

# 沈阳新松机器人自动化股份有限公司

## 2018 年度财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 03 月 14 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	会审字[2019]0293 号
注册会计师姓名	吴宇、孙明昊、王建华

#### 审计报告正文

沈阳新松机器人自动化股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了沈阳新松机器人自动化股份有限公司（以下简称新松公司）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，公允反映了新松公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度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，我们独立于新松公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）采用完工百分比法确认的收入

##### 1. 事项描述

参见财务报表附注三、26，五、32，十四、8。2018 年度，新松公司营业收入为 3,094,726,945.21 元，其中采用完工百分比法确认的收入为 2,017,109,665.94 元，占合并营业收入 65.18%，金额及比例重大。新松公司合同金额较大（大于等于 300 万元），且生产周期跨越一个或几个会计期间的项目按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》的规定，采用完工百分比法确认合同收入和成本。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。根据完工百分比法确认的收入涉及新松管理层（以下简称“管理层”）的重大判断和估计，包括交付和服务的范围、合同预计总收入、合同预计总成本、剩余工程成本和合同风险，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响新松公司是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入，因此我们将采用完工百分比法确认的收入列为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对采用完工百分比法确认的收入实施的相关程序包括：

(1) 了解、评估并测试与建造合同相关的内部控制，包括预算管理、成本归集、完工百分比计算等；  
(2) 我们根据《企业会计准则第 15 号-建造合同》会计政策，检查并复核重大建造工程合同及关键合同条款；执行了实质性测试程序复核新松公司是否根据完工百分比会计政策确认建造合同的收入；

(3) 选取建造合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评估管理层所作估计是否合理、依据是否充分，评估已完工未结算的工程成本的可收回性；对毛利率水平发生异常波动的大额项目实施询问、分析性复核等相关程序；

(4) 选取建造合同样本，检查实际发生工程成本的合同、发票、材料收发单、交付单等支持性文件，以评估实际成本的认定；

(5) 选取建造合同样本，复核完工百分比计算表，评估新松公司 2018 年度建造合同收入及成本的确认；

(6) 我们结合对存货的审计程序，对期末未完工合同进行现场盘点和截止测试，检查已发生成本归集是否准确。

通过实施以上程序，我们认为新松公司按照完工百分比法确认的收入是恰当的，符合企业会计准则。

## (二) 应收账款的可收回性及减值

### 1. 事项描述

参见财务报表附注三、11，五、2，十五、1。截止 2018 年 12 月 31 日，新松公司应收账款账面价值为 1,122,870,942.39 元，占合并财务报表资产总额的 11.80%，其中账面余额为 1,325,375,150.65 元，坏账准备为 202,504,208.26 元。新松公司以应收账款的可收回性作为判断基础确认坏账准备。应收账款期末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款的可收回性及减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对应收账款的可收回性及减值实施的相关程序包括：

(1) 了解、评估并测试与应收账款日常管理及其可收回性评估相关的关键内部控制；

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；

(4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，通过检查原始单据（例如合同、发票、银行对账单、银行进账单等）测试管理层账龄划分的准确性；通过检查各账龄段的历史还款记录和坏账率，评价各账龄段坏账准备的计提比率是否合理；通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，评估主要客户的信用风险；结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

通过实施以上程序，我们认为新松公司对应收账款的可收回性及减值的相关判断和估计是恰当的。

## (三) 政府补助

### 1. 事项描述

参见财务报表附注三、27，五、25、39、42、50，十一。2018 年度，新松公司收到政府补助合计 117,724,895.14 元，主要为国家类项目研发补助资金。政府补助的确认和计量对新松公司报告期经营成果具有重要影响，因此我们将政府补助作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对政府补助实施的相关程序包括：

(1) 了解、评估并测试与政府补助相关的关键内部控制；

(2) 与新松公司管理层讨论有关政府补助会计政策的制定和执行情况；

(3) 检查政府补助相关文件，包括企业申报的项目可行性研究报告、项目批复文件、拨款文件、收款凭证、银行流水记录等支持性文件，以复核账面记录的收到政府补助的金额是否正确及与资产或收益相关的政府补助划分是否准确；

(4) 检查与政府补助相关的项目结题与验收情况，确认政府补助是否计入适当的会计期间，并与相应的项目匹配；

(5) 检查分析项目执行情况，审核相关支出归集的相关性及合理、合规性，资产转固与折旧情况，以确认已收取的政府补助结转符合相关准则规定。

通过实施以上程序，我们认为新松公司政府补助的确认是恰当的，符合企业会计准则。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新松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新松公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新松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，就可能导致对新松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新松公司不能持续经营。

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

(6) 就新松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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：沈阳新松机器人自动化股份有限公司

2018年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,035,986,114.48	1,290,015,883.43
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	1,301,159,206.10	1,230,303,368.20
其中：应收票据	178,288,263.71	200,126,788.28
应收账款	1,122,870,942.39	1,030,176,579.92
预付款项	243,845,362.87	326,175,847.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	300,705,704.56	53,833,188.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,834,292,695.50	2,223,842,810.91
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	231,415,445.02	856,544,116.11
流动资产合计	6,947,404,528.53	5,980,715,214.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	237,791,137.67	262,226,767.67
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	438,814,197.80	276,228,846.79
投资性房地产		
固定资产	1,252,082,044.31	1,059,377,809.67
在建工程	194,857,598.84	290,193,933.48
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	277,571,180.66	245,192,324.80
开发支出	78,856,362.75	51,956,637.75
商誉		45,152.32
长期待摊费用	19,537,289.59	19,380,139.78
递延所得税资产	61,920,986.41	56,094,866.76
其他非流动资产	8,000,000.00	182,226,718.27
非流动资产合计	2,569,430,798.03	2,442,923,197.29
资产总计	9,516,835,326.56	8,423,638,411.95
流动负债：		
短期借款	1,046,170,421.54	780,732,020.83
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	824,228,514.58	643,073,190.90
预收款项	152,770,926.97	193,154,106.60
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,858,484.09	6,769,793.27

应交税费	73,031,021.02	46,401,415.37
其他应付款	20,432,640.26	9,938,775.79
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	335,256,980.72	92,379,250.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,460,748,989.18	1,772,448,552.76
非流动负债：		
长期借款	517,741,751.66	408,485,550.85
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	231,427,025.10	231,006,459.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	749,168,776.76	639,492,010.03
负债合计	3,209,917,765.94	2,411,940,562.79
所有者权益：		
股本	1,560,239,617.00	1,560,239,617.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,650,327,760.30	2,650,327,760.30
减：库存股	37,128,318.24	
其他综合收益	-106,326,044.73	-59,903,952.35
专项储备		

盈余公积	286,038,295.01	241,272,814.74
一般风险准备		
未分配利润	1,866,167,394.88	1,539,594,004.19
归属于母公司所有者权益合计	6,219,318,704.22	5,931,530,243.88
少数股东权益	87,598,856.40	80,167,605.28
所有者权益合计	6,306,917,560.62	6,011,697,849.16
负债和所有者权益总计	9,516,835,326.56	8,423,638,411.95

法定代表人：曲道奎  
 机构负责人：张晨

主管会计工作负责人：金庆丰

会计机

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,899,815,062.87	1,148,454,176.20
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	972,836,575.88	920,858,048.76
其中：应收票据	127,466,895.06	167,683,020.58
应收账款	845,369,680.82	753,175,028.18
预付款项	209,463,198.95	284,023,714.98
其他应收款	466,380,184.53	164,007,268.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,404,212,499.81	1,970,461,845.67
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	220,000,000.00	835,000,000.00
流动资产合计	6,172,707,522.04	5,322,805,054.41
非流动资产：		
可供出售金融资产	233,039,137.67	262,226,767.67
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	882,769,499.26	725,196,148.25
投资性房地产		
固定资产	940,433,193.22	764,894,051.24
在建工程	3,977,383.33	135,599,103.67
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	142,082,930.62	127,175,791.32
开发支出	39,276,026.60	8,459,750.94
商誉		
长期待摊费用	1,917,856.52	209,038.42
递延所得税资产	44,070,041.23	31,555,161.05
其他非流动资产	8,000,000.00	190,226,718.27
非流动资产合计	2,295,566,068.45	2,245,542,530.83
资产总计	8,468,273,590.49	7,568,347,585.24
流动负债：		
短期借款	851,190,421.54	633,141,154.11
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	697,770,343.58	556,742,885.84
预收款项	99,654,495.32	146,824,443.69
应付职工薪酬	2,248,924.23	1,574,844.01
应交税费	57,550,123.97	33,673,789.87
其他应付款	15,050,347.52	27,018,010.50
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	272,646,421.72	3,779,250.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,996,111,077.88	1,402,754,378.02
非流动负债：		
长期借款	300,000,000.00	270,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	131,491,088.10	140,521,127.05
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	431,491,088.10	410,521,127.05
负债合计	2,427,602,165.98	1,813,275,505.07
所有者权益：		
股本	1,560,239,617.00	1,560,239,617.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,650,145,292.92	2,650,145,292.92
减：库存股	37,128,318.24	
其他综合收益	-106,817,253.63	-59,902,094.38
专项储备		
盈余公积	286,038,295.01	241,272,814.74
未分配利润	1,688,193,791.45	1,363,316,449.89
所有者权益合计	6,040,671,424.51	5,755,072,080.17
负债和所有者权益总计	8,468,273,590.49	7,568,347,585.24

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,094,726,945.21	2,455,063,972.29
其中：营业收入	3,094,726,945.21	2,455,063,972.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,726,171,731.60	2,123,723,390.16
其中：营业成本	2,120,907,516.15	1,638,587,862.64
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	32,489,533.69	21,466,769.13
销售费用	80,415,428.60	61,213,725.46
管理费用	277,644,790.37	251,023,705.44
研发费用	145,950,117.14	112,121,797.36
财务费用	32,419,414.78	-16,920,226.60
其中：利息费用	66,527,975.94	25,249,418.25
利息收入	32,826,600.70	44,394,850.70
资产减值损失	36,344,930.87	56,229,756.73
加：其他收益	111,467,274.97	136,925,120.06
投资收益（损失以“－”号填列）	46,004,633.93	-13,488,006.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,073,351.01	-14,845,722.45
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	29,062.99	-435,226.48
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	526,056,185.50	454,342,469.29
加：营业外收入	1,171,591.44	53,949,173.76
减：营业外支出	350,907.83	1,156,983.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	526,876,869.11	507,134,659.65
减：所得税费用	71,889,689.89	63,548,766.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	454,987,179.22	443,585,893.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	454,987,179.22	443,585,893.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

归属于母公司所有者的净利润	449,350,851.81	432,377,941.40
少数股东损益	5,636,327.41	11,207,952.14
六、其他综合收益的税后净额	-46,211,246.07	-67,280,998.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-46,422,092.38	-67,272,057.52
（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	-46,422,092.38	-67,272,057.52
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	-46,915,159.25	-67,270,199.55
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	493,066.87	-1,857.97
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	210,846.31	-8,941.14
七、综合收益总额	408,775,933.15	376,304,894.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	402,928,759.43	365,105,883.88
归属于少数股东的综合收益总额	5,847,173.72	11,199,011.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2880	0.2771
（二）稀释每股收益	0.2880	0.2771

法定代表人：曲道奎  
 机构负责人：张晨

主管会计工作负责人：金庆丰

会计机

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,562,250,340.47	2,031,085,826.91
减：营业成本	1,840,633,564.38	1,437,131,232.83
税金及附加	26,352,833.82	16,347,850.87
销售费用	57,178,989.93	49,898,951.40
管理费用	115,051,674.26	85,756,909.59
研发费用	80,404,468.26	70,564,703.63
财务费用	23,697,866.41	-19,496,312.14
其中：利息费用	58,015,240.13	22,354,098.76
利息收入	32,045,414.49	43,464,157.58
资产减值损失	27,504,229.53	44,392,489.27
加：其他收益	67,174,308.39	117,275,478.76
投资收益（损失以“－”号填列）	45,544,058.15	-12,977,294.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,073,351.01	-14,845,722.45
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）	11,553.00	-245,741.68
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	504,156,633.42	450,542,444.52
加：营业外收入	807,551.38	9,045,621.61
减：营业外支出	225,717.24	396,579.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	504,738,467.56	459,191,486.15
减：所得税费用	57,083,664.88	63,762,546.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	447,654,802.68	395,428,939.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	447,654,802.68	395,428,939.53
（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	-46,915,159.25	-67,270,199.55
（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	-46,915,159.25	-67,270,199.55
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	-46,915,159.25	-67,270,199.55
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	400,739,643.43	328,158,739.98
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2869	0.2534
(二) 稀释每股收益	0.2869	0.2534

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,887,238,345.35	2,084,047,635.92
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	36,924,993.52	19,881,904.59
收到其他与经营活动有关的现金	246,572,169.56	250,924,629.67
经营活动现金流入小计	3,170,735,508.43	2,354,854,170.18
购买商品、接受劳务支付的现金	2,036,835,024.72	1,863,320,997.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	624,351,292.78	512,329,632.03
支付的各项税费	195,786,282.81	194,878,743.66
支付其他与经营活动有关的现金	259,135,459.77	170,342,554.84
经营活动现金流出小计	3,116,108,060.08	2,740,871,928.15
经营活动产生的现金流量净额	54,627,448.35	-386,017,757.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,806,271.72
取得投资收益收到的现金	14,694,688.16	28,789,985.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	367,263.80	628,984.53
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	615,000,000.00	132,550,000.00
投资活动现金流入小计	630,061,951.96	163,775,241.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	223,894,308.58	431,133,070.07
投资支付的现金	123,270,675.00	264,483,417.29
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	13,017,715.15	
投资活动现金流出小计	360,182,698.73	695,616,487.36

投资活动产生的现金流量净额	269,879,253.23	-531,841,245.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,206,710.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,206,710.00	
取得借款收到的现金	1,989,864,685.61	1,108,445,810.59
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	40,914,828.16	88,339,472.17
筹资活动现金流入小计	2,032,986,223.77	1,196,785,282.76
偿还债务支付的现金	1,371,159,525.09	320,173,480.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	157,852,434.77	35,632,204.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	589,287.60	589,287.60
支付其他与筹资活动有关的现金	67,180,006.68	39,338,292.50
筹资活动现金流出小计	1,596,191,966.54	395,143,978.13
筹资活动产生的现金流量净额	436,794,257.23	801,641,304.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	163,007.92	-10,742.59
五、现金及现金等价物净增加额	761,463,966.73	-116,228,441.58
加：期初现金及现金等价物余额	1,235,520,898.34	1,351,749,339.92
六、期末现金及现金等价物余额	1,996,984,865.07	1,235,520,898.34

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,387,680,211.79	1,670,962,309.92
收到的税费返还	22,142,506.67	18,715,709.16
收到其他与经营活动有关的现金	156,161,859.99	178,178,854.28
经营活动现金流入小计	2,565,984,578.45	1,867,856,873.36
购买商品、接受劳务支付的现金	1,755,253,043.99	1,561,326,037.00
支付给职工以及为职工支付的现金	406,255,511.92	334,707,788.60
支付的各项税费	152,498,730.37	149,000,045.72

