

报告期内，关联方控股股东、实际控制人、股东及董监高未违反上述承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(三) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,555,554	40.00%	0	5,555,554	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,166,666	30.00%	0	4,166,666	30.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,333,334	60.00%	0	8,333,334	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,333,334	60.00%	0	8,333,334	60.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		13,888,888	-	0	13,888,888	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(四) 普通股前十名股东情况

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	昆山鹰翼网络科技有限公司	10,000,000	0	10,000,000	72%	6,666,667	3,333,333
2	昆山顺驰企业管理中心（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	18%	1,666,667	833,333
3	浙江远传信息技术股份有限公司	1,388,888	0	1,388,888	10.00%	0	1,388,888
合计		13,888,888	0	13,888,888	100.00%	8,333,334	5,555,554

普通股前十名股东间相互关系说明：

鹰翼有限股东、顺驰企业管理执行事务合伙人、公司实际控制人宋育刚和鹰翼有限股东、顺驰企业管理有限合伙人、公司实际控制人周颖系夫妻关系。宋育刚与顺驰企业管理有限合伙人宋育亮系兄弟关系。除上述情况之外股东之间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

昆山鹰翼网络科技有限公司其法定代表人宋育刚，公司于 2016 年 4 月 1 日成立，统一社会信用代码为 91320583MA1MH72G4Y，注册资本 1000 万元，直接持有公司 10,000,000 股股份，占公司总股本的 72.00%，为公司的控股股东。报告期内，公司控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

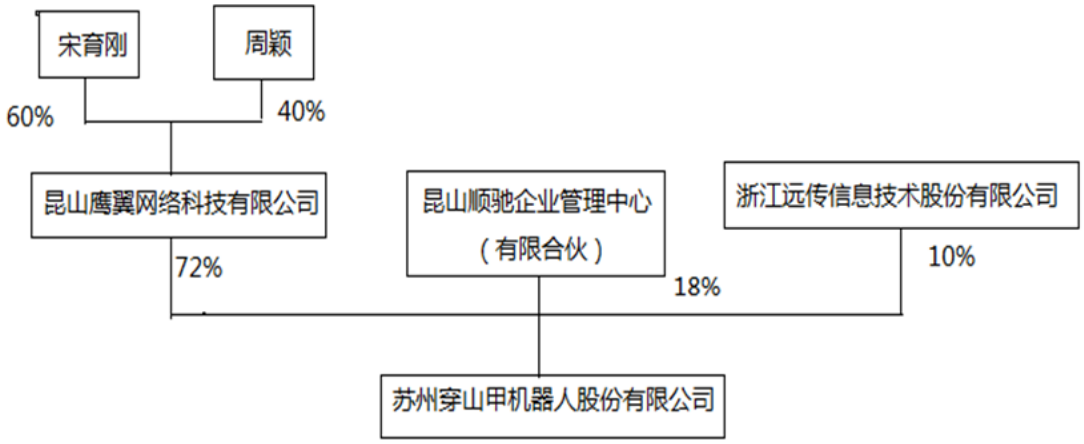
昆山鹰翼网络科技有限公司股东为宋育刚和周颖，宋育刚持有鹰翼有限 60.00%的股份，周颖持有鹰翼有限 40.00%的股份，二人通过鹰翼有限间接持有公司 72%的股份。宋育刚担任昆山顺驰企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，能够独立行使顺驰企业管理持有穿山甲 18%的表决权。宋育刚担任公司董事长兼总经理，周颖担任公司董事、财务负责人，二人系夫妻关系，合计控制的公司股份达 90%，因此，认定二人为公司共同实际控制人。

宋育刚：男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年 9 月至 2005 年 2 月，任职于昆山正大新成精密锻造有限公司，担任销售副总经理；2005 年 3 月至 2006 年 6 月，致力于昆山穿山甲机器人有限公司筹备工作；2006 年 7 月至 2016 年 10 月，任职于昆山穿山甲机器人有限公司，担任公司执行董事、总经理；2016 年 11 月至今，担任股份公司董事长、总经理。

周颖：女，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001 年 7 月至 2004 年 12 月，任职于昆山正大新成精密锻造有限公司，担任生产助理；2005 年 3 月至 2006 年 6 月，致力于昆山穿山甲机器人有限公司筹备工作；2006 年 7 月至 2016 年 10 月，任职于昆山穿山甲机器人有限公司，先后担任公司服务部经理、财务负责人；2016 年 11 月至今，担任股份公司董事、财务负责人。

报告期内，公司实际控制人无变化。

公司股权结构图如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017 年第一次股票发行	2017 年 10 月 10 日	14,999,990.40	406,046.1	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

本次募集资金主要用于公司智能服务机器人系列产品研发及其产业化项目，以及与此相关的品牌建设及市场推广，投入构成主要包括材料及加工制造费、研发费用、知识产权储备、市场推广费。

2017 年 9 月 29 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》和《关于变更募集资金用途的议案》，为提高募集资金使用效率，减少公司财务费用，维护公司和股东利益，在确保智能服务机器人项目按进度实施的前提下，公司拟使用智能机器人项目的部分闲置募集资金 200 万元暂时补充流动资金，拟使用 500 万元募集资金用于偿还对浙江远传信息技术股份有限公司的 500 万元拆借款，公司于 2017 年 10 月 16 日召开 2017 年第四次临时股东大会，会议审议并通过了上述议案。2017 年 10 月 27 日召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于拟使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。拟使用不超过 750 万元的闲置募集资金适时投资高安全性、低风险、流动性好的保本型理财产品。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司 2017 年第一次股票发行募集资金 14,999,990.40 元，截止报告期末募集资金账户已累计使用 1504.918999 万元（其中依用途已使用 1465.0125 万元、用于补充流动资金 34.98654 万元、其他收益用于支出 4.919959 万元），截止 2019 年 12 月 31 日，募集资金余额 0.028599 万元。报告期内，募集资金的使用用途、使用情况与股票发行方案中披露的用途一致，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

项目		预计使用金额（万元）	截止 2019 年 12 月 31 日已使用金额（万元）	截止报告期末结余未使用金额（万元）
用途	归还拆借款	500	500	0
	材料及加工	430	430	0
	研发费用	400	400	0
	知识产权储备	34.99904	10.0125	24.98654
	购买 ERP	20	10	10
	市场推广	100	100	0
	股票发行费用	15	15	0
	小计	**1499.99904**	**1465.0125**	**34.98654**

其他收益	理财产品收益		4.203836	
	利息收益		1.072266	
其他支出	银行手续费		0.327544	
	其他收益用于支出		4.919959	
补充流动资金支出			34.98654	
银行账户余额			**0.028599**	

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

四、 可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	渣打银行昆山分行	银行	1,310,000	2019 年 5 月 17 日	2021 年 5 月 17 日	17%
2	信用贷款	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	银行	5,000,000	2019 年 5 月 31 日	2020 年 5 月 31 日	5.22%
合计	-	-	-	6,310,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

□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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
宋育刚	董事长、总经理	男	1979 年 7 月	大专	2016 年 11 月 8 日	2019 年 11 月 8 日	是
周颖	董事、财务总监	女	1980 年 6 月	大专	2016 年 11 月 8 日	2019 年 11 月 8 日	是
余程	董事	男	1956 年 3 月	本科	2016 年 11 月 8 日	2019 年 11 月 8 日	是
丁劲松	董事、副总经理	男	1973 年 10 月	硕士	2016 年 11 月 8 日	2019 年 11 月 8 日	是
宋育亮	董事	男	1980 年 9 月	初中	2016 年 11 月 8 日	2019 年 11 月 8 日	是
顾银剑	监事会主席	男	1990 年 6 月	大专	2016 年 11 月 8 日	2019 年 11 月 8 日	是
浦耀宗	监事	男	1986 年 9 月	本科	2016 年 11 月 8 日	2019 年 11 月 8 日	是
李金桥	职工代表监事	女	1983 年 4 月	大专	2016 年 11 月 8 日	2019 年 11 月 8 日	是
于萱	董事会秘书、董事	女	1980 年 9 月	本科	2016 年 11 月 8 日	2019 年 11 月 8 日	是
徐立新	董事	女	1966 年 12 月	本科	2018 年 5 月 16 日	2019 年 11 月 8 日	否
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

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：

董事长兼总经理、实际控制人宋育刚与董事、实际控制人周颖系夫妻关系；董事长兼总经理实际控制人宋育刚与董事宋育亮系兄弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
宋育刚	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
周颖	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
余程	董事	0	0	0	0.00%	0
丁劲松	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
宋育亮	董事	0	0	0	0.00%	0
顾银剑	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
浦耀宗	监事	0	0	0	0.00%	0
李金桥	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
于萱	董事会秘书、董事	0	0	0	0.00%	0
徐立新	董事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否

	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
人事行政	6	6
财务	3	3
供应链	13	8
研发	25	36
营销	52	15
生产	11	10
员工总计	110	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	41	24
专科	40	27
专科以下	24	21
员工总计	110	78

(二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于 2020 年 2 月 19 日召开 2020 年第一次职工大会审议并通过《关于选举李金桥为公司第二届职工代表监事的议案》。公司于 2020 年 2 月 19 日召开第一届董事会第二十一次会议、于 2020 年 3 月 7 日召开 2020 年第一次临时股东大会进行换届选举，选举宋育刚、周颖、徐立新、丁劲松、余程、宋育亮、于萱为第二届董事会董事，选举顾银剑、浦耀宗为非职工代表监事，2020 年 3 月 7 日召开第二届董事会第一次会议选举宋育刚为第二届董事长兼总经理，丁劲松为副总经理，周颖为财务负责人，于萱为董事会秘书。

