



优 爱 智 能

NEEQ : 836953

上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司

Shanghai United Intelligence Robotics Inc.



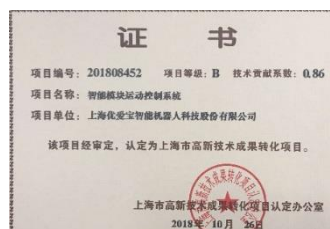
年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 4 月，优爱宝梦幻浮球 UFQ 入驻海浦东展览馆，助阵 4D 浸入式舞台，带来了令人震撼的多媒体舞台效果。



2018 年 11 月，优爱宝公司成功认证高新技术企业，并且成功获取第二份高新技术成果转化项目。

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	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、优爱宝、优爱智能	指	上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司
股东大会	指	上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司章程
“三会”	指	股东(大)会、董事会、监事会
主办券商、国泰君安证券	指	国泰君安证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总经理助理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人朱海鸿、主管会计工作负责人朱海鸿及会计机构负责人（会计主管人员）羊雪冬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理机制有效发挥作用存在风险	挂牌对公司的信息披露工作提出更高要求，但目前公司高级管理层人员仅 1 人，且为实际控制人，如公司不能快速实现内部治理机制高效化和制度化，或不能客观、及时披露信息，将影响公司生产运营和投资者权益。
实际控制人不当控制的风险	截至信息披露之日，朱海鸿持有股份公司 12,877,103.00 股，占总股本的 63.05%，为公司第一大股东，对公司股东大会产生决定性影响。如其不适当行使股东权利将对公司造成不利影响，公司存在实际控制人控制不当的风险，从而存在损害公司及公司中小股东的利益的风险。
技术及新产品研发风险	报告期内虽然公司投入了较多研发费、并积极培养专业人才，提高自身研发能力，但仍不能完全排除未来公司专有技术可能被国内、国际同行业更先进的技术所替代，以及新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，或者研发的新产品不符合市场发展趋势的可能性。公司产品目前主要以控制器、步进伺服电机等产品销售为主。新推出的主打产品机器人 SCARA、DELTA、梦幻浮球虽然已进入市场推广阶段，预计不久后将会量产，但是产品的稳定性、耐久性及精确度仍需时间去逐步改进。同时，公司还缺乏在机器人生产及销售方面的经验。
市场风险	1) 市场价格波动。随着潜在进入者与行业内现有竞争对手两种

	竞争力量的逐步加剧,各公司会采取“价格战”策略打击竞争对手,因而引起公司产品价格波动,进而影响公司收益。 应对措施:通过技术革新,降低产品生产成本。同时与形成批量的客户签订年单,以保证收益的稳定性。 2)销售不足。产品的销售遇到困难,产品未达到预期的销售量,引起资金的周转压力和投资回报风险。
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	上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai United Intelligence Robotics Inc.
证券简称	优爱智能
证券代码	836953
法定代表人	朱海鸿
办公地址	上海市浦东新区秀浦路 3188 号 C7-28 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱海鸿
职务	总经理、董事长
电话	021-61182432
传真	021-61182431
电子邮箱	hz@uirobot.com
公司网址	http://www.uirobot.com/
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区秀浦路 3188 号 C7-28 号 201315
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	公司办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 28 日
挂牌时间	2016 年 6 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C4011 通用仪器仪表制造
主要产品与服务项目	智能家用及工业用机器人的研发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,425,215
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱海鸿
实际控制人及其一致行动人	朱海鸿

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	913100006941642445	否
注册地址	上海市浦东新区秀浦路 2388 号 3 幢 1001 室	否
注册资本	20,425,215.00	否
无		

五、中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	桂标、洪志国
会计师事务所办公地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512

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	24,267,237.45	18,010,193.25	34.74%
毛利率%	53.76%	60.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	294,444.67	-2,807,579.26	110.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,668,655.19	-5,153,271.14	67.62%
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）	1.15%	-10.44%	-
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）	-6.51%	-19.17%	-
基本每股收益	0.01	-0.14	107.14%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	28,184,906.77	33,000,338.08	-14.59%
负债总计	2,409,641.84	7,519,517.82	-67.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,775,264.93	25,480,820.26	1.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.25	1.16%
资产负债率%（母公司）	8.01%	20.07%	-
资产负债率%（合并）	8.55%	22.79%	-
流动比率	1,236.35%	427.20%	-
利息保障倍数	3.78	-35.58	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,552,298.15	-3,427,724.09	145.29%
应收账款周转率	802.00%	653.00%	-
存货周转率	111.00%	71.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.59%	-0.23%	-
营业收入增长率%	34.74%	-2.07%	-
净利润增长率%	110.49%	-543.68%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,425,215	20,425,215	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,894,661.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,849.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	162,287.79
非经常性损益合计	1,963,099.86
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,963,099.86

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

根据全国中小企业股份转让系统有限公司公布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于仪器仪表制造业，分类代码：C40，具体门类属于工业自动控制系统装置制造，门类代码：C4011。

公司专注于工业用机器人的研发与销售，倡导机器人和工业自动控制系统的模块化理念，提供模块化智能控制产品和自动控制系统整体解决方案，向数字化、自动化、网络化以及智能化发展。公司定位中高端运动控制设备制造厂商，专注于专业化、个性化市场，提供具有开放性、集成性的产品及定制服务。目前，优爱宝产品线有 50 多种，主要产品为轻型机器人、梦幻球阵、微控机、一体化驱控系统、智能网关及 I/O 模块以及相关的运动控制配件。

在设备制造行业从传统的大行业向细分行业和细分应用的纵深领域发展的大背景下，公司深耕细分市场，产品被广泛运用于医疗、通讯、包装机械、精密仪器、矿井、工业控制系统、工业机器人、电子加工、激光切割、纺织、汽车测试等自动化领域，其营销服务网络基本覆盖全国，并且产品远销英国、法国、德国、芬兰、捷克、俄罗斯等多个国家。

公司产品均为自主知识产权，拥有基于运动控制技术为核心的多项专利，截至披露日，公司已累计获得授权专利 37 项。公司是国家认定的高新技术企业，并通过 ISO9001：2008 质量管理体系认证，为行业高端客户研发、定制和生产拥有自主知识产权的高附加值专用机器人产品。公司现通过直销和代理两种模式销售产品，同时推广、召集、推荐关键合作伙伴，协议合作为客户提供产服务，针对重点目标客户采用直供方式开拓业务。公司通过模块化智能控制产品销售、机器人应用项目、梦幻浮球销售及租赁来获取收入。公司注重维护客户关系，通过典型客户打开行业局面，并与上下游行业企业优势互补、分工协作、联合发展、利益共享，共同推动产业的快速发展。

公司的模块化智能控制产品和自动控制技术开辟了机器人研究领域的新思维和新境界，以模块化推动中国工业 4.0 进程，立志成为国内乃至国际机器人领域的标杆企业，推动机器人产业在我国的发展，使机器人产品在未来如同家用电脑一样走入普通百姓的日常生活中。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

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，国内经济增速进一步放缓的情况下，公司逆势发展。一方面，公司不断开拓销售市场，通过线上线下加大产品推广力度，使得公司品牌知名度大幅提升，获得客户认可，报告期内公司产品

销量较去年相比有所提升。另一方面，公司进一步加大研发力度，根据市场需求推出新产品。

报告期内，公司营业收入为 2,426.72 万元，较上年增长 34.74%；公司净利润为 29.44 万元，较上年度上升 110.49%。2018 年，公司及公司产品的知晓度、市场认可度逐步提升，本期销售较上期有了大幅增长，且本期经营活动产生的现金流量净额为 155.23 万元，较上期增加 498 万元，企业呈现出良性、持续的发展趋势。公司期末净资产为 2,577.53 万元，较上年期末亦有上升。

报告期内各项负债均正常履行，公司期末无到期而未能偿付的负债。报告期内公司经营良好，营业收入、净利润等各项财务指标均有所提升。同时强调风险防控，加强管理力度，有效地控制公司发展过程中出现的各种问题，为公司进一步的发展打下了坚实的基础。

（二）行业情况

自《中国制造 2025》启动以来，随着人工费用暴涨，中国制造业对自动化的需求日益增长，为了加速实现「工业 4.0」与制造自动化，工业自动化控制系统装置的需求量大幅增加。中国制造业投资自动化十分活跃，特别是工业机器人。身为全球最大的工业机器人使用国，中国的工业机器人需求约占全球 1/3 左右，加上在庞大的需求刺激及国家政策支持下，中国工业机器人产业获得相当可观的进展。根据 IFR（国际机器人联合会）预测，2020 年全球机器人销量将达到 52 万台，我国销量达到 21 万台，占比超过 40%。