支付其他与经营活动有关的现金	116,864,852.19	145,744,293.89
经营活动现金流出小计	2,430,872,138.47	2,190,778,165.21
经营活动产生的现金流量净额	135,112,439.98	-322,921,291.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,806,271.72
取得投资收益收到的现金	14,694,688.16	29,300,697.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	318,963.80	128,455.86
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	615,000,000.00	132,550,000.00
投资活动现金流入小计	630,013,651.96	163,785,425.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,530,386.82	312,475,225.71
投资支付的现金	139,506,675.00	352,520,231.89
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	56,000,000.00	
投资活动现金流出小计	347,037,061.82	664,995,457.60
投资活动产生的现金流量净额	282,976,590.14	-501,210,032.16
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	1,621,207,221.25	862,141,154.11
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	37,007,675.53	78,603,703.09
筹资活动现金流入小计	1,658,214,896.78	940,744,857.20
偿还债务支付的现金	1,103,157,953.82	189,044,683.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,027,220.98	22,354,098.76
支付其他与筹资活动有关的现金	64,831,006.68	33,284,434.59
筹资活动现金流出小计	1,304,016,181.48	244,683,216.35
筹资活动产生的现金流量净额	354,198,715.30	696,061,640.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	772,287,745.42	-128,069,683.16
加：期初现金及现金等价物余额	1,095,502,500.62	1,223,572,183.78

六、期末现金及现金等价物余额	1,867,790,246.04	1,095,502,500.62
----------------	------------------	------------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	1,560,239,617.00				2,650,327,760.30			-59,903,952.35		241,272,814.74		1,539,594,004.19	80,167,605.28	6,011,697,849.16
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	1,560,239,617.00				2,650,327,760.30			-59,903,952.35		241,272,814.74		1,539,594,004.19	80,167,605.28	6,011,697,849.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						37,128,318.24	-46,422,092.38		44,765,480.27		326,573,390.69	7,431,251.12	295,219,711.46	
（一）综合收益总额							-46,422,092.38				449,350,851.81	5,847,173.72	408,775,933.15	
（二）所有者投入和减少资本						37,128,318.24						2,173,365.00	-34,954,953.24	
1. 所有者投入的普通股												2,173,365.00	2,173,365.00	
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						37,128,318.24							-37,128,318.24	

						318.24							318.24
(三) 利润分配									44,765,480.27		-122,777,461.12	-589,287.60	-78,601,268.45
1. 提取盈余公积									44,765,480.27		-44,765,480.27		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-78,011,980.85	-589,287.60	-78,601,268.45
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、本期期末余额	1,560,239.61 7.00				2,650,327,760.30	37,128,318.24	-106,326,044.73		286,038,295.01		1,866,167,394.88	87,598,856.40	6,306,917,560.62

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,560,239.61				2,650,327,760.30		7,368,113.33		201,729,295.01		1,146,734.88	69,557,856.40	5,635,917,560.62	

	239,617.00				27,760.30		05.17		,920.79		58,956.74	881.88	82,241.88
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	1,560,239,617.00				2,650,327,760.30		7,368,105.17		201,729,920.79		1,146,758,956.74	69,557,881.88	5,635,982,241.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-67,272,057.52		39,542,893.95		392,835,047.45	10,609,723.40	375,715,607.28
（一）综合收益总额							-67,272,057.52				432,377,941.40	11,199,011.00	376,304,894.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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									39,542,893.95		-39,542,893.95	-589,287.60	-589,287.60
1. 提取盈余公积									39,542,893.95		-39,542,893.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-589,287.60	-589,287.60
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、本期期末余额	1,560,239,617.00				2,650,327,760.30		-59,903,952.35		241,272,814.74		1,539,594,004.19	80,167,605.28	6,011,697,849.16

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	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	1,560,239,617.00				2,650,145,292.92		-59,902,094.38		241,272,814.74	1,363,316,449.89	5,755,072,080.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,560,239,617.00				2,650,145,292.92		-59,902,094.38		241,272,814.74	1,363,316,449.89	5,755,072,080.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						37,128,318.24	-46,915,159.25		44,765,480.27	324,877,341.56	285,599,344.34

(一) 综合收益总额							-46,915,159.25			447,654,802.68	400,739,643.43
(二) 所有者投入和减少资本						37,128,318.24					-37,128,318.24
1. 所有者投入的普通股											
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						37,128,318.24					-37,128,318.24
(三) 利润分配									44,765,480.27	-122,777,461.12	-78,011,980.85
1. 提取盈余公积									44,765,480.27	-44,765,480.27	
2. 对所有者（或股东）的分配										-78,011,980.85	-78,011,980.85
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,560,23				2,650,145	37,128,318.24	-106,817,		286,038,2	1,688,1	6,040,671

	9,617.00				,292.92	8.24	253.63		95.01	93,791.45	,424.51
--	----------	--	--	--	---------	------	--------	--	-------	-----------	---------

上期金额

单位：元

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	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	1,560,239,617.00				2,650,145,292.92		7,368,105.17		201,729,920.79	1,007,430,404.31	5,426,913,340.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,560,239,617.00				2,650,145,292.92		7,368,105.17		201,729,920.79	1,007,430,404.31	5,426,913,340.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-67,270,199.55		39,542,893.95	355,886,045.58	328,158,739.98
（一）综合收益总额							-67,270,199.55			395,428,939.53	328,158,739.98
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									39,542,893.95	-39,542,893.95	
1. 提取盈余公积									39,542,893.95	-39,542,893.95	
2. 对所有者（或											

股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,560,239,617.00				2,650,145,292.92		-59,902,094.38		241,272,814.74	1,363,316,449.89	5,755,072,080.17

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

沈阳新松机器人自动化股份有限公司(以下简称公司或本公司)于2000年4月经辽宁省人民政府辽政[2000]84号文批准,取得辽宁省工商行政管理局核发的210000004937327号《企业法人营业执照》,设立时注册资本为人民币4,000万元。由中国科学院沈阳自动化研究所(以下简称自动化所)作为主发起人,联合沈阳火炬高新技术开发中心、辽宁科发实业公司、辽宁科技成果转化公司、中国科学院沈阳分院四家法人单位及王天然、张念哲、曲道奎、胡炳德等四名自然人共同发起设立。

2008年6月,根据公司2007年年度股东大会决议及公司第三届董事会第六次会议决议,由金石投资有限公司、中国科技产业投资管理有限公司、沈阳森木投资管理有限公司向公司增资扩股,新增注册资本已经辽宁天健会计师事务所审验,出具了辽天会证验字[2008]S226号验资报告。此次增资后公司注册资本由4,000万元增加到4,600万元。

2009年10月,经中国证券监督管理委员会《关于核准沈阳新松机器人自动化股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2009]1036号)核准,由主承销商中信证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A股)1,550万股,发行价格为每股39.80元,共募集资金61,690万元。首次公开发行股票后,公司注册资本由4,600万元变更为6,150万元。

2010年4月,根据公司2009年度股东大会决议,公司以总股本6,150万股为基数,向全体股东每10股送

红股2股；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。此次送配后，公司注册资本由6,150万元变更为13,530万元。

2011年3月，根据公司2010年度股东大会决议，公司以总股本13,530万股为基数，向全体股东每10股送红股5股；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。此次送配后公司注册资本由13,530万元变更为29,766万元。

2014年6月，根据公司2013年度股东大会决议，公司决定以总股本29,766万股为基数，向全体股东每10股送红股6股；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增6股。此次送配后公司注册资本由29,766万元变更为65,485.20万元。

2015年11月，根据公司2014年度第一次临时股东大会决议、2015年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准沈阳新松机器人自动化股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2015】1170号）的核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股票5,434.7826万股，每股面值1元，申请增加注册资本5,434.7826万元，变更后的注册资本为70,919.9826万元。

2016年3月，根据公司2015年度股东大会决议，公司决定以总股本70,919.98万股为基数，向全体股东每10股送红股4股；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8股。此次送配后公司注册资本由人民币70,919.98万元变更为人民币156,023.96万元。截止2018年12月31日，公司注册资本为人民币156,023.96万元。

公司所处行业属于工业自动化，主要从事工业机器人及自动化成套装备系统的研发、制造。公司产品包括工业机器人、物流与仓储自动化成套装备、自动化装配与检测生产线、交通自动化系统等。

公司的经营范围：机器人与自动化装备、自动化立体仓库及仓储物流设备、机械电子设备、大型自动化系统与生产线开发、制造、工程安装；信息技术与网络系统设计、开发、技术咨询、服务、转让；计算机机械电子设备及配件销售，自营和代理货物及技术进出口（国家禁止的不得经营，限制的品种办理许可证后方可经营），海洋自动化装备、油田自动化装备、激光技术及装备、低压成套开关和控制设备开发、制造、工程安装，公路、隧道、轨道交通综合监控系统、建筑智能化及机电工程设计、制造、工程安装，智能机电及信息产品设计、制造、租赁、销售，光电技术及产品开发、制造、销售，公共服务机器人设计、制造、销售；安防工程设计、施工。（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。）

公司的经营地址：沈阳市浑南新区金辉街16号。法定代表人曲道奎。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年3月14日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期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	北京新松佳和电子系统股份有限公司	北京新松公司	46.43	
2	杭州新松机器人自动化有限公司	杭州新松公司	100.00	
3	上海新松机器人自动化有限公司	上海新松公司		90.00
4	中科新松有限公司	中科新松公司	100.00	
5	沈阳新松数字驱动有限公司	数字驱动公司	66.67	
6	上海新松机器人有限公司	上海有限公司		100.00
7	宁波新松机器人科技有限公司	宁波新松公司		100.00
8	上海星至辉创业孵化器经营管理有限公司	上海星至辉公司		100.00
9	上海星至辉教育科技有限公司	星至辉教育		70.00

10	上海星孔科技有限公司	上海星孔科技公司		70.00
11	新松机器人（国际）有限公司	香港新松公司	100.00	
12	台州市新松机器人科技创新服务中心	台州新松中心		100.00
13	青岛新松机器人自动化有限公司	青岛新松公司	100.00	
14	新松自动化（新加坡）有限公司	新加坡新松公司	70.00	
15	南京新松智能装备有限公司	南京新松公司		100.00

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	南京新松智能装备有限公司	南京新松公司	新增子公司
2	上海星至辉教育科技有限公司	星至辉教育公司	新增子公司
3	上海星孔科技有限公司	星孔科技公司	新增子公司

本期减少子公司

序号	子公司全称	子公司简称	本期减少合并范围原因
1	沈阳新松投资管理有限公司	投资管理公司	持股比例变化

本期新增子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、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。

### 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。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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一年。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区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。

### (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。

## 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) 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，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。

## **(3) 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。

## **(4) 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。

### **(5) 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**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值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。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。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新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）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，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，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，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中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。

#### 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。

### (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”。

④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。

## 10、金融工具

### (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应收帐款

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) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### (4) 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。

### (5) 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（在这种情况下，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。

### （6）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。

#### **(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；

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. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资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，减记的金额确认为资产减值损失，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。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，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。

#### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

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。

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。

### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

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。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。

#### 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。

## 11、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独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	本公司将 500 万元以上应收账款, 100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
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

组合名称	坏账准备计提方法
关联方	其他方法
其他	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

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%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (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。

## 13、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

# **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，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	40年	5	2.38
土地使用权	40-50年	0	2.00-2.50

## 16、固定资产

### (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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40年	5	2.38
机器设备	年限平均法	8-14年	5	6.79-11.88
电子设备	年限平均法	4-8年	5	11.88-23.75
运输设备	年限平均法	8年	5	11.88
其他	年限平均法	5年	5	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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。

## 18、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。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 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

A.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
土地使用权	40-50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专有技术	10年	相关法律规定
著作权	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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。

B.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，于在资产负债表日进行减值测试。

#### C.无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，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，残值为零。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。

## **(2) 内部研究开发支出会计政策**

### **①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

A.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。

B.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。

### **②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。

## **20、长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法**

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### **(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

## 21、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，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件租赁	3年

## 22、职工薪酬

### (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。

## 23、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。

## **24、股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

## **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **25、优先股、永续债等其他金融工具**

### **(1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据**

本公司发行的优先股（或永续债，下同）划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。

#### **①赎回选择权**

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回，则该优先股属于金融负债；如果是购买方享有赎回选择权，该优先股仍然属于金融负债，如果购买方放弃了选择权，则重分类为权益工具；如果赎回选择权属于本公司，那么该优先股属于权益工具，但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告，则将权益工具重分类为金融负债。

#### **②股利发放**

如果是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿，则该优先股划分权益工具；如果发放的现金股利是强制性的，且股利发放率大于或等于同期市场利率的，则将优先股划分为金融负债，如果股利发放率低于市场利率的，则该优先股属于复合金融工具，需要对优先股进行分拆。

#### **③转换为普通股**

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的，优先股是划分为金融负债还是权益工具，则取决于未来转换为普通股的数量是否固定：如果未来转换的普通股数量是非固定的，则发行的优先股属于金融负债；如果未来转换的普通股数量是固定的，则划分为权益工具。

### **(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法**

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## **26、收入**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### **(1) 销售商品收入**

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

合同金额较小（通常小于300万元），且合同期通常在一年以内的项目根据取得的对方验收单据确认收入。

## （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【或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例】确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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

## （4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例【或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例；或实际测定的完工进度】确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## 27、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。

## **28、递延所得税资产/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，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

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

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，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。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 29、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。

### （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

#### 回购公司股份

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

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	2018年10月25日，公司召开了第六届董事会第十二次会议及第六届监事会第十次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额1,301,159,206.10元，上期金额1,230,303,368.20元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额824,228,514.58元，上期金额643,073,190.90元；“其他应收款”本期金额37,985,297.05元，上期金额53,833,188.98元；“其他应付款”本期金额20,432,640.26元，上期金额9,938,775.79元；
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”	2018年10月25日，公司召开了第六届董事会第十二次会议及第六届监事会第十次会议，审议通过了《关于会计政策	调减“管理费用”本期金额145,950,117.14元，上期金额112,121,797.36元，重分类至“研发费用”。

项目。比较数据相应调整。	变更的议案》。	
--------------	---------	--

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、应税劳务收入	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%、17%、8.25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京新松佳和电子系统股份有限公司	15%
杭州新松机器人自动化有限公司	15%
上海新松机器人自动化有限公司	15%
中科新松有限公司	15%
沈阳新松数字驱动有限公司	25%
上海新松机器人有限公司	25%
宁波新松机器人科技有限公司	25%
台州市新松机器人科技创新服务中心	10%
上海星至辉创业孵化器经营管理有限公司	10%
上海星至辉教育科技有限公司	10%
上海星孔科技有限公司	10%
南京新松智能装备有限公司	25%
青岛新松机器人自动化有限公司	25%
新松自动化（新加坡）有限公司	17%
新松机器人（国际）有限公司	8.25%

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税税收优惠

根据财税[2011]100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%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。

## (2) 企业所得税税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》的规定，本公司于2017年8月8日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局四部门认定为高新技术企业，有效期三年（2017年1月至2019年12月），有效期内按15%的税率计缴企业所得税。本公司2018年度按15%税率计缴企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》的规定，本公司所属子公司北京新松公司于2017年12月06日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四部门认定为高新技术企业，有效期三年（2017年1月至2019年12月），有效期内按15%的税率计缴企业所得税。公司所属子公司北京新松公司2018年度按15%税率计缴企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》的规定，本公司所属子公司杭州新松公司于2017年11月13日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年（2017年1月至2019年12月），有效期内按15%的税率计缴企业所得税。公司所属子公司杭州新松公司2018年度按15%的税率计缴企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》的规定，本公司所属二级子公司上海新松公司于2017年11月7日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年（2017年1月至2019年12月），有效期内按15%的税率计缴企业所得税。公司所属子公司上海新松公司2018年度按15%的税率计缴企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》的规定，本公司所属二级子公司中科新松公司于2016年11月24日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年（2016年1月至2018年12月），有效期内按15%的税率计缴企业所得税。公司所属二级子公司中科新松公司2018年度按15%的税率计缴企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	226,082.26	663,299.85
银行存款	1,996,758,782.81	1,234,857,598.49
其他货币资金	39,001,249.41	54,494,985.09
合计	2,035,986,114.48	1,290,015,883.43
其中：存放在境外的款项总额	8,013,727.81	5,805,375.63

其他说明

(1)其他货币资金中34,336,925.15元系公司为开具保函及承兑汇票而存入的保证金，4,664,324.26元为证券交易账户可用资金余额。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2)期末货币资金较期初增加57.83%，主要由于理财赎回以及销售回款增长所致。

## 2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	178,288,263.71	200,126,788.28
应收账款	1,122,870,942.39	1,030,176,579.92
合计	1,301,159,206.10	1,230,303,368.20

### (1) 应收票据

1)应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	159,518,342.68	196,870,148.28
商业承兑票据	18,769,921.03	3,256,640.00
合计	178,288,263.71	200,126,788.28

2)期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	21,118,800.00
合计	21,118,800.00

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	186,010,018.23	
合计	186,010,018.23	

### (2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单	49,418,0	3.73%	43,606,0	88.24%	5,812,000	49,418,	4.13%	26,162,00	52.94%	23,256,000.

