

证券代码：870795

证券简称：牧特智能

主办券商：安信证券



# 牧特智能

NEEQ : 870795

## 广东牧特智能装备股份有限公司

Guandong CMT Intelligent Equipment Co., Ltd



## 年度报告

2017

# 公司年度大事记

## 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕257号

### 关于同意广东牧特智能装备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

广东牧特智能装备股份有限公司：

你公司报送的《广东牧特智能装备股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（牧特智能【2016】001号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起10个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监管第一课”培训。



## 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕6531号

### 关于广东牧特智能装备股份有限公司股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：

广东牧特智能装备股份有限公司股票发行的备案申请经我司审查，我司已予以确认。广东牧特智能装备股份有限公司本次股票发行3,700,000股，其中限售399,582股，不予限售3,300,418股，请办理登记手续。

此函。

附件：本次股票发行新增股份登记明细表



### 本次股票发行新增股份登记明细表

| 序号 | 股东姓名/名称 | 身份证号/统一社会信用代码      | 认购数量(股)   | 单位:股      |
|----|---------|--------------------|-----------|-----------|
| 1  | 陈永强     | 9144030087932714W  | 2,500,000 | 2,500,000 |
| 2  | 陈永强     | 440223198408232839 | 200,000   | 150,000   |
| 3  | 林杰      | 510821198606290017 | 80,000    | 80,000    |
| 4  | 陈心立     | 430104198709030015 | 80,000    | 80,000    |
| 5  | 陈心立     | 430104198709030015 | 80,000    | 80,000    |
| 6  | 陈心立     | 511231198207160025 | 167,082   | 167,082   |
| 7  | 陈心立     | 430123197003283037 | 35,000    | 26,250    |
| 8  | 陈心立     | 110108197070842253 | 75,000    | 56,250    |
| 合计 |         |                    | 3,700,000 | 3,300,418 |

公司股票于2017年2月14日起在全国股转系统挂牌公开转让。

2017年11月，公司进行了一次股票发行，发行股票3,700,000股。



2017年度，公司《一种自动FPC贴合机》等十七项专利获得国家知识产权局授权。



2017年11月1日，公司通过《国家级高新技术企业》认定，证书编号：GR201744004304。

## 目 录

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 第一节 声明与提示 .....             | 2  |
| 第二节 公司概况 .....              | 5  |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要.....        | 7  |
| 第四节 管理层讨论与分析 .....          | 9  |
| 第五节 重要事项 .....              | 20 |
| 第六节 股本变动及股东情况.....          | 22 |
| 第七节 融资及利润分配情况.....          | 24 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 26 |
| 第九节 行业信息 .....              | 30 |
| 第十节 公司治理及内部控制.....          | 28 |
| 第十一节 财务报告 .....             | 30 |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                              |
|------------------|---|---------------------------------|
| 本公司、公司、牧特智能、股份公司 | 指 | 广东牧特智能装备股份有限公司                  |
| 有限公司             | 指 | 东莞市牧特自动化设备有限公司, 股份公司前身          |
| 湖南牧特             | 指 | 湖南牧特自动化有限公司                     |
| 主办券商             | 指 | 安信证券股份有限公司                      |
| 上会、会计师事务所        | 指 | 上会会计师事务所(特殊普通合伙)                |
| 股转公司             | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司              |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                    |
| 《公司章程》           | 指 | 《广东牧特智能装备股份有限公司章程》              |
| 股东大会             | 指 | 广东牧特智能装备股份有限公司股东大会              |
| 董事会              | 指 | 广东牧特智能装备股份有限公司董事会               |
| 监事会              | 指 | 广东牧特智能装备股份有限公司监事会               |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会的统称                 |
| 高级管理人员           | 指 | 本公司总经理、董事会秘书、财务负责人              |
| 管理层              | 指 | 本公司董事、监事及高级管理人员                 |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                      |
| 报告期、同期           | 指 | 2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日 |
| 上年同期             | 指 | 2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日 |
| 报告期末             | 指 | 2017 年 12 月 31 日                |

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人胡细平、主管会计工作负责人李江及会计机构负责人(会计主管人员) 李江保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

| 事项                                       | 是与否                                                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                  |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 行业风险     | 自动化专用设备制造行业发展的核心驱动力在于技术的改进和创新。国内自动化专用设备制造的行业集中度还比较低,中小型企业居多,且部分企业由于资金和人才的限制,技术开发能力的不足,大部分企业技术离国际技术水平有较大差距,工业网络通信、传感系统、工业计算、控制系统等多个方面要求较高,尤其是贯穿各系统的工业软件技术和应用。国内企业在这些技术的研发和实际运用方面还比较落后,大部分自动化专用设备制造和应用还需引进国外的技术专利。            |
| 技术风险     | 公司所属行业对技术性要求较高。一方面自动化专用设备行业的发展对国内自动化专用设备制造商提出了新的要求,同时国外自动化专用设备公司加大了中国市场的开拓,自动化专用设备行业本身也在高速增长,包装、物流等行业的自动化技术水平在不断提升,这对相关企业技术研发能力提出了更高的要求。因此,技术升级和新产品的开发对公司的市场竞争力和持续发展至关重要。公司目前高级研发人员较少,存在公司未能及时准确地把握行业变化趋势,导致研发失败或更新换代滞后的风险。 |
| 市场风险     | 工业自动化行业在细分领域的发展应用,离不开相应市场的发展,也离不开技术应用对市场的灵敏反应。若细分市场规模不断缩小或公司的技术不能适应市场产品的更新换代,企业将面临                                                                                                                                          |

|                 |                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 市场份额不断下降的风险。                                                                                                                                                                                                 |
| 核心技术人员流失风险      | 电子工业专用设备行业随着消费主体的需求不断变化,相应企业为适应上述变化,需要不断投入开发新技术和新产品,由此对各类研发、技术人员的要求较高。随着行业竞争的不断加剧,企业对产品技术参数,工艺设计等的要求不断提高,相应地对高素质技术人员的需求将进一步加大。因此,企业如果出现研发、技术人员流失或紧缺情况,将会对企业未来的持续经营造成一定的风险。                                   |
| 盈利能力下滑风险        | 2017 年度和 2016 年度公司净利润分别为 6,119,025.35 元和 453,327.58 元,母公司同期净利润分别为 4,243,791.82 元和 970,240.27 元。子公司湖南牧特由于前期投入较大,目前产能没完全释放,虽然 2017 年扭亏为盈,但由于前期固定资产投入较大,单位产品成本较高,如果未来公司新研发的产品不被市场认可,产量及销量下降,公司盈利能力会受到一定程度的不利影响。 |
| 公司实际控制人控制不当风险   | 胡细平直接持有公司 41.10%的股份,为公司第一大股东,其所享有的表决权足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响,故胡细平为公司实际控制人。虽然公司已建立起现代公司治理制度,但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制,可能给公司经营状况和未来发展带来一定的风险。                                                |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 是                                                                                                                                                                                                            |

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

|         |                                                   |
|---------|---------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 广东牧特智能装备股份有限公司                                    |
| 英文名称及缩写 | Guandong CMT Intelligent Equipment Co., Ltd (CMT) |
| 证券简称    | 牧特智能                                              |
| 证券代码    | 870795                                            |
| 法定代表人   | 胡细平                                               |
| 办公地址    | 东莞市大岭山镇大塘村拥军路 103 号三楼                             |

### 二、联系方式

|                 |                                   |
|-----------------|-----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务管理人 | 彭国欣                               |
| 职务              | 董事会秘书                             |
| 电话              | 0769-81621339                     |
| 传真              | 0769-81621339                     |
| 电子邮箱            | alanpeng@cmtauto.com              |
| 公司网址            | www.cmtauto.com                   |
| 联系地址及邮政编码       | 东莞市大岭山镇杨屋村第三工业区汇鑫工业园 D 栋五楼 523820 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | http://www.neeq.com.cn            |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会办公室                          |

### 三、企业信息

|                 |                                                           |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                              |
| 成立时间            | 2011 年 10 月 14 日                                          |
| 挂牌时间            | 2017 年 2 月 14 日                                           |
| 分层情况            | 基础层                                                       |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业 - C35 专用设备制造业 - C356 电子和电工机械专用设备制造-C3562 电子工业专用设备制造 |
| 主要产品与服务项目       | SMT 自动化设备、全自动 ATE 测试线、自动化包装设备、工业机器人等非标或标准化产品的研发、生产以及销售    |
| 普通股股票转让方式       | 协议转让                                                      |
| 普通股总股本（股）       | 28,700,000                                                |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                         |
| 做市商数量           | -                                                         |
| 控股股东            | 胡细平                                                       |
| 实际控制人           | 胡细平                                                       |

### 四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|          |                          |                                                                  |
|----------|--------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 统一社会信用代码 | 91441900584653573L       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 注册地址     | 东莞市大岭山镇大塘村拥军路<br>103 号三楼 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 注册资本     | 28,700,000.00            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|          |                          |                                                                  |

## 五、中介机构

|                |                                       |
|----------------|---------------------------------------|
| 主办券商           | 安信证券                                  |
| 主办券商办公地址       | 深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                     |
| 会计师事务所         | 上会会计师事务所(特殊普通合伙)                      |
| 签字注册会计师姓名      | 杨小磊、杨桂丽                               |
| 会计师事务所办公地址     | 上海静安区威海路 755 号报业大厦 20 楼               |

## 六、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

从 2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式改为集合竞价方式。



## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

|                                        | 本期            | 上年同期          | 增减比例      |
|----------------------------------------|---------------|---------------|-----------|
| 营业收入                                   | 47,441,959.75 | 34,479,093.49 | 37.60%    |
| 毛利率%                                   | 51.31%        | 34.41%        | -         |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 6,119,025.35  | 453,327.58    | 1,249.80% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 5,944,930.35  | 794,406.34    | 648.35%   |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 21.22%        | 2.66%         | -         |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 20.61%        | 4.66%         | -         |
| 基本每股收益                                 | 0.24          | 0.03          | 700.00%   |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例   |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 86,345,531.55 | 58,877,669.15 | 46.65% |
| 负债总计            | 49,534,948.25 | 33,098,148.93 | 49.66% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 36,810,583.30 | 25,779,520.22 | 42.79% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.28          | 1.03          | 24.27% |
| 资产负债率（母公司）      | 50.77%        | 50.73%        | -      |
| 资产负债率（合并）       | 57.37%        | 56.22%        | -      |
| 流动比率            | 1.19          | 0.91          | -      |
| 利息保障倍数          | 6.76          | 1.55          | -      |

### 三、营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期           | 增减比例   |
|---------------|---------------|----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,934,568.09 | -26,406,192.51 | 73.74% |
| 应收账款周转率       | 1.52          | 2.43           | -      |
| 存货周转率         | 3.45          | 4.25           | -      |

### 四、成长情况

|          | 本期        | 上年同期      | 增减比例 |
|----------|-----------|-----------|------|
| 总资产增长率%  | 46.65%    | 23.20%    | -    |
| 营业收入增长率% | 37.60%    | 66.70%    | -    |
| 净利润增长率%  | 1,249.80% | 1,060.03% | -    |

### 五、股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 上年期末       | 增减比例   |
|------------|------------|------------|--------|
| 普通股总股本     | 28,700,000 | 25,000,000 | 14.80% |
| 计入权益的优先股数量 | 0.00       | 0.00       | —      |
| 计入负债的优先股数量 | 0.00       | 0.00       | —      |

**六、非经常性损益**

单位：元

| 项目                                            | 金额         |
|-----------------------------------------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 225,200.00 |
| 除上述各项之外的其它营业外收入和支出                            | -10,300.00 |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | 214,900.00 |
| 所得税影响数                                        | 40,805.00  |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 | —          |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | 174,095.00 |

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

□适用 √不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

本公司所处行业根据《挂牌公司管理型行业分类》属于 C35 专用设备制造业-C3562 电子工业专用设备制造。公司采取集研发、生产、销售为一体的经营模式，产品主要有：SMT 自动化设备、FPC 贴合机、全自动 ATE 测试线、自动化包装设备、工业机器人等非标或标准化产品。公司通过自主研发取得 1 项软件著作权，并拥有 38 项专利，其中 1 项发明专利，并成为国家高新技术企业，公司终端客户主要来源于制造业，涉及领域广泛，如：电子、汽车、家电、3C、包装等行业。公司通过为客户提供性能先进、可靠性高的自动化设备及全自动化的整体解决方案，获得收入、利润和现金流。

公司商业模式如下：

#### 一、采购模式

公司日常采购的原材料主要包括：PLC、钣金、机加件、马达、电气开关件、五金配件等。首先，产品中心根据销售订单中客户的要求，设计产品的参数工艺、制作产品所需相关部件的工程图，然后资材部根据产品中心的设计方案以及仓库的备料情况确定采购需求，并制定采购计划。公司产品的原材料大部分为通用物料，通过市场上一般的供应商就可以采购到，还有小部分特定的材料需要寻找相应的供应商根据产品中心的工程图进行加工制作。所以，资材部首先根据材料明细筛选供应商，再与供应商洽谈，签订战略合作协议，成为合作伙伴。确定供应商后，资材部根据采购订单与供应商业务员对接，对采购订单进行确认和回签。材料入库前需要通过质量检测，检测合格后入库。同时资材部还要根据实际生产状况以及参考市场供需情况、价格趋势、定制周期、运输时间长短等相关因素综合决定实际采购情况。公司原材料采购的对象众多，为适应不同产品需求，提高产品质量，节约成本，公司已与众多厂商形成了采购合作关系。

#### 二、生产模式

公司的生产由运营中心的机加车间和制造中心负责，采取以销定产的生产模式。相关生产部门根据销售部提交的订单以及产品中心的产品方案制定生产计划，然后去仓库领料，核对领料是否齐全，拿到领全的材料后根据产品规格、技术标准、数量和供货时间等组织生产、调试、检验，并最终出货。组装过程中，如出现材料或设计问题要及时反馈，要求资材部或工程师进行改进。机械装配完成后软件工程师写入软件，并对产品进行调试，调试完成后成品检验，检验合格后入库，检验不合格进一步改进，直到合格方可入库。公司产品的生产过程实际主要是一个将前期根据产品中心的设计要求而采购入库的相关材料或者配件直接进行组装以及调试的过程，所以与一般设备制造型企业不同，公司的生产无需大型的机械设备作为生产工具，只需适量的组装人员以及配备相应的小型机械设备辅助即可。产品发货后，如客户需要提供系统安装及调试服务的，运营中心将派技术人员到客户单位对整个系统进行安装、调试以及相关的人员培训。

#### 三、销售模式

公司凭借自身在自动化设备领域积累的多年经验，具有一定的品牌知名度。在客户开发方面，公司销售主要采取直销模式。公司主要通过业务人员上门拜访、原有客户推荐、收集招标信息进行招投标等方式获取客户订单。公司具体销售工作目前由销售部负责。销售部负责收集客户信息，对客户信息进行甄别，确认客户的需求，根据客户的需求与产品中心一同制定方案，根据确定的方案进行报价、拟定合同并签订合同。签订合同后确定公司的产品生产计划，按照合同要求与产品生产计划执行订单。产品生产完工检测合格后入库，根据合同送货时间提请出库单，并向客户发出送货通知。货物送达后，进行现场安装调试，验收后，财务对账开票，业务员跟进收款，同时及时跟进客户的使用情况，并做好售后服务和客户使用信息反馈记录。

#### 四、研发模式

公司自成立以来一直注重科技投入和科技创新，公司目前拥有一支由 38 人组成的研发团队，团队主要是根据公司生产和发展需要，以市场为导向，以客户需求为目标，主要采取自主研发的方式开展研发工作。首先由销售部与客户进行对接了解客户需求或者进行市场信息收集与分析，然后向产品中心提出申请，由产品中心负责产品研发项目的立项、总体规划和具体研究的执行。研发完成后还要实时与生产部门保持沟通，及时改进在实际生产过程中遇到的问题。除了自主研发外，公司还与国内高校广东工业大学签署产学研合作协议，双方共同合作研发自动异形电子元件插件机项目，初步形成产学研一体的研发体系。

## 五、盈利模式

公司专业从事自动化设备产品研发、生产、销售与服务，根据客户的不同需求为其提供相应的自动化设备产品，公司盈利模式简单，主要通过产品的销售获得收入、现金流和利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

## 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### 总体经营情况

2017 年度公司实现营业收入 47,441,959.75 元，同比增 37.60%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 6,119,025.35 元，同比增长 1,249.80%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 86,345,531.55 元，归属于挂牌公司股东的净资产 36,810,583.30 元。

报告期内，实体经济发展下行压力较大，中国制造面临产能过剩问题，公司管理层在分析市场行情的基础上，加强公司内部管理，并为积极推进实现公司经营目标进行了一系列布局：

1、公司内部管理方面：一是以财务管理为核心，完善 ERP 系统与财务系统的对接，建立并不断优化一套操控有序的供、产、销业务流程。控制成本，开源节流，提升效益。二是建立健全各项内控制度，持续推进公司治理建设，进一步规范和完善企业内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力；

2、生产、研发及质量管理方面：全面提升生产与制造技术，坚持技术创新，保证产品质量，保证企业可持续发展。一是大力推行 6S 管理，全面提升企业现场管理水平；二是提高工艺装备水平，优化工作流程，降低资源消耗，提高生产效率，保证安全生产；三是加大研发力度，加强自主创新能力，增加标准产品的研发力度；四是加强质量管理，从产品外观、细节等下功夫，严控质量成本，狠抓质量；

3、市场营销方面：一是大力开拓市场，稳定客户及建立良好的客户关系；二是利用电子商务构建良好的营销和服务体系，用精品质量、精心服务巩固客户；三是积极寻找市场，寻找产品发展方向，增加标准产品的市场推广力度；

4、人力资源管理方面：一是进一步优化人员结构配置，加强员工队伍建设和人才培养，抓好员工业务技能培训；二是推行绩效考核体系，积极探索激励机制，加强管理能力，加强对团队、企业文化建设，全面提升中高层干部的综合能力。三是加快职能部门建设，进一步完善质量、环境等管理体系，不断提升用户满意度。四是加强财务管理，配备专业性强的财务人员，加强技能培训，完善财务制度并严格执行，加大推行 ERP 管理的实施力度，降低库存，加速资金周转，提升存货管理的水平。

## （二）行业情况

影响行业发展的外部环境分析如下：

### 一、有利因素

#### 1、产业政策的有力支持

我国相继出台了各项政策扶持电子工业专用设备业的发展，例如：《中国制造 2025》、《2015 年智能制造试点示范专项行动实施方案》、《信息化和工业化深度融合专项行动计划（2013-2018 年）》、《关于推进工业机器人产业发展的指导意见》、《高端装备制造业“十二五”发展规划》、《智能制造科技发展“十二五”专项规划》、《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）全文》等多个政策文件，这些政策对电子工业专用设备的需求起到积极的作用。

#### 2、国内产业转型升级

当前，我国的制造业规模虽然很大，但处在“大”而不“强”的状态。作为制造业的核心——工业自动化行业，其兴衰深刻影响我国能否从制造大国向制造强国的战略转型。智能化的制造技术应用将是工业发展的趋势。中国正在从制造大国向制造强国、工业强国转变。尽管我国的世界制造业中心地位越来越巩固，但我国已经进入老龄化社会，60 岁以上老人数量已经达到 2.12 亿人，到 2033 年，将增长到 4 亿人。老龄化趋势渐趋明显将使劳动力人口出现了短缺现象，同时中国制造业就业人员平均工资也逐年上涨，这直接增加了劳动密集型的制造企业的经营成本，所以自动化设备走进车间替代工人是大势所趋。并且从电子制造行业来看，电子产品对于加工精度要求越来越高，单纯依靠人工很难满足产品对于加工精度的要求，这也将很大程度上推动了智能设备的发展。

#### 3、产品应用范围广阔

伴随着现代工业的发展，工业自动化中的基础理论研究、技术应用等各方面在不断发展，工业自动化产品的应用领域也在不断拓展。目前工业自动化控制产品主要应用于航天航空、数码产品、移动终端及家电产品等传统领域。未来，如风力发电、医疗器械、轨道交通、电动汽车、智能家居等新领域的需求也将飞速上升，这也将给工业自动化行业带来新的机遇。而且，随着移动终端相关信息技术和配套设施的不断更新和完善，针对移动终端的各种制造设备也将不断涌现，也会提高市场规模。