第九节　行业信息

是否自愿披露
□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司除了严格执行已制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等内控制度，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。股东、管理层能按照“ 三会”议事规则履行其权利和义务，严格执行“ 三会” 决议。 股东大会、董事会、总经理在重大投资、重大融资、对外担保等重大事项决策上都按照法定程序执行。

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

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系。《公司章程》中对投资者关系管理、纠纷解决机制、利润分配原则、关联股东和董事回避制度与财务会计管理等内容做了明确规定。公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》 、《信息披露管理办法》 、《投资者关系管理制度》 、《对外担保决策制度》等一系列规则，据此进一步对公司的投资、关联交易、信息披露及投资者管理等行为进行规范和监督。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度按内部决策程序进行决策，公司人事变动、融资、对外投资均通过了公司董事会或股东大会审议，未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律法规或公司章程或决议内容违反公司章程等的情形。 公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高 经济效益及公司长远稳健的发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	4	1、2019 年 3 月 25 日召开第一届董事会第十七次会议，通过现场方式召开，会议审议通过《聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）》、《提请召开 2019 年第一次临时股东大会》的议案。

		2、2019 年 4 月 24 日召开第一届董事会第十八次会议,通过现场方式召开,会议审议通过《关于公司申请银行贷款并由关联方提供担保》、《提请召开 2019 年第二次临时股东大会》的议案。 3、2019 年 4 月 29 日召开第一届董事会第十九次会议,通过现场方式召开,会议审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告》、《关于 2018 年度总经理工作报告》、《关于公司 2018 年财务决算报告》、《关于公司 2019 年度财务预算报告》、《关于<董事会关于 2018 年度财务报告非标准审计意见的专项说明>》、《关于 2018 年度报告及报告摘要》、《关于公司 2018 年度利润分配方案》、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》、《关于补充确认偶发性关联交易》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一》、《关于提请召开 2018 年度股东大会》的议案。 4、2019 年 8 月 26 日召开第一届董事会第二十次会议，通过现场方式召开，会议审议通过《2019 年半年度报告》、《2019 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于补充确认偶发性关联交易》、《关于公司申请银行贷款并由关联方提供担保》的议案。
监事会	2	1、2019 年 4 月 29 日召开第一届监事会第九次会议，通过现场方式召开，会议审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告》、《关于公司 2018 年财务决算报告》、《关于公司 2019 年度财务预算报告》、《关于<监事会关于 2018 年度财务报告非标准审计意见的专项说明>》、《关于 2018 年度报告及报告摘要》、《关于公司 2018 年度利润分配方案》、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》的议案。 2、2019 年 8 月 26 日召开第一届监事会第十次会议，通过现场方式召开，会议审议通过《2019 年半年度报告》的议案。
股东大会	3	1、2019 年 4 月 9 日召开 2019 年度第一次临时股东大会，通过现场方式召开，会议审议通过《聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙)》的议案。 2、2019 年 5 月 9 日召开 2019 年度第二次临时股东大会，通过现场方式召开，会议审议通过《关于公司申请银行贷款并由关联方提供担保》的议案。 3、2019 年 5 月 21 日召开 2018 年年度股东大会，通过现场方式召开，会议审计通过《关于 2018 年度董事会工作报告》、《关于 2018 年度监事会工作报告》、《关于公司 2018 年财务决算报告》、《关于公司 2019 年度财务预算报告》、《董事会关于 2018 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》、《监事会关于 2018 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》、《关于 2018 年度报告及报告摘要》、《关于公司 2018 年度利润分配方案》、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一》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法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司董事及高级管理人员不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为，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

公司主营业务为智能服务机器人技术的研发和产业应用。报告期内，公司拥有独立的业务部门和渠道，具有直接面向市场独立经营的能力。公司在业务上独立于股东和其他关联方,不存在与股东之间有竞争关系或业务上依赖股东的情况。

2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，设立时股本已募足，具备与经营业务体系相配套的资产和开展业务所需的设备。公司的研发设备、生产设备等资产完全由公司独立享有或使用，不存在与其控股股东、实际控制人共用的情形；公司已经取得的无形资产及其他自有资产，不存在与他人共同使用的情况；股份公司设立以来，公司资产、资金不存在被其控股股东、实际控制人占用的情形；公司不存在以其资产、权益或信誉为其控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司对所有资产拥有完全的控制支配权，在资产方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

3、人员独立

公司的董事、监事及高级管理人员的任免均依据公司章程的规定作出，不存在股东、其他任何单位或个人违反公司章程的规定作出人事任免的情形。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理制度。公司与员工全部签订了劳动合同，由公司人事部负责员工的聘任、考核和奖惩，具有较完善的劳动人事和工资管理制度。股份公司成立以来，公司总经理、副总经理、财务总监兼董事会秘书等高级管理人员均未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司的人事管理与股东单位完全分离，独立执行劳动、人事制度。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司设立了独立银行账户，不存在与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。公司运作规范，股份公司设立以来，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。公司在财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业财务完全分开。

5、机构独立

根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构及总经理领导的经营管理机构。公司独立行使经营管理职权，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。公司的生产经营场所与股东及其关联方分开,不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度完善，不存在上述管理制度重大缺陷的情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。 2019 年，根据容诚会计师事务所审计，对 2018 年及 2017 年部分财务数据按会计差错更正进行调整，根据公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》，部分调整科目已涉及重大会计调整，根据规定，公司已对相关人员进行责令改正处理。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修养,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。

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	□无 □强调事项段 □其他事项段 √持续经营重大不确定性段落 □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	容诚审字[2020]216Z0055 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	支彩琴、余正兴
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	15
审计报告正文：	

审 计 报 告
容诚审字[2020]216Z0055 号

苏州穿山甲机器人股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州穿山甲机器人股份有限公司（以下简称苏州穿山甲公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州穿山甲公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于苏州穿山甲公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注“二、财务报表的编制基础”所述，苏州穿山甲公司 2015 年度至 2019 年度连续五年亏损，2019 年发生净亏损 6,910,630.22 元，截至 2019 年 12 月 31 日止，累计亏损为 38,983,989.44 元,净资产为-10,149,484.25 元;经营活动产生的现金流量净额 2016 年度至 2019 年度连续四年为负数，其中 2019 年度为-2,312,802.57 元。截至 2019 年 12 月 31 日，苏州穿山甲公司的流动资产为 1,508.62 万元，流动负债为 2,416.69 万元，流动资产低于流动负债 908.07 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对苏州穿山甲公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

苏州穿山甲公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括苏州穿山甲公司 2019 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

苏州穿山甲公司管理层（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，管理层负责评估苏州穿山甲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苏州穿山甲公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督苏州穿山甲公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对苏州穿山甲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苏州穿山甲公司不能持续经营。

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

（6）就苏州穿山甲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。

中国注册会计师：支彩琴　　中国注册会计师：余正兴

（项目合伙人）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国•　北京　二〇二〇年六月二十九日

二、　财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,942,621.16	2,503,786.33
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		0	0
应收账款	五、2	3,724,360.00	2,432,327.63
应收款项融资			
预付款项	五、3	704,700.11	565,054.66
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	157,134.34	87,167.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,140,659.55	5,140,897.82
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	416,759.14	20,014.99
流动资产合计		15,086,234.30	10,749,248.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	781,368.27	1,353,052.58
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	111,088.32	191,995.04
开发支出			507,918.19
商誉			107,793.52
长期待摊费用	五、9	397,749.84	897,457.92
递延所得税资产	五、10		
其他非流动资产	五、11		
非流动资产合计		1,290,206.43	3,058,217.25
资产总计		16,376,440.73	13,807,466.08
流动负债：			
短期借款	五、12	5,007,865.75	0
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	7,229,054.97	5,271,063.07
预收款项	五、14	4,821,370.99	2,833,605.47
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	1,496,338.12	2,849,649.24
应交税费	五、16	38,466.30	295,788.05
其他应付款	五、17	5,170,607.37	5,645,413.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	403,169.74	
其他流动负债			
流动负债合计		24,166,873.24	16,895,519.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	709,051.74	0
应付债券			
其中：优先股		0.00	
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、20	1,650,000.00	1,160,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,359,051.74	1,160,000.00
负债合计		26,525,924.98	18,055,519.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	13,888,888.00	13,888,888.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	五、22	15,457,776.08	14,585,966.62
减：库存股			
其他综合收益	五、23	-14,667.07	6,350.75

专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-38,983,989.44	-32,177,594.78
归属于母公司所有者权益合计		-9,651,992.43	-3,696,389.41
少数股东权益		-497,491.82	-551,664.27
所有者权益合计		-10,149,484.25	-4,248,053.68
负债和所有者权益总计		16,376,440.73	13,807,466.08

法定代表人：宋育刚　　主管会计工作负责人：周颖　　会计机构负责人：周颖

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		3,561,964.59	2,101,601.81
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十二、1	4,857,221.05	3,223,458.20
应收款项融资			
预付款项		384,775.09	553,379.68
其他应收款	附注十二、2	156,234.38	82,275.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,093,674.25	5,060,667.39
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		416,501.03	20,014.99
流动资产合计		13,470,370.39	11,041,398.05
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	附注十二、3	2,486,872.92	2,246,872.92
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		701,239.87	1,228,687.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		83,738.97	155,687.98