独计提坏账准备的应收账款	00.00		00.00		.00	000.00		0.00		00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,275,957,150.65	96.27%	158,898,208.26	12.45%	1,117,058,942.39	1,146,298,824.35	95.87%	139,378,244.43	12.16%	1,006,920,579.92
合计	1,325,375,150.65	100.00%	202,504,208.26	15.28%	1,122,870,942.39	1,195,716,824.35	100.00%	165,540,244.43	13.84%	1,030,176,579.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁辉山乳业集团（沈阳）有限公司	14,530,000.00	8,718,000.00	60.00%	破产重整
骏马石油装备制造有限公司	27,288,000.00	27,288,000.00	100.00%	发生信用风险
辽宁利洲医药有限责任公司	7,600,000.00	7,600,000.00	100.00%	发生信用风险
合计	49,418,000.00	43,606,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	847,352,072.08	42,367,603.60	5.00%
1年以内小计	847,352,072.08	42,367,603.60	5.00%
1至2年	245,576,244.36	24,557,624.44	10.00%
2至3年	88,296,563.36	26,488,969.01	30.00%
3至4年	46,344,003.22	23,172,001.62	50.00%
4至5年	20,254,193.47	14,177,935.43	70.00%
5年以上	28,134,074.16	28,134,074.16	100.00%
合计	1,275,957,150.65	158,898,208.26	12.45%

确定该组合依据的说明：

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、以非合并单位作为组合范围。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,183,568.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司期末应收账款前五名金额合计196,524,979.97元，占期末余额合计数的比例为14.83%，坏账准备期末金额为38,341,280.57元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	206,701,476.34	84.77%	297,517,749.63	91.21%
1至2年	20,352,156.80	8.34%	16,956,688.02	5.20%
2至3年	8,087,465.73	3.32%	4,936,037.83	1.51%
3年以上	8,704,264.00	3.57%	6,765,371.55	2.08%
合计	243,845,362.87	--	326,175,847.03	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司账龄超过1年且金额重要的预付款项，未及时结算的主要原因系未到结算期。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司期末预付账款前五名金额合计44,296,398.20元，占期末余额合计数的比例为18.16%。

### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	300,705,704.56	53,833,188.98
合计	300,705,704.56	53,833,188.98

#### (1) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	262,720,407.51	84.41%			262,720,407.51					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,511,234.22	15.59%	10,525,937.17	21.70%	37,985,297.05	64,242,916.04	100.00%	10,409,727.06	16.20%	53,833,188.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	311,231,641.73	100.00%	10,525,937.17	21.70%	300,705,704.56	64,242,916.04	100.00%	10,409,727.06	16.20%	53,833,188.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	29,206,573.78	1,460,328.70	5.00%
1年以内小计	29,206,573.78	1,460,328.70	5.00%
1至2年	3,414,025.54	341,402.56	10.00%
2至3年	5,216,082.83	1,564,824.85	30.00%
3至4年	6,149,830.62	3,074,915.32	50.00%
4至5年	1,467,519.05	1,027,263.34	70.00%
5年以上	3,057,202.40	3,057,202.40	100.00%
合计	48,511,234.22	10,525,937.17	21.70%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 116,210.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款	8,524,065.19	7,910,371.96
保证金	23,835,441.93	39,742,345.82
往来款	273,926,132.35	11,465,850.54
押金	3,018,924.01	3,320,517.07
其他	1,927,078.25	1,803,830.65
合计	311,231,641.73	64,242,916.04

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	往来款	262,720,407.51	1 年以内	84.41%	
客户 B	往来款	4,800,000.00	3-4 年	1.54%	2,400,000.00
客户 C	保证金	3,250,000.00	1 年以内	1.04%	162,500.00
客户 D	其他	1,944,330.42	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	0.62%	466,352.06
客户 E	往来款	1,800,000.00	5 年以上	0.59%	1,800,000.00
合计	--	274,514,737.93	--	88.20%	4,828,852.06

本公司期末其他应收款前五名金额合计 274,514,737.93 元，占期末余额合计数的比例为 88.20%，计提坏账准备金额为 4,828,852.06 元。其中，应收客户 A 款项系执行主体变更，目前土地手续尚未办理完毕，因而款项暂未结算。

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	181,054,312.77		181,054,312.77	136,161,783.58		136,161,783.58

在产品	874,345,823.82		874,345,823.82	713,141,088.38		713,141,088.38
库存商品	33,917,451.67		33,917,451.67	25,262,524.74		25,262,524.74
周转材料	28,146.53		28,146.53	1,008,301.15		1,008,301.15
建造合同形成的 已完工未结算资 产	1,733,831,251.17	1,338,138.41	1,732,493,112.76	1,349,607,251.47	1,338,138.41	1,348,269,113.06
发出商品	12,453,847.95		12,453,847.95			
合计	2,835,630,833.91	1,338,138.41	2,834,292,695.50	2,225,180,949.32	1,338,138.41	2,223,842,810.91

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的 已完工未结算资 产	1,338,138.41					1,338,138.41
合计	1,338,138.41					1,338,138.41

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	2,196,863,754.20
累计已确认毛利	1,019,820,593.74

减：预计损失	1,338,138.41
已办理结算的金额	1,482,853,096.77
建造合同形成的已完工未结算资产	1,732,493,112.76

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	10,357,105.85	19,242,227.04
待摊房租	1,058,339.17	2,301,889.07
银行理财产品	220,000,000.00	835,000,000.00
合计	231,415,445.02	856,544,116.11

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	237,791,137.67		237,791,137.67	262,226,767.67		262,226,767.67
按公允价值计量的	79,172,470.00		79,172,470.00	134,360,100.00		134,360,100.00
按成本计量的	158,618,667.67		158,618,667.67	127,866,667.67		127,866,667.67
合计	237,791,137.67		237,791,137.67	262,226,767.67		262,226,767.67

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	204,839,827.21		204,839,827.21
公允价值	79,172,470.00		79,172,470.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	125,667,357.21		125,667,357.21

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
辽宁何氏眼科医院有限公司	127,866,666.67			127,866,666.67					7.05%	
北京爱德一视医疗设备有限公司	1.00			1.00					8.00%	
沈阳智能机器人国家研究院有限公司		26,000,000.00		26,000,000.00					13.00%	
宁波梅山保税港区新创星汇投资合伙企业（有限合伙）		4,752,000.00		4,752,000.00					99.00%	
合计	127,866,667.67	30,752,000.00		158,618,667.67					--	

**(4) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明**

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
中兴商业	180,557,441.52	69,720,000.00	61.39%	12		持续下跌与资本市场整体趋势相关
惠天热电	24,275,710.69	9,446,400.00	61.09%	12		持续下跌与资本市场整体趋势相关
合计	204,833,152.21	79,166,400.00	--	--		--

**8、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	------	--------	------	------

位		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
一、合营企业											
深圳市新 松机器人 自动化有 限公司											4,500,000 .00
小计											4,500,000 .00
二、联营企业											
沈阳中科 天道新能 源装备股 份有限公 司	8,920,490 .03			-244,199. 27						8,676,290 .76	
沈阳新松 智能驱动 股份有限 公司	34,307,04 8.10			-4,132,13 6.31						30,174,91 1.79	
新松机器 人投资有 限公司	7,001,308 .66	18,500,00 0.00		64,638,03 3.05						90,139,34 1.71	
融盛财产 保险股份 有限公司	200,000,0 00.00			-17,246,0 55.99						182,753,9 44.01	
沈阳智能 机器人国 家研究院 有限公司	26,000,00 0.00		26,000,00 0.00								
沈阳新松 投资管理 有限公司		126,000,0 00.00		1,057,709 .53						127,057,7 09.53	
北京无象 新松投资 管理有限 公司		12,000.00								12,000.00	
小计	276,228,8 46.79	144,512,0 00.00	26,000,00 0.00	44,073,35 1.01						438,814,1 97.80	
合计	276,228,8	144,512,0	26,000,00	44,073,35						438,814,1	4,500,000

	46.79	00.00	0.00	1.01						97.80	.00
--	-------	-------	------	------	--	--	--	--	--	-------	-----

其他说明

(1) 本公司的子公司深圳市新松机器人自动化有限公司因营业期满不再经营，于2014年4月起不再纳入合并范围，目前正在办理注销手续。本公司对其投资已全额计提减值准备。

(2) 本公司子公司沈阳新松投资管理有限公司，增加注册资本60,000.00万元，新增股东沈阳达锐投资管理有限公司，本公司对其不具有控制权，报告期内，本公司不将其纳入合并范围。截至2018年12月31日，本公司实际出资12,600.00万元。

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,252,082,044.31	1,059,377,809.67
合计	1,252,082,044.31	1,059,377,809.67

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	940,985,705.39	148,834,296.05	75,422,794.13	23,756,329.44	27,695,263.19	1,216,694,388.20
2.本期增加金额	72,230,886.10	74,132,860.99	31,712,256.59	2,341,552.50	78,418,334.82	258,835,891.00
(1) 购置		43,577,115.36	9,348,458.55	2,341,552.50	7,432,320.62	62,699,447.03
(2) 在建工程转入	72,230,886.10	30,555,745.63	22,363,798.04		70,986,014.20	196,136,443.97
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		4,894,284.27	1,689,562.88	1,572,528.90	311,063.80	8,467,439.85
(1) 处置或报废		4,894,284.27	1,689,562.88	1,572,528.90	311,063.80	8,467,439.85
4.期末余额	1,013,216,591.49	218,072,872.77	105,445,487.84	24,525,353.04	105,802,534.21	1,467,062,839.35
二、累计折旧						
1.期初余额	59,350,822.88	39,273,687.98	40,616,196.88	11,404,522.52	6,671,348.27	157,316,578.53
2.本期增加金额	24,479,281.23	15,414,518.13	11,673,657.96	3,092,637.18	6,311,548.64	60,971,643.14
(1) 计提	24,479,281.23	15,414,518.13	11,673,657.96	3,092,637.18	6,311,548.64	60,971,643.14

3.本期减少金额		563,595.56	1,409,758.18	1,215,794.09	118,278.80	3,307,426.63
(1) 处置或报废		563,595.56	1,409,758.18	1,215,794.09	118,278.80	3,307,426.63
4.期末余额	83,830,104.11	54,124,610.55	50,880,096.66	13,281,365.61	12,864,618.11	214,980,795.04
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	929,386,487.38	163,948,262.22	54,565,391.18	11,243,987.43	92,937,916.10	1,252,082,044.31
2.期初账面价值	881,634,882.51	109,560,608.07	34,806,597.25	12,351,806.92	21,023,914.92	1,059,377,809.67

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新松 3 期办公楼及厂房	534,831,068.04	尚在办理中
杭州临江厂房及配套设施	181,037,795.70	尚在办理中

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	194,852,447.84	290,001,933.48
工程物资	5,151.00	192,000.00
合计	194,857,598.84	290,193,933.48

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	3,972,232.33		3,972,232.33	11,680,570.42		11,680,570.42
浑南智慧园项目				123,726,533.25		123,726,533.25
新松南方研究创新中心及产业化基地（一期）	40,623,937.19		40,623,937.19	43,287,431.04		43,287,431.04
金闾路厂房装修				1,702,001.54		1,702,001.54
新松机器人研制临港项目	150,256,278.32		150,256,278.32	109,040,842.59		109,040,842.59
厂房改造				564,554.64		564,554.64
合计	194,852,447.84		194,852,447.84	290,001,933.48		290,001,933.48

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
浑南智慧园项目	1,000,000.00	123,721,382.25	52,861,193.60	175,977,401.68	605,174.17		77.48%	100.00%	25,584,959.26			自筹、募集
新松南方研究创新中心及产业化基地（一期）	370,000,000.00	43,287,431.04	7,822,972.99	10,300,142.06	186,324.78	40,623,937.19	91.27%	91.27%	1,265,151.25	842,962.97	4.41%	自筹
新松机器人研制临港项目	160,000,000.00	109,040,842.59	41,215,435.73			150,256,278.32	93.91%	93.91%	7,366,667.29	6,857,178.37	4.90%	自筹
合计	1,530,000,000.00	276,049,655.88	101,899,602.32	186,277,543.74	791,498.95	190,880,215.51	--	--	34,216,777.80	7,700,141.34		--

### (3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	5,151.00		5,151.00	192,000.00		192,000.00
合计	5,151.00		5,151.00	192,000.00		192,000.00

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	205,004,309.03	66,604,796.26	25,888,578.74	297,497,684.03
2.本期增加金额		38,812,886.81	11,152,192.18	49,965,078.99
(1) 购置			11,152,192.18	11,152,192.18
(2) 内部研发		38,812,886.81		38,812,886.81
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	205,004,309.03	105,417,683.07	37,040,770.92	347,462,763.02
二、累计摊销				
1.期初余额	27,109,552.51	11,417,780.19	13,778,026.53	52,305,359.23
2.本期增加金额	4,226,195.58	7,106,506.61	6,253,520.94	17,586,223.13
(1) 计提	4,226,195.58	7,106,506.61	6,253,520.94	17,586,223.13
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	31,335,748.09	18,524,286.80	20,031,547.47	69,891,582.36
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	173,668,560.94	86,893,396.27	17,009,223.45	277,571,180.66
2.期初账面价值	177,894,756.52	55,187,016.07	12,110,552.21	245,192,324.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 11.17%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额				期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	确认为固定资产	转入其他	
新型机器人及核心技术	35,399,445.24	56,685,714.00		14,814,038.24	1,990,312.70	4,742,361.58	29,771,519.95	40,766,926.77
计算机软件及工作平台系统开发		13,233,940.66				13,233,940.66		
自动化生产线研发		54,828,642.28		21,306,723.60	3,521.27	12,849,500.36	5,449,876.92	15,219,020.13
自动化仓储与物流		7,005,945.79		2,692,124.97	937,667.09		2,334,895.17	1,041,258.56

研发								
关键部 件、 关键 技术 研发	16,557,192.51	23,711,038.29			9,578,836.40	8,860,237.11	21,829,157.29	
合计	51,956,637.75	155,465,281.02	38,812,886.81	2,931,501.06	40,404,639.00	46,416,529.15	78,856,362.75	

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
上海新松机器人 自动化有限公司	45,152.32					45,152.32
沈阳新松数字驱 动有限公司	1,095,158.02					1,095,158.02
合计	1,140,310.34					1,140,310.34

#### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
上海新松机器人 自动化有限公司		45,152.32				45,152.32
沈阳新松数字驱 动有限公司	1,095,158.02					1,095,158.02
合计	1,095,158.02	45,152.32				1,140,310.34

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉的减值测试方法详见第十一节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 20.（6）

①数字驱动公司未来盈利能力和现金流入具有不确定性，前期已经将购买日形成的商誉1,095,158.02元全额计提减值；

②本公司于2001年4月收购了上海金桥出口加工区开发股份有限公司所持有的上海新松公司35%的股权，购买价高于应享有的净资产份额差额部分45,152.32元，在合并报表时形成商誉，由于上海新松公司未来盈利能力和现金流入具有不确定性，本期将购买日形成的商誉45,152.32元全额计提减值。

