



上海维宏电子科技股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人汤同奎、主管会计工作负责人郑之开及会计机构负责人(会计主管人员)朱震棚声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
汤同奎	董事长	请假	郑之开

报告中所涉及未来的经营计划和经营目标等前瞻性陈述的，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在发展过程中，存在市场竞争加剧的风险、薪酬上涨风险、毛利率下降的风险、公司规模扩张引发的经营管理风险、新产品研发风险、证券投资风险等风险因素，敬请广大投资者注意投资风险，详细内容见本报告中第四节第十小节“公司面临的风险和应对措施”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 90,912,000 股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.63 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要	15
第四节 经营情况讨论与分析	34
第五节 重要事项.....	54
第六节 股份变动及股东情况	60
第七节 优先股相关情况	60
第八节 可转换公司债券相关情况.....	60
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	61
第十节 公司治理.....	62
第十一节 公司债券相关情况	70
第十二节 财务报告	77
第十三节 备查文件目录	78

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	上海维宏电子科技有限公司
维宏智能、维智	指	上海维宏智能技术有限公司
维宏自动化	指	上海维宏自动化技术有限公司
江苏费马、费马投资	指	江苏费马投资管理有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
保荐机构（主承销商）	指	摩根士丹利华鑫证券有限责任公司
律师、君合	指	北京市君合律师事务所
会计师、容诚	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
华普天健	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
运动控制系统	指	对机械传动装置的位置、速度、加速度进行实时控制的一种控制系统
运动控制卡、板卡	指	运动控制系统的底层控制算法的载体以及接口电路，用于连接步进电机驱动器或者伺服电机驱动器以及其他电信号。通常基于计算机标准总线，安装于计算机扩展槽中
一体化运动控制器、一体化控制器、一体机	指	基于工业级主板的独立运动控制器，集成运动控制卡、显示器以及专用操作面板等
步进电机	指	一种采用开环方式工作的旋转执行机构，能将所收到的电脉冲信号转变为角位移，广泛应用在各种自动化控制系统中
伺服电机	指	一种能精确控制转角的旋转执行机构，能将所收到的电信号转换成电机轴上的角位移或角速度输出，从而控制机械元件运转
伺服驱动器	指	用来控制伺服电机的一种控制器
CAD	指	英文 Computer Aided Design 的缩写，指利用计算机及其图形设备帮助设计人员进行设计工作

CAM	指	英文 Computer Aided Manufacturing 的缩写，即利用计算机进行生产设备管理控制和操作的过程，输入信息是零件的工艺路线和工序内容，输出信息是刀具加工时的运动轨迹（刀路文件）和数控程序
数控	指	数控（Numerical Control, NC）技术是指用数字、文字和符号组成的数字指令来实现一台或多台机械设备动作控制的技术，数控一般是采用通用或专用计算机实现数字程序控制，因此数控也称为计算机数控（Computerized Numerical Control）
数控机床	指	应用了数控技术的机床，用指令控制刀具按给定的工作程序、运动速度和轨迹进行自动加工
雕刻机	指	数控机床的一种，主要面向复杂三维曲面的加工。机械结构接近于铣床，装备专用于雕刻领域的数控系统和高转速主轴
雕铣机	指	数控机床的一种，在雕刻机的基础上强化了铣削功能
等离子切割	指	一种热切割工艺，其原理是利用气体电离所产生的高温等离子弧的热能熔化金属而进行熔割
激光切割	指	一种热切割工艺，其原理是利用激光的热能束迅速熔融或气化材料从而达到切割效果
火焰切割	指	一种热切割工艺，其原理是利用金属在高温乙炔氧焰中发生的剧烈氧化还原反应所释放的大量热能，熔融其金属氧化物，并借助高速气流吹走熔渣，形成切口的一种加工方式
机械手	指	一种能模仿人手和手臂的动作，用以按固定程序抓取、搬运物件或操作工具的自动操作装置。它能替代人工作业，广泛应用于机械制造、冶金、电子、轻工和原子能等行业
PCB	指	英文 Printed Circuit Board 的缩写，即印制电路板，是组装电子元器件的基板，由于它是采用电子印刷术制作的，故被称为印制电路板
PCBA	指	英文 Printed Circuit Board Assembly 的缩写，即 PCB 光板经过表面贴装或者插件后形成的整体
CPU	指	英文 Central Processing Unit 的缩写，即中央处理器，是计算机的核心部件

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	维宏股份	股票代码	300508
公司的中文名称	上海维宏电子科技股份有限公司		
公司的中文简称	维宏股份		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Weihong Electronic Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	WEIHONG		
公司的法定代表人	汤同奎		
注册地址	上海市闵行区颛兴东路 1277 弄 29 号四楼		
注册地址的邮政编码	201108		
办公地址	上海市奉贤区沪杭公路 1590 号		
办公地址的邮政编码	201401		
公司国际互联网网址	https://www.weihong.com.cn		
电子信箱	weihongzq@weihong.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘明洲	何闰闰
联系地址	上海市奉贤区沪杭公路 1590 号	上海市奉贤区沪杭公路 1590 号
电话	021-33587515	021-33587515
传真	021-33587519	021-33587519
电子信箱	weihongzq@weihong.com.cn	weihongzq@weihong.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国·北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	施琪璋、李飞、徐捷

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
摩根士丹利华鑫证券有限责任公司	上海市浦东新区世纪大道 100 号上海环球金融中心 75 层	封嘉玮、黄前进	2016 年 4 月 19 日至 2019 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	191,349,624.93	229,287,310.76	-16.55%	198,629,325.08
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,867,794.22	-27,422,380.17	340.20%	80,695,594.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-22,125,475.05	27,020,052.32	-181.89%	39,670,557.92
经营活动产生的现金流量净额（元）	37,523,635.46	20,504,158.92	83.00%	46,480,221.21
基本每股收益（元/股）	0.7245	-0.3016	340.20%	0.8876
稀释每股收益（元/股）	0.7245	-0.3016	340.20%	0.8876
加权平均净资产收益率	13.09%	-5.60%	18.69%	16.99%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	606,433,955.95	540,121,149.18	12.28%	558,220,110.36
归属于上市公司股东的净资产（元）	536,000,077.21	470,132,282.99	14.01%	511,191,463.16

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	48,522,467.69	51,075,819.55	43,968,620.04	47,782,717.65
归属于上市公司股东的净利润	64,142,383.22	-32,705,235.78	-2,903,227.84	37,333,874.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,203,554.24	-20,943,704.53	-4,025,280.15	-1,360,044.61
经营活动产生的现金流量净额	-4,737,879.58	1,929,309.37	7,319,646.47	33,012,559.20

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
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）	14,912,272.36	8,175,658.37	4,911,235.00	
委托他人投资或管理资产的损益		2,184,704.87	8,167,932.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	77,250,720.94	-70,302,662.36	34,939,496.64	证券投资收益及公允价值变动影响所致
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			-6,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,983.17	-97,156.14	232,735.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-298,910.68			
减：所得税影响额	3,977,796.52	-5,597,022.77	7,219,763.19	
合计	87,993,269.27	-54,442,432.49	41,025,036.66	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（一）报告期内公司从事的主要业务

公司是一家为数控设备整机制造商提供运动控制系统解决方案的高科技企业，主营业务为研发、生产和销售工业运动控制系统和伺服驱动系统。产品目前主要应用在数控机床上。数控机床是一种装有程序控制系统的自动化机床。数控机床较好地解决了复杂、精密、小批量、多品种的零件加工问题，是一种柔性的、高效能的自动化机床，代表了现代机床控制技术的发展方向，是一种典型的机电一体化产品。

公司的所有运动控制产品均基于同一个软件平台。与传统数控的封闭架构不同，该软件平台采用开放式运动控制软件架构。由于运动控制软件的计算结果必须转换为电信号，并输出到伺服电机或者步进电机，驱动控制对象按照计算结果运动，所以运动控制软件必须采取软硬件结合的系统架构。公司的产品主要分为运动控制器和伺服驱动器两大类，其中运动控制器又分为运动控制卡和一体化运动控制器。

1.运动控制器

公司研发的运动控制系统主要有雕刻雕铣控制系统，切割控制系统，机械手控制系统等，可应用于各类雕刻机、雕铣机、加工中心、水射流切割机、激光切割机、等离子切割机、火焰切割机、玻璃加工机床、工业机械手等。

（1）运动控制卡

运动控制卡是数控软件的底层控制算法的载体以及硬件接口，需要整机生产商另行为运动控制卡配备 PC 机。也可以方便使用 PC 机上安装的 CAD/CAM 等其他软件，从而系统灵活性较高。

（2）一体化运动控制器

一体化运动控制器集成了运动控制卡、CPU 主板、显示器（液晶屏）、专业操作面板等。优点是使用方便，并且避免了整机生产商在自行组合环节可能出现的问题，但缺点是价格较贵，无法对工业 PC 机配置的型号进行自由选择。

2.伺服驱动器

伺服驱动器是用来控制伺服电机的一种控制器，主要应用于高精度定位系统。公司以掌握核心电子技术和运动控制算法为基础进行研发的伺服驱动器产品，是一种全数字化伺服驱动器，采用高速数字信号处理器(DSP)，配合增益自动调整、自适应滤波器、指令平滑、扰动补偿、摩擦补偿等先进的控制功能和算

法，实现转矩、转速、位置精确的数字控制，可以满足客户高速高精定位需求。

（二）主要经营模式

1.采购模式

公司产品生产所需原材料均由公司采购部统一采购。公司产品的主要原材料为各类规格的芯片、PCB板及结构件、工业主板、显示屏等，采购部根据公司生产计划，结合生产所需原材料的采购周期、库存情况，制定采购计划。公司主要通过两种渠道进行原材料的采购：

（1）向生产厂商直接购买，主要包括工业主板、PCB板、连接线等；

（2）通过代理经销商间接购买，主要包括各类插件、IC芯片等电子元器件以及液晶屏等。

2.销售模式

公司产品采用直销模式，紧贴客户。公司在全国各重点销售区域设有21个办事处，配备专业知识与丰富实践经验的技术市场团队。办事处负责所辖区域的市场开拓、业务洽谈、安装调试及技术支持工作，公司上海总部统一负责产品销售相关的合同制作及管理、订单发货、来款接收等工作。在付款结算方面，公司原则上采用款到发货的方式，但是，公司也制定了《客户信用管理制度》，允许符合条件的高信用客户赊销。每月初有财务部和销售部门核对应收账款，并由销售部跟踪应收款执行进度，负责余款确认和催讨。

3.研发模式

公司依据自身组织结构情况和用户特点，导入IPD模式，根据研发对象以及技术层次的不同，将研发活动分为“基础技术研究”和“产品开发”两大类。基础技术研究由研发部平台负责，产品开发由研发部产品线负责。“产品开发”工作可进一步划分为“新产品研发”、“产品升级”和“二次开发”三种类型。“新产品研发”主要包括全新产品的研发，“产品升级”则是对老产品大版本的升级，“二次开发”则是对个别客户的功能定制修改运动控制脚本和PLC程序。

4.生产模式

公司销售部每月都会根据上月及去年同期的销售数据，并结合对下游客户需求的判断，预测下月客户的需求量，制定月度销售计划，并将销售计划发送生产部门。生产部门根据销售计划制定生产计划和最低存货量，并报送采购部，采购部据此制定采购计划。公司产品的生产过程主要包括PCB板等各类元器件的焊接、软件烧制、调试检测、组装、包装等。其中，生产过程中技术含量较高或涉及公司技术机密的工序环节由公司自行完成生产；而PCBA加工环节（包括贴片和插件焊接等工序）则委托外协企业进行加工，从而形成了“自主生产+外协加工”的产品生产模式。

5.服务模式

公司拥有一支训练有素、专业技能扎实的技术工程师队伍，为客户提供7天24小时技术支持服务。公司建

立了完善的技术工程师培训体系，对技术工程师进行理论知识、软件应用、质量控制、公司产品操作等方面的持续培训，并定期对工程师进行理论与应用考核，每位工程师必须通过考核才具备为客户继续提供服务的资格。公司根据各办事处的业务特点，选派相应的技术工程师入驻办事处，就近为客户提供服务。

（三）报告期内公司所属行业情况

随着科学技术的发展，先进制造技术的兴起和不断成熟，对数控技术提出了更高的要求。而中国的数控机床也在不断发展。我国的数控机床无论从产品种类、技术水平、质量和产量上都取得高速发展，在一些关键技术方面也取得重大突破。目前，我国机床市场需求进入结构换挡升级期。市场需求向自动化、成套、客户化定制方向发展。特别是工业4.0与中国智造2025的助推，使得未来我国机床行业将呈现欣欣向荣的生长态势。

运动控制市场依赖机床、包装机械、机器人、半导体、电子等下游机械行业，随下游市场波动较大。借助“中国制造2025”等重大政策推出的契机，智能制造等重点领域将迎来新的发展。2017年11月工业和信息化部关于印发《高端智能再制造行动计划（2018—2020年）》的通知，通知指出我国作为制造大国，机电产品保有量巨大，再制造是机电产品资源化循环利用的最佳途径之一。当前我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段。推进高端智能再制造，有利于带动绿色制造技术不断突破。目前，我们的主要任务是：加强高端智能再制造关键技术创新与产业化应用；推动智能化再制造装备研发与产业化应用；实施高端智能再制造示范工程；培育高端智能再制造产业协同体系等。

根据国家统计局规模以上企业统计数据显示，2019年我国机床工具行业全年主要经济指标与上年同期相比明显降低。营收上，全行业完成营业收入同比降低2.7%，实现利润总额同比降低23.8%。其中金属切削机床行业累计完成营业收入同比降低11.3%，金属成形机床行业累计完成营业收入同比降低8.5%。产量上，金属切削机床产量同比下降18.7%，其中数控金属切削机床产量同比下降27.6%；金属成形机床产量同比下降7.6%，其中数控金属成形机床产量同比下降7.2%。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
无形资产	本报告期末较年初增加 455.52%，主要是本报告期购买土地使用权所致。
在建工程	本报告期末较年初增加 2,507.62%，主要是本报告期智能制造产业园按计划施工，在建工程增加所致。
货币资金	本报告期末较年初减少 67.41%，主要是本报告期购买银行理财所致。

交易性金融资产	本报告期末较年初增加 59.16%，主要是本报告期证券公允价值变动和购买理财产品增加所致。
应收账款	本报告期末较年初减少 59.37%，主要是本报告期坏账准备增加所致。
其他应收款	本报告期末较年初减少 36.98%，主要是本报告期收回土地押金所致。
存货	本报告期末较年初减少 34.50%，主要是本报告期减少备货所致。
递延所得税资产	本报告期末较年初减少 86.60%，主要是本报告期证券公允价值变动收益增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争能力未发生重大变化，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。

（一）技术优势

1.拥有面向复杂曲面曲线的高速高精度运动控制技术

传统数控技术应用于机械零件加工领域，主要面向直线、圆弧、平面的运动控制问题。与传统数控技术相比，雕刻雕铣技术面向的是复杂曲面曲线的高速高精度运动控制技术，其各项指标要求更高，因此控制系统在设计理念、技术手段等方面与传统数控技术存在较大区别。

目前，该技术的世界先进水平可以达到100米/分钟甚至更高的运动速度，以这样的速度沿着复杂的空间曲线运动，要求控制算法必须做到“瞻前顾后”；速度规划必须考虑众多约束条件，否则将出现明显的跟踪误差，甚至由于巨大的惯性力导致执行机构损坏；对于形状复杂的运动轨迹，每条运动指令只能描述几个微米的距离，因此每毫秒要处理几百条运动指令，算法的实时性要求很高。正因为如此，面向复杂曲面曲线的高速高精度运动控制技术被誉为运动控制技术领域的“明珠”。

公司是目前国内少数完整掌握该项核心技术并提供成熟商品化产品的企业之一。

2.拥有运动控制技术的核心自主知识产权

运动控制技术属于典型的综合技术门类，涉及计算机软件、实时计算、自动控制理论、微电子、机械动力学、电机驱动技术等多个学科，需要长期的技术积累和学科齐全的研发团队支撑，因此一些国内企业以采购第三方运动控制软硬件为内核，再通过二次开发向客户提供运动控制解决方案。与此类企业不同，本公司拥有运动控制技术从软件到硬件的核心知识产权。由于具有完全自主知识产权的成套技术与整体解决方案，公司可根据市场需求和用户个性需求快速提供灵活多样的产品和服务，满足用户多层次需求，从而具备显著的技术优势。

报告期内，公司及子公司专利受理32件，专利授权且有效19件，其中发明专利授权5件，实用新型专利授权9件，外观专利授权5件；计算机软件著作权登记3件；截至2019年12月31日，公司及子公司总计专利受理217件，专利授权且有效116件，其中发明专利授权66件，实用新型专利授权25件，外观专利授权25件；计算机软件著作权登记47件。

（二）主营业务领域的品牌优势

公司是国内运动控制行业的知名品牌企业。特别是公司多年来致力于雕刻雕铣、数控切割领域运动控制技术的研发与创新，研发了一系列技术先进、功能强大、操作简单的运动控制系统，产品销往全国各地不同领域的众多企业。

（三）完善的营销模式和网络

运动控制产品的技术支持工作对相关人员的专业素养要求很高，而代理模式下的分销商很难提供高质量的技术服务。公司采用网络化直销模式，直接面对客户，既能确保产品定价权，又能提供快速优质的售后服务，还能保证聆听到客户的声音，使得产品能直指客户痛点。

（四）快速满足客户个性化需求的能力

随着应用领域的日益丰富和竞争的加剧，运动控制市场的发展日益细分化，而市场细分化带来的产品定制化需求已成为行业发展的重要机遇之一。公司综合考虑技术实现的可行性与性价比，在通用产品的基础上，积极为客户提供定制化服务。一方面，本公司拥有技术链上的完整知识产权，配合公司完善的研发体系，可以从底层技术上保证了产品差异化的快速实现能力；另一方面，本公司拥有一批长期服务于客户第一线、能够快速准确反馈客户个性化需求的技术工程师以及一批行业经验丰富的研发工程师，能够确保准确有效的运用相关技术满足客户的个性化需求。

通过为客户提供定制化服务，公司与客户之间建立了更加稳定、长久的合作关系，同时，公司研发团队通过为客户提供产品技术服务进一步丰富了行业经验，为后续产品升级与创新累积了充实的技术沉淀。

（五）团队优势

公司创始人与实际控制人汤同奎博士与郑之开博士均为运动控制领域的专业人才，拥有多年技术与产品开发的经验，对行业技术发展具有深刻见解。在两位博士的带领下，公司在发展过程中始终能够准确把握行业技术与下游市场的发展趋势。同时，公司已经构建起了一套完善的研发、市场、生产体系，并组建了一支稳定、专业、高效的团队。公司管理团队和核心人员对公司的经营理念、产品特性、客户需求有了深入的理解与充分的共识，借助激励制度，已经和公司连接在一起，在一定程度上保持了核心力量的稳定。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现营业收入1.91亿元，较上年同期下降16.55%；归属于上市公司股东的净利润为6,586.78万元，较上年同期增长较大，主要是本报告期证券投资公允价值变动损益和投资收益较上期波动较大；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-2,212.55万元，主要原因是本报告期计提的应收账款坏账准备增加，对应资产减值损失增加，对净利润产生了较大影响。

报告期内公司的重点工作：

（一）加强技术研发及产品创新

根据客户需求，进行定制化创新型应用产品开发。2019年度研发投入占营业收入的比重为36.38%，较上年同期增加7.66个百分点，为公司进一步提高核心竞争力提供有力的保障。Phoenix平台基本完成转换，新老软件架构产品并行维护的局面得到了缓解。加强了技术研判和产品规划，提升研发效率。本报告期，公司推出的重点产品有13/14轴玻璃机、激光五轴管切系统、智能激光切割头，维宏六面钻系统、水切割激光测高系统。

① 13/14轴玻璃机。基于高性能phoenix软件平台开发的五通道双工位系统，采用总线控制协议，方便机床布线，减少机床故障率，大大提高机床的稳定性。五通道同时工作，双工位切换加工，实现机床不停机循环加工，在节省人工的情况下，大幅提高加工效率。比普通四Z机床节省四倍的人工；以加工手机保护片计算，产能效率提高了150%，以加工手机盖板计算，产能效率提高了50%。机型图如下图一。

② 激光五轴管切系统。具备卡盘前后移动、零尾料切割、管材自动上下料、管材尺寸识别、加工过程中自动校正精度等技术特点，主要应用于管材切割自动化流水线。

③ 智能激光切割头。产品采用进口丝杆，具有准直保护，双重聚焦保护，减小换取镜片过程中关键镜片污染可能的三重保护特点，编码器闭环，保证焦点稳定。简洁精致，配置灵活，稳定可靠。适合大功率厚板切割、高速穿孔，主要用于汽车、船舶等板材加工需求较多的领域，同时在一些电器设备防护外壳、散热器加工领域应用较多，以及广告、工艺品加工领域也广泛应用，适合小批量的生产和记时制度下的生产。机型图如上图二。