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		397,749.84	897,457.92
递延所得税资产			507,918.19
其他非流动资产			107,793.52
非流动资产合计		3,669,601.60	5,144,417.72
资产总计		17,139,971.99	16,185,815.77
流动负债：			
短期借款		5,007,865.75	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,596,821.48	5,271,063.07
预收款项		2,897,000.46	2,833,605.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,423,963.29	2,759,545.23
应交税费		26,170.24	291,455.96
其他应付款		5,156,797.28	5,568,594.21
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		403,169.74	
其他流动负债			
流动负债合计		22,511,788.24	16,724,263.94
非流动负债：			
长期借款		709,051.74	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,650,000.00	1,160,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,359,051.74	1,160,000.00
负债合计		24,870,839.98	17,884,263.94
所有者权益：			
股本		13,888,888.00	13,888,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,585,966.62	14,585,966.62
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		-36,205,722.61	-30,173,302.79
所有者权益合计		-7,730,867.99	-1,698,448.17
负债和所有者权益合计		17,139,971.99	16,185,815.77

法定代表人：宋育刚　　主管会计工作负责人：周颖　　会计机构负责人：周颖

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		25,233,163.06	23,381,299.38
其中：营业收入	五、25	25,233,163.06	23,381,299.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,062,877.17	35,300,195.90
其中：营业成本	五、25	13,106,450.65	11,725,136.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	173,994.92	256,754.33
销售费用	五、27	7,838,915.44	11,805,029.55
管理费用	五、28	4,769,031.49	6,144,572.71
研发费用	五、29	3,908,398.25	5,290,724.16
财务费用	五、30	266,086.42	77,978.45
其中：利息费用		284,524.35	24,287.16
利息收入		4,242.18	3,730.10
加：其他收益	五、31	1,022,819.48	2,382,997.35
投资收益（损失以“—”号填列）	五、32	0	35,901.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-307,629.75	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-2,310,953.55	-459,425.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	0	-11,562.03
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-6,425,477.93	-9,970,985.04
加：营业外收入	五、36	123,114.07	18,264.16
减：营业外支出	五、37	100,348.17	918.59

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,402,712.03	-9,953,639.47
减：所得税费用	五、38	507,918.19	-68,847.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,910,630.22	-9,884,791.73
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）		-6,910,630.22	-9,884,791.73
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（净亏损以“-”号填列）		-104,235.56	-152,748.68
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,806,394.66	-9,732,043.05
六、其他综合收益的税后净额		-26,135.35	-48,055.65
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-21,017.82	-21,780.14
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-21,017.82	-21,780.14
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		-21,017.82	-21,780.14
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,117.53	-26,275.51
七、综合收益总额		-6,936,765.57	-9,932,847.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,827,412.48	-9,753,823.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-109,353.09	-179,024.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.4916	-0.7419
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.5240	-0.8624

法定代表人：宋育刚　　主管会计工作负责人：周颖　　会计机构负责人：周颖

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	附注十二、4	23,501,843.57	22,561,614.08
减：营业成本	附注十二、4	12,106,606.02	11,246,095.42
税金及附加		162,600.67	252,562.03
销售费用		7,688,728.89	11,805,029.55

管理费用		3,269,925.90	3,721,022.66
研发费用		3,908,398.25	5,939,025.58
财务费用		231,743.59	73,070.99
其中：利息费用		284,524.35	24,287.16
利息收入		3,534.87	3,728.72
加：其他收益		1,022,819.48	2,382,997.35
投资收益（损失以“－”号填列）	附注十二、5		35,901.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-310,578.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,310,953.55	-458,984.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-11,562.03
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-5,464,872.45	-8,526,840.42
加：营业外收入		40,718.99	16,505.55
减：营业外支出		100,348.17	918.59
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,524,501.63	-8,511,253.46
减：所得税费用		507,918.19	-68,847.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,032,419.82	-8,442,405.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,032,419.82	-8,442,405.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-6,032,419.82	-8,442,405.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：宋育刚　　主管会计工作负责人：周颖　　会计机构负责人：周颖

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,463,088.77	26,783,635.86
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,190,528.92	1,167,543.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	188,137.26	1,237,448.34
经营活动现金流入小计		28,841,754.95	29,188,627.47
购买商品、接受劳务支付的现金		11,957,244.47	9,341,156.83
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		12,193,528.72	14,914,966.31
支付的各项税费		1,476,367.83	1,589,116.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	5,527,416.50	8,528,770.44
经营活动现金流出小计		31,154,557.52	34,374,009.70
经营活动产生的现金流量净额		-2,312,802.57	-5,185,382.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			35,901.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,682.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,049,583.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,316,065.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计			1,316,065.00
投资活动产生的现金流量净额		0	3,733,518.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,259,685.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,259,685.00	
取得借款收到的现金		6,310,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,301,881.00	
筹资活动现金流入小计		9,871,566.00	
偿还债务支付的现金		205,601.35	281,739.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,835.77	24,287.16
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		3,676,080.00	
筹资活动现金流出小计		4,150,517.12	306,026.32
筹资活动产生的现金流量净额		5,721,048.88	-306,026.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,588.52	-35,096.29
五、现金及现金等价物净增加额		3,438,834.83	-1,792,985.89
加：期初现金及现金等价物余额		2,503,786.33	4,296,772.22
六、期末现金及现金等价物余额		5,942,621.16	2,503,786.33

法定代表人：宋育刚　　主管会计工作负责人：周颖　　会计机构负责人：周颖

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,463,214.61	24,484,995.40
收到的税费返还		1,190,528.92	1,167,543.27
收到其他与经营活动有关的现金		105,034.87	1,235,688.35
经营活动现金流入小计		24,758,778.40	26,888,227.02
购买商品、接受劳务支付的现金		10,292,756.79	8,682,465.23
支付给职工以及为职工支付的现金		11,106,267.65	13,238,609.45
支付的各项税费		1,471,921.38	1,586,558.70
支付其他与经营活动有关的现金		4,713,579.72	7,715,608.58
经营活动现金流出小计		27,584,525.54	31,223,241.96
经营活动产生的现金流量净额		-2,825,747.14	-4,335,014.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			35,901.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,682.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,049,583.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,116,251.74
投资支付的现金			1,358,707.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		240,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		240,000.00	2,474,958.74

投资活动产生的现金流量净额		-240,000.00	2,574,625.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,310,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,301,881.00	
筹资活动现金流入小计		8,611,881.00	
偿还债务支付的现金		205,601.35	281,739.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,835.77	24,287.16
支付其他与筹资活动有关的现金		3,676,080.00	
筹资活动现金流出小计		4,150,517.12	306,026.32
筹资活动产生的现金流量净额		4,461,363.88	-306,026.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		64,746.04	-30,199.83
五、现金及现金等价物净增加额		1,460,362.78	-2,096,615.88
加：期初现金及现金等价物余额		2,101,601.81	4,198,217.69
六、期末现金及现金等价物余额		3,561,964.59	2,101,601.81

法定代表人：宋育刚　　主管会计工作负责人：周颖　　会计机构负责人：周颖

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	13,888,888.00				14,585,966.62		6,350.75				-31,620,227.62	-551,664.27	-3,690,686.52
加：会计政策变更											-557,367.16		-557,367.16
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,888,888.00				14,585,966.62		6,350.75				-32,177,594.78	-551,664.27	-4,248,053.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					871,809.46		-21,017.82				-6,806,394.66	54,172.45	-5,901,430.57
（一）综合收益总额							-21,017.82				-6,806,394.66	-109,353.09	-6,936,765.57
（二）所有者投入和减少资本					871,809.46							163,525.54	1,035,335.00
1．股东投入的普通股					871,809.46							163,525.54	1,035,335.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													

2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	13,888,888.00				15,457,776.08		-14,667.07				-38,983,989.44	-497,491.82	-10,149,484.25

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	13,888,888.00				14,585,966.62		28,130.89				-21,338,184.57	-372,640.08	6,792,160.86
加：会计政策变更													
前期差错更正											-550,000.00		-550,000.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,888,888.00				14,585,966.62		28,130.89				-21,888,184.57	-372,640.08	6,242,160.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-21,780.14				-9,732,043.05	-179,024.19	-9,932,847.38
（一）综合收益总额							-21,780.14				-9,732,043.05	-179,024.19	-9,932,847.38
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													

4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	13,888,888.00				14,585,966.62		6,350.75				-31,620,227.62	-551,664.27	-3,690,686.52

法定代表人：宋育刚　　主管会计工作负责人：周颖　　会计机构负责人：周颖

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	13,888,888.00				14,585,966.62						-29,615,935.63	-1,141,081.01
加：会计政策变更											-557,367.16	-557,367.16
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,888,888.00				14,585,966.62						-30,173,302.79	-1,698,448.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,032,419.82	-6,032,419.82
（一）综合收益总额											-6,032,419.82	-6,032,419.82
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,888,888.00				14,585,966.62						-36,205,722.61	-7,730,867.99