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	18,234,950.60	5,322,317.03	7,105,966.26		16,451,301.37
其他	1,145,189.18	2,859,297.39	872,665.04	45,833.31	3,085,988.22
合计	19,380,139.78	8,181,614.42	7,978,631.30	45,833.31	19,537,289.59

#### 15、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	204,829,285.53	31,058,513.53	174,287,108.06	26,574,806.94
内部交易未实现利润	14,871,788.03	2,496,044.52	24,919,562.99	3,972,760.30
可抵扣亏损	41,565,052.18	9,516,324.78	84,570,248.65	14,976,341.69
可供出售金融资产公允价值变动	125,667,357.22	18,850,103.58	70,473,052.21	10,570,957.83
合计	386,933,482.96	61,920,986.41	354,249,971.91	56,094,866.76

##### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		61,920,986.41		56,094,866.76

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	93,143,253.26	1,024,807.13
资产减值准备	1,007,178.16	3,001,001.84

合计	94,150,431.42	4,025,808.97
----	---------------	--------------

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		201,177.60	
2020	201,177.60	84,241.16	
2021	29,998,504.91		
2022	14,056,638.67	739,388.37	
2023	48,886,932.08		
合计	93,143,253.26	1,024,807.13	--

其他说明：

本项目期末余额较期初余额增加5,826,119.65元，增幅10.39%，主要系坏账、可供出售金融资产公允价值变动增加所致。

#### 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地使用权款		182,226,718.27
新松1号基金	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	182,226,718.27

#### 17、短期借款

##### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	126,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	920,170,421.54	760,732,020.83
合计	1,046,170,421.54	780,732,020.83

短期借款分类的说明：

本项目期末余额较期初余额增加265,438,400.71元，增幅34.00%，主要用于企业日常经营周转的需要。

#### 18、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	281,015,764.36	246,650,344.89
应付账款	543,212,750.22	396,422,846.01
合计	824,228,514.58	643,073,190.90

### (1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	124,515,066.57	119,613,724.06
银行承兑汇票	156,500,697.79	127,036,620.83
合计	281,015,764.36	246,650,344.89

### (2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	540,518,840.96	388,738,106.85
工程设备款	2,693,909.26	7,684,739.16
合计	543,212,750.22	396,422,846.01

### (3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	3,249,960.21	未到结算期
供应商 B	2,695,404.00	未到结算期
供应商 C	1,375,598.75	未到结算期
供应商 D	1,007,232.00	未到结算期
供应商 E	974,950.00	未到结算期
合计	9,303,144.96	--

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款及工程款	152,770,926.97	193,154,106.60
合计	152,770,926.97	193,154,106.60

## (2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	40,327,534.86
累计已确认毛利	14,139,620.94
已办理结算的金额	68,812,813.25
建造合同形成的已完工未结算项目	-14,345,657.45

其他说明：

本项目期末余额较期初余额减少40,383,179.63元，减幅20.91%，主要系本报告期内项目结算金额较大。

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,086,963.39	561,412,992.28	560,406,469.82	7,093,485.85
二、离职后福利-设定提存计划	682,829.88	64,750,830.83	63,668,662.47	1,764,998.24
三、辞退福利		276,160.49	276,160.49	
合计	6,769,793.27	626,439,983.60	624,351,292.78	8,858,484.09

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,124,919.16	466,164,849.02	464,913,561.32	6,376,206.86
2、职工福利费		21,735,131.33	21,735,131.33	
3、社会保险费	106,703.05	33,257,815.52	33,341,142.57	23,376.00
其中：医疗保险费		29,056,130.09	29,056,130.09	
工伤保险费	104,584.33	3,089,525.40	3,170,733.73	23,376.00
生育保险费	2,118.72	1,112,160.03	1,114,278.75	
4、住房公积金	397,408.48	33,517,528.44	33,761,536.93	153,399.99

5、工会经费和职工教育经费	457,932.70	6,737,667.97	6,655,097.67	540,503.00
合计	6,086,963.39	561,412,992.28	560,406,469.82	7,093,485.85

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	682,829.88	63,084,809.48	62,002,641.12	1,764,998.24
2、失业保险费		1,666,021.35	1,666,021.35	
合计	682,829.88	64,750,830.83	63,668,662.47	1,764,998.24

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,495,237.48	7,428,118.04
企业所得税	35,090,686.43	32,932,167.27
个人所得税	3,562,053.15	3,782,655.03
城市维护建设税	2,215,947.23	783,593.59
房产税	561,992.68	514,489.56
教育费附加	1,583,593.40	554,325.49
印花税	146,831.95	103,048.60
土地使用税	374,678.70	265,483.50
其他(GST 控制-新加坡消费税)		37,534.29
合计	73,031,021.02	46,401,415.37

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,432,640.26	9,938,775.79
合计	20,432,640.26	9,938,775.79

### (1) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工电脑押金	4,277,538.41	3,112,256.12
保证金	2,150,592.08	2,051,523.21
往来款	9,261,075.18	1,247,719.78
其他	4,743,434.59	3,527,276.68
合计	20,432,640.26	9,938,775.79

### 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	332,610,559.00	88,600,000.00
一年内到期的递延收益	2,646,421.72	3,779,250.00
合计	335,256,980.72	92,379,250.00

其他说明：

一年内到期的递延收益明细：

序号	项目	期初余额	由递延收益转入	本期增加	本期减少			期末余额
					本期结转收益金额	协作转出金额	其他转出	
1	新松智慧园建设项目	571,250.00	571,250.00		571,250.00			571,250.00
2	智能型机器人研发及产业化项目	510,000.00	510,000.00		510,000.00			510,000.00
3	国产机器人嵌入式实时操作系统开发与应用示范	1,298,000.00			1,298,000.00			
4	数字化车间关键共性技术在机器人制造行业的验证	1,400,000.00					1,400,000.00	
5	极大规模集成电路制造装备及成套工艺（硅片集成传输系统研发和示范应用）		1,565,171.72					1,565,171.72
	合计	3,779,250.00	2,646,421.72		2,379,250.00		1,400,000.00	2,646,421.72

## 24、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		15,500,000.00
保证借款		47,110,559.00
信用借款	517,741,751.66	345,874,991.85
合计	517,741,751.66	408,485,550.85

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

项目	利率区间
抵押借款	4%-6%
保证借款	4%-6%
信用借款	4%-6%
合 计	

## 25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	231,006,459.18	117,724,895.14	117,304,329.22	231,427,025.10	项目未到验收期、与资产相关的政府补助按资产受益期限摊销
合计	231,006,459.18	117,724,895.14	117,304,329.22	231,427,025.10	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新松智慧园建设项目	20,707,812.50					571,250.00	20,136,562.50	与资产相关
汽车发动机柔性制造成套装备产业化项目	5,690,000.00					0.00	5,690,000.00	与资产相关
智能型机器	1,147,500.00					510,000.00	637,500.00	与资产相关

人研发及产业化项目								
极大规模集成电路制造装备及成套工艺(硅片集成传输系统研发和示范应用)	13,956,114.55			1,565,171.72		1,565,171.72	10,825,771.11	与资产相关
工业机器人高精度高效率减速器开发	915,000.00					0.00	915,000.00	与收益相关
机器人模化技术的典型行业应用示范课题	4,937,500.00					0.00	4,937,500.00	与收益相关
机器人操作系统、软件仓库及模块化硬件平台开发	500,000.00					0.00	500,000.00	与收益相关
数字化车间及智能物流系统在电能计量行业中的应用		2,000,000.00				0.00	2,000,000.00	与收益相关
新松公司两化融合研究中心建设项目-(沈财指企 2012.2234 号两化融合专项)	1,680,000.00					0.00	1,680,000.00	与收益相关
单纤 8kw 光纤激光器在机器人加工中的示范性应用	859,700.00					0.00	859,700.00	与收益相关
硅片集成传输系统研发与示范应用	13,565,500.00					0.00	13,565,500.00	与收益相关

基于多层次分析的智能机械优化设计与控制项目	50,000.00					0.00	50,000.00	与收益相关
工业机器人RV减速器研发生产及应用示范	366,000.00			366,000.00		0.00		与收益相关
新一代智能公共服务机器人产业化项目	3,130,000.00			3,130,000.00		0.00		与收益相关
人机协作型新一代工业机器人基础研究项目	200,000.00	200,000.00				0.00	400,000.00	与收益相关
面向智能加工的工业机器人研制及产业化项目	8,000,000.00			8,000,000.00		0.00		与收益相关
机器人用精密轴承研制及应用示范	500,000.00	200,000.00		700,000.00		0.00		与收益相关
面向公共服务业的智能服务机器人创新研发平台	2,000,000.00					0.00	2,000,000.00	与收益相关
新一代机器人控制在柔性装配生产线上的示范应用	270,000.00	279,800.00				0.00	549,800.00	与收益相关
基于多信息融合的火灾监测预警技术与系统	50,000.00	50,000.00				0.00	100,000.00	与收益相关
医药包装材料智能化丁基胶塞车间	2,750,000.00			2,750,000.00		0.00		与收益相关

机器人制造数字化车间制造单元与工艺研究与标准验证	2,160,000.00	240,000.00				0.00	2,400,000.00	与收益相关
智能工业机器人实时操作系统及软件包实施方案	18,860,000.00					0.00	18,860,000.00	与收益相关
基于国产高功率光纤激光器和机器人的白车身焊接自动化生产单元示范工程项目	480,000.00					0.00	480,000.00	与收益相关
机器人关键技术标准研究项目	235,000.00	45,000.00				0.00	280,000.00	与收益相关
机器人未来城项目补助经费	500,000.00					0.00	500,000.00	与收益相关
空地跨域多机器人协作理论与系统研究项目	180,000.00	270,000.00				0.00	450,000.00	与收益相关
沈阳市机器人产业技术创新战略联盟建设项目	200,000.00					0.00	200,000.00	与收益相关
工业机器人产业链培育	20,000,000.00			12,588,000.00		3,055,000.00	4,357,000.00	与收益相关
新松机器人"双创"平台项目	500,000.00					500,000.00		与收益相关
液晶电视柔性装配机器人生产线关键技术研究与应用示范	400,000.00					0.00	400,000.00	与收益相关

无人机应急救援装备关键技术研究与应用示范项目	11,000,000.00	9,995,000.00				16,756,000.00	4,239,000.00	与收益相关
工业机器人整机综合性能测试仪项目	3,356,000.00	5,356,000.00				2,842,000.00	5,870,000.00	与收益相关
空间连杆型机械手专利簇项目合同书-专利池项目	200,000.00					0.00	200,000.00	与收益相关
柔性多关节机器人研发与示范应用项目	500,000.00					0.00	500,000.00	与收益相关
液晶电视绿色关键工艺创新集成与示范应用项目	180,000.00					0.00	180,000.00	与收益相关
可靠性设计与产品验证项目	120,000.00					0.00	120,000.00	与收益相关
智能装备预测性维护标准研制和验证平台建设	375,000.00	300,000.00				0.00	675,000.00	与收益相关
服务机器人智能人机交互系统技术转化		1,000,000.00				0.00	1,000,000.00	与收益相关
智能型工业机器人系列化产品研制		1,000,000.00				0.00	1,000,000.00	与收益相关
老人情感陪护机器人研制		840,000.00				224,000.00	616,000.00	与收益相关

老年助行机器人研制		210,000.00				0.00	210,000.00	与收益相关
仿人灵巧手的操作规划方法研究		300,000.00				0.00	300,000.00	与收益相关
沈阳市机器人产业技术创新战略联盟建设		200,000.00				0.00	200,000.00	与收益相关
面向重型机械、塑胶行业的经济型机械加工机器人单元及生产线开发及应用		100,000.00				0.00	100,000.00	与收益相关
智能型搬运与加工机器人		1,000,000.00				0.00	1,000,000.00	与收益相关
工业机器人总机综合性能测试仪的应用于推广		48,000.00				0.00	48,000.00	与收益相关
工业机器人智能系统关键技术研究与应用		14,700,000.00		14,700,000.00		0.00		与收益相关
智能制造关键国际标准研究		10,000.00				0.00	10,000.00	与收益相关
全铝车身铆接机器人系统关键技术研究项目		760,000.00				0.00	760,000.00	与收益相关
辽宁省质量技术监督局专项经费拨款		20,000.00				0.00	20,000.00	与收益相关
中小企业发展资金		1,228,000.00		1,228,000.00		0.00		与收益相关
机器人未来		860,000.00				0.00	860,000.00	与收益相关

城项目								
机器人操作系统应用验证项目		1,434,354.49				440,000.00	994,354.49	与收益相关
标准化项目奖励资金		450,000.00				0.00	450,000.00	与收益相关
标准委下达国家标准制修订任务(服务机器人)		80,000.00				0.00	80,000.00	与收益相关
辽宁省知识产权局 发明专利补助费		14,980.00		14,980.00		0.00		与收益相关
辽宁省知识产权局 专利奖奖励		65,000.00		65,000.00		0.00		与收益相关
机器人谐波减速器系统匹配性及全生命周期性能评估研究项目		440,000.00				0.00	440,000.00	与收益相关
基于供应链的工业机器人协同设计制造标准研究与试验验证项目		6,000,000.00				0.00	6,000,000.00	与收益相关
2017 年度缴纳增值税额增长工业制造业企业一次性奖励		524,400.00				0.00	524,400.00	与收益相关
智能工厂资产可靠性数据采集与预防性维护关键技术研究 与示范应用		200,000.00				0.00	200,000.00	与收益相关
智能服务机器人关键技		600,000.00				0.00	600,000.00	与收益相关

术研发与样机研制									
工业机器人主要柔顺控制方法及装置专利簇		1,000,000.00				0.00	1,000,000.00		与收益相关
2017年度全省R&D经费增量奖励后补助资金		220,000.00				0.00	220,000.00		与收益相关
优质产品补助		61,000.00		61,000.00		0.00			与收益相关
2016年专利补贴款		200,600.00		200,600.00		0.00			与收益相关
沈阳市科学技术局专项补助		33,800.00		33,800.00		0.00			与收益相关
真空阀门执行器数字化生产车间		10,000,000.00				0.00	10,000,000.00		与收益相关
沈阳市财政局专项经费拨款(自主出口品牌产品(SIASUN新松))		300,000.00				0.00	300,000.00		与收益相关
消化超声内镜及关键部件开发	452,000.00	996,000.00				657,000.00	791,000.00		与收益相关
面向煤矿工程机械大型结构件的机器人焊接生产线关键技术研究与应用示范	2,890,000.00			2,890,000.00		0.00			与收益相关
面向工业机器人生产线的工艺规划仿真与离线编程软件		7,043,524.00				2,985,000.00	4,058,524.00		与收益相关

工业机器人可靠性增长设计平台开发与应用		1,700,000.00				975,000.00	725,000.00	与收益相关
中科院 STS 项目-面向汽车零部件制造业的智能制造全自动生产线研发及应用示范		900,000.00		525,342.50		374,657.50		与收益相关
机械电子智能化生产线开发及应用示范	420,000.00					0.00	420,000.00	与收益相关
博士后工作站建站补贴和科研经费补贴		300,000.00		300,000.00		0.00		与收益相关
杭州大江东产业集聚区财政局 配套政策扶持补助		20,000,000.00		20,000,000.00		0.00		与收益相关
吴月红等人才奖励		5,300.00				5,300.00		与收益相关
杭州市就业管理服务局失业金		87,923.65		87,923.65		0.00		与收益相关
上海市高端智能装备	636,000.00					0.00	636,000.00	与资产相关
汽油直喷高压泵焊接生产线的应用推广	2,984,000.00	746,000.00		3,730,000.00		0.00		与收益相关
上海市财政补贴款 CVT 行星轮项目财政补贴	960,000.00					0.00	960,000.00	与资产相关
2018 年度第		200,000.00		200,000.00		0.00		与收益相关