### 二、不利因素

#### 1、高端装备对外依存度高

作为制造业大国，目前我国装备制造业难以满足制造业发展的需求。根据《智能制造科技发展“十二五”专项规划》数据显示，我国 80% 的集成电路芯片制造装备、40% 的大型石化装备、70% 的汽车制造关键设备、核电等重大工程的自动化成套控制系统及先进集约化农业装备严重依赖进口。普通船舶国产设备的实际配套率只有 30% 左右，高新技术船舶国产设备的实际配套率仅 20% 左右，而附加值很高的船舶电子产品本土化率还不到 10%。高端装备关键技术自给率低，主要体现在缺乏先进的传感器等基础部件、精密测量技术、智能控制技术、智能化嵌入式软件等，先进技术对外依赖度高。

#### 2、关键支撑技术及核心基础部件主要依赖进口

构成智能制造装备或实现制造过程智能化的重要基础技术和关键零部件主要依赖进口，如新型传感器等感知和在线分析技术、典型控制系统与工业网络技术、高性能液压件与气动元件、高速精密轴承、大功率变频技术、特种执行机构等。许多重要装备和制造过程尚未掌握系统设计与核心制造技术，如精密工作母机设计制造基础技术（设计过程智能化技术）、百万吨乙烯等大型石化的设计技术和工艺包等均未实现国产化。几乎所有高端装备的核心控制技术（包括软件和硬件）严重依赖进口。



### 3、企业规模普遍较小、竞争力不足

虽然我国的电子专用设备行业经过多年的发展已经在规模、技术、创新能力上取得了一定的突破，但是整个行业的产业规模依旧偏小，国内企业综合实力并不突出。由于目前中国大部分电子工业专用设备企业还属于中小企业，导致企业技术储备和研发投入不足，自主创新和附加值的产品比重偏低，自主可控的关键技术和产品不能满足需求。

## （三）财务分析

### 1. 资产负债结构分析

| 项目     | 本期期末          |         | 上年期末          |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|--------|---------------|---------|---------------|---------|-----------------|
|        | 金额            | 占总资产的比重 | 金额            | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金   | 2,774,977.31  | 3.21%   | 1,389,192.53  | 2.36%   | 99.75%          |
| 应收账款   | 37,312,569.99 | 43.21%  | 20,416,948.51 | 34.68%  | 82.75%          |
| 存货     | 10,018,529.11 | 11.60%  | 3,381,941.20  | 5.74%   | 196.24%         |
| 长期股权投资 | -             | -       | -             | -       | -               |
| 固定资产   | 19,285,977.56 | 22.34%  | 20,673,699.29 | 35.11%  | -6.71%          |
| 在建工程   | -             | -       | -             | -       | -               |
| 短期借款   | 11,000,000.00 | 12.74%  | 13,000,000.00 | 22.08%  | -15.38%         |
| 长期借款   | -             | -       | -             | -       | -               |
| -      | -             | -       | -             | -       | -               |
| 资产总计   | 86,345,531.55 | -       | 58,877,669.15 | -       | 46.65%          |

### 资产负债项目重大变动原因

1、货币资金金额较上期增加 138.58 万元，增长 99.75%，主要原因是：报告期内，公司依据其战略发展需要，引进新的投资者进行股票定向增资 510.60 万元，且报告期经营活动现金净额上升，导致货币资金余额增加。

2、应收账款金额较上期增加 1,689.56 万元，增长 82.75%，主要原因是：报告期内，大量新产品 FPC 贴合设备的进入市场，且市场拓展迅猛，新产品收入增加，新客户的账期普遍较长，加上前期的应收账款回款不顺畅，导致应收款也较上年增加。

3、存货金额较上期增加 663.66 万元，增长 196.24%，主要原因是：报告期内，新产品 FPC 贴合设备属系标准化设备，随着报告期市场拓展迅猛，意向客户增多，期末备量库存增加。

### 2. 营业情况分析

#### （1）利润构成

单位：元

| 项目   | 本期            |          | 上年同期          |          | 本期与上年同期金额变动比例 |
|------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
|      | 金额            | 占营业收入的比重 | 金额            | 占营业收入的比重 |               |
| 营业收入 | 47,441,959.75 | -        | 34,479,093.49 | -        | 37.60%        |
| 营业成本 | 23,098,894.58 | 48.69%   | 22,614,939.85 | 65.59%   | 2.14%         |
| 毛利率  | 51.31%        | -        | 34.41%        | -        | -             |
| 管理费用 | 11,678,970.00 | 24.62%   | 8,243,807.28  | 23.91%   | 41.67%        |
| 销售费用 | 2,702,140.23  | 5.70%    | 1,407,695.45  | 4.08%    | 91.95%        |

|       |              |        |            |       |           |
|-------|--------------|--------|------------|-------|-----------|
| 财务费用  | 1,219,779.08 | 2.57%  | 846,256.38 | 2.45% | 44.14%    |
| 营业利润  | 6,822,143.21 | 14.38% | 504,501.32 | 1.46% | 1,252.25% |
| 营业外收入 | 129,200.00   | 0.27%  | 115,031.30 | 0.33% | 12.32%    |
| 营业外支出 | 10,300.00    | 0.02%  | 162,703.70 | 0.47% | -93.67%   |
| 净利润   | 6,119,025.35 | 12.90% | 453,327.58 | 1.31% | 1,249.80% |

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入较上年增加 1,296.29 万元，增长 37.60%，主要原因是：报告期内，新产品 FPC 贴合设备成功推入市场，市场反应良好，得到客户的认可，占本年度的主营业务收入的比例超过 26%，以至本期收入明显增加；而 FPC 贴合设备在我司属于标准化设备，标准化设备可以集中采购、集中生产，其相应的生产成本与以前年度非标自动化明显降低；以至于本期的毛利率较上期显著提高；

2、管理费用较上年增加 343.52 万元，增长 41.67%，主要原因是：报告期内，公司对产品进行研发升级，大量的研发费用投入，本年度的研发费用 344.00 万元，较上年增加 113.00 万元；报告期内，公司引进高端技术人才，相应的工资薪酬较上年增加 57 万元；报告期内，因新产品推广力度加大，其产生的办公及差旅费较上年增加 100.00 万元；综上所述报告期管理费用较上年增幅较大；

3、销售费用较上年增加 129.44 万元，增长 91.95%，主要原因是：报告期内，新产品 FPC 贴合设备的市场推广耗用大量的人力、物力，费用也随其迅速增加；

4、财务费用较上年增加 37.35 万元，增长 44.14%，主要原因是：报告期内，子公司向华容自来水公司拆入资金 1,000 万，需支付利息费用，导致财务费用的利息较上期有所增加；

5、营业利润较上年增加 631.76 万元，增长 1,252.25%，净利润较上年增加 566.57 万元，增长 1,249.80%，主要原因是：公司报告期内，新产品销售且新产品为标准化设备，生产成本费用较非标设备低，利润增加；公司在本年度销售稳步增长的同时，小幅控制运营服务费用；营业成本增长率低于营业收入增长率，从而提高了营业利润和净利润。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例    |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 47,094,051.42 | 34,114,096.47 | 38.05%  |
| 其它业务收入 | 347,908.33    | 364,997.02    | -4.68%  |
| 主营业务成本 | 22,962,075.57 | 22,369,910.55 | 2.65%   |
| 其它业务成本 | 136,819.01    | 245,029.30    | -44.16% |

#### 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目    | 本期收入金额        | 占营业收入比例 | 上期收入金额        | 占营业收入比例 |
|----------|---------------|---------|---------------|---------|
| SMT 设备   | 22,316,222.99 | 47.04%  | 21,942,590.53 | 63.64%  |
| 测试设备     | 11,632,593.40 | 24.52%  | 1,189,401.72  | 3.45%   |
| 自动清洗设备   | 278,055.56    | 0.59%   | 7,568,885.47  | 21.95%  |
| FPC 贴合设备 | 12,733,333.31 | 26.84%  | -             | -       |
| 其它设备     | 481,754.49    | 1.01%   | 3,778,215.77  | 10.96%  |
| 合计       | 47,441,959.75 | 100.00% | 34,479,093.49 | 100.00% |

#### 按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额        | 占营业收入比例 | 上期收入金额        | 占营业收入比例 |
|-------|---------------|---------|---------------|---------|
| 华北地区  | 276,752.14    | 0.58%   | 121,880.35    | 0.35%   |
| 华东地区  | 9,988,769.27  | 21.05%  | 6,223,844.44  | 18.05%  |
| 华南地区  | 34,401,917.83 | 72.51%  | 20,072,552.43 | 58.22%  |
| 华中地区  | 1,394,947.87  | 2.94%   | 6,074,611.15  | 17.62%  |
| 西南地区  | 1,379,572.64  | 2.91%   | 1,986,205.12  | 5.76%   |
| 合计    | 47,441,959.75 | 100.00% | 34,479,093.49 | 100.00% |

**收入构成变动的原因：**

营业收入较上年明显增加，主要原因是：

1、SMT 设备较上年增长 1.70%，主要原因是：由于 SMT 设备市场竞争比较激烈，技术比较成熟，各企业进入门槛在降低，公司依据市场情况，放缓此类产品的增幅；

2、测试设备较上年增长 878.02%，主要原因是：公司原有测试设备随着市场的发展已近进入饱和状态，但公司在原有测试设备基础上，进行产品升级换代，得到客户的高度认可，此产品出货金额增大；

3、自动清洗设备较上年减少 96.33%，主要原因是：该产品市场投入后，效果不达预期，公司主动暂停此产品的市场投放，待产品成熟后，再考虑的启动；

4、FPC 贴合设备：此设备是公司经过多年研发出的标准化设备，本年投放市场，受到客户高度好评，订单急剧增加，在行业中属于新产品，公司将加大类似标准化设备的研发和生产；

5、其它设备较上年减少 96.08%，主要原因是：公司开拓新的客户，新客户下达的订单，上期将这些新产品归集为其它设备，比如 FPC 设备，本期销售金额增大，将其单独进行分类，导致其它设备比例减少；

6、华南地区收入较上年增长 71.39%，主要原因是：公司新产品的拓展推广以华南为主，其他地区为辅；且新产品订单客户主要集中在华南地区，因此华南地区的收入较上年显著增加。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户                   | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 住友电工电子制品(深圳)有限公司     | 9,505,555.53  | 20.04% | 否        |
| 2  | 宁波奥克斯空调有限公司          | 9,364,666.71  | 19.74% | 否        |
| 3  | 珠海格力智能装备有限公司         | 5,857,735.05  | 12.35% | 否        |
| 4  | 艾西特电子科技(昆山)有限公司东莞分公司 | 4,763,034.21  | 10.04% | 否        |
| 5  | 深圳市旭星科技有限公司          | 2,624,786.28  | 5.53%  | 否        |
| 合计 |                      | 32,115,777.78 | 67.70% | -        |

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商             | 采购金额         | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|--------------|--------|----------|
| 1  | 三菱电机自动化(中国)有限公司 | 3,204,425.31 | 12.54% | 否        |
| 2  | 东莞市欣鸿精密机械有限公司   | 2,038,088.17 | 7.98%  | 否        |
| 3  | 深圳诚信动力科技有限公司    | 1,804,245.97 | 7.06%  | 否        |
| 4  | 深圳市佳德盛五金科技有限公司  | 981,733.14   | 3.84%  | 否        |



|    |               |              |        |   |
|----|---------------|--------------|--------|---|
| 5  | 东莞市皓友机电设备有限公司 | 798,003.47   | 3.12%  | 否 |
| 合计 |               | 8,826,496.06 | 34.54% | - |

## 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额           | 变动比例    |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,934,568.09 | -26,406,192.51 | 73.74%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -595,957.79   | -3,013,092.00  | 80.22%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 8,916,310.66  | 30,567,099.53  | -70.83% |

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期为-6,934,568.09元，较上年同期增加较多，主要原因为：报告期内，营业收入增加，货款回收增加；报告期内，新产品属于标准产品，公司采取集中采购集中生产方式，耗费的生产成本下降，以至报告期内经营活动产生的现金流量金额较上期显著增加。

2、投资活动产生的现金流量净额本期为-595,957.79元，较上年同期大幅增加，主要原因为：报告期内，公司构建了部分固定资产、无形资产及其他长期资产等，导致报告期内投资活动产生的现金流量为负数；且公司在报告期其内没有持续向子公司增加现金投资，维持现状；以至报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期大幅增加。

3、筹资活动产生的现金净流量净额本期为：8,916,310.66元，较上年同期显著减少，主要原因为：报告期，公司虽然引进新的股东进行增资，但较上期增加资金额减少2,000.00万元；报告期内筹集资金的活动产生的现金流量净额的减少，上年银行短期借款1,300.00万元，本期归还200.00万元；综上所述报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期显著减少。

## （四）投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

一、报告期内，公司拥有一家子公司，具体信息如下：

湖南牧特自动化有限公司系牧特智能之全资子公司，现持有统一社会信用代码为914306230663644642的《营业执照》，住所为华容县三封工业园第1-6层，法定代表人为胡细平，注册资本为2,200万元，经营范围为“自动化设备的研发、生产、销售及售后服务；自动清洗设备、工业机器人、通用自动化设备的材料、零配件购销；机械设备租赁；自有房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）”。主要财务数据如下：

单位：元

| 项目   | 2017年12月31日/2017年度 | 2016年12月31日/2016年度 |
|------|--------------------|--------------------|
| 总资产  | 41,753,022.47      | 35,718,146.70      |
| 净资产  | 21,359,204.32      | 19,483,920.79      |
| 营业收入 | 9,657,303.13       | 8,692,817.07       |
| 净利润  | 1,875,233.53       | -516,912.69        |

二、报告期内，公司拥有一家分公司，具体信息如下：

公司名称：广东牧特智能装备股份有限公司东莞分公司

公司性质：非独立核算

公司统一社会信用代码：91441900MA510R2L5J

公司类型：股份有限公司分公司(非上市、自然人投资或控股)

公司营业场所：东莞市大岭山镇大塘村拥军路 103 号三楼

公司负责人：高荣

公司营业期限：长期

公司经营范围：研发、生产、安装、维修和销售：工业机器人、通用自动化设备及配件；智能清洗系统、装配系统和控制系统的软件集成技术开发及技术推广服务；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

报告期内无实际经营。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未进行委托理财及衍生品投资。

### （五）非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

#### 一、会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”等项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理。

#### 二、会计估计变更

报告期无主要会计估计变更事项。

#### 三、重大会计差错更正

报告期内无重大会计差错更正。

### （七）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

### （八）企业社会责任

2017 年 11 月 13 日，湖南牧特向华容县慈善总会捐赠现金 10,000.00 元，用于华容县慈善事业。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标比较健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、未来展望

√ 适用    □ 不适用

### （一）行业发展趋势

随着资源红利、人口红利和全球化贸易红利都在逐渐消失，而中国制造业又面临各行各业产能过剩、需求疲软，调整供需关系和淘汰落后产能进行产业升级，自动化智能设备的需求必将增长；同时，随着国内家电生产线技术升级、高档手机及 3C 产业存量需求继续增加，自动化智能设备的需求也将增加。

### （二）公司发展战略

为快速提高产品知名度及市场占有率，壮大企业规模，实现公司长远发展目标，公司将继续积极推进发展战略及规划，公司的发展主要分两个阶段：

第一个是近期目标：将加大技术创新和研发力度，加深与院校及科研机构的合作与交流，铸就“产、学、研”结合的行业领导品牌，使产品质量达到国外同等水平，产品科技转化速度达到行业领先水平。

第二个是中长期目标：公司会继续坚持技术创新的企业发展模式，坚持科技引导的企业理念，以生产优势促进研发优势，以研发优势带动生产发展，达成以生产为主型向科技研发型的成功转型。不断促进产品结构优化升级，使公司成为自动化设备市场主力军，并成功进入国际舞台，扩大市场辐射范围，实现技术共享，促进行业进步。

### （三）经营计划或目标

1、经营计划：打造自动化智能设备供应链平台战略，实现企业持续、稳定的发展。

2、管理目标：公司将强化各项管理制度，包括财务与内控制度、生产质量管理体系、技术研发管理制度、人力资源及绩效考核制度等，强化文化牵引机制，制定培养计划，完善工作流程，持续规范运行，逐步形成“管理为服务，服务为管理；做事为执行力，执行力为做事”的管理团队。

3、市场目标：继续加大市场推广力度，引进多样化的销售模式，巩固和提升现有产品的市场地位；加强品牌建设，通过技术升级实现产品质量不断提升，力争成为行业的龙头企业。

4、研发目标：继续引进技术人才，加强核心技术团队建设，加大研发投入，加快原有产品更新升级，继续开发工业机器人和视觉系统集成结合的新产品。

以上所述 2018 年公司经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，能否实现取决于市场状况的变化、经营策略的可行性、经营团队执行力等多种因素的影响，存在着一定的不确定性，请投资者注意风险。

### （四）不确定性因素

公司暂无对公司发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、行业风险

自动化专用设备制造行业发展的核心驱动力在于技术的改进和创新。国内自动化专用设备制造的行业集中度还比较低，中小型企业居多，且部分企业由于资金和人才的限制，技术开发能力的不足，大部分企业技术离国际技术水平有较大差距，工业网络通信、传感系统、工业计算、控制系统等多个方面要求较高，尤其是贯穿各系统的工业软件技术和应用。国内企业在这些技术的研发和实际运用方面还比较落后，大部分自动化专用设备制造和应用还需引进国外的技术专利。

应对措施：在工业自动化的高端市场，大型外资跨国企业凭借其积累多年的资金优势、品牌优势、技术优势，在大型高端系统集成工程项目上相比较很多国内企业具有较大优势。各大全球知名工业自动

化跨国公司主要包括西门子（Siemens）、罗克韦尔（Rockwell）、施耐德（Schneider）、通用电气（GE）等。目前国内从事电子工业专用设备制造中低端市场的企业较多，规模较大的企业较少，绝大部分设备厂商规模仍不大，整个行业内尚无绝对的龙头企业，行业集中度相对较低，同时，行业内企业所处的细分领域也不尽相同，因此在产品方面也存在着较大的差异。由于行业的技术门槛较高且技术更新换代速度较快，新进入者很难单纯通过资金投入取得竞争优势。只有凭借多年的行业经验积累和专业的人才队伍，才能在行业中保持领先地位，而这也正是公司的核心竞争优势所在。公司凭借优质的产品性能和贴心的服务，已经在业界形成了良好的口碑，尤其在东莞市，公司经过近年的发展，已经成为东莞市自动化设备制造行业的知名企业。

## 2、技术风险

公司所属行业对技术性要求较高。一方面自动化专用设备行业的发展对国内自动化专用设备制造商提出了新的要求，同时国外自动化专用设备公司加大了中国市场的开拓，自动化专用设备行业本身也在高速增长，包装、物流等行业的自动化技术水平在不断提升，这对相关企业技术研发能力提出了更高的要求。因此，技术升级和新产品的开发对公司的市场竞争力和持续发展至关重要。公司目前高级研发人员较少，存在公司未能及时准确地把握行业变化趋势，导致研发失败或更新换代滞后的风险。

应对措施：公司主要技术中的异型插件机技术和 FPC 贴合机技术是将自动化集成应用和光学的集成应用相结合，以确保产品在运行过程中的高精度与高稳定，这些应用在电子工业设备中属于高端自动化设备。由于光学系统（即机器视觉系统）可以快速获取大量信息，易于自动处理，也易于同设计信息以及加工控制信息集成，从而保证机器人系统的稳定性和兼容性，因此，各大主要电子产品厂商开始将光学和机器人的集成应用广泛地用于生产工序、产品检验和质量控制等领域，其特点是提高生产效率、保障产品质量和提升生产的自动化程度，易于实现信息集成，光学和机器人的集成应用是未来自动化设备的配备趋势。公司已经能够成熟运用相关技术，并已成功研发相关产品，且该类产品具有一定的技术优势，目前竞争对手较少，为公司在未来的市场竞争中抢得了先机。

## 3、市场风险

工业自动化行业在细分领域的发展应用，离不开相应市场的发展，也离不开技术应用对市场的灵敏反应。若细分市场规模不断缩小或公司的技术不能适应市场产品的更新换代，企业将面临市场份额不断下降的风险。

应对措施：公司凭借着过硬的产品质量和优质的售后服务，在行业中取得了较高的市场地位，积累了一批优质的客户资源，主要客户多为下游行业知名企业，如美的、奥克斯、创维等公司。优质客户一般对供应商的选择有着严格的标准和程序，一旦确立合作关系会保持长期稳定的合作。此外，进入下游知名企业的供应链，是对公司产品和服务质量的肯定，会吸引更多的潜在客户和公司进行合作，有利于公司业务的快速发展。