项目	2018 年											
	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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	13,888,888.00				14,585,966.62						-20,623,529.91	7,851,324.71
加：会计政策变更												
前期差错更正											-550,000.00	-550,000.00
其他												
二、本年期初余额	13,888,888.00				14,585,966.02						-21,173,529.91	7,301,324.71
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）											-8,442,405.72	-8,442,405.72
（一）综合收益总额											-8,442,405.72	-8,442,405.72
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												

6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,888,888.00				14,585,966.62						-29,615,935.63	-1,141,081.01

法定代表人：宋育刚　　主管会计工作负责人：周颖　　会计机构负责人：周颖

苏州穿山甲机器人股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1．公司概况

苏州穿山甲机器人股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系于 2016 年 11 月由昆山穿山甲机器人有限公司整体改制设立的股份有限公司。2017 年 2 月 27 日，经全国中小企业股份转让系统公司同意批准，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。证券简称：穿山甲，证券代码：871049。

根据公司 2017 年 8 月 15 日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司定向发行普通股 1,388,888.00 元，增加注册资本人民币 1,388,888.00 元，本公司实际募集资金人民币 14,999,999.40 元，增资后公司注册资本为人民币 13,888,888.00 元。

本公司统一社会信用代码：9132058378993554XM，现有注册资本为人民币 1,388.8888 万元，法定代表人宋育刚，注册地址：昆山市高新区元丰路 232 号。

公司经营范围：机器人的研发、生产、销售、租赁、售后服务及技术服务；智能设备的设计、制造、销售；机器人的零配件生产、销售；货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 6 月 29 日决议批准报出。

2．合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序　号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	深圳穿山甲机器人有限责任公司	深圳穿山甲	100.00	-
2	Pangolin Robot japan Co.，Ltd.	日本穿山甲	74.33	-
3	Pangolin Robot America Corp.	美国穿山甲	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1．编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2．持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

本公司 2015 年度至 2019 年度连续五年亏损,2019 年发生净亏损 6,910,630.22 元,截至 2019 年 12 月 31 日止，累计亏损为 38,983,989.44 元，净资产为-9,651,992.43 元；经营活动产生的现金流量净额 2016 年度至 2019 年度连续四年为负数，其中 2019 年度为-2,312,802.57 元。

这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

根据目前实际情况，本公司已审慎考虑日后的流动资金及业绩状况以及其可用的融资来源，以评估本公司是否拥有足够的营运资金以确保本公司于 2019 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿到期的债务并持续运营。本公司拟采取以下措施减轻流动资金压力：

1、公司实际控制人宋育刚、周颖承诺不催收公司所欠的款项，并承诺在公司营运资金出现周转困难或短缺的情况下，对公司提供必须的资金支持以保证公司正常稳定的经营发展；

2、公司通过向银行等金融机构融资的方式筹措资金，公司于 2020 年 3 月收到浦发银行苏州分行 500 万元短期借款、苏州银行昆山高新区支行 200 万元短期借款，及时满足了公司的资金需求，支持业务的发展；

3、公司在管理方面，精简冗员、控制费用预算，减少运营成本；

4、公司与常熟高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“常熟高新区管委会”）于 2019 年 11 月签订项目协议，由公司在常熟国家高新技术产业开发区内设立注册资本为 2,000.00 万人民币的独立法人，从事平台型智能服务机器人的研发、生产及销售等。2020 年 1 月 21 日，公司注册成立常熟穿山甲机器人有限公司（以下简称“常熟穿山甲”），注册资本 2,000.00 万元，持股比例 100.00%，法定代表人为宋育刚。公司于 2020 年 2 月至 5 月已陆续出资 125 万元。根据项目协议，常熟高新区管委会同意给本公司或常熟穿山甲如下政策奖励及支持：

（1）地方经济贡献奖励：前三年（2020 年-2022 年），奖励额度相当于公司对高新区地方经济贡献的 100%；后三年（2023 年-2025 年），奖励额度相当于公司对高新区地方经济贡献的 50%。

（2）常熟穿山甲租赁的厂房，自租赁之日起 3 年内享受全额租金奖励（先交后返，在公司提交申请后一个月内奖励）。

（3）基金扶持：常熟高新区管委会同意指定下辖的投资主体，以明股实债形式向常熟穿山甲增资总额 1500 万元用于产业发展。增资款分 2 笔（分别为 1000 万元和 500.00 万元）进行兑付。在常熟穿山甲装修完成且设备搬入不少于 500 万元后兑付第一笔 1000 万元；在常熟穿山甲开票销售首达 2,000.00 万元时，兑付第二笔 500 万元。该基金扶持约定期满五年按年化利率 6%一次性退出或双方视运营情况进行协商。具体投资协议及回购协议等由常熟高新区管委会与公司届时另行签订。

（4）常熟高新区管委会积极协助公司取得银行约 1500 万元的银行授信。

根据项目协议，公司相关承诺条款如下：

（1）公司承诺在 2019 年 12 月底前完成公司注册；

（2）公司承诺在常熟高新区管委会区域内经营期不少于 10 年；

（3）在签订本协议后，公司尽快展开生产销售，并完成承诺销售额，其中：2020 年承诺开票销售额达到 2000 万元，2021 年承诺开票销售额达到 4000 万元，2022 年承诺开票销售额达到 7000 万元。但由于不可抗力而引起的生产延迟均不受上述条款时间的约束。

（4）如公司达不到相关承诺，则常熟高新区管委会有权停止兑付当年的优惠政策资金。

5、公司积极与相关供应商进行协商，以期达成双方均能接受的方案，包括延长付款期限等。

6、公司积极拓展业务渠道，关注市场上客户的需求及动态信息，围绕销售目标扎实提升自主品牌知名度和制造能力，优化生产组织方式。

通过以上措施，本公司将能够获得足够的营运资金以确保本公司于 2019 年 12 月 31 日后 12 个月内持续经营。因此，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6．合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下

企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（5）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合

并日长期股权投资的初始投资成本。

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7．合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8．现金及现金等价物的确定标准

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

9．外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10．金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照

原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A 应收款项

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 合并范围内的关联方往来

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 押金、保证金及备用金

其他应收款组合 4 合并范围内的关联方往来

其他应收款组合 5 应收其他款项

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

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

（2）金融负债的分类

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

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

（3）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或

需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（5）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（7）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初

始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A．以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

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

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 500.00 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（8）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11．公允价值计量

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

格。

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

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

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

12．应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到应收款项余额前五名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：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：押金、保证金及备用金

组合 1 计提坏账准备的计提方法：单项测试

组合 2：合并范围内的关联方往来

组合 2 计提坏账准备的计提方法：单项测试

组合 3：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 3 计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

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

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13．存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损

益。

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14．长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及家具	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16．在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17．借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算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

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命
专利权	合同规定年限或受益年限
软件	合同规定年限或受益年限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

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

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

21．职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A．确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

23 .收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（3）让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

本公司收入确认的具体方法如下：公司在将产品交付给客户，客户确认后，公司确认销售收入。

24. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

26. 经营租赁

报告期内本公司仅涉及经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

27. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款” 行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款” 行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，

本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

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

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 0.00 元、递延所得税负债 0.00 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-557,367.16 元，其中盈余公积为 0.00 元、未分配利润为-557,367.16 元、其他综合收益为 0.00 元；对少数股东权益的影响金额为 0.00 元。本公司母公司财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产为 0.00 元、递延所得税负债为 0.00 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-557,367.16 元，其中盈余公积为 0.00 元、未分配利润为-557,367.16 元、其他综合收益为 0.00 元。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,503,786.33	2,503,786.33	-
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,989,694.79	2,432,327.63	-557,367.16
应收款项融资	不适用		
预付款项	565,054.66	565,054.66	-
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	87,167.40	87,167.40	-
其中：应收利息			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5,140,897.82	5,140,897.82	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	20,014.99	20,014.99	-
流动资产合计	11,306,615.99	10,749,248.83	-557,367.16
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	1,353,052.58	1,353,052.58	-
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	191,995.04	191,995.04	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	897,457.92	897,457.92	-
递延所得税资产	507,918.19	507,918.19	-
其他非流动资产	107,793.52	107,793.52	-
非流动资产合计	3,058,217.25	3,058,217.25	-
资产总计	14,364,833.24	13,807,466.08	-557,367.16
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,271,063.07	5,271,063.07	-
预收款项	2,833,605.47	2,833,605.47	-
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	2,849,649.24	2,849,649.24	-
应交税费	295,788.05	295,788.05	-
其他应付款	5,645,413.93	5,645,413.93	-
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			
流动负债合计	16,895,519.76	16,895,519.76	-
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,160,000.00	1,160,000.00	-
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,160,000.00	1,160,000.00	-
负债合计	18,055,519.76	18,055,519.76	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	13,888,888.00	13,888,888.00	-
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14,585,966.62	14,585,966.62	-
减：库存股			
其他综合收益	6,350.75	6,350.75	-
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-31,620,227.62	-32,177,594.78	-557,367.16
归属于母公司所有者权益合计	-3,139,022.25	-3,696,389.41	-557,367.16
少数股东权益	-551,664.27	-551,664.27	-
所有者权益（或股东权益）合计	-3,690,686.52	-4,248,053.68	-557,367.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计	14,364,833.24	13,807,466.08	-557,367.16