④ 维宏六面钻系统。六面钻是指机器装夹一次加工件，一次可以完成加工件正反面和四个侧面所有孔位的加工。集CAM+CNC于一体，功能强大，操作方便，基于PC平台，性能卓越，无需另外配置一台高性

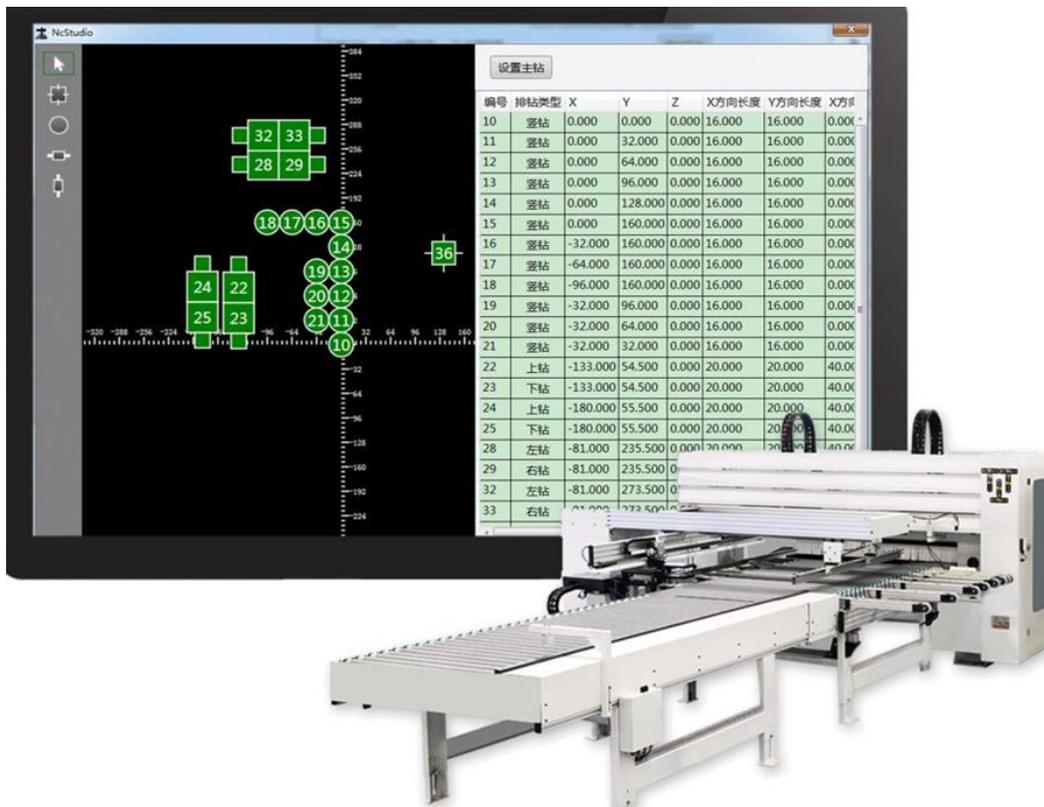
能工控机，降低生产成本，提升生产效率。支持多种文件格式解析，包括XML、BAN、MPR，可实现安全生产，规划刀路，夹爪自动避让排钻。主要应用于板式家具定制生产钻孔加工，六面一次成型，使其成为板式家具智能生产线上不可或缺的重要环节。机型图如下图三。



图一



图二



图三

⑤水切割激光测高系统。实现动态五轴切割，解决高压水射流的锥度、拖尾等工艺难题。维宏水切割系统支持多种测高方案，有效解决工件表面的不平整带来撞刀隐患、切割质量及精度问题。包括非接触式的激光位移传感器扫描测高、接触式的位移传感器的随动测高、标配的光电开关测高。主要应用于切割金属、石材、玻璃、陶瓷等行业。

（二）布局工业物联网

工业4.0战略旨在通过充分利用信息通讯技术和网络空间虚拟系统-信息物理系统相结合的手段，将制造业向智能化转型。公司利用互联网技术，积极推进工业化和信息化的融合，完成了基于该运动控制系统的工业互联网产品研究，推出了“维宏云”工业物联网解决方案。它能够给设备使用厂商提供智能生产线或智能工厂一站式行业解决方案。

经过技术架构的不断优化，维宏物联网解决方案调整为三个有机组成部分：NcGateway、xFactory、NcCloud。NcGateway数据网关，负责增强数控设备的联网能力；xFactory智能工厂系统，是一个MES系统，专注于设备连线和车间管理；NcCloud维宏云工业互联网平台，专注于提供简化版的MES系统功能和机械加工产业生态企业之间的业务互动，包括面向生产企业的生产管理、设备管理、刀具管理、绩效考核；面向机床设备商的市场分析和设备注册（用于分期付款管理）功能；面向设备租赁商的租赁管理功能；还有设备商和生产企业之间业务互动的在线文档、远程协助等功能。目前公司多数产品出厂已经集成NcGateway，都具有内置联网能力且支持多种行业流行数据通信协议，这为后续的物联网应用奠定了基础。截至报告期末，xFactory已经在3C、金属行业有客户部署；NcCloud维宏云，注册设备已超过16000台，分布于79个国家。

（三）证券投资

为了提高资金利用率，增加股东收益，经公司第二届董事会第十三次会议、2017年第二次临时股东大会审议，同意公司使用自有资金进行证券投资，本金不超过3.5亿元。

截至本报告期初，累计投入本金2.51亿元，期间转出本金3,000万元。报告期末，公司累计投入本金2.21亿元。本报告期证券投资收益7,474.7万元，其中已兑现收益2,708.81万元，公允价值变动损益4,765.89万元。2019年1月1日证券账户资产净资产2.18亿元（2018年12月28日收盘后证券账户净资产），截至2019年12月31日收盘，证券账户净资产2.65亿元。2019年度加权证券投资收益率为36.06%，同期上证指数涨幅为22.30%，中证全指涨幅为31.11%。自2017年2月16日开始（公司开展证券投资之日），截至2019年12月31日，年复合收益率6.50%。

（四）购买土地投资建设智能制造产业园

为了顺应闵行区产业发展规划，借助先进制造的政策东风，利用闵行南部科创中心的产业集聚优势，

公司拟在闵行区投资建设智能制造产业园。项目计划总用地约40亩，项目用地位于上海市闵行区都会路975弄。该地块区域属于“南上海高新智造带”中的“两镇三基地”之一的莘庄工业区向阳园工业互联网基地（工业互联网），具有良好的产业集群优势。该项目的实施可以借助区位优势，为公司未来在智能制造领域的发展提供空间。周边的城市配套与生活服务优越，毗邻上海交通大学和华东师范大学，有利于吸引高端技术人才。2019年2月，公司通过竞拍方式取得首期用地32亩土地使用权。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	191,349,624.93	100%	229,287,310.76	100%	-16.55%
分行业					
雕刻雕铣	189,981,656.18	99.29%	228,027,365.54	99.45%	-16.68%
其他	1,367,968.75	0.71%	1,259,945.22	0.55%	8.57%
分产品					
控制卡	64,003,249.49	33.45%	71,648,961.98	31.24%	-10.67%
一体机	79,177,986.08	41.38%	105,104,041.22	45.84%	-24.67%
驱动器	35,066,322.34	18.33%	41,674,880.37	18.18%	-15.86%
配件及其他	11,734,098.27	6.13%	9,599,481.97	4.19%	22.24%
其他	1,367,968.75	0.71%	1,259,945.22	0.55%	8.57%
分地区					
长三角	43,772,446.84	22.88%	52,466,972.45	22.88%	-16.57%
珠三角	79,344,493.68	41.47%	117,918,472.41	51.43%	-32.71%
环渤海	65,188,288.10	34.07%	56,778,878.93	24.76%	14.81%
国外	3,044,396.31	1.59%	2,122,986.97	0.93%	43.40%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

单位：元

	2019 年度				2018 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	48,522,467.69	51,075,819.55	43,968,620.04	47,782,717.65	51,316,744.40	69,821,369.00	52,113,835.46	56,035,361.90
归属于上市公司股东的净利润	64,142,383.22	-32,705,235.78	-2,903,227.84	37,333,874.62	7,849,715.91	-8,555,152.67	4,096,992.37	-30,813,935.78

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
雕刻雕铣	189,981,656.18	69,502,219.17	63.42%	-16.68%	-17.46%	0.35%
分产品						
控制卡	64,003,249.49	12,460,757.01	80.53%	-10.67%	4.82%	-2.88%
一体机	79,177,986.08	25,343,118.52	67.99%	-24.67%	-28.93%	1.92%
驱动器	35,066,322.34	24,952,748.79	28.84%	-15.86%	-22.86%	6.46%
分地区						
长三角	43,772,446.84	15,741,179.17	64.04%	-16.57%	-16.83%	0.11%
珠三角	79,344,493.68	26,645,499.54	66.42%	-32.71%	-42.86%	5.97%
环渤海	65,188,288.10	26,121,659.89	59.93%	14.81%	42.22%	-7.72%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
雕刻雕铣	销售量	套	43,580	55,453	-21.41%
	生产量	套	43,036	56,610	-23.98%
	库存量	套	1,390	1,934	-28.13%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
雕刻雕铣	原材料	63,338,607.25	91.13%	77,161,153.01	90.82%	-17.91%
雕刻雕铣	直接人工	3,037,129.41	4.37%	3,364,158.90	3.96%	-9.72%
雕刻雕铣	制造费用	3,126,482.51	4.50%	3,680,043.82	4.32%	-15.04%

说明

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原材料	63,338,607.25	91.13%	77,161,153.01	90.82%	-17.91%
直接人工	3,037,129.41	4.37%	3,364,158.90	3.96%	-9.72%
制造费用	3,126,482.51	4.50%	3,680,043.82	4.32%	-15.04%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	38,575,119.93
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.16%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	12,934,821.73	6.76%
2	客户 2	9,295,621.10	4.86%
3	客户 3	7,789,236.13	4.07%
4	客户 4	4,883,533.02	2.55%
5	客户 5	3,671,907.95	1.92%
合计	--	38,575,119.93	20.16%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	24,661,857.49
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	47.26%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	11,520,699.97	22.08%
2	供应商 2	4,910,433.48	9.41%
3	供应商 3	3,399,188.77	6.51%
4	供应商 4	2,680,392.80	5.14%
5	供应商 5	2,151,142.47	4.12%
合计	--	24,661,857.49	47.26%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	19,904,060.25	23,259,766.71	-14.43%	
管理费用	37,068,179.43	32,479,573.62	14.13%	
财务费用	2,568,224.30	113,444.61	2,163.86%	主要是本报告期支付银行贷款利息所致。
研发费用	69,608,784.46	65,852,707.76	5.70%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

以创新为根本，以创新为发展动力，做好人才发展和技术创新。通过送出去、请进来的方式，耐心细心的进行人才培养，构建不同层次的技术人才梯队；紧跟行业前沿技术发展，做好基础技术的研究，紧贴市场需求，不断开发新的功能和产品。

研发工作有序开展，新品方面陆续推出了弯管机系统、NK530M精雕机系统、NK210T车床系统；技术性方面，循圆2.0提升加工效果、第3代激光算法、位置同步输出（PSO）模块、伺服驱动系统智能化等项目。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	338	352	279
研发人员数量占比	61.45%	57.24%	53.45%
研发投入金额（元）	69,608,784.46	65,852,707.76	51,218,127.53
研发投入占营业收入比例	36.38%	28.72%	25.79%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	218,487,021.10	267,608,638.38	-18.36%
经营活动现金流出小计	180,963,385.64	247,104,479.46	-26.77%
经营活动产生的现金流量净额	37,523,635.46	20,504,158.92	83.00%
投资活动现金流入小计	184,368,794.93	106,604,833.26	72.95%
投资活动现金流出小计	256,812,780.39	137,747,964.85	86.44%

投资活动产生的现金流量净额	-72,443,985.46	-31,143,131.59	-132.62%
筹资活动现金流入小计	193,768,544.52	22,000,000.00	780.77%
筹资活动现金流出小计	186,334,060.28	13,636,800.00	1,266.41%
筹资活动产生的现金流量净额	7,434,484.24	8,363,200.00	-11.10%
现金及现金等价物净增加额	-27,488,181.25	-2,060,569.34	-1,234.01%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较同期增长主要是因为备货减少导致付供应商的货款减少。

投资活动产生的现金流量变动和筹资活动现金流量变动主要是因为增加证券投资融资借款导致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

主要是因为本报告期净利润主要来源于证券投资收益及公允价值变动损益。

三、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	29,499,205.03	39.84%	银行理财和交易性金融资产处置收益	否
公允价值变动损益	47,658,924.32	64.36%	持有交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	-16,487,885.49	-22.27%	计提坏账准备和存货跌价准备	是
营业外收入	1,497,335.87	2.02%	政府项目补助	否
营业外支出	192,000.00	0.26%	捐赠支出	否
其他收益	22,625,277.58	30.55%	政府项目补助	是

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用 不适用

单位：元

	2019 年末	2019 年初	比重增减	重大变动说明
--	---------	---------	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	13,287,486.96	2.19%	40,775,668.21	7.55%	-5.36%	
应收账款	19,555,136.96	3.22%	48,125,766.03	8.91%	-5.69%	本报告期计提坏账准备。
存货	23,574,490.25	3.89%	35,990,839.20	6.66%	-2.77%	本报告期备货减少。
投资性房地产	18,391,157.36	3.03%	19,149,692.72	3.55%	-0.52%	
固定资产	101,294,473.71	16.70%	104,301,800.86	19.31%	-2.61%	
在建工程	11,178,759.54	1.84%	428,696.60	0.08%	1.76%	
短期借款	25,537,881.25	4.21%	22,000,000.00	4.07%	0.14%	
交易性金融资产	346,662,965.95	57.16%	217,802,170.46	40.32%	16.84%	本报告期证券公允价值变动和购买理财产品增加。
无形资产	44,567,816.18	7.35%	8,022,778.31	1.49%	5.86%	本报告期购买闵行智能制造产业园项目土地。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	217,802,170.46	47,658,924.32			719,220,187.94	740,212,729.80		270,162,965.95
2.衍生金融资产								
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资								
金融资产小计	217,802,170.46	47,658,924.32			719,220,187.94	740,212,729.80		270,162,965.95
投资性房地产								
生产性生物资产								

其他								
理财产品	0.00				133,000,000.00	76,500,000.00		76,500,000.00
上述合计	217,802,170.46	47,658,924.32			852,220,187.94	816,712,729.80		346,662,965.95
金融负债	0.00				161,763,358.40	168,300,598.70		6,537,240.30

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

产权信息	期末余额（元）	受限原因
沪房地闵字（2012）第026733号	11,885,075.00	银行抵押贷款
沪房地闵字（2012）第027195号	12,068,675.00	银行抵押贷款
沪房地奉字（2012）第010189号	103,814,081.16	起诉客户时向法院提出财产保全的抵押物
合计	127,767,831.16	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	217,802,170.46	47,658,924.32		719,220,187.94	740,212,729.80	27,088,086.86	270,162,965.95	自有资金
银行理财产品	0.00			133,000,000.00	76,500,000.00	1,838,785.91	76,500,000.00	自有资金和募集资金

合计	217,802,170.46	47,658,924.32	0.00	852,220,187.94	816,712,729.80	28,926,872.77	346,662,965.95	--
----	----------------	---------------	------	----------------	----------------	---------------	----------------	----

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	首次公开发行股票	20,971.72	14.29	18,705.84				1,712.36	存放于募集资金专户中	1,712.36
合计	--	20,971.72	14.29	18,705.84				1,712.36	--	1,712.36

募集资金总体使用情况说明

(一) 实际募集资金金额和资金到账时间经中国证券监督管理委员会《关于核准上海维宏电子科技有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]553号)核准,维宏股份向社会公开发行人民币普通股(A股)股票1,421万股,其中发行新股人民币普通股11,820,000股,老股转让数量为2,390,000股,每股面值1.00元,发行价格为每股人民币20.08元,共计募集资金237,345,600.00元,扣除发行费用总额人民币27,628,400.00元后,公司募集资金净额为人民币209,717,200.00元。上述募集资金到位情况经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,出具了会验字[2016]2670号《验资报告》。

(二) (1) 2016年度公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金10,471.88万元;置换后,又直接投入募集资金2,100.44万元,累计使用募集资金12,572.32万元,募集资金专户累计利息收入98.69万元。因此,募集资金专户2016年12月31日余额合计为8,498.09万元。(2) 2017年度直接投入募集资金5,801.24万元。2017年度公司累计使用募集资金18,373.56万元,扣除累计已使用募集资金后,募集资金余额为2,598.16万元,募集资金专户累计利息收入157.65万元,专项账户(民生银行上海分行697168350)和专项账户(兴业银行闵行支行216110100100266246)销户转入其他账户72.12万元,募集资金专户2017年12月31日余额合计为2,683.69万元。(3) 2018年公司直接投入募集资金317.99万元,累计使用募集资金18,691.55万元。报告期内,“研发中心建设项目”和“全国营销网络建设项目”已达到预定使用状态,不再需要投入资金。为了满足公司日常经营需要,充分发挥节余募集资金的使用效率,经公司第二届董事第十六次(临时)会议审议通过,将该募集资金专项账户余额资金转入公司基本户,同时注销该募集资金专项账户。截至2018年底,五个募投项目已结项四个,仅伺服驱动器项目仍在建设中。扣除累计已使用募集资金和已结转余资金后,募集资金余额为1,726.66万元,募集资金专户余额合计为1,797.24万元(含理财利息)。(4) 2019年度,直接投入募集资金14.29万元,累计使用募集资金18,705.84万元。募集资金专户余额为1,903.98万元(含理财利息)。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 一体化控制器产品升级及扩产建设项目	否	5,560.36	5,560.36		5,560.37	100.00%	2017年06月30日	-157.01	3,712.69	否(注*1)	否
2. 研发中心建设项目	否	4,146.98	4,146.98		3,636.2	87.68%	2018年03月31日			是	否
3. 全国营销网络建设项目	否	2,992.97	2,992.97		2,950.22	98.57%	2018年03月31日			是	否
4. 伺服驱动器产业化项目	否	5,371.41	5,371.41	14.29	3,659.05	68.12%	2019年12月31日	-1,349.53	-3,237	否(注*2)	否
5. 其他与主营业务相关的营运资金	否	2,900	2,900		2,900	100.00%				是	否
承诺投资项目小计	--	20,971.72	20,971.72	14.29	18,705.84	--	--	-1,506.54	475.69	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	20,971.72	20,971.72	14.29	18,705.84	--	--	-1,506.54	475.69	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>注*1：一体机项目营业收入已达到预期目标，由于报告期计提了资产减值损失，本年度未达到预计效益。</p> <p>注*2：伺服驱动器定位高端，经过持续研发投入，产品的功率范围不断扩大，性能不断提升，销量稳步提高。由于公司供应链体系精益生产的推进，使得公司整体生产效率提高，产品平均生产周期由原来的 45 天缩短至 15 天，生产设备利用率提高，因此，伺服驱动器募投项目的硬件设备投入结余较多。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无重大变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2016 年 5 月 10 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了使用募集资金 104,718,796.04 元置换已预先投入募集资金项目的自筹资金的议案。上述置换资金已经华普天健会计师事务所“（会验字[2016]2671 号）”专项鉴证报告确认。本报告期内实施完毕。详见公司 2016 年 5 月 10 日于指定创业板信息披露媒体（巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》。</p>
用闲置	不适用