## 4、核心技术人员流失风险

电子工业专用设备行业随着消费主体的需求不断变化，相应企业为适应上述变化，需要不断投入开发新技术和新产品，由此对各类研发、技术人才的要求较高。随着行业竞争的不断加剧，企业对产品技术参数，工艺设计等的要求不断提高，相应地对高素质技术人才的需求将进一步加大。因此，企业如果出现研发、技术人才流失或紧缺情况，将会对企业未来的持续经营造成一定的风险。

应对措施：公司所处行业为技术密集型行业，技术水平高低直接影响公司的竞争能力。自创立以来，公司始终紧跟先进技术发展趋势，报告期内公司每年均投入超百万元的资金进行研发，提高公司自动控制技术水平和产品设计水平，使公司技术始终处于行业前沿，保持持续的核心竞争力。同时，经过多年的经营和发展，公司已建立了一支行业经验丰富的研发团队和完备的技术开发组织架构，为技术创新提供全面的体制保障。优秀的专业人才为公司的发展奠定了坚实的基础。

## 5、盈利能力下滑风险

2017 年度和 2016 年度公司净利润分别为 6,119,025.35 元和 453,327.58 元，母公司同期净利润分别为 4,243,791.82 元和 970,240.27 元。子公司湖南牧特由于前期投入较大，目前产能没完全释放，虽

然 2017 年扭亏为盈，但由于前期固定资产投入较大，单位产品成本较高，如果未来公司新研发的产品不被市场认可，产量及销量下降，公司盈利能力会受到一定程度的不利影响。

应对措施：公司下游市场电子类产品的更新速度日新月异，创新产品层出不穷，如电子手环、超薄电视、曲面显示屏等。由于该类产品的精密性及其复杂性决定了其对生产制造过程中的贴装、装配和测试工序提出了更高要求，一般传统的自动化设备难以达到相关生产要求，目前主要工序均由人工进行，从而导致生产成本较高且效率较低。所以，公司将以市场发展趋势为导向，加大科研力度，研发新产品，从而率先抢占市场，目前公司已经研发成功并且准备推出市场的两款产品能够很好地解决上述问题。这两款设备与传统设备相比，都运用了机器人和光学原理，能够很好地代替人工在高端电子产品生产过程中异型元件的插件以及柔性电路板的贴装、装配和测试工序，属于机器人集成应用的领域，专用于电子制造行业，是智能装备的未来趋势，未来柔性电路板的应用，会更加广泛，从而取代 PCB（硬板），所以 FPC 贴合设备的需求也将爆发式增长。

#### 6、公司实际控制人控制不当风险

胡细平直接持有公司 41.10%的股份，为公司第一大股东，其所享有的表决权足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，故胡细平为公司实际控制人。虽然公司已建立起现代公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能给公司经营状况和未来发展带来一定的风险。

应对措施：公司成立有董事会和监事会，对日常工作中决策事项均需先行履行表决通过。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内没有新增的风险因素。



## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引       |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -        |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -        |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -        |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -        |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二、(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二、(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -        |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -        |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -        |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二、(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -        |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -        |
| 是否存在自愿披露的其它重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -        |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                         | 预计金额         | 发生金额         |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 | 0.00         | 0.00         |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 0.00         | 0.00         |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         | 0.00         | 0.00         |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               | 0.00         | 0.00         |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | 0.00         | 0.00         |
| 6. 其它                          | 1,188,346.00 | 1,068,097.93 |
| 总计                             | 1,188,346.00 | 1,068,097.93 |

注：日常性关联交易其它为 2017 年 1-12 月公司关键管理人员薪酬。

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方     | 交易内容 | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间        | 临时报告编号   |
|---------|------|---------------|------------|-----------------|----------|
| 胡细平、蔡纯兰 | 贷款担保 | 13,000,000.00 | 是          | 2017 年 3 月 24 日 | 2017-003 |
| 胡细平     | 贷款担保 | 299,000.00    | 是          | 2018 年 3 月 6 日  | 2018-006 |
| 总计      | -    | 13,299,000.00 | -          | -               | -        |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

一、公司向东莞商业银行股份有限公司万江分行获取人民币 1,100,000.00 元的流动资金贷款，借款期

限分别为 2017 年 4 月 25 日至 2018 年 4 月 24 日和 2017 年 4 月 27 日至 2018 年 4 月 26 日，由实际控制人胡细平和妻子蔡纯兰提供担保。关联方为公司贷款业务提供担保，系公司正常经营需要，不存在损害公司利益的情形，因此具有合理性和必要性，上述关联交易不收取费用，不存在损害公司利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务的完整性和独立性不会造成影响。该关联交易已通过公司第一届董事会第三次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

二、2017 年 12 月 18 日，公司与东莞中升之星汽车销售服务有限公司（以下简称“中升之星”）签署《汽车销售合同》，公司向中升之星购买梅赛德斯-奔驰牌汽车一辆，价款为 299,000.00 元。2017 年 12 月 21 日，公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司（以下简称“奔驰金融公司”）签署《汽车贷款抵押合同》（编号：MB-B066821000），约定公司以上述汽车作为抵押物向奔驰金融公司申请汽车贷款，公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理胡细平为上述汽车贷款担保提供连带责任保证。关联方为公司购车贷款业务提供担保，不存在损害公司利益的情形，因此具有合理性和必要性，上述关联交易不收取费用，不存在损害公司和股东利益的情形。该关联交易已通过公司第一届董事会第十二次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

### （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产       | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因                   |
|----------|--------|---------------|---------|------------------------|
| 房产、土地使用权 | 抵押     | 27,218,755.51 | 31.52%  | 子公司湖南牧特为公司的银行借款提供了抵押担保 |
| 总计       | —      | 27,218,755.51 | 31.52%  | —                      |

注：权利受限类型为抵押。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |         | 本期变动      | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|---------|-----------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例      |           | 数量         | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 0          | 0.00%   | 3,300,418 | 3,300,418  | 11.50% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%   | 55,693    | 55,693     | 0.19%  |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%   | 77,500    | 77,500     | 0.27%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%   | 160,000   | 160,000    | 0.56%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 25,000,000 | 100.00% | 399,582   | 25,399,582 | 88.50% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,572,225 | 46.29%  | 167,082   | 11,739,307 | 40.90% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,525,000  | 14.10%  | 232,500   | 3,757,500  | 13.10% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%   | 0         | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 25,000,000 | -       | 3,700,000 | 28,700,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 15         |         |           |            |        |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称              | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|-------------------|------------|-----------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 胡细平               | 11,572,225 | 222,775   | 11,795,000 | 41.10%  | 11,739,307 | 55,693      |
| 2  | 蔡湘矗               | 2,777,775  | 0         | 2,777,775  | 9.68%   | 2,777,775  | 0           |
| 3  | 深圳市永乐盛世股权投资基金有限公司 | 0          | 2,320,000 | 2,320,000  | 8.08%   | 0          | 2,320,000   |
| 4  | 高荣                | 1,500,000  | 687,225   | 2,187,225  | 7.62%   | 1,500,000  | 687,225     |
| 5  | 宋利丰               | 2,000,000  | 0         | 2,000,000  | 6.97%   | 2,000,000  | 0           |
| 合计 |                   | 17,850,000 | 3,230,000 | 21,080,000 | 73.45%  | 18,017,082 | 3,062,918   |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司各股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √ 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

报告期内，胡细平直接持有公司 41.10%的股份，为公司第一大股东，其所享有的表决权足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

胡细平，男，出生于 1973 年 4 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于湖南大学，大专学历。1996 年 8 月至 2002 年 6 月任岳阳县粮食学校教师；2002 年 7 月至 2004 年 5 月在台湾鸿旗科技公司任销售经理；2004 年 6 月至 2005 年 10 月在日本 MiNaMi 公司任销售经理；2005 年 10 月至 2009 年 5 月在香港美亚电子科技有限公司任销售经理；2009 年 6 月至 2011 年 9 月任深圳市牧特设备有限公司监事；2011 年 10 月至 2016 年 8 月任有限公司监事，其中 2013 年 4 月至今任湖南牧特自动化有限公司执行董事兼总经理；2016 年 9 月至今任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

报告期内，胡细平直接持有公司 41.10%的股份，为公司第一大股东，其所享有的表决权足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，同时，胡细平担任公司董事长兼总经理，对公司主要经营方针、财务决策、人员任命、组织架构等重大事项决策有重大影响，为公司实际控制人。

胡细平简历详见本节之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”的相关内容。报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量      | 募集资金额        | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|------|-----------|--------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2017年8月25日 | 2017年12月1日 | 1.38 | 3,700,000 | 5,106,000.00 | 6               | 0          | 0            | 1             | 0              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

2017年8月23日召开公司第一届董事会第八次会议审议通过了《广东牧特智能装备股份有限公司股票发行方案》的议案（以下简称《股票发行方案》），该方案于2017年9月11日在公司2017年第四次临时股东大会上经审议通过。

根据《股票发行方案》，公司本次发行股份数量不超过3,700,000股，每股面值为人民币1.00元，每股发行认购价格为1.38元，本次募集货币资金人民币5,106,000.00元，主要用于补充公司流动资金。

公司于2017年9月13日至2017年9月15日收到认购人缴存的股份认购款5,106,000.00元，缴存银行为中国建设银行股份有限公司深圳华侨城支行，账号为44250100000700001143。

本次股票发行经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了上会师报字（2017）第4888号《验资报告》。

2017年11月11日，全国中小企业股份转让系统出具了（股转系统函【2017】6531号）《关于广东牧特智能装备股份有限公司股票发行股份登记的函》，对本次股票发行的备案申请予以确认。

公司与安信证券股份有限公司（以下简称“主办券商”）及中国建设银行股份有限公司深圳华侨城支行签订了《募集资金三方监管协议》，公司履行了三方监管协议中的约定的义务，对募集资金实行专项账户集中管理。

公司严格按照国家法律、法规和规范性文件的规定和公司股票发行方案所披露的用途，将本次募集的资金用于补充公司流动资金。截至2017年12月31日，2017年第一次股票发行募集资金已全部使用完毕，具体情况为：募集资金总额5,106,000.00元，支付发行费用193,962.27元，募集资金净额4,912,037.73元；募集资金用于补充公司流动资金元4,912,037.73元，募集资金剩余金额0.00元。

此次募集资金使用中不存在变更募集资金使用范围的情况，公司募集资金实际使用同公开披露的用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

### 三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

#### 四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方                | 融资金额          | 利息率   | 存续时间                | 是否违约 |
|------|--------------------|---------------|-------|---------------------|------|
| 短期借款 | 东莞农村商业银行股份有限公司万江支行 | 6,000,000.00  | 6.53% | 2016.4.29-2017.4.28 | 否    |
| 短期借款 | 东莞农村商业银行股份有限公司万江支行 | 7,000,000.00  | 6.53% | 2016.4.29-2017.4.28 | 否    |
| 短期借款 | 东莞农村商业银行股份有限公司万江支行 | 6,000,000.00  | 6.53% | 2017.4.25-2018.4.24 | 否    |
| 短期借款 | 东莞农村商业银行股份有限公司万江支行 | 5,000,000.00  | 6.53% | 2017.4.27-2018.4.26 | 否    |
| 合计   | -                  | 24,000,000.00 | -     | -                   | -    |

违约情况：

☐适用 ☒不适用

#### 五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

（二）利润分配预案

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0.50          | -         | -         |

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 年龄 | 学历  | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----|-----|----|-----------|
| 胡细平       | 董事长、总经理  | 男  | 45 | 大专  | 三年 | 是         |
| 彭国欣       | 董事、董事会秘书 | 男  | 48 | 大专  | 三年 | 是         |
| 李克明       | 董事       | 男  | 34 | 大专  | 三年 | 是         |
| 伍候奇       | 董事       | 男  | 39 | 大专  | 三年 | 否         |
| 蔡虹        | 董事       | 女  | 50 | 研究生 | 两年 | 否         |
| 戴峰        | 监事会主席    | 男  | 46 | 本科  | 三年 | 是         |
| 陈其发       | 监事       | 男  | 48 | 大专  | 两年 | 是         |
| 吴孙阳       | 职工代表监事   | 男  | 34 | 大专  | 三年 | 是         |
| 李江        | 财务负责人    | 男  | 28 | 本科  | 三年 | 是         |
| 董事会人数：    |          |    |    |     |    | 5         |
| 监事会人数：    |          |    |    |     |    | 3         |
| 高级管理人员人数： |          |    |    |     |    | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在亲属关系。

#### （二）持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 期初持普通股股数   | 数量变动    | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|------------|---------|------------|------------|------------|
| 胡细平 | 董事长、总经理  | 11,572,225 | 222,775 | 11,795,000 | 41.10%     | 0          |
| 彭国欣 | 董事、董事会秘书 | 1,200,000  | 35,000  | 1,235,000  | 4.30%      | 0          |
| 李克明 | 董事       | 1,125,000  | 0       | 1,125,000  | 3.92%      | 0          |
| 伍候奇 | 董事       | 0          | 0       | 0          | 0.00%      | 0          |
| 蔡虹  | 董事       | 0          | 0       | 0          | 0.00%      | 0          |
| 戴峰  | 监事会主席    | 1,200,000  | 75,000  | 1,275,000  | 4.44%      | 0          |
| 陈其发 | 监事       | 0          | 0       | 0          | 0.00%      | 0          |
| 吴孙阳 | 职工代表监事   | 0          | 200,000 | 200,000    | 0.70%      | 0          |
| 李江  | 财务负责人    | 0          | 0       | 0          | 0.00%      | 0          |
| 合计  | -        | 15,097,225 | 532,775 | 15,630,000 | 54.46%     | 0          |

#### （三）变动情况

|      |             |   |
|------|-------------|---|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | 否 |

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司和分公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 财务人员    | 5    | 4    |
| 管理人员    | 9    | 11   |
| 生产人员    | 38   | 47   |
| 售后人员    | 4    | 5    |
| 销售人员    | 12   | 13   |
| 研发人员    | 12   | 38   |
| 员工总计    | 80   | 118  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 4    |
| 本科      | 11   | 25   |
| 专科      | 21   | 31   |
| 专科以下    | 47   | 58   |
| 员工总计    | 80   | 118  |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司年初根据当年的经营发展，制定人员需求计划和年度培训计划，公司通过现场、网络和报纸等各种媒体进行招聘，公司注重人才培养，对新进员工必须进行“三级安全教育”、基本技能培训。对员工进行定期、不定期的岗位考核和技能培养，在巩固旧知识的基础上不断学习新的知识、新的技能，并将考核和培训结果作为员工日常考核项目与个人月度、年度绩效挂钩。公司注重老员工的成长，对参加专项培训成绩突出者，另有奖励。让员工充分体会“员工与企业共同成长”的企业理念。公司按规定缴纳各类社保，没有需要公司承担费用的离退休职工。

### （二）核心人员（公司和分公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 岗位    | 期末普通股持股数量 |
|-----|-------|-----------|
| 吴孙阳 | 事业部经理 | 200,000   |
| 刘勋  | 软件工程师 | 80,000    |
| 林杰  | 软件工程师 | 80,000    |

#### 其它对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 适用 □ 不适用



| 姓名 | 岗位   | 期末普通股持股数量 |
|----|------|-----------|
| 高荣 | 技术顾问 | 2,187,225 |

#### 核心人员变动情况：

2017年8月23日，公司第一届董事会第八次会议审议通过核心员工提名的议案，2017年8月31日公司2017年第一次职工代表大会和第一届监事会第六次会议审核通过认定公司核心员工的议案，2017年9月11日公司2017年第四次临时股东大会审核通过认定公司核心员工的议案，公司认定了以下三位核心员工：

1、吴孙阳，男，出生于1984年8月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于广东肇庆市交通学校，大专学历。2008年5月至2010年8月任东莞市名优自动化设备有限公司电气工程师；2010年9月至2013年2月任深圳市鹏顺精密机械有限公司电气工程师；2013年3月至2016年8月任有限公司研发经理；2016年9月至今任股份公司事业部经理和职工代表监事。

2、刘勋，男，出生于1987年9月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于陕西科技大学，研究生学历。2012年2月至2013年2月任北京振冲工程有限公司测控工程师；2013年7月至2015年6月任广汽三菱汽车有限公司解析工程师；2015年7月至2016年8月任有限公司软件工程师；2016年9月至今任股份公司软件工程师。

3、林杰，男，出生于1986年6月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于西南科技大学，本科学历。2013年10月至2016年8月任有限公司工控和软件工程师；2016年9月至今任股份公司工控和软件工程师。

以上公司核心员工的认定有利于提升公司的科技研发水平，提高公司的核心竞争力。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，新建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《募集资金管理制度》。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其它高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东利益最大化，切实维护股东的利益。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重大决策均履行规定程序。在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司进行了定增，定增完成后将注册资本由人民币 25,000,000.00 元变更为 28,700,000.00 元，公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于因股票发行修改公司章程的议案》，其它内容没有修改。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 10          | <p>2017年1月7日公司召开第一届第二次董事会议,会议逐项审议并通过以下决议:</p> <p>1、关于续聘会计师事务所为公司财务审计机构的议案;</p> <p>2、关于追溯确认公司与胡细平关联交易的议案;</p> <p>3、关于追溯确认子公司与湖南米特汽车服务有限公司关联交易的议案</p> <p>4、关于提议召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案</p> <p>2017年3月23日公司召开第一届第三次董事会议,会议逐项审议并通过以下决议:</p> <p>1、关于公司向银行借款及关联方为公司提供担保的议案</p> <p>2、关于提议召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案</p> <p>2017年4月13日公司召开第一届第四次董事会议,会议逐项审议并通过以下决议:</p> <p>1、关于子公司拟向非关联方借款的议案</p> <p>2、关于提议召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案</p> <p>2017年4月19日公司召开第一届第五次董事会议,会议逐项审议并通过以下决议:</p> <p>1、关于 2016 年度总经理工作报告的议案</p> <p>2、关于 2016 年度董事会工作报告的议案</p> <p>3、关于公司 2016 年度财务报告的议案</p> <p>4、关于 2016 年度财务决算报告的议案</p> <p>5、关于 2017 年度财务预算报告的议案</p> <p>6、关于公司 2016 年利润分配方案的议案</p> <p>7、关于公司 2016 年年度报告及其摘要的议案</p> <p>8、关于 2016 年关联方资金占用专项报告的议案</p> <p>9、关于制定&lt;广东牧特智能装备股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度&gt;的议案</p> <p>10、关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案</p> <p>11、关于提议召开公司 2016 年度股东大会的议案</p> <p>2017年5月12日公司召开第一届第六次董事会议,会议逐项审议并通过以下决议:</p> <p>1、关于全资子公司湖南牧特自动化设备有限公司经营范围变更的议案</p> <p>2017年8月16日公司召开第一届第七次董事会议,会议逐项审议并通过以下决议:</p> |

