

证券代码：839203

证券简称：启天股份

公告编号：2019-029
主办券商：东莞证券



启天股份

NEEQ : 839203

广东启天自动化智能装备股份有限公司

Guangdong Qitian Automation and intelligent equipment Co., Ltd



半年度报告

— 2019 —

证券代码：839203

证券简称：启天股份

公告编号：2019-029
主办券商：东莞证券

公司半年度大事记



获得东莞市市场监督管理局授予的“广东省守合同重信用”企业



2019年5月24日公司召开董事会、监事会审议通过《广东启天自动化智能装备股份有限公司2018年年度权益分派》议案，并发布《广东启天自动化智能装备股份有限公司2018年年度权益分派预案》公告，公告编号：2019-020。

2019年6月13日临时股东大会审议通过该议案，并发布《广东启天自动化智能装备股份有限公司2018年年度权益分派实施》公告，公告编号：2019-027。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司	指	广东启天自动化智能装备股份有限公司
董事会	指	广东启天自动化智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	广东启天自动化智能装备股份有限公司监事会
东莞工商局	指	原广东省东莞市工商行政管理局，现已更名为东莞市市场监督管理局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
关联交易	指	公司控制股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日，2019年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东启天自动化智能装备股份有限公司章程》
三会议事规则	指	广东启天自动化智能装备股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
无锡分公司	指	广东启天自动化智能装备股份有限公司无锡分公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
金密	指	东莞市金密机器视觉设备有限公司
南博万	指	南博万信息技术（广东）有限公司
金视	指	东莞金视股权投资合伙企业（有限合伙）
鼎乾	指	东莞鼎乾创业投资合伙企业（有限合伙）
慧聚	指	东莞市慧聚股权投资合伙企业（有限合伙）
GW	指	Gig watt 的缩写，功率单位，1GW=1,000MW

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。

公司负责人梁明刚、主管会计工作负责人殷娟及会计机构负责人（会计主管人员）张凡保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、2019 年半年度报告 2、财务报表，包括资产负债表（2019 年6 月30 日）、利润表（2019 年1-6 月）、现金流量表（2019 年1-6 月） 3、第二届董事会第二次会议决议、第二届监事会第二次会议决议 4、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

证券代码：839203

证券简称：启天股份

公告编号：2019-029
主办券商：东莞证券

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东启天自动化智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Qitian Automation and intelligent equipment Co., Ltd
证券简称	启天股份
证券代码	839203
法定代表人	梁明刚
办公地址	东莞市樟木头镇柏地东城路2号汇达孵化器3楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	殷娟
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0769-86059333
传真	0769-38834566
电子邮箱	gad@cnqtkj.com
公司网址	http://www.cnqtkj.com
联系地址及邮政编码	东莞市樟木头镇樟洋社区富竹二街8号楼 邮编：523000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年5月20日
挂牌时间	2016年9月07日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	太阳能光伏设备、等离子清洗刻蚀处理设备
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,339,582
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	梁明刚
实际控制人及其一致行动人	梁明刚、宁晚元

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

证券代码：839203

证券简称：启天股份

统一社会信用代码	91441900675197307W	否
注册地址	东莞市樟木头镇樟洋富竹二街8号楼	否
注册资本（元）	21,339,582	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年5月24日公司召开董事会、监事会审议通过《广东启天自动化智能装备股份有限公司2018年年度权益分派》议案，并发布《广东启天自动化智能装备股份有限公司2018年年度权益分派预案》公告，公告编号：2019-020。

2019年6月13日临时股东大会审议通过该议案，并发布《广东启天自动化智能装备股份有限公司2018年年度权益分派实施》公告，公告编号：2019-027。

2019年7月29日完成了在中国证券登记结算有限责任公司权益登记。股份到账日为2019年7月30日，分红后公司股本增至42,679,164股。

第二节 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	18,709,152.86	43,015,218.79	-56.51%
毛利率%	38.2%	39.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	161,988.23	5,711,391.17	-97.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,153.18	5,146,087.55	-99.67%
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）	26.04%	19.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	2.76%	17.32%	-
基本每股收益	0.01	0.31	-97.52%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	108,402,974.11	101,589,842.10	6.71%
负债总计	46,320,021.92	39,613,516.69	16.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,243,673.82	62,129,650.52	0.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.92	2.91	0.23%
资产负债率%（母公司）	42.38%	38.84%	-
资产负债率%（合并）	42.73%	38.99%	-
流动比率	2.17	2.35	-
利息保障倍数	1.10	19.37	-

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	-8,539,720.60	-2,978,709.61	-186.69%
应收账款周转率	0.36	1.01	-
存货周转率	0.41	1.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.71%	88.62%	-

营业收入增长率%	-56.51%	177.64%	-
净利润增长率%	-98.51%	5,522.47%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	21,339,582	21,339,582	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助	160,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,594.18
非经常性损益合计	170,394.18
所得税影响数	25,559.13
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	144,835.05

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	7,222,580.14		4,131,928.18	3,137,082.66
研发费用				994,845.52

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司定位于自动化智能装备领航者，专注于设计、研发、定制高精度、高效率的智能化制造解决方案。产品主要包括等离子表面处理设备、光伏电池片设备、智能仓储系统、码垛机器人等。产品主要应用于新能源、半导体、汽车零部件、医学、化工等行业。根据客户的实际需求量身定制各种非标自动化设备和自动化产线改良升级，以解决客户人力成本高、产量少、品质效率低下的痛点，使客户生产效率和行业竞争力提升。