募集资金暂时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1、公司首发上市募集资金投资项目之研发中心建设项目计划总投入 4,146.98 万元。根据会计师出具的鉴证报告，本项目预先投入自有资金 2,733.03 万元，公司 2016 年 5 月 24 日对预先投入的自有资金完成了置换。上市后公司又投入 903.17 万元。前后累计投入 3,636.20 万元，投入比例 87.68%。截至 2018 年 3 月 19 日，该募投专户余额为 554.90 万元（其中包含部分银行利息收入）。由于该项目已正常投入使用，不再需要投入资金。经公司第二届董事第十六次（临时）会议审议通过，将该募集资金余额转入公司基本户，同时注销该募集资金专户。保荐机构发表了明确的同意意见。详见巨潮资讯网公司公告 2018-014。</p> <p>2、公司首发上市募集资金投资项目之伺服驱动器产业化项目计划总投入 5,371.41 万元。根据会计师出具的鉴证报告，本项目预先投入自有资金 1,305.90 万元，公司 2016 年 5 月 24 日对预先投入的自有资金完成了置换。上市之后公司又投入 2,353.15 万元。前后累计投入 3,659.05 万元，投入比例 68.12%。截至 2019 年 12 月 31 日，该募投专户余额为 1,903.98 万元（其中包含部分银行利息收入）。由于公司供应链体系精益生产的推进，使得公司整体生产效率提高，产品平均生产周期由原来的 45 天缩短至 15 天，生产设备利用率提高，因此，该项目的硬件设备投入结余较多。目前该项目已正常投入使用，不再需要投入资金，于 2019 年 12 月 31 日结项。该事项已经公司第三届董事第十次会议审议通过，尚需公司 2019 年度股东大会审议通过。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金账户，并进行现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海维宏智能技术有限公司	子公司	销售运动控制软件及配件等	500 万	38,406,394.41	35,174,913.40	54,800,044.12	31,251,917.22	27,674,913.40
江苏费马投资管理有限公司	子公司	投资实业，股权投资，项目投资等	5000 万	197,327,391.06	53,947,841.05	0.00	32,281,551.42	32,382,904.12

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1.上海维宏智能技术有限公司报告期内产品销量增加，使得净利润同比增长。
- 2.江苏费马投资管理有限公司主要业务是投资管理，本报告期证券投资收益和公允价值变动损益波动较大，本报告期净利润为正值。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

机床，被称为工业的“母机”，随着工业化进程的发展，其控制方式基本实现了数字控制。可以说，数控机床是实现工业现代化的基石，其技术水平代表着一个国家的综合竞争力。数控系统是机床装备的“大脑”，是决定数控机床功能、性能、可靠性、成本价格的关键因素。

我国机床行业在世界机床工业体系和全球机床市场中占有重要地位，但目前仍然不能算作机床强国。数控系统是制约我国数控机床行业发展的瓶颈之一。基础薄弱、“缺芯少脑”一直是“中国制造”的短板。与世界机床强国相比，我国机床行业仍具有一定差距，尤其表现在中高档机床竞争力不强。因此，“中国制造 2025”将数控机床和基础制造装备行业列为中国制造业的战略必争领域之一。

受到国内外复杂经济形势的影响，当前机床行业下游用户需求结构出现高端化发展态势，多个行业都将进行大范围、深层次的结构调整和升级改造，对于高质量、高技术水平机床产品需求迫切。总体上来说，中高档数控机床市场需求上升较快，用户需要更多高速、高精度、复合、柔性、多轴联动、智能、高刚度、大功率的数控机床。

近年来，我国高端数控机床技术水平不断提高，重点领域国产制造装备生产制造支撑强劲有力，高档数控机床实现了国产化突围。而数控系统、伺服电机、伺服驱动等是制造装备最重要的关键基础部件。要实现“中国制造2025”的目标，形成“中国智造”的核心竞争力，离不开数控系统，也包括伺服驱动、伺服电机等关键技术的创新。根据国家科技重大专项之一《高档数控机床与基础制造装备》的要求，到2020年，国产中、高档数控机床用的国产数控系统市场占有率达到60%以上。因此，未来数控系统还有非常广阔的发展空间。

2017年1月工信部发布了《软件和信息技术服务业发展规划（2016—2020年）》，其中描绘未来软件和信息服务业将以“技术+模式+生态”为核心的协同创新持续深化产业变革，将加快向网络化、平台化、服务化、智能化、生态化演进。软件企业依托云计算、大数据等技术平台，强化技术、产品、内容和服务等核心要素的整合创新，加速业务重构、流程优化和服务提升，实现转型发展。

我国处于产业结构的调整升级阶段，先进制造业将逐步替代传统制造业。随着下游产业的不断升级发展，对机床加工精度和精度稳定性等要求越来越高，中高端产品的需求日益凸显，更新升级需求大。随着我国机床工业结构调整的不断深入，机床市场结构升级将向自动化成套、客户化订制和普遍的换挡升级方向发展，产品由普通机床向数控机床、由低档数控机床向中高档数控机床升级。

（二）公司发展战略

公司以市场为导向，以技术为驱动力，充分利用在行业内多年积累的技术研发能力、市场影响力和产品知名度等其他优势，以提高整体的规模效益，提高产品的质量和技术创新为动力。专注于运动控制领域，从纵横两个维度发展。纵向以数控系统、伺服驱动为主，不断扩大品类，扩展应用场景，进入更多的行业，从数控机床拓展到其他类型数控设备、器械；横向以“维宏云”为着力点，布局发展智能制造、智慧工厂，顺应未来物联网的大势。

公司实行双向创新战略，在内，做好人才创新、技术创新，组建内训师队伍，持续大力进行人才梯队建设，保持高水平人才队伍，促进供应链升级，向绿色和数字化方向发展。在外，企业积极与各大院校建立长期合作关系，发挥校企联合优势，加速前沿技术、先进技术的成果转化。

（三）经营计划

由于新型冠状病毒肺炎疫情影响，2020年全球经济必将下滑，公司经营将会受到极大挑战。但是公司资金充裕，可以沉着应对。对内，苦练内功，提高运营效率，继续深耕主营业务，拓宽产品应用领域，保

持技术更新和产品迭代，加速“维宏云”工业物联网整体解决方案的推广，并有序推进闵行智能制造产业园项目；对外，寻觅良机，寻找合作伙伴，开放式合作，充分发挥公司优势。

（四）可能面临的风险

1.市场竞争加剧的风险

公司主营业务为研发、生产和销售工业运动控制系统。下游客户为各类智能化、自动化加工设备制造商。下游行业对本行业的发展有较大的推动作用，因此下游行业的发展状况将直接影响到本行业的市场空间。虽然公司经过多年的发展，已成为我国工业运动控制领域内的领先企业，发展了一批客户黏性度高、业务关系持续稳定的优质客户，确立了公司在行业内的竞争地位，在客户中赢得了良好的声誉，具有较强的市场竞争力。但随着新竞争者的进入、技术的升级和客户需求的提高，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面持续增强实力，公司未来将面临市场竞争加剧的风险。对此，公司时刻关注行业竞争格局的变化，将通过不断加大研发投入巩固公司的技术领先优势和产品领先优势，深入挖掘现有优质客户潜力并加大新客户开拓力度，巩固并提升公司的行业领先地位。

2.薪酬上涨风险

工业运动控制系统行业的发展依赖于大量的技术型人才加入，人员薪酬特别是研发人员的薪酬支出在公司成本中占比较大。近年来，随着工业运动控制系统行业和公司业务的快速发展，公司员工的平均薪酬水平不断提高。未来，随着公司所处行业的不断发展以及竞争的加剧，行业的平均薪酬水平存在继续上涨的可能性。为保证公司发展对于人力资源的需求，公司在未来将极有可能继续适当提高员工薪酬水平，从而增加公司的运营成本。

3.毛利率下降的风险

公司的主要产品分为控制卡、一体机和驱动器，但驱动器毛利率远低于控制卡和一体机。随着伺服驱动器项目的建成投产，公司伺服驱动器销量将会继续高速增长，公司产品结构发生变化，未来综合毛利率有可能下降。同时随着市场竞争的加剧，公司产品毛利率面临进一步下降的风险。

4.公司规模扩张引发的经营管理风险

伴随着公司业务的成长，公司的资产、业务、机构和人员规模等将进一步扩张，公司的组织结构和管理体系日益复杂，公司将在制度建设、营销管理、资金管理和内部控制等方面面临更大的挑战，这些都对公司的管理层提出了更高的要求。虽然公司已形成一支稳定、进取、涵盖多方面人才的核心管理团队，基本建立了完善的法人治理结构，同时在过去的经营实践中公司的管理层已经积累了一定的经验，并根据实际经营需要不断优化组织架构以提高企业运营效率，但公司仍可能存在未能及时调整原有运营管理体系和模式，未能迅速建立起适应资本市场要求和公司业务发展需要的运作机制并有效运行，从而影响公司经营业绩的风险。

5. 新产品研发风险

公司所处的工业运动控制应用软件行业属于技术密集型行业，对于技术创新要求较高，对产品的需求也在不断变化和提升当中。因此，公司自成立以来就一直十分重视技术研发，并形成了公司的核心竞争优势。尤其是在雕刻雕铣、水切割、激光切割、精密玻璃加工等应用领域，公司经过长期深入研究已研发了一系列运动控制产品，公司已在上述领域获得了较多专利和软件著作权。

虽然公司已经具备了相关的核心技术，但是如果公司未来不能准确地把握技术发展趋势，在新产品开发的决策中出现方向性失误，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，可能使公司丧失技术和市场的领先地位，从而影响公司业绩的未来增长。

6. 证券投资风险

为了充分利用公司自有闲置资金，提高资金使用效率与效益，经公司董事会及股东大会审议通过，公司拟使用不超过3.5亿元的自有资金进行证券投资。公司坚持价值投资理念，以合适的价格买入好公司的股票并持有。但由于证券投资受到宏观经济、货币政策、汇率变化、股票市场投机行为和投资者心理预期等多种因素影响，波动性较大。特别是2020年受“新冠疫情黑天鹅事件”的影响，全球股市低迷，因此证券投资的实际收益不可预期，具有较大的不确定性。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年12月25日	实地调研	机构	巨潮资讯网：2019年12月25日投资者关系活动记录表

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》的相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。2019年5月10日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，鉴于公司2018年度亏损，根据中国证监会鼓励上市公司现金分红，给予投资者稳定、合理回报的指导意见，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，兼顾股东即期利益和长远利益，公司2018年度不分红、不转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.63
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	90,912,000
现金分红金额（元）（含税）	5,727,456.00

以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	5,727,456.00
可分配利润（元）	28,400,674.20
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	20.17%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2020 年 4 月 16 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过了《关于〈公司 2019 年度利润分配预案〉的议案》。本次预案为：以公司现有总股本 90,912,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.63 元人民币现金（含税），合计派发现金股利 5,727,456 元（含税）。不送红股，不以资本公积金转增股本。上述预案尚需公司 2019 年度股东大会审议通过。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017年：以公司现有总股本56,820,000股为基数，向全体股东每10股派2.40元人民币现金（含税），合计派发现金股利13,636,800.00元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增6股，共计转增34,092,000股，转增后公司总股本将增加至90,912,000股。本次利润分配方案经2018年4月16日召开的第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十四次会议及2018年5月9日召开的2017年度股东大会审议通过。2018年5月29日公司披露了《2017年年度权益分派实施公告》，并于2018年6月6日实施完毕。

2018年：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。本次利润分配方案经2019年4月16日召开的第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议及2019年5月10日召开的2018年度股东大会审议通过。

2019年：以公司现有总股本90,912,000股为基数，向全体股东每10股派0.63元人民币现金（含税），合计派发现金股利5,727,456元（含税）。不送红股，不以资本公积金转增股本。本次利润分配预案，尚需公司2019年度股东大会审议批准后实施。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率

2019 年	5,727,456.00	65,867,794.22	8.70%	0.00	0.00%	5,727,456.00	8.70%
2018 年	0.00	-27,422,380.17	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	13,636,800.00	80,695,594.58	16.90%	0.00	0.00%	13,636,800.00	16.90%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	汤同奎	股份限售承诺	1、自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理在本次发行及上市前本人已持有的发行人股份、本人在上海玲隆鲸投资管理合伙企业（有限合伙）所持有的份额以及本人通过玲隆鲸投资间接所持有的发行人股份（在发行人首次公开发行股票时公开发售的部分股份除外），也不要求发行人或者玲隆鲸投资回购该前述股份或份额。2、当首次出现发行人股票上市后 6 个月内发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行人的股票发行价格或者发行人上市后 6 个月期末收盘价低于发行人的股票发行价格之情形，则本人所持有的前述锁定股份的锁定期将自动延长 6 个月，即锁定期为发行人本次发行及上市之日起 42 个月。若发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指发行人股票经相应调整后的价格。3、同时，作为发行人的董事长，在遵守前述第 1 项和第 2 项承诺的前提下，本人进一步承诺，在本人任职期间内（于股份锁定期结束后），本人每年转让的发行人股份数量将不超过本人以直接或间接方式持有的发行人股份总数的 25%。4、自锁定期届满之日起 24 个月内，若本人试图通过任何途径或手段减持本人在本次发行及上市前已直接或间接持有的发行人股份，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持前述股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格经相应调整后的价格。5、不论本人在发行人处的职务是否发生变化或者本人是否从发行人处离职，本人均会严格履行上述承诺。	2016 年 04 月 19 日	见承诺内容	其中 1、2、3 点关于股份限售承诺已于 2019 年 4 月 18 日履行完毕，其他有关承诺继续履行

	郑之开	股份限售承诺	<p>1、自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理在本次发行及上市前本人已持有的发行人股份（在发行人首次公开发行股票时公开发售的部分股份除外），也不要求发行人回购该前述股份。2、当首次出现发行人股票上市后 6 个月内发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行人的股票发行价格或者发行人上市后 6 个月期末收盘价低于发行人的股票发行价格之情形，则本人所持有的前述锁定股份的锁定期将自动延长 6 个月，即锁定期为发行人本次发行及上市之日起 42 个月。若发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指发行人股票经相应调整后的价格。3、同时，作为发行人的副董事长及总经理，在遵守前述第 1 项和第 2 项承诺的前提下，本人进一步承诺，在本人任职期间内（于股份锁定期结束后），本人每年转让的发行人股份数量将不超过本人以直接或间接方式持有的发行人股份总数的 25%。4、自锁定期届满之日起 24 个月内，若本人试图通过任何途径或手段减持本人在本次发行及上市前已直接持有的发行人股份，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持前述股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格经相应调整后的价格。5、不论本人在发行人处的职务是否发生变化或者本人是否从发行人处离职，本人均会严格履行上述承诺。</p>	2016 年 04 月 19 日	见承诺内容	其中 1、2、3 点关于股份限售承诺已于 2019 年 4 月 18 日履行完毕，其他有关承诺继续履行
	胡小琴	股份限售承诺	<p>1、自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理在本次发行及上市前本人已持有的发行人股份（在发行人首次公开发行股票时公开发售的部分股份除外），也不要求发行人回购该前述股份。2、当首次出现发行人股票上市后 6 个月内发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行人的股票发行价格或者发行人上市后 6 个月期末收盘价低于发行人的股票发行价格之情形，则本人所持有的前述锁定股份的锁定期将自动延长 6 个月，即锁定期为发行人本次发行及上市之日起 42 个月。若发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指发行人股票经相应调整后的价格。3、自锁定期届满之日起 24 个月内，若本人试图通过任何途径或手段减持本人在本次发行及上市前已直接持有的发行人股份，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持前述股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格经相应调整后的价格。</p>	2016 年 04 月 19 日	见承诺内容	其中 1、2 点关于股份限售承诺已于 2019 年 4 月 18 日履行完毕，其他有关承诺继续履行

	上海玲隆鲸企业管理合伙企业(有限合伙)	股份限售承诺	<p>1、自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本合伙企业在发行人本次发行及上市前持有的发行人股份，也不要求发行人回购该前述股份。2、当首次出现发行人股票上市后 6 个月内发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行人的股票发行价格或者发行人上市后 6 个月期末收盘价低于发行人的股票发行价格之情形，则本合伙企业所持有的前述锁定股份的锁定期将自动延长 6 个月，即锁定期为发行人本次发行及上市之日起 42 个月。若发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价指发行人股票经相应调整后的价格。3、自锁定期届满之日起 24 个月内，若本合伙企业试图通过任何途径或手段减持本合伙企业在本次发行及上市前直接持有的发行人股份，则本合伙企业的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格。若在本合伙企业减持前述股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本合伙企业的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格经相应调整后的价格。</p>	2016 年 04 月 19 日	见承诺内容	其中 1、2 点关于股份限售承诺已于 2019 年 4 月 18 日履行完毕，其他有关承诺继续履行
	牟凤林、宋秀龙、赵东京	股份限售承诺	<p>1、本人进一步承诺，在本人任职期间内（于股份锁定期结束后），本人每年转让的发行人股份数量将不超过本人以直接方式持有的发行人股份总数的 25%。如本人在发行人上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内，本人不转让或者委托他人管理本人以直接方式持有的发行人股份；在发行人上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人以直接方式持有的发行人股份；在发行人上市之日起第十二个月后申报离职的，自申报离职之日起六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人以直接方式持有的发行人股份。2、自锁定期届满之日起 24 个月内，若本人试图通过任何途径或手段减持本人在本次发行及上市前直接持有的发行人股份，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格。若在本本人减持前述股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格经相应调整后的价格。3、不论本人在发行人处的职务是否发生变化或者本人是否从发行人处离职，本人均会严格履行上述承诺。</p>	2016 年 04 月 19 日	见承诺内容	正常履行

	上海维宏电子科技有限公司	IPO 稳定股价承诺	<p>一、自本公司股票挂牌上市之日起三年内，若出现连续二十个交易日公司股票收盘价格均低于公司上一个会计年度末经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）的情形（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价格与公司上一个会计年度末经审计的每股净资产不具有可比性的，上述股票收盘价格应做相应调整），且公司情况同时满足《公司法》、《证券法》、中国证监会以及深圳证券交易所对于回购等股本变动行为的规定（以下简称“预案启动条件”），本公司承诺将依据《上海维宏电子科技有限公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价预案》（以下简称“《股价稳定预案》”）实施股价稳定措施。二、当根据《股价稳定预案》之规定需实施回购公司股份的情况下，本公司承诺将按照如下程序及要求实施相关回购股份之事宜：1、本公司应在预案启动条件满足之日起的 5 个工作日内召开董事会会议讨论通过具体的回购公司股份方案，并提交股东大会审议，经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过后实施。2、在股东大会审议通过回购公司股份的方案后，本公司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。3、本公司回购股份的价格将不超过上一个会计年度末经审计的每股净资产的 110%，回购股份的方式为集中竞价、要约或证券监督管理部门认可的其他方式。4、若某一会计年度内公司股价多次出现预案启动条件的情形（不包括公司实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价格仍低于公司上一个会计年度末经审计的每股净资产的情形），本公司将继续按照《股价稳定预案》执行，但应遵循以下原则：单次用于回购股份的资金金额不高于本公司获得募集资金净额的 2%，和单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过本公司获得募集资金净额的 8%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，本公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。5、若本公司实施回购股份的措施之前公司股价已经不再满足预案启动条件的，本公司可不再继续实施前述稳定股价的措施。三、倘若本公司未按照《股价稳定预案》执行稳定股价之措施，则本公司应遵照其签署的《针对在上海维宏电子科技有限公司首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作承诺之约束措施之承诺函》之要求承担相应责任并采取相关后续措施。</p>	2016 年 04 月 19 日	见承诺内容	2019 年 4 月 18 日履行完毕
--	--------------	------------	---	------------------	-------	---------------------

	汤同奎、郑之开	IPO 股价稳定承诺	<p>一、自公司股票挂牌上市之日起三年内，若出现连续二十个交易日公司股票收盘价格均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）的情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价格与公司上一个会计年度未经审计的每股净资产不具有可比性的，上述股票收盘价格应做相应调整），且公司情况同时满足《公司法》、《证券法》、中国证监会以及深圳证券交易所对于增持等股本变动行为的规定（以下简称“预案启动条件”），本人承诺将依据《上海维宏电子科技有限公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价预案》（以下简称“《股价稳定预案》”）实施股价稳定措施。二、当根据《股价稳定预案》之规定需实施增持公司股份的情况下，本人承诺将按照如下程序及要求实施相关增持股份之事宜：1、在不影响公司股权分布始终符合上市条件的前提下，本人应在股价稳定措施启动条件满足后 5 个工作日内向公司提出增持公司股份的方案，包括拟增持的数量、价格区间、时间等。在公司按照相关规定披露前述增持公司股份计划的 5 个交易日后，本人将依照《股价稳定预案》实施股份增持。2、本人增持公司股份的价格将不超过上一个会计年度末公司经审计的每股净资产的 110%，增持的方式为集中竞价、要约或证券监督管理部门认可的其他方式。3、若某一会计年度内公司股价多次出现股价稳定措施启动条件的情形（不包括控股股东实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度末未经审计的每股净资产的情形），本人将继续按照《股价稳定预案》执行，但应遵循以下原则：单次用于增持股份的资金金额不高于本人自公司上市后累计从公司所获得的现金分红的 20%，和单一年度用以稳定股价的增持资金不超过公司上市后本人累计从公司所获得现金分红金额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但若下一年度继续出现股价稳定措施启动条件的情形时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金金额不再计入累计现金分红金额。4、本人可选择与公司及另一位实际控制人同时执行稳定股价的措施，亦可分别执行。若本人实施增持股份的措施之前公司股价已经不满足预案启动条件的，本人可不再继续实施前述稳定股价的措施。三、倘若本人未按照《股价稳定预案》执行稳定股价之措施，则本人应遵照其签署的《针对在上海维宏电子科技有限公司首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作承诺之约束措施之承诺函》之要求承担相应责任并采取相关后续措施。四、倘若董事（不包括实际控制人、独立董事）和高级管理人员未按照《股价稳定预案》执行稳定股价之措施，则本人应当遵照《股价稳定预案》第五条之要求以公司董事（和高级管理人员）身份采取相应的稳定股价措施。</p>	2016 年 04 月 19 日	见承诺内容	2019 年 4 月 18 日履行完毕
--	---------	------------	---	------------------	-------	---------------------