|     |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |   | <p>1、关于&lt;公司 2017 年半年度报告&gt;的议案</p> <p>2017 年 8 月 23 日公司召开第一届第八次董事会议, 会议逐项审议并通过以下决议:</p> <p>1、关于《广东牧特智能装备股份有限公司股票发行方案》的议案</p> <p>2、关于修改公司章程的议案</p> <p>3、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案</p> <p>4、关于制订《募集资金管理制度》的议案</p> <p>5、关于签署附生效条件的《广东牧特智能装备股份有限公司股份认购协议》的议案</p> <p>6、关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案</p> <p>7、关于核心员工提名的议案</p> <p>8、关于提议召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案</p> <p>2017 年 11 月 3 日公司召开第一届第九次董事会议, 会议逐项审议并通过以下决议:</p> <p>1、关于成立东莞分公司的议案</p> <p>2017 年 11 月 9 日公司召开第一届第十次董事会议, 会议逐项审议并通过以下决议:</p> <p>1、关于办公场所搬迁并变更公司注册地址的议案</p> <p>2、关于变更公司全称的议案</p> <p>3、关于修改公司章程的议案</p> <p>4、关于提请股东大会授权董事会办理办公场所搬迁并变更公司注册地址和公司名称相关事宜的议案</p> <p>5、关于提议召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案</p> <p>2017 年 12 月 21 日公司召开第一届第十一次董事会议, 会议逐项审议并通过以下决议:</p> <p>1、关于补选蔡虹为公司第一届董事会董事的议案</p> <p>2、关于提议召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案</p> |
| 监事会 | 5 | <p>2017 年 1 月 7 日公司召开第一届监事会第二次会议, 会议逐项审议并通过以下决议:</p> <p>1、关于续聘会计师事务所为公司财务审计机构的议案</p> <p>2、关于追溯确认公司与胡细平关联交易的议案</p> <p>3、关于追溯确认子公司与湖南米特汽车服务有限公司关联交易的议案</p> <p>2017 年 4 月 19 日公司召开第一届监事会第三次会议, 会</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>议逐项审议并通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、关于 2016 年度监事会工作报告的议案</li> <li>2、关于公司 2016 年度财务报告的议案</li> <li>3、关于 2016 年度财务决算报告的议案</li> <li>4、关于 2017 年度财务预算报告的议案</li> <li>5、关于公司 2016 年利润分配方案的议案</li> <li>6、关于公司 2016 年年度报告及其摘要的议案</li> <li>7、关于 2016 年关联方资金占用专项报告的议案</li> </ol> <p>2017 年 8 月 16 日公司召开第一届监事会第四次会议，会议逐项审议并通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、关于〈公司 2017 年半年度报告〉的议案</li> </ol> <p>2017 年 8 月 23 日公司召开第一届监事会第五次会议，会议逐项审议并通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、关于补选陈其发为公司第一届监事会股东代表监事的议案</li> </ol> <p>2017 年 8 月 31 日公司召开第一届监事会第六次会议，会议逐项审议并通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、关于认定公司核心员工的议案</li> </ol>                                        |
| 股东大会 | 6 | <p>2017 年 1 月 23 日公司召开 2017 年第一次临时股东大会，会议逐项审议并通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、关于续聘会计师事务所为公司财务审计机构的议案</li> <li>2、关于追溯确认公司与胡细平关联交易的议案</li> <li>3、关于追溯确认子公司与湖南米特汽车服务有限公司关联交易的议案</li> </ol> <p>2017 年 4 月 10 日公司召开 2017 年第二次临时股东大会，会议逐项审议并通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、关于公司向银行借款及关联方为公司提供担保的议案</li> </ol> <p>2017 年 5 月 2 日公司召开 2017 年第三次临时股东大会，会议逐项审议并通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、关于全资子公司拟向非关联方借款的议案</li> </ol> <p>2017 年 9 月 11 日公司召开 2017 年第四次临时股东大会，会议逐项审议并通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、关于《广东牧特智能装备股份有限公司股票发行方案》的议案</li> <li>2、关于因股票发行修改公司章程的议案</li> <li>3、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案</li> <li>4、关于制订《募集资金管理制度》的议案</li> </ol> |



|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>5、关于签署附生效条件的《广东牧特智能装备股份有限公司股份认购协议》的议案</p> <p>6、关于认定公司核心员工的议案</p> <p>7、关于补选陈其发为公司第一届监事会股东代表监事的议案</p> <p>8、关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案</p> <p>2017年11月25日公司召开2017年第五次临时股东大会,会议逐项审议并通过以下决议:</p> <p>1、关于办公场所搬迁并变更公司注册地址的议案</p> <p>2、关于变更公司全称的议案</p> <p>3、关于修改公司章程的议案</p> <p>4、关于提请股东大会授权董事会办理办公场所搬迁并变更公司注册地址和公司名称相关事宜的议案</p> <p>2017年5月12日公司召开2016年度股东大会,会议逐项审议并通过以下决议:</p> <p>1、关于2016年度董事会工作报告的议案</p> <p>2、关于2016年度监事会工作报告的议案</p> <p>3、关于公司2016年度财务报告的议案</p> <p>4、关于2016年度财务决算报告的议案</p> <p>5、关于2017年度财务预算报告的议案</p> <p>6、关于公司2016年利润分配方案的议案</p> <p>7、关于公司2016年年度报告及其摘要的议案</p> <p>8、关于2016年关联方资金占用专项报告的议案</p> <p>9、关于预计2017年度日常性关联交易的议案</p> <p>10、关于制定&lt;广东牧特智能装备股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度&gt;的议案</p> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本年度,公司共召开了6次股东大会,10次董事会,5次监事会,公司“三会”运作规范,公司股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效,公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务,公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确,能够履行其应尽的职责。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权,经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议,具体负责公司的管理和运营。

### (三) 公司治理改进情况

股份公司成立以来,公司建立健全了组织机构,按照《公司法》等相关法律法规的要求,建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差

错责任追究制度》和《募集资金管理制度》等规章制度。

公司建立了与生产经营相适应的组织机构，公司设置了五个一级职能部门。建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内控管理制度，比较科学的划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合、相互制衡的机制。设置了股东大会、董事会、监事会、高级管理人员以及与生产经营及规模相适应的组织结构。建立健全了投资者关系管理制度，公司章程中规定了纠纷解决机制，建立了表决权回避制度。

本年度，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司努力提升信息披露和投融资工作水平。在定期报告编制中，严格按照披露准则，提高报告的信息量和可读性，及时准确规范披露临时公告，为投资者了解公司的运营情况提供信息参考。

## 二、内部控制

#### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其它高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构等方面保持独立，保持自主经营能力。

具体如下：

##### 1、业务独立性

公司的主营业务为从事 SMT 自动化设备、全自动 ATE 测试线、自动化包装设备、工业机器人、自动洗车机等非标或标准化产品的研发、生产以及销售。公司拥有独立的采购体系、策划体系、服务体系和营销体系和直接面向市场独立经营能力，具备独立开展业务的能力。公司与股东及其它关联方在业务经营上不存在依赖关系，不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人已出具避免同业竞争的承诺函。公司业务独立。

##### 2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司合法拥有与生产经营有关的房屋建筑物、机器设备等主要资产；公司所拥有的主要资产权属完整，不存在与控股股东共用的情况；公司不存在资金、资产及其它资源被公司股东、其它关联方占用的情形。公司资产独立。

##### 3、人员独立性

公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照相关法律法规及公司章程所规定的程序选举或聘任产生。公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业领取薪酬或补贴；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。

##### 4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务管理制度、内部审计制度。公司开设有独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，并独立对外签订合同，不存在与股东共用银行账户或混合纳税情形。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

### 5、机构独立性

公司依法建立、健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，形成了完善的法人治理结构和规范的内部控制体系；公司建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理权；公司的办公场所独立运作，不存在与股东单位及其它关联企业机构混同、合署办公的情形。公司机构独立。

综上所述，公司主业突出，拥有独立的生产经营系统，做到了业务独立、资产完整、人员独立、财务独立、机构独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了三会议事规则、总经理工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司关联交易管理制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理法人结构。切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。并从股东权利的保障、投资者管理关系、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度和财务管理、风险控制等内部管理制度建设等方面进行了充分讨论评估：

一、在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

#### 1、知情权

股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告。股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

#### 2、参与权

股东通过股东大会行使重大决策参与权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开1次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行。临时股东大会不定期召开。

#### 3、质询权

《公司章程》明确规定，股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或质询。

#### 4、表决权

股东通过股东大会行使表决权，股东大会决议分为普通决议和特别决议。股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的1/2以上通过。股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的2/3以上通过。

#### 二、投资者关系管理机制建设情况

公司重视投资者关系管理工作，制订了《投资者关系管理制度》，公司董事长为投资者关系管理事务的第一责任人，信息披露负责人负责投资者关系工作。公司与投资者沟通的方式包括但不限于：（1）公告（包括定期报告和临时报告）；（2）股东大会；（3）说明会；（4）一对一沟通；（5）电话咨询；（6）邮寄材料；（7）广告、媒体、报刊或其它宣传资料；（8）路演；（9）现场参观；（10）公司网站。公司在合法合规的前提下尽可能地回答投资者的问询，并在公司网站上披露公司信息，方便投资者查询和咨询。

#### 三、纠纷解决机制建设情况

《公司章程》第一百九十五条规定：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，可向东莞市有管辖权法院提起诉讼。

#### 四、累积投票制建设情况

《股东大会议事规则》第三十九条规定：股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据公司章程的规定

或者股东大会的决议，实行累积投票制。累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。董事会应当向股东公告候选董事、监事的简历和基本情况。

#### 五、关联股东、董事回避制度建设情况

《公司章程》第七十六条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

#### 六、财务管理及风险控制机制建设情况

在财务管理方面，公司设置了独立的会计机构，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到相互牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

在风险控制方面，公司已按现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一整套规范合理的内部控制制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》等内部控制制度，相应风险控制程序涉及业务、技术、财务等多方面，体现了公司风险控制的完整性、合理性和有效性。

公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，公司现有的一整套公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。

公司设立了完善的公司治理制度，但在实际运作中，公司管理层还需不断深化公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司将对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保有效地实施《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，切实有效地保证中小股东的利益。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月19日公司第一届董事会第五次会议审议通过了《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，该议案经公司2017年年度股东大会审议通过。公司建立了年度报告重大差错责任追究制度，2017年公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，报告及时、真实、正确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其它信息披露相关人员，严格遵守了公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 是否审计                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 是                       |
| 审计意见                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 无保留意见                   |
| 审计报告中的特别段落                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 无                       |
| 审计报告编号                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 上会师报字(2018)第 2636 号     |
| 审计机构名称                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 上会会计师事务所(特殊普通合伙)        |
| 审计机构地址                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 上海静安区威海路 755 号报业大厦 20 楼 |
| 审计报告日期                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2018 年 4 月 16 日         |
| 注册会计师姓名                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 杨小磊、杨桂丽                 |
| 会计师事务所是否变更                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 否                       |
| <p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">上会师报字(2018)第 2636 号</p> <p>广东牧特智能装备股份有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了广东牧特智能装备股份有限公司（以下简称“牧特智能”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了牧特智能 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于牧特智能，并履行了职业道德方面的其它责任。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。</p> <p>三、其它信息</p> <p>牧特智能管理层对其它信息负责。其它信息包括 2017 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。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其它信息，我们也不对其它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它信息，在此过程中，考虑其它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。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其它信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> |                         |

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

牧特智能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，管理层负责评估牧特智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算牧特智能、终止运营或别无其它现实的选择。

治理层负责监督牧特智能的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- 1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
  - 2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
  - 3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
  - 4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对牧特智能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牧特智能不能持续经营。
  - 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、就牧特智能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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 杨小磊

中国注册会计师 杨桂丽

中国 上海 二〇一八年四月十六日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                      |                      |
| 货币资金                   | 五、1 | 2,774,977.31         | 1,389,192.53         |
| 结算备付金                  | -   | -                    | -                    |
| 拆出资金                   | -   | -                    | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -   | -                    | -                    |
| 衍生金融资产                 | -   | -                    | -                    |
| 应收票据                   | 五、2 | 225,569.05           | 100,000.00           |
| 应收账款                   | 五、3 | 37,312,569.99        | 20,416,948.51        |
| 预付款项                   | 五、4 | 5,908,555.57         | 2,593,585.33         |
| 应收保费                   | -   | -                    | -                    |
| 应收分保账款                 | -   | -                    | -                    |
| 应收分保合同准备金              | -   | -                    | -                    |
| 应收利息                   | -   | -                    | -                    |
| 应收股利                   | -   | -                    | -                    |
| 其它应收款                  | 五、5 | 265,270.32           | 451,899.12           |
| 买入返售金融资产               | -   | -                    | -                    |
| 存货                     | 五、6 | 10,018,529.11        | 3,381,941.20         |
| 持有待售资产                 | -   | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            | -   | -                    | 0.00                 |
| 其它流动资产                 | 五、7 | 335,485.06           | 9,982.29             |
| <b>流动资产合计</b>          | -   | <b>56,840,956.41</b> | <b>28,343,548.98</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                | -   | -                    | -                    |
| 可供出售金融资产               | -   | -                    | -                    |
| 持有至到期投资                | -   | -                    | -                    |
| 长期应收款                  | -   | -                    | -                    |
| 长期股权投资                 | -   | -                    | -                    |
| 投资性房地产                 | -   | -                    | -                    |
| 固定资产                   | 五、8 | 19,285,977.56        | 20,673,699.29        |
| 在建工程                   | -   | -                    | -                    |
| 工程物资                   | -   | -                    | -                    |
| 固定资产清理                 | -   | -                    | -                    |
| 生产性生物资产                | -   | -                    | -                    |
| 油气资产                   | -   | -                    | -                    |
| 无形资产                   | 五、9 | 8,957,545.79         | 9,113,909.20         |
| 开发支出                   | -   | -                    | -                    |



|                        |      |               |               |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 商誉                     | -    | -             | -             |
| 长期待摊费用                 | 五、10 | 512,264.77    | 148,344.83    |
| 递延所得税资产                | 五、11 | 539,996.02    | 389,375.85    |
| 其它非流动资产                | 五、12 | 208,791.00    | 208,791.00    |
| <b>非流动资产合计</b>         | -    | 29,504,575.14 | 30,534,120.17 |
| <b>资产总计</b>            | -    | 86,345,531.55 | 58,877,669.15 |
| <b>流动负债：</b>           |      |               |               |
| 短期借款                   | 五、13 | 11,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 向中央银行借款                | -    | -             | -             |
| 吸收存款及同业存放              | -    | -             | -             |
| 拆入资金                   | -    | -             | -             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -    | -             | -             |
| 衍生金融负债                 | -    | -             | -             |
| 应付票据                   | -    | -             | 0.00          |
| 应付账款                   | 五、14 | 14,944,688.55 | 9,594,410.85  |
| 预收款项                   | 五、15 | 4,652,370.30  | 2,325,140.81  |
| 卖出回购金融资产款              | -    | -             | -             |
| 应付手续费及佣金               | -    | -             | -             |
| 应付职工薪酬                 | 五、16 | 621,189.27    | 505,515.72    |
| 应交税费                   | 五、17 | 1,403,855.99  | 334,131.17    |
| 应付利息                   | -    | -             | 0.00          |
| 应付股利                   | -    | -             | 0.00          |
| 其它应付款                  | 五、18 | 10,445,702.75 | 3,327,381.22  |
| 应付分保账款                 | -    | -             | -             |
| 保险合同准备金                | -    | -             | -             |
| 代理买卖证券款                | -    | -             | -             |
| 代理承销证券款                | -    | -             | -             |
| 持有待售负债                 | -    | -             | -             |
| 一年内到期的非流动负债            | -    | -             | -             |
| 其它流动负债                 | 五、19 | 4,749,141.39  | 2,197,569.16  |
| <b>流动负债合计</b>          | -    | 47,816,948.25 | 31,284,148.93 |
| <b>非流动负债：</b>          |      |               |               |
| 长期借款                   | -    | -             | -             |
| 应付债券                   | -    | -             | -             |
| 其中：优先股                 | -    | -             | -             |
| 永续债                    | -    | -             | -             |
| 长期应付款                  | -    | -             | -             |
| 长期应付职工薪酬               | -    | -             | -             |
| 专项应付款                  | -    | -             | -             |
| 预计负债                   | -    | -             | -             |
| 递延收益                   | 五、20 | 1,718,000.00  | 1,814,000.00  |
| 递延所得税负债                | -    | -             | -             |

|                      |      |               |               |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 其它非流动负债              | -    | -             | -             |
| <b>非流动负债合计</b>       | -    | 1,718,000.00  | 1,814,000.00  |
| <b>负债合计</b>          | -    | 49,534,948.25 | 33,098,148.93 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |               |               |
| 股本                   | 五、21 | 28,700,000.00 | 25,000,000.00 |
| 其它权益工具               | -    | -             | -             |
| 其中：优先股               | -    | -             | -             |
| 永续债                  | -    | -             | -             |
| 资本公积                 | 五、22 | 1,688,548.81  | 476,511.08    |
| 减：库存股                | -    | -             | -             |
| 其它综合收益               | -    | -             | -             |
| 专项储备                 | -    | -             | -             |
| 盈余公积                 | 五、23 | 480,547.92    | 56,168.74     |
| 一般风险准备               | -    | -             | -             |
| 未分配利润                | 五、24 | 5,941,486.57  | 246,840.40    |
| 归属于母公司所有者权益合计        | -    | 36,810,583.30 | 25,779,520.22 |
| 少数股东权益               | -    | -             | 0.00          |
| <b>所有者权益总计</b>       | -    | 36,810,583.30 | 25,779,520.22 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | -    | 86,345,531.55 | 58,877,669.15 |

法定代表人：胡细平      主管会计工作负责人：李江      会计机构负责人：李江

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |               |               |
| 货币资金                   | -    | 1,787,899.97  | 1,369,749.93  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -    | -             | 0.00          |
| 衍生金融资产                 | -    | -             | 0.00          |
| 应收票据                   | -    | 225,569.05    | 100,000.00    |
| 应收账款                   | 十一、1 | 30,573,431.37 | 15,505,443.74 |
| 预付款项                   | -    | 5,537,270.73  | 1,915,109.33  |
| 应收利息                   | -    | -             | -             |
| 应收股利                   | -    | -             | -             |
| 其它应收款                  | 十一、2 | 2,164,404.97  | 9,673,340.09  |
| 存货                     | -    | 9,753,686.80  | 3,088,406.07  |
| 持有待售资产                 | -    | -             | -             |
| 一年内到期的非流动资产            | -    | -             | -             |
| 其它流动资产                 | -    | -             | 1,130.73      |
| <b>流动资产合计</b>          | -    | 50,042,262.89 | 31,653,179.89 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |               |               |
| 可供出售金融资产               | -    | -             | -             |

|                        |      |               |               |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 持有至到期投资                | -    | -             | -             |
| 长期应收款                  | -    | -             | -             |
| 长期股权投资                 | 十一、3 | 19,742,649.04 | 19,742,649.04 |
| 投资性房地产                 | -    | -             | 0.00          |
| 固定资产                   | -    | 508,185.60    | 683,278.72    |
| 在建工程                   | -    | -             | -             |
| 工程物资                   | -    | -             | -             |
| 固定资产清理                 | -    | -             | -             |
| 生产性生物资产                | -    | -             | -             |
| 油气资产                   | -    | -             | -             |
| 无形资产                   | -    | 136,909.52    | 98,700.01     |
| 开发支出                   | -    | -             | -             |
| 商誉                     | -    | -             | -             |
| 长期待摊费用                 | -    | 457,164.77    | 148,344.83    |
| 递延所得税资产                | -    | 387,812.17    | 318,265.79    |
| 其它非流动资产                | -    | 208,791.00    | 208,791.00    |
| <b>非流动资产合计</b>         | -    | 21,441,512.10 | 21,200,029.39 |
| <b>资产总计</b>            | -    | 71,483,774.99 | 52,853,209.28 |
| <b>流动负债：</b>           |      |               |               |
| 短期借款                   | -    | 11,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -    | 0.00          | -             |
| 衍生金融负债                 | -    | 0.00          | -             |
| 应付票据                   | -    | -             | -             |
| 应付账款                   | -    | 14,998,134.36 | 6,373,678.01  |
| 预收款项                   | -    | 4,318,750.01  | 1,259,849.51  |
| 应付职工薪酬                 | -    | 539,972.27    | 446,268.66    |
| 应交税费                   | -    | 1,134,470.36  | 529,949.17    |
| 应付利息                   | -    | -             | -             |
| 应付股利                   | -    | -             | -             |
| 其它应付款                  | -    | 68,963.50     | 3,527,381.22  |
| 持有待售的负债                | -    | -             | -             |
| 一年内到期的非流动负债            | -    | -             | -             |
| 其它流动负债                 | -    | 4,229,456.47  | 1,677,884.24  |
| <b>流动负债合计</b>          | -    | 36,289,746.97 | 26,815,010.81 |
| <b>非流动负债：</b>          |      |               |               |
| 长期借款                   | -    | -             | -             |
| 应付债券                   | -    | -             | -             |
| 其中：优先股                 | -    | -             | -             |
| 永续债                    | -    | -             | -             |
| 长期应付款                  | -    | -             | -             |
| 长期应付职工薪酬               | -    | -             | -             |
| 专项应付款                  | -    | -             | -             |

|                   |   |               |               |
|-------------------|---|---------------|---------------|
| 预计负债              | - | -             | -             |
| 递延收益              | - | -             | -             |
| 递延所得税负债           | - | -             | -             |
| 其它非流动负债           | - | -             | -             |
| <b>非流动负债合计</b>    | - | -             | -             |
| <b>负债合计</b>       | - | 36,289,746.97 | 26,815,010.81 |
| <b>所有者权益：</b>     |   |               |               |
| 股本                | - | 28,700,000.00 | 25,000,000.00 |
| 其它权益工具            | - | -             | -             |
| 其中：优先股            | - | -             | -             |
| 永续债               | - | -             | -             |
| 资本公积              | - | 1,688,548.81  | 476,511.08    |
| 减：库存股             | - | -             | -             |
| 其它综合收益            | - | -             | -             |
| 专项储备              | - | -             | -             |
| 盈余公积              | - | 480,547.92    | 56,168.74     |
| 一般风险准备            | - | -             | -             |
| 未分配利润             | - | 4,324,931.29  | 505,518.65    |
| <b>所有者权益合计</b>    | - | 35,194,028.02 | 26,038,198.47 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | - | 71,483,774.99 | 52,853,209.28 |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> | -    | 47,441,959.75 | 34,479,093.49 |
| 其中：营业收入        | 五、25 | 47,441,959.75 | 34,479,093.49 |
| 利息收入           | -    | -             | -             |
| 已赚保费           | -    | -             | -             |
| 手续费及佣金收入       | -    | -             | -             |
| <b>二、营业总成本</b> | -    | 40,715,816.54 | 33,974,592.17 |
| 其中：营业成本        | 五、25 | 23,098,894.58 | 22,614,939.85 |
| 利息支出           | -    | -             | -             |
| 手续费及佣金支出       | -    | -             | -             |
| 退保金            | -    | -             | -             |
| 赔付支出净额         | -    | -             | -             |
| 提取保险合同准备金净额    | -    | -             | -             |
| 保单红利支出         | -    | -             | -             |
| 分保费用           | -    | -             | -             |
| 税金及附加          | 五、26 | 379,386.21    | 193,857.98    |
| 销售费用           | 五、27 | 2,702,140.23  | 1,407,695.45  |
| 管理费用           | 五、28 | 11,678,970.00 | 8,243,807.28  |
| 财务费用           | 五、29 | 1,219,779.08  | 846,256.38    |