公司盈利模式清晰，具有多元化、灵活性等特征。报告期内对公司推出的整厂智能化系统技术与产品逐渐成熟，并在电池片生产工艺率先得到推广和运用。基于公司运行成熟的 ERP 系统，公司通过嵌入的定制化 MES 系统将自动化设备和智能检测设备产品相结合推出智能仓储系统、智能品检系统等一系列物料运转系统，拓宽公司产品行业覆盖面。公司积极通过网络、电话、实地拜访等方式扩大等离子清洗设备的销售、推广，在充分利用公司自有资源的基础上，大力挖掘行业未来的资源要素，形成较为完整的产业链。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(一) 2019 年上半年主要经营指标情况：

1、2019 年 1--6 月营业收入 18,709,152.86 元，较上年同期减少 56.51%；归属于挂牌公司股东的净利润 160,228.35 元，同比减少 97.19%，主要是 2018 年“531”光伏政策影响大额订单的签订。

2. 截止 2019 年 6 月 30 日资产总额 108,402,974.11 元，较上年同期增长率 6.71%。主要是本期存货增加 2,632,319.38 元；开发支出增加 194,070.7 元。

3. 截止 2019 年 6 月 30 日负债总额为 46,320,021.92 元，较上年同期增长 16.93%。

4. 经营活动产生的现金流量净额-8,539,720.60，同期负增长 186.69%，主要是订单不充足导致。

(二)2019 公司发展方向

1、加大研发投入，已完成智能仓储系统及搬运机器人的项目落地；

2、2019 年正在申请的发明专利三项，实用新型专利 13 项和一项软件著作权；

3、组建市场销售部，将公司研发的新产线快速占领市场，加强对新兴市场的开拓力度；

4、针对于光伏产业现有自动化产品设备在性能和结构在提速优化，扩大市场占有率；新工艺设备已完成客户订单签订，2019 年可完成。

5、强化公司内控管理。

三、 风险与价值

一、产业政策风险

公司的产品行业涉及太阳能光伏产业，市场需求增长主要依赖于太阳能光伏产业发展，因此，公司经营发展受太阳能光伏产业政策的影响。由于太阳能光伏发电现阶段的发电成本和上网电价仍高于常规一次能源，太阳能光伏产业对政府的扶持政策存在较大依赖。若欧美发达国家继续削减或停止对

太阳能光伏发电的政府补贴，或者对我国太阳能光伏产品实施或加强关税或非关税壁垒等贸易保护政策，国内太阳能光伏产业将受到较大影响，从而影响本公司产品的市场需求。

近年来，受国内光伏分布式市场加速扩大和国外新兴市场快速崛起双重因素影响，我国光伏产业持续健康发展，产业规模稳步增长、技术水平明显提升、生产成本显著下降、企业效益持续向好。据统计，2016年我国光伏发电新增装机容量3157万千瓦，累计装机容量7742万千瓦，新增和累计装机容量均为全球第一。根据《能源发展“十三五”规划》，到2020年底，我国太阳能发电装机将要达到110GW以上，其中分布式光伏占60GW。要达成2020年指标，从2017年到2020年，每年分布式光伏至少完成12GW的安装量。利好的下游走势带动光伏中游产业链快速发展扩张。

二、经营场所租赁风险

2009年10月15日，公司（乙方）与东莞市樟木头樟洋股份经济联合社（甲方）签订了《厂房租赁合同》，承租甲方位于东莞市樟木头镇樟洋社区樟洋富竹二街8号原信威1厂厂房，面积4,800m²。租赁期限从2009年12月1日至2020年1月30日。第一阶段从2010年1月1日至2012年12月30日按每月20,000元租金收费，第二阶段从2013年1月1日至2015年12月30日按每月24,000元租金收费，第三阶段从2016年到合同结束按每月28,000元租金收费。

该经营场所的房屋没有进行规划报建手续，没有取得权属证书，可能被强制拆迁或到期不能续租，导致公司存在被迫搬迁的风险。公司资产搬迁较为方便，同时公司周边房源比较充足，公司能够快速找到合适的搬迁地点。为避免被迫搬迁给公司造成的损失，公司实际控制人梁明刚、宁晚元出具了《承诺函》，承诺公司若被迫搬迁，公司实际控制人梁明刚、宁晚元将对公司因被迫搬迁造成的损失进行补偿。

三、市场波动风险

公司的主要产品为太阳能光伏设备、等离子清洗刻蚀处理设备，主要应用于太阳能光伏产业，其市场需求受宏观经济和太阳能光伏产业波动的影响较大。

近年来太阳能光伏行业景气度波动较大。2012年以来欧盟和美国相继开展对中国光伏企业的“双反”调查，并征收惩罚性关税。受此影响，太阳能光伏产品价格大幅下跌，国内太阳能电池制造企业普遍出现停产或减产现象。2014年以来，随着太阳能发电应用由欧美向全球扩散（如中国、泰国、非洲），下游客户的经营业绩好转，陆续进行产能扩张，对公司产品的采购需求上升。另外，随着行业内生产工艺、设备等方面的技术进步，需要对旧的生产线进行技术改造和升级，这样将会提高对公司产品需求的增长速度。

四、报告期末应收账款余额较大的风险

公司应收账款余额较大，占资产总额的比例较高。截至2019年6月30日公司应收账款账面价值为50,944,099.82元，占资产总额的比例为46.85%。随着公司业务发展，如果应收账款不能按期收回，对公司经营将产生不利影响。为此，公司今年以来开始调整合同收款模式，把第二阶段的收款时点从以往的货到收款，改为收款后发货模式。并从生产周期及产品质量上提升效率，增加公司售后部门力量，提升售后技术人员，尽量缩短验收时间，确保更快收到设备款项。