	牟凤林、宋秀龙、赵东京、景梓森、张艳丽、韩雪冬	IPO 稳定 股价承诺	<p>一、自公司股票挂牌上市之日起三年内，若出现连续二十个交易日公司股票收盘价格均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）的情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价格与公司上一个会计年度未经审计的每股净资产不具有可比性的，上述股票收盘价格应做相应调整），且公司情况同时满足《公司法》、《证券法》、中国证监会以及深圳证券交易所对于增持等股本变动行为的规定（以下简称“预案启动条件”），本人承诺将依据《上海维宏电子科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价预案》（以下简称“《股价稳定预案》”）实施股价稳定措施。二、当根据《股价稳定预案》之规定需实施增持公司股份的情况下，本人承诺将按照如下程序及要求实施相关增持股份之事宜：1、在不影响公司股权分布始终符合上市条件的前提下，本人应在预案启动条件满足，且公司、实际控制人均已依照《股价稳定预案》的规定采取了相应的稳定股价措施，但该等股价稳定措施实施完毕后公司的股票收盘价格仍低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形发生后 5 个工作日内向公司提出增持公司股份的方案，包括拟增持的数量、价格区间、时间等。在公司按照相关规定披露前述增持公司股份计划的 5 个工作日内，本人将依照方案实施股份增持。2、本人增持公司股份的价格将不超过公司上一会计年度未经审计的每股净资产的 110%，增持的方式为通过二级市场以竞价方式买入公司股份的方式。3、若某一会计年度内公司股价多次出现股价稳定措施启动条件的情形（不包括本人实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价格仍低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），本人将继续按照上述稳定股价预案执行，并应遵循以下原则：单次用于购买股份的资金金额不低于本人在担任董事/高级管理人员职务期间过去十二个月从公司领取的税后薪酬累计额的 20%，和单一年度用以稳定股价所动用的资金应不超过本人在担任董事/高级管理人员职务期间过去十二个月从公司处领取的税后薪酬累计额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度出现股价稳定措施启动条件的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案。4、若本人实施增持股份的措施之前公司股价已经不满足预案启动条件的，本人可不再继续实施前述稳定股价的措施。三、倘若本人未按照《股价稳定预案》执行稳定股价之措施，则本人应遵照其签署的《针对在上海维宏电子科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作承诺之约束措施之承诺函》之要求承担相应责任并采取相关后续措施。</p>	2016 年 04 月 19 日	见承诺内容	2019 年 4 月 18 日履行完毕
--	-------------------------	----------------	--	------------------	-------	---------------------

	汤同奎、郑之开	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"1、本人目前未在与发行人或其控股企业业务相同或相似的其他公司或者经济组织中担任职务。2、本人单独控制的及/或本人作为实际控制人之一的、除发行人及其控股企业以外的其它企业，目前均未以任何形式从事与发行人及其控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。3、自本承诺函签署之日起，本人单独控制的及/或本人作为实际控制人之一的、除发行人及其控股企业以外的其它企业，也不会：(1) 以任何形式从事与发行人及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；(2) 以任何形式支持发行人及其控股企业以外的其它企业从事与发行人及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；(3) 以其它方式介入任何与发行人及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成或者可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。	2013年04月19日	长期	正常履行
	上海玲隆鲸企业管理合伙企业(有限合伙)	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本合伙企业单独控制的及/或本合伙企业作为实际控制人之一的、除发行人及其控股企业以外的其它企业，目前均未以任何形式从事与发行人及其控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。2、自本承诺函签署之日起，本合伙企业单独控制的及/或本合伙企业作为实际控制人之一的、除发行人及其控股企业以外的其它企业，也不会：(1) 以任何形式从事与发行人及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；(2) 以任何形式支持发行人及其控股企业以外的其它企业从事与发行人及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；(3) 以其它方式介入任何与发行人及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成或者可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。除前述承诺之外，本合伙企业进一步保证：(1) 将根据有关法律法规的规定确保发行人在资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性；(2) 将采取合法、有效的措施，促使本合伙企业拥有控制权的公司、企业与其他经济组织不直接或间接从事与发行人相同或相似的业务；(3) 将不利用发行人股东等身份，进行其他任何损害发行人及发行人其他股东权益的活动。本合伙企业对因违反上述承诺及保证而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。1、本合伙企业及本合伙企业所控股和(或)参股的、除发行人及其控股企业以外的其它企业将尽量减少与发行人及其控股企业之间发生的关联交易。2、倘若日后本合伙企业及本合伙企业所控股和(或)参股的、除发行人及其控股企业以外的其它企业与发行人及其控股企业之间不可避免地出现关联交易时，则本合伙企业将确保：1) 实施关联交易之前，双方将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》等法律、法规及规范性文件之规定以及发行人《公司章程》以及《关联交易管理制度》等内部制度之要求的方式和程序履行关联交易审批程序(包括但不限于回避表决等)；2) 关联交易价格将依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，确保关联交易价格具有公允性；3) 按照有关法律、法规和规范性文件的规定履行关联交易披露义务；4) 保证不利用本合伙企业在发行人中的地位，通过关联交易手段为本合伙企业谋取不正当利益或损害发行人及非关联股东的合法利益。	2013年04月19日	长期	正常履行

汤同奎、 郑之开	股份减持 承诺	1、为持续地分享发行人的经营成果，本人具有长期持有发行人股份之意向。2、在本人所持发行人之股份的锁定期届满后，出于本人自身需要，本人存在适当减持发行人之股份的可能。于此情形下，本人预计在锁定期届满后第一年内减持股份不超过本人所持有发行人股份数量总额的 25%，且减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价格，在锁定期届满后第二年内减持股份不超过本人所持有发行人股份数量总额的 25%，且减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持发行人股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格经相应调整后的价格。3、若本人拟减持发行人股份，将在减持前 3 个交易日公告减持计划。且，该等减持将通过深圳证券交易所大宗交易、竞价交易或中国证监会认可的其他方式依法进行。	2014 年 05 月 21 日	见承诺内 容	正常履行
胡小琴	股份减持 承诺	1、为持续地分享发行人的经营成果，本人具有长期持有发行人股份之意向。2、在本人所持发行人之股份的锁定期届满后，出于本人自身需要，本人存在适当减持发行人之股份的可能。于此情形下，本人预计在锁定期届满后第一年内减持股份不超过本人所持有发行人股份数量总额的 25%，且减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价格，在锁定期届满后第二年内减持股份不超过本人所持有发行人股份数量总额的 25%，且减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持发行人股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格经相应调整后的价格。3、若本人拟减持发行人股份，将在减持前 3 个交易日公告减持计划。且，该等减持将通过深圳证券交易所大宗交易、竞价交易或中国证监会认可的其他方式依法进行。	2015 年 03 月 06 日	见承诺内 容	正常履行
汤同奎、 郑之开	其他承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对本人的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；公司控股股东及实际控制人除作为董事和高级管理人员之身份出具前述各项承诺以外，进一步承诺不会越权干预公司经营管理活动,且不会侵占公司利益。控股股东、实际控制人、全体董事和高级管理人员承诺：自上述承诺出具之日至公司完成首次公开发行股票并上市前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会上述规定时，届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2013 年 04 月 19 日	见承诺内 容	正常履行

	公司、汤同奎、郑之开、牟凤林、宋秀龙、景梓森、张艳丽、余坚、黄辉、任建标、赵东京、韩雪冬、张珊珊、陈豫、乔梅娟	其他承诺	<p>1、《招股说明书》所载内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且本人对《招股说明书》所载内容之真实性、准确性、完整性、及时性承担相应的法律责任。2、若证券监督管理部门或其他有权部门认定《招股说明书》所载之内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，则本人承诺将按如下方式依法购回本人在发行人首次公开发行股票时公开发售的原限售股份：（1）若上述情形发生于本人公开发售的原限售股份已完成发行但未上市交易之阶段内，则本人将基于发售原限售股份所获之资金，于上述情形发生之日起 5 个工作日内，按照发行价格并加算银行同期存款利息返还给网上中签投资者及网下配售投资者；（2）若上述情形发生于本人公开发售的原限售股份已完成上市交易之后，则本人将于上述情形发生之日起 20 个交易日内通过深圳证券交易所交易系统回购本人公开发售的全部原限售股份，回购价格为发行价格并加算银行同期存款利息或届时的二级市场价格（以孰高者为准）。发行人上市后发生除权除息事项的，上述发行价格做相应调整。3、若《招股说明书》所载内容出现前述第 2 点所述之情形，则本人承诺在按照前述安排实施原限售股份购回的同时将极力促使发行人依法回购其首次公开发行的全部新股，并促使于发行人首次公开发行新股的同时实施公开发售股份的其他相关股东依法回购其已转让的剩余全部原限售股份。4、若《招股说明书》所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本人将依法赔偿投资者损失，具体流程如下：（1）证券监督管理部门或其他有权部门认定发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且本人因此承担责任的，本人在收到该等认定书面通知后三个工作日内，将启动赔偿投资者损失的相关工作。（2）本人将积极与发行人、相关中介机构、投资者沟通协商确定赔偿范围、赔偿顺序、赔偿金额、赔偿方式。（3）经前述方式协商确定赔偿金额，或者经证券监督管理部门、司法机关认定赔偿金额后，依据前述沟通协商的方式或其它法定形式进行赔偿。上述承诺内容系本人真实意思表示，真实、有效，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。</p>	2013 年 04 月 19 日	见承诺内容	正常履行
--	---	------	--	------------------	-------	------

	汤同奎; 郑之开	其他承诺	1、本人单独控制的及/或本人作为实际控制人之一的、除发行人及其控股企业以外的其他企业将尽量承诺减少与发行人及其控股企业之间发生的关联交易。2、倘若日后本人单独控制的及/或本人作为实际控制人之一的、除发行人及其控股企业以外的其他企业与发行人及其控股企业之间不可避免地出现关联交易时，则本人将确保：1) 实施关联交易之前，双方将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》等法律、法规及规范性文件之规定以及发行人《公司章程》以及《关联交易管理制度》等内部制度之要求的方式和程序履行关联交易审批程序（包括但不限于回避表决等）；2) 关联交易价格将依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，确保关联交易价格具有公允性；3) 按照有关法律、法规和规范性文件的规定履行关联交易披露义务；4) 保证不利用本人在发行人中的地位，通过关联交易手段为本人谋取不正当利益或损害发行人及非关联股东的合法利益。	2013年04月19日	见承诺内容	正常履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>执行财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务政策变更的议案》。报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）文件，变更财务报表格式。资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。</p> <p>利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。</p>	<p>根据公司《章程》规定，财政部政策变更，无需董事会审议，公司自动遵循国家会计政策执行</p>	
<p>2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。</p> <p>本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。</p>	<p>根据公司《章程》规定，财政部政策变更，无需董事会审议，公司自动遵循国家会计政策执行</p>	
<p>财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会</p>	<p>根据公司《章程》规定，财政部政策变更，无需董事会审议，公司自动遵循国家会计政策执行</p>	

【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会【2017】9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整。		
2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于2019年6月10日起执行本准则。	根据公司《章程》规定,财政部政策变更,无需董事会审议,公司自动遵循国家会计政策执行	
2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于2019年6月17日起执行本准则。	根据公司《章程》规定,财政部政策变更,无需董事会审议,公司自动遵循国家会计政策执行	

上述会计政策变更是公司根据财政部相关要求进行的合理变更,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

七、与上年度财务报告相比,合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	46.66
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	施琪璋、李飞、徐捷
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李飞服务4年,施琪璋服务3年;徐捷服务1年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉深圳市远洋翔瑞机械有限公司买卖合同纠纷案,请求判决支付货款及逾期付款利息,并承担案件受理费诉讼费及相关交通、住宿费用。	2,526.13	否	执行中	公司胜诉,判令被告赔偿公司相应货款	强制执行中		备注:未达到披露标准
公司诉深圳市长旺数控设备有限公司买卖合同纠纷案	15.77	否	执行中	公司胜诉,判令被告赔偿公司相应货款	被告暂无可执行财产		
公司诉东莞市谷为光电设备有限公司买卖合同纠纷案	10.46	否	执行中	公司胜诉,判令被告赔偿公司相应货款	被告暂无可执行财产		
公司诉南京全顺科技有限公司买卖合同纠纷案	8.78	否	执行中	公司胜诉,判令被告赔偿公司相应货款	被告暂无可执行财产		
公司诉福建普及智能科技开发有限公司买卖合同纠纷案	4.1	否	审结	公司胜诉,判令被告赔偿公司相应货款	收回包含欠款、诉讼费及利息共 4.68 万元		
子公司上海维宏智能技术有限公司诉中电科天之星激光技术(上海)有限公司买卖合同纠纷案	2.7	否	撤诉	欠款已付清	不适用		
子公司上海维宏智能技术有限公司诉沧州致胜科技股份有限公司买卖合同纠纷案	1.2	否	撤诉	证据不足撤诉	不适用		

公司诉深圳市天成鑫力数控设备有限公司买卖合同纠纷案	7.45	否	执行中	公司胜诉，判令被告赔偿公司相应货款	被告暂无可执行财产		
公司诉深圳市鼎泰智能装备股份有限公司买卖合同纠纷案	6.24	否	已受理未开庭	不适用	不适用		
公司诉北京泛斯机床有限公司买卖合同纠纷案	17.11	否	审结	欠款已付清	2019 年度收回 4 万元，截至公告日，收回全部欠款、诉讼费及利息共 17.45 万元		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	6,100	5,800	0
银行理财产品	募集资金	1,850	1,850	0

合计	7,950	7,650	0
----	-------	-------	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司的使命就是为民族数控的振兴和发展贡献自己的力量。公司不仅是财富的创造者，税收的上缴者，更是实现就业、关注安全、保护环境等更多社会责任的承担者。公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极维护职工的合法权益，诚信对待客户，并积极致力于公益事业，从而促进经济发展、环境保护和社会责任之间的协调可持续发展。公司的社会责任观是以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意、政府放心，促进经济发展，社会和谐。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地进行信息披露。通过网上业绩说明会、投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，使更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。

公司严格遵照国家相关法律法规和规章制度的要求，依法与员工签订劳动合同，按时足额缴纳医疗、养老、失业、工伤、生育等等社会保险和住房公积金，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，尊重和维护员工的个人利益，建立了较为完善的绩效考核体系，持续优化员工关怀体系，培育员工的认同感和归属感，促进员工与企业的共同成长。公司始终坚持依法经营、诚实守信，不断

提升管理和服务水平，与客户之间保持长期良好的合作关系，充分尊重并保护客户的合法权益。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	67,158,580	73.87%				-17,572,764	-17,572,764	49,585,816	54.54%
3、其他内资持股	67,158,580	73.87%				-17,572,764	-17,572,764	49,585,816	54.54%
其中：境内法人持股	1,943,018	2.14%				-1,943,018	-1,943,018		
境内自然人持股	65,215,562	71.73%				-15,629,746	-15,629,746	49,585,816	54.54%
二、无限售条件股份	23,753,420	26.13%				17,572,764	17,572,764	41,326,184	45.46%
1、人民币普通股	23,753,420	26.13%				17,572,764	17,572,764	41,326,184	45.46%
三、股份总数	90,912,000	100.00%				0	0	90,912,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年4月19日，公司部分首次公开发行前已发行股份解除限售上市流通，解除限售的股份数量为64,462,000股。2019年4月19日，公司部分首发股东的股份锁定承诺已履行完毕，根据相关规定上述股东申请解除其持有的首发前限售股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2019年4月19日，公司部分首发股东的股份锁定承诺已履行完毕，根据相关规定上述股东申请解除其持有的首发前限售股。但因高管锁定原因，本次解除限售部分，本年度实际上市可流通股份为17,572,764股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
汤同奎	31,259,491		7,814,873	23,444,618	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
郑之开	27,659,491		6,914,873	20,744,618	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
胡小琴	3,600,000		900,000	2,700,000	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
上海玲隆鲸企业管理合伙企业（有限合伙）	1,943,018		1,943,018	0		不适用
赵东京	904,500			904,500	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
宋秀龙	898,500			898,500	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
牟凤林	893,580			893,580	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
合计	67,158,580	0	17,572,764	49,585,816	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,965	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	9,563	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
汤同奎	境内自然人	34.38%	31,259,491		23,444,618	7,814,873	无	0
郑之开	境内自然人	30.39%	27,629,091	-30,400	20,744,618	6,884,473	无	0
胡小琴	境内自然人	3.96%	3,600,000		2,700,000	900,000	无	0
上海玲隆鲸企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.16%	1,055,318	-887,700	0	1,055,318	无	0
赵东京	境内自然人	1.05%	951,000	-250,000	904,500	46,500	无	0
牟凤林	境内自然人	1.04%	941,440	-255,000	893,580	47,860	无	0
宋秀龙	境内自然人	1.01%	918,000	-280,000	898,500	19,500	无	0
苑峰	境内自然人	0.30%	272,200		0	272,200	无	0
韩永杰	境内自然人	0.22%	202,200		0	202,200	无	0
王春	境内自然人	0.21%	186,700	-54,920	0	186,700	无	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 4)	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述公司持股数量前 10 名股东中, 公司控制股东、实际控制人汤同奎先生和郑之开先生构成一致行动人, 汤同奎先生系上海玲隆鲸企业管理合伙企业 (有限合伙) 执行事务合伙人; 郑之开先生与胡小琴女士构成一致行动人; 除此以外, 上述公司内部股东之间不存在关联关系或一致行动人关系; 其他股东之间, 公司未知是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系, 是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
汤同奎	7,814,873	人民币普通股	7,814,873
郑之开	6,884,473	人民币普通股	6,884,473
上海玲隆鲸企业管理合伙企业 (有限合伙)	1,055,318	人民币普通股	1,055,318
胡小琴	900,000	人民币普通股	900,000
苑峰	272,200	人民币普通股	272,200
韩永杰	202,200	人民币普通股	202,200
王春	186,700	人民币普通股	186,700
石柱	151,280	人民币普通股	151,280
唐和平	138,000	人民币普通股	138,000
许宏良	111,400	人民币普通股	111,400
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述公司持股数量前 10 名股东中, 公司控制股东、实际控制人汤同奎先生和郑之开先生构成一致行动人, 汤同奎先生系上海玲隆鲸企业管理合伙企业 (有限合伙) 执行事务合伙人; 郑之开先生与胡小琴女士构成一致行动人; 除此以外, 上述公司内部股东之间不存在关联关系或一致行动人关系; 其他股东之间, 公司未知是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系, 是否属于一致行动人。		

参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无
---------------------------	---

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
汤同奎	中国	否
郑之开	中国	否
主要职业及职务	汤同奎先生为公司董事长；郑之开先生为公司副董事长，总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

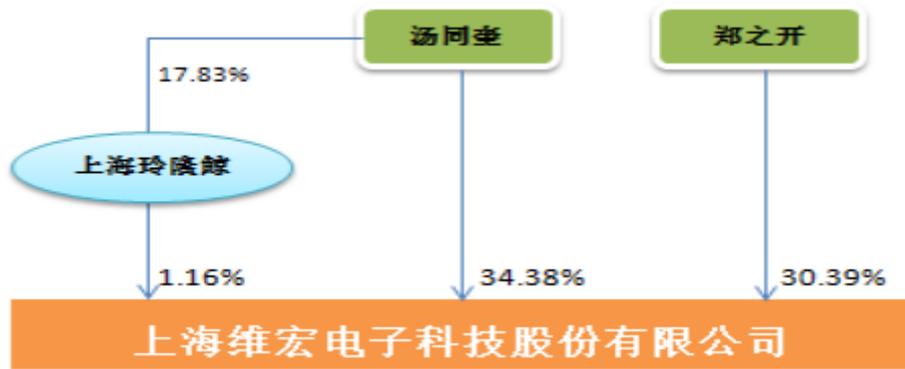
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
汤同奎	本人	中国	否
郑之开	本人	中国	否
胡小琴	一致行动（含协议）	中国	否
主要职业及职务	汤同奎先生为公司董事长；郑之开先生为公司副董事长，总经理；胡小琴女士为公司类高管。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
汤同奎	董事长	现任	男	53	2012年02月07日	2021年05月08日	31,259,491				31,259,491
郑之开	副董事长、总经理	现任	男	49	2012年03月07日	2021年05月08日	27,659,491		-30,400		27,629,091
牟凤林	董事、副总经理、总工程师	现任	男	37	2012年03月07日	2021年05月08日	1,191,440		-250,000		941,440
宋秀龙	董事、副总经理	现任	男	38	2012年03月07日	2021年05月08日	1,198,000		-280,000		918,000
景梓森	董事、产品线经理	现任	男	33	2012年03月07日	2021年05月08日					
张艳丽	董事、研发部经理	现任	女	37	2012年03月07日	2021年05月08日					
顾煜东	独立董事	现任	男	34	2018年05月09日	2021年05月08日					
刘梅玲	独立董事	现任	女	41	2018年05月09日	2021年05月08日					
徐立云	独立董事	现任	男	47	2019年05月10日	2021年05月08日					
任建标	独立董事	离任	男	46	2013年12月06日	2019年05月10日					