|                                     |      |              |            |
|-------------------------------------|------|--------------|------------|
| 资产减值损失                              | 五、30 | 1,636,646.44 | 668,035.23 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）               | －    | －            | －          |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                     | －    | －            | －          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  | －    | －            | －          |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）                     | －    | －            | －          |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）                   | －    | －            | －          |
| 其它收益                                | 五、31 | 96,000.00    | －          |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>            | －    | 6,822,143.21 | 504,501.32 |
| 加：营业外收入                             | 五、32 | 129,200.00   | 115,031.30 |
| 减：营业外支出                             | 五、33 | 10,300.00    | 162,703.70 |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>          | －    | 6,941,043.21 | 456,828.92 |
| 减：所得税费用                             | 五、34 | 822,017.86   | 3,501.34   |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>            | －    | 6,119,025.35 | 453,327.58 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                   | －    | －            | －          |
| （一）按经营持续性分类：                        |      |              |            |
| 1. 持续经营净利润                          | －    | 6,119,025.35 | 453,327.58 |
| 2. 终止经营净利润                          | －    | －            | －          |
| （二）按所有权归属分类：                        |      |              |            |
| 少数股东损益                              | －    | －            | －          |
| 归属于母公司所有者的净利润                       | －    | 6,119,025.35 | 453,327.58 |
| <b>六、其它综合收益的税后净额</b>                | －    | －            | －          |
| 归属母公司所有者的其它综合收益的税后净额                | －    | －            | －          |
| （一）以后不能重分类进损益的其它综合收益                | －    | －            | －          |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | －    | －            | －          |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其它综合收益中享有的份额  | －    | －            | －          |
| （二）以后将重分类进损益的其它综合收益                 | －    | －            | －          |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其它综合收益中享有的份额 | －    | －            | －          |

|                          |   |              |            |
|--------------------------|---|--------------|------------|
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益      | - | -            | -          |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | -            | -          |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分         | - | -            | -          |
| 5. 外币财务报表折算差额            | - | -            | -          |
| 6. 其它                    | - | -            | -          |
| 归属少数股东的其它综合收益的税后净额       | - | -            | -          |
| <b>七、综合收益总额</b>          | - | 6,119,025.35 | 453,327.58 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额         | - | 6,119,025.35 | 453,327.58 |
| 归属于少数股东的综合收益总额           | - | -            | -          |
| <b>八、每股收益：</b>           |   |              |            |
| （一）基本每股收益                | - | 0.24         | 0.03       |
| （二）稀释每股收益                | - | 0.24         | 0.03       |

法定代表人：胡细平

主管会计工作负责人：李江

会计机构负责人：李江

**（四）母公司利润表**

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十一、4 | 42,937,288.88 | 27,709,292.99 |
| 减：营业成本                     | 十一、4 | 23,762,981.27 | 18,394,006.70 |
| 税金及附加                      | -    | 87,366.22     | 142,968.13    |
| 销售费用                       | -    | 2,321,408.48  | 1,190,534.10  |
| 管理费用                       | -    | 9,572,658.58  | 5,804,303.51  |
| 财务费用                       | -    | 862,839.57    | 577,755.96    |
| 资产减值损失                     | -    | 1,312,351.29  | 545,933.58    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      | -    | -             | -             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | -    | -             | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -    | -             | -             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | -    | -             | -             |
| 其它收益                       | -    | -             | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | -    | 5,017,683.47  | 1,053,791.01  |
| 加：营业外收入                    | -    | 129,200.00    | 11,201.30     |
| 减：营业外支出                    | -    | -             | 60,725.29     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | -    | 5,146,883.47  | 1,004,267.02  |
| 减：所得税费用                    | -    | 903,091.65    | 34,026.75     |



|                                    |   |              |            |
|------------------------------------|---|--------------|------------|
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>           | - | 4,243,791.82 | 970,240.27 |
| （一）持续经营净利润                         | - | 4,243,791.82 | 970,240.27 |
| （二）终止经营净利润                         | - | -            | -          |
| <b>五、其它综合收益的税后净额</b>               | - | -            | -          |
| （一）以后不能重分类进损益的其它综合收益               | - | -            | -          |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | - | -            | -          |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其它综合收益中享有的份额  | - | -            | -          |
| （二）以后将重分类进损益的其它综合收益                | - | -            | -          |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其它综合收益中享有的份额 | - | -            | -          |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 | - | -            | -          |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | - | -            | -          |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    | - | -            | -          |
| 5.外币财务报表折算差额                       | - | -            | -          |
| 6.其它                               | - | -            | -          |
| <b>六、综合收益总额</b>                    | - | 4,243,791.82 | 970,240.27 |
| <b>七、每股收益：</b>                     |   |              |            |
| （一）基本每股收益                          | - | -            | -          |
| （二）稀释每股收益                          | - | -            | -          |

**（五）合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | -  | 32,419,553.50 | 24,182,468.27 |
| 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                  | -  | -             | -             |
| 向其它金融机构拆入资金净增加额              | -  | -             | -             |
| 收到原保险合同保费取得的现金               | -  | -             | -             |
| 收到再保险业务现金净额                  | -  | -             | -             |
| 保户储金及投资款净增加额                 | -  | -             | -             |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | -  | -             | -             |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               | -  | -             | -             |

|                           |      |               |                |
|---------------------------|------|---------------|----------------|
| 拆入资金净增加额                  | -    | -             | -              |
| 回购业务资金净增加额                | -    | -             | -              |
| 收到的税费返还                   | -    | -             | -              |
| 收到其它与经营活动有关的现金            | 五、35 | 298,557.90    | 20,910,053.81  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | -    | 32,718,111.40 | 45,092,522.08  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | -    | 21,685,790.46 | 19,523,018.50  |
| 客户贷款及垫款净增加额               | -    | -             | -              |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           | -    | -             | -              |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            | -    | -             | -              |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            | -    | -             | -              |
| 支付保单红利的现金                 | -    | -             | -              |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | -    | 7,277,784.60  | 5,893,827.28   |
| 支付的各项税费                   | -    | 2,623,108.37  | 2,325,082.94   |
| 支付其它与经营活动有关的现金            | 五、35 | 8,065,996.06  | 43,756,785.87  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -    | 39,652,679.49 | 71,498,714.59  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -    | -6,934,568.09 | -26,406,192.51 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                |
| 收回投资收到的现金                 | -    | -             | -              |
| 取得投资收益收到的现金               | -    | -             | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其它长期资产收回的现金净额 | -    | -             | -              |
| 处置子公司及其它营业单位收到的现金净额       | -    | -             | -              |
| 收到其它与投资活动有关的现金            | -    | -             | -              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -    | -             | -              |
| 购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金   | -    | 595,957.79    | 1,013,092.00   |
| 投资支付的现金                   | -    | -             | 2,000,000.00   |
| 质押贷款净增加额                  | -    | -             | -              |
| 取得子公司及其它营业单位支付的现金净额       | -    | -             | -              |
| 支付其它与投资活动有关的现金            | -    | -             | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -    | 595,957.79    | 3,013,092.00   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -    | -595,957.79   | -3,013,092.00  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 | -    | 5,106,000.00  | 25,202,775.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | -    | -             | -              |
| 取得借款收到的现金                 | -    | 21,000,000.00 | 13,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 | -    | -             | -              |
| 收到其它与筹资活动有关的现金            | 五、35 | -             | 3,200,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -    | 26,106,000.00 | 41,402,775.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | -    | 13,000,000.00 | 10,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -    | 795,727.07    | 835,675.47     |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | -    | -             | -             |
| 支付其它与筹资活动有关的现金            | 五、35 | 3,393,962.27  | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -    | 17,189,689.34 | 10,835,675.47 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -    | 8,916,310.66  | 30,567,099.53 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -    | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -    | 1,385,784.78  | 1,147,815.02  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | -    | 1,389,192.53  | 241,377.51    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | -    | 2,774,977.31  | 1,389,192.53  |

法定代表人：胡细平 主管会计工作负责人：李江 会计机构负责人：李江

## （六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------------------|----|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | -  | 30,034,088.50 | 15,361,248.89  |
| 收到的税费返还                   | -  | -             | 0.00           |
| 收到其它与经营活动有关的现金            | -  | 30,087,393.79 | 17,172,296.47  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | -  | 60,121,482.29 | 32,533,545.36  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | -  | 20,479,917.49 | 15,249,644.80  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | -  | 6,444,732.95  | 4,888,243.68   |
| 支付的各项税费                   | -  | 1,256,758.18  | 1,829,180.38   |
| 支付其它与经营活动有关的现金            | -  | 29,899,276.50 | 27,610,938.05  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -  | 58,080,685.12 | 49,578,006.91  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -  | 2,040,797.17  | -17,044,461.55 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |
| 收回投资收到的现金                 | -  | -             | -              |
| 取得投资收益收到的现金               | -  | -             | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其它长期资产收回的现金净额 | -  | -             | -              |
| 处置子公司及其它营业单位收到的现金净额       | -  | -             | -              |
| 收到其它与投资活动有关的现金            | -  | -             | -              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -  | -             | -              |
| 购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金   | -  | 538,957.79    | 605,292.00     |
| 投资支付的现金                   | -  | -             | 22,000,000.00  |
| 取得子公司及其它营业单位支付的现金净额       | -  | -             | -              |
| 支付其它与投资活动有关的现金            | -  | -             | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -  | 538,957.79    | 22,605,292.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -  | -538,957.79   | -22,605,292.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 | -  | 5,106,000.00  | 25,202,775.00  |
| 取得借款收到的现金                 | -  | 11,000,000.00 | 13,000,000.00  |

|                           |   |               |               |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 发行债券收到的现金                 | - | -             | -             |
| 收到其它与筹资活动有关的现金            | - | -             | 3,200,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | - | 16,106,000.00 | 41,402,775.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | - | 13,000,000.00 | 0.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | - | 795,727.07    | 570,093.90    |
| 支付其它与筹资活动有关的现金            | - | 3,393,962.27  | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | - | 17,189,689.34 | 570,093.90    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | - | -1,083,689.34 | 40,832,681.10 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | - | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | - | 418,150.04    | 1,182,927.55  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 1,369,749.93  | 186,822.38    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | 1,787,899.97  | 1,369,749.93  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 本期            |         |    |   |              |           |            |          |            |        |              |       |               |
|---------------------------|---------------|---------|----|---|--------------|-----------|------------|----------|------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |         |    |   |              |           |            |          |            |        | 少数股东权<br>益   | 所有者权益 |               |
|                           | 股本            | 其它权益工具  |    |   | 资本公积         | 减：库存<br>股 | 其它综合<br>收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积       | 一般风险准备 |              |       | 未分配利润         |
| 优先<br>股                   |               | 永续<br>债 | 其它 |   |              |           |            |          |            |        |              |       |               |
| 一、上年期末余额                  | 25,000,000.00 | -       | -  | - | 476,511.08   | -         | -          | -        | 56,168.74  | -      | 246,840.40   | -     | 25,779,520.22 |
| 加：会计政策变更                  | -             | -       | -  | - | -            | -         | -          | -        | -          | -      | -            | -     | -             |
| 前期差错更正                    | -             | -       | -  | - | -            | -         | -          | -        | -          | -      | -            | -     | -             |
| 同一控制下企业合<br>并             | -             | -       | -  | - | -            | -         | -          | -        | -          | -      | -            | -     | -             |
| 其它                        | -             | -       | -  | - | -            | -         | -          | -        | -          | -      | -            | -     | -             |
| 二、本年期初余额                  | 25,000,000.00 | -       | -  | - | 476,511.08   | -         | -          | -        | 56,168.74  | -      | 246,840.40   | -     | 25,779,520.22 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | 3,700,000.00  | -       | -  | - | 1,212,037.73 | -         | -          | -        | 424,379.18 | -      | 5,694,646.17 | -     | 11,031,063.08 |
| （一）综合收益总额                 | -             | -       | -  | - | -            | -         | -          | -        | -          | -      | 6,119,025.35 | -     | 6,119,025.35  |
| （二）所有者投入和减<br>少资本         | 3,700,000.00  | -       | -  | - | 1,212,037.73 | -         | -          | -        | -          | -      | -            | -     | 4,912,037.73  |
| 1. 股东投入的普通股               | 3,700,000.00  | -       | -  | - | 1,212,037.73 | -         | -          | -        | -          | -      | -            | -     | 4,912,037.73  |
| 2. 其它权益工具持有者<br>投入资本      | -             | -       | -  | - | -            | -         | -          | -        | -          | -      | -            | -     | -             |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     | -             | -       | -  | - | -            | -         | -          | -        | -          | -      | -            | -     | -             |
| 4. 其它                     | -             | -       | -  | - | -            | -         | -          | -        | -          | -      | -            | -     | -             |
| （三）利润分配                   | -             | -       | -  | - | -            | -         | -          | -        | 424,379.18 | -      | 424,379.18   | -     | -             |

|                  |               |   |   |   |              |   |   |   |            |   |               |   |               |
|------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|------------|---|---------------|---|---------------|
| 1. 提取盈余公积        | -             | - | - | - | -            | - | - | - | 424,379.18 | - | -424,379.18   | - | -             |
| 2. 提取一般风险准备      | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| 4. 其它            | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| （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. 其它            | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| （五）专项储备          | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| 1. 本期提取          | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| 2. 本期使用          | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| （六）其它            | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 28,700,000.00 | - | - | - | 1,688,548.81 | - | - | - | 480,547.92 | - | -5,941,486.57 | - | 36,810,583.30 |

| 项目       | 上期           |        |     |    |      |       |        |      |            |        |              |       |              |
|----------|--------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|-------|--------------|
|          | 归属于母公司所有者权益  |        |     |    |      |       |        |      |            |        | 少数股东权益       | 所有者权益 |              |
|          | 股本           | 其它权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其它综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 |              |       | 未分配利润        |
|          |              | 优先股    | 永续债 | 其它 |      |       |        |      |            |        |              |       |              |
| 一、上年期末余额 | 1,000,000.00 | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | 112,253.42 | -      | 1,010,280.74 | -     | 2,122,534.16 |
| 加：会计政策变更 | -            | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -          | -      | -            | -     | -            |

|                           |               |   |   |   |               |   |   |   |             |   |               |   |               |
|---------------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|-------------|---|---------------|---|---------------|
| 前期差错更正                    | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -           | - | -             | - | -             |
| 同一控制下企业合并                 | -             | - | - | - | 2,000,000.00  | - | - | - | -           | - | -1,999,116.52 | - | 883.48        |
| 其它                        | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -           | - | -             | - | -             |
| 二、本年期初余额                  | 1,000,000.00  | - | - | - | 2,000,000.00  | - | - | - | -112,253.42 | - | -988,835.78   | - | 2,123,417.64  |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 24,000,000.00 | - | - | - | -1,523,488.92 | - | - | - | -56,084.68  | - | -1,235,676.18 | - | 23,656,102.58 |
| (一) 综合收益总额                | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -           | - | -453,327.58   | - | 453,327.58    |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 24,000,000.00 | - | - | - | 1,202,775.00  | - | - | - | -           | - | -             | - | 25,202,775.00 |
| 1. 股东投入的普通股               | 24,000,000.00 | - | - | - | 1,202,775.00  | - | - | - | -           | - | -             | - | 25,202,775.00 |
| 2. 其它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. 其它                     | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -           | - | -             | - | -             |
| (三) 利润分配                  | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -56,168.74  | - | -56,168.74    | - | -             |
| 1. 提取盈余公积                 | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -56,168.74  | - | -56,168.74    | - | -             |
| 2. 提取一般风险准备               | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -           | - | -             | - | -             |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -           | - | -             | - | -             |
| 4. 其它                     | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -           | - | -             | - | -             |
| (四) 所有者权益内部结转             | -             | - | - | - | -2,726,263.92 | - | - | - | -112,253.42 | - | -838,517.34   | - | -2,000,000.00 |
| 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. 其它       | -             | - | - | - | -2,726,263.92 | - | - | -112,253.42 | - | -838,517.34 | - | -2,000,000.00 | - |
| (五) 专项储备    | -             | - | - | - | -             | - | - | -           | - | -           | - | -             | - |
| 1. 本期提取     | -             | - | - | - | -             | - | - | -           | - | -           | - | -             | - |
| 2. 本期使用     | -             | - | - | - | -             | - | - | -           | - | -           | - | -             | - |
| (六) 其它      | -             | - | - | - | -             | - | - | -           | - | -           | - | -             | - |
| 四、本年期末余额    | 25,000,000.00 | - | - | - | 476,511.08    | - | - | 56,168.74   | - | -246,840.40 | - | 25,779,520.22 | - |