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,101,601.81	2,101,601.81	-
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,780,825.36	3,223,458.20	-557,367.16
应收款项融资	不适用		
预付款项	553,379.68	553,379.68	-
其他应收款	82,275.98	82,275.98	-
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5,060,667.39	5,060,667.39	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	20,014.99	20,014.99	-
流动资产合计	11,598,765.21	11,041,398.05	-557,367.16
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	2,246,872.92	2,246,872.92	-
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	1,228,687.19	1,228,687.19	-
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	155,687.98	155,687.98	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	897,457.92	897,457.92	-
递延所得税资产	507,918.19	507,918.19	-
其他非流动资产	107,793.52	107,793.52	-
非流动资产合计	5,144,417.72	5,144,417.72	-
资产总计			
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,271,063.07	5,271,063.07	-
预收款项	2,833,605.47	2,833,605.47	-
应付职工薪酬	2,759,545.23	2,759,545.23	-
应交税费	291,455.96	291,455.96	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应付款	5,568,594.21	5,568,594.21	-
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			
流动负债合计	16,724,263.94	16,724,263.94	-
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,160,000.00	1,160,000.00	-
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,160,000.00	1,160,000.00	-
负债合计	17,884,263.94	17,884,263.94	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	13,888,888.00	13,888,888.00	-
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14,585,966.62	14,585,966.62	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-29,615,935.63	-30,173,302.79	-557,367.16
所有者权益（或股东权益）合计	-1,141,081.01	-1,698,448.17	-557,367.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计	16,743,182.93	16,185,815.77	-557,367.16

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A．合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,503,786.33	货币资金	摊余成本	2,503,786.33
应收账款	摊余成本	2,989,694.79	应收账款	摊余成本	2,432,327.66
其他应收款	摊余成本	87,167.40	其他应收款	摊余成本	87,167.40

B．母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	3,780,825.36	应收账款	摊余成本	3,223,458.23

②于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A．合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	2,681,072.72	-	557,367.16	3,238,439.88

B．母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	2,678,619.06	-	557,367.16	3,235,986.22

四、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注 1：根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号文《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。本公司自 2019 年 4 月 1 日

执行的增值税税率由16%变更为13%。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳穿山甲机器人有限责任公司	25
Pangolin Robot Japan Co.，Ltd.	按当地税收政策执行
Pangolin Robot America Corp.	按当地税收政策执行

2. 税收优惠

（1）2019年11月22日，本公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932002994），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则的规定，本公司2019年度执行15%的企业所得税优惠税率。

（2）公司销售其自行开发生产的软件产品，按16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	5,494.91	15,163.92
银行存款	5,937,126.25	2,488,622.41
其他货币资金	-	-
合计	5,942,621.16	2,503,786.33
其中：存放在境外的款项总额	2,250,088.81	402,184.52

说明：期末，货币资金余额中2,102,980.00日元，303,214.90美元存放于海外，在本公司之控股子公司Pangolin Robot japan Co.，Ltd.处，折算为人民币2,250,088.81元。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	3,375,836.50	3,135,812.55
1至2年	2,444,353.80	2,238,002.96
2至3年	1,187,490.00	296,952.00
3年以上	253,492.00	-
小计	7,261,172.30	5,670,767.51
减：坏账准备	3,536,812.30	2,681,072.72
合计	3,724,360.00	2,989,694.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,615,825.31	36.02	2,615,825.31	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,645,346.99	63.98	920,986.99	19.83	3,724,360.00
组合 1：应收外部客户	4,645,346.99	63.98	920,986.99	19.83	3,724,360.00
合计	7,261,172.30	100.00	3,536,812.30	48.71	3,724,360.00

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,299,843.31	22.92	1,299,843.31	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,243,210.20	57.19	253,515.41	7.82	2,989,694.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,127,714.00	19.89	1,127,714.00	100.00	-
合计	5,670,767.51	100.00	2,681,072.72	47.28	2,989,694.79

坏账准备计提的具体说明：

①2019 年单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
内蒙古灵奥智能机器人科技有限公司	531,892.31	531,892.31	100.00	收回款项的可能性很小
周亮	342,466.00	342,466.00	100.00	
郑春节	300,485.00	300,485.00	100.00	
孙贵军	147,887.00	147,887.00	100.00	
贾文斌	125,000.00	125,000.00	100.00	
鲁杰	106,899.00	106,899.00	100.00	
怀化市金牛房地产有限公司	103,000.00	103,000.00	100.00	
郝永明	83,000.00	83,000.00	100.00	
黄华明	80,700.00	80,700.00	100.00	
湖州爱创智能科技有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	
陈艳华	66,000.00	66,000.00	100.00	
北京中科汇联科技股份有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	
湖南御龙机械设备有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	
蒋冰	54,500.00	54,500.00	100.00	

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
刘代洪	51,060.00	51,060.00	100.00	
成都壹家时代机器人科技有限公司	50,933.00	50,933.00	100.00	
安徽宇涂机械科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	
其他	322,003.00	322,003.00	100.00	
合计	2,615,825.31	2,615,825.31	100.00	

②2019 年 12 月 31 日，按组合 1 应收外部客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,375,836.50	540,133.84	16.00
1-2 年	1,269,510.49	380,853.15	30.00
合计	4,645,346.99	920,986.99	19.83

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

③2018 年单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
内蒙古灵奥智能机器人科技有限公司	531,892.31	531,892.31	100.00	预计无法收回
郑春节	425,485.00	425,485.00	100.00	涉诉款项，预计无法收回
周亮	342,466.00	342,466.00	100.00	涉诉款项，预计无法收回
合计	1,299,843.31	1,299,843.31	100.00	

④2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,603,920.24	130,196.01	5.00
1 至 2 年	342,337.96	34,233.80	10.00
2 至 3 年	296,952.00	89,085.60	30.00
合计	3,243,210.20	253,515.41	7.82

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,681,072.72	557,367.16	3,238,439.88	645,681.42	347,309.00	-	3,536,812.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
昆山新正源机器人智能科技有限公司	885,776.00	12.20	44,288.80
内蒙古灵奥智能机器人科技有限公司	531,892.31	7.33	531,892.31
北京京东尚科信息技术有限公司	395,400.00	5.45	19,770.00
浙江小远机器人有限公司	350,000.00	4.82	17,500.00
周亮	342,466.00	4.72	342,466.00
合计	2,505,534.31	34.52	955,917.11

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	704,700.11	100.00	554,611.66	98.15
1 年以上		-	10,443.00	1.85
合计	704,700.11	100.00	565,054.66	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
KOKORO Company, Ltd.	310,244.00	44.02
广州触沃电子有限公司	70,964.77	10.07
网银在线（北京）科技有限公司	62,000.00	8.80
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	51,581.26	7.32
深圳市视美泰技术股份有限公司	36,371.86	5.16
合计	531,161.89	75.37

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	157,134.34	87,167.40

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	157,134.34	87,167.40

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	132,120.40	59,630.85
1 至 2 年	15,339.96	33,925.24
2 至 3 年	25,320.00	-
小计	172,780.36	93,556.09
减：坏账准备	15,646.02	6,388.69
合计	157,134.34	87,167.40

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	128,519.96	64,422.64
备用金	44,260.40	28,133.45
往来款	-	1,000.00
小计	172,780.36	93,556.09
减：坏账准备	15,646.02	6,388.69
合计	157,134.34	87,167.40

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	172,780.36	15,646.02	157,134.34
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	172,780.36	15,646.02	157,134.34

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	172,780.36	9.06	15,646.02	157,134.34
组合：押金、保证金及备用金	172,780.36	9.06	15,646.02	157,134.34
合计	172,780.36	9.06	15,646.02	157,134.34

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在处于第三阶段的坏账准备。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

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

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,556.09	100.00	6,388.69	6.83	87,167.40
组合：押金、保证金	64,422.64	68.86	4,932.02	7.66	59,490.62
组合：账龄组合	29,133.45	31.14	1,456.67	5.00	27,676.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	93,556.09	100.00	6,388.69	6.83	87,167.40

B2. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,133.45	1,456.67	5.00

④坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	6,388.69	-	6,388.69	9,257.33	-	-	15,646.02

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金、押金	50,000.00	1 年以内	28.94	2,500.00
嵇二勇	备用金	28,018.00	1 年以内	16.22	1,400.90
太库科技创业发展有限公司	保证金、押金	25,320.00	2-3 年	14.65	7,596.00
罗元元	备用金	10,000.00	1 年以内	5.79	500.00
上海迪信电子通信技术有限公司	保证金、押金	10,000.00	1 年以内	5.79	500.00
合计		123,338.00		71.39	12,496.90

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,500,383.70	1,742,774.60	1,757,609.10	3,183,636.60	-	3,183,636.60
库存商品	1,683,854.63	830,942.33	852,912.30	1,075,747.29	701,608.75	374,138.54
在产品	1,416,663.43	-	1,416,663.43	1,576,738.79	-	1,576,738.79
发出商品	113,474.72	-	113,474.72			
委托加工物资	-	-	-	6,383.89	-	6,383.89
合计	6,714,376.48	2,573,716.93	4,140,659.55	5,842,506.57	701,608.75	5,140,897.82

(2) 存货跌价准备

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	1,742,774.60	-	-	-	1,742,774.60
库存商品	701,608.75	568,178.95	-	438,845.37	-	830,942.33
合计	701,608.75	2,310,953.55	-	438,845.37	-	2,573,716.93

6. 其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	20,014.99	20,014.99
增值税借方余额重分类	396,744.15	-
合计	416,759.14	20,014.99

7. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	781,368.27	1,353,052.58
固定资产清理	-	-
合计	781,368.27	1,353,052.58

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备及家具	合计
一、账面原值：				
1.2018 年 12 月 31 日	527,670.76	2,513,206.12	519,182.47	3,560,059.35
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-

项　目	机器设备	运输设备	办公设备及家具	合计
4.2019 年 12 月 31 日	527,670.76	2,513,206.12	519,182.47	3,560,059.35
二、累计折旧				
1.2018 年 12 月 31 日	315,493.19	1,626,917.75	264,595.83	2,207,006.77
2.本期增加金额	54,343.08	434,170.37	83,170.86	571,684.31
（1）计提	54,343.08	434,170.37	83,170.86	571,684.31
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	369,836.27	2,061,088.12	347,766.69	2,778,691.08
三、减值准备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	157,834.49	452,118.00	171,415.78	781,368.27
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	212,177.57	886,288.37	254,586.64	1,353,052.58

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项　目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	245,885.16	81,648.10	327,533.26
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	245,885.16	81,648.10	327,533.26
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	69,340.74	66,197.48	135,538.22
2.本期增加金额	73,682.59	7,224.13	80,906.72
（1）计提	73,682.59	7,224.13	80,906.72
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	143,023.33	73,421.61	216,444.94
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	102,861.83	8,226.49	111,088.32
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	176,544.42	15,450.62	191,995.04

9. 长期待摊费用

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
模具费	897,457.92	-	499,708.08		397,749.84

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	3,386,121.28	507,918.19

11. 其他非流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付房屋、设备、模具款	-	107,793.52

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	5,007,865.75	-

说明:江苏省信用再担保集团有限公司为本公司从浦发银行苏州分行借入的500.00万元短期借款提供保证担保;同时宋育刚、周颖为江苏省信用再担保集团有限公司提供反担保。截止 2019 年 12 月 31 日，所担保主业务的银行借款余额为500.00万元，详见附注八、 4、关联交易情况、(2) 关联担保情况。

13. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料采购款	5,039,798.65	3,764,471.81
运费、加工费及其他	2,189,256.32	1,506,591.26
合计	7,229,054.97	5,271,063.07

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
昆山高新科技服务有限公司	675,598.00	公司于 2020 年 4 月与昆山高新科技服务有限公司签订房租分期付款协议，约定该部分款项于 2020 年 5 月至 12 月分期结清。

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	4,821,370.99	2,833,605.47

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,849,649.24	10,440,369.34	11,793,680.46	1,496,338.12
二、离职后福利-设定提存计划	-	423,286.38	423,286.38	-
合计	2,849,649.24	10,863,655.72	12,216,966.84	1,496,338.12

(2) 短期薪酬列示

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,849,649.24	9,819,891.69	11,173,202.81	1,496,338.12
二、职工福利费	-	24,352.42	24,352.42	-
三、社会保险费	-	207,873.12	207,873.12	-
其中：医疗保险费	-	167,517.96	167,517.96	-
工伤保险费	-	21,040.80	21,040.80	-
生育保险费	-	19,314.36	19,314.36	-
四、住房公积金	-	388,252.11	388,252.11	-
合计	2,849,649.24	10,440,369.34	11,793,680.46	1,496,338.12

(3) 设定提存计划列示

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：	-	423,286.38	423,286.38	-
1.基本养老保险	-	411,213.48	411,213.48	-
2.失业保险费	-	12,072.90	12,072.90	-
合计	-	423,286.38	423,286.38	-

16. 应交税费

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	-	271,701.88
个人所得税	26,928.30	3,490.18
城市维护建设税	-	732.51
教育费附加	-	313.93
地方教育附加	-	209.28
住民税	11,538.00	4,332.09
印花税	-	15,008.18
合计	38,466.30	295,788.05

17. 其他应付款

(1) 分类列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,170,607.37	5,645,413.93
合计	5,170,607.37	5,645,413.93

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	1,445,600.00	483,000.00
往来款	3,711,197.28	5,085,396.28
其他	13,810.09	77,017.65
合计	5,170,607.37	5,645,413.93

18. 一年内到期的非流动负债

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	403,169.74	-

19. 长期借款

(1) 长期借款分类

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	1,112,221.48	-
小计	1,112,221.48	-
减：一年内到期的长期借款	403,169.74	-
合计	709,051.74	-

说明：公司实际控制人宋育刚、周颖以及公司股东昆山鹰翼网络科技有限公司为公司从渣打银行借入的 131.00 万元长期借款提供保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，所担保主业务的银行借款本金余额为 1,104,398.63 元，详见附注八、 4、关联交易情况、(2) 关联担保情况。

20. 预计负债

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
产品质量保证	1,650,000.00	1,160,000.00

21. 股本

项目	2018 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、一）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,888,888.00	-	-	-	-	-	13,888,888.00

22. 资本公积

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	14,585,966.62	871,809.46	-	15,457,776.08
其他资本公积	-	-	-	-
合计	14,585,966.62	871,809.46	-	15,457,776.08

说明：股本溢价本期增加数 871,809.46 元系公司之控股子公司 Pangolin Robot japan Co.，Ltd.其他股东增资，公司持股比例下降，未丧失控制权增加资本公积。

23. 其他综合收益

项　目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额					2019 年 12 月 31 日
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,350.75	-	6,350.75	-26,135.35	-	-	-21,017.82	-5,117.53	-14,667.07
其中：外币财务报表折算差额	6,350.75	-	6,350.75	-26,135.35	-	-	-21,017.82	-5,117.53	-14,667.07
其他综合收益合计	6,350.75	-	6,350.75	-26,135.35	-	-	-21,017.82	-5,117.53	-14,667.07

24. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	-31,620,227.62	-21,338,184.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-557,367.16	-550,000.00
调整后期初未分配利润	-32,177,594.78	-21,888,184.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,806,394.66	-9,732,043.05
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-38,983,989.44	-31,620,227.62

调整期初未分配利润明细：

（1）由于会计政策变更，影响 2019 年期初未分配利润-557,367.16 元。

（2）由于重大会计差错更正，影响 2018 年期初未分配利润-550,000.00 元。

25. 营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,248,037.36	11,585,475.02	22,871,128.63	11,642,785.27
其他业务	1,985,125.70	1,520,975.63	510,170.75	82,351.43
合计	25,233,163.06	13,106,450.65	23,381,299.38	11,725,136.70

26. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	91,290.77	145,030.44
教育费附加	36,255.99	62,155.90
地方教育附加	28,951.75	41,437.27
住民税	11,394.25	4,192.30
印花税	5,142.16	3,938.42
车船使用税	960.00	-
合计	173,994.92	256,754.33

27. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,449,512.34	6,016,942.28
售后费用	1,922,969.99	1,476,405.08
广告费	785,715.50	1,309,836.40
差旅费	540,723.22	775,478.33
运输费	418,689.77	306,081.66

项　目	2019 年度	2018 年度
租赁费	395,378.64	356,594.34
业务拓展费	26,503.00	1,130,066.50
其他	299,422.98	433,624.96
合计	7,838,915.44	11,805,029.55

28. 管理费用

项　目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,982,807.26	3,453,743.79
折旧及摊销	574,313.78	594,549.50
中介咨询服务费	555,367.20	443,498.97
差旅费	488,666.08	446,671.15
租赁费	427,140.03	382,426.04
办公费	121,246.40	96,956.66
汽车费用	60,409.67	94,231.63
其他	559,081.07	632,494.97
合计	4,769,031.49	6,144,572.71

29. 研发费用

项　目	2019 年度	2018 年度
人工费	3,459,330.94	4,263,167.85
材料费		328,627.61
技术服务费	430,886.99	357,240.83
差旅费	-	130,144.18
折旧及摊销	18,180.32	17,398.09
其他	-	194,145.60
合计	3,908,398.25	5,290,724.16

30. 财务费用

项　目	2019 年度	2018 年度
利息支出	284,524.35	24,287.16
减：利息收入	4,242.18	3,730.10
利息净支出	280,282.17	20,557.06
汇兑损失	-	35,096.29
减：汇兑收益	30,588.52	-
汇兑净损失	-30,588.52	35,096.29
银行手续费及其他	16,392.77	22,325.10

项　目	2019 年度	2018 年度
合　计	266,086.42	77,978.45

31. 其他收益

项　目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,022,819.48	2,361,685.83	
其中：与直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	101,500.00	1,194,142.56	与收益相关
增值税软件退税款	921,319.48	1,167,543.27	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	-	21,311.52	
其中：个税扣缴税款手续费	-	21,311.52	与收益相关
合计	1,022,819.48	2,382,997.35	

32. 投资收益

项　目	2019 年度	2018 年度
理财产品投资收益	-	35,901.37

33. 信用减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-298,372.42	—
其他应收款坏账损失	-9,257.33	—
合计	-307,629.75	—

34. 资产减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	—	242,183.54
二、存货跌价损失	-2,310,953.55	-701,608.75
合计	-2,310,953.55	-459,425.21

35. 资产处置收益

项　目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-11,562.03

36. 营业外收入

项　目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	24,257.16	-	24,257.16
其他	98,856.91	18,264.16	98,856.91
合计	123,114.07	18,264.16	123,114.07

37. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	100,348.17	918.59	100,348.17