机器人用运动控制器对稳定性、响应速度与易于使用等方面有较高要求，相当于工业机器人的大脑，其性能优劣决定了工业机器人本体运作的表现好坏。运动控制器与机器人本体一样，一般均由机器人制造商自主开发。运动控制器由硬件和软件两部分组成，硬件部分大多都是外购，不同的工业机器人厂商几乎用的相同的硬件，软件部分便成为工业机器人控制器的关键技术，工业机器人厂商都有其独立的开发环境和工业机器人程序设计语言，所以目前市面上的工业机器人控制器本身是封闭性结构，不易于其他品牌控制器系统整合。考虑到运作稳定性、重复精度及与系统的整合能力等因素，中国机器人仍旧以使用日欧系产品为主。因此，开发具有开放式结构的模块化、标准化工业机器人控制器显得格外紧迫。

公司倡导工业自动控制系统的模块化理念，各模块间采用统一的通信协议，不同模块可以灵活拼装，组成不同功能的自动化系统，以这种搭积木式的方法开发了模块化轻型机器人产品 SCARA 和 DELTA，并且成功应用于食品饮料包装、电子加工等细分行业，实现自动化生产。轻型机器人的核心部件为驱控一体化控制器模块，体积小、集成度高，使机器人搭建省去冗余的电气接线，实现四线制连接，项目周期短，效率高，易于维护，模块化理念为用户提供了前所未有的方便和快捷。

工业自动控制技术发展迅速的今天，工控产品市场也随之爆发，巨大的市场蛋糕吸引着更多的资本进入这一领域。就目前而言，工业控制系统主要有以下三个主要发展方向：新型现场总线控制系统、基于 PC 的工业控制计算机以及智能管控一体化系统集成技术。

公司在保持核心产品优势的基础上，顺应工业自动控制系统的发展方向，运用工业乐高的设计理念，开发出积木式控制平台——微型运动控制计算机，简称微控机。微控机将工业 PC、百轴联动插补运动控制卡及 PLC 的功能糅合在一起，并且全部集成在香烟盒大小的外壳内，搭载标准的 Linux，Windows 以及相应的开发环境及操作界面，使用上与普通电脑没有任何区别。微控机可配合公司的模块化产品或客户的工控模块使用，构建完整的运动控制系统网络。所有运动控制，传感技术以及机器视觉等相关技术和软件，都已打包封装在操作系统内。用户无需运动控制的相关知识和经验，只需具备普通的编程能力，使用 C，C++，Java，VB，Delphi 等常用编程语言即可完成复杂的运动控制设备的设计与开发。如使用公司提供的图形编程工具，普通技术人员也可完成高端设备的设计开发与改造，通电即可使用优爱宝提供的演示软件进行调试，无需担心实时同步，稳定可靠，以及维护升级等一系列问题。微控机只需 1/3 的成本，1/10 的体积和 1/50 的布线即可实现传统工控设备的性能。

公司借助高度集成的模块化分布式伺服专利技术及上述微控机和智能模块，将业务拓展到展示展览及时尚领域，开发的梦幻浮球产品实现千轴联动，具有全球领先的动态同步性能，结构简洁，即插

即用，操控简单易学，且功耗低、寿命长、运维简便。梦幻浮球采用租售结合的方式，已与施华洛世奇等多家知名企业成功合作，展示效果取得客户的一致好评。同时，公司根据市场需求升级梦幻浮球产品，兼容性更强，编程更容易，现已能实现最多 10000 个球联动，支持行业通用软件 3DMax, Rihno, Madrix, FreeStyle 进行运控编程，除了支持 TCP/IP, WiFi, 现更能支持 ArtNet 和 DMX512 等通用协议设备。

运动控制作为现代化设备的核心控制部件，开放性、可靠性是衡量运动控制器能否在工业界立足的关键。高速、高精度始终是运动控制技术追求的目标。专业化、视觉化、个性化的运动控制器将是一个新的发展方向，更加具有开放性、功能趋于整合的运动控制器将引领发展潮流。公司将继续保持开拓进取的精神，优化创新，开发更高速度、更高精度的机器人产品，开放性、集成式工控模块和产品，提供工业自动控制系统一体化解决方案，用模块化的方式推进中国工业 4.0 的进程。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,358,341.26	26.11%	14,243,205.15	43.16%	-48.34%
应收票据与应收账款	2,998,528.34	10.64%	2,195,020.32	6.65%	36.61%
存货	9,646,354.21	34.23%	10,598,600.31	32.12%	-8.98%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,174,082.71	4.17%	1,032,668.24	3.13%	13.69%
在建工程	864,250.00	3.07%			100.00%
短期借款			4,000,000.00	12.12%	-100.00%
长期借款					
其他流动资产	3,000,000.00	10.64%	1,000,645.29	3.03%	199.81%
资产总计	28,184,906.77	100.00%	33,000,338.08	100.00%	-14.59%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末比上年期末减少688万元，同比下降48.34%，主要是因为本期归还银行借款400万元；增加银行短期理财200万元；
- 2、应收票据与应收账款本期期末比上年期末增加80万元，同比上升36.61%，主要是因为本期营业收入较上期上升34.74%，则应收票据与应收账款同比上升；
- 3、在建工程本期期末比上年期末增加86万元，同比上升100%，主要原因是本期新租赁办公楼进行装修，截止报告期末发生装修费用86万元；
- 4、短期借款本期期末比上年期末减少400万元，同比下降100%，主要原因是本期归还银行贷款400万元；
- 5、其他流动资产本期期末比上年期末增加200万元，同比上升199.81%，主要是因为本期增加银行短期理财投资200万元。

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	24,267,237.45	—	18,010,193.25	—	34.74%
营业成本	11,220,420.37	46.24%	7,125,355.72	39.56%	57.47%
毛利率	53.76%	—	60.44%	—	—
管理费用	5,149,973.90	21.22%	5,507,833.09	30.58%	-6.50%
研发费用	6,285,140.70	25.90%	6,630,283.92	36.81%	-5.21%
销售费用	3,192,145.61	13.15%	3,753,236.35	20.84%	-14.95%
财务费用	-96,212.06	-0.40%	125,683.07	0.70%	-176.55%
资产减值损失	101,182.31	0.42%	-16,726.19	-0.09%	704.93%
其他收益	1,894,661.83	7.81%	2,304,967.88	12.80%	-17.80%
投资收益	162,287.79	0.67%	184,893.57	1.03%	-12.23%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	388,294.43	1.60%	-2,694,377.57	-14.96%	114.41%
营业外收入	43,666.73	0.18%	49,989.66	0.28%	-12.65%
营业外支出	137,516.49	0.57%	163,191.35	0.91%	-15.73%
净利润	294,444.67	1.21%	-2,807,579.26	-15.59%	110.49%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较上年同期增加626万，同比上升34.74%，主要是因为公司产品的市场知晓度、认可度上升，致使产品订单及销售额的大幅提升；
- 2、营业成本本期较上年同期增加410万，同比上升57.47%，主要是因为收入增加，成本相应增加；且本期原材料、人工成本等都较上年同期有所上升。此外，对客户批量订购公司产品，销售定价上较上年同期稍有降低，致使本期成本上升比例高于收入。
- 3、财务费用本期较上年同期减少22万元，同比下降176.55%，主要是因为本期人民币兑美元汇率下降5.18%，本期汇兑损益较上年同期增加收益29万元；
- 4、资产减值损失本期较上年同期增加12万元，同比上升704.93%，主要是因为收入增加相应应收款项增加，依据账龄分析法计提的坏账准备。

(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	21,217,836.25	17,191,774.57	23.42%
其他业务收入	3,049,401.20	818,418.68	272.60%
主营业务成本	11,009,260.63	7,092,595.72	55.22%
其他业务成本	211,159.74	32,760.00	544.57%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智能模块运动控制系统	21,217,836.25	87.43%	17,191,774.57	95.46%
技术服务	3,049,401.20	12.57%	818,418.68	4.54%
合计	24,267,237.45	100.00%	18,010,193.25	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	22,964,269.43	94.63%	15,945,992.74	88.54%
出口	1,302,968.02	5.37%	2,064,200.51	11.46%
合计	24,267,237.45	100.00%	18,010,193.25	100.00%

(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	广州德高空港广告有限公司(上海德高)	4,108,070.96	16.93%	否
2	深圳市汇升睿控科技有限公司	2,642,359.92	10.89%	否
3	上海孚旻自动化科技有限公司	1,473,291.36	6.07%	否
4	青岛佳明测控科技股份有限公司	1,301,654.16	5.36%	否
5	杭州科雷机电工业有限公司	1,295,729.43	5.34%	否
合计		10,821,105.83	44.59%	-