法定代表人：胡细平 主管会计工作负责人：李江 会计机构负责人：李江

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 本期            |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|---------------|
|                           | 股本            | 其它权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其它综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润        | 所有者权益         |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其它 |              |       |        |      |            |        |              |               |
| 一、上年期末余额                  | 25,000,000.00 | -      | -   | -  | 476,511.08   | -     | -      | -    | 56,168.74  | -      | 505,518.65   | 26,038,198.47 |
| 加：会计政策变更                  | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -          | -      | -            | -             |
| 前期差错更正                    | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -          | -      | -            | -             |
| 其它                        | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -          | -      | -            | -             |
| 二、本年期初余额                  | 25,000,000.00 | -      | -   | -  | 476,511.08   | -     | -      | -    | 56,168.74  | -      | 505,518.65   | 26,038,198.47 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 3,700,000.00  | -      | -   | -  | 1,212,037.73 | -     | -      | -    | 424,379.18 | -      | 3,819,412.64 | 9,155,829.55  |
| (一) 综合收益总额                | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -          | -      | 4,243,791.82 | 4,243,791.82  |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 3,700,000.00  | -      | -   | -  | 1,212,037.73 | -     | -      | -    | -          | -      | -            | 4,912,037.73  |
| 1. 股东投入的普通股               | 3,700,000.00  | -      | -   | -  | 1,212,037.73 | -     | -      | -    | -          | -      | -            | 4,912,037.73  |

|                   |               |   |   |   |              |   |   |            |   |              |               |   |
|-------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|------------|---|--------------|---------------|---|
| 2. 其它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. 其它             | -             | - | - | - | -            | - | - | -          | - | -            | -             | - |
| （三）利润分配           | -             | - | - | - | -            | - | - | 424,379.18 | - | -424,379.18  | -             | - |
| 1. 提取盈余公积         | -             | - | - | - | -            | - | - | 424,379.18 | - | -424,379.18  | -             | - |
| 2. 提取一般风险准备       | -             | - | - | - | -            | - | - | -          | - | -            | -             | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   | -             | - | - | - | -            | - | - | -          | - | -            | -             | - |
| 4. 其它             | -             | - | - | - | -            | - | - | -          | - | -            | -             | - |
| （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. 其它             | -             | - | - | - | -            | - | - | -          | - | -            | -             | - |
| （五）专项储备           | -             | - | - | - | -            | - | - | -          | - | -            | -             | - |
| 1. 本期提取           | -             | - | - | - | -            | - | - | -          | - | -            | -             | - |
| 2. 本期使用           | -             | - | - | - | -            | - | - | -          | - | -            | -             | - |
| （六）其它             | -             | - | - | - | -            | - | - | -          | - | -            | -             | - |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 28,700,000.00 | - | - | - | 1,688,548.81 | - | - | 480,547.92 | - | 4,324,931.29 | 35,194,028.02 |   |

| 项目 | 上期 |        |    |    |      |       |        |      |      |        |       |       |
|----|----|--------|----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|-------|
|    | 股本 | 其它权益工具 |    |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其它综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益 |
|    |    | 优先股    | 永续 | 其它 |      |       |        |      |      |        |       |       |

|                           |               |   | 债 |   |              |   |   |   |             |   |               |               |
|---------------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|-------------|---|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额                  | 1,000,000.00  | - | - | - | -            | - | - | - | 112,253.42  | - | 1,010,280.74  | 2,122,534.16  |
| 加：会计政策变更                  | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -           | - | -             | -             |
| 前期差错更正                    | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -           | - | -             | -             |
| 其它                        | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -           | - | -             | -             |
| 二、本年期初余额                  | 1,000,000.00  | - | - | - | -            | - | - | - | 112,253.42  | - | 1,010,280.74  | 2,122,534.16  |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 24,000,000.00 | - | - | - | 476,511.08   | - | - | - | -56,084.68  | - | -504,762.09   | 23,915,664.31 |
| (一) 综合收益总额                | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -           | - | 970,240.27    | 970,240.27    |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        | 24,000,000.00 | - | - | - | 1,202,775.00 | - | - | - | -           | - | -             | 25,202,775.00 |
| 1. 股东投入的普通股               | 24,000,000.00 | - | - | - | 1,202,775.00 | - | - | - | -           | - | -             | 25,202,775.00 |
| 2. 其它权益工具持有者<br>投入资本      | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -           | - | -             | -             |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -           | - | -             | -             |
| 4. 其它                     | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -           | - | -             | -             |
| (三) 利润分配                  | -             | - | - | - | -            | - | - | - | 56,168.74   | - | -56,168.74    | -             |
| 1. 提取盈余公积                 | -             | - | - | - | -            | - | - | - | 56,168.74   | - | -56,168.74    | -             |
| 2. 提取一般风险准备               | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -           | - | -             | -             |
| 3. 对所有者(或股东)<br>的分配       | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -           | - | -             | -             |
| 4. 其它                     | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -           | - | -             | -             |
| (四) 所有者权益内部结<br>转         | -             | - | - | - | -726,263.92  | - | - | - | -112,253.42 | - | -1,418,833.62 | -2,257,350.96 |
| 1. 资本公积转增资本(或<br>股本)      | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -           | - | -             | -             |
| 2. 盈余公积转增资本(或             | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -           | - | -             | -             |

|                 |               |   |   |   |             |   |   |   |             |   |               |               |
|-----------------|---------------|---|---|---|-------------|---|---|---|-------------|---|---------------|---------------|
| 股本)             |               |   |   |   |             |   |   |   |             |   |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损     | -             | - | - | - | -           | - | - | - | -           | - | -             | -             |
| 4. 其它           | -             | - | - | - | -726,263.92 | - | - | - | -112,253.42 | - | -1,418,833.62 | -2,257,350.96 |
| (五) 专项储备        | -             | - | - | - | -           | - | - | - | -           | - | -             | -             |
| 1. 本期提取         | -             | - | - | - | -           | - | - | - | -           | - | -             | -             |
| 2. 本期使用         | -             | - | - | - | -           | - | - | - | -           | - | -             | -             |
| (六) 其它          | -             | - | - | - | -           | - | - | - | -           | - | -             | -             |
| <b>四、本年期末余额</b> | 25,000,000.00 | - | - | - | 476,511.08  | - | - | - | 56,168.74   | - | 505,518.65    | 26,038,198.47 |

## 财务报表附注

广东牧特智能装备股份有限公司

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

广东牧特智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）由胡细平、黎勇、何丙新、蒋海兵及高荣共同出资设立，并于 2011 年 10 月 14 日领取东莞市工商行政管理局颁发的 441900001185690 号企业法人营业执照。

公司设立时注册资本为 100.00 万元，设立时各方股东出资额及出资比例如下：

| 股东名称 | 认缴出资额（万元） | 实缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|------|-----------|-----------|---------|------|
| 胡细平  | 29.00     | 29.00     | 29.00   | 货币出资 |
| 黎勇   | 27.00     | 27.00     | 27.00   | 货币出资 |
| 何丙新  | 19.00     | 19.00     | 19.00   | 货币出资 |
| 蒋海兵  | 19.00     | 19.00     | 19.00   | 货币出资 |
| 高荣   | 6.00      | 6.00      | 6.00    | 货币出资 |
| 合计   | 100.00    | 100.00    | 100.00  |      |

上述出资已于 2011 年 10 月 8 日经东莞市仁智和会计师事务所有限公司仁智和内验字[2011]第 2658 号验资报告验证。

根据公司 2012 年 11 月 22 日股东会决议，同意黎勇分别将其持有公司 26.00%、1.00% 的股权转让给胡细平、蒋海兵，同意何丙新将其持有公司 7.20%、1.80% 的股权转让给蒋海兵、高荣。公司本次股权变更前后的股权结构如下：

| 股东名称 | 变更前     |         | 变更后     |         |
|------|---------|---------|---------|---------|
|      | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
| 胡细平  | 29.00   | 29.00   | 55.00   | 55.00   |
| 黎勇   | 27.00   | 27.00   | --      | --      |
| 何丙新  | 19.00   | 19.00   | 10.00   | 10.00   |
| 蒋海兵  | 19.00   | 19.00   | 27.20   | 27.20   |
| 高荣   | 6.00    | 6.00    | 7.80    | 7.80    |
| 合计   | 100.00  | 100.00  | 100.00  | 100.00  |

根据公司 2013 年 1 月 16 日股东会决议，同意何丙新将其持有公司 10.00% 的股权转让给胡细平，同意蒋海兵将其持有公司 27.20% 的股权转让给胡细平，同意高荣将其持有公司 7.80% 的股权转让给胡细平。公司本次股权变更前后的股权结构如下：

| 股东名称 | 变更前     |         | 变更后     |         |
|------|---------|---------|---------|---------|
|      | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
| 胡细平  | 55.00   | 55.00   | 100.00  | 100.00  |
| 何丙新  | 10.00   | 10.00   | --      | --      |
| 蒋海兵  | 27.20   | 27.20   | --      | --      |
| 高荣   | 7.80    | 7.80    | --      | --      |
| 合计   | 100.00  | 100.00  | 100.00  | 100.00  |

根据公司 2016 年 4 月 10 日股东会决议，新增注册资本 2400.00 万元，由胡细平、彭国欣、李克明、李笑方、戴峰、陈飞勇、谢素玲、周冀平、高荣、宋利丰及蔡湘矗分别认缴 1,057.22 万元、120.00 万元、112.50 万元、112.50 万元、120.00 万元、50.00 万元、87.50 万元、112.50 万元、150.00 万元、200.00 万元及 277.78 万元，变更后公司注册资本为 2500.00 万元，本次增资事项已经东莞市伟信会计师事务所（特殊普通合伙）伟信验字（2016）第 4090 号验资报告验证。

公司本次股权变更前后的股权结构如下：

| 股东名称 | 变更前     |         | 变更后      |         |
|------|---------|---------|----------|---------|
|      | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
| 胡细平  | 100.00  | 100.00  | 1,157.22 | 46.29   |
| 彭国欣  | --      | --      | 120.00   | 4.80    |
| 李克明  | --      | --      | 112.50   | 4.50    |
| 李笑方  | --      | --      | 112.50   | 4.50    |
| 戴峰   | --      | --      | 120.00   | 4.80    |
| 陈飞勇  | --      | --      | 50.00    | 2.00    |
| 谢素玲  | --      | --      | 87.50    | 3.50    |
| 周冀平  | --      | --      | 112.50   | 4.50    |
| 高荣   | --      | --      | 150.00   | 6.00    |
| 宋利丰  | --      | --      | 200.00   | 8.00    |
| 蔡湘矗  | --      | --      | 277.78   | 11.11   |
| 合计   | 100.00  | 100.00  | 2,500.00 | 100.00  |

2016 年 8 月 31 日，有限公司股东会作出决议，决议将有限公司整体变更为股份有限公司，决议以 2016 年 6 月 30 日为基准日将有限公司整体变更为股份有限公司，2016 年 9 月 18 日，上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了上会师报字（2016）第 4540 号的验资报告，对股份公司股东出资情况进行审验，2016 年 9 月 30 日，东莞市工商局核准了上述事项的变更登记，并颁发了统一社会信用代码为 91441900584653573L 的《营业执照》。公司本次股权变更前后的股权结构如下：

| 股东名称 | 变更前     |         | 变更后     |         |
|------|---------|---------|---------|---------|
|      | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资额（万元） | 出资比例（%） |

|     |          |        |          |        |
|-----|----------|--------|----------|--------|
| 胡细平 | 1,157.22 | 46.29  | 1,157.22 | 46.29  |
| 彭国欣 | 120.00   | 4.80   | 120.00   | 4.80   |
| 李克明 | 112.50   | 4.50   | 112.50   | 4.50   |
| 李笑方 | 112.50   | 4.50   | 112.50   | 4.50   |
| 戴峰  | 120.00   | 4.80   | 120.00   | 4.80   |
| 陈飞勇 | 50.00    | 2.00   | 50.00    | 2.00   |
| 谢素玲 | 87.50    | 3.50   | 87.50    | 3.50   |
| 周冀平 | 112.50   | 4.50   | 112.50   | 4.50   |
| 高荣  | 150.00   | 6.00   | 150.00   | 6.00   |
| 宋利丰 | 200.00   | 8.00   | 200.00   | 8.00   |
| 蔡湘矗 | 277.78   | 11.11  | 277.78   | 11.11  |
| 合计  | 2,500.00 | 100.00 | 2,500.00 | 100.00 |

根据公司 2017 年 9 月 11 日股东会决议，新增注册资本 370.00 万元,由胡细平、高荣、戴峰、彭国欣、刘勋、吴孙阳、林杰、深圳市永乐盛世股权投资基金有限公司分别认缴 22.28 万元、68.72 万元、7.50 万元、3.50 万元、8.00 万元、20.00 万元、8.00 万元、232.00 万元，变更后公司注册资本为 2,870.00 万元，2017 年 10 月 9 日，上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具上会师报字（2017）第 4888 号《验资报告》对本次股票发行的认缴情况进行审验。公司本次股权变更前后的股权结构如下：

| 股东名称              | 变更前      |        | 变更后      |            |
|-------------------|----------|--------|----------|------------|
|                   | 出资额      | 出资比例   | 出资额      | 出资比例（100%） |
| 胡细平               | 1,157.22 | 46.29% | 1,179.50 | 41.10%     |
| 高荣                | 150.00   | 6.00%  | 218.72   | 7.62%      |
| 蔡湘矗               | 277.78   | 11.11% | 277.78   | 9.68%      |
| 陈飞勇               | 50.00    | 2.00%  | 50.00    | 1.74%      |
| 戴峰                | 120.00   | 4.80%  | 127.50   | 4.44%      |
| 李笑方               | 112.50   | 4.50%  | 112.50   | 3.92%      |
| 彭国欣               | 120.00   | 4.80%  | 123.50   | 4.30%      |
| 宋利丰               | 200.00   | 8.00%  | 200.00   | 6.97%      |
| 谢素玲               | 87.50    | 3.50%  | 87.50    | 3.05%      |
| 周冀平               | 112.50   | 4.50%  | 112.50   | 3.92%      |
| 李克明               | 112.50   | 4.50%  | 112.50   | 3.92%      |
| 刘勋                |          |        | 8.00     | 0.28%      |
| 吴孙阳               |          |        | 20.00    | 0.70%      |
| 林杰                |          |        | 8.00     | 0.28%      |
| 深圳市永乐盛世股权投资基金有限公司 |          |        | 232.00   | 8.08%      |
| 合计                | 2,500.00 | 100%   | 2,870.00 | 100%       |

公司统一社会信用代码：91441900584653573L；注册地址：东莞市大岭山镇大塘村拥军路 103 号三楼；



法定代表人：胡细平；经营范围：研发、生产、安装、维修和销售：工业机器人、通用自动化设备及配件；智能清洗系统、装备系统和控制系统的软件集成技术开发及技术推广服务；货物进出口。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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；如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。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(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)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。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) 该母公司是以向投资者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) 该母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) 该母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。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司

合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，调整留存收益。

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，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，调整留存收益。

企业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，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

## 7、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

#### ② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 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；

#### 2) 其他金融负债。

#### ③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

#### ④持有至到期投资

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

持有至到期投资按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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

#### ⑤应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业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，应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，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接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，计入投资损益。

#### ⑦其他金融负债

其他金融负债是指除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。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下，所保留的服务资产应当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：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 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。

公司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，则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。

### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

### (5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

①对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，应当确认减值损失。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，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

## 8、应收款项

### (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：金额 100 万元以上（含）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：经单独减值测试有客观证据证明发生减值的，根据未来

现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经单独测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的组合计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

组合 1 按账龄计提坏账准备的组合；

组合 2 不计提坏账准备的组合：包括合并范围内子公司款项、押金保证金及备用金。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄    | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 1 年以内 | 5.00%    | 5.00%     |
| 1-2 年 | 10.00%   | 10.00%    |
| 2-3 年 | 30.00%   | 30.00%    |
| 3-4 年 | 50.00%   | 50.00%    |
| 4 年以上 | 100.00%  | 100.00%   |

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性存在明显异常

坏账准备的计提方法：根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

## (4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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，计提坏账准备。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要有原材料、在产品、库存商品、发出商品。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时采用月末一次加权平均法。

### (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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### 10、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

#### (1) 投资成本确定

除对外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初始投资成本：

- ① 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初始投资成本。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；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损



益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵消基础上确认投资损益。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别     | 折旧方法  | 使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率          |
|--------|-------|------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20   | 5.00%  | 4.75%         |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10   | 5.00%  | 9.50%         |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5    | 5.00%  | 19.00%        |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3-5  | 5.00%  | 19.00%-31.67% |

## 12、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 13、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 14、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初

始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

装修费用按预计收益年限和剩余租赁期两者中较短的的年限平均摊销。

## 16、长期资产减值准备

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 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。
- ② 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。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当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：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

## 18、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (3) 收入的具体确认原则

- ① SMT 设备、测试设备及自动清洗设备等自动化设备装配产品：在产品发出，最终客户已调试完成并且验收后，在收到客户的验收单时，确认收入。
- ② 自动化设备的配件产品：产品发出，并经客户验收后，确认收入。

## 19、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (1) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业可以选择下列

方法之一进行会计处理：

（一）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。

（二）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （2）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 21、经营租赁

### （1）本公司作为承租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应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，免租期内应当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，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

## (2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

### ② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，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。

### ③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

### ④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

### ⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### ⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

## 22、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”等项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理。

### (2) 会计估计变更

报告期无主要会计估计变更事项。

## 四、税项



## 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据              | 税率      |
|---------|-------------------|---------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务产生的增值额 | 17%     |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额           | 5%、7%   |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额           | 3%      |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额           | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额            | 15%、25% |

报告期所有公司均为一般纳税人，广东牧特智能装备股份有限公司所得税税率为 15%，子公司湖南牧特自动化有限公司所得税税率为 25%。

## 2、税收优惠政策及依据

2017 年 11 月 1 日，本公司获得高新技术企业证书（证书编号：GR201744004304），有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期当年开始可申请享受企业所得税优惠。公司 2017、2018、2019 年度享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目附注

## 1、货币资金

| 项目     | 期末余额                | 期初余额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 现金     | 35,191.77           | 94,974.68           |
| 银行存款   | 2,739,785.54        | 1,291,120.67        |
| 其他货币资金 |                     | 3,097.18            |
| 合计     | <u>2,774,977.31</u> | <u>1,389,192.53</u> |

## 2、应收票据

| 种类     | 期末余额              | 期初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>225,569.05</u> | <u>100,000.00</u> |

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额            | 期末未终止确认金额         |
|--------|---------------------|-------------------|
| 银行承兑票据 | <u>3,908,943.63</u> | <u>499,673.19</u> |

## 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额                 |                |                     |              |                      |
|-----------------------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|----------------------|
|                       | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                | 计提比例         | 账面价值                 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                      |                |                     |              |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |                      |                |                     |              |                      |
| 组合 1 按账龄计提坏账准备的应收账款   | 40,090,719.83        | 98.97%         | 2,778,149.84        | 6.93%        | 37,312,569.99        |
| 组合小计                  | 40,090,719.83        | 98.97%         | 2,778,149.84        | 6.93%        | 37,312,569.99        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 416,000.00           | 1.03%          | 416,000.00          | 100.00%      |                      |
| 合计                    | <u>40,506,719.83</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,194,149.84</u> | <u>7.89%</u> | <u>37,312,569.99</u> |

(续上表)

| 类别                    | 期初余额                 |                |                     |               |                      |
|-----------------------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|
|                       | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                | 计提比例          | 账面价值                 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                      |                |                     |               |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |                      |                |                     |               |                      |
| 组合 1 按账龄计提坏账准备的应收账款   | 21,558,451.91        | 98.11 %        | 1,141,503.40        | 5.29%         | 20,416,948.51        |
| 组合小计                  | 21,558,451.91        | 98.11 %        | 1,141,503.40        | 5.29%         | 20,416,948.51        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 416,000.00           | 1.89 %         | 416,000.00          | 100.00%       |                      |
| 合计                    | <u>21,974,451.91</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,557,503.40</u> | <u>7.09 %</u> | <u>20,416,948.51</u> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 期末余额                 |                     |              |
|-------|----------------------|---------------------|--------------|
|       | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例         |
| 1 年以内 | 27,475,670.82        | 1,373,783.54        | 5.00%        |
| 1-2 年 | 11,900,742.00        | 1,190,074.20        | 10.00%       |
| 2-3 年 | 714,307.01           | 214,292.10          | 30.00%       |
| 合计    | <u>40,090,719.83</u> | <u>2,778,149.84</u> | <u>6.93%</u> |

(续上表)

| 账龄    | 期初余额          |              |        |
|-------|---------------|--------------|--------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内 | 20,502,835.85 | 1,025,141.79 | 5.00%  |
| 1-2 年 | 1,001,616.06  | 100,161.61   | 10.00% |

|       |                      |                     |              |
|-------|----------------------|---------------------|--------------|
| 2-3 年 | 54,000.00            | 16,200.00           | 30.00%       |
| 合计    | <u>21,558,451.91</u> | <u>1,141,503.40</u> | <u>5.29%</u> |

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 单位           | 期末余额       |            |         |               |
|--------------|------------|------------|---------|---------------|
|              | 应收账款       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由          |
| 格力电器（重庆）有限公司 | 416,000.00 | 416,000.00 | 100.00% | 存在争议，收回的可能性较小 |

(2) 期末应收账款无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,607,031.45 元

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                 | 与本公司关系 | 期末余额                 | 坏账准备                | 年限                                        | 占总金额比例        |
|----------------------|--------|----------------------|---------------------|-------------------------------------------|---------------|
| 深圳市旭星科技有限公司          | 非关联方   | 5,711,110.00         | 445,061.00          | 1 年以内 2,521,000.00 元，1-2 年 3,190,110.00 元 | 14.10%        |
| 艾西特电子科技（昆山）有限公司东莞分公司 | 非关联方   | 5,455,600.00         | 272,780.00          | 1 年以内                                     | 13.47%        |
| 奥克斯空调股份有限公司          | 非关联方   | 4,534,340.00         | 226,717.00          | 1 年以内                                     | 11.19%        |
| 珠海格力智能装备有限公司         | 非关联方   | 4,295,270.00         | 214,763.50          | 1 年以内                                     | 10.60%        |
| 东莞市卓安精机自动化设备有限公司     | 非关联方   | 1,812,324.20         | 90,616.21           | 1 年以内                                     | 4.48%         |
| 合计                   |        | <u>21,808,644.20</u> | <u>1,249,937.71</u> |                                           | <u>53.84%</u> |

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额                |                | 期初余额                |                |
|---------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|         | 金额                  | 比例             | 金额                  | 比例             |
| 1 年以内   | 4,658,750.74        | 78.85%         | 2,593,585.33        | 100.00%        |
| 1 至 2 年 | 1,249,804.83        | 21.15%         |                     |                |
| 合计      | <u>5,908,555.57</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,593,585.33</u> | <u>100.00%</u> |

(2) 期末预付账款无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(3) 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 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|--------|------|-----------------|-------|-------|
|------|--------|------|-----------------|-------|-------|

|                   |      |                     |               |       |       |
|-------------------|------|---------------------|---------------|-------|-------|
| 东莞市欣鸿精密机械有限公司     | 非关联方 | 1,946,041.71        | 32.94%        | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 三菱电机自动化设备（中国）有限公司 | 非关联方 | 398,300.00          | 6.74%         | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 深圳市诚信动力科技有限公司     | 非关联方 | 390,000.00          | 6.60%         | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 海门市丰拓电动工具有限公司     | 非关联方 | 226,088.03          | 3.83%         | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 孚研（上海）机电科技有限公司    | 非关联方 | 206,000.00          | 3.48%         | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 合计                |      | <u>3,166,429.74</u> | <u>53.59%</u> |       |       |