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	507,918.19	-68,847.74
合计	507,918.19	-68,847.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	-6,402,712.03	-10,503,639.47
按适用税率 15%计算的所得税费用	-960,406.80	-1,575,545.92
子公司适用不同税率的影响	-25,788.70	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,659.89	5,978.21
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,484,453.80	1,500,719.97
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	-	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-
所得税费用	507,918.19	-68,847.74

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	101,500.00	1,215,454.08
利息收入	4,242.18	3,730.10
往来款	-	-
其他	82,395.08	18,264.16
合计	188,137.26	1,237,448.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
付现费用	5,527,416.50	7,933,539.53

项　目	2019 年度	2018 年度
支付往来款	-	594,312.32
其他	-	918.59
合计	5,527,416.50	8,528,770.44

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度
往来款	2,301,881.00	-
合计	2,301,881.00	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度
支付往来款	3,676,080.00	-
合计	3,676,080.00	-

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,910,630.22	-9,884,791.73
加：资产减值准备	2,310,953.55	459,425.21
信用减值损失	307,629.75	—
固定资产折旧	571,684.31	632,793.37
无形资产摊销	80,906.72	99,776.10
长期待摊费用摊销	499,708.08	719,854.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	11,562.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	253,935.83	24,287.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-35,901.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	507,918.19	-68,847.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,310,715.28	-333,705.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,206,018.66	1,575,161.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,581,825.16	1,615,003.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,312,802.57	-5,185,382.23

补充资料	2019 年度	2018 年度
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,942,621.16	2,503,786.33
减：现金的期初余额	2,503,786.33	4,296,772.22
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	3,438,834.83	-1,792,985.89

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	5,942,621.16	2,503,786.33
其中：库存现金	5,494.91	15,163.92
可随时用于支付的银行存款	5,937,126.25	2,488,622.41
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,942,621.16	2,503,786.33
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	-	-

41. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	-	-	2,582,394.96
其中：美元	330,376.45	6.9762	2,304,772.20
日元	4,331,575.00	0.0641	277,622.76
应收账款	-	-	211,800.19
其中：美元	30,360.40	6.9762	211,800.19
其他应收款	-	-	899.96
其中：日元	14,040.00	0.0641	899.96

42. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
增值税软件退税款	2,088,862.75	-	921,319.48	1,167,543.27	其他收益
昆山市科学技术局奖励资金	127,000.00	-	100,000.00	27,000.00	其他收益
2019 年度省内专利资助资金	1,500.00	-	1,500.00	-	其他收益
昆山市财政局上市挂牌奖励专项资金	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	其他收益
昆山科技局企业研发开发费用补助	105,900.00	-	-	105,900.00	其他收益
昆山市经济和信息化委员会参加国内展会补贴	61,242.56	-	-	61,242.56	其他收益
合计	3,384,505.31	-	101,500.00	1,194,142.56	-

六、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳穿山甲机器人有限责任公司（注 1）	深圳	深圳	国内贸易、经营进出口业务、销售机器设备等	100.00	-	设立
Pangolin Robot japan Co.，Ltd.（注 2）	东京	东京	机器人相关业务	74.33	-	设立
Pangolin Robot America Corp.（注 3）	纽约	纽约	机器人相关业务	100.00	-	设立

注 1：公司于 2017 年 11 月设立深圳穿山甲机器人有限责任公司，注册资本 100.00 万元，公司持股 100.00%。截止 2019 年 12 月 31 日，公司对深圳穿山甲机器人有限责任公司出资 24 万元。

注 2：公司于 2017 年 4 月设立控股子公司 Pangolin Robot japan Co.，Ltd.，设立时注册资本为 1,000.00 万日元，公司于 2017 年 10 月首次出资 510.00 万日元，占控股子公司股份比例 51%，已经日本相关部门认证；

2018 年 10 月，控股子公司 Pangolin Robot japan Co.，Ltd 增资 3,250.00 万日元至 4,250.00 万日元，已办理注册资本变更手续，其中本公司认缴出资 3,800.00 万日元，持股比例 89.41%。

2019 年，公司受让株式会社 hapi - robo st 持有的 Pangolin Robot japan Co.，Ltd.350 万股，持股份额由 3800 万元增加至 4150 万元，已经日本相关部门认证；控股股子公司 Pangolin Robot japan Co.，Ltd.增加 2 位新股东，株式会社菊池製作所出资认购股份 1000.00 万股、芳賀拓海出资认购股份 333.00 万股，公司持股比例由 89.41%变更为 74.33%。

注 3：公司于 2018 年 4 月设立美国子公司 Pangolin Robot America Corp.，公司持股 100.00%。截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚未对 Pangolin Robot America Corp.出资，Pangolin Robot America Corp.仅完成注册程序，尚未开展实际经营活动。

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

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

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

(2)已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务

人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.52%（比较期：33.74%）；本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 71.39%(比较期:68.23%)。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	5,007,865.75	-	-	-
应付账款	7,229,054.97	-	-	-
其他应付款	5,170,607.37	-	-	-
长期借款	403,169.74	485,132.17	223,919.57	-
合计	17,810,697.83	485,132.17	223,919.57	-

（续上表）

项目名称	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	-	-	-	-
应付账款	5,271,063.07	-	-	-
其他应付款	5,645,413.93	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
合计	10,916,477.00	-	-	-

3.市场风险

（1）外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

公司的汇率风险主要来自公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。公司承受汇率风险主要与以日元和美元计价的货币资金有关，除公司设立在日本的下属子公司使用日元、美元计价结算外，公司的其他主要业务以人民币计价结算。

公司密切关注汇率变动对公司汇率风险的影响。公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司短期银行借款、长期银行借款均采取固定利率，故暂无利率风险。

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
昆山鹰翼网络科技有限公司	昆山市	软件和信息技术服务业	1,000.00	72.00	72.00

说明：本公司实际控制人为宋育刚和周颖，二人系夫妻关系，二人通过昆山鹰翼网络科技有限公司和昆山顺驰企业管理中心（有限合伙）间接控制公司 90%的股权，对公司股东大会产生决定性影响，二人为公司共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆山顺驰企业管理中心（有限合伙）	公司股东，持有公司股份 18.00%
浙江远传信息技术股份有限公司	公司股东，持有公司股份 10.00%
浙江小远机器人有限公司	浙江远传信息技术股份有限公司之控股子公司
董事、监事、经理、财务负责人及董事会秘书	关键管理人员

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
浙江远传信息技术股份有限公司	采购商品、接受劳务	95,328.17	-

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
浙江远传信息技术股份有限公司	销售商品、提供劳务	-	5,155.17
浙江小远机器人有限公司	销售商品	326,106.20	352,327.59

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
宋育刚、周颖、昆山鹰翼网络科技有限公司	131.00	2019/5/17	2022/5/17	否	注 1
宋育刚、周颖、昆山鹰翼网络科技有限公司	500.00	2019/5/31	2020/5/31	否	注 2

注 1：公司实际控制人宋育刚、周颖以及公司股东昆山鹰翼网络科技有限公司为公司从渣打银行借入的 131.00 万元长期借款提供保证担保。

注 2：江苏省信用再担保集团有限公司为公司从浦发银行苏州分行借入的 500.00 万元短期借款提供保证担保；同时宋育刚、周颖为江苏省信用再担保集团有限公司提供反担保。

(3) 关联方资金拆借

关联方	本期拆借金额	本期归还金额	起始日	到期日
拆入				
周颖	2,101,500.00	1,383,000.00	分批借入	尚未还清
宋育刚	200,381.00	1,293,080.00	分批借入	尚未还清
昆山顺驰企业管理中心（有限合伙）	-	1,000,000.00	2017 年 2 月拆入	2019 年 4 月偿还

说明：上述资金拆借均未计息。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	1,226,039.70	1,077,422.34

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江小远机器人有限公司	350,000.00	17,500.00	30,720.00	1,536.00
其他应收款	宋育亮	4,742.40	237.12	10,225.00	511.25

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	周颖	2,183,566.28	1,465,066.28
其他应付款	宋育刚	1,527,631.00	2,620,330.00
其他应付款	昆山顺驰企业管理中心（有限合伙）	-	1,000,000.00

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1. 其他资产负债表日后事项说明

2020 年 1 月 21 日,公司注册成立常熟穿山甲机器人有限公司,注册资本 2000 万元,持股比例 100.00%,法定代表人为宋育刚。截至 2020 年 6 月 29 日（董事会批准报告日），本公司已陆续出资 125 万元。

截至 2020 年 6 月 29 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2018 年度/末累积影响数
与产品质量保证相关的售后费用从营业成本调整至销售费用列报；2018 年末确认与产品质量保证相关的预计负	2020 年 6 月 29 日第二届董事会第四次会议	预计负债	1,160,000.00
		未分配利润	-1,160,000.00

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2018 年度/末累积影响数
债	决议	归属于母公司所有者权益合计	-1,160,000.00
		营业成本	-866,405.08
		销售费用	1,476,405.08
		利润总额	-610,000.00
		净利润	-610,000.00

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2019 年 11 月，公司与常熟高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“常熟高新区管委会”）签订项目协议，由公司在常熟国家高新技术产业开发区内设立注册资本为 2,000.00 万人民币的独立法人，从事平台型智能服务机器人的研发、生产及销售等。2020 年 1 月 21 日，公司注册成立常熟穿山甲机器人有限公司（以下简称“常熟穿山甲”），注册资本 2,000.00 万元，持股比例 100.00%，法定代表人为宋育刚。截至 2020 年 6 月 29 日（董事会批准报告日），本公司已陆续出资 125 万元。根据项目协议，常熟高新区管委会同意给本公司或常熟穿山甲如下政策奖励及支持：