(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	上海麦骏电子有限公司	1,324,532.17	15.14%	否
2	上海捷聚电子科技有限公司	1,072,596.41	12.26%	否
3	得捷电子(上海)有限公司	549,410.94	6.28%	否
4	常州富兴机电有限公司	482,049.92	5.51%	否
5	上海超屹电子科技有限公司	443,371.62	5.07%	否
合计		3,871,961.06	44.26%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,552,298.15	-3,427,724.09	145.29%

投资活动产生的现金流量净额	-4,517,354.54	8,964,653.74	-150.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,106,032.52	2,923,246.69	-240.46%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 498 万元，同比上升 145.29%，主要是因为销售商品、提供劳务收到的现金增加 400 万元；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 1,348 万元，同比下降 150.39%，主要是因为上期赎回或到期银行理财增加投资活动现金流收入 900 万，本期新增银行理财增加投资活动现金流支出 200 万元，即两期比较产生差额 1100 万元；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 703 万，主要是上期取得的银行借款 400 万，本期归还，即两期比较产生差额 800 万元。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内公司拥有 1 家全资子公司，具体信息如下：

常州洛桑智能机器人技术有限公司，经营范围：智能家用及工业用机器人的研发、生产、销售，机器人专业领域内的技术咨询和技术服务；传感器技术、电子电控技术、机电一体化技术、多媒体音视频视频技术、无线网络技术、精密机械加工制造技术的研发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。注册资本 200.00 万元；投资比例 100%。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司在不影响正常经营的情况下，使用自有闲置资金购买中国工商银行和建设银行保本浮动收益型理财产品，此类理财产品具有周期短、安全性高、风险低的特点，这样既有利于提高资金使用效率，又增加公司投资收益。公司累计使用自有资金购买理财产品 3,290 万元，到期或赎回 3,090 万元，利率为 3.00%-3.80%，实现投资收益总额为 16.23 万元，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

（五）非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

（七）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八）企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、照章纳税，推进以人为本的核心价值观，尽全力做到对社会负责、对公司股东负责、对公司员工负责，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司坚持以研发创新和技术创新为动力，不断推进管理创新和精益生产，不断改进产品制造工艺，推进产品的智能化和自动化进程，提升公司整体竞争实力和行业地位。公司治理结构完善，营运能力、盈利能力稳步提高，公司具备良好、健康的持续经营能力。报告期内，公司除巩固原有运动控制

行业客户外，加大了对新产品的研发和推广力度，取得一定效果。

报告期内，公司营业收入为 2,426.72 万元，较上年增长 34.74%；公司净利润为 29.44 万元，较上年度上升 110.49%。2018 年，公司及公司产品的知晓度、市场认可度逐步提升，本期销售较上期有了大幅增长，且本期经营活动产生的现金流量净额为 155.23 万元，较上期增加 498 万元，企业呈现出良性、持续的发展趋势。公司期末净资产为 2,577.53 万元，较上年期末亦有上升。报告期内各项负债均正常履行，公司期末无到期而未能偿付的负债。

报告期内，公司股东大会，董事会，监事会均正常召开，公司董事，监事和高管均能正常履职。公司的核心管理团队和专业人才队伍经过磨合，在公司经营、业务开展等各方面运作顺利。报告期内，公司各项业务所需的资质证书均在有效期内，公司生产经营未因违反法律法规而受到相关部门的行政处罚。

公司已就未来年度做好发展规划，各项经营计划正在稳步推进。公司不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理机制有效发挥作用存在风险

挂牌对公司的信息披露工作提出更高要求，但目前公司高级管理层人员仅 1 人，且为实际控制人，如公司不能快速实现内部治理机制高效化和制度化，或不能客观、及时披露信息，将影响公司生产运营和投资者权益。

应对措施：公司组织管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及其他内控制度。公司根据总体发展战略目标，按照战略与结构相匹配原则，逐步建立合理的内部控制组织架构，清晰相关职责分工，科学划分责任权限，使之形成相互制衡机制。同时进一步强化董事会责任，完善董事会结构与决策程序，深化劳动、人事、分配制度改革，建立完善的激励和约束机制，实现不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制、绩效考评控，完善各项规章制度和管理制度，形成规范的管理体系。

2、实际控制人不当控制的风险

截至信息披露之日，朱海鸿持有股份公司 12,877,103.00 股，占总股本的 63.05%，为公司第一大股东，对公司股东大会产生决定性影响。如其不适当行使股东权利将对公司造成不利影响，公司存在实际控制人控制不当的风险，从而存在损害公司及公司中小股东的利益的风险。

应对措施：公司按照现在公司管理制度对内部制度进行完善、规范；公司高级管理人员承诺愿意按照公司的规章制度治理公司，摆脱“以人治理公司”模式，实现“以制度治理公司”的现代公司管理模式。

3、技术及新产品研发风险

报告期内虽然公司投入了较多研发费、并积极培养专业人才，提高自身研发能力，但仍不能完全排除未来公司专有技术可能被国内、国际同行业更先进的技术所替代，以及新产品在技术、性能、成

本等方面不具备竞争优势，或者研发的新产品不符合市场发展趋势的可能性。公司产品目前主要以控制器、步进伺服电机等产品销售为主。新推出的主打产品机器人 SCARA、DELTA、梦幻浮球虽然已进入市场推广阶段，预计不久后将会量产，但是产品的稳定性、耐久性及精确度仍需时间去逐步改进。同时，公司还缺乏在机器人生产及销售方面的经验。

应对措施：为保持公司在技术上的优势，公司有专人负责密切关注、跟踪国际最先进的技术和理论上的动向，定期搜索行业的信息，并反馈到产品的研发中，不断更新完善产品的性能，保持在产品开发上的投入，提高产品的市场竞争力。生产方面，安排常州子公司组织人员培训工作，提高机器人产品组装、试生产的熟练度；销售方面，公司已经与部分潜在客户达成初步的销售意向，并且积极在行业内招募高级销售人才，不断提高机器人产品的销售经验。

4、市场风险

1) 市场价格波动。随着潜在进入者与行业内现有竞争对手两种竞争力量的逐步加剧，各公司会采取“价格战”策略打击竞争对手，因而引起公司产品价格波动，进而影响公司收益。

应对措施：通过技术革新，降低产品生产成本。同时与形成批量的客户签订年单，以保证收益的稳定性。

2) 销售不足。产品的销售遇到困难，产品未达到预期的销售量，引起资金的周转压力和投资回报风险。

应对措施：公司定位于中高端，基于运动控制行业的特点，定位越是高端的产品，价格抗跌性越强，并且是为行业客户提供行业解决方案，因此在市场价格波动上可起到一定规避作用，公司只要在发展速度上迅速占领行业市场，可有效规避价格战。目前公司已经着手引入大量市场、销售等方面的高端人才开展此方面的工作。对于销售不足的问题，公司经过几年的储备开发，目前下游客户已经陆续进入生产导入阶段，限于下游行业客户的特点，一般会经历小批量的阶段，因此，公司从解决方案的稳定性、质量作为出发点，服务好现有重点客户，以保证公司有稳定的资金流入。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

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	
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	第五节二(一)
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	第五节二(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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

第一届董事会第十一次会议（详见公告号 2018-006）、2017 年年度股东大会（详见公告号 2018-009）审议通过《授权总经理使用公司自有闲置资金购买理财产品》，对 2018 年度利用自有闲置资金购买理财产品情况予以授权。报告期内，公司累计使用自有闲置资金购买保本浮动收益型理财产品 3290 万元，赎回或到期 3090 万元，利率为 3.00%-3.80%，实现投资收益总额为 162,287.79 元，详见《关于 2018 年 1-6 月份使用公司自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告号 2018-011）、《关于 2018 年第三季度公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的公告》（公告号 2018-015）、《关于 2018 年第四季度公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的公告》（公告号 2019-001）

（二）承诺事项的履行情况

1、公司股东、董事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》，承诺今后公司出现关联交易，将严格执行关联交易制度，规范关联方交易。

2、公司实际控制人、控股股东朱海鸿亦出具书面声明，如未来公司因未为员工购买社会保险而被行政机关要求补缴或处罚，由控股股东、实际控制人承诺代替公司承担责任。

3、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人、董监高出具了《避免同业竞争承诺函》，具体承诺如下：

“本人从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。本人承诺如下：

1、本人及本人关系密切的家庭成员，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。

2、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术 人员期间，

以及自转让所持股份或辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

3、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

4、本承诺为不可撤销的承诺。”