五、公司治理风险

公司于2016年5月整体变更为股份公司，经过挂牌新三板公司治理得到了较大的提升，但仍存在一定的不规范风险。为此，股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程。

六、实际控制人控制不当风险

梁明刚、宁晚元夫妇直接、间接合计持有启天股份89.16%的股权，同时梁明刚担任启天股份的董事长、总经理，宁晚元担任启天股份的董事，其夫妻二人共同参与公司的管理，能够对公司股东大会、董事会产生重大影响，是公司的实际控制人。若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务

等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。因此，公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

2015年至2019年，均向樟木头镇樟洋社区捐助现金用于社区老人活动经费。

公司注重人文关怀，制定了一系列的福利制度，各类节日、员工生日发放福利、送上祝福。组织每月每季文体活动、庆典年会活动、部门聚餐、节日聚餐等。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(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	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	31,000,000	20,404,199.38

(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	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
梁明刚、宁晚元	东莞农村商业银行贷款	20,000,000	已事后补充履行	2019-4-12	2019-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方为公司向银行贷款提供担保，满足了公司的资金发展需求，稳定了公司日常经营及资金周转。是公司正常生产经营所需，是合理、必要的。不存在损害公司及其股东利益的行为，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/9/7		挂牌	同业竞争承诺	承诺本人及本人控制的公司将不生产、开发任何与公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/7	2020/1/30	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	公司经营场所的房屋没有进行规划报建手续，没有取得权属证书，可能被强制拆迁或到期不能续租，导	正在履行中

					致公司存在被迫搬迁的风险。公司实际控制人梁明刚、宁晚元出具了《承诺函》，承诺公司若被迫搬迁，将对公司因被迫搬迁造成的损失进行补偿。	
董监高	2016/9/7		挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。	

承诺事项详细情况：

- 1、公司经营场所的房屋没有进行规划报建手续，没有取得权属证书，可能被强制拆迁或到期不能续租，导致公司存在被迫搬迁的风险。经公司说明，公司资产搬迁较为方便，同时公司周边房源比较充足，公司能够快速找到合适的搬迁地点。为避免被迫搬迁给公司造成的损失，公司实际控制人梁明刚、宁晚元出具了《承诺函》，承诺公司若被迫搬迁，公司实际控制人梁明刚、宁晚元将对公司因被迫搬迁造成的损失进行补偿。
- 2、股份锁定承诺：为保证公司股权结构的稳定和公司的健康平稳运营，自愿将其持有的股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人所持有的股份的相关规定进行有效锁定，分三批解除转让限制，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。
- 3、担任董事、监事、高级管理人员的股东作出的锁定股份承诺具体参见《股份锁定承诺（担任董监高的股东）》。
- 4、公司主要股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺本人及本人控制的公司将不生产、开发任何与公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。
- 5、公司董事、监事、高级管理人员出具了书面承诺，承诺本人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。
- 6、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺本人及本人控制的公司将不生产、开发任何与公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

（四） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**1、 股票发行情况**

证券代码：839203

证券简称：启天股份

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
2018年 股票发行 (一)	2018/3/5	26,000,003.03	6,903.28	否	无	0	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

2018年3月21日，公司召开2018年第二次临时股东大会审议通过了《广东启天自动化智能装备股份有限公司2018年股票发行方案（一）》等议案，公司拟发行股票4,160,000股，发行价格为每股人民币9.6元，预计募集资金总额不超过人民币39,936,000.00元。截至缴款截止日，认购对象合计认购公司股票2,708,332股，公司收到募集资金26,000,003.02元。公司本次股票发行募集资金已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年5月30日出具[2018]3-333号《验资报告》。2018年6月19日，公司收到《关于广东启天自动化智能装备股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]2155号，以下简称“《股份登记的函》”），确认本次发行股票2,708,332股，其中限售股0股，无限售股2,708,332股。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	3,339,582	15.65%	0	3,339,582	15.65%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,000,000	84.35%	0	18,000,000	84.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,000,000	74.98%	0	16,000,000	74.98%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		21,339,582	-	0	21,339,582	-	
普通股股东人数							10

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	梁明刚	14,400,000	0	14,400,000	67.48%	14,400,000	
2	东莞市慧聚股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	9.37%	2,000,000	
3	宁晚元	1,600,000	0	1,600,000	7.50%	1,600,000	
4	深圳健和誉健股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,041,666	0	1,041,666	4.88%		1,041,666
5	广东莞商清大股权投资合伙企业（有限合伙）	1,041,666	0	1,041,666	4.88%		1,041,666
合计		20,083,332	0	20,083,332	94.11%	18,000,000	2,083,332

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

证券代码：839203

证券简称：启天股份

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

梁明刚与宁晚元是夫妻关系；

东莞市慧聚股权投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人是梁明刚，宁晚元是有限合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