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

#### 类别

#### 期末余额

|                        | 账面余额              | 比例             | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值              |
|------------------------|-------------------|----------------|------|------|-------------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                   |                |      |      |                   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |                   |                |      |      |                   |
| 组合 1 按账龄计提坏账准备的其他应收款   |                   |                |      |      |                   |
| 组合 2 不计提坏账准备的其他应收款     | 265,270.32        | 100.00%        |      |      | 265,270.32        |
| 组合小计                   | 265,270.32        | 100.00%        |      |      | 265,270.32        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                   |                |      |      |                   |
| 合计                     | <u>265,270.32</u> | <u>100.00%</u> |      |      | <u>265,270.32</u> |

(续上表)

#### 类别

#### 期初余额

|                        | 账面余额       | 比例      | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值       |
|------------------------|------------|---------|------|------|------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |         |      |      |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |            |         |      |      |            |
| 组合 1 按账龄计提坏账准备的其他应收款   |            |         |      |      |            |
| 组合 2 不计提坏账准备的其他应收款     | 451,899.12 | 100.00% |      |      | 451,899.12 |
| 组合小计                   | 451,899.12 | 100.00% |      |      | 451,899.12 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |         |      |      |            |

|    |                   |                |                   |
|----|-------------------|----------------|-------------------|
| 合计 | <u>451,899.12</u> | <u>100.00%</u> | <u>451,899.12</u> |
|----|-------------------|----------------|-------------------|

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

| 款项性质       | 期末余额              | 期初余额              | 不计提理由     |
|------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 备用金、押金、保证金 | <u>265,270.32</u> | <u>451,899.12</u> | 可以收回，无需计提 |

(2) 期末其他应收款中无应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末余额              | 期初余额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 备用金、押金、保证金 | 265,270.32        | 451,899.12        |
| 合计         | <u>265,270.32</u> | <u>451,899.12</u> |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称        | 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 |
|-------------|--------|-------------------|-----------------------------------------|------------------|----------|
| 东莞市汇鑫首饰有限公司 | 房屋租赁押金 | 151,780.00        | 1 年以内 2,520.00 元、<br>2-3 年 149,260.00 元 | 57.22%           |          |
| 黄郁武         | 备用金    | 10,000.00         | 1 年以内                                   | 3.77%            |          |
| 周兴          | 备用金    | 8,700.00          | 1 年以内                                   | 3.28%            |          |
| 周小惠         | 备用金    | 8,000.00          | 1 年以内                                   | 3.02%            |          |
| 合肥美的洗衣机有限公司 | 保证金    | 6,000.00          | 1 年以内                                   | 2.26%            |          |
| 合计          |        | <u>184,480.00</u> |                                         | <u>69.55%</u>    |          |

## 6、存货

(1) 存货分类

| 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  | 2,590,871.34         |      | 2,590,871.34         | 1,293,647.32        |      | 1,293,647.32        |
| 库存商品 | 6,942,415.47         |      | 6,942,415.47         | 1,389,565.36        |      | 1,389,565.36        |
| 发出商品 | 485,242.30           |      | 485,242.30           | 698,728.52          |      | 698,728.52          |
| 合计   | <u>10,018,529.11</u> |      | <u>10,018,529.11</u> | <u>3,381,941.20</u> |      | <u>3,381,941.20</u> |

## 7、其他流动资产

| 项目     | 期末余额              | 期初余额            |
|--------|-------------------|-----------------|
| 待抵扣进项税 | <u>335,485.06</u> | <u>9,982.29</u> |

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项目       | 房屋建筑物                | 机器设备              | 运输设备             | 其他设备              | 合计                   |
|----------|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| ①账面原值    |                      |                   |                  |                   |                      |
| 期初余额     | 21,406,310.68        | 513,637.18        | 346,753.77       | 1,001,755.90      | 23,268,457.53        |
| 本期增加金额   |                      |                   |                  | 42,630.77         | 42,630.77            |
| 其中：购置    |                      |                   |                  | 42,630.77         | 42,630.77            |
| 本期减少金额   |                      |                   |                  |                   |                      |
| 其中：处置或报废 |                      |                   |                  |                   |                      |
| 期末余额     | 21,406,310.68        | 513,637.18        | 346,753.77       | 1,044,386.67      | 23,311,088.30        |
| ②累计折旧    |                      |                   |                  |                   |                      |
| 期初余额     | 1,991,391.73         | 73,075.87         | 247,062.18       | 283,228.46        | 2,594,758.24         |
| 本期增加金额   | 1,016,799.71         | 46,413.05         | 82,353.90        | 284,785.84        | 1,430,352.50         |
| 其中：计提    | 1,016,799.71         | 46,413.05         | 82,353.90        | 284,785.84        | 1,430,352.50         |
| 本期减少金额   |                      |                   |                  |                   |                      |
| 其中：处置或报废 |                      |                   |                  |                   |                      |
| 期末余额     | 3,008,191.44         | 119,488.92        | 329,416.08       | 568,014.30        | 4,025,110.74         |
| ③减值准备    |                      |                   |                  |                   |                      |
| 期初余额     |                      |                   |                  |                   |                      |
| 本期增加金额   |                      |                   |                  |                   |                      |
| 本期减少金额   |                      |                   |                  |                   |                      |
| 期末余额     |                      |                   |                  |                   |                      |
| ④账面价值    |                      |                   |                  |                   |                      |
| 期末账面价值   | <u>18,398,119.24</u> | <u>394,148.26</u> | <u>17,337.69</u> | <u>476,372.37</u> | <u>19,285,977.56</u> |
| 期初账面价值   | <u>19,414,918.95</u> | <u>440,561.31</u> | <u>99,691.59</u> | <u>718,527.44</u> | <u>20,673,699.29</u> |

说明：期末用于抵押的固定资产原值为 16,950,000.00 元,详见短期借款说明。

## 9、无形资产

| 项目     | 土地使用权        | 软件         | 合计           |
|--------|--------------|------------|--------------|
| ① 账面原值 |              |            |              |
| 期初余额   | 9,680,000.00 | 107,766.99 | 9,787,766.99 |
| 本期增加金额 |              | 53,906.57  | 53,906.57    |
| 其中：购置  |              | 53,906.57  | 53,906.57    |
| 本期减少金额 |              |            |              |
| 期末余额   | 9,680,000.00 | 161,673.56 | 9,841,673.56 |
| ② 累计摊销 |              |            |              |
| 期初余额   | 664,790.81   | 9,066.98   | 673,857.79   |
| 本期增加金额 | 194,572.92   | 15,697.06  | 210,269.98   |
| 其中：计提  | 194,572.92   | 15,697.06  | 210,269.98   |
| 本期减少金额 |              |            |              |
| 其中：处置  |              |            |              |

|        |                     |                   |                     |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 期末余额   | 859,363.73          | 24,764.04         | 884,127.77          |
| ③ 减值准备 |                     |                   |                     |
| ④ 账面价值 |                     |                   |                     |
| 期末账面价值 | <u>8,820,636.27</u> | <u>136,909.52</u> | <u>8,957,545.79</u> |
| 期初账面价值 | <u>9,015,209.19</u> | <u>98,700.01</u>  | <u>9,113,909.20</u> |

说明：期末用于抵押的无形资产原值为 9,680,000.00 元,详见短期借款说明。

#### 10、长期待摊费用

| 项目  | 期初余额              | 本期增加金额            | 本期摊销金额           | 其他减少金额 | 期末余额              |
|-----|-------------------|-------------------|------------------|--------|-------------------|
| 装修费 | <u>148,344.83</u> | <u>446,980.38</u> | <u>83,060.44</u> | -      | <u>512,264.77</u> |

#### 11、递延所得税资产

| 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 | <u>3,194,149.84</u> | <u>539,996.02</u> | <u>1,557,503.40</u> | <u>389,375.85</u> |

#### 12、其他非流动资产

| 项目    | 期末余额              | 期初余额              |
|-------|-------------------|-------------------|
| 预付购房款 | <u>208,791.00</u> | <u>208,791.00</u> |

#### 13、短期借款

| 项目   | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | <u>11,000,000.00</u> | <u>13,000,000.00</u> |

截至 2017 年 12 月 31 日借款余额 11,000,000.00 元的说明：

公司向东莞农村商业银行万江支行借款 11,000,000.00 元，借款期限为壹拾贰个月，由湖南牧特自动化有限公司以土地（权证号为华国用（2013）第 0790 号）、房产（权证号为华房权证三封寺字第 00102541、00102542 号、华房权证三封寺镇字第 00117347、00117350 号）提供抵押担保，湖南牧特自动化有限公司、胡细平、蔡纯兰提供保证担保。

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款列示

| 项目      | 期末余额                 | 期初余额                |
|---------|----------------------|---------------------|
| 1 年以内   | 10,205,238.34        | 9,045,991.63        |
| 1 至 2 年 | 4,226,963.99         | 414,470.22          |
| 2 至 3 年 | 413,837.22           | 133,949.00          |
| 3 年以上   | 98,649.00            |                     |
| 合计      | <u>14,944,688.55</u> | <u>9,594,410.85</u> |

(2) 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应付账款前五名情况

| 单位名称           | 款项的性质 | 期末余额                | 账龄                                    | 占总金额的比例       |
|----------------|-------|---------------------|---------------------------------------|---------------|
| 湖南湘江电缆有限公司     | 采购款   | 1,080,580.00        | 1-2 年 1,080,560.00 元、2-3 年 20 元       | 7.23%         |
| 深圳诚信动力科技有限公司   | 采购款   | 1,055,727.40        | 1 年以内                                 | 7.06%         |
| 深圳市佳德盛五金科技有限公司 | 采购款   | 1,026,144.02        | 1 年以内                                 | 6.87%         |
| 长沙领航电子科技有限公司   | 采购款   | 916,845.29          | 1 年以内 596,066.93 元、1-2 年 320,778.36 元 | 6.13%         |
| 湖南山拓机械制造有限公司   | 采购款   | 595,378.74          | 1 年以内                                 | 3.99%         |
| 合计             |       | <u>4,674,675.45</u> |                                       | <u>31.28%</u> |

## 15、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目    | 期末余额                | 期初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 3,605,051.29        | 2,143,014.89        |
| 1-2 年 | 985,823.09          | 182,125.92          |
| 2-3 年 | <u>61,495.92</u>    |                     |
| 合计    | <u>4,652,370.30</u> | <u>2,325,140.81</u> |

(2) 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末预收账款前五名情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额                | 年限                                                     | 占总金额比例        |
|----------------|--------|---------------------|--------------------------------------------------------|---------------|
| 东莞市瓯瑞电子有限公司    | 非关联方   | 2,095,600.00        | 1 年以内                                                  | 45.04%        |
| 创维液晶器件（深圳）有限公司 | 非关联方   | 709,400.00          | 1 年以内 184,920.00 元、1-2 年 524,480.00 元                  | 15.25%        |
| 福建丰捷进出口贸易有限公司  | 非关联方   | 540,000.00          | 1 年以内                                                  | 11.61%        |
| 湖南美孚伦商贸有限公司    | 非关联方   | 307,800.00          | 1 年以内 115,200.00 元、1-2 年 192,600.00 元                  | 6.62%         |
| 天宝电子（惠州）有限公司   | 非关联方   | 227,497.00          | 1 年以内 111,191.00 元、1-2 年 54,810.08 元、2-3 年 61,495.92 元 | 4.88%         |
| 合计             |        | <u>3,880,297.00</u> |                                                        | <u>83.40%</u> |

## 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示



| 项目           | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬         | 505,515.72        | 7,992,286.52        | 7,876,612.97        | 621,189.27        |
| 离职后福利-设定提存计划 |                   | <u>483,504.48</u>   | <u>483,504.48</u>   |                   |
| 合计           | <u>505,515.72</u> | <u>8,475,791.00</u> | <u>8,360,117.45</u> | <u>621,189.27</u> |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 493,945.02        | 7,282,678.33        | 7,166,472.58        | 610,150.77        |
| 职工福利费       |                   | 371,473.51          | 371,473.51          |                   |
| 社会保险费       |                   | 209,039.58          | 209,039.58          |                   |
| 其中：医疗保险费    |                   | 109,353.78          | 109,353.78          |                   |
| 补充医疗保险      |                   |                     |                     |                   |
| 工伤保险费       |                   | 81,978.64           | 81,978.64           |                   |
| 生育保险费       |                   | 17,707.16           | 17,707.16           |                   |
| 住房公积金       | 11,570.70         | 129,095.10          | 129,627.30          | 11,038.50         |
| 工会经费和职工教育经费 |                   |                     |                     |                   |
| 合计          | <u>505,515.72</u> | <u>7,992,286.52</u> | <u>7,876,612.97</u> | <u>621,189.27</u> |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额 | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额 |
|--------|------|-------------------|-------------------|------|
| 基本养老保险 |      | 463,110.37        | 463,110.37        |      |
| 失业保险费  |      | 20,394.11         | 20,394.11         |      |
| 合计     |      | <u>483,504.48</u> | <u>483,504.48</u> |      |

## 17、应交税费

| 项目      | 期初余额                | 期末余额              |
|---------|---------------------|-------------------|
| 增值税     | 404,785.13          | 101,496.43        |
| 企业所得税   | 919,792.11          | 170,510.15        |
| 城市维护建设税 | 20,239.26           | 23,897.82         |
| 教育费附加   | 12,143.56           | 14,338.71         |
| 地方教育费附加 | 8,095.70            | 9,559.15          |
| 个人所得税   | 31,341.73           | 13,649.41         |
| 其他税费    | 7,458.50            | 679.50            |
| 合计      | <u>1,403,855.99</u> | <u>334,131.17</u> |

## 18、其他应付款

## (1) 其他应付款列示

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 10,445,702.75 | 3,327,381.22 |

|    |                      |                     |
|----|----------------------|---------------------|
| 合计 | <u>10,445,702.75</u> | <u>3,327,381.22</u> |
|----|----------------------|---------------------|

(2) 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项：

|           |             |                   |
|-----------|-------------|-------------------|
| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u>       |
| 胡细平       |             | <u>124,284.04</u> |

(3) 期末其他应付款前五大明细

|             |              |                      |           |                |
|-------------|--------------|----------------------|-----------|----------------|
| <u>单位名称</u> | <u>款项的性质</u> | <u>期末余额</u>          | <u>账龄</u> | <u>占总金额的比例</u> |
| 华容县自来水公司    | 借款、利息        | 10,353,888.89        | 1 年以内     | 99.12%         |
| 代缴社保        | 代缴社保         | 22,995.66            | 1 年以内     | 0.22%          |
| 孙贤龙         | 差旅费          | 22,000.00            | 1 年以内     | 0.21%          |
| 辛汉兵         | 差旅费          | 15,000.00            | 1 年以内     | 0.14%          |
| 吴彩英         | 差旅费          | 14,000.00            | 1 年以内     | 0.14%          |
| 合计          |              | <u>10,427,884.55</u> |           | <u>99.83%</u>  |

19、其他流动负债

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| <u>项目</u> | <u>期末余额</u>         | <u>期初余额</u>         |
| 待转销项税额    | <u>4,749,141.39</u> | <u>2,197,569.16</u> |

20、递延收益

（1）递延收益明细

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| <u>项目</u> | <u>期末余额</u>         | <u>期初余额</u>         |
| 政府补助      | <u>1,718,000.00</u> | <u>1,814,000.00</u> |

（2）政府补助明细

|                      |              |             |                |             |              |                 |
|----------------------|--------------|-------------|----------------|-------------|--------------|-----------------|
| <u>项目</u>            | <u>期初余额</u>  | <u>本期新增</u> | <u>本期计入其他收</u> | <u>其他变动</u> | <u>期末余额</u>  | <u>与资产相关/与收</u> |
|                      |              | <u>补助金额</u> | <u>益金额</u>     |             |              | <u>益相关</u>      |
| 精密电子线路板全自动检测服务中心项目补助 | 1,130,000.00 |             | 60,000.00      | -           | 1,070,000.00 | 与资产相关           |
| 标准化厂房项目补贴款           | 684,000.00   |             | 36,000.00      | -           | 648,000.00   | 与资产相关           |

21、股本

|              |                      |                     |             |                      |
|--------------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| <u>投资方名称</u> | <u>期初余额</u>          | <u>本次变动增减(+、-)</u>  |             | <u>期末余额</u>          |
|              |                      | <u>本期增加</u>         | <u>本期减少</u> |                      |
| 股本总数         | <u>25,000,000.00</u> | <u>3,700,000.00</u> | -           | <u>28,700,000.00</u> |

说明：股本变动情况详见附注一。

## 22、资本公积

| 项目   | 期初余额              | 本次变动增减(+、-)         |      | 期末余额                |
|------|-------------------|---------------------|------|---------------------|
|      |                   | 本期增加                | 本期减少 |                     |
| 资本溢价 | <u>476,511.08</u> | <u>1,212,037.73</u> |      | <u>1,688,548.81</u> |

说明：公司 2017 年度第四次临时股东大会通过《关于广东牧特智能装备股份有限公司股票发行方案的议案》，根据《股票发行转让公告》和实际认购结果，公司向 8 名投资者发行人民币普通股 370.00 万股，每股价格为人民币 1.38 元，募集资金总额人民币 510.60 万元，增加注册资本人民币 3,700,000.00 元，扣除本次增发相关费用 193,962.27 元，剩余 1,212,037.73 元元计入资本公积。

## 23、盈余公积

| 项目     | 期初余额             | 本期增加              | 本期减少 | 期末余额              |
|--------|------------------|-------------------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | <u>56,168.74</u> | <u>424,379.18</u> |      | <u>480,547.92</u> |

## 24、未分配利润

| 项目                    | 本期发生额               | 备注  |
|-----------------------|---------------------|-----|
| 调整前上期末未分配利润           | 246,840.40          |     |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-) |                     |     |
| 调整后期初未分配利润            | 246,840.40          |     |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 6,119,025.35        |     |
| 减：提取法定盈余公积            | 424,379.18          | 10% |
| 期末未分配利润               | <u>5,941,486.57</u> |     |

## 25、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | 47,094,051.42        | 22,962,075.57        | 34,114,096.47        | 22,369,910.55        |
| 其他业务 | <u>347,908.33</u>    | <u>136,819.01</u>    | <u>364,997.02</u>    | <u>245,029.30</u>    |
| 合计   | <u>47,441,959.75</u> | <u>23,098,894.58</u> | <u>34,479,093.49</u> | <u>22,614,939.85</u> |

## (1) 主营业务（分产品）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|          | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| SMT 设备   | 22,316,222.99        | 12,031,968.77        | 21,942,590.53        | 14,037,829.90        |
| 测试设备     | 11,632,593.40        | 5,931,832.88         | 1,189,401.72         | 806,194.76           |
| 自动清洗设备   | 278,055.56           | 341,854.78           | 7,568,885.47         | 5,601,775.91         |
| FPC 贴合设备 | 12,733,333.31        | 4,584,781.07         |                      |                      |
| 其他设备     | <u>133,846.16</u>    | <u>71,638.07</u>     | <u>3,413,218.75</u>  | <u>1,924,109.98</u>  |
| 合计       | <u>47,094,051.42</u> | <u>22,962,075.57</u> | <u>34,114,096.47</u> | <u>22,369,910.55</u> |

## (2) 报告期内前五名客户的营业收入情况

| 项目                   | 与本公司关系 | 金额                   | 占全部营业收入的比例    |
|----------------------|--------|----------------------|---------------|
| 住友电工电子制品（深圳）有限公司     | 非关联方   | 9,505,555.53         | 20.04%        |
| 宁波奥克斯空调有限公司          | 非关联方   | 9,364,666.71         | 19.74%        |
| 珠海格力智能装备有限公司         | 非关联方   | 5,857,735.05         | 12.35%        |
| 艾西特电子科技（昆山）有限公司东莞分公司 | 非关联方   | 4,763,034.21         | 10.04%        |
| 深圳市旭星科技有限公司          | 非关联方   | 2,624,786.28         | 5.52%         |
| 合计                   |        | <u>32,115,777.78</u> | <u>67.69%</u> |

## 26、税金及附加

| 项目      | 本期发生额             | 上期发生额             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 99,951.92         | 88,691.06         |
| 教育费附加   | 59,971.13         | 53,214.64         |
| 地方教育费附加 | 39,980.76         | 35,476.42         |
| 印花税     | 10,094.92         | 11,475.86         |
| 土地使用税   | 122,770.04        |                   |
| 房产税     | 43,783.30         | 5,000.00          |
| 其他      | 2,834.14          |                   |
| 合计      | <u>379,386.21</u> | <u>193,857.98</u> |