报告期内，相关承诺人均严格执行承诺约定，未出现违反承诺约定情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	6,879,607	6,879,607	33.68%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	3,219,275	3,219,275	15.77%
	董事、监事、高管	0	0.00%	3,219,275	3,219,275	15.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,425,215	100.00%	-6,879,607	13,545,608	66.32%
	其中：控股股东、实际控制人	12,877,103	63.05%	-3,219,275	9,657,828	47.28%
	董事、监事、高管	12,877,103	63.05%	-3,219,275	9,657,828	47.28%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,425,215	-	0	20,425,215	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱海鸿	12,877,103	0	12,877,103	63.05%	9,657,828	3,219,275
2	陈荣	3,887,780	0	3,887,780	19.03%	3,887,780	0
3	上海真金高技术服务创业投资中心(有限合伙)	2,235,317	0	2,235,317	10.94%	0	2,235,317
4	宁波鼎锋明道万年青投资合伙企业(有限合伙)	950,010	0	950,010	4.65%	0	950,010
5	上海东数创业投资中心(有限合伙)	475,005	0	475,005	2.33%	0	475,005
合计		20,425,215	0	20,425,215	100.00%	13,545,608	6,879,607
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

股东之间相互没有关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人为朱海鸿。朱海鸿现持有公司股份 12,877,103 股，占公司股份总额的 63.05%。朱海鸿，男，出生于 1972 年 10 月 25 日，中国国籍，无境外永久居留权。教育背景及工作经历：1991 年-1995 年，上海交通大学/机械制造专业，本科学位；1995 年-1998 年，上海交通大学/机械制造专业，硕士学位；1998 年-2001 年，新加坡南洋理工大学机器人研究中心，研究工程师；2001 年-2001 年，新加坡科技（地面军事车辆分公司），高级工程师；2001 年-2005 年，美国佐治亚理工大学/机械工程/机器人自动控制，博士学位，副修企业管理；2005 年-2007 年，美国/佐治亚理工大学/智能机械实验室，兼职博士后研究员；2005 年-2010 年，美国 Sentrinsic 公司，担任董事长兼技术总监 CTO（创始人）；2010 年-至今，上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司，担任董事长、法定代表人、总经理兼技术总监。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	华夏银行股份有限公司常州分行	1,000,000.00	4.35%	2017.10.24- 2018.10.9	否
保证借款	中国建设银行股份有限公司上海浦东分行	3,000,000.00	4.79%	2017.7.18- 2018.7.17	否
合计	-	4,000,000.00	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱海鸿	董事长、总经理	男	1972 年 10 月 25 日	博士	2015.12.04 至 2018.12.03	是
石矛	董事	男	1986 年 1 月 15 日	硕士	2015.12.04 至 2018.12.03	否
邓明	董事	男	1978 年 12 月 25 日	本科	2015.12.04 至 2018.12.03	否
陈华	董事	男	1981 年 4 月 12 日	博士	2017.09.07 至 2018.12.03	否
王震	董事	男	1973 年 2 月 4 日	本科	2015.12.04 至 2018.12.03	否
毕全翠	董事	女	1981 年 12 月 3 日	本科	2015.12.04 至 2018.12.03	是
朱湘鸿	董事	女	1968 年 12 月 29 日	专科	2015.12.04 至 2018.12.03	是
曾莉	监事会主席	女	1987 年 4 月 23 日	本科	2015.12.04 至 2018.12.03	是
李笙凯	监事	男	1981 年 1 月 1 日	硕士	2016.8.23 至 2018.12.03	否
张祿	职工代表监事	女	1983 年 7 月 24 日	专科	2015.12.04 至 2018.12.03	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						1

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：

朱湘鸿董事与朱海鸿董事长为姐弟关系，除上述情况外，不存在其他相互关联关系。第一届董事会成员和监事会成员还未换届，在选举出新一届董事会和监事会成员前，原到期的董事、监事继续履职。

(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
朱海鸿	董事长、总经理	12,877,103	0	12,877,103	63.05%	0
合计	-	12,877,103	0	12,877,103	63.05%	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
行政管理人员	14	14
生产人员	20	19
销售人员	14	15
技术人员	18	18
财务人员	4	3
员工总计	70	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	8	8
本科	42	42
专科	14	13
专科以下	3	3
员工总计	70	69

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司重视员工待遇及福利，制定了详细严格的薪酬考核制度和薪酬管理制度，规范薪酬考核和激励制度。公司按劳动法要求实行劳动合同制，依据《劳动法》和地方法律法规，与员工签订《劳动合同书》，为员工缴纳五险。

2、人才培训计划

为积极配合公司发展战略，公司高度重视员工培训与发展，为在职员工提供业务技能培训，为公司长远稳定发展奠定基础。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司无需要承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

十二五规划提出工业转型升级，高端装备制造业将成为未来建设重点，这对自动化产业和厂商来说都是前所未有的机遇，而运动控制作为自动化产业分支，方兴未艾。根据 MarketsandMarkets 最新发布的市场研究报告，2022 年全球运动控制市场预计将达到 228.4 亿美元，在 2016 年和 2022 年期间以 5.5% 的年复合增长率增长。

随着我国机械装备技术水平的提高，中国市场对高端运动控制设备的需求相对保持稳定。尤其在高端医疗设备、高端机床、高端自动化纺织机械、高精密印刷机械、精密电子加工设备等行业，欧美和日本运动控制厂商表现突出，拥有较强的综合竞争优势。

中低端设备制造市场容量巨大，厂商数量众多，由于这类设备厂商主要面向细分行业，性价比往往成为其首要考虑因素。相对于高端进口产品，这些制造商对价格比较敏感，需求变化相对比较剧烈，尽管面临国际品牌的竞争，国产经济型运动控制产品逐渐得到了中低端用户的认同，但是未来仍然面临较大的竞争压力。

定制化市场的需求逐渐增多的主要原因在于设备制造行业从传统的大行业向细分行业和细分应用的纵深领域发展，原来通用的运动控制产品越来越不能适应特殊应用的需要。

在这样的背景下，本土运动控制产品提供商深耕细分市场，例如雕刻雕铣设备、激光切割、等离子切割机、电子制造设备、印刷机械、纺织机械等领域，为下游客户提供具有高性价比的运动控制产品。此外，由于大部分国内整机设备制造商不具备专业的运动控制系统二次开发的技能，要求上游系统提供商在提供产品的同时能够为企业 provide 技术支持与个性化定制服务。国外传统品牌厂商受地域、经营成本与经营策略的影响，在为客户提供技术支持与个性化服务方面的积极性与效率较低，且收费昂贵，不能满足下游企业需求。相较之下，本土的运动控制产品提供商在为客户提供个性化服务方面相对具有优势。

未来运动控制发展将趋向高速度高精度、网络化和采用新型传感器技术。长期以来，运动控制技术不断挑战新的速度和精度，未来相当长一段时间仍然延续这一重要的发展趋势。数控机床、精密电子制造设备等下游行业将不断推动运动控制技术向高速高精方向发展，而计算机技术、新型传感器、新的电机驱动技术等将为运动控制技术向高速高精方向发展提供技术保障。

随着计算机技术、通信技术和控制技术的发展和进步，传统的控制领域正经历着一场前所未有的变革，开始向网络化方向发展。对诸如图像、语音信号等大数据量、高速率传输的要求，催生了当前在商业领域风靡的以太网与控制网络的结合。这股工业控制系统网络化浪潮又将诸如嵌入式技术、多标准工业控制网络互联、无线技术等多种当今流行技术融合进来，从而拓展了工业控制领域的发展空间，带来新的发展机遇。

控制网络的发展，其基本趋势是逐渐趋向于开放性、透明的通讯协议。虽然现场总线技术发展非常迅速，但也存在许多问题，制约其应用范围的进一步扩大。而工业以太网以及现场总线技术作为一种灵活、方便、可靠的数据传输方式，在产业现场得到了越来越多的应用，并将在控制领域中占有更加重要的地位。以太网具有传输速度快、低耗、易于安装和兼容性好等方面的优势，由于它支持几乎所有流行的网络协议，所以在商业系统中被广泛采用。近些年来，随着网络技术的发展，以太网进入了控制领域，形成了新型的以太网控制网络技术。这主要是由于工业自动化系统向分布化、智能化控制方面发展，开放的、透明的通讯协议是必然的要求。

目前，以太网已经得到广泛应用，主流产品的速度已经达到 100Mbps，千兆以太网也已经投入使用，其网络产品和软件发展速度很快。以太网以成本低、组网方便、软硬件丰富、可靠性高等特点得到了广泛的认可。