张珊珊	监事会主席、硬件工程师	现任	女	33	2012年03月07日	2021年05月08日					
谢皓	监事、硬件部经理	现任	女	35	2018年05月09日	2021年05月08日					
乔梅娟	职工代表监事、工会主席、行政部经理	现任	女	46	2014年11月26日	2021年05月08日					
赵东京	副总经理、销售体系总监	现任	男	36	2012年03月07日	2021年05月08日	1,206,000		-255,000		951,000
刘明洲	董事会秘书、内部审计部经理	现任	男	42	2017年01月11日	2021年05月08日					
朱震棚	财务总监	现任	男	43	2017年01月11日	2021年05月08日					
合计	--	--	--	--	--	--	62,514,422	0	-815,400		61,699,022

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐立云	独立董事		2019年05月10日	2018年年度股东大会选举产生
任建标	独立董事	离任	2019年05月10日	由于其工作单位相关规定变化，不能继续担任上市公司独立董事职务

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员

1. 汤同奎先生：1966年4月出生，中共党员，博士，高级工程师。汤同奎先生1988年毕业于江苏工学院，获得自动化专业学士学位；1991年毕业于天津大学，获得自动化仪表专业硕士学位；2000年毕业于上海交

通大学，获得控制理论与控制工程专业博士学位。汤同奎先生曾任上海维宏电子科技有限公司执行董事、总经理。现任本公司董事长，同时担任上海玲隆鲸投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

2.郑之开先生：1970年7月出生，博士，高级工程师。郑之开先生1992年毕业于哈尔滨工业大学，获得自动控制专业学士学位；1995年毕业于上海交通大学，获得自动化专业硕士学位；2000年毕业于上海交通大学，获得控制理论与控制工程专业博士学位。郑之开先生曾任上海维宏电子科技有限公司监事、总经理。现任本公司副董事长、总经理。

3.牟凤林先生：1982年11月出生，中共党员。牟凤林先生2004年毕业于长安大学理学院，获得信息与计算科学专业学士学位；2012年获得上海交通大学控制工程专业硕士学位。牟凤林先生2007年加入上海维宏电子科技有限公司，现任本公司董事、副总经理、总工程师。

4.宋秀龙先生：1982年2月出生，中共党员。宋秀龙先生2005年毕业于黑龙江科技大学，获得自动化专业学士学位。宋秀龙先生2007年加入上海维宏电子科技有限公司，曾担任上海维宏电子科技有限公司监事，现任本公司董事、副总经理。

5.张艳丽女士：1982年9月出生，中共党员。张艳丽女士2006年毕业于中南民族大学，获得生物医学工程专业学士学位；2009年毕业于上海交通大学，获得生物医学工程专业硕士学位。张艳丽女士2009年加入上海维宏电子科技有限公司，现任本公司董事、研发部经理。

6.景梓森先生：1986年3月出生。景梓森先生2009年毕业于中国科技大学，获得自动化专业学士学位。景梓森先生2009年加入上海维宏电子科技有限公司，现任本公司董事、产品线经理。

7.顾煜东先生：1985年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，同等学力硕士学位。曾就职于中信证券股份有限公司，上海友林律师事务所，上海华荣律师事务所。现任广东盛唐律师事务所上海分所负责人。

8.刘梅玲女士：1978年10月出生，中共党员，中国财政科学研究院会计信息化方向博士、税收信息化方向博士后，CIMA（英国特许管理会计师公会）会员和CGMA（全球特许管理会计师）头衔，上海国家会计学院副教授、硕导、“智能财务师”证书主讲教师、智能财务研究中心研究员，美国亚利桑那州立大学访问学者，全国会计信息化标准化技术委员会咨询专家，中国会计学会会计信息化专业委员会联络人，XBRL国际组织最佳实践委员会（BPB）成员，XBRL中国地区组织体验中心主讲教师、联络人，首批入选财政部对外财经人才库。

9.徐立云先生：1973年9月出生，同济大学工学博士，教授。2001年11月-2003年12月在上海胜博电子科技有限公司任技术总监；2006年3月至今历任同济大学讲师、副教授，现任同济大学教授。同时担任华昌达智能装备集团股份有限公司和罗博特科智能科技股份有限公司独立董事。

（二）监事会成员

1.张珊珊女士：1986年10月出生，中共党员。张珊珊女士2008年毕业于安徽工程大学，获得电子信息科学与技术专业学士学位。张珊珊女士2008年加入上海维宏电子科技有限公司，现任本公司硬件工程师、监事会主席。

2.谢皓女士：1984年09月出生，中共党员。谢皓女士2002年毕业于杭州电子科技大学，获得通信工程学士学位；2006年毕业于东华大学，获得模式识别与智能系统专业硕士学位。2009年加入上海维宏电子科技有限公司，现任本公司硬件部经理，公司监事。

3.乔梅娟女士：1973年7月出生。乔梅娟女士1996年毕业于上海工程技术大学锻压工艺与设备专业，本科学历。曾于2004年至2009年先后担任上海拓步企业发展有限公司采购部副经理和国贸部经理职务，2009年加入上海维宏电子科技有限公司，现任本公司行政部经理、职工代表监事、工会主席。

（三）高级管理人员

1.郑之开先生：总经理，其简介请参见董事部分简介。

2.牟凤林先生：副总经理，其简介请参见董事部分简介。

3.宋秀龙先生：副总经理，其简介请参见董事部分简介。

4.赵东京先生：副总经理、销售体系总监，1983年12月出生，中共党员。赵东京先生2005年毕业于盐城工学院，获得电气工程及其自动化专业学士学位。赵东京先生2007年加入上海维宏电子科技有限公司。现任本公司副总经理、销售体系总监。

5.朱震棚先生：1976年8月出生。1999年毕业于北京工商大学，获得经济学学士学位；朱震棚先生曾于2004年至2006年担任卓饰纺织品（上海）有限公司成本会计，2006年至2016年在上海高士线业有限公司，先后担任高级管理会计、助理财务经理、财务经理等职。2016年加入上海维宏电子科技股份有限公司，现任公司财务总监。

6.刘明洲先生：1977年12月出生。国际注册内部审计师、中级审计师。2002年毕业于上海交通大学，获得核能工程及其自动化专业学士学位；2010年毕业于上海海事大学，获得工商管理专业硕士学位。刘明洲先生曾于2010年至2014年担任上海安吉日邮汽车运输有限公司内审员，2014年至2016年担任上海龙宇燃油股份有限公司审计主管。2016年加入上海维宏电子科技股份有限公司，现任内审部经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴

汤同奎	上海玲隆鲸企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2011年12月16日		否
在股东单位任职情况的说明	上海玲隆鲸企业管理合伙企业（有限合伙）于 2011 年 12 月 16 日经上海市市场监督管理局批准成立，汤同奎先生经全体合伙人推选成为执行事务合伙人。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
汤同奎	江苏费马投资管理有限公司	执行董事	2018年01月04日		否
郑之开	上海维宏智能技术有限公司	执行董事	2016年07月21日		否
郑之开	上海维宏自动化技术有限公司	执行董事	2017年12月22日		否
顾煜东	中信证券股份有限公司	客户经理	2007年07月01日	2008年12月31日	是
顾煜东	上海友林律师事务所	实习律师	2009年01月01日	2010年03月31日	是
顾煜东	上海华荣律师事务所	律师	2010年04月01日	2012年09月30日	是
顾煜东	广东盛唐律师事务所	律师	2012年10月01日		是
刘梅玲	中国矿业大学	教师	2005年07月01日	2014年05月31日	是
刘梅玲	上海国家会计学院	副教授	2014年06月01日		是
徐立云	上海胜博电子科技有限公司	技术总监	2001年11月01日	2003年12月31日	是
徐立云	同济大学	教授、副教授、讲师	2006年03月01日		是
徐立云	华昌达智能装备集团股份有限公司	独立董事	2017年1月5日		是
徐立云	罗博特科智能科技股份有限公司	独立董事	2016年9月20日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员的薪酬标准由公司薪酬与考核委员会依据公司的薪酬制度审议评定，并报董事会或监事会审议之后，报送公司股东大会审议通过。

1.公司董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员的薪酬由基本工资、岗位津贴、出差补贴、奖金等组成；

2.独立董事在公司只领取独立董事津贴，标准为每人每年5.5万元（税前）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
汤同奎	董事长	男	53	现任	37.27	否
郑之开	副董事长、总经理	男	49	现任	37.27	否
牟凤林	董事、副总经理、总工程师	男	37	现任	36.67	否
宋秀龙	董事、副总经理	男	38	现任	32.75	否
景梓森	董事、产品线经理	男	33	现任	34.08	否
张艳丽	董事、研发部经理	女	37	现任	33.6	否
顾煜东	独立董事	男	34	现任	5.5	否
刘梅玲	独立董事	女	41	现任	5.5	否
徐立云	独立董事	男	47	现任	3.67	否
任建标	独立董事	男	46	离任	1.83	否
张珊珊	监事会主席、硬件工程师	女	33	现任	22.07	否
谢皓	监事、硬件部经理	女	35	现任	30.5	否
乔梅娟	职工代表监事、工会主席、行政部经理	女	46	现任	20.56	否
赵东京	副总经理、销售体系总监	男	36	现任	43.58	否

刘明洲	董事会秘书、内 部审计部经理	男	42	现任	21.17	否
朱震棚	财务总监	男	43	现任	25.8	否
合计	--	--	--	--	391.82	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	526
主要子公司在职员工的数量（人）	24
在职员工的数量合计（人）	550
当期领取薪酬员工总人数（人）	560
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	69
销售人员	96
技术人员	338
财务人员	9
行政人员	38
合计	550
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	4
硕士	48
本科	378
大专	70
大专以下	50
合计	550

2、薪酬政策

公司薪酬管理遵循公平性、竞争性、激励性和经济性原则，公司整体薪酬支付目标是处在同行业及城

市50P-75P的水平，但整体薪酬支付水平和薪酬增长，会考虑公司当年经营状况。具体操作时，人力资源部定期对薪酬进行调查与分析，通过参加城市、行业整体薪酬调研了解市场薪酬水平，同时也对本市及周边地区同行业企业的员工薪酬结构及薪酬水平进行调查，对本地区上年社会平均工资水平、居民消费品价格指数进行调查，作为公司对薪酬调整、薪酬改革的参照依据。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

报告期内，公司职工薪酬总额10,085.38万元，其中计入营业总成本的金额为10,085.38万元，占公司成本总额的49.95%。职工薪酬是营业总成本主要项目，公司利润对职工薪酬变化较为敏感。公司研发人员共计338人，占公司员工人数的61.45%。

3、培训计划

公司以内部培训为主要方式，结合外部培训并将之转化为内部培训和线上课程。致力于打造全方位的人才培养体系，助力公司战略目标的顺利达成和员工综合能力的持续提高。丰富多彩的新员工入职培训、在职人员业务培训、有效沟通培训、拓展训练等等，有效地提高了员工的整体素质和企业的经营管理水平。为了鼓励方便员工有效利用闲暇时间自主学习，公司与上海泛微网络科技有限公司合作，开通了E-learning学习平台。同时在企业微信端开通维宏学院，为员工提供更便捷的学习环境。两个平台课程体系：外部课程包括办公技能、销售技能、生产制造、人力资源、领导技能等19类共计700多门课程、5,700多个课件，全部对员工开放；内部课程涵盖公司金属、木工、水切割、驱动器等7大行业领域的基础、进阶、高级课程，以及“维宏云”、专业通用和通识培训等课程体系。同时，为了打造学习型团队，充分挖掘内部培训资源，搭建知识、经验的共享平台，公司组建了自己的专职和兼职内部培训师团队。根据实际工作需要开发课程，不定期对员工开展知识、技能等各类培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等要求。

报告期内，公司不定期组织投资者调研沟通活动，通过与投资者面对面的交流以及实地介绍公司研发、营销等问题，并将实地调研记录及时的在网上予以公告，保证全体投资者平等的共享相关信息。同时，开通电话专线接听投资者的电话咨询，在投资者互动平台上及时反馈回复投资者的问题并召开年度业绩报告会等网上互动活动，与投资者保持良好沟通。

1.股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等地位、平等权利，充分行使自己的权利，并承担相应的义务。报告期内，公司召开了两次股东大会，会议均由董事会召集、召开。

2.董事会

本报告期，公司变更了一名独立董事，新的独立董事经董事会、股东大会选举产生，程序合法合规。报告期内，公司共召开7次董事会（含临时董事会），均由董事长召集、召开。

3.监事会

公司监事勤勉、尽责，本着对股东负责的精神，发挥了监事会对公司董事及高管履职尽责、财务活动、内部控制及募集资金管理等方面的监督作用。报告期内，公司共召开4次监事会，会议均由监事会主席召集、召开。

4.高级管理层

公司高级管理层在董事会领导下，遵循诚信原则，审慎、勤勉地在其职权范围内行使职权。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司的控股股东为汤同奎先生和郑之开先生，两位构成一致行动人。公司与两人在业务、人员、资产、机构、财务方面保持完全独立，不存在影响上市公司自主经营能力的情况。

1.业务方面：公司在业务方面完全独立于控股股东及其关联人，具有独立自主地开展生产经营活动的能力。

2.人员方面：公司设有独立的人力资源部，负责人力资源开发与管理，与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面相互独立。

3.资产方面：公司具有独立的法人资格，对公司财产拥有独立的法人财产权，公司拥有独立的土地使用权、房屋产权和经营权，公司的资产完全独立于控股股东。

4.机构方面：公司的董事会、监事会及其他内部机构独立运作，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其关联人机构混同等影响公司独立运营的情形。

5.财务方面：公司设有完全独立的财务部门，拥有独立的会计核算体系、健全的财务管理制度，公司独立在银行开户，控股股东不存在干预公司财务、会计活动的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	74.28%	2019 年 05 月 10 日	2019 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上披露的《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-033）
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	73.33%	2019 年 08 月 30 日	2019 年 08 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上披露的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-058）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
顾煜东	5	4	1	0	0	否	2
刘梅玲	5	4	1	0	0	否	2
徐立云	3	2	1	0	0	否	1
任建标	2	1	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》等相关制度的规定行使自己的权利，履行自己的职责。公司独立董事参与了公司重大经营决策，对公司首次公开发行募集资金投资项目、高级管理人员聘任、高级管理人员薪酬、公司经营管理和计划、完善公司内部控制和决策机制等方面提出了积极的建议，公司均已采纳。公司独立董事能够发挥自身特长，给予公司发展提供了很多积极的建议，独立董事对于公司的快速成长作用很大。同时为了保护中小股东的利益，防范关联交易，独立董事对于控股股东的所有提议都进行了审慎思考，独立作出判断和决策。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、战略委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会。报告期

内，公司董事会下设的四个专门委员会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各专门委员会的工作细则等相关规定履行各项职责。现将2019年度公司董事会专门委员会履职情况报告如下：

（一）、审计委员会

由刘梅玲女士、徐立云先生和汤同奎先生组成，其中独立董事刘梅玲女士为召集人，为会计专业人士。报告期内，公司审计委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《审计委员会工作细则》的有关规定积极开展相关工作，认真履行职责。审计委员会每季度召开会议审议内部审计部提交的工作计划、工作报告，定期向董事会报告审计工作进展和执行的相关情况。报告期内，审计委员会对公司的定期财务报告、内部控制建设、募集资金存放与使用等事项进行了审议，并审议了审计部提交的工作总结及工作计划。2019年度共召开4次会议，分别对公司定期报告、内部审计报告等事项进行审议，并形成决议。

（二）、提名委员会

由顾煜东先生、刘梅玲女士和汤同奎先生组成，其中独立董事顾煜东先生为召集人。报告期内，公司提名委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《提名委员会工作细则》等相关制度的要求积极开展相关工作，认真履行职责，关注公司董事、高级管理人员履职及储备情况。提名委员会对董事会负责，委员会的提案提交董事会审议决定。2019年度共召开1次会议，对一名独立董事资格进行审查。

（三）、薪酬与考核委员会

由顾煜东先生、刘梅玲女士和郑之开先生组成，其中独立董事顾煜东先生为召集人。薪酬与考核委员会负责根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案；审查公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考核；负责对公司薪酬制度执行情况进行监督。

（四）、战略委员会

由汤同奎先生、郑之开先生和徐立云先生组成，其中汤同奎先生为召集人。公司战略委员会依照相关法律法规及《公司章程》及《董事会战略委员会工作细则》的规定，报告期内对公司战略执行情况进行回顾总结，并对公司的发展战略提出了合理的建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任，董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行考评。报告期内，公司董事会依据公司年度经营业绩状况、高级管理人员的职责和年度工作目标完成情况对各高级管理人员的工作业绩进行考评，根据考评结果拟定高级管理人员的薪酬绩效初步方案并依规提请董事会审议。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 17 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司在巨潮资讯网披露的《2019 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	<p>(1) 重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的,认定为重大缺陷：①控制环境无效；②董事、监事和高级管理人员在公司经营管理活动过程中发生的舞弊行为；③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，但是公司在运行过程中未能发现该错报；④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；⑤公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。(2) 重要缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标。出现下列情形的，认定为重大缺陷：①会计内部控制制度或财务软件系统存在缺陷；②媒体出现负面新闻，波及局部区域；③内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。(3) 一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：对公司战略目标的达成有重大影响，控制缺陷严重影响公司战略目标的实现，可能给公司带来致命后果，严重影响公司经营的效率和效果，导致公司经营活动管理混乱，无法实现盈利，甚至出现严重亏损，公司负面消息流传世界各地，被中央政府部门或监管机构高度关注，或开展调查，引起公众媒体极大关注并呼吁采取行动，对公司声誉造成无法弥补的损害，严重违法国家法律法规，导致监管机构的调查，重大的起诉或非常严重的集体诉讼，完全无法保证公司资产安全，或者已经造成重大资产损失；重要缺陷：对公司战略目标的达成有比较重要的影响，可能使得公司战略偏离既定目标，但不会导致公司整体战略失败，对公司的经营效率和效果有比较重要的影响，导致经营活动管理不规范，导致盈利率下降，盈利率低于同行业水平，公司负面消息广为流传，引起公众的广泛关注，严重影响公司的品牌形象，被中央政府部门或国内监管机构关注，严重违法国家法律法规，导致监管机构的调查和重大诉讼，不能合理保证公司资产安全，所设置的内部控制活动漏洞百出，使得公司财政暴露于风险中；一般缺陷：对公司战略目标的达成有一定的影响，但是影响较小，不会造成战略目标偏离，对公司的经营效率和效果有一定影响，不利于规范化、标准化的处理常规业务流程，不能实现效率最高化，公司负面消息在公司内部流传，可能引起公众对公司的关注，违反地方法规，可能被处以警告或金额较少的罚款，影响资产安全的管理活动，不利于资产安全的管理。</p>
------	--	---