一批科技项目经费补助								
宁波国家高新区国有资产管理与会计核算中心零余额账户补助		80,000.00		80,000.00		0.00		与收益相关
中科院台州应用技术研发与产业化中心补贴	5,903,332.13	2,000,000.00		3,903,332.13		0.00	4,000,000.00	与收益相关
项目补贴-机电控一体化智能关节		600,000.00		510,000.00		90,000.00		与收益相关
基于机器视觉的七轴协作机器人系统集成技术研究与应用	1,600,000.00			1,600,000.00		0.00		与收益相关
项目补贴-无人机	7,200,000.00					0.00	7,200,000.00	与收益相关
上海市临港地区开发建设管理委员会市级产业专项资金（2017 临港智能制造联盟论坛项目）		400,000.00		400,000.00		0.00		与收益相关
智能机器人众创孵化基地	10,000,000.00					0.00	10,000,000.00	与收益相关
上海市战略新兴产业重大项目-新松机器人产业基地（一期）	36,000,000.00					0.00	36,000,000.00	与收益相关
工业 4.0 系统解决方案服务应用平台	20,000,000.00	3,000,000.00				0.00	23,000,000.00	与资产相关

(一期)								
汽车涡轮增压器装配与检测智能柔性生产线成套装备研制	1,440,000.00	720,000.00				0.00	2,160,000.00	与资产相关
南京新松智能装备有限公司开办专项扶持资金		14,955,413.00		6,000,000.00		0.00	8,955,413.00	与收益相关
研发计划 08 专项直接经费		630,000.00				0.00	630,000.00	与收益相关
专项经费预拨款		124,800.00		124,800.00		0.00		与收益相关
2060599/2018 年科技基地建设资金 (山东半岛国家自主创新示范区"蓝色汇智双百人才"项目资金)		400,000.00				0.00	400,000.00	与收益相关

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,560,239,617.00						1,560,239,617.00

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,616,769,292.92			2,616,769,292.92
其他资本公积	33,558,467.38			33,558,467.38
合计	2,650,327,760.30			2,650,327,760.30

## 28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		37,128,318.24		37,128,318.24
合计		37,128,318.24		37,128,318.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加系本公司以集中竞价交易方式回购的公司股份。

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-59,903,952.35	-46,211,246.07			-46,422,092.38	210,846.31	-106,326,044.73
可供出售金融资产公允价值变动损益	-59,902,094.38	-46,915,159.25			-46,915,159.25		-106,817,253.63
外币财务报表折算差额	-1,857.97	703,913.18			493,066.87	210,846.31	491,208.90
其他综合收益合计	-59,903,952.35	-46,211,246.07			-46,422,092.38	210,846.31	-106,326,044.73

## 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	238,490,584.26	44,765,480.27		283,256,064.53
任意盈余公积	2,782,230.48			2,782,230.48
合计	241,272,814.74	44,765,480.27		286,038,295.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

## 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,539,594,004.19	1,146,758,956.74
调整后期初未分配利润	1,539,594,004.19	1,146,758,956.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	449,350,851.81	432,377,941.40
减：提取法定盈余公积	44,765,480.27	39,542,893.95
应付普通股股利	78,011,980.85	
期末未分配利润	1,866,167,394.88	1,539,594,004.19

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,090,741,012.89	2,120,626,918.39	2,443,396,490.53	1,638,442,970.50
其他业务	3,985,932.32	280,597.76	11,667,481.76	144,892.14
合计	3,094,726,945.21	2,120,907,516.15	2,455,063,972.29	1,638,587,862.64

### 33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,968,134.10	5,481,201.76
教育费附加	6,535,953.17	4,043,470.63
房产税	8,699,464.18	4,329,662.94
土地使用税	3,602,352.83	3,602,057.02
车船使用税	29,542.80	26,544.46
印花税	1,654,168.95	1,158,808.82
河道修建维护费	1,287.60	588,977.57
水利基金		2,619.44
残保金	2,998,630.06	2,233,426.49
合计	32,489,533.69	21,466,769.13

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,743,463.61	31,868,987.85
差旅费	9,930,783.30	9,632,622.65
办公费	1,444,454.73	1,905,125.44
广告展览费	8,163,441.14	4,745,549.17
折旧费	594,369.80	201,318.79
业务招待费	10,602,145.95	8,707,111.03
用车费	504,373.05	531,240.55
运输费	329,018.61	525,455.28
投标服务费	1,049,672.33	417,799.96
房屋租赁及物业费	1,481,847.93	913,796.37
其他	2,571,858.15	1,764,718.37
合计	80,415,428.60	61,213,725.46

其他说明：

本项目本期发生额较上期发生额增加19,201,703.14元，增幅31.37%，主要系公司规模扩大，相关人员费用增加所致。

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	138,467,513.13	134,134,130.42
差旅费	6,226,127.42	9,575,783.45
办公费	13,693,915.44	10,861,486.40
水电费	6,590,808.16	7,092,203.06
修理费	2,019,170.01	3,322,122.65
折旧费	31,743,101.43	19,317,002.44
业务招待费	2,730,856.21	2,374,668.77
广告费	5,158.00	142,112.87
车辆使用费	6,887,707.93	4,777,850.12
物业费	3,781,503.75	7,776,240.50
中介、咨询及服务费	24,351,715.25	14,403,348.97
无形资产摊销	16,806,078.22	14,687,339.52

会议费	581,360.44	620,398.93
租赁费	15,138,434.50	17,883,556.49
保险费	289,081.85	317,339.20
开办费	12,987.88	143,447.32
装修费	5,244,965.88	106,163.62
其他	3,074,304.87	3,488,510.71
合计	277,644,790.37	251,023,705.44

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	48,086,451.24	23,558,399.13
差旅费	2,449,356.18	1,212,438.45
办公费	1,140,282.03	265,397.07
折旧费	2,165,147.55	1,005,370.82
无形资产摊销	744,106.78	408,627.76
服务费	19,253,525.67	11,439,584.02
直接材料	69,531,042.85	68,829,151.73
运费	87,962.46	1,261.26
制造费用	1,891,200.04	4,172,922.47
其他费用	601,042.34	1,228,644.65
合计	145,950,117.14	112,121,797.36

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,527,975.94	25,249,418.25
减：利息收入	32,826,600.70	44,394,850.70
利息净支出	33,701,375.24	-19,145,432.45
汇兑损失	2,946,990.65	1,027,274.73
减：汇兑收益	6,984,858.14	362,368.43
汇兑净损失	-4,037,867.49	664,906.30
银行手续费	2,755,907.03	1,560,299.55
合计	32,419,414.78	-16,920,226.60

### 38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	36,299,778.55	54,891,618.32
二、存货跌价损失		1,338,138.41
十三、商誉减值损失	45,152.32	
合计	36,344,930.87	56,229,756.73

其他说明：

本项目本期发生额较上期发生额减少19,884,825.86元，减幅35.36%，主要系本期应收款项计提的坏账准备减少所致。

### 39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还（软件产品）	24,403,132.76	18,715,709.16
数字化车间及智能物流系统在电能计量行业中的应用		6,000,000.00
激光 3D 打印技术打印设备关键技术研发与示范应用		1,600,000.00
胃镜诊断治疗辅助机器人系列研制项目		511,160.38
面向 LED 行业的大负载真空机械手研发与产业化		10,000,000.00
新松智慧园建设项目	571,250.00	1,570,937.50
智能型机器人研发及产业化项目	510,000.00	892,500.00
极大规模集成电路制造装备及成套工艺	1,565,171.72	1,565,171.72
对称连杆型直驱真空机械手		45,890,000.00
移动式机器人化生命探测与搜索装备研发		1,190,000.00
面向电子行业的装配机器人关键技术攻关与产业化		5,000,000.00
新一代智能机器人研发及技术创新项目		7,500,000.00
空间连杆型机械手专利簇项目合同书-专利池项目		1,800,000.00
2017 年沈阳市制造业智能升级项目		15,040,000.00
中关村科技园企业专利商用化专项资金		500,000.00

高分辨胃癌超声检查设备及核心部件产业化研发		1,000,000.00
智能制造全自动生产线研发及应用示范		3,000,000.00
新松智能装配工厂物联网项目		268,080.00
智能移动机器人自动化装配线		658,700.00
工业自动化与机器人共性关键技术开发与应用		3,900,000.00
工业机器人三维离线编程关键技术及平台开发应用		300,000.00
机器人数字化工厂系统研究与应用		450,000.00
中科院 STS 项目-面向汽车零部件制造业的智能制造全自动生产线研发及应用示范		3,030,000.00
汽车天窗智能柔性装配与检测中试平台		250,960.00
宁波机器人展示厅建设及运营经费补贴		806,949.00
信息经济公共应用平台补助		2,000,000.00
中科院台州应用技术研发与产业化中心补贴		96,667.87
高速并联机器人		750,000.00
机电控一体化智能关节项目		2,040,000.00
上海临港科技创新城经济发展有限公司泥城厂房房屋、物业补贴		598,284.43
辽宁省知识产权局 发明专利补助费	14,980.00	
辽宁省知识产权局 专利奖奖励	265,600.00	
面向智能加工的工业机器人研制及产业化项目	6,000,000.00	
国产机器人嵌入式实时操作系统开发与应用示范	1,298,000.00	
工业机器人 RV 减速器研发生产及应用示范	366,000.00	
新一代智能公共服务机器人产业化项目	3,130,000.00	
机器人用精密轴承研制及应用示范	700,000.00	
工业机器人产业链培育	12,588,000.00	
工业机器人智能系统关键技术研究与应用	14,700,000.00	
中小企业发展资金	1,228,000.00	
沈阳市财政局拨款（优质产品补助）	61,000.00	

沈阳市科学技术局专项补助	33,800.00	
杭州大江东产业集聚区财政局 2017 年 杭州市研制与采用先进技术标准项目资 助	42,000.00	
杭州大江东产业集聚区财政局 2015 年 10 月-2016 年 12 月市级专利专项资助	5,000.00	
杭州大江东产业集聚区财政局 专利补 助	457,900.00	
面向煤矿工程机械大型结构件的机器人 焊接生产线关键技术研究与应用示范	2,890,000.00	
中科院 STS 项目-面向汽车零部件制造业 的智能制造全自动生产线研发及应用示 范	525,342.50	
博士后工作站建站补贴和科研经费补贴	300,000.00	
杭州大江东产业集聚区财政局 配套政 策扶持补助	20,000,000.00	
南京新松智能装备有限公司开办专项扶 持资金	6,000,000.00	
2018 年度第一批科技项目经费补助	200,000.00	
宁波国家高新区国有资产管理与会计核 算中心零余额账户补助	1,019,700.00	
2018 年第六批产业发展专项资金	1,560,000.00	
创新领导力高级研修项目补贴	268,562.17	
个税手续费返还	107,103.69	
政府补贴 科技发展基金（浦东新区贷款 贴息）	257,900.00	
上海市浦东新区世博地区开发管理委员 会专项资金账户款（浦东十三五开发扶 持资金）	120,100.00	
汽油直喷高压泵焊接生产线的应用推广	3,730,000.00	
地方教育费附加专项资金企业职工培训	9,700.00	
专项经费预拨款	124,800.00	
中科院台州应用技术研发与产业化中心 补贴	3,903,332.13	
小微企业减免税款	900.00	
项目补贴-机电控一体化智能关节	510,000.00	
基于机器视觉的七轴协作机器人系统集 成技术研究与应用	1,600,000.00	

上海市临港地区开发建设管理委员会市级产业专项资金（2017 临港智能制造联盟论坛项目）	400,000.00	
---	------------	--

#### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	44,073,351.01	-14,845,722.45
处置长期股权投资产生的投资收益	971,288.18	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	959,994.74	972,840.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		384,876.03
合计	46,004,633.93	-13,488,006.42

其他说明：

本项目本期发生额较上期发生额增加59,492,640.35元，增幅441.08%，主要系本期权益法核算的长期股权投资收益增加所致。

#### 41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	29,062.99	-435,226.48
其中：固定资产处置利得	29,062.99	-435,226.48
无形资产处置利得		
在建工程		
生产性生物资产		
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失		
非货币性资产交换利得		
合计	29,062.99	-435,226.48

## 42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	886,823.65	52,831,132.60	886,823.65
其他	284,767.79	1,118,041.16	284,767.79
合计	1,171,591.44	53,949,173.76	1,171,591.44

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
沈阳市科学技术局技术合同补贴						488,900.00	900,000.00	与收益相关
沈阳市人力资源和社会保障局拨款						110,000.00		与收益相关
高企认定奖励款						50,000.00		与收益相关
沈阳市企业博士后科研工作站贡献奖项目专项经费拨款						50,000.00		与收益相关
杭州大江东产业集聚区财政局零余额账户大江东重才爱才先进单位奖励经费						100,000.00		与收益相关
杭州市就业管理服务局失业金						87,923.65		与收益相关
中关村信促会补贴							5,000.00	与收益相关
海淀社保稳岗补贴							40,760.34	与收益相关
杭州大江东							19,000.00	与收益相关

产业聚集区 管理委员会 政府补贴								
杭州大江东 产业集聚区 财政局-企业 科技创新券 补助经费							1,700.00	与收益相关
杭州大江东 产业集聚区 管理委员会 --工业机器 人购置奖励							414,000.00	与收益相关
2017 年沈阳 市新兴产业 发展专项资 金							7,750,000.00	与收益相关
杭州大江东 产业集聚区 管理委员会 配套政府补 助款							9,000,000.00	与收益相关
杭州市就业 管理服务局 稳定岗位补 贴							111,972.26	与收益相关
杭州大江东 产业集聚区 财政局 2017 年市高技术 企业产业资 金							238,700.00	与收益相关
上海市浦东 财政局科技 发展基金							300,000.00	与收益相关
17 年度第六 批产业发展 专项资金							34,000,000.00	与收益相关
区域科技创 新服务中心							50,000.00	与收益相关
合计						886,823.65	52,831,132.6	

								0
--	--	--	--	--	--	--	--	---

#### 43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
盘亏损失	11,970.75		11,970.75
非流动资产毁损报废损失	31,144.12		31,144.12
其他	107,792.96	1,156,983.40	107,792.96
合计	350,907.83	1,156,983.40	350,907.83

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,914,855.90	78,359,931.31
递延所得税费用	974,833.99	-14,811,165.20
合计	71,889,689.89	63,548,766.11

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	526,876,869.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	79,031,530.37
子公司适用不同税率的影响	29,240,200.53
调整以前期间所得税的影响	-1,214,080.08
非应税收入的影响	-10,550,131.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,217,545.23
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	-13,367,616.64
研发费用加计扣除的影响	-14,467,758.25
所得税费用	71,889,689.89

## 45、其他综合收益

详见附注七、29 其他综合收益。

## 46、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的存款利息	4,575,354.04	2,756,418.21
罚款收入	40,151.04	59,978.00
收到的政府补助	119,207,269.58	140,383,888.92
收到的往来款	122,749,394.90	107,724,344.54
合计	246,572,169.56	250,924,629.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