从趋势来看，工业以太网进入现场控制级毋庸置疑。但至少现在看来，它还难以完全取代现场总线，作为实时控制通信的单一标准。已有的现场总线仍将继续存在，最有可能的是发展一种混合式控制系统。公司定位中高端运动控制市场，基于模块化工控产品，开发轻型机器人及梦幻浮球产品，提供工业自动化控制系统一体化解决方案，公司的工控产品和自动控制技术开辟了机器人研究领域的新思维和新境界，以模块化的方式推动中国工业 4.0 的进程。公司立志成为国内乃至国际机器人领域的标杆企业，推动机器人产业在我国的发展，使机器人产品在未来如同家用电脑一样走入普通百姓的日常生活中。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2017年6月公司依据《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《对外投资管理制度》《对外融资管理制度》《对外担保管理制度》和《印章管理制度》等内部规章制度。上述各项内部管理制度从制度层面保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会均依法正常运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，符合相关法律法规及规范性文件的要求。

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

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司根据公司的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审议。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

（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	2	1、2018年4月25日第十一届第十一次董事

		会会议审议通过： 《2017 年年度报告及摘要》 《2017 年年度董事会工作报告》 《2017 年年度财务决算报告》 《2017 年年度总经理工作报告》 《2017 年度审计报告》 《2017 年年度利润分配的议案》 《2018 年年度财务预算报告》 《续聘希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年年度审计机构》 《授权总经理使用公司自有闲置资金购买理财产品》 《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会》 2、2018 年 8 月 23 日第一届第十二次董事会会议审议通过： 《2018 年半年度报告》
监事会	2	1、2018 年 4 月 25 日第一届第七次监事会会议审议通过： 《2017 年年度报告及其摘要》 《2017 年年度监事会工作报告》 《2017 年年度财务决算报告》 《2017 年年度利润分配的议案》 《2018 年年度财务预算报告》 2、2018 年 8 月 23 日第一届第八次监事会会议审议通过： 《2018 年半年度报告》
股东大会	1	1、2018 年 5 月 21 日 2017 年年度股东大会审议通过： 《2017 年年度报告及摘要》 《2017 年年度董事会工作报告》 《2017 年年度监事会工作报告》 《2017 年年度财务决算报告》 《2017 年年度利润分配的议案》 《2018 年年度财务预算报告》 《续聘希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年年度审计机构》 《授权总经理使用公司自有闲置资金购买理财产品》

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，公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三）公司治理改进情况

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》。股份公司成立以来，就公司章程的制定、公司各项内部制度的制定、董事会及监事会人员选举、公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让、公司股票转让方式等重要事项进行了审议，并作出相应决议。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求规范运行。

2017年6月公司依据《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《对外投资管理制度》《对外融资管理制度》《对外担保管理制度》和《印章管理制度》等内部规章制度。上述各项内部管理制度从制度层面保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为公司长期稳定发展奠定坚实的基础。

（四）投资者关系管理情况

公司设有对外事务部负责投资者关系管理工作。公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的途径，解答股东及潜在投资者的有关问题，沟通渠道通畅。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。具体情况如下：

一、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

二、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

三、资产独立

公司自整体变更设立以来，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与业务经营有关的专利及技术服务系统。目前，本公司具有完全独立的业务运作系统，不存在对公司控股股东、实际控制人或者第三方重大依赖的情形。

四、机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

五、财务独立

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的统一社会信用代码为 913100006941642445 的《营业执照》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司具备面向市场独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司高度重视规范化管理及风险控制有关工作，已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到了有效执行，能满足公司当前发展需要。公司现行的内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定。截至报告期末，以上制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司设立了《信息披露管理制度》，严格规范了年度报告等信息披露制度。公司尚未建立制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司将严格按照信息披露相关制度规范信息披露事项，并进行相关追责。

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	希会审字(2019)2275 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	桂标、洪志国
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,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:

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

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

（六）就贵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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：桂标

中国 西安市

中国注册会计师：洪志国

二〇一九年四月十九日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	7,358,341.26	14,243,205.15
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、(二)	2,998,528.34	2,195,020.32
预付款项	六、(三)	361,675.27	593,669.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	426,144.86	1,953,481.37
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	9,646,354.21	10,598,600.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	3,000,000.00	1,000,645.29
流动资产合计		23,791,043.94	30,584,622.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	1,174,082.71	1,032,668.24
在建工程	六、(八)	864,250.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(九)	536,181.07	477,757.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	798,306.42	89,099.25
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、(十一)	1,021,042.63	816,190.56
非流动资产合计		4,393,862.83	2,415,715.91
资产总计		28,184,906.77	33,000,338.08

流动负债：			
短期借款	六、(十三)		4,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十四)	1,400,745.89	1,593,132.64
预收款项	六、(十五)	108,961.58	138,946.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十六)	298,696.09	1,191,517.07
应交税费	六、(十七)	61,451.32	93,311.63
其他应付款	六、(十八)	54,442.21	142,406.45
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		1,924,297.09	7,159,313.95
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	六、(十九)	485,344.75	360,203.87
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		485,344.75	360,203.87
负债合计		2,409,641.84	7,519,517.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十)	20,425,215.00	20,425,215.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十一)	5,819,740.04	5,819,740.04

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十二)	94,900.05	94,900.05
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十三)	-564,590.16	-859,034.83
归属于母公司所有者权益合计		25,775,264.93	25,480,820.26
少数股东权益			
所有者权益合计		25,775,264.93	25,480,820.26
负债和所有者权益总计		28,184,906.77	33,000,338.08

法定代表人：朱海鸿

主管会计工作负责人：朱海鸿

会计机构负责人：羊雪冬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,347,312.40	14,110,500.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、(一)	2,998,528.34	2,195,020.32
预付款项		350,987.10	590,669.73
其他应收款	十一、(二)	370,520.82	898,210.15
存货		9,623,361.89	10,575,607.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,000,000.00	1,000,000.00
流动资产合计		23,690,710.55	29,370,008.39
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		895,439.41	677,388.62
在建工程		864,250.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		536,181.07	477,757.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		798,306.42	89,099.25

递延所得税资产			
其他非流动资产		1,021,042.63	816,190.56
非流动资产合计		6,115,219.53	4,060,436.29
资产总计		29,805,930.08	33,430,444.68
流动负债：			
短期借款			3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,468,140.89	1,866,243.64
预收款项		108,961.58	138,946.16
应付职工薪酬		253,246.09	1,144,230.32
应交税费		49,901.73	93,311.63
其他应付款		22,071.71	105,682.50
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		1,902,322.00	6,348,414.25
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		485,344.75	360,203.87
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		485,344.75	360,203.87
负债合计		2,387,666.75	6,708,618.12
所有者权益：			
股本		20,425,215.00	20,425,215.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,919,382.92	5,919,382.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		94,900.05	94,900.05
一般风险准备			
未分配利润		978,765.36	282,328.59

所有者权益合计		27,418,263.33	26,721,826.56
负债和所有者权益合计		29,805,930.08	33,430,444.68

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		24,267,237.45	18,010,193.25
其中：营业收入	六、(二十四)	24,267,237.45	18,010,193.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,935,892.64	23,194,432.27
其中：营业成本	六、(二十四)	11,220,420.37	7,125,355.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十五)	83,241.81	68,766.31
销售费用	六、(二十六)	3,192,145.61	3,753,236.35
管理费用	六、(二十七)	5,149,973.90	5,507,833.09
研发费用	六、(二十八)	6,285,140.70	6,630,283.92
财务费用	六、(二十九)	-96,212.06	125,683.07
其中：利息费用	六、(二十九)	106,032.52	76,753.31
利息收入	六、(二十九)	-23,135.23	-58,144.31
资产减值损失	六、(三十)	101,182.31	-16,726.19
加：其他收益	六、(三十一)	1,894,661.83	2,304,967.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	162,287.79	184,893.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		388,294.43	-2,694,377.57
加：营业外收入	六、(三十三)	43,666.73	49,989.66
减：营业外支出	六、(三十四)	137,516.49	163,191.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		294,444.67	-2,807,579.26
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		294,444.67	-2,807,579.26

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）		294,444.67	-2,807,579.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		294,444.67	-2,807,579.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		294,444.67	-2,807,579.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		294,444.67	-2,807,579.26
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	-0.14
（二）稀释每股收益		0.01	-0.14

法定代表人：朱海鸿

主管会计工作负责人：朱海鸿

会计机构负责人：羊雪冬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、（四）	24,267,237.45	18,010,193.25
减：营业成本	十一、（四）	11,156,112.90	7,082,184.99
税金及附加		73,159.86	57,832.74
销售费用		3,192,145.61	3,753,236.35
管理费用		4,823,404.00	5,323,151.32
研发费用		6,285,140.70	6,630,283.92
财务费用		-118,642.66	81,037.74
其中：利息费用		84,634.70	33,495.00