## 27、销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------|--------------|------------|
| 职工薪酬  | 1,001,004.63 | 804,118.66 |
| 差旅费   | 682,223.88   | 237,522.70 |
| 运输费   | 610,475.73   | 274,115.69 |
| 广告宣传费 | 300,000.00   | 3,105.00   |
| 业务招待费 | 52,358.00    | 36,125.00  |
| 折旧费   | 8,051.40     | 8,051.40   |
| 其他    | 48,026.59    | 44,657.00  |

|    |                     |                     |
|----|---------------------|---------------------|
| 合计 | <u>2,702,140.23</u> | <u>1,407,695.45</u> |
|----|---------------------|---------------------|

## 28、管理费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u>         | <u>上期发生额</u>        |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 2,235,619.96         | 1,667,914.62        |
| 办公及差旅费    | 2,044,723.86         | 1,026,552.91        |
| 业务招待费     | 74,682.00            | 95,796.66           |
| 租金及物业费    | 739,360.39           | 282,833.68          |
| 研发费用      | 3,442,837.84         | 2,315,434.94        |
| 折旧        | 1,013,365.10         | 951,125.26          |
| 摊销费       | 293,330.42           | 241,878.19          |
| 税金        |                      | 5,402.67            |
| 中介机构费用    | 1,811,289.97         | 1,554,147.53        |
| 其他        | 23,760.46            | 102,720.82          |
| 合计        | <u>11,678,970.00</u> | <u>8,243,807.28</u> |

## 29、财务费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u>        | <u>上期发生额</u>      |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 利息支出      | 1,204,926.45        | 835,675.47        |
| 减：利息收入    | 7,940.90            | 2,791.04          |
| 手续费       | 22,793.53           | 13,371.95         |
| 合计        | <u>1,219,779.08</u> | <u>846,256.38</u> |

## 30、资产减值损失

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u>        | <u>上期发生额</u>      |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 坏账损失      | 1,636,646.44        | 668,035.23        |
| 合并        | <u>1,636,646.44</u> | <u>668,035.23</u> |

## 31、其他收益

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u>     | <u>上期发生额</u> |
|-----------|------------------|--------------|
| 政府补助      | <u>96,000.00</u> |              |

## 计入其他收益的政府补助明细：

| <u>项目</u>            | <u>本期发生额</u>     | <u>上期发生额</u> | <u>与资产相关/与收益相关</u> |
|----------------------|------------------|--------------|--------------------|
| 精密电子线路板全自动检测服务中心项目补助 | 60,000.00        |              | 与资产相关              |
| 标准化厂房项目补贴款           | 36,000.00        |              | 与资产相关              |
| 合计                   | <u>96,000.00</u> |              |                    |

## 32、营业外收入

| 项目   | 本期发生额             | 上期发生额             |
|------|-------------------|-------------------|
| 政府补助 | 129,200.00        | 103,500.00        |
| 其他   |                   | 11,531.30         |
| 合计   | <u>129,200.00</u> | <u>115,031.30</u> |

计入当期损益的政府补助：

| 项目                       | 本期发生额             | 上期发生额             | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 精密电子线路板全自动检测服务<br>中心项目补助 |                   | 60,000.00         | 与资产相关       |
| 标准化厂房项目补贴款               |                   | 36,000.00         | 与资产相关       |
| 知识产权补助                   |                   | 3,000.00          | 与收益相关       |
| 华容县奖励金                   |                   | 4,500.00          | 与收益相关       |
| 科学技术局补助                  | 129,200.00        |                   | 与收益相关       |
| 合计                       | <u>129,200.00</u> | <u>103,500.00</u> |             |

### 33、营业外支出

| 项目    | 本期发生额            | 上期发生额             |
|-------|------------------|-------------------|
| 税收滞纳金 |                  | 65,103.70         |
| 对外捐赠  | 10,000.00        | 96,800.00         |
| 其他    | 300.00           | 800.00            |
| 合计    | <u>10,300.00</u> | <u>162,703.70</u> |

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额             | 上期发生额           |
|---------|-------------------|-----------------|
| 当期所得税费用 | 972,638.03        | 170,510.15      |
| 递延所得税费用 | -150,620.17       | -167,008.81     |
| 合计      | <u>822,017.86</u> | <u>3,501.34</u> |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                      | 本期发生额        |
|-------------------------|--------------|
| 利润总额                    | 6,941,043.21 |
| 按适用税率计算的所得税费用           | 1,041,156.48 |
| 子公司适用不同税率的影响            | 179,415.97   |
| 调整以前期间所得税的影响            |              |
| 非应税收入的影响                |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响         | 50,816.00    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -448,539.93  |

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   | -830.66           |
| 所得税费用 | <u>822,017.86</u> |

### 35、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额             | 上期发生额                |
|------|-------------------|----------------------|
| 往来款  | 161,417.00        | 20,179,762.77        |
| 政府补助 | 129,200.00        | 727,500.00           |
| 利息收入 | 7,940.90          | 2,791.04             |
| 合计   | <u>298,557.90</u> | <u>20,910,053.81</u> |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额               | 上期发生额         |
|------|---------------------|---------------|
| 往来款  | 324,284.04          | 39,051,365.19 |
| 付现费用 | 7,741,712.02        | 4,705,420.68  |
| 合计   | <u>8,065,996.06</u> | 43,756,785.87 |

#### (3) 收到的其他与筹资有关的现金

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额               |
|---------|-------|---------------------|
| 永乐基金投资款 |       | <u>3,200,000.00</u> |

#### (4) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额               | 上期发生额 |
|---------|---------------------|-------|
| 永乐基金投资款 | 3,200,000.00        |       |
| 股票发行费用  | 193,962.27          |       |
| 合计      | <u>3,393,962.27</u> |       |

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

| 项目                      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------------|--------------|--------------|
| ①将净利润调节为经营活动现金流量：       |              |              |
| 净利润                     | 6,119,025.35 | 453,327.58   |
| 加：资产减值损失                | 1,636,646.44 | 668,035.23   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,430,352.50 | 1,357,630.56 |
| 无形资产摊销                  | 210,269.98   | 203,639.90   |
| 长期待摊费用摊销                | 83,060.44    | 56,038.31    |

|                                      |                |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) |                | -              |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)                  |                | -              |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)                  |                | -              |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                      | 1,204,926.45   | 835,675.47     |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                      |                | -              |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)                 | -150,620.17    | -167,008.81    |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)                 |                | -              |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                     | -6,636,587.91  | 3,883,890.74   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)                | -21,786,178.41 | -15,221,636.71 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)                | 10,954,537.24  | -18,475,784.78 |
| 其他                                   |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -6,934,568.09  | -26,406,192.51 |

## ②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

1 年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## ③现金及现金等价物净变动情况：

|              |                     |                     |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 现金的期末余额      | 2,774,977.31        | 1,389,192.53        |
| 减：现金的年初余额    | 1,389,192.53        | 241,377.51          |
| 加：现金等价物的期末余额 |                     |                     |
| 减：现金等价物的年初余额 |                     |                     |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>1,385,784.78</u> | <u>1,147,815.02</u> |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目            | 期末余额                | 期初余额                |
|---------------|---------------------|---------------------|
| ①现金           |                     |                     |
| 其中：库存现金       | 35,191.77           | 94,974.68           |
| 可随时用于支付的银行存款  | 2,739,785.54        | 1,291,120.67        |
| ②现金等价物        |                     |                     |
| 其中：支付宝余额      |                     | 3,097.18            |
| ③期末现金及现金等价物余额 | <u>2,774,977.31</u> | <u>1,389,192.53</u> |

## 37、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末净值          | 期初净值          | 备注   |
|------|---------------|---------------|------|
| 固定资产 | 14,400,437.12 | 15,205,562.15 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 8,820,636.27  | 9,015,209.19  | 抵押借款 |



|    |                      |                      |
|----|----------------------|----------------------|
| 合计 | <u>23,221,073.39</u> | <u>24,220,771.34</u> |
|----|----------------------|----------------------|

## 六、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

| 子公司名称       | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例    |    | 取得方式 |
|-------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|             |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 湖南牧特自动化有限公司 | 华容县   | 华容县 | 设备销售 | 100.00% |    | 购买   |

## 八、关联方及关联交易

### 1、公司的实际控制人

公司的实际控制人为自然人股东胡细平。

### 2、公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、公司其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本企业关系      |
|---------------|------------------|
| 深圳市牧特电子设备有限公司 | 同受公司实际控制人控制      |
| 湖南米特汽车服务有限公司  | 公司实际控制人的近亲属控制的公司 |

说明：1、截至财务报表及审计报告批准报出日，深圳市牧特电子设备有限公司正在办理注销手续。

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联方销售

| 公司名称         | 本期发生额    |          | 上期发生额               |               |
|--------------|----------|----------|---------------------|---------------|
|              | 销售额（不含税） | 占同类业务的比例 | 销售额（不含税）            | 占同类业务的比例      |
| 湖南米特汽车服务有限公司 |          |          | <u>1,471,867.53</u> | <u>19.45%</u> |

#### (2) 关联方资金拆借

拆入：

| 关联方 | 期初余额              | 本期增加 | 本期减少              | 期末余额 |
|-----|-------------------|------|-------------------|------|
| 胡细平 | <u>124,284.04</u> |      | <u>124,284.04</u> |      |

## (3) 关联担保情况

## ① 本公司作为被担保方

| <u>担保方</u> | <u>担保方式</u> | <u>担保金额</u>   | <u>担保起始日</u> | <u>担保到期日</u> | <u>担保是否已经履行完毕</u> |
|------------|-------------|---------------|--------------|--------------|-------------------|
| 胡细平、蔡纯兰    | 保证          | 13,000,000.00 | 2017/4/19    | 2018/4/20    | 否                 |
| 胡细平        | 保证          | 299,000.00    | 2018/1/5     | 2021/1/4     | 否                 |

## 5、关联方应收应付款项

| <u>项目名称</u> | <u>关联方</u>   | <u>本期余额</u> | <u>上期余额</u> |
|-------------|--------------|-------------|-------------|
| 应收账款        | 湖南米特汽车服务有限公司 | 720,285.00  | 720,285.00  |
| 其他应付款       | 胡细平          |             | 124,284.04  |

## 九、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目附注

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| <u>类别</u>             | <u>期末余额</u>          |                |                     |              |                      |
|-----------------------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|----------------------|
|                       | <u>账面余额</u>          | <u>比例</u>      | <u>坏账准备</u>         | <u>计提比例</u>  | <u>账面价值</u>          |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                      |                |                     |              |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |                      |                |                     |              |                      |
| 组合 1 按账龄计提坏账准备的应收账款   | 32,742,845.81        | 98.75%         | 2,169,414.44        | 6.63%        | 30,573,431.37        |
| 组合小计                  | 32,742,845.81        | 98.75%         | 2,169,414.44        | 6.63%        | 30,573,431.37        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 416,000.00           | 1.25%          | 416,000.00          | 100.00%      |                      |
| 合计                    | <u>33,158,845.81</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,585,414.44</u> | <u>7.80%</u> | <u>30,573,431.37</u> |

(续上表)

| 类别                    | 期初余额                 |                |                     |               |                      |
|-----------------------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|
|                       | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                | 计提比例          | 账面价值                 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                      |                |                     |               |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |                      |                |                     |               |                      |
| 组合 1 按账龄计提坏账准备的应收账款   | 16,362,506.89        | 97.52 %        | 857,063.15          | 5.24 %        | 15,505,443.74        |
| 组合小计                  | 16,362,506.89        | 97.52 %        | 857,063.15          | 5.24 %        | 15,505,443.74        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 416,000.00           | 2.48 %         | 416,000.00          | 100.00%       |                      |
| 合计                    | <u>16,778,506.89</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,273,063.15</u> | <u>7.59 %</u> | <u>15,505,443.74</u> |

(续上表)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 期末余额                 |                     |              |
|-------|----------------------|---------------------|--------------|
|       | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例         |
| 1 年以内 | 24,215,190.80        | 1,210,759.54        | 5.00%        |
| 1-2 年 | 7,998,208.00         | 799,820.80          | 10.00%       |
| 2-3 年 | 529,447.01           | 158,834.10          | 30.00%       |
| 合计    | <u>32,742,845.81</u> | <u>2,169,414.44</u> | <u>6.63%</u> |

(续上表)

| 账龄    | 期初余额                 |                   |               |
|-------|----------------------|-------------------|---------------|
|       | 应收账款                 | 坏账准备              | 计提比例          |
| 1 年以内 | 15,583,750.83        | 779,187.54        | 5.00%         |
| 1-2 年 | 778,756.06           | 77,875.61         | 10.00%        |
| 合计    | <u>16,362,506.89</u> | <u>857,063.15</u> | <u>5.24 %</u> |

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 单位           | 期末余额              |                   |                |               |
|--------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
|              | 应收账款              | 坏账准备              | 计提比例           | 计提理由          |
| 格力电器（重庆）有限公司 | <u>416,000.00</u> | <u>416,000.00</u> | <u>100.00%</u> | 存在争议，收回的可能性较小 |

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                 | 与本公司关系 | 期末余额                 | 坏账准备                | 年限                                      | 占总金额<br>比例    |
|----------------------|--------|----------------------|---------------------|-----------------------------------------|---------------|
| 艾西特电子科技（昆山）有限公司东莞分公司 | 非关联方   | 5,455,600.00         | 272,780.00          | 1 年以内                                   | 16.45%        |
| 奥克斯空调股份有限公司          | 非关联方   | 4,534,340.00         | 226,717.00          | 1 年以内                                   | 13.67%        |
| 珠海格力智能装备有限公司         | 非关联方   | 4,295,270.00         | 214,763.50          | 1 年以内                                   | 12.95%        |
| 深圳市旭星科技有限公司          | 非关联方   | 4,171,110.00         | 368,061.00          | 1 年以内 981,000.00 元、1-2 年 3,190,110.00 元 | 12.58%        |
| 东莞市卓安精机自动化设备有限公司     | 非关联方   | 1,812,324.20         | 90,616.21           | 1 年以内                                   | 5.48%         |
| 合计                   |        | <u>20,268,644.20</u> | <u>1,172,937.71</u> |                                         | <u>61.13%</u> |

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额                |                |      |      |
|------------------------|---------------------|----------------|------|------|
|                        | 账面余额                | 比例             | 坏账准备 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                     |                |      |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |                     |                |      |      |
| 组合 1 按账龄计提坏账准备的其他应收款   |                     |                |      |      |
| 组合 2 不计提坏账准备的其他应收款     | 2,164,404.97        | 100.00%        |      |      |
| 组合小计                   | 2,164,404.97        | 100.00%        |      |      |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款 |                     |                |      |      |
| 合计                     | <u>2,164,404.97</u> | <u>100.00%</u> |      |      |

(续上表)

| 类别                    | 期初余额         |         |      |      |
|-----------------------|--------------|---------|------|------|
|                       | 账面余额         | 比例      | 坏账准备 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |              |         |      |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |              |         |      |      |
| 组合 1 按账龄计提坏账准备的其他应收款  |              |         |      |      |
| 组合 2 不计提坏账准备的其他应收款    | 9,673,340.09 | 100.00% |      |      |

|                        |                     |                |                     |
|------------------------|---------------------|----------------|---------------------|
| 组合小计                   | 9,673,340.09        | 100.00%        | 9,673,340.09        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |                |                     |
| 合计                     | <u>9,673,340.09</u> | <u>100.00%</u> | <u>9,673,340.09</u> |

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

| 款项性质        | 期末余额                | 不计提理由     |
|-------------|---------------------|-----------|
| 备用金、押金、保证金  | 241,280.00          | 可以收回，无需计提 |
| 合并范围内子公司往来款 | 1,923,124.97        | 可以收回，无需计提 |
| 合计          | <u>2,164,404.97</u> |           |

（续上表）

| 款项性质        | 期初余额                | 不计提理由     |
|-------------|---------------------|-----------|
| 备用金、押金、保证金  | 249,215.12          | 可以收回，无需计提 |
| 合并范围内子公司往来款 | 9,424,124.97        | 可以收回，无需计提 |
| 合计          | <u>9,673,340.09</u> |           |

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末余额                | 期初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 备用金、押金、保证金 | 241,280.00          | 249,215.12          |
| 关联方往来款     | 1,923,124.97        | 9,424,124.97        |
| 合计         | <u>2,164,404.97</u> | <u>9,673,340.09</u> |

## (3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称        | 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 |
|-------------|--------|---------------------|---------------------------------------------|------------------|----------|
| 湖南牧特自动化有限公司 | 关联方往来款 | 1,923,124.97        | 1 年以内                                       | 88.85%           |          |
| 东莞市汇鑫首饰有限公司 | 押金     | 151,780.00          | 1 年以内<br>2,520.00 元、<br>2-3 年<br>149,260.00 | 7.01%            |          |
| 黄郁武         | 备用金    | 10,000.00           | 1 年以内                                       | 0.46%            |          |
| 周小惠         | 备用金    | 8,000.00            | 1 年以内                                       | 0.37%            |          |
| 合肥美的洗衣机有限公司 | 保证金    | 6,000.00            | 1 年以内                                       | 0.28%            |          |
| 合计          |        | <u>2,098,904.97</u> |                                             | <u>96.97%</u>    |          |

## 3、长期股权投资

| 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 | <u>19,742,649.04</u> |      | <u>19,742,649.04</u> | <u>19,742,649.04</u> |      | <u>19,742,649.04</u> |

其中：对子公司投资

| 被投资单位       | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------|----------------------|------|------|----------------------|--------------|--------------|
| 湖南牧特自动化有限公司 | <u>19,742,649.04</u> |      |      | <u>19,742,649.04</u> | ：            | ：            |

#### 4、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | 42,647,790.82        | 23,654,979.37        | 25,421,279.40        | 16,225,960.83        |
| 其他业务 | 289,498.06           | 108,001.90           | 2,288,013.59         | 2,168,045.87         |
| 合计   | <u>42,937,288.88</u> | <u>23,762,981.27</u> | <u>27,709,292.99</u> | <u>18,394,006.70</u> |

##### （1）主营业务（分产品）

| 项目       | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|          | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| SMT 设备   | 19,305,111.97        | 10,960,688.20        | 21,942,590.53        | 14,037,829.90        |
| 测试设备     | 10,475,499.38        | 5,872,588.94         | 1,189,401.72         | 806,194.76           |
| FPC 贴合设备 | 12,733,333.31        | 6,750,064.16         |                      |                      |
| 其他       | 133,846.16           | 71,638.07            | 2,289,287.15         | 1,381,936.17         |
| 合计       | <u>42,647,790.82</u> | <u>23,654,979.37</u> | <u>25,421,279.40</u> | <u>16,225,960.83</u> |

##### （3）报告期内前五名客户的营业收入情况

| 项目                   | 与本公司关系 | 本期发生额                | 占全部营业收入<br>的比例 |
|----------------------|--------|----------------------|----------------|
| 住友电工电子制品（深圳）有限公司     | 非关联方   | 9,505,555.53         | 22.14%         |
| 宁波奥克斯空调有限公司          | 非关联方   | 9,391,162.43         | 21.87%         |
| 珠海格力智能装备有限公司         | 非关联方   | 5,857,735.05         | 13.64%         |
| 艾西特电子科技（昆山）有限公司东莞分公司 | 非关联方   | 4,763,034.21         | 11.09%         |
| 伟创力电子设备（深圳）有限公司      | 非关联方   | 1,667,400.35         | 3.89%          |
| 合计                   |        | <u>31,184,887.57</u> | <u>72.63%</u>  |

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目        | 本期发生额 | 备注 |
|-----------|-------|----|
| 非流动资产处置损益 |       |    |

| <u>项目</u>                                     | <u>本期发生额</u> | <u>备注</u> |
|-----------------------------------------------|--------------|-----------|
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                          |              |           |
| 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) | 225,200.00   |           |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                   |              |           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -10,300.00   |           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             |              |           |
| 少数股东权益影响额                                     |              |           |
| 所得税影响额                                        | -40,805.00   |           |
| 合计                                            | 174,095.00   |           |

## 2、净资产收益率及每股收益

| <u>报告期利润</u>            | <u>加权平均</u>   | <u>每股收益</u>   |               |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                         | <u>净资产收益率</u> | <u>基本每股收益</u> | <u>稀释每股收益</u> |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 20.35%        | 0.24          | 0.24          |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 19.77%        | 0.23          | 0.23          |

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。

广东牧特智能装备股份有限公司

董事会

2018年4月18日