截至 2019 年 6 月 30 日，股东梁明刚直接持有公司 14,400,000.00 股的股份，占公司总股本的 67.48%，为公司控股股东。

梁明刚通过慧聚投资间接持有启天股份 1.21%的股权，梁明刚直接、间接持股比例合计为 68.69%；宁晚元直接持有启天股份 1,600,000.00 的股权，直接持股比例为 7.50%，另外宁晚元还通过慧聚投资间接持有启天股份 0.94%的股权，宁晚元直接、间接持股比例合计为 8.44%。综上，梁明刚、宁晚元夫妇直接、间接合计持有启天股份 77.13%；同时梁明刚担任启天股份的董事长、总经理，宁晚元担任启天股份的董事，其夫妻二人共同参与公司的管理，能够对公司股东大会、董事会产生重大影响，是公司的实际控制人。

综上，梁明刚为公司的控股股东；梁明刚、宁晚元夫妇为公司的实际控制人。

梁明刚先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 11 月出生，1992 年 7 月毕业于陕西省宝鸡市职工大学电气自动化系，大专学历。1992 年 8 月至 1993 年 8 月，就职于宝鸡市印染厂，任电气技术员；1993 年 10 月至 1994 年 12 月，就职于东莞岳丰电子科技有限公司，任工程部主管；1995 年 1 月至 1996 年 6 月，就职于东莞市广开投资有限公司，任电气工程师；1996 年 7 月至 2005 年 11 月，就职于东莞市永泉消防工程有限公司，任工程部经理；2006 年 2 月至 2008 年 3 月，经营东莞市樟木头宇安消防器材经营部；2008 年 5 月，创立东莞市启天自动化设备有限公司，历任执行董事、经理；2016 年 5 月至今，任启天股份董事长、总经理，任期均为三年；同时兼任金密视觉执行董事、经理，浦迪实业监事，启睿有限经理，慧聚、金视、鼎乾投资执行事务合伙人。

（二） 实际控制人情况

公司控股股东为梁明刚，实际控制人为梁明刚、宁晚元夫妇。经核查，梁明刚、宁晚元夫妇投资的其他企业有东莞市慧聚股权投资企业（有限合伙）、东莞市浦迪实业投资有限公司、东莞汇达孵化器有限公司、东莞金视股权投资合伙企业（有限合伙）、东莞鼎乾创业投资合伙企业（有限合伙）。为避免与公司的同业竞争，公司控股股东、共同实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》

梁明刚先生简历详见三、控股股东、实际控制人情况之“（一）控股股东情况”部分。

宁晚元女士，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 9 月出生，1992 年 7 月毕业于湖南省长沙铁道学院英语系，大专学历。1992 年 8 月至 1993 年 11 月，就职于深圳珍兴鞋业有限公司，任外贸采购员；1994 年 1 月至 1996 年 7 月，就职于东莞市广开投资有限公司，任总经理助理；1997 年至 2000 年，自由职业；2001 年 2 月至 2004 年 5 月，就职于东莞柏威金属制品公司，任市场部主管；2006 年

2月至2008年3月，就职于东莞市樟木头宇安消防器材经营部；2008年5月，创立东莞市启天自动化设备有限公司，任董事；2016年5月至今，任启天股份采购经理、董事，董事任期三年，同时兼任浦迪实业执行董事、经理，东莞汇达孵化器有限公司法定代表人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
梁明刚	董事长、总经理	男	1971年11月	大专	2019年5月24日-2022年5月23日	是
宁晚元	董事	女	1973年9月	大专	2019年5月24日-2022年5月23日	是
殷娟	董事、财务总监、董事会秘书	女	1981年7月	大专	2019年5月24日-2022年5月23日	是
赵海玉	董事	女	1986年6月	大专	2019年5月24日-2022年5月23日	是
石擎天	董事	男	1975年6月	硕士	2019年5月24日-2022年5月23日	是
黄佳俊	监事会主席	男	1978年11月	大专	2019年5月24日-2022年5月23日	是
晁晓鹏	监事	男	1987年12月	本科	2019年5月24日-2022年5月23日	是
张凡	监事	男	1986年11月	本科	2019年5月24日-2022年5月23日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长、总经理梁明刚先生与公司董事宁晚元女士为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股股数		股股数	持股比例	票期权数量
梁明刚	董事长、总经理	14,400,000	0	14,400,000	67.48%	0
宁晚元	董事	1,600,000	0	1,600,000	7.5%	0
合计	-	16,000,000	0	16,000,000	74.98%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宁瑞	董事	换届	无	换届
石擎天	无	新任	董事	新任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

石擎天先生，身份证号：4305*****74，中国国籍，无境外永久居留权，1975年6月20日出生，2000年毕业于湖南大学衡阳分校，机电一体化专业。2006就读于暨南大学工商管理专业，于2010年毕业并取得硕士学位。

2001年9--2004年5月 就职于中山 TOMEI（东茗）影音电子有限公司，任机械工程师。2004年6月--2008年7月就职于中山 ALTAS 光电工业有限公司（PCT 高科技有限公司中山分公司）任研发项目组长。2008年7月--2010-10，自己做美容美发用品批发生意。2010年11--2013年7月，就职于中山威思博自动化设备有限公司，开始任厂长，后任总经理。2013年8--2018年2月，就职于佛山踏踏实实自动化设备有限公司任总经理。2018年3月至今，就职于广东启天自动化智能装备股份有限公司，任研发部项目经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	11
生产人员	20	15
销售人员	14	16
技术人员	61	63
财务人员	4	3
员工总计	112	108

证券代码：839203

证券简称：启天股份

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	34	33
专科	41	40
专科以下	34	32
员工总计	112	108

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：

公司建有专门的薪酬管理制度，采用以标准工资加岗位工资为主结构的薪酬制度。基于激励的需要，将薪酬体系划分成出勤工资、加班工资、绩效工资和其他工资四部分；其中设定的有补偿性工资（包括工龄工资、假日补贴、外宿补贴、高温补贴及其他福利津贴）和奖励工资（即年终奖金和特殊奖励）。