根据《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，企业实际收到的政府补助，无论与资产还是与收益相关，均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据不进行追溯调整。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	122,570,502.20	50,427,033.99
办公费	16,278,652.20	14,060,381.46
差旅费	18,606,266.90	19,208,406.10
车辆费	7,392,080.98	5,309,090.67
招待费	13,333,002.16	11,081,779.80
银行手续费	2,755,907.03	1,560,299.55
会务费	581,360.44	620,398.93
水电费	6,590,808.16	7,092,203.06
中介、咨询及服务费	24,351,715.25	14,403,348.97
运输费	416,981.07	525,455.28
展览费和广告费	8,163,441.14	4,887,662.04
租赁费及物业费	20,401,786.18	26,573,593.36
采暖费	763,181.40	372,129.29
培训服务费	2,059,555.63	2,658,889.09
工会经费	5,530,395.86	4,920,714.97

保险费	289,081.85	317,339.20
修理及物料消耗费用	6,590,808.16	3,322,122.65
其他	2,459,933.16	3,001,706.43
合计	259,135,459.77	170,342,554.84

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品收到的现金	615,000,000.00	130,000,000.00
与资产相关的政府补助		2,550,000.00
合计	615,000,000.00	132,550,000.00

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金流量净额	13,017,715.15	
合计	13,017,715.15	

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的募集资金专户存款利息	14,067,235.23	14,073,323.06
收到的中国证券登记结算有限公司退回的个人所得税款	1,109,061.80	416,538.45
保函及票据的保证金	25,608,117.96	72,677,953.66
政府补贴贷款利息	130,413.17	1,171,657.00
合计	40,914,828.16	88,339,472.17

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函及票据的保证金	29,996,620.84	39,338,292.50
回购库存股	37,128,318.24	
支付现金股利手续费	55,067.60	

合计	67,180,006.68	39,338,292.50
----	---------------	---------------

#### 47、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	454,987,179.22	443,585,893.54
加：资产减值准备	36,344,930.87	56,229,756.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,971,643.14	36,106,910.96
无形资产摊销	17,586,223.13	14,136,708.11
长期待摊费用摊销	7,978,631.30	7,909,375.64
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）	-29,062.99	435,226.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,144.12	
财务费用（收益以“-”号填列）	66,527,975.94	25,249,418.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,004,633.93	13,488,006.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,826,119.65	-25,382,099.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,300,253.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-610,449,884.59	-525,407,602.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-124,348,416.18	-598,058,943.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	196,857,837.97	166,989,844.33
经营活动产生的现金流量净额	54,627,448.35	-386,017,757.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,996,984,865.07	1,235,520,898.34
减：现金的期初余额	1,235,520,898.34	1,351,749,339.92
现金及现金等价物净增加额	761,463,966.73	-116,228,441.58

##### (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中:	--
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,017,715.15
其中:	--
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	-13,017,715.15

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,996,984,865.07	1,235,520,898.34
其中: 库存现金	226,082.26	663,299.85
可随时用于支付的银行存款	1,996,758,782.81	1,234,857,598.49
三、期末现金及现金等价物余额	1,996,984,865.07	1,235,520,898.34

### 48、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,001,249.41	保函、承兑汇票保证金
应收票据	21,118,800.00	开立承兑汇票质押
固定资产	715,868,863.74	产权证书正在办理中
无形资产	39,987,065.82	贷款抵押
固定资产	4,570,732.16	贷款抵押
合计	820,546,711.13	--

### 49、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中: 美元	11,688,314.39	6.8632	80,219,239.33

欧元	539,889.78	7.8473	4,236,677.07
港币			
新加坡元	3,787,515.17	5.0062	18,961,058.45
瑞士法郎	0.67	6.9494	4.66
应收账款	--	--	
其中：美元	2,582,616.35	6.8632	17,725,012.55
欧元			
港币			
新加坡元	290,561.50	5.0062	1,454,608.98

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本期合并财务报表中包含的境外经营实体为新松自动化（新加坡）有限公司，境外主要经营地为新加坡，记账本位币为新加坡元。

本期合并财务报表中包含的境外经营实体为新松机器人（国际）有限公司，境外主要经营地为香港，记账本位币为美元。

## 50、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	项目名称	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	政府补助-增值税返还（软件产品）	24,403,132.76	其他收益	24,403,132.76
与资产相关	新松智慧园建设项目	571,250.00	其他收益	571,250.00
与资产相关	智能型机器人研发及产业化项目	510,000.00	其他收益	510,000.00
与资产相关	极大规模集成电路制造装备及成套工艺（硅片集成传输系统研发和示范应用）	1,565,171.72	其他收益	1,565,171.72
与收益相关	辽宁省知识产权局发明专利补助费	14,980.00	其他收益	14,980.00
与收益相关	辽宁省知识产权局	265,600.00	其他收益	265,600.00

	专利奖奖励			
与收益相关	面向智能加工的工业机器人研制及产业化项目	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00
与收益相关	国产机器人嵌入式实时操作系统开发与应用示范	1,298,000.00	其他收益	1,298,000.00
与收益相关	工业机器人 RV 减速器研发生产及应用示范	366,000.00	其他收益	366,000.00
与收益相关	新一代智能公共服务机器人产业化项目	3,130,000.00	其他收益	3,130,000.00
与收益相关	机器人用精密轴承研制及应用示范	700,000.00	其他收益	700,000.00
与收益相关	工业机器人产业链培育	12,588,000.00	其他收益	12,588,000.00
与收益相关	工业机器人智能系统关键技术研究与应用	14,700,000.00	其他收益	14,700,000.00
与资产相关	中小企业发展资金	1,228,000.00	其他收益	1,228,000.00
与收益相关	沈阳市科学技术局技术合同补贴	488,900.00	营业外收入	488,900.00
与收益相关	沈阳市人力资源和社会保障局拨款	110,000.00	营业外收入	110,000.00
与收益相关	沈阳市财政局拨款（优质产品补助）	61,000.00	其他收益	61,000.00
与收益相关	高企认定奖励款	50,000.00	营业外收入	50,000.00
与收益相关	沈阳市企业博士后科研工作站贡献奖项目专项经费拨款	50,000.00	营业外收入	50,000.00
与收益相关	沈阳市科学技术局专项补助	33,800.00	其他收益	33,800.00
与收益相关	杭州大江东产业集聚区财政局 2017 年杭州市研制与采用先进技术标准项目资助	42,000.00	其他收益	42,000.00
与收益相关	杭州大江东产业集聚区财政局 2015 年	5,000.00	其他收益	5,000.00

	10月-2016年12月市级专利专项资助			
与收益相关	杭州大江东产业集聚区财政局 专利补助	457,900.00	其他收益	457,900.00
与收益相关	杭州大江东产业集聚区财政局零余额账户 大江东重才爱才先进单位奖励经费	100,000.00	营业外收入	100,000.00
与收益相关	面向煤矿工程机械大型结构件的机器人焊接生产线关键技术研究与应用示范	2,890,000.00	其他收益	2,890,000.00
与收益相关	中科院 STS 项目-面向汽车零部件制造业的智能制造全自动生产线研发及应用示范	525,342.50	其他收益	525,342.50
与收益相关	杭州市就业管理服务局 失业金	87,923.65	营业外收入	87,923.65
与收益相关	博士后工作站建站补贴和科研经费补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
与收益相关	杭州大江东产业集聚区财政局 配套政策扶持补助	20,000,000.00	其他收益	20,000,000.00
与收益相关	南京新松智能装备有限公司开办专项扶持资金	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00
与收益相关	2018 年度第一批科技项目经费补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
与收益相关	宁波国家高新区国有资产管理与会计核算中心零余额账户补助	1,019,700.00	其他收益	1,019,700.00
与收益相关	2018 年第六批产业发展专项资金	1,560,000.00	其他收益	1,560,000.00
与收益相关	创新领导力高级研修项目补贴	268,562.17	其他收益	268,562.17

与收益相关	政府补贴 科技发展基金（浦东新区贷款贴息）	257,900.00	其他收益	257,900.00
与收益相关	上海市浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金账户款（浦东十三五开发扶持资金）	120,100.00	其他收益	120,100.00
与收益相关	汽油直喷高压泵焊接生产线的应用推广	3,730,000.00	其他收益	3,730,000.00
与收益相关	地方教育费附加专项资金企业职工培训	9,700.00	其他收益	9,700.00
与收益相关	专项经费预拨款	124,800.00	其他收益	124,800.00
与收益相关	中科院台州应用技术研发与产业化中心补贴	3,903,332.13	其他收益	3,903,332.13
与收益相关	小微企业减免税款	900.00	其他收益	900.00
与收益相关	项目补贴-机电控一体化智能关节	510,000.00	其他收益	510,000.00
与收益相关	基于机器视觉的七轴协作机器人系统集成技术研究与应用	1,600,000.00	其他收益	1,600,000.00
与收益相关	上海市临港地区开发建设管理委员会市级产业专项资金（2017 临港智能制造联盟论坛项目）	400,000.00	其他收益	400,000.00
与收益相关	财政贴息	130,413.17	财务费用	130,413.17

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

本报告期无退回的政府补助。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2018年3月21日，本公司子公司中科新松有限公司设立全资子公司南京新松智能装备有限公司，该公司注册资本2,000.00万元，报告期内，本公司将其纳入合并范围。截至2018年12月31日，本公司实际出资400.00万元。

本公司二级子公司上海星至辉创业孵化器经营管理有限公司与上海星日企业管理中心(有限合伙)共同出资设立上海星至辉教育科技有限公司，该公司注册资本142.85万元，报告期内，上海星至辉创业孵化器经营管理有限公司实际出资51.00万元并将其纳入合并范围。

2018年08月18日，本公司三级子公司上海星至辉教育科技有限公司设立全资子公司上海星孔科技有限公司，该公司注册资本100.00万元，报告期内，本公司将其纳入合并范围。截至2018年12月31日，本公司未实际出资。

2018年1月19日，本公司子公司沈阳新松投资管理有限公司，增加注册资本60,000.00万元，新增股东沈阳达锐投资管理有限公司，本公司对其不具有控制权，报告期内，本公司不将其纳入合并范围。截至2018年12月31日，本公司实际出资12,600.00万元。

## 九、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	
北京新松公司	北京	北京	工业生产	46.43%		投资设立
杭州新松公司	杭州	杭州	工业生产	100.00%		投资设立
数字驱动公司	沈阳	沈阳	工业生产	66.67%		非同一控制下企业合并
上海新松公司	上海	上海	工业生产		90.00%	非同一控制下企业合并
中科新松公司	上海	上海	技术研发	100.00%		投资设立
上海有限公司	上海	上海	技术研发		100.00%	投资设立
宁波新松公司	宁波	宁波	工业生产		100.00%	投资设立
上海星至辉公司	上海	上海	经营管理		100.00%	投资设立
星至辉教育公司	上海	上海	技术研发		70.00%	投资设立
星孔科技公司	上海	上海	技术研发		70.00%	投资设立
香港新松公司	香港	香港	机器人、投资、贸易	100.00%		投资设立

台州新松中心	台州	台州	机器人与智能制造信息研究、咨询及培训		100.00%	投资设立
青岛新松公司	青岛	青岛	工业生产	100.00%		投资设立
新加坡新松公司	新加坡	新加坡	起重和搬运设备的制造和维修	70.00%		投资设立
南京新松公司	南京	南京	批发和零售业		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

北京新松公司于2007年9月作为中关村科技园区非上市股份有限公司在证券公司代办股份转让系统挂牌。截止到目前，北京新松公司的股东未发生变更；

根据本公司与北京新松公司自然人股东何刚、肖学海签订的《一致行动协议书》，何刚、肖学海在北京新松公司股东会、董事会的表决中与本公司采取一致行动，何刚、肖学海保证在北京新松公司董事会中的董事代表将与本公司在北京新松公司中的董事代表表决意见一致。本公司、何刚及肖学海分别持有北京新松公司46.43%、20.96%、2.32%的股权。根据上述《一致行动协议》，本公司实际拥有北京新松公司69.71%的表决权，根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，本公司将北京新松公司纳入本公司的合并范围。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京新松佳和电子系统股份有限公司	53.57%	78,196,838.79	589,287.60	78,189,533.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

同本附注九、在其他主体中的权益：1、(1)。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京新松佳和电子系统股份有限公司	168,204,440.64	7,659,687.50	175,864,128.14	29,106,162.83	791,000.00	29,897,162.83	158,029,417.17	7,501,117.79	165,530,534.96	30,809,541.71	452,000.00	31,261,541.71

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京新松佳和电子系统股份有限公司	114,870,465.25	12,797,972.06	5,941,893.66	-10,670,987.15	162,821,422.49	21,304,688.42	21,304,688.42	11,287,485.76

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
沈阳中科天道新能源装备股份有限公司	沈阳	沈阳	工业制造	26.00%		权益法
沈阳新松智能驱动股份有限公司	沈阳	沈阳	工业制造	33.33%		权益法
新松机器人投资有限公司	北京	北京	投资	37.00%		权益法
融盛财产保险股份有限公司	沈阳	沈阳	保险	20.00%		权益法
沈阳新松投资管理有限公司	沈阳	沈阳	金融	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	中科天道	智能驱动	机器人投资	融盛财产	投资管理公司	中科天道	智能驱动	机器人投资	融盛财产	投资管理公司
流动资产	25,318,277.55	60,930,304.96	868,629,630.91	929,233,960.16	1,390,515,133.79	23,167,062.62	77,478,614.86	371,447,918.03		
非流动资产	79,674,331.46	28,527,292.20	65,546,561.87	26,823,475.01	401,544,878.69	80,242,239.44	27,377,187.91	49,081,199.03		
资产合计	104,992,609.01	89,457,597.16	934,176,192.78	956,057,435.17	1,792,060,012.48	103,409,302.06	104,855,802.77	420,529,117.06		

	9.01	.16	2.78	5.17	012.48	2.06	2.77	7.06		
流动负债	59,622,259.90	2,373,242.96	75,382,161.01	42,286,798.51	1,347,308,908.17	57,099,724.99	5,431,799.87	195,542,416.87		
非流动负债	12,000,000.00	58,000.00	609,500,292.72	916.61	10,641,047.66	12,000,000.00		20,242,233.75		
负债合计	71,622,259.90	2,431,242.96	684,882,453.73	42,287,715.12	1,357,949,955.83	69,099,724.99	5,431,799.87	215,784,650.62		
少数股东权益			5,673,896.59		115,465,782.83					
归属于母公司股东权益	33,370,349.11	87,026,354.20	243,619,842.46	913,769,720.05	318,644,273.82	34,309,577.07	99,424,002.90	204,744,466.44		
按持股比例计算的净资产份额	8,676,290.76	29,005,883.86	90,139,341.71	182,753,944.01	127,057,709.53	8,920,490.03	33,138,020.17	75,755,452.58		
--其他		1,169,027.93					1,169,027.93	-68,833,476.42		
对联营企业权益投资的账面价值	8,676,290.76	30,174,911.79	90,139,341.71	182,753,944.01	127,057,709.53	8,920,490.03	34,307,048.10	6,921,976.16		
营业收入	4,704,079.99	598,290.59	90,142,401.68	27,420,256.46	1,013,791,146.93		6,871,794.79	17,141,251.44		
净利润	-939,227.96	-12,397,648.70	170,587,499.79	-86,230,279.95	11,051,933.24	-603,199.50	-12,238,978.22	-28,889,112.54		
其他综合收益					-438,702.75					
综合收益总额	-939,227.96	-12,397,648.70	170,587,499.79	-86,230,279.95	10,613,230.49	-603,199.50	-12,238,978.22	-28,889,112.54		

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 公司风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并进行风险管理，及时可靠地

对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

①汇率风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与以美元、欧元结算的购销业务有关，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。于资产负债表日，有关外币资产及外币负债的余额情况参见附注七、49。

②利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。本公司主要面临公允价值利率风险。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关，对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体是合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的14.83%。

为降低信用风险，本公司执行相应监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

为避免造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二) 可供出售金融资产	79,172,470.00			79,172,470.00
(2) 权益工具投资	79,172,470.00			79,172,470.00