定量标准	重大缺陷：内控缺陷可能导致财务报告错报金额占上一年度利润总额的比例为错报 $\geq 5\%$ ，内控缺陷可能导致财务报告错报金额占上一年度资产总额的比例为错报 $\geq 3\%$ ，内控缺陷可能导致财务报告错报金额占上一年度营业收入总额的比例为错报 $\geq 1\%$ ；重要缺陷：内控缺陷可能导致财务报告错报金额占上一年度利润总额的比例为 $3\% \leq \text{错报} < 5\%$ ，内控缺陷可能导致财务报告错报金额占上一年度资产总额的比例为 $0.5\% \leq \text{错报} < 3\%$ ，内控缺陷可能导致财务报告错报金额占上一年度营业收入总额的比例为 $0.5\% \leq \text{错报} < 1\%$ ；一般缺陷：内控缺陷可能导致财务报告错报金额占上一年度利润总额的比例为错报 $< 3\%$ ，内控缺陷可能导致财务报告错报金额占上一年度资产总额的比例为错报 $< 0.5\%$ ，内控缺陷可能导致财务报告错报金额占上一年度营业收入总额的比例为错报 $< 0.5\%$ 。	重大缺陷：已发生或潜在发生的损失金额占上一年度利润总额的比例为错报 $\geq 5\%$ ，已发生或潜在发生的损失金额占上一年度资产总额的比例为错报 $\geq 3\%$ ，已发生或潜在发生的损失金额占上一年度营业收入总额的比例为错报 $\geq 1\%$ ；重要缺陷：已发生或潜在发生的损失金额占上一年度利润总额的比例为 $3\% \leq \text{错报} < 5\%$ ，已发生或潜在发生的损失金额占上一年度资产总额的比例为 $0.5\% \leq \text{错报} < 3\%$ ，已发生或潜在发生的损失金额占上一年度营业收入总额的比例为 $0.5\% \leq \text{错报} < 1\%$ ；一般缺陷：已发生或潜在发生的损失金额占上一年度利润总额的比例为错报 $< 3\%$ ，已发生或潜在发生的损失金额占上一年度资产总额的比例为错报 $< 0.5\%$ ，已发生或潜在发生的损失金额占上一年度营业收入总额的比例为错报 $< 0.5\%$ 。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，维宏股份根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 17 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《内部控制鉴证报告》详见巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节财务报告

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	2020 年 04 月 16 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2020]200Z0167 号
注册会计师姓名	施琪璋、李飞、徐捷

审计报告正文

审计报告

上海维宏电子科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海维宏电子科技有限公司（以下简称维宏股份）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维宏股份2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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，我们独立于维宏股份，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。

1. 以公允价值计量的金融工具的估值

1、事项描述

参见财务报表附注三、10，五、2。

截至2019年12月31日止，维宏股份交易性金融资产余额为人民币346,662,965.95元，其中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产余额为人民币270,162,965.95元，因其公允价值计量采用市场可观察输入值而被归类为公允价值第一层次。由于该事项涉及的金额对财务报表影响较大，我们将以公允价值计量的金融工具估值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对以公允价值计量的金融工具估值实施的相关程序包括：

(1) 我们评价了维宏股份以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 就维宏股份管理层将投资确定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的意图获取书面声明；

(3) 我们从证券公司获得股票明细对账单，测试金融资产投资成本及公允价值变动结转是否符合公司会计政策规定；

(4) 我们对维宏股份持有的金融资产向证券公司进行函证，验证期末余额的准确性；

(5) 我们从公开市场获取了资产负债表日金融资产的交易价格，并重新计算了以公允价值计量的金融资产的价值。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于以公允价值计量的金融工具的估值的判断及估计。

2. 应收账款的可收回性

1、事项描述

参见财务报表附注三、10，五、5。

截至2019年12月31日止，维宏股份合并财务报表应收账款净额为人民币19,555,136.96元。公司根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备，坏账准备余额为人民币19,087,658.92元。应收账款期末账面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及其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解维宏股份管理层确认应收账款可回收性相关的内部控制，评估这些内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 对期末余额较大或当期发生额较大的客户进行独立发函，并对整个发函过程进行控制；

(4) 获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表，结合应收账款函证及期后回款检查，判断应收账款坏账准备计提的合理性及充分性；

(5) 检查主要客户应收账款期末余额是否在约定的信用期内，了解并复核超过信用期的主要客户的信息以及管理层对于其可回收性的判断；

(6) 查询客户的工商资料及涉诉情况，并对重要客户进行实地走访，了解重要客户的经营状况及持续经营能力，评估应收账款的真实性及可回收性；

(7) 抽样检查大额或账龄较长应收账款的期后回款情况。

基于上述工作结果，我们认为管理层关于应收账款的可收回性方面所做的判断是恰当的。

四、其他信息

维宏股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括维宏股份2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估维宏股份的持续经营能力，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维宏股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维宏股份的财务报告过程。

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，就可能对导致对维宏股份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维宏股份不能持续经营。

(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) 就维宏股份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：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海维宏电子科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	13,287,486.96	40,775,668.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	346,662,965.95	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		217,802,170.46
衍生金融资产		
应收票据		13,287,598.92
应收账款	19,555,136.96	48,125,766.03
应收款项融资	11,267,615.12	
预付款项	2,096,758.95	2,400,716.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,706,607.33	4,295,041.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	23,574,490.25	35,990,839.20
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		20,468,033.10
流动资产合计	419,151,061.52	383,145,834.28
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		3,921,534.83

其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,391,157.36	19,149,692.72
固定资产	101,294,473.71	104,301,800.86
在建工程	11,178,759.54	428,696.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	44,567,816.18	8,022,778.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,139,713.81	15,843,960.77
递延所得税资产	710,973.83	5,306,850.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	187,282,894.43	156,975,314.90
资产总计	606,433,955.95	540,121,149.18
流动负债：		
短期借款	25,537,881.25	22,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	6,537,240.30	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,152,717.61	16,741,194.88
预收款项	2,976,294.14	1,545,174.70
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,346,210.17	13,807,003.96
应交税费	3,305,622.44	2,565,401.51
其他应付款	1,067,425.99	1,071,091.14
其中：应付利息		16,518.08
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	65,923,391.90	57,729,866.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,510,486.84	12,259,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,510,486.84	12,259,000.00
负债合计	70,433,878.74	69,988,866.19
所有者权益：		
股本	90,912,000.00	90,912,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	166,042,648.21	166,042,648.21

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,565,630.47	28,410,000.00
一般风险准备		
未分配利润	247,479,798.53	184,767,634.78
归属于母公司所有者权益合计	536,000,077.21	470,132,282.99
少数股东权益		
所有者权益合计	536,000,077.21	470,132,282.99
负债和所有者权益总计	606,433,955.95	540,121,149.18

法定代表人：汤同奎

主管会计工作负责人：郑之开

会计机构负责人：朱震棚

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	8,991,158.74	31,763,643.04
交易性金融资产	127,569,419.03	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		132,670,439.30
衍生金融资产		
应收票据		12,132,733.92
应收账款	15,088,265.54	44,639,514.97
应收款项融资	9,537,193.91	
预付款项	2,052,182.34	2,395,155.92
其他应收款	146,086,157.33	67,982,691.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货	23,722,734.39	35,973,777.85
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		17,467,985.15
流动资产合计	333,047,111.28	345,025,941.82

非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		3,921,534.83
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	55,010,000.00	55,010,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,391,157.36	19,149,692.72
固定资产	101,272,748.32	104,268,688.32
在建工程	11,178,759.54	428,696.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	44,567,816.18	8,022,778.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,916,771.17	15,358,426.45
递延所得税资产	676,573.03	5,281,592.25
其他非流动资产		
非流动资产合计	242,013,825.60	211,441,409.48
资产总计	575,060,936.88	556,467,351.30
流动负债：		
短期借款	25,537,881.25	22,000,000.00
交易性金融负债	6,537,240.29	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,862,010.13	17,223,053.03
预收款项	6,923,215.67	18,111,968.92
合同负债		
应付职工薪酬	8,987,667.87	13,238,035.86

应交税费	1,817,849.55	2,239,491.74
其他应付款	1,005,041.20	1,072,562.34
其中：应付利息		16,518.08
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	68,670,905.96	73,885,111.89
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,510,486.84	12,259,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,510,486.84	12,259,000.00
负债合计	73,181,392.80	86,144,111.89
所有者权益：		
股本	90,912,000.00	90,912,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	166,042,648.21	166,042,648.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,565,630.47	28,410,000.00
未分配利润	213,359,265.40	184,958,591.20
所有者权益合计	501,879,544.08	470,323,239.41

负债和所有者权益总计	575,060,936.88	556,467,351.30
------------	----------------	----------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	191,349,624.93	229,287,310.76
其中：营业收入	191,349,624.93	229,287,310.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	201,900,664.98	209,717,631.04
其中：营业成本	70,260,754.53	84,963,891.09
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,490,662.01	3,048,247.25
销售费用	19,904,060.25	23,259,766.71
管理费用	37,068,179.43	32,479,573.62
研发费用	69,608,784.46	65,852,707.76
财务费用	2,568,224.30	113,444.61
其中：利息费用	2,624,119.23	16,518.08
利息收入	82,811.45	49,423.77
加：其他收益	22,625,277.58	13,216,802.59
投资收益（损失以“-”号填列）	29,499,205.03	-9,464,628.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	47,658,924.32	-58,653,328.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,838,651.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-649,234.30	-1,958,072.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,847.23
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	72,744,481.39	-37,249,700.39
加：营业外收入	1,497,335.87	3,446,628.73
减：营业外支出	192,000.00	200,766.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	74,049,817.26	-34,003,837.66
减：所得税费用	8,182,023.04	-6,581,457.49
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	65,867,794.22	-27,422,380.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	65,867,794.22	-27,422,380.17
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	65,867,794.22	-27,422,380.17
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	65,867,794.22	-27,422,380.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,867,794.22	-27,422,380.17
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.7245	-0.3016
(二) 稀释每股收益	0.7245	-0.3016

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：汤同奎

主管会计工作负责人：郑之开

会计机构负责人：朱震棚

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	156,432,498.10	199,277,334.85
减：营业成本	69,695,258.16	84,963,891.09
税金及附加	2,192,863.47	2,748,329.41

销售费用	19,759,340.88	23,215,619.84
管理费用	35,049,378.59	30,574,557.02
研发费用	66,083,609.10	62,421,139.42
财务费用	-3,906,187.10	-2,398,600.97
其中：利息费用	2,019,938.12	16,518.08
利息收入	5,948,398.28	2,556,184.34
加：其他收益	19,822,830.50	11,215,646.73
投资收益（损失以“-”号填列）	43,819,391.04	7,225,364.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20,171,631.76	-37,313,485.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,765,513.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-649,234.30	-1,983,205.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,847.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,957,340.72	-23,063,433.13
加：营业外收入	1,395,983.17	3,434,026.44
减：营业外支出	192,000.00	192,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,161,323.89	-19,821,406.69
减：所得税费用	4,605,019.22	-6,556,198.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,556,304.67	-13,265,207.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,556,304.67	-13,265,207.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	31,556,304.67	-13,265,207.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3471	-0.1459
（二）稀释每股收益	0.3471	-0.1459

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	200,082,767.72	246,027,138.15
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,911,357.92	8,384,163.09
收到其他与经营活动有关的现金	9,492,895.46	13,197,337.14
经营活动现金流入小计	218,487,021.10	267,608,638.38
购买商品、接受劳务支付的现金	35,704,027.62	105,569,958.39
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	105,314,640.77	100,076,188.32
支付的各项税费	22,722,985.52	19,428,052.63
支付其他与经营活动有关的现金	17,221,731.73	22,030,280.12
经营活动现金流出小计	180,963,385.64	247,104,479.46
经营活动产生的现金流量净额	37,523,635.46	20,504,158.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	124,557,347.26	95,897,954.10
取得投资收益收到的现金	59,728,636.22	8,661,630.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,995,825.36

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	82,811.45	49,423.77
投资活动现金流入小计	184,368,794.93	106,604,833.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,838,257.19	10,620,480.17
投资支付的现金	211,974,523.20	127,127,484.68
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	256,812,780.39	137,747,964.85
投资活动产生的现金流量净额	-72,443,985.46	-31,143,131.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	193,768,544.52	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	193,768,544.52	22,000,000.00
偿还债务支付的现金	183,761,271.27	13,636,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,572,789.01	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	186,334,060.28	13,636,800.00
筹资活动产生的现金流量净额	7,434,484.24	8,363,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,315.49	215,203.33
五、现金及现金等价物净增加额	-27,488,181.25	-2,060,569.34
加：期初现金及现金等价物余额	40,775,668.21	42,836,237.55
六、期末现金及现金等价物余额	13,287,486.96	40,775,668.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	149,169,691.50	225,134,754.12
收到的税费返还	6,119,284.84	6,383,007.23
收到其他与经营活动有关的现金	9,331,496.11	13,197,734.85
经营活动现金流入小计	164,620,472.45	244,715,496.20
购买商品、接受劳务支付的现金	34,806,946.65	101,695,968.84
支付给职工以及为职工支付的现金	100,584,760.00	95,850,457.63
支付的各项税费	14,948,574.99	14,140,722.60
支付其他与经营活动有关的现金	96,454,411.87	85,144,002.54
经营活动现金流出小计	246,794,693.51	296,831,151.61
经营活动产生的现金流量净额	-82,174,221.06	-52,115,655.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	117,860,103.63	98,526,080.24
取得投资收益收到的现金	66,746,065.86	18,269,774.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,995,825.36
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	5,948,398.28	2,556,184.34
投资活动现金流入小计	190,554,567.77	121,347,864.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,689,180.86	10,222,816.09
投资支付的现金	94,500,000.00	74,865,910.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	139,189,180.86	85,088,726.18
投资活动产生的现金流量净额	51,365,386.91	36,259,138.27
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	76,611,082.08	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	76,611,082.08	22,000,000.00

偿还债务支付的现金	66,603,808.84	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,968,607.90	13,636,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	68,572,416.74	13,636,800.00
筹资活动产生的现金流量净额	8,038,665.34	8,363,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,315.49	215,203.33
五、现金及现金等价物净增加额	-22,772,484.30	-7,278,113.81
加：期初现金及现金等价物余额	31,763,643.04	39,041,756.85
六、期末现金及现金等价物余额	8,991,158.74	31,763,643.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													
	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	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	90,912,000.00				166,042,648.21				28,410,000.00		184,767,634.78		470,132,282.99	470,132,282.99
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	90,912,000.00				166,042,648.21				28,410,000.00		184,767,634.78		470,132,282.99	470,132,282.99
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									3,155,630.47		62,712,163.75		65,867,794.22	65,867,794.22

(一) 综合收益总额										65,867,794.22		65,867,794.22		65,867,794.22
(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								3,155,630.47	-3,155,630.47					
1. 提取盈余公积								3,155,630.47	-3,155,630.47					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	90,912,000.00				166,042,648.21					31,565,630.47		247,479,798.53		536,000,077.21	536,000,077.21

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														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	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	56,820,000.00				200,134,648.21					28,410,000.00		225,826,814.95		511,191,463.16	511,191,463.16	
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	56,820,000.00				200,134,648.21					28,410,000.00		225,826,814.95		511,191,463.16	511,191,463.16	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,092,000.00				-34,092,000.00							-41,059,180.17		-41,059,180.17	-41,059,180.17	
(一) 综合收益总额												-27,422,380.17		-27,422,380.17	-27,422,380.17	

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,155,630.47	-3,155,630.47		
1. 提取盈余公积									3,155,630.47	-3,155,630.47		
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	90,912,000.00				166,042,648.21				31,565,630.47	213,359,265.40		501,879,544.08

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	56,820,000.00				200,134,648.21				28,410,000.00	211,860,598.96		497,225,247.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,820,000.00				200,134,648.21				28,410,000.00	211,860,598.96		497,225,247.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	34,092,000.00				-34,092,000.00					-26,902,007.76		-26,902,007.76
(一)综合收益总额										-13,265,207.76		-13,265,207.76
(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										-13,636,800.00		-13,636,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,636,800.00		-13,636,800.00
3. 其他												

(四)所有者权益内部结转	34,092,000.00				-34,092,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	34,092,000.00				-34,092,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	90,912,000.00				166,042,648.21			28,410,000.00	184,958,591.20			470,323,239.41

三、公司基本情况

上海维宏电子科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由上海维宏电子科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，设立时注册资本为人民币4,500万元，其中汤同奎持股比例45.851%，郑之开持股比例45.851%，牟凤林持股比例1.816%，宋秀龙持股比例1.816%，赵东京持股比例1.816%，上海玲隆鲸投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“玲隆鲸”）持股比例2.850%。公司于2012年3月办理工商变更登记，取得上海市工商行政管理局核发的310104000379198号《企业法人营业执照》。公司住所：上海市闵行区颛兴东路1277弄29号四楼，法定代表人：汤同奎。

本公司的前身为上海维宏电子科技有限公司，由汤同奎、郑之开、汪永生于2007年6月4日共同投资设立，注册资本为人民币100万元，其中汤同奎出资34万元，持股比例为34%；郑之开出资33万元，持股比例为33%；汪永生出资33万元，持股比例为33%。

2008年7月汪永生与汤同奎、郑之开分别签订了《股权转让协议》，将其持有的33%的股权全部转让，汤同奎、郑之开各

受让16.50%的股权，此次股权转让后汤同奎出资50.50万元，持股比例为50.50%；郑之开出资49.50万元，持股比例为49.50%。

2011年5月，根据股东会决议及变更后的章程规定，公司注册资本增加6万元，增加后注册资本106万元，新增注册资本分别由新增股东牟凤林、宋秀龙、赵东京各出资2万元。此次增资后，汤同奎出资50.50万元，持股比例47.641%；郑之开出资49.50万元，持股比例46.698%；牟凤林出资2万元，持股比例1.887%；宋秀龙出资2万元，持股比例1.887%；赵东京出资2万元，持股比例1.887%。

2011年12月，根据股东会决议及变更后的章程规定，公司注册资本增加4.13896万元，增加后注册资本110.13896万元，其中玲隆鲸出资3.13896万元，郑之开出资1万元，此次增资后汤同奎出资50.50万元，持股比例为45.851%；郑之开出资50.50万元，持股比例为45.851%；牟凤林出资2万元，持股比例为1.816%；宋秀龙出资2万元，持股比例为1.816%；赵东京出资2万元，持股比例为1.816%；玲隆鲸出资3.13896万元，持股比例为2.850%。

2012年3月，依据公司股东会决议、发起人协议及章程规定，公司整体变更为股份有限公司，以公司截至2011年12月31日止经审计的净资产按照1:0.9526的比例折为4,500万股，注册资本为人民币4,500万元，其中：汤同奎出资2,063.3025万元，持股比例45.851%；郑之开出资2,063.3025万元，持股比例45.851%；牟凤林出资81.715万元，持股比例1.816%；宋秀龙出资81.715万元，持股比例1.816%；赵东京出资81.715万元，持股比例1.816%；玲隆鲸出资128.25万元，持股比例2.850%。公司相应办理了工商登记手续。

2015年1月7日，郑之开先生与胡小琴女士协议离婚，郑之开将其持有公司5%的股份合计2,250,000股转让给胡小琴。此次变更后，注册资本为人民币4,500万元，其中：汤同奎出资2,063.3025万元，持股比例45.851%；郑之开出资1,838.3025万元，持股比例40.851%；胡小琴出资225万元，持股比例5%；牟凤林出资81.715万元，持股比例1.816%；宋秀龙出资81.715万元，持股比例1.816%；赵东京出资81.715万元，持股比例1.816%；玲隆鲸出资128.25万元，持股比例2.850%。

2016年4月，根据公司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《关于核准上海维宏电子科技有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]553号文）核准，公司公开发行人民币普通股1,421万股，其中发行新股人民币普通股1,182万股，老股转让数量为239万股，每股面值1元，申请增加注册资本人民币1,182.00万元，变更后的注册资本为人民币5,682.00万元，其中：汤同奎出资1,953.7182万元，持股比例34.384%；郑之开出资1,728.7182万元，持股比例30.424%；胡小琴出资225万元，持股比例3.960%；牟凤林出资77.375万元，持股比例1.362%；宋秀龙出资77.375万元，持股比例1.362%；赵东京出资77.375万元，持股比例1.362%；玲隆鲸出资121.4386万元，持股比例2.137%；社会公众股股东出资1,421.00万元，持股比例25.009%。

2018年5月，本公司2017年度股东大会决议通过，以2017年末的公司总股本56,820,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.4元人民币（含税）。以资本公积转增股本，每10股转增6股，本次转增完成后注册资本为人民币90,912,000元，股份总数90,912,000股。

公司经营范围：计算机软件、电子及机电产品专业领域内的技术开发、技术培训、技术咨询、技术服务，计算机软硬件、通讯设备、仪器仪表、机电产品的销售，运动控制系统的组装生产，各类货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，

经相关部门批准后方可开展经营活动】

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年4月16日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司：上海维宏智能技术有限公司，上海维宏自动化技术有限公司，江苏费马投资管理有限公司。

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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，评估结果未对公司持续经营能力产生重大怀疑，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

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

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2019年12月31日的财务状况及2019年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付

对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资

前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额,该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ① 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- ② 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- ⑤ 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或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

自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已

显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收客户款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收其他款项

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

组合3合并范围内关联方不计提坏账

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 商业承兑汇票

应收款项融资组合2 银行承兑汇票

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“附注五、10（9）”。

以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

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

(2) 金融负债的分类

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

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

(3) 金融资产的重分类

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法如下

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

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

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

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

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

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法

和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

11、应收票据

12、应收账款

以下应收款项会计政策适用2018年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：公司将期末余额中单项金额50万元（含50万元）以上的应收账款，和期末余额中单项金额10万元（含10万元）以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