公司建立了专门的培训体系，对员工进行梯队式培养，并不断加以完善。新员工入职时，对其进行公司简介、规章制度、新员工岗位等培训。对特殊岗位公司安排个别委外培训学习。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)1	3,664,775.15	6,156,616.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(一)2	52,948,323.87	51,209,354.85
其中：应收票据	五(一)2 (2)	2,004,224.05	3,001,566.87
应收账款	五(一)2 (3)	50,944,099.82	48,207,787.98
应收款项融资			
预付款项	五(一)3	12,117,050.34	7,006,371.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)4	1,470,490.99	1,198,709.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)5)	29,582,454.67	26,950,135.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		99,783,095.02	92,521,187.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	0

证券代码：839203

证券简称：启天股份

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）6	7,057,920.52	7,819,509.97
在建工程	五（一）7		207,682.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）8	274,493.46	319,056.72
开发支出		194,070.70	
商誉			
长期待摊费用	五（一）9	613,760.15	253,846.29
递延所得税资产	五（一）10	479,634.26	468,559.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,619,879.09	9,068,654.26
资产总计		108,402,974.11	101,589,842.10
流动负债：			
短期借款	五（一）11	22,400,000	18,011,047.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（一）12	16,550,376.67	11,733,942.63
其中：应付票据		2,135,517.35	0
应付账款	五（一）12 （2）	14,414,859.32	11,733,942.63
预收款项	五（一）13	144,700.00	1,229,130.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）14	1,609,395.96	1,636,913.36
应交税费	五（一）15	1,495,671.56	2,083,380.26
其他应付款	五（一）16	3,827,979.07	4,606,984.82
其中：应付利息			0
应付股利			0
应付手续费及佣金			

证券代码：839203

证券简称：启天股份

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		46,028,123.26	39,301,398.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（一）17	291,898.66	312,118.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		291,898.66	312,118.06
负债合计		46,320,021.92	39,613,516.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）18	21,339,582.00	21,339,582.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）19	27,257,417.88	27,257,417.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）20	1,637,907.11	1,612,274.07
一般风险准备			
未分配利润	五（一）21	12,008,766.83	11,920,376.57
归属于母公司所有者权益合计		62,243,673.82	62,129,650.52
少数股东权益		-160,721.63	-153,325.11
所有者权益合计		62,082,952.19	61,976,325.41
负债和所有者权益总计		108,402,974.11	101,589,842.10

法定代表人：梁明刚

主管会计工作负责人：殷娟

会计机构负责人：张凡

(二) 母公司资产负债表

单位：元

证券代码：839203

证券简称：启天股份

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,650,395.87	6,149,052.13
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二（一）1 （2）	2,004,224.05	3,001,566.87
应收账款	十二（一）1 （3）	50,894,780.82	48,182,218.98
应收款项融资			
预付款项		12,096,290.34	6,982,321.91
其他应收款	十二（一）2	2,019,005.34	1,821,876.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,889,884.04	26,250,472.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		99,554,580.46	92,387,509.82
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一） 3	771,667.00	571,667.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,049,276.73	7,816,538.66
在建工程			207,682.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		274,493.46	319,056.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		613,760.15	253,846.29

证券代码：839203

证券简称：启天股份

递延所得税资产		478,924.01	467,848.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,188,121.35	9,636,639.70
资产总计		108,742,701.81	102,024,149.52
流动负债：			
短期借款		22,400,000.00	18,011,047.11
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		2,135,517.35	
应付账款		14,409,714.64	11,728,797.95
预收款项		141,200.00	1,229,130.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,404,350.01	1,627,123.06
应交税费		1,518,771.46	2,109,975.33
其他应付款		3,785,946.47	4,606,984.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,795,499.93	39,313,058.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		291,898.66	312,118.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		291,898.66	312,118.06
负债合计		46,087,398.59	39,625,176.78
所有者权益：			
股本		21,339,582.00	21,339,582.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

证券代码：839203

证券简称：启天股份

资本公积		27,257,417.88	27,257,417.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,637,907.11	1,612,274.07
一般风险准备			
未分配利润		12,420,396.23	12,189,698.79
所有者权益合计		62,655,303.22	62,398,972.74
负债和所有者权益合计		108,742,701.81	102,024,149.52

法定代表人：梁明刚

主管会计工作负责人：殷娟

会计机构负责人：张凡

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		18,709,152.86	43,015,218.79
其中：营业收入	(二) 1	18,709,152.86	43,015,218.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,805,156.38	37,569,688.62
其中：营业成本	(二) 1	11,562,400.09	25,813,432.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二) 2	4,048.19	348,617.46
销售费用	(二) 3	1,952,913.79	2,533,154.43
管理费用	(二) 4	3,678,399.61	3,618,956.32
研发费用	(二) 5	835,880.49	3,603,623.82
财务费用	(二) 6	722,578.81	39,091.58
其中：利息费用		718,357.06	
利息收入		1,578.73	
信用减值损失			
资产减值损失	(二) 7	48,935.40	1,261,812.1
加：其他收益	(二) 8		501,000.00
投资收益（损失以“—”号填列）			