（1）地方经济贡献奖励；前三年（2020 年-2022 年），奖励额度相当于公司对高新区地方经济贡献的 100%；后三年（2023 年-2025 年），奖励额度相当于公司对高新区地方经济贡献的 50%。

（2）常熟穿山甲租赁的厂房，自租赁之日起 3 年内享受全额租金奖励（先交后返，在公司提交申请后一个月内奖励）。

（3）基金扶持：常熟高新区管委会同意指定下辖的投资主体，以明股实债形式向常熟穿山甲增资总额 1500 万元用于产业发展。增资款分 2 笔（分别为 1000 万元和 500.00 万元）进行兑付。在常熟穿山甲装修完成且设备搬入不少于 500 万元后兑付第一笔 1000 万元；在常熟穿山甲开票销售首达 2,000.00 万元时，兑付第二笔 500 万元。该基金扶持约定期满五年按年化利率 6%一次性退出或双方视运营情况进行协商。具体投资协议及回购协议等由常熟高新区管委会与公司届时另行签订。

（4）常熟高新区管委会积极协助公司取得银行约 1500 万元的银行授信。

根据项目协议，公司相关承诺条款如下：

（1）公司承诺在 2019 年 12 月底前完成公司注册；

（2）公司承诺在常熟高新区管委会区域内经营期不少于 10 年；

（3）在签订本协议后，公司尽快展开生产销售，并完成承诺销售额，其中：2020 年承诺开票销售额达到 2000 万元，2021 年承诺开票销售额达到 4000 万元，2022 年承诺开票销售额达到 7000 万元。但由于不可抗力而引起的生产延迟均不受上述条款时间的约束。

（4）如公司达不到相关承诺，则常熟高新区管委会有权停止兑付当年的优惠政策资金。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	4,508,697.55	3,924,489.46
1-2 年	2,444,353.80	2,238,002.96
2-3 年	1,187,490.00	296,952.00
3 年以上	253,492.00	-
小计	8,394,033.35	6,459,444.42
减：坏账准备	3,536,812.30	2,678,619.06
合计	4,857,221.05	3,780,825.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,615,825.31	31.16	2,615,825.31	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,778,208.04	68.84	920,986.99	15.94	4,857,221.05
其中：组合 1：应收外部客户	4,645,346.99	55.34	920,986.99	19.83	3,724,360.00
组合 2：合并范围内关联方	1,132,861.05	13.50	-	-	1,132,861.05
合计	8,394,033.35	100.00	3,536,812.30	42.13	4,857,221.05

（续上表）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,299,843.31	20.12	1,299,843.31	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,031,887.11	62.42	251,061.75	6.23	3,780,825.36
组合：合并范围内关联方	837,750.14	12.97	-	-	837,750.14
组合：账龄组合	3,194,136.97	49.45	251,061.75	7.86	2,943,075.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,127,714.00	17.46	1,127,714.00	100.00	-
合计	6,459,444.42	100.00	2,678,619.06	41.47	3,780,825.36

①于 2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
内蒙古灵奥智能机器人科技有限公司	531,892.31	531,892.31	100.00	收回款项的可能性很小
周亮	342,466.00	342,466.00	100.00	
郑春节	300,485.00	300,485.00	100.00	

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
孙贵军	147,887.00	147,887.00	100.00	
贾文斌	125,000.00	125,000.00	100.00	
鲁杰	106,899.00	106,899.00	100.00	
怀化市金牛房地产有限公司	103,000.00	103,000.00	100.00	
郝永明	83,000.00	83,000.00	100.00	
黄华明	80,700.00	80,700.00	100.00	
湖州爱创智能科技有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	
陈艳华	66,000.00	66,000.00	100.00	
北京中科汇联科技股份有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	
湖南御龙机械设备有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	
蒋冰	54,500.00	54,500.00	100.00	
刘代洪	51,060.00	51,060.00	100.00	
成都壹家时代机器人科技有限公司	50,933.00	50,933.00	100.00	
安徽宇涂机械科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	
其他	322,003.00	322,003.00	100.00	
合计	2,615,825.31	2,615,825.31	100.00	

②于 2019 年 12 月 31 日，按组合 1 应收外部客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,375,836.50	540,133.84	16.00
1-2 年	1,269,510.49	380,853.15	30.00
合计	4,645,346.99	920,986.99	19.83

按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

③于 2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
内蒙古灵奥智能机器人科技有限公司	531,892.31	531,892.31	100.00	预计无法收回
郑春节	425,485.00	425,485.00	100.00	涉诉款项，预计无法收回
周亮	342,466.00	342,466.00	100.00	涉诉款项，预计无法收回
合计	1,299,843.31	1,299,843.31	100.00	

④于 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,554,847.01	127,742.35	5.00
1 至 2 年	342,337.96	34,233.80	10.00
2 至 3 年	296,952.00	89,085.60	30.00
合计	3,194,136.97	251,061.75	7.86

(3) 本期坏账准备的变动情况

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,678,619.06	557,367.16	3,235,986.22	648,135.08	347,309.00	-	3,536,812.30

(4) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
Pangolin Robot Japan Co.,Ltd.	1,132,861.05	13.50	-
昆山新正源机器人智能科技有限公司	885,776.00	10.55	44,288.80
内蒙古灵奥智能机器人科技有限公司	531,892.31	6.34	531,892.31
北京京东尚科信息技术有限公司	395,400.00	4.71	19,770.00
浙江小远机器人有限公司	350,000.00	4.17	17,500.00
合计	3,295,929.36	39.27	613,451.11

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	156,234.38	82,275.98
合计	156,234.38	82,275.98

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	132,120.40	58,469.45
1 至 2 年	14,440.00	29,700.00
2 至 3 年	25,320.00	-

账　龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	171,880.40	88,169.45
减：坏账准备	15,646.02	5,893.47
合计	156,234.38	82,275.98

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	127,620.00	59,036.00
备用金	44,260.40	28,133.45
往来款	-	1,000.00
合计	171,880.40	88,169.45
减：坏账准备	15,646.02	5,893.47
合计	156,234.38	82,275.98

③按坏账计提方法分类披露

A．截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	171,880.40	15,646.02	156,234.38
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	171,880.40	15,646.02	156,234.38

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	171,880.40	9.10	15,646.02	156,234.38
组合 3：押金、保证金及备用金	171,880.40	9.10	15,646.02	156,234.38
合计	171,880.40	9.10	15,646.02	156,234.38

A1.1 2019 年 12 月 31 日，按组合 3 押金、保证金及备用金计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	132,120.40	6,606.02	5.00
1-2 年	14,440.00	1,444.00	10.00
2-3 年	25,320.00	7,596.00	30.00
合计	171,880.40	15,646.02	9.10

截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备。

截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的坏账准备。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

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

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	88,169.45	100.00	5,893.47	6.68	82,275.98
组合：押金、保证金	59,036.00	66.96	4,436.80	7.52	54,599.20
组合：账龄组合	29,133.45	33.04	1,456.67	5.00	27,676.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	88,169.45	100.00	5,893.47	6.68	82,275.98

2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	29,133.45	1,456.67	5.00

④坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	5,893.47	-	5,893.47	9,752.55	-	-	15,646.02

⑥于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金、押金	50,000.00	1 年以内	29.09	2,500.00
嵇二勇	备用金	28,018.00	1 年以内	16.30	1,400.90
太库科技创业发展有限公司	保证金、押金	25,320.00	2-3 年	14.73	7,596.00
罗元元	备用金	10,000.00	1 年以内	5.82	500.00
上海迪信电子通信技术有限公司	保证金、押金	10,000.00	1 年以内	5.82	500.00
合计	-	123,338.00	-	71.76	12,496.90

3. 长期股权投资

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,486,872.92	-	2,486,872.92	2,246,872.92	-	2,246,872.92

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
Pangolin Robot japan Co., Ltd	2,246,872.92	-	-	2,246,872.92	-	-
深圳穿山甲机器人有限责任公司	-	240,000.00	-	240,000.00	-	-
合计	2,246,872.92	240,000.00	-	2,486,872.92	-	-

4. 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,274,344.62	11,172,976.97	22,051,443.33	11,163,743.99
其他业务	1,227,498.95	933,629.05	510,170.75	82,351.43
合计	23,501,843.57	12,106,606.02	22,561,614.08	11,246,095.42

5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
理财产品投资收益	-	35,901.37

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	101,500.00
委托他人投资或管理资产的损益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	347,309.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,765.90
非经常性损益总额	471,574.90
减：非经常性损益的所得税影响数	-
非经常性损益净额	471,574.90
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	21,150.82
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	450,424.08

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-102.30	-0.4916	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-109.04	-0.5240	-

说明：加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：ROE = P/（E0 + NP÷2 + Ei×Mi÷M0 - Ej×Mj÷M0）。其中：P 对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数。

公司本期净利润为负数，期初净资产、期末净资产为负数，考虑信息列示的直观性，2019 年度净资产收益率系用负数列示。

公司名称：苏州穿山甲机器人股份有限公司

日期：2020 年 6 月 29 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：

董事会秘书办公室