持续以公允价值计量的资产总额	79,172,470.00			79,172,470.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或者负债直接或间接可观察的输入值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无层次间的转换。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国科学院沈阳自动化研究所	沈阳市东陵区南塔街 114 号	机械智能与技术控制和测量	111,700,000.00	25.27%	25.27%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国科学院沈阳自动化研究所。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
新松机器人联合研究院（洛阳）有限公司	联营企业子公司
新松机器人联合研究院（阜阳）有限公司	联营企业子公司
新松机器人联合研究院（潍坊）有限公司	联营企业子公司
新松机器人投资有限公司	联营企业
新松机器人产业发展（湘潭）有限公司	联营企业子公司
新松机器人联合研究院（苏州）有限公司	联营企业子公司

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沈阳中科天盛自动化技术有限公司	同受控股股东控制
沈阳新合物业有限责任公司	同受控股股东控制
苏州沈苏自动化技术开发有限公司	同受控股股东控制
无锡中科泛在信息技术研发中心有限公司	同受控股股东控制
沈阳新松医疗科技股份有限公司	同受控股股东重大影响
沈阳中科博微科技股份有限公司	同受控股股东重大影响
沈阳中科奥维科技股份有限公司	同受控股股东重大影响
沈阳红网科技有限公司	同受控股股东重大影响

沈阳新杉电子工程有限公司	同受控股股东重大影响
沈阳芯源微电子设备有限公司	同受控股股东重大影响

## 5、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/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国科学院沈阳自动化研究所	采购水下、医疗、救援机器人技术服务	1,957,581.77			3,503,946.15

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国科学院沈阳自动化研究所	销售工业机器人、服务机器人、研发平台	1,321,899.49	558,974.36
沈阳芯源微电子设备有限公司	备件	106,837.61	
新松机器人联合研究院(洛阳)有限公司	工业机器人	724,137.93	
新松机器人联合研究院(阜阳)有限公司	工业机器人	1,137,931.03	
新松机器人联合研究院(潍坊)有限公司	挂轨式巡检机器人	1,745,254.75	
新松机器人投资有限公司	锁螺丝系统、机器人	2,817,226.66	
新松机器人产业发展(湘潭)有限公司	外包服务	11,320.75	
新松机器人联合研究院(苏州)有限公司	码垛工业机器人	272,413.79	

### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州新松机器人自动化有限公司	15,500,000.00	2013年12月17日	2020年03月16日	否
杭州新松机器人自动化	47,110,600.00	2014年01月09日	2020年01月08日	否

有限公司				
杭州新松机器人自动化有限公司	110,000,000.00	2019年06月22日	2021年06月21日	否

#### 关联担保情况说明

保证合同约定本公司对杭州新松公司于主债权发生期间（借款合同有效期自2018年6月22日起至2019年6月21日）发生的不超过1.3亿的债务提供担保，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

### （3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,620,000.00	10,870,600.00

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国科学院沈阳自动化研究所			260,000.00	13,000.00
应收账款	沈阳芯源微电子设备有限公司	12,500.00	625.00		
应收账款	新松机器人投资有限公司	35,000.00	1,750.00		
其他应收款	沈阳新松机器人智能科技开发有限公司	262,720,407.51			

本公司应收沈阳新松机器人智能科技开发有限公司款项系项目执行主体变更，目前土地手续尚未办理完毕，因而款项暂未结算。

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	中国科学院沈阳自动化研究所		208,000.00
预收账款	沈阳芯源微电子设备有限公司		50,000.00

应付账款	中国科学院沈阳自动化研究所	2,132,953.72	1,686,500.00
预收账款	新松机器人联合研究院（洛阳）有限公司	293,625.10	
预收账款	新松机器人联合研究院（阜阳）有限公司	381,000.00	
预收账款	新松机器人联合研究院（潍坊）有限公司	100,000.00	

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 2017年2月17日，根据本公司与国网西藏电力有限公司签订的《国网西藏电力有限公司智能仓储系统建设(一期)起重设备、堆垛机等采购合同》，中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订了标定为人民币528,738.00元的不可撤销履约保函一份，有效期至2019年2月8日。向中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行按保函的30%缴存银行保函保证金，共计158,621.40元。目前该项目正在进行中。

(2) 2017年2月17日，根据本公司与国网西藏电力有限公司签订的《国网西藏电力有限公司智能仓储系统建设(二期)自动仓储机采购合同》，中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订了标定为人民币625,654.00元的不可撤销履约保函一份，有效期至2019年2月8日。向中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行按保函的30%缴存银行保函保证金，共计187,696.20元。目前该项目正在进行中。

(3) 2017年8月21日，根据本公司与上海交运汽车动力系统有限公司签订的《1-REV&1-2-3-4-5-6档离合器总成装配线》，中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订了标定为人民币740,000.00元的不可撤销质量保函一份，有效期至2019年2月15日。向中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行按保函的30%缴存银行保函保证金，共计222,000.00元。目前该项目正在进行中。

(4) 2017年8月31日，根据本公司与国网辽宁省电力有限公司物资分公司签订的《国网辽宁公司计量中心2017年清洗线与立体库自动对接输送系统建设洗涤设备、清洗机采购》，兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订了标定为人民币248,000.00元的不可撤销履约保函一份，有效期至2019年8月31日。向兴业银行股份有限公司沈阳分行按保函的30%缴存银行保函保证金，共计74,400.00元。目前该项目正在进行中。

(5) 2017年9月6日，根据本公司与Bonar High-Performance Materials (Chang Zhou) Co., Ltd签订的《托盘立体化仓库系统》，中国银行股份有限公司沈阳沈河支行与本公司签订了标定为人民币74,900.00元的不可撤销质量保函一份，有效期至2019年1月29日。向中国银行股份有限公司沈阳沈河支行按保函的20%缴存银行保函保证金，共计14,980.00元。目前该项目正在进行中。

(6) 2017年10月31日，根据本公司与郑州市轨道交通有限公司签订的《郑州市轨道交通5号线工程车辆段工艺设备采购项目05标(立体仓储设备及固定货架)项目》，兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订了标定为人民币638,068.00元的不可撤销履约保函一份，有效期至2019年6月1日。向兴业银行股份有限公司沈阳分行按保函的30%缴存银行保函保证金，共计191,420.40元。目前该项目正在进行中。

(7) 2017年11月6日，根据本公司与长安福特汽车有限公司签订的《电动剪式双举升AGV产品》，

兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订了标定额为人民币 522,125.00 元的不可撤销质量保函一份，有效期至 2019 年 10 月 31 日。向兴业银行股份有限公司沈阳分行按保函的 30% 缴存银行保函保证金，共计 156,637.50 元。目前该项目正在进行中。

(8) 2017 年 11 月 6 日，根据本公司与长安福特汽车有限公司签订的《电动剪式双举升 AGV 产品》，兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订了标定额为人民币 462,515.00 元的不可撤销质量保函一份，有效期至 2019 年 10 月 31 日。向兴业银行股份有限公司沈阳分行按保函的 30% 缴存银行保函保证金，共计 138,754.50 元。目前该项目正在进行中。

(9) 2017 年 11 月 21 日，根据本公司与郑州市轨道交通有限公司签订的《郑州市轨道交通 5 号线工程车辆段工艺设备采购项目 05 标(立体仓储设备及固定货架)项目》，兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订了标定额为人民币 957,102.00 元的不可撤销预付款保函一份，有效期至 2019 年 6 月 1 日。向兴业银行股份有限公司沈阳分行按保函的 30% 缴存银行保函保证金，共计 287,130.60 元。目前该项目正在进行中。

(10) 2018 年 3 月 26 日，根据本公司与上海轨道交通设备车辆工程有限公司签订的《成都地铁 5 号线一、二期工程车辆段设备集成采购项目自动化立体仓库设备》，上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订了标定额为人民币 1,230,000.00 元的不可撤销履约保函一份，有效期至 2019 年 3 月 18 日。向上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行按保函的 30% 缴存银行保函保证金，共计 369,000.00 元。目前该项目正在进行中。

(11) 2018 年 6 月 14 日，根据本公司与北京汽车动力总成有限公司签订的《F156FF 装配线》，上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订了标定额为人民币 1,960,000.00 元的不可撤销质量保函一份，有效期至 2019 年 9 月 15 日。向上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行按保函的 30% 缴存银行保函保证金，共计 588,000.00。目前该项目正在进行中。

(12) 2018 年 7 月 4 日，根据本公司与北京博泽汽车部件有限公司签订的《IBK-DAG 扩产激光及弧焊工作站》，上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订了标定额为人民币 2,113,944.79 元的不可撤销履约保函一份，有效期至 2019 年 1 月 15 日。向上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行按保函的 30% 缴存银行保函保证金，共计 634,183.44。目前该项目正在进行中。

(13) 2018 年 12 月 24 日，根据本公司与上海马勒热系统有限公司签订的《EQ181214-01 采购合同》，上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订了标定额为人民币 2,453,400.00 元的不可撤销履约保函一份，有效期至 2019 年 8 月 30 日。向上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行按保函的 30% 缴存银行保函保证金，共计 736,020.00。目前该项目正在进行中。

(14) 2018 年 10 月 23 日，根据本公司与 MG MOTOR INDIA PRIVATE LIMITED 签订的《70003976 AGV Equipment》，中国银行股份有限公司辽宁省分行与本公司签订了标定额为美元 153,780 元的不可撤销预付款保函一份，有效期至 2019 年 2 月 1 日。未向中国银行股份有限公司辽宁省分行缴存保函保证金。目前该项目正在进行中。

(15) 2018 年 9 月 29 日，根据本公司与广州印钞有限公司签订的《自动化立体仓库物流系统采购及相关服务承揽合同书补充协议》，中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订了标定额为人民币 3,855,000.00 元的不可撤销履约保函一份，有效期至 2019 年 9 月 29 日。向中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行按保函的 30% 缴存银行保函保证金，共计 1,156,500.00 元。目前该项目正在进行中。

(16) 2018 年 9 月 29 日，根据本公司与广州印钞有限公司签订的《自动化立体仓库物流系统采购及相关服务承揽合同书补充协议》，中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订了标定额为人民币 1,927,500.00 元的不可撤销预付款保函一份，有效期至 2019 年 9 月 30 日。向中国建设银行股份有限公司沈

阳城内支行按保函的 30%缴存银行保函保证金，共计 578,250.00 元。目前该项目正在进行中。

(17) 2018 年 12 月 12 日，根据本公司与上海马勒热系统有限公司签订的《设备采购合同》，中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订了标定额为人民币 3,758,400.00 元的不可撤销履约保函一份，有效期至 2019 年 8 月 8 日。向中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行按保函的 10%缴存银行保函保证金，共计 375,840.00 元。目前该项目正在进行中。

(18) 2018 年 1 月 26 日，根据本公司与济南轨道交通集团有限公司签订的《济南市轨道交通 R1 号线工程范村车辆基地车辆段工艺设备（第一批）自动化立体仓储设备供货及安装采购合同》，兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订了标定额为人民币 1,039,625.00 元的不可撤销预付款保函一份，有效期至 2019 年 6 月 30 日。向兴业银行股份有限公司沈阳分行按保函的 30%缴存银行保函保证金，共计 311,887.50 元。目前该项目正在进行中。

(19) 2018 年 3 月 20 日，根据本公司与杭州长安民生物流有限公司签订的《自动化立体仓库项目采购合同》，兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订了标定额为人民币 2,000,000.00 元的不可撤销履约保函一份，有效期至 2020 年 12 月 31 日。向兴业银行股份有限公司沈阳分行按保函的 30%缴存银行保函保证金，共计 600,000.00 元。目前该项目正在进行中。

(20) 2018 年 3 月 28 日，根据本公司与沈阳地铁集团有限公司签订的《沈阳地铁九号线一期工程自动售检票系统集成合同》，兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订了标定额为人民币 12,464,982.00 元的不可撤销履约保函一份，有效期至 2019 年 3 月 28 日。向兴业银行股份有限公司沈阳分行按保函的 30.00%缴存银行保函保证金，共计 3,739,494.60 元。目前该项目正在进行中。

(21) 2018 年 3 月 28 日，根据本公司与沈阳地铁集团有限公司签订的《沈阳地铁九号线一期工程自动售检票系统集成合同》，兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订了标定额为人民币 12,464,982.00 元的不可撤销预付款保函一份，有效期至 2019 年 3 月 28 日。向兴业银行股份有限公司沈阳分行按保函的 31.31%缴存银行保函保证金，共计 3,902,162.62 元。目前该项目正在进行中。

(22) 2018 年 8 月 17 日，根据本公司与 Eisenmann Anlagenbau GmbH & Co.KG 签订的《Eisenmann AGV Transport System》，兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订了标定额为欧元 330,000 元的不可撤销预付款保函一份，有效期至 2019 年 9 月 1 日。向兴业银行股份有限公司沈阳分行按保函的 34.14%缴存银行保函保证金，共计人民币 883,773.00 元。目前该项目正在进行中。

(23) 2018 年 10 月 15 日，根据本公司与南昌轨道交通集团有限公司签订的《南昌市轨道交通 3 号线工程自动化立体材料仓储设备采购、安装项目（第二次）》，兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订了标定额为人民币 819,994.00 元的不可撤销履约保函一份，有效期至 2020 年 9 月 15 日。向兴业银行股份有限公司沈阳分行按保函的 40.00%缴存银行保函保证金，共计 327,997.60 元。目前该项目正在进行中。

(24) 2018 年 11 月 28 日，根据本公司与东风设计研究院有限公司签订的《陕中重型汽车有限公司越野车生产基地迁建（EPC）总承包项目（工艺设备）--总装配线 AGV 输送系统设备分包合同》，兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订了标定额为人民币 2,698,000.00 元的不可撤销履约保函一份，有效期至 2020 年 11 月 20 日。向兴业银行股份有限公司沈阳分行按保函的 30.00%缴存银行保函保证金，共计 404,700.00 元。目前该项目正在进行中。

(25) 2018 年 4 月 25 日，根据本公司与深圳市华星光电半导体显示技术有限公司签订的《MASK 搬运系统(L20层)设备采购项目》，招商银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订了标定额为人民币 1,207,251.63 元的不可撤销履约保函一份，有效期至 2019 年 5 月 30 日。向招商银行股份有限公司沈阳分行按保函的 30.00%缴存银行保函保证金，共计 362,176.00 元。目前该项目正在进行中。

(26) 本公司全资子公司香港新松公司注册资本 3,000.00 万元港币。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未实际出资，尚有 3,000.00 万元港币的出资承诺。

(27) 2017 年 3 月 21 日，本公司二级子公司上海星至辉创业孵化器经营管理有限公司与上海星日企业管理中心(有限合伙)共同出资设立上海星至辉教育科技有限公司，注册资本 142.85 万元，上海星至辉创业孵化器经营管理有限公司约定出资 100.00 万元，占注册资本 70%。截至 2018 年 12 月 31 日，上海星至辉创业孵化器经营管理有限公司实际出资 51.00 万元，尚有 49.00 万元出资承诺。

(28) 本公司三级子公司上海星至辉教育科技有限公司设立全资子公司上海星孔科技有限公司，该公司注册资本 100.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未实际出资，尚有 100.00 万元出资承诺。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

### 前期承诺履行情况

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与国网北京市电力公司签订的《省级计量中心建设起重设备、堆垛机采购合同》的相关承诺事项，上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的不可撤销履约保函已履行完毕。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与长安福特汽车有限公司签订的《CAF2 新增 AGV》的相关承诺事项，上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的不可撤销质量保函已履行完毕。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与北京航空航天大学签订的《北京航空航天大学高功率光纤激光器维修保养合同》的相关承诺事项，中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订的不可撤销履约保函已履行完毕。