证券代码：839203

证券简称：启天股份

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-96,003.52	5,946,530.17
加：营业外收入	(二) 9	172,114.50	166,477
减：营业外支出	(二) 10	1,720.32	2,413.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,390.66	6,110,593.25
减：所得税费用	(二) 11	-11,075.04	479,964.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,465.70	5,630,628.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,465.70	5,630,628.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-76,522.53	-80,762.5
2.归属于母公司所有者的净利润		161,988.23	5,711,391.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			

证券代码：839203

证券简称：启天股份

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		85,465.70	5,630,628.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		161,988.23	5,711,391.17
归属于少数股东的综合收益总额		-76,522.53	-80,762.5
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁明刚

主管会计工作负责人：殷娟

会计机构负责人：张凡

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二 (二) 1	18,678,720.68	43,015,218.79
减：营业成本	十二 (二) 1	11,562,400.09	25,813,432.91
税金及附加		3,985.19	348,577.06
销售费用		1,903,250.27	2,484,292.15
管理费用		1,793,142.41	3,497,207.21
研发费用	十二 (二) 2	2,560,431.28	3,603,623.82
财务费用		722,214.25	389,705.66
其中：利息费用		718,357.06	285,208.41
利息收入		2,043.68	12,878.12
加：其他收益			501,000.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,319.43	-1,281,866.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,977.76	6,097,513.30
加：营业外收入		171,998.00	166,477.00
减：营业外支出		1,720.32	2,413.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		245,255.44	6,261,576.38

减：所得税费用		-11,075.04	477,909.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		256,330.48	5,783,666.8
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		256,330.48	5,783,666.8
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		256,330.48	5,783,666.8
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁明刚

主管会计工作负责人：殷娟

会计机构负责人：张凡

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,266,001.90	21,731,446.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

证券代码：839203

证券简称：启天股份

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		217,486.41	
收到其他与经营活动有关的现金	(三) 1	452,648.33	743,102.07
经营活动现金流入小计		10,936,136.64	22,474,548.56
购买商品、接受劳务支付的现金		7,274,953.86	14,690,799.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,559,339.75	4,423,094.46
支付的各项税费		558,651.50	2,434,591.54
支付其他与经营活动有关的现金	(三) 2	6,082,912.13	3,904,772.81
经营活动现金流出小计		19,475,857.24	25,453,258.17
经营活动产生的现金流量净额		-8,539,720.60	-2,978,709.61
二、投资活动产生的现金流量：			
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、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		611,638.26	1,578,828.51
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		611,638.26	1,578,828.51
投资活动产生的现金流量净额		-611,638.26	-1,578,828.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			26,000,003.02
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		7,988,952.89	2,000,000.00

证券代码：839203

证券简称：启天股份

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三) 3	2,994,550.00	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,983,502.89	36,000,003.02
偿还债务支付的现金		3,600,000.00	7,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		831,358.03	285,208.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三) 4	232,163.12	15,000.00
筹资活动现金流出小计		4,663,521.15	7,630,208.41
筹资活动产生的现金流量净额		6,319,981.74	28,369,794.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		339,536.02	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,491,841.10	23,812,256.49
加：期初现金及现金等价物余额		6,156,616.25	2,656,530.59
六、期末现金及现金等价物余额		3,664,775.15	26,468,787.08

法定代表人：梁明刚

主管会计工作负责人：殷娟

会计机构负责人：张凡

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,270,521.32	21,573,456.82
收到的税费返还		217,369.91	
收到其他与经营活动有关的现金		426,196.50	1,288,833.7
经营活动现金流入小计		10,914,087.73	22,862,290.52
购买商品、接受劳务支付的现金		7,259,525.03	14,540,990.49
支付给职工以及为职工支付的现金		5,852,721.54	4,285,319.51
支付的各项税费		599,585.91	2,422,101.54
支付其他与经营活动有关的现金		5,881,261.70	4,572,942.62
经营活动现金流出小计		19,593,094.18	25,821,354.16
经营活动产生的现金流量净额		-8,679,006.45	-2,959,063.64
二、投资活动产生的现金流量：			
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、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		604,112.26	1,591,085.77
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		200,000	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		804,112.26	1,591,085.77
投资活动产生的现金流量净额		-804,112.26	-1,591,085.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			26,000,003.02
取得借款收到的现金		7,988,952.89	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,994,550	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,983,502.89	36,000,003.02
偿还债务支付的现金		3,600,000	7,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		706,413.34	285,208.41
支付其他与筹资活动有关的现金		32,163.12	15,000.00
筹资活动现金流出小计		4,338,576.46	7,630,208.41
筹资活动产生的现金流量净额		6,644,926.43	28,369,794.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		339,536.02	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,498,656.26	23,819,645.2
加：期初现金及现金等价物余额		6,149,052.13	2,606,508.71
六、期末现金及现金等价物余额		3,650,395.87	26,426,153.91

法定代表人：梁明刚

主管会计工作负责人：殷娟

会计机构负责人：张凡

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本次半年报增加南博万信息技术（广东）有限公司纳入本期合并财务报表范围。

2、 非调整事项

2019年5月24日公司召开董事会、监事会审议通过《广东启天自动化智能装备股份有限公司2018年年度权益分派》议案，并发布《广东启天自动化智能装备股份有限公司2018年年度权益分派预案》公告，公告编号：2019-020。