利息收入		-23,033.01	-57,847.38
资产减值损失		101,182.31	-16,726.19
加：其他收益		1,894,661.83	2,304,967.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	162,287.79	184,893.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		811,684.35	-2,410,946.17
加：营业外收入		22,268.91	6,731.35
减：营业外支出		137,516.49	163,191.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		696,436.77	-2,567,406.17
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		696,436.77	-2,567,406.17
（一）持续经营净利润		696,436.77	-2,567,406.17
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		696,436.77	-2,567,406.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.13
（二）稀释每股收益		0.03	-0.13

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,377,566.09	22,377,186.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			37,457.87
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	3,159,242.62	3,250,849.09
经营活动现金流入小计		29,536,808.71	25,665,493.46
购买商品、接受劳务支付的现金		11,410,249.92	6,491,447.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,158,088.73	8,107,236.57
支付的各项税费		1,550,835.12	1,578,685.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	5,865,336.79	12,915,848.44
经营活动现金流出小计		27,984,510.56	29,093,217.55
经营活动产生的现金流量净额		1,552,298.15	-3,427,724.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,900,000.00	53,500,000.00
取得投资收益收到的现金		162,287.79	179,030.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,062,287.79	53,679,030.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,679,642.33	214,376.40
投资支付的现金		32,900,000.00	44,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,579,642.33	44,714,376.40
投资活动产生的现金流量净额		-4,517,354.54	8,964,653.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,032.52	76,753.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,106,032.52	1,076,753.31
筹资活动产生的现金流量净额		-4,106,032.52	2,923,246.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		186,225.02	-87,253.09
五、现金及现金等价物净增加额		-6,884,863.89	8,372,923.25
加：期初现金及现金等价物余额		14,243,205.15	5,870,281.90
六、期末现金及现金等价物余额		7,358,341.26	14,243,205.15

法定代表人：朱海鸿 主管会计工作负责人：朱海鸿 会计机构负责人：羊雪冬

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,377,566.09	21,380,466.50
收到的税费返还			37,457.87
收到其他与经营活动有关的现金		2,137,742.58	2,206,476.57
经营活动现金流入小计		28,515,308.67	23,624,400.94
购买商品、接受劳务支付的现金		12,426,764.72	6,455,468.55
支付给职工以及为职工支付的现金		8,384,543.18	7,536,193.70
支付的各项税费		1,457,925.48	1,474,091.23
支付其他与经营活动有关的现金		5,595,197.87	11,615,098.29
经营活动现金流出小计		27,864,431.25	27,080,851.77
经营活动产生的现金流量净额		650,877.42	-3,456,450.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,900,000.00	53,500,000.00
取得投资收益收到的现金		162,287.79	179,030.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,062,287.79	53,679,030.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,677,943.33	214,376.40
投资支付的现金		32,900,000.00	44,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,577,943.33	44,714,376.40

投资活动产生的现金流量净额		-4,515,655.54	8,964,653.74
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			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,634.70	33,495.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,084,634.70	33,495.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,084,634.70	2,966,505.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		186,225.02	-87,253.09
五、现金及现金等价物净增加额		-6,763,187.80	8,387,454.82
加：期初现金及现金等价物余额		14,110,500.20	5,723,045.38
六、期末现金及现金等价物余额		7,347,312.40	14,110,500.20

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权 益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,425,215.00				5,819,740.04				94,900.05		-859,034.83		25,480,820.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,425,215.00				5,819,740.04				94,900.05		-859,034.83		25,480,820.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											294,444.67		294,444.67
（一）综合收益总额											294,444.67		294,444.67
（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												
（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	20,425,215.00				5,819,740.04				94,900.05		-564,590.16	25,775,264.93

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权 益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,425,215.00				5,819,740.04				94,900.05		1,948,544.43		28,288,399.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,425,215.00				5,819,740.04				94,900.05		1,948,544.43		28,288,399.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,807,579.26		-2,807,579.26
（一）综合收益总额											-2,807,579.26		-2,807,579.26
（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													
（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	20,425,215.00				5,819,740.04				94,900.05		-859,034.83		25,480,820.26

法定代表人：朱海鸿

主管会计工作负责人：朱海鸿

会计机构负责人：羊雪冬

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,425,215.00				5,919,382.92				94,900.05		282,328.59	26,721,826.56
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,425,215.00				5,919,382.92				94,900.05		282,328.59	26,721,826.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											696,436.77	696,436.77
（一）综合收益总额											696,436.77	696,436.77
（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												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	20,425,215.00				5,919,382.92				94,900.05		978,765.36	27,418,263.33

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,425,215.00				5,919,382.92				94,900.05		2,849,734.76	29,289,232.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,425,215.00				5,919,382.92				94,900.05		2,849,734.76	29,289,232.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,567,406.17	-2,567,406.17
（一）综合收益总额											-2,567,406.17	-2,567,406.17
（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												
（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	20,425,215.00				5,919,382.92				94,900.05		282,328.59	26,721,826.56

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2016年6月由上海优爱宝智能机器人有限公司整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]2322号核准, 本公司股票于2016年6月29日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称: 优爱智能, 证券代码: 836953。现总部位于上海市浦东新区秀浦路2388号3幢1001室; 公司统一社会信用代码为913100006941642445; 注册资本: 2042.5215万元; 法定代表人: 朱海鸿。公司所属行业: 工业自动控制系统装置制造。

本公司主要经营活动为: 模块化的运动控制系统、全自动化医疗设备的运动控制解决方案、模块化的轻型机器人的研发、生产与销售。

公司经营范围: 智能家用及工业用机器人的研发和销售, 与机器人技术相关的各类模块化智能产品的生产加工, 机器人专业领域内的技术咨询和技术服务; 传感器技术、电子电控技术、机电一体化技术、多媒体音频视频技术、无线网络技术、精密机械加工制造技术的研发, 从事货物及技术的进出口业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户, 详见本财务报表附注“在其他主体中的权益”之说明。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月19日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

人民币为本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十）“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十）2.（3））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）金融工具

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

1.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2.金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利

率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

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

3.金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出

并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

5.金融负债的分类和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形

成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

6.金融负债的终止确认

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

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

7.金融资产和金融负债的抵销

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

8.权益工具

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

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

（八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1.坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：债务人发生严重的财务困难；债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

① 信用风险特征组合的确定依据

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

项目	确定组合的依据
关联方组合	关联方
无风险组合	备用金、押金、保证金
账龄分析组合	除上述组合以外的应收款项

② 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

项目	计提方法
关联方组合	不计提
无风险组合	不计提
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：客户信用状况恶化或其他原因致使的单项应收款项信用风险特征不同于按组合计提坏账准备的应收款项。

坏账准备的计提方法：如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其预计未来现金流量现值与其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3、坏账准备的转回

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

（九）存货

1. 存货的分类

公司存货主要包括库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按照实际成本进行初始计量，领用和发出存货时按照加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照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。可变现净值为在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

公司存货采用实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法；包装物在领用时一次摊销。

（十）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为

股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，

计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
生产设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“长期资产减值”。

融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十二) 在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

1. 在建工程的计价

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十六)“长期资产减值”。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；(2) 借款费用已经发生；(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间

不包括在内。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，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件使用权	5 年	受益年限
专利技术	10 年	受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年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。

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企

业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十六)“长期资产减值”。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过 1 年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

本公司离职后福利全部为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（十八）股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付

（1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2. 以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（十九）收入

1. 一般原则

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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，应按已经收或预计能够收回的金额确认提供的劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。

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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

2. 收入确认的具体方法

本公司每月与客户进行结算，经双方核对无误后，确认当期收入。

（二十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1.当期所得税

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

2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法

规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

（二十二）租赁

1. 租赁业务的分类

承租人和出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁为除融资租赁以外的其他租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承

租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

2. 作为承租人对融资租赁业务的会计处理

融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

本年度无重要会计政策、会计估计的变更。

五、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%，16%，6%
城市维护建设税	实缴流转税之和	7%，1%
教育费附加/地方教育附加	实缴流转税之和	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	企业所得税税率（%）
上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司	15.00
常州洛桑智能机器人技术有限公司	25.00

（二）税收优惠

公司于 2015 年 8 月 19 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年；公司于 2016 年 3 月 29 日进行所得税优惠事项备案，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日减按 15%征收企业所得税。2018 年本公司高

新技术企业复审核准通过，继续享受相关税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年末指 2018 年 12 月 31 日，年初指 2017 年 12 月 31 日，本年指 2018 年，上年指 2017 年。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,614.03	7,775.03
银行存款	7,197,907.53	14,162,722.70
其他货币资金	158,819.70	72,707.42
合计	7,358,341.26	14,243,205.15

本公司货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款及应收票据

项目	年末余额	年初余额
应收票据	501,044.50	
应收账款	2,497,483.84	2,195,020.32
合计	2,998,528.34	2,195,020.32