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与国网上海市电力公司签订的《省级计量中心（主设备及辅助设备部分）建设自动仓储机采购合同》的相关承诺事项，中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订的不可撤销履约保函已履行完毕。

(5) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与上海烟草集团有限责任公司天津卷烟厂签订的《上海烟草集团有限责任公司天津卷烟厂烟箱转向装置采购与安装合同》的相关承诺事项，中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订的标定额为人民币 60,000.00 元的不可撤销质量保函已履行完毕。

(6) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与上海交运汽车动力系统有限公司签订的《2-9 叠片组装配线 4th 叠片组装配线》的相关承诺事项，中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订的不可撤销质量保函已履行完毕。

(7) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与长安福特汽车有限公司签订的《机器、设备和工装标准合同-CAF3

转向节轮毂轴承压装机》的相关承诺事项，中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订的不可撤销质量保函已履行完毕。

(8) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与湖南省长株潭烟草物流有限责任公司签订的《湖南省长株潭烟草物流有限责任公司工艺系统机器人》的相关承诺事项，中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订的不可撤销预付款保函已履行完毕。

(9) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与上海交运汽车动力系统有限公司签订的《抛光专机购货合同》的相关承诺事项，中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订的不可撤销质量保函已履行完毕。

(10) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与柳州上汽汽车变速器有限公司签订的《SH20 装配线扩能项目设备买卖合同》的相关承诺事项，上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的不可撤销质量保函已履行完毕。

(11) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与柳州上汽汽车变速器有限公司签订的《SH20M5/6 预验收增补项目设备买卖合同》的相关承诺事项，上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的不可撤销质量保函已履行完毕。

(12) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与中国电子进出口总公司签订的《AGV(自动导引运输车)项目》的相关承诺事项，兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的不可撤销投标保函已履行完毕。

(13) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与肇庆遨优动力电池有限公司签订的《PACK 物流线设备买卖合同》的相关承诺事项，中国邮政储蓄银行股份有限公司沈阳市分行与本公司签订的不可撤销履约保函已履行完毕。

(14) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与上海机电设备招标有限公司签订的《上海交运汽车精密冲压件有限公司金属管件加工研发制造项目》的相关承诺事项，中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订的不可撤销投标保函已履行完毕。

(15) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与北京汽车动力总成有限公司签订的《F206F/F156F(新)装配线改造合同》的相关承诺事项，兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的不可撤销履约保函已履行完毕。

(16) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与北京理工大学签订的《杭州地铁 6 号线一期工程自动化立体存储设备(含卸货平台，常用配件存放架)采购》的相关承诺事项，兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的不可撤销履约保函已履行完毕。

(17) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与沈阳地铁集团有限公司签订的《沈阳地铁九号线一期工程(怒江公园-建筑大学)综合监控系统集成项目》的相关承诺事项，招商银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的不可撤销履约保函已履行完毕。

(18) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与沈阳地铁集团有限公司签订的《沈阳地铁九号线一期工程(怒江公园-建筑大学)综合监控系统集成项目》的相关承诺事项，招商银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的不可撤销预付款保函已履行完毕。

(19) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与中国电子进出口总公司签订的《AGV(自动导引运输车)》的相关承诺事项，中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订的不可撤销投标保函已履行完毕。

(20) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与中国电子进出口总公司签订的《Mask 搬运系统(L20)/光罩解包清洁机》的相关承诺事项，中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订的不可撤销投标保函已履行完毕。

(21) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司与新煤化工设计院(上海)有限公司签订的《新煤化工设计院(上海)有限公司热工水利综合实验设施建设项目-实验装置系统网络系统、视频监控系统、广播系统和综合显示系统总包合同》的相关承诺事项, 招商银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的不可撤销履约保函已履行完毕。

(22) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司与中核北方核燃料元件有限公司签订的《骨架制造装置买卖合同》的相关承诺事项, 中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订的不可撤销履约保函已履行完毕。

(23) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司与新疆众和股份有限公司签订的《立体库改造设备购置合同》的相关承诺事项, 中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订的不可撤销预付款保函已履行完毕。

(24) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司与北京新能源汽车股份有限公司签订的《PEU 装配工艺研究设备采购合同》的相关承诺事项, 兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的不可撤销履约保函已履行完毕。

(25) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司与奇瑞捷豹路虎汽车有限公司签订的《总装车间电池合装 AGV 系统采购合同》的相关承诺事项, 招商银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的不可撤销预付款保函已履行完毕。

(26) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司与上海大众动力总成有限公司签订的《连杆二线自动化改造设备》的相关承诺事项, 中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订的不可撤销预付款保函已履行完毕。

(27) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司与大连市轻工业学校签订的《大连市轻工业学校生产性综合技能实训基地机器人实训中心采购项目》的相关承诺事项, 兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的不可撤销履约保函已履行完毕。

(28) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司与重庆长安汽车股份有限公司签订的《总装二车间物流提升改造项目(新增 AGV 小车)》的相关承诺事项, 中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订的不可撤销履约保函已履行完毕。

(29) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司与福州京东方光电科技有限公司签订的《辊道运输型 AGV 产品》的相关承诺事项, 兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的不可撤销预付款保函已履行完毕。

(30) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司与福州京东方光电科技有限公司签订的《辊道运输型 AGV 产品》的相关承诺事项, 兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的不可撤销履约保函已履行完毕。

(31) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司与新疆众和股份有限公司签订的《自动包装线设备项目》的相关承诺事项, 兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的不可撤销预付款保函已履行完毕。

(32) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司与上海机电设备招标有限公司签订的《上海交运集团股份有限公司《招标编号 0613-176022084545/01/02/04/06》项目》的相关承诺事项, 中国建设银行股份有限公司沈阳城内支行与本公司签订的不可撤销投标保函已履行完毕。

(33) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司与长沙市轨道交通四号线建设发展有限公司签订的《长沙市轨道交通 4 号线一期工程工艺设备第二包设备采购及安装项目合同》的相关承诺事项, 中国农业银行股份有限公司沈阳浑南支行与本公司签订的不可撤销履约保函已履行完毕。

(34) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司与杭州市地铁集团有限责任公司签订的《杭州地铁 6 号线一期工程自动化立体存储设备(含卸货平台, 常用配件存放架)采购》的相关承诺事项, 兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的不可撤销履约保函已履行完毕。

(35) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与沈阳地铁集团有限公司签订的《沈阳地铁九号线一期工程（怒江公园-建筑大学）门禁系统合同》的相关承诺事项，兴业银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的不可撤销履约保函已履行完毕。

(36) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与上海交运汽车动力系统有限公司签订的《JYPOWER-GFX1601-54-B 测泄露自动化改造系统采购》的相关承诺事项，招商银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订了标定额的不可撤销质量保函已履行完毕。

(37) 本公司于 2014 年 4 月 17 日与北京万宇佳业置业投资有限公司（现更名为北京长金置业投资有限公司）、华城信联（北京）科技有限公司（现更名为静水资产管理（北京）有限公司）在北京投资设立北京汇泽博远机器人投资有限公司（现更名为新松机器人投资有限公司），注册资本 10,000.00 万元，其中约定公司出资 1,850.00 万元，占注册资本 37%。2017 年 6 月 7 日经公司股东会决议，注册资本变更为 10,000.00 万元，其中约定公司出资 3,700.00 万元，占注册资本比例仍为 37%。截至 2018 年 12 月 31 日止，出资承诺已履行完毕。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 2、销售退回

本报告期内，公司无大额销售退回的情况。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截止本财务报告批准报出日，公司无应披露的其他资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：工业机器人、物流与仓储自动化成套装备、自动化装配与检测生产线及系统集成、交通自动化系统。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工业机器人	物流与仓储自动化成套装备	自动化装配与检测生产线及系统集成	交通自动化系统	分部间抵销	合计
主营业务收入	935,312,884.31	970,177,604.84	822,933,677.38	362,316,846.36		3,090,741,012.89
主营业务成本	665,852,893.71	671,106,998.77	523,403,938.66	260,263,087.25		2,120,626,918.39

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

因公司部分资产和负债为多个产品共同占有，故没有按分部披露

## (4) 其他说明

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	607,028,433.92	444,756,583.27	470,126,723.43	336,477,135.66
华北	463,595,504.67	283,935,936.71	80,181,876.74	33,243,989.34
华东	1,387,134,457.09	933,919,416.05	1,367,430,223.46	897,234,301.40
华南	80,031,638.62	67,596,611.95	88,504,500.45	68,536,504.42
华中	265,157,788.72	193,896,243.53	218,479,920.05	158,825,997.91
西北	34,984,082.98	23,501,529.71	32,000,379.57	24,183,925.85
西南	65,116,356.27	47,314,111.05	79,312,899.53	60,370,726.26
出口	187,692,750.62	125,706,486.12	107,359,967.30	59,570,389.66
合计	3,090,741,012.89	2,120,626,918.39	2,443,396,490.53	1,638,442,970.50

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期内，无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	127,466,895.06	167,683,020.58
应收账款	845,369,680.82	753,175,028.18

合计	972,836,575.88	920,858,048.76
----	----------------	----------------

## (1) 应收票据

### 1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	124,002,974.03	164,426,380.58
商业承兑票据	3,463,921.03	3,256,640.00
合计	127,466,895.06	167,683,020.58

### 2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	21,118,800.00
合计	21,118,800.00

### 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	177,758,426.23	
合计	177,758,426.23	

## (2) 应收账款

### 1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	49,418,000.00	4.91%	43,606,000.00	88.24%	5,812,000.00	49,418,000.00	5.58%	26,162,000.00	52.94%	23,256,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	956,767,306.81	95.09%	117,209,625.99	12.25%	839,557,680.82	836,436,508.25	94.42%	106,517,480.07	12.73%	729,919,028.18
合计	1,006,185,306.81	100.00%	160,815,625.99	15.98%	845,369,680.82	885,854,508.25	100.00%	132,679,480.07	14.98%	753,175,028.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁辉山乳业集团（沈阳）有限公司	14,530,000.00	8,718,000.00	60.00%	破产重整
骏马石油装备制造有限公司	27,288,000.00	27,288,000.00	100.00%	发生信用风险
辽宁利洲医药有限责任公司	7,600,000.00	7,600,000.00	100.00%	发生信用风险
合计	49,418,000.00	43,606,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	554,223,325.37	27,711,166.27	5.00%
1至2年	153,226,166.99	15,322,616.70	10.00%
2至3年	69,196,294.87	20,758,888.46	30.00%
3至4年	35,750,392.17	17,875,196.09	50.00%
4至5年	19,531,493.47	13,672,045.43	70.00%
5年以上	21,869,713.04	21,869,713.04	100.00%
合计	853,797,385.91	117,209,625.99	13.73%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

以合并单位作为组合范围，本部分不计提坏账准备。

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	102,969,920.90		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			

合 计	102,969,920.90		
-----	----------------	--	--

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,402,145.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末应收账款前五名金额合计213,455,756.09元，占期末余额合计数的比例为21.21%，坏账准备期末金额为35,095,286.29元。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	466,380,184.53	164,007,268.80
合计	466,380,184.53	164,007,268.80

### (1) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	262,720,407.51	55.62%			262,720,407.51					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	209,638,930.30	44.38%	5,979,153.28	2.85%	203,659,777.02	169,884,338.47	100.00%	5,877,069.67	3.46%	164,007,268.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	472,359,337.81	100.00%	5,979,153.28	2.85%	466,380,184.53	169,884,338.47	100.00%	5,877,069.67	3.46%	164,007,268.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	19,648,769.37	982,438.47	5.00%
1至2年	2,600,705.46	260,070.55	10.00%
2至3年	3,418,639.42	1,025,591.83	30.00%
3至4年	5,914,807.17	2,957,403.59	50.00%
4至5年	1,023,784.05	716,648.84	70.00%
5年以上	37,000.00	37,000.00	100.00%
合计	32,643,705.47	5,979,153.28	18.32%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

以合并单位作为组合范围，本部分不计提坏账准备。

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	68,021,395.85		
1至2年	77,984,406.59		
2至3年	7,989,422.39		
3至4年			
4至5年			
5年以上	23,000,000.00		
合计	176,995,224.83		

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 102,083.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款及其他	6,221,388.03	6,548,807.30
保证金	19,578,663.70	35,824,319.27
往来款	446,559,286.08	127,511,211.90
合计	472,359,337.81	169,884,338.47

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

客户 A	往来款	262,720,407.51	1 年以内	55.62%	
客户 B	往来款	171,610,490.78	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、5 年以上	36.32%	
客户 C	往来款	4,800,000.00	3-4 年	1.02%	2,400,000.00
客户 D	往来款	4,760,160.00	1-2 年	1.01%	
客户 E	保证金	3,250,000.00	1 年以内	0.69%	162,500.00
合计	--	447,141,058.29	--	94.66%	2,562,500.00

本公司期末其他应收款前五名金额合计 447,141,058.29 元，占期末余额合计数的比例为 94.66%，计提坏账准备金额为 2,562,500.00 元。其中，应收客户 A 款项系项目执行主体变更，目前土地手续尚未办理完毕，因而款项暂未结算。

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	448,467,301.46	4,500,000.00	443,967,301.46	453,467,301.46	4,500,000.00	448,967,301.46
对联营、合营企业投资	438,802,197.80		438,802,197.80	276,228,846.79		276,228,846.79
合计	887,269,499.26	4,500,000.00	882,769,499.26	729,696,148.25	4,500,000.00	725,196,148.25

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市新松机器人自动化有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		4,500,000.00
北京新松佳和控制系统有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
杭州新松机器人自动化有限公司	204,696,819.08			204,696,819.08		
沈阳新松数字驱动有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
中科新松有限公司	197,113,667.78			197,113,667.78		
青岛新松机器人	6,000,000.00	21,000,000.00		27,000,000.00		

自动化有限公司						
沈阳新松投资管理 有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
新松自动化(新加 坡)有限公司	5,156,814.60				5,156,814.60	
合计	453,467,301.46	21,000,000.00		26,000,000.00	448,467,301.46	4,500,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
沈阳中科 天道新能 源装备股 份有限公 司	8,920,490 .03			-244,199. 27						8,676,290 .76	
沈阳新松 智能驱动 股份有限 公司	34,307,04 8.10			-4,132,13 6.31						30,174,91 1.79	
新松机器 人投资有 限公司	7,001,308 .66	18,500,00 0.00		64,638,03 3.05						90,139,34 1.71	
融盛财产 保险股份 有限公司	200,000,0 00.00			-17,246,0 55.99						182,753,9 44.01	
沈阳智能 机器人国 家研究院 有限公司	26,000,00 0.00		26,000,00 0.00								
沈阳新松 投资管理 有限公司		126,000,0 00.00		1,057,709 .53						127,057,7 09.53	
小计	276,228,8 46.79	144,500,0 00.00	26,000,00 0.00	44,073,35 1.01						438,802,1 97.80	

合计	276,228,846.79	144,500,000.00	26,000,000.00	44,073,351.01						438,802,197.80
----	----------------	----------------	---------------	---------------	--	--	--	--	--	----------------

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,562,217,321.57	1,840,633,564.38	2,031,085,356.82	1,437,131,232.83
其他业务	33,018.90		470.09	
合计	2,562,250,340.47	1,840,633,564.38	2,031,085,826.91	1,437,131,232.83

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	510,712.40	510,712.40
权益法核算的长期股权投资收益	44,073,351.01	-14,845,722.45
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	959,994.74	972,840.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		384,876.03
合计	45,544,058.15	-12,977,294.02

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	29,062.99	
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）	112,484,511.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,140.04	
减：所得税影响额	18,173,925.26	
少数股东权益影响额	5,965,536.78	

合计	88,307,972.70	--
----	---------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.30%	0.2880	0.2880
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.86%	0.2314	0.2314

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称