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。

以账龄为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

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

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1-2年	15	15
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

②以款项性质为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。本公司对合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，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，公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

(1) 存货分类：

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、委外加工收回的半成品、在生产过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法：按月加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

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。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③ 该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，

则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

23、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，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

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。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。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	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	8 年	5%	11.88%
电子设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%
办公及其他设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、计算机软件、专利权、工业产权及专有技术等。无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	20年、50年	法定使用权
计算机软件	5-10年	能为公司带来经济利益的期限确定的使用寿命

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。

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

- A. 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；
- B. 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；

C. 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。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。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。无形资产的残值一般为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

31、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地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：

- A. 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；
- B. 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；
- C. 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。

32、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。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

33、合同负债

34、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融

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。

35、租赁负债

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

37、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) 实施股份支付计划的会计处理

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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

(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。

本公司销售商品收入确认的具体原则：

公司销售产品主要通过快递公司交付，以产品已经发出并送达客户指定的交货地点，取得客户签字确认的送货单或快递回单或在快递公司网站上查询客户已签收时，确认销售收入。

(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。

本公司提供劳务收入确认的具体原则：

本公司劳务收入主要是向客户提供的技术服务收入。在提供技术服务完毕，收到价款或取得收取价款的权利时，确认技术服务收入实现。

(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\已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例\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。

40、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。

41、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。

42、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，计入租赁收入/业务收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、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
执行财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表变更的议案》。报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）文件，变更财务报表格式。资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。	根据公司《章程》规定，财政部政策变更，无需董事会审议，公司自动遵循国家会计政策执行	
2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。 本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	根据公司《章程》规定，财政部政策变更，无需董事会审议，公司自动遵循国家会计政策执行	
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。	根据公司《章程》规定，财政部政策变更，无需董事会审议，公司自动遵循国家会计政策执行	

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。	根据公司《章程》规定，财政部政策变更，无需董事会审议，公司自动遵循国家会计政策执行	
2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。	根据公司《章程》规定，财政部政策变更，无需董事会审议，公司自动遵循国家会计政策执行	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	40,775,668.21	40,775,668.21	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		237,802,170.46	237,802,170.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	217,802,170.46		-217,802,170.46
衍生金融资产			
应收票据	13,287,598.92		-13,287,598.92
应收账款	48,125,766.03	48,125,766.03	
应收款项融资		13,287,598.92	13,287,598.92
预付款项	2,400,716.69	2,400,716.60	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,295,041.67	4,295,041.67	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	35,990,839.20	35,990,839.20	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	20,468,033.10	468,033.10	-20,000,000.00
流动资产合计	383,145,834.28	383,145,834.28	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	3,921,534.83		-3,921,534.83
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		3,921,534.83	3,921,534.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产	19,149,692.72	19,149,692.72	
固定资产	104,301,800.86	104,301,800.86	
在建工程	428,696.60	428,696.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,022,778.31	8,022,778.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15,843,960.77	15,843,960.77	
递延所得税资产	5,306,850.81	5,306,850.81	

其他非流动资产			
非流动资产合计	156,975,314.90	156,975,314.90	
资产总计	540,121,149.18	540,121,149.18	
流动负债：			
短期借款	22,000,000.00	22,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16,741,194.88	16,741,194.88	
预收款项	1,545,174.70	1,545,174.70	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,807,003.96	13,807,003.96	
应交税费	2,565,401.51	2,565,401.51	
其他应付款	1,071,091.14	1,071,091.14	
其中：应付利息	16,518.08	16,518.08	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	57,729,866.19	57,729,866.19	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,259,000.00	12,259,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,259,000.00	12,259,000.00	
负债合计	69,988,866.19	69,988,866.19	
所有者权益：			
股本	90,912,000.00	90,912,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	166,042,648.21	166,042,648.21	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,410,000.00	28,410,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	184,767,634.78	184,767,634.78	
归属于母公司所有者权益合计	470,132,282.99	470,132,282.99	
少数股东权益			
所有者权益合计	470,132,282.99	470,132,282.99	
负债和所有者权益总计	540,121,149.18	540,121,149.18	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	31,763,643.04	31,763,643.04	

交易性金融资产		149,670,439.30	149,670,439.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	132,670,439.30		-132,670,439.30
衍生金融资产			
应收票据	12,132,733.92		-12,132,733.92
应收账款	44,639,514.97	44,639,514.97	
应收款项融资		12,132,733.92	12,132,733.92
预付款项	2,395,155.92	2,395,155.92	
其他应收款	67,982,691.67	67,982,691.67	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	35,973,777.85	35,973,777.85	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,467,985.15	467,985.15	-17,000,000.00
流动资产合计	345,025,941.82	345,025,941.82	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	3,921,534.83		-3,921,534.83
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	55,010,000.00	55,010,000.00	
其他权益工具投资		3,921,534.83	3,921,534.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产	19,149,692.72	19,149,692.72	
固定资产	104,268,688.32	104,301,800.86	
在建工程	428,696.60	428,696.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,022,778.31	8,022,778.31	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15,358,426.45	15,358,426.45	
递延所得税资产	5,281,592.25	5,281,592.25	
其他非流动资产			
非流动资产合计	211,441,409.48	211,441,409.48	
资产总计	556,467,351.30	556,467,351.30	
流动负债：			
短期借款	22,000,000.00	22,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17,223,053.03	17,223,053.03	
预收款项	18,111,968.92	18,111,968.92	
合同负债			
应付职工薪酬	13,238,035.86	13,238,035.86	
应交税费	2,239,491.74	2,239,491.74	
其他应付款	1,072,562.34	1,072,562.34	
其中：应付利息	16,518.08	16,518.08	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	73,885,111.89	73,885,111.89	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,259,000.00	12,259,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,259,000.00	12,259,000.00	
负债合计	86,144,111.89	86,144,111.89	
所有者权益：			
股本	90,912,000.00	90,912,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	166,042,648.21	166,042,648.21	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,410,000.00	28,410,000.00	
未分配利润	184,958,591.20	184,958,591.20	
所有者权益合计	470,323,239.41	470,323,239.41	
负债和所有者权益总计	556,467,351.30	556,467,351.30	

调整情况说明

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	13,287,598.92	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	13,287,598.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	217,802,170.46	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	217,802,170.46
其他流动资产	摊余成本	20,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,000,000.00
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	3,921,534.83	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	3,921,534.83

B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	132,670,439.30	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	132,670,439.30
应收票据	摊余成本	12,132,733.92	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	12,132,733.92
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	3,921,534.83	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	3,921,534.83
其他流动资产	摊余成本	17,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	17,000,000.00

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	13,287,598.92	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	13,287,598.92	—	—
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	—
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	217,802,170.46	—	—	—
加：其他流动资产	20,000,000.00	—	—	—
减：转出至交易性金融资产	—	237,802,170.46	—	—
交易性金融资产（按新融工具准则列示金额）	—	—	—	237,802,170.46
三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
可供出售金融资产	3,921,534.83	—	—	—
减：转出至其他权益工具	—	3,921,534.83	—	—
其他权益工具投资（按新融工具准则列示金额）	—	—	—	3,921,534.83

B. 母公司财务报表

项目	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产			
应收票据（按原金融工具准则	12,132,733.92	—	—

列示金额)				
减：转出至应收款项融资	—	12,132,733.92	—	—
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	—
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	132,670,439.30	—	—	—
加：其他流动资产	17,000,000.00	—	—	—
减：转出至交易性金融资产	—	149,670,439.30	—	—
交易性金融资产（按新融工具准则列示金额）	—	—	—	149,670,439.30
三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
可供出售金融资产	3,921,534.83	—	—	—
减：转出至其他权益工具	—	3,921,534.83	—	—
其他权益工具投资（按新融工具准则列示金额）	—	—	—	3,921,534.83

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	—	—	—	—
应收账款减值准备	2,985,479.87	—	—	2,985,479.87
其他应收款减值准备	533,913.33	—	—	533,913.33

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	—	—	—	—
应收账款减值准备	2,784,061.39	—	—	2,784,061.39
其他应收款减值准备	533,263.33	—	—	533,263.33

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	16%、13%、6%、5%
消费税		
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	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
本公司	15%
上海维宏智能技术有限公司	25%
上海维宏自动化技术有限公司	25%
江苏费马投资管理有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司企业所得税优惠情况

①维宏电子

本公司于 2019 年 10 月 28 日通过高新技术企业复审，取得证书编号为 GR201931002095 的《高新技术企业证书》，公司自 2019 年至 2021 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

②维宏智能

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号第三条）和财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）的规定，子公司维宏智能属于符合条件的软件企业，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

(2) 本公司增值税税收优惠情况

根据国务院关于印发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的通知（国发[2011]4 号）、财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，2011 年起继续实施增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对实际税负超过 3% 的部分即征即退的政策。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

本报告期收到软件增值税退税 8,911,357.92 元计入其他收益。

3、其他

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	299,877.44	18,355.24
银行存款	11,647,204.68	40,410,177.85
其他货币资金	1,340,404.84	347,135.12
合计	13,287,486.96	40,775,668.21

其他说明

货币资金期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	346,662,965.95	217,802,170.46
其中：		
权益工具投资	270,162,965.95	217,802,170.46
理财产品	76,500,000.00	
其中：		
合计	346,662,965.95	217,802,170.46

其他说明：

3、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		13,287,598.92
合计		13,287,598.92

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

4、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,999,270.14	46.58%	17,999,270.14	100.00%	0.00	379,591.75	0.74%	379,591.75	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	20,643,525.74	53.42%	1,088,388.78	5.27%	19,555,136.96	50,731,654.15	99.26%	2,605,888.12	5.14%	48,125,766.03
其中：										
组合 1	20,643,525.74	53.42%	1,088,388.78	5.27%	19,555,136.96					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						50,731,654.15	99.26%	2,605,888.12	5.14%	48,125,766.03
合计	38,642,795.88	100.00%	19,087,658.92	49.40%	19,555,136.96	51,111,245.90	100.00%	2,985,479.87	5.84%	48,125,766.03

按单项计提坏账准备：17,999,270.14

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市远洋翔瑞机械有限公司	17,354,460.00	17,354,460.00	100.00%	收回可能性小
深圳市长旺数控设备有限公司	157,700.00	157,700.00	100.00%	收回可能性小
北京泛斯机床有限公司	131,150.00	131,150.00	100.00%	收回可能性小
东莞市谷为光电设备有限公司	93,091.75	93,091.75	100.00%	收回可能性小
南京全顺科技有限公司	87,800.00	87,800.00	100.00%	收回可能性小
深圳市天成鑫力数控设备有限公司	74,500.00	74,500.00	100.00%	收回可能性小
深圳市鼎泰智能装备股份有限公司	62,400.00	62,400.00	100.00%	收回可能性小
常州特易佳数控设备有限公司	10,200.00	10,200.00	100.00%	收回可能性小
江苏诺克高科数控机械设备有限公司	9,900.00	9,900.00	100.00%	收回可能性小
张俊	6,500.00	6,500.00	100.00%	收回可能性小
青岛鸿吉机械制造有限公司	3,210.00	3,210.00	100.00%	收回可能性小
李汉钊	3,099.44	3,099.44	100.00%	收回可能性小
泰州吉洋数控机械有限公司	3,065.00	3,065.00	100.00%	收回可能性小
深圳市迪维迅机电技术有限公司	2,115.95	2,115.95	100.00%	收回可能性小
叶金龙	68.00	68.00	100.00%	收回可能性小
东莞市雕润数控科技有限公司	10.00	10.00	100.00%	收回可能性小
合计	17,999,270.14	17,999,270.14	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：1,088,388.78

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,366,295.74	1,018,314.78	5.00%
1-2 年	140,660.00	21,099.00	15.00%
2-3 年	96,550.00	28,965.00	30.00%
3-4 年	40,020.00	20,010.00	50.00%
合计	20,643,525.74	1,088,388.78	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

详见附注五、重要会计政策及会计估计 10

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,257,674.02
1 至 2 年	16,817,885.11
2 至 3 年	168,860.00
3 年以上	398,376.75
3 至 4 年	131,115.00
4 至 5 年	265,561.75
5 年以上	1,700.00
合计	38,642,795.88

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	2,985,479.87	16,102,179.05				19,087,658.92

合计	2,985,479.87	16,102,179.05				19,087,658.92
----	--------------	---------------	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	17,354,460.00	44.91%	17,354,460.00
第二名	3,513,174.25	9.09%	175,658.71
第三名	1,601,598.00	4.15%	80,079.90
第四名	1,283,855.47	3.32%	64,192.77
第五名	972,950.00	2.52%	48,647.50
合计	24,726,037.72	63.99%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	11,267,615.12	
合计	11,267,615.12	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，且相关银行历史上从未发生过票据违约事件，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

详见附注五、重要会计政策及会计估计10。

其他说明：

6、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	2,093,595.74	99.85%	2,400,716.69	100.00%
1至2年	3,163.21	0.15%		
合计	2,096,758.95	--	2,400,716.69	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	700,000.00	33.39
第二名	190,054.30	9.06
第三名	148,665.00	7.09
第四名	125,377.60	5.98
第五名	116,000.00	5.53
合计	1,280,096.90	61.05

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,706,607.33	4,295,041.67
合计	2,706,607.33	4,295,041.67

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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
往来款	69,100.00	63,200.00
保证金及押金	2,394,299.00	4,275,658.00
员工备用金及借款	471,743.80	490,097.00
合计	2,935,142.80	4,828,955.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	533,913.33			533,913.33
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-263,527.86			-263,527.86
本期核销	-41,850.00			-41,850.00
2019 年 12 月 31 日余额	228,535.47			228,535.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,567,009.47
1 至 2 年	191,033.34
2 至 3 年	105,099.99
3 年以上	72,000.00
3 至 4 年	58,666.67
4 至 5 年	13,333.33
合计	2,935,142.80

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	533,913.33	-263,527.86		-41,850.00		228,535.47
合计	533,913.33	-263,527.86		-41,850.00		228,535.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
海脉空间（深圳）有限公司	41,850.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
第一名	保证金	2,253,000.00	1 年以内	76.76%	112,650.00
第二名	押金	52,600.00	1 年以内 100 元, 1-2 年 52500 元	1.79%	7,880.00
第三名	借款	38,666.67	1 年以内	1.32%	1,933.33
第四名	借款	34,666.67	1 年以内	1.18%	1,733.33
第五名	借款	32,000.00	1 年以内	1.09%	1,600.00
合计	--	2,410,933.34	--	82.14%	125,796.66

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

8、存货

是否已执行新收入准则

 是 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	12,220,729.90	509,779.94	11,710,949.96	20,357,695.17	553,972.44	19,803,722.73
在产品	2,006,215.93		2,006,215.93	1,677,250.95		1,677,250.95
库存商品	9,247,772.45	492,395.96	8,755,376.49	12,794,438.95	483,528.06	12,310,910.89
发出商品	1,090,343.46		1,090,343.46	2,149,541.10		2,149,541.10
委托加工物资	11,604.41		11,604.41	49,413.53		49,413.53
合计	24,576,666.15	1,002,175.90	23,574,490.25	37,028,339.70	1,037,500.50	35,990,839.20

(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	
原材料	553,972.44	260,724.97		304,917.47		509,779.94
库存商品	483,528.06	388,509.33		379,641.43		492,395.96
合计	1,037,500.50	649,234.30		684,558.90		1,002,175.90

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(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
----	----

其他说明：

9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		20,000,000.00
预缴所得税		467,985.15
待抵扣进项税		47.95
合计		20,468,033.10

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
按成本计量的		3,921,534.83
合计		3,921,534.83

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	23,953,750.00			23,953,750.00
2.本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	23,953,750.00			23,953,750.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,804,057.28			4,804,057.28
2.本期增加金额	758,535.36			758,535.36
(1) 计提或摊销	758,535.36			758,535.36
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,562,592.64			5,562,592.64
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,391,157.36			18,391,157.36
2.期初账面价值	19,149,692.72			19,149,692.72

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	101,294,473.71	104,301,800.86
合计	101,294,473.71	104,301,800.86

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	106,166,837.31	4,207,045.81	1,980,588.28	4,532,656.79	116,887,128.19
2.本期增加金额		395,746.73		650,862.08	1,046,608.81
(1) 购置		395,746.73		650,862.08	1,046,608.81
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	26,013.78				26,013.78
(1) 处置或报废					
其他减少	26,013.78				26,013.78
4.期末余额	106,140,823.53	4,602,792.54	1,980,588.28	5,183,518.87	117,907,723.22
二、累计折旧					
1.期初余额	7,538,152.71	1,370,729.44	1,657,935.43	2,018,509.75	12,585,327.33
2.本期增加金额	2,392,249.45	703,150.85	139,436.92	793,084.96	4,027,922.18

(1) 计提	2,392,249.45	703,150.85	139,436.92	793,084.96	4,027,922.18
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	9,930,402.16	2,073,880.29	1,797,372.35	2,811,594.71	16,613,249.51
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	96,210,421.37	2,528,912.25	183,215.93	2,371,924.16	101,294,473.71
2.期初账面价值	98,628,684.60	2,836,316.37	322,652.85	2,514,147.04	104,301,800.86

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 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
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,178,759.54	428,696.60
合计	11,178,759.54	428,696.60

(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
智能制造产业园项目	11,068,810.82		11,068,810.82	318,747.88		318,747.88
其他支出	109,948.72		109,948.72	109,948.72		109,948.72
合计	11,178,759.54		11,178,759.54	428,696.60		428,696.60

(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
智能制造产业园项目		318,747.88	10,750,062.94			11,068,810.82						其他

其他支出		109,948.72				109,948.72						其他
合计		428,696.60	10,750,062.94			11,178,759.54	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 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

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	8,474,473.00			1,640,880.29	10,115,353.29
2.本期增加金额	38,695,275.00				38,695,275.00
(1) 购置	38,695,275.00				38,695,275.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	47,169,748.00			1,640,880.29	48,810,628.29
二、累计摊销					

1.期初余额	1,155,991.62			936,583.36	2,092,574.98
2.本期增加金额	1,943,073.55			207,163.58	2,150,237.13
(1) 计提	1,943,073.55			207,163.58	2,150,237.13
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,099,065.17			1,143,746.94	4,242,812.11
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	44,070,682.83			497,133.35	44,567,816.18
2.期初账面价值	7,318,481.38			704,296.93	8,022,778.31

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

15、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
投资者沟通平台维护费	23,584.94	226,415.09	80,188.81		169,811.22
装修费	15,820,375.83		4,850,473.24		10,969,902.59
合计	15,843,960.77	226,415.09	4,930,662.05		11,139,713.81

其他说明

16、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			4,556,893.70	678,482.34
信用减值准备	275,206.39	34,400.80		
递延收益	4,510,486.84	676,573.03	12,259,000.00	1,838,850.00
交易性金融资产公允价值变动			18,596,789.77	2,789,518.47
合计	4,785,693.23	710,973.83	35,412,683.47	5,306,850.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 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		710,973.83		5,306,850.81

(4) 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	89,910,178.16	42,253,125.00

交易性金融资产公允价值变动	-7,722,291.12	21,339,843.43
信用减值准备	19,040,988.00	
资产减值准备	1,002,175.90	
合计	102,231,050.94	63,592,968.43

(5) 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
2023 年		7,095,219.64	
2028 年	36,694,933.36	35,157,905.36	
2029 年	53,215,244.80		
合计	89,910,178.16	42,253,125.00	--

其他说明：

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
抵押借款	5,500,000.00	22,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
短期借款应计利息	37,881.25	
合计	25,537,881.25	22,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

18、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

交易性金融负债	6,537,240.30	
其中：		
证券融资借款	6,507,273.25	
证券融资借款应计利息	29,967.05	
其中：		
合计	6,537,240.30	

其他说明：

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	10,326,646.94	4,082,359.60
应付材料款	6,341,059.61	11,853,273.26
应付费用款	485,011.06	784,194.50
应付其他		21,367.52
合计	17,152,717.61	16,741,194.88

(2) 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

其他说明：

20、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,976,294.14	1,545,174.70
合计	2,976,294.14	1,545,174.70

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 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
----	----

其他说明：

21、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	13,807,003.96	92,345,957.68	96,806,751.47	9,346,210.17
二、离职后福利-设定提存计划		8,507,889.30	8,507,889.30	
合计	13,807,003.96	100,853,846.98	105,314,640.77	9,346,210.17