1. 应收票据情况

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	501,044.50	
商业承兑汇票		
合计	501,044.50	

（2）年末无已质押的应收票据情况

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,756,825.10	92.61	259,341.26	9.41	2,497,483.84
其中：账龄分析法组合	2,756,825.10	92.61	259,341.26	9.41	2,497,483.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	220,000.00	7.39	220,000.00	100.00	
合计	2,976,825.10	100.00	479,341.26	16.10	2,497,483.84

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2, 353, 179. 27	91. 45	158, 158. 95	6. 72	2, 195, 020. 32
其中：账龄分析法组合	2, 353, 179. 27	91. 45	158, 158. 95	6. 72	2, 195, 020. 32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	220, 000. 00	8. 55	220, 000. 00	100. 00	
合计	2, 573, 179. 27	100. 00	378, 158. 95	14. 70	2, 195, 020. 32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	2,486,825.10	124,341.26	5.00
1-2 年	0.00	0.00	20.00
2-3 年	270,000.00	135,000.00	50.00
合计	2,756,825.10	259,341.26	9.41

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,083,179.34	104,158.96	5.00
1 至 2 年	269,999.93	53,999.99	20.00
合 计	2,353,179.27	158,158.95	6.72

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 101,182.31 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,114,017.10 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 71.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 227,200.86 元。

(三) 预付款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	361,675.27	100.00	562,460.14	94.74
1 至 2 年			31,029.59	5.23
2 至 3 年			180.00	0.03
合 计	361,675.27	100.00	593,669.73	100.00

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收账款	426,144.86	1,953,481.37
合计	426,144.86	1,953,481.37

1. 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	426, 144. 86	100. 00			426, 144. 86
其中：账龄分析法组合	426, 144. 86	100. 00			426, 144. 86
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	426, 144. 86	100. 00			426, 144. 86

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,953,481.37	100.00			1,953,481.37
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	1,953,481.37	100.00			1,953,481.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,953,481.37	100.00			1,953,481.37
合计	1,953,481.37	100.00			1,953,481.37

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 0.00 元。

3. 本年无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	334,253.00	883,926.00
备用金	33,226.03	16,698.22
代管款项		1,000,000.00
代扣代缴	58,665.83	52,857.15
合计	426,144.86	1,953,481.37

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海点金树孵化器有限公司	押金	210,000.00	1 年以内	49.42	
社保公积金	代扣代缴	58,665.83	1 年以内	13.55	
常州滨湖生态城	押金	51,000.00	1 年以内	12.00	
上海芝柯打印技术有限公司	押金	47,450.00	1 年以内	11.17	
上海比瑞吉宠物用品股份有限公司	保证金	22,200.00	1 年以内	5.22	
合计		389,315.83		91.36	

(五) 存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,027,799.08		6,027,799.08
在产品	121,444.62		121,444.62
库存商品	2,406,267.36		2,406,267.36
发出商品	985,673.37		985,673.37
委托加工物资	105,169.78		105,169.78
合 计	9,646,354.21		9,646,354.21

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,282,519.93		5,282,519.93
在途物资	3,744.94		3,744.94
在产品	143,961.82		143,961.82
库存商品	2,664,404.46		2,664,404.46
发出商品	1,946,279.56		1,946,279.56
委托加工物资	557,689.60		557,689.60
合 计	10,598,600.31		10,598,600.31

(六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵的增值税进项税额		645.29
理财产品	3,000,000.00	1,000,000.00
合计	3,000,000.00	1,000,645.29

(七) 固定资产

项目	办公设备	生产设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 年初余额	1,147,292.76	740,674.06	406,647.04	2,294,613.86
2. 本年增加金额	177,902.51	292,457.68	0.00	470,360.19
购置	177,902.51	292,457.68		470,360.19
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	1,325,195.27	1,033,131.74	406,647.04	2,764,974.05

项目	办公设备	生产设备	运输设备	合计
二、累计折旧				
1. 年初余额	603,597.00	272,033.96	386,314.66	1,261,945.62
2. 本年增加金额	210,711.24	118,234.48		328,945.72
计提	210,711.24	118,234.48		328,945.72
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	814,308.24	390,268.44	386,314.66	1,590,891.34
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	510,887.03	642,863.30	20,332.38	1,174,082.71
2. 年初账面价值	543,695.76	468,640.10	20,332.38	1,032,668.24

(八) 在建工程

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
办公楼装修		864,250.00			864,250.00

(九) 无形资产

项目	软件	商标权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	108,547.03	464,791.17	573,338.20
2. 本年增加金额	128,757.73		128,757.73
购置	128,757.73		128,757.73
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	237,304.76	464,791.17	702,095.93
二、累计摊销			
1. 年初余额	45,227.96	50,352.38	95,580.34
2. 本年增加金额	23,855.40	46,479.12	70,334.52
计提	23,855.40	46,479.12	70,334.52
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	69,083.36	96,831.50	165,914.86
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	168,221.40	367,959.67	536,181.07
2. 年初账面价值	63,319.07	414,438.79	477,757.86

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
聚诚商务园装修费	89,099.25		89,099.25		
秀浦路办公室装修费		1,011,188.00	212,881.58		798,306.42
合计	89,099.25	1,011,188.00	301,980.83		798,306.42

(十一) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付软件款		64,102.56
预付装修费		552,588.00
预付中央空调系统装修费		199,500.00
出租用产品	1,021,042.63	
合计	1,021,042.63	816,190.56

(十二) 未确认递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	13,253,165.85	11,021,091.77
合计	13,253,165.85	11,021,091.77

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023-2027 年	11,021,091.77	11,021,091.77	
2028 年	2,232,074.08		
合计	13,253,165.85	11,021,091.77	

(十三) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

(十四) 应付账款及应付票据

项目	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,400,745.89	1,593,132.64
合计	1,400,745.89	1,593,132.64

1. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

货款	1,400,745.89	1,593,132.64
合计	1,400,745.89	1,593,132.64

2. 账龄超过 1 年的应付账款 23,599.5 元。

(十五) 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	108,961.58	138,946.16

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,148,896.67	7,419,726.76	8,269,927.34	298,696.09
二、离职后福利-设定提存计划	42,620.40	633,317.93	675,938.33	
三、辞退福利				
合计	1,191,517.07	8,053,044.69	8,945,865.67	298,696.09

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,092,169.37	6,793,890.69	7,587,363.97	298,696.09
2. 职工福利费				
3. 社会保险费	22,495.30	327,904.07	350,399.37	
其中：医疗保险费	19,750.90	289,851.20	309,602.10	
工伤保险费	665.30	7,689.41	8,354.71	
生育保险费	2,079.10	30,363.46	32,442.56	
4. 住房公积金	34,232.00	292,932.00	327,164.00	
5. 工会经费	-	5,000.00	5,000.00	
6. 职工教育经费				
合计	1,148,896.67	7,419,726.76	8,269,927.34	298,696.09

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 基本养老保险	41,580.80	617,783.50	659,364.30	
2. 失业保险费	1,039.60	15,534.43	16,574.03	
合计	42,620.40	633,317.93	675,938.33	

(十七) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	59,344.55	88,191.14
城市维护建设税	619.48	1,052.90

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	1,487.29	4,023.38
河道管理费		44.21
合计	61,451.32	93,311.63

(十八) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	54,442.21	142,406.45
合计	54,442.21	142,406.45

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金		
往来款	22,071.71	9,682.50
费用	32,370.50	132,723.95
合计	54,442.21	142,406.45

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款

无

(十九) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	485,344.75	360,203.87
合 计	485,344.75	360,203.87

注：公司按当年产品销售收入 2% 计提质量保证金。

(二十) 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,425,215.00						20,425,215.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,819,740.04			5,819,740.04

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	94,900.05			94,900.05

注：根据公司法的规定，按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

(二十三) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	-859,034.83	1,948,544.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-859,034.83	1,948,544.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	294,444.67	-2,807,579.26
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	-564,590.16	-859,034.83

(二十四) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,267,237.45	11,220,420.37	18,010,193.25	7,125,355.72
合计	24,267,237.45	11,220,420.37	18,010,193.25	7,125,355.72

(二十五) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	18,285.52	15,643.27
教育费附加	60,883.49	50,530.06
其他	4,072.80	2,592.98
合计	83,241.81	68,766.31

(二十六) 销售费用

项 目	本年金额	上年金额
工资性支出	1,850,787.59	1,948,296.03
广告费	138,864.72	170,554.11
差旅费	267,793.04	230,614.65
展览费	337,464.08	915,847.45
快递费	158,280.23	139,533.70
质量保证金	125,140.88	4,278.78
其他	313,815.07	344,111.63
合 计	3,192,145.61	3,753,236.35