2019年6月13日临时股东大会审议通过该议案，并发布《广东启天自动化智能装备股份有限公司2018年年度权益分派实施》公告，公告编号：2019-027。

2019年7月29日完成了在中国证券登记结算有限责任公司权益登记。股份到账日为2019年7月30日。

实施权益分派后，公司股本明细情况如下：

项目	分派前	公积金转股	分派后
股份总数	21,339,582	21,339,582	42,679,164

二、 报表项目注释

证券代码：839203

证券简称：启天股份

公告编号：2019-029
主办券商：东莞证券

广东启天自动化智能装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东启天自动化智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由梁明刚和宁晚元共同投资设立，于 2008 年 5 月 20 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900675197307W 的营业执照，注册资本 21,339,582.00 元，股份总数 21,339,582 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 18,000,000 股，无限售条件的流通股 3,339,582 股。公司股票已于 2016 年 9 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属于设备制造行业。主要经营活动为研发、设计、生产、销售：自动仓储设备、液晶制程设备、电子测试设备、通用机械设备、电子电器产品、五金产品；货物进出口、技术进出口。产品主要有：太阳能光伏设备、等离子清洗刻蚀处理设备、智能仓储、机器人等。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 23 日第二届第二次董事会批准对外报出。

本公司将东莞市金密机器视觉设备有限公司、南博万信息技术（广东）有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

证券代码：839203

证券简称：启天股份

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（七）外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款

的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务

证券代码：839203
预测等。

证券简称：启天股份

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(九) 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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法	单独进行减值测试，根据其可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	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. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项金额虽然不重大，但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

证券代码：839203

证券简称：启天股份

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，

证券代码：839203 证券简称：启天股份
在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-33.33
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

证券代码：839203

证券简称：启天股份

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 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；(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表

证券代码：839203

证券简称：启天股份

日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售太阳能光伏设备、等离子清洗刻蚀处理设备等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，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，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十四）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十五）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年半年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	722,580.14	管理费用	3,618,956.32
		研发费用	3,603,623.82

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

（一）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	16%、13%、6%

证券代码：839203

证券简称：启天股份

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
东莞市金密机器视觉设备有限公司	25%
南博万信息技术（广东）有限公司	25%

（二）税收优惠

2017年11月9日获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201744002336，有效期至2020年11月9日。自2017年1月1日至2020年12月31日按15%享受企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	54,648.72	71,889.61
银行存款	1,362,213.43	6,084,726.64
其他货币资金	2,247,913.00	
合 计	3,664,775.15	6,156,616.25

2. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,004,224.05	3,001,566.87
应收账款	50,944,099.82	48,207,787.98
合 计	52,948,323.87	51,209,354.85

（2）应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

证券代码：839203

证券简称：启天股份

银行承兑汇票	2,004,224.05		2,004,224.05	3,001,566.87		3,001,566.87
小计	2,004,224.05		2,004,224.05	3,001,566.87		3,001,566.87

2) 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情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,109,279.57	
小计	9,109,279.57	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	54,141,017.52	100	3,196,917.70	5.905	50,944,099.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	54,141,017.52	100	3,196,917.70	5.905	50,944,099.82

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,329,622.12	100.00	3,121,834.14	6.08	48,207,787.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	51,329,622.12	100.00	3,121,834.14	6.08	48,207,787.98

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,560,491.03	2,326,334.55	5.00

证券代码：839203

证券简称：启天股份

1-2 年	7,107,873.99	710,787.40	10.00
2-3 年	382,652.50	114,795.75	30.00
3-4 年	90,000.00	45,000.00	50.00
小 计	54,141,017.52	3,196,917.7	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 75,083.56 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
扬州协鑫光伏科技有限公司	29,429,523.11	54.36%	1,646,810.61
晶澳太阳能有限公司	6,842,610.65	12.64%	421,396.39
吉安市木林森光电有限公司	3,426,880.00	6.33%	171,344.00
江西瑞晶太阳能科技有限公司（江西瑞安新能源有限公司）	1,851,877.90	3.42%	185,187.69
东莞市恒驰精密机电有限公司	1,530,000.00	2.83%	76,500.00
小 计	43,080,891.66	79.57%	2,501,238.69

[注 1]：晶澳太阳能有限公司包括晶澳太阳能有限公司、晶澳太阳能马来西亚有限公司、晶澳（扬州）太阳能科技有限公司，下同。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,918,926.89	98.36		11,918,926.89	6,939,036.91	99.04	6,939,036.91
1-2 年	198,123.45	1.64		198,123.45	67,335.00	0.96	67,335.00
合 计	12,117,050.34			12,117,050.34	7,006,371.91	100.00	7,006,371.91

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
东莞市科鸿智能机械科技有限公司	5,258,108.21	43.39%
宝鸡中电恒达机电科技有限公司	4,633,637.60	38.24%
东莞汇达孵化器有限公司	228,922.97	1.89%
北京洞见知行投资管理有限公司	250,000.00	2.06%
深圳市成翔自动化设备科技有限公司	125,900.00	1.04%
东莞市两化融合信息科技有限公司	80,000.00	0.66%
小 计	10,576,568.78	87.29%

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,521,117.22	100	50,626.23	5.33	1,470,490.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,521,117.22	100	50,626.23	5.33	1,470,490.99

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,275,483.93	100.00	76,774.39	6.02	1,198,709.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,275,483.93	100.00	76,774.39	6.02	1,198,709.54

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,259,409.22	14,833.83	5.00
1-2 年	213,600.00	21,360.00	10.00
2-3 年	48,108.00	14,432.40	30.00
小计	1,521,117.22	50,626.23	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-26,148.16 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	202,585.2	203,288.20
备用金	474,678.35	525,353.06
应收暂付款	843,853.67	546,842.67