(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	13,472,395.36	78,195,911.92	82,543,306.11	9,125,001.17
2、职工福利费	334,608.60	5,749,414.25	5,862,813.85	221,209.00
3、社会保险费		4,962,180.32	4,962,180.32	
其中：医疗保险费		4,415,078.82	4,415,078.82	
工伤保险费		87,280.23	87,280.23	
生育保险费		459,821.27	459,821.27	
4、住房公积金		3,221,708.08	3,221,708.08	
5、工会经费和职工教育经费		216,743.11	216,743.11	
合计	13,807,003.96	92,345,957.68	96,806,751.47	9,346,210.17

(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		8,271,477.03	8,271,477.03	
2、失业保险费		236,412.27	236,412.27	
合计		8,507,889.30	8,507,889.30	

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,944,819.88	1,637,078.63
企业所得税	901,160.17	
个人所得税	216,266.69	172,050.62
房产税		506,099.60
印花税	70,025.66	94,601.54
教育费附加	97,241.01	74,109.08
城市维护建设税	76,109.03	81,462.04
合计	3,305,622.44	2,565,401.51

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		16,518.08
其他应付款	1,067,425.99	1,054,573.06
合计	1,067,425.99	1,071,091.14

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		16,518.08
合计		16,518.08

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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
报销款	218,498.74	303,427.23
代扣个人社保及公积金	735,169.42	650,771.33
其他	113,757.83	100,374.50
合计	1,067,425.99	1,054,573.06

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

24、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	12,259,000.00	5,471,000.00	13,219,513.16	4,510,486.84	收到政府补助
合计	12,259,000.00	5,471,000.00	13,219,513.16	4,510,486.84	--

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
------	------	--------------	---------------------	----------------	----------------	------	------	-----------------

高性能双通道六轴加工中心控制系统产业化项目	7,944,000.00	1,986,000.00		8,479,513.16			1,450,486.84	与资产相关
工业互联网项目	2,080,000.00			2,080,000.00				与收益相关
面向高端装备制造行业的高性能数控系统创新设计应用研究--文创	1,260,000.00						1,260,000.00	与收益相关
超高压五轴动态水切割控制系统的产业化	855,000.00	855,000.00		1,710,000.00				与收益相关
面向 3C 产业的高性能智能控制系统研究及产业化	120,000.00	80,000.00		200,000.00				与收益相关
面向新能源汽车关键零部件的智能制造系统的研发及产业化		1,800,000.00					1,800,000.00	与收益相关
基于智能制造的六自由度机器人控制系统的产业化		750,000.00		750,000.00				与收益相关
合计	12,259,000.00	5,471,000.00		13,219,513.16			4,510,486.84	

其他说明：

25、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	90,912,000.00						90,912,000.00

其他说明：

26、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）	166,042,648.21			166,042,648.21
合计	166,042,648.21			166,042,648.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、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	28,410,000.00	3,155,630.47		31,565,630.47
合计	28,410,000.00	3,155,630.47		31,565,630.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、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	184,767,634.78	225,826,814.95
调整后期初未分配利润	184,767,634.78	225,826,814.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,867,794.22	-27,422,380.17
减：提取法定盈余公积	3,155,630.47	
应付普通股股利		13,636,800.00
期末未分配利润	247,479,798.53	184,767,634.70

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 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

29、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	189,981,656.18	69,502,219.17	228,027,365.54	84,205,355.73
其他业务	1,367,968.75	758,535.36	1,259,945.22	758,535.36
合计	191,349,624.93	70,260,754.53	229,287,310.76	84,963,891.09

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明

30、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	687,627.13	871,861.20
教育费附加	780,506.94	971,526.49
房产税	886,447.36	1,012,199.22
土地使用税	46,949.76	93,899.52
印花税	89,130.82	98,760.82
合计	2,490,662.01	3,048,247.25

其他说明：

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	13,018,038.26	13,938,519.36
广告及业务宣传费	1,761,901.79	1,705,496.38
快递费	1,103,009.65	1,678,468.84
物料费	888,056.98	1,890,397.14
差旅费	832,014.97	1,292,171.81
租赁费	670,828.66	798,109.89
车辆使用费	617,091.91	804,643.48
业务招待费	323,748.95	426,243.66
其他费用	689,369.08	725,716.15

合计	19,904,060.25	23,259,766.71
----	---------------	---------------

其他说明：

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	19,851,887.53	18,771,151.99
服务费	3,755,174.23	3,152,757.59
折旧费	2,829,054.83	2,956,423.48
长期待摊费用摊销	2,688,250.01	402,563.91
无形资产摊销	2,139,952.30	369,441.07
差旅费	1,810,926.49	2,236,454.64
水电费	1,267,833.93	1,128,341.92
残疾人保障金	527,286.81	450,537.08
评估审计费	504,268.16	429,520.05
办公费	454,194.48	1,360,555.51
业务招待费	355,647.50	437,837.69
租赁费	341,886.00	174,526.40
通讯费	194,183.65	176,908.44
物料费	158,499.17	171,535.04
其他费用	189,134.34	261,018.81
合计	37,068,179.43	32,479,573.62

其他说明：

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	64,269,927.58	61,263,340.41
物料费	2,876,603.10	2,829,919.40
咨询费	1,344,155.53	516,761.34
折旧及摊销	869,981.01	706,864.13
评审费	182,884.95	364,001.86
其他费用	65,232.29	171,820.62
合计	69,608,784.46	65,852,707.76

其他说明：

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,624,119.23	16,518.08
减：利息收入	82,811.45	49,423.77
汇兑损失	2,315.49	290,848.65
减：汇兑收益		506,051.98
银行手续费	24,601.03	10,590.51
贴现利息支出		344,279.12
其他		6,684.00
合计	2,568,224.30	113,444.61

其他说明：

35、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
政府补助	13,713,919.66	4,832,639.50
增值税退税	8,911,357.92	8,239,042.59
个税返还		145,120.50
合计	22,625,277.58	13,216,802.59

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	22,296,492.42	-18,126,258.97
理财产品收益	2,016,578.90	2,184,704.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,912,712.13	6,476,925.16
处置可供出售金融资产取得的投资收益	366,013.17	
票据贴现手续费	-92,591.59	
合计	29,499,205.03	-9,464,628.94

其他说明：

37、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,658,924.32	-58,653,328.55
合计	47,658,924.32	-58,653,328.55

其他说明：

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-15,838,651.19	
合计	-15,838,651.19	

其他说明：

39、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,414,608.29
二、存货跌价损失	-649,234.30	-543,464.15
合计	-649,234.30	-1,958,072.44

其他说明：

40、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
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：		39,847.23

41、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	1,198,352.70	3,343,018.87	1,198,352.70
违约金	298,983.17	89,958.00	298,983.17
其他		13,651.86	
合计	1,497,335.87	3,446,628.73	1,497,335.87

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
高性能双通道六轴加工中心控制系统产业	上海市闵行区科学技术委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	8,479,513.16		与收益相关
工业互联网项目	上海市经信委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	2,080,000.00		与收益相关
超高压五轴动态水切割控制系统的产业化	上海市闵行区高新技术产业产业化促进中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,710,000.00		与收益相关
上海市闵行区浦江镇企业财政扶持政策	上海市闵行区财政局非税收入专户	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,080,000.00	2,310,000.00	与收益相关
基于智能制造的六自由度机器人控制系统的产业化	上海市经信委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	750,000.00	750,000.00	与收益相关
教育费附加培训补贴	上海市闵行区人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	206,255.00	494,649.00	与收益相关

面向 3C 产业的高性能智能数控系统研究及产业化	闵行区科学技术委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	200,000.00		与收益相关
社保中心稳岗补贴	上海市闵行区人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	190,483.00	151,824.00	与收益相关
发展引导资金	宿迁千山联合投资管理有限公司	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	101,352.70		与收益相关
知识产权专利补助	上海市闵行财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	97,668.50	42,124.50	与收益相关
境外参展补助	上海市商务委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	15,000.00		与收益相关
党支部经费补贴	上海市闵行区浦江镇社区党建服务中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,000.00		与收益相关
合计						14,912,272.36	3,748,597.50	

其他说明：

42、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	192,000.00	192,000.00	192,000.00
罚没支出		8,766.00	
合计	192,000.00	200,766.00	192,000.00

其他说明：

43、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	3,586,146.06	
递延所得税费用	4,595,876.98	-6,581,457.49
合计	8,182,023.04	-6,581,457.49

(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	74,049,817.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,107,472.59
子公司适用不同税率的影响	2,062,308.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,531.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,613,255.14
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	15,334,657.64
研发费用加计扣除	-7,739,691.21
所得税费用	8,182,023.04

其他说明

44、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
政府补助	7,163,759.20	13,037,658.37
保证金及押金	1,881,359.00	
员工备用金及借款	8,019.87	56,068.91
违约金	298,983.17	89,958.00
其他	140,774.22	13,651.86
合计	9,492,895.46	13,197,337.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

服务费	3,864,625.07	3,285,762.16
差旅费	3,268,042.86	3,639,520.39
广告及业务宣传费	1,761,901.79	1,725,115.97
咨询费	1,344,155.53	516,761.34
水电费	1,313,665.07	1,184,676.00
快递费	1,103,009.65	1,678,468.84
租赁费	1,012,714.66	972,636.29
业务招待费	679,396.45	864,081.35
车辆使用费	578,367.44	804,643.48
办公费	567,923.62	1,535,431.83
残疾人保障金	527,286.81	450,537.08
评估审计费	504,268.16	429,520.05
通讯费	361,262.18	331,830.07
保证金及押金		3,786,835.73
其他	335,112.44	824,459.54
合计	17,221,731.73	22,030,280.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
利息收入	82,811.45	49,423.77
合计	82,811.45	49,423.77

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、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	65,867,794.22	-27,422,380.17
加：资产减值准备	16,487,885.49	1,958,072.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,786,457.54	4,733,808.69
无形资产摊销	2,150,237.13	434,290.05
长期待摊费用摊销	4,930,662.05	2,831,843.62
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）		-39,847.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-47,658,924.32	58,653,328.55
财务费用（收益以“-”号填列）	2,543,623.27	-248,109.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,591,796.62	9,464,628.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,595,876.98	-3,773,953.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-2,807,504.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,767,114.65	-8,069,056.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,112,386.86	-23,877,996.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,467,681.79	8,667,033.12
经营活动产生的现金流量净额	37,523,635.46	20,504,158.92
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	13,287,486.96	40,775,668.21
减：现金的期初余额	40,775,668.21	42,836,237.55
现金及现金等价物净增加额	-27,488,181.25	-2,060,569.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 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	13,287,486.96	40,775,668.21
其中：库存现金	299,877.44	18,355.24
可随时用于支付的银行存款	11,647,204.68	40,410,177.85
可随时用于支付的其他货币资金	1,340,404.84	347,135.12
三、期末现金及现金等价物余额	13,287,486.96	40,775,668.21

其他说明：

46、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

固定资产	91,800,197.98	起诉客户时向法院提出财产保全的抵押物
投资性房地产	18,391,157.36	银行抵押贷款
合计	110,191,355.34	--

其他说明：

47、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	411,740.60	6.9762	2,872,384.78
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高性能双通道六轴加工中心控制系统产业	8,479,513.16	其他收益	8,479,513.16
工业互联网项目	2,080,000.00	其他收益	2,080,000.00
超高压五轴动态水切割控制系统的产业化	1,710,000.00	其他收益	1,710,000.00
上海市闵行区浦江镇企业财政扶持政策	1,080,000.00	营业外收入	1,080,000.00
基于智能制造的六自由度机器人控制系统的产业化	750,000.00	其他收益	750,000.00
教育费附加培训补贴	206,255.00	其他收益	206,255.00
面向 3C 产业的高性能智能数控系统研究及产业化	200,000.00	其他收益	200,000.00
社保中心稳岗补贴	190,483.00	其他收益	190,483.00
发展引导资金	101,352.70	营业外收入	101,352.70
知识产权专利补助	97,668.50	其他收益	97,668.50
境外参展补助	15,000.00	营业外收入	15,000.00
党支部经费补贴	2,000.00	营业外收入	2,000.00
高性能双通道六轴加工中心控制系统产业化项目	1,450,486.84	递延收益	
面向高端装备制造行业的高性能数控系统创新设计应用研究--文创	1,260,000.00	递延收益	
面向新能源汽车关键零部件的智能制造系统的研发及产业化	1,800,000.00	递延收益	
合计	19,422,759.20		14,912,272.36

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海维宏智能技术有限公司	上海市	上海市奉贤区沪杭公路 1590 号	软件及硬件	100.00%		设立
上海维宏自动化技术有限公司	上海市	上海市闵行区颛兴东路 1277 弄 29 号 2 层	软件及硬件	100.00%		设立
江苏费马投资管理有限公司	江苏省	江苏省宿迁市宿豫区洪泽湖东路 19 号互联网金融中心 306 室	投资管理	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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

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
--	------	-----	--------	----------	------	-----	--------	----------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、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	

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) 重要合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

其他说明

(3) 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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

九、与金融工具相关的风险

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

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

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

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。本公司客户较多，为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

(3) 确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险较低。

2. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
应付账款	17,152,717.61	—	—	—	17,152,717.61

预收款项	2,976,294.14	—	—	—	2,976,294.14
应付职工薪酬	9,346,210.17	—	—	—	9,346,210.17
应交税费	3,305,622.44	—	—	—	3,305,622.44
其他应付款	1,067,425.99	—	—	—	1,067,425.99

十、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	270,162,965.95	76,500,000.00		346,662,965.95
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	270,162,965.95	76,500,000.00		346,662,965.95
（2）权益工具投资	270,162,965.95			270,162,965.95
（3）理财产品		76,500,000.00		76,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	270,162,965.95	76,500,000.00		346,662,965.95
（1）证券融资	6,507,273.25			6,507,273.25
（2）证券融资借款应计利息	29,967.05			29,967.05
持续以公允价值计量的负债总额	6,537,240.30			6,537,240.30
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

公司持有的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产均是在二级市场上的股票投资，期末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

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

持续第二层次公允价值计量项目为持有的理财产品，因期限短，公允价值波动较小，故不予确认持有期间浮动盈亏。

- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

十一、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

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。

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
-----------	--------

其他说明

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
上海玲隆鲸企业管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 1.16% 的股权
深圳市迪维迅机电技术有限公司	本公司原持有其 19% 股权，于本期全部转让

其他说明

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
深圳市迪维迅机电技术有限公司	材料	28,422.43			69,230.32

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
深圳市迪维迅机电技术有限公司	材料	0.00	45,672.85

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 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	3,918,208.26	4,232,946.54

(8) 其他关联交易**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	深圳市迪维迅机电技术有限公司	2,115.95	2,115.95	53,360.00	2,668.00

(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
应付账款	深圳市迪维迅机电技术有限公司	11,175.44	8,771.72

7、关联方承诺

8、其他

十二、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	5,680,134.84
经审议批准宣告发放的利润或股利	5,680,134.84

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至2018年12月31日止,汤同奎先生所持公司股份处于质押状态的为3,550,000股,2019年3月20日、2019年4月2日和2019年4月26日,汤同奎先生解除质押的数量分别为100股、2,800,000股和749,900股,本次解除质押后,其所持有公司股份累计被质押0股。

除上述事项外,截至2019年12月31日止,本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,999,270.14	53.09%	17,999,270.14	100.00%		379,591.75	0.80%	379,591.75	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	15,901,447.93	46.91%	813,182.39	5.11%	15,088,265.54	47,043,984.61	99.20%	2,404,469.64	5.11%	44,639,514.97
其中:										
组合 1	15,901,447.93	46.91%	813,182.39	5.11%	15,088,265.50					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						47,043,984.61	99.20%	2,404,469.64	5.11%	44,639,514.97
合计	33,900,718.07	100.00%	18,812,452.53	55.49%	15,088,265.54	47,423,576.36	100.00%	2,784,061.39	5.87%	44,639,514.97

按单项计提坏账准备: 17,999,270.14

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

深圳市远洋翔瑞机械有限公司	17,354,460.00	17,354,460.00	100.00%	收回可能性小
深圳市长旺数控设备有限公司	157,700.00	157,700.00	100.00%	收回可能性小
北京泛斯机床有限公司	131,150.00	131,150.00	100.00%	收回可能性小
东莞市谷为光电设备有限公司	93,091.75	93,091.75	100.00%	收回可能性小
南京全顺科技有限公司	87,800.00	87,800.00	100.00%	收回可能性小
深圳市天成鑫力数控设备有限公司	74,500.00	74,500.00	100.00%	收回可能性小
深圳市鼎泰智能装备股份有限公司	62,400.00	62,400.00	100.00%	收回可能性小
常州特易佳数控设备有限公司	10,200.00	10,200.00	100.00%	收回可能性小
江苏诺克高科数控机械设备有限公司	9,900.00	9,900.00	100.00%	收回可能性小
张俊	6,500.00	6,500.00	100.00%	收回可能性小
青岛鸿吉机械制造有限公司	3,210.00	3,210.00	100.00%	收回可能性小
李汉钊	3,099.44	3,099.44	100.00%	收回可能性小
泰州吉洋数控机械有限公司	3,065.00	3,065.00	100.00%	收回可能性小
深圳市迪维迅机电技术有限公司	2,115.95	2,115.95	100.00%	收回可能性小
叶金龙	68.00	68.00	100.00%	收回可能性小
东莞市雕润数控科技有限公司	10.00	10.00	100.00%	收回可能性小
合计	17,999,270.14	17,999,270.14	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 813,182.39

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	15,860,867.93	793,043.39	5.00%

1-2 年	260.00	39.00	15.00%
2-3 年	300.00	90.00	30.00%
3-4 年	40,020.00	20,010.00	50.00%
合计	15,901,447.93	813,182.39	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	16,752,246.21
1 至 2 年	16,677,485.11
2 至 3 年	72,610.00
3 年以上	398,376.75
3 至 4 年	131,115.00
4 至 5 年	265,561.75
5 年以上	1,700.00
合计	33,900,718.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	2,784,061.39	16,028,391.14				18,812,452.53
合计	2,784,061.39	16,028,391.14				18,812,452.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	17,354,460.00	51.19%	17,354,460.00
第二名	3,513,174.25	10.36%	175,658.71
第三名	1,601,598.00	4.73%	80,079.90
第四名	1,283,855.47	3.79%	64,192.77
第五名	972,950.00	2.87%	48,647.50
合计	24,726,037.72	72.94%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	146,086,157.33	67,982,691.67
合计	146,086,157.33	67,982,691.67

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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
往来款	143,448,650.00	63,763,200.00
保证金及押金	2,394,299.00	4,275,658.00
员工备用金及借款	471,743.80	477,097.00
合计	146,314,692.80	68,515,955.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	533,913.33			533,913.33
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-263,527.86			-263,527.86
本期核销	-41,850.00			-41,850.00
2019 年 12 月 31 日余额	228,535.47			228,535.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	110,246,559.47
1 至 2 年	35,891,033.34
2 至 3 年	105,099.99
3 年以上	72,000.00
3 至 4 年	58,666.67
4 至 5 年	13,333.33
合计	146,314,692.80

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	533,913.33	-263,527.86		-41,850.00		228,535.47
合计	533,913.33	-263,527.86		-41,850.00		228,535.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
海脉空间（深圳）有限公司	41,850.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
第一名	往来款	143,379,550.00	1 年以内, 1-2 年	97.99%	
第二名	保证金	2,253,000.00	1 年以内	1.54%	112,650.00
第三名	押金	52,600.00	1 年以内, 1-2 年	0.04%	7,880.00
第四名	借款	38,666.67	1 年以内	0.03%	1,933.33
第五名	借款	34,666.67	1 年以内	0.02%	1,733.33
合计	--	145,758,483.34	--	99.62%	124,196.66

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	55,010,000.00		55,010,000.00	55,010,000.00		55,010,000.00
合计	55,010,000.00		55,010,000.00	55,010,000.00		55,010,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
维宏智能	5,000,000.00					5,000,000.00	
维宏自动化	10,000.00					10,000.00	
费马投资	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	55,010,000.00					55,010,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											

(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	155,041,672.21	68,936,722.80	197,994,532.49	84,205,355.73
其他业务	1,390,825.89	758,535.36	1,282,802.36	758,535.36
合计	156,432,498.10	69,695,258.16	199,277,334.85	84,963,891.09

是否已执行新收入准则

 是 否

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	25,812,739.94	12,569,594.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,373,444.09	3,986,301.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,618,100.89	-11,044,410.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	366,013.17	
理财产品	1,741,684.54	1,713,878.32
票据贴现手续费	-92,591.59	
合计	43,819,391.04	7,225,364.51

6、其他

十五、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
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）	14,912,272.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	77,250,720.94	证券投资收益及公允价值变动影响所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,983.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-298,910.68	
减：所得税影响额	3,977,796.52	
合计	87,993,269.27	--

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	13.09%	0.7245	0.7245
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.40%	-0.2434	-0.2434

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

4、其他

第十三节备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2019年年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表文本；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他相关资料。