(二十七) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬支出	2,185,863.71	1,599,654.92
房租/物业费	681,170.57	1,565,760.22
咨询服务费	1,082,800.82	342,422.75
折旧	181,157.22	154,231.25

项目	本年金额	上年金额
车辆费	92,193.98	131,001.19
办公费	124,928.29	119,628.45
装修费	131,940.85	300,432.30
交通差旅费	96,603.30	217,372.18
业务招待费	167,115.38	174,618.96
通讯费	33,163.03	51,065.16
水电费	25,460.88	40,654.91
其他	347,575.87	810,990.80
合计	5,149,973.90	5,507,833.09

（二十八）研发费用

项目	本年金额	上年金额
工资薪金	2,786,661.14	3,400,411.43
材料	2,085,892.97	1,497,456.75
设备/工具	27,669.94	61,819.11
软件设计费	688.00	306,419.62
专利费	56,444.43	55,668.58
房租物业费	612,112.29	571,190.05
装修费	106,440.73	168,720.08
折旧费	62,276.58	25,045.28
其他	546,954.62	543,553.02
合计	6,285,140.70	6,630,283.92

（二十九）财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	106,032.52	76,753.31
减：利息收入	23,135.23	58,144.31
汇兑损益	-195,081.78	92,994.38
手续费	15,972.43	14,079.69
合计	-96,212.06	125,683.07

（三十）资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账准备（损失）	101,182.31	-16,726.19
合计	101,182.31	-16,726.19

（三十一）其他收益

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
孵化器重点创业企业资金资助		1,600,000.00	

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
上海市科学技术委员会补助		300,000.00	
张江园区财政扶持补贴	300,000.00	136,000.00	300,000.00
科技型中小企业技术创新资金		100,000.00	
浦东科技发展基金项目配套资金		100,000.00	
小微双创补贴		21,000.00	
小微企业创业创新专项资金		17,000.00	
软件产品退税		30,967.88	
科学技术资源配置与管理司-2018 年中国创新补助	300,000.00		300,000.00
市级财政直接支付资金清算账户-高新技术企业补贴	149,000.00		149,000.00
上海市浦东新区财政局国库存款-浦东信息化补贴	700,000.00		700,000.00
上海市浦东新区财政局国库存款-文创补贴	410,000.00		410,000.00
上海市浦东新区知识产权保护中心-专利补贴	6,000.00		6,000.00
张江高科技园区康桥工业区总工会（五项成果奖励）	2,000.00		2,000.00
浦东新区专项资金用于企业职工培训费补贴	27,661.83		27,661.83
合计	1,894,661.83	2,304,967.88	1,894,661.83

（三十二）投资收益

项 目	本年金额	上年金额
理财产品投资收益	162,287.79	184,893.57

（三十三）营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益金额
五项成果奖励		2,000.00	
其他	43,666.73	47,989.66	43,666.73
合计	43,666.73	49,989.66	43,666.73

（三十四）营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产报废损失		191.35	
其他	137,516.49	163,000.00	137,516.49
合计	137,516.49	163,191.35	137,516.49

（三十五）现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	44,533.05	58,144.31
补贴收入	1,894,661.83	1,824,967.88

项目	本年金额	上年金额
营业外收入	43,666.73	45,259.44
收到往来款项	1,176,381.01	1,322,477.46
合计	3,159,242.62	3,250,849.09

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
管理费用	3,334,760.69	9,128,194.4
销售费用	2,395,341.36	3,753,236.35
手续费	16,351.06	14,079.69
押金、备用金等	118,883.68	20,338.00
合计	5,865,336.79	12,915,848.44

（三十六）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	294,444.67	-2,807,579.26
加：资产减值准备	101,182.31	-16,726.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	328,945.72	266,991.51
无形资产摊销	70,334.52	26,487.22
长期待摊费用摊销	301,980.83	713,059.95
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		191.35
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	106,032.52	76,753.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-162,287.79	-184,893.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	952,246.10	-1,148,257.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	866,564.50	-560,002.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,307,145.23	206,251.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,552,298.15	-3,427,724.09

补充资料	本年金额	上年金额
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：		
现金的年末余额	7,358,341.26	14,243,205.15
减：现金的年初余额	14,243,205.15	5,870,281.90
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,884,863.89	8,372,923.25

2. 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	7,347,312.40	14,243,205.15
其中：库存现金	1,614.03	7,775.03
可随时用于支付的银行存款	7,186,878.67	14,162,722.70
可随时用于支付的其他货币资金	158,819.70	72,707.42
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	7,347,312.40	14,243,205.15

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
常州洛桑智能机器人技术有限公司	江苏常州	江苏常州	机器人研发生产	100.00		设立

八、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为朱海鸿。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）关联交易情况

无。

九、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

重大的经营租赁承租情况：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	1,937,406.69
1 -2 年	2,095,018.35
2-3 年	2,160,004.29
3-4 年	1,659,232.53
合计	7,851,661.86

（1）公司向上海点金树创业孵化器有限公司承租位于浦东新区秀浦路 3188 弄 28 号一层、二层、三层及地下一层，租赁期间从 2017 年 10 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日，第一个月为免租期，月租金为 109,481.74 元。自 2019 年 10 月 1 日起，月租金为 120,429.91 元。

（2）公司向上海鑫仕投资管理有限公司承租位于浦东新区秀浦路 3188 弄 28、29 号四层以及秀浦路 3188 弄 30 号地下一层，租赁期间从 2018 年 9 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日，第一个月为免租期，月租金为 48,031.00 元。自 2019 年 10 月 1 日起，每年租金在前一年的租金基础上递增 10%。

（二）或有事项

截止 2018 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

截止本审计报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款及应收票据

项目	年末余额	年初余额
应收票据	501,044.50	
应收账款	2,497,483.84	2,195,020.32
合计	2,998,528.34	2,195,020.32

1. 应收票据情况

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	501,044.50	
商业承兑汇票		
合计	501,044.50	

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,756,825.10	92.61	259,341.26	9.41	2,497,483.84
其中：账龄分析法组合	2,756,825.10	92.61	259,341.26	9.41	2,497,483.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	220,000.00	7.39	220,000.00	100.00	0.00
合计	2,976,825.10	100.00	479,341.26	16.10	2,497,483.84

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2, 353, 179. 27	91. 45	158, 158. 95	6. 72	2, 195, 020. 32
其中：账龄分析法组合	2, 353, 179. 27	91. 45	158, 158. 95	6. 72	2, 195, 020. 32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	220, 000. 00	8. 55	220, 000. 00	100. 00	
合计	2, 573, 179. 27	100. 00	378, 158. 95	14. 70	2, 195, 020. 32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,486,825.10	124,341.26	5.00
1-2 年			
2-3 年	270,000.00	135,000.00	50.00
合计	2,756,825.10	259,341.26	9.41

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,083,179.34	104,158.96	5.00
1-2 年	269,999.93	53,999.99	20.00
合计	2,353,179.27	158,158.95	6.72

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 101,182.31 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,114,017.10 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 71.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 227,200.86 元。

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收账款	370,520.82	898,210.15
合计	370,520.82	898,210.15

1. 其他应收款分类披露：

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	370,520.82	100		
其中：账龄分析法组合				
无风险组合	370,520.82	100		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	370,520.82	100		

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏				

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏	898,210.15	100.00			898,210.15
账准备的其他应收款					
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	898,210.15	100.00			898,210.15
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的其他应收款					
合计	898,210.15	100.00			898,210.15

2. 本年无计提、收回或转回的坏账准备情况

3. 本年无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	283,253.00	830,926.00
备用金	33,226.03	67,284.15
代扣代缴	54,041.79	
合计	370,520.82	898,210.15

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海点金树孵化器有限公司	押金	210,000.00	1 年以内	56.87	
社保公积金	代扣代缴	54,041.79	1 年以内	14.33	
上海芝柯打印技术有限公司	押金	47,450.00	1 年以内	12.85	
上海比瑞吉宠物用品股份有限公司	保证金	22,200.00	1 年以内	6.01	
合计		333,691.79		90.06	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
常州洛桑智能机器人技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,267,237.45	11,156,112.90	18,010,193.25	7,082,184.99
合计	24,267,237.45	11,156,112.90	18,010,193.25	7,082,184.99

(五) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
理财产品收益	162,287.79	184,893.57
合计	162,287.79	184,893.57

十二、补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,894,661.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	162,287.79	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,849.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,963,099.86	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,963,099.86	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.15	0.014	0.014
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.51	-0.059	-0.059

上海优爱宝智能机器人科技股份有限公司

二〇一九年四月十九日

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：

优爱宝公司办公室