合 计	1,521,117.22	1,275,483.93
-----	--------------	--------------

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
北京思创智库信息技术研究院	应收暂付款	429,400	1年以内	28.23%	21,470.00	否
东莞汇达孵化器有限公司	应收暂付款	110785.2	1年以内	7.28%	5,539.26	是
厦门市信达光电科技有限公司	合同履行保证金	62,500.00	1年以内	4.11%	3,125.00	否
张文勇	合同履行保证金	22,400.00	1年以内	1.47%	1,120.00	否
小 计		625,085.20		41.09%	31,254.26	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	13,672,657.99		13,672,657.99	11,572,660.76		11,572,660.76
在产品	3,592,162.97		3,592,162.97	4,511,488.31		4,511,488.31
库存商品	8,084,422.15		8,084,422.15	4,367,539.32		4,367,539.32
发出商品	4,228,587.22		4,228,587.22	6,493,822.56		6,493,822.56
低值易耗品	4,624,.34		4,624,.34	4,624.34		4,624.34
合 计	29,582,454.67		29,582,454.67	26,950,135.29		26,950,135.29

6. 固定资产

(1) 明细情况

项目	生产设备	办公设备	运输工具	合计
账面原值				
期初数	9,123,267.14	600,161.27	1,711,853.61	11,435,282.02
本期增加金额	22,566.37	100,116.36	12,735.85	122,682.73
1) 购置	22,566.37	100,116.36	12,735.85	122,682.73
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	9,145,833.51	700,277.63	1,724,589.46	11,570,700.60
累计折旧				
期初数	3,062,517.38	386,144.41	167,110.26	3,615,772.05
本期增加金额	718,475.23	73,425.75	105,107.05	897,008.03

证券代码：839203

证券简称：启天股份

1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
其他				
期末数	3,780,992.61	459,570.16	272,217.31	4,512,780.08
账面价值				
期末账面价值	5,364,840.90	240,707.47	1,452,372.15	7,057,920.52
期初账面价值	6,060,749.76	214,016.86	1,544,743.35	7,819,509.97

(2) 融资租入固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	501,625.64	79,424.10		422,201.54
小计	501,625.64	79,424.10		422,201.54

(3) 经营租出固定资产

项目	期末账面价值
生产设备	2,866,198.82
小计	2,866,198.82

7. 在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间装修工程			0	207,682.06		207,682.06
合计			0	207,682.06		207,682.06

8. 无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
期初数	541,265.45	541,265.45
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
期末数	541,265.45	541,265.45
累计摊销		
期初数	222,208.73	222,208.73

证券代码：839203

证券简称：启天股份

本期增加金额	44,563.26	44,563.26
1) 计提	44,563.26	44,563.26
本期减少金额		
期末数	266,771.99	266,771.99
账面价值		
期末账面价值	274,493.46	274,493.46
期初账面价值	319,056.72	319,056.72

9. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
分公司装修费	80,906.14		40,453.08		40,453.06
中企动力云邮服务费	50,943.37		5,660.40		45,282.97
餐厅装修费	121,996.78		24,299.34		97,697.44
参展费		106,264.16	53,132.10		53,132.06
自动化车间装修费		452,633.52	75,438.90		377,194.62
合计	253,846.29	558,897.68	198,983.82		613,760.15

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,196,917.70	479,634.26	3,121,834.14	468,559.22
合计	3,196,917.70	479,634.26	3,121,834.14	468,559.22

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	50,626.23	76,774.39
小计	50,626.23	76,774.39

11. 短期借款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

质押及保证借款	20,000,000.00	12,011,047.11
抵押及保证借款		
保证借款	240,0000.00	5,000,000.00
信用借款		1,000,000.00
合 计	22,400,000.00	18,011,047.11

12. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	2,135,517.35	
应付账款	14,414,859.32	11,733,942.63
合 计	16,550,376.67	11,733,942.63

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	14,042,259.32	10,781,386.63
设备款	372,600.00	952,556.00
小计	14,414,859.32	11,733,942.63

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	144,700.00	1,229,130.45
合计	144,700.00	1,229,130.45

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,635,660.65	5,630,707.38	5,656,972.07	1,609,395.96
离职后福利—设定提存计划	1,252.71	245,984.45	247,237.16	
合 计	1,636,913.36	5,876,691.83	5,904,209.23	1,609,395.96

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,634,884.38	5,537,666.02	5,563,154.44	1,609,395.96
职工福利费				
社会保险费	290.27	55,849.36	56139.63	

证券代码：839203

证券简称：启天股份

其中：医疗保险费	213.78	41,829.62	42043.40	
工伤保险费	12.75	1,821.40	1834.15	
生育保险费	63.74	12,198.34	12262.08	
住房公积金	486.00	37,192	37678.00	
小计	1,635,660.65	5,630,707.38	5,656,972.07	1,609,395.96

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,209.00	237,401.47	238,610.47	
失业保险费	43.71	8,582.98	8,626.69	
小计	1,252.71	245,984.45	247,237.16	

15. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,456,096.23	1,362,637.2
企业所得税	-5,280.21	610,189.69
代扣代缴个人所得税	42,602.26	43,694.78
城市维护建设税		31,730.41
教育费附加		19,038.24
地方教育附加	2,250.48	14,942.64
印花税	2.8	1,147.30
合计	1,495,671.56	2,083,380.26

16. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	10,000.00	60,000.00
应付暂收款	3,817,979.07	4,546,984.82
合计	3,827,979.07	4,606,984.82

17. 长期应付款

项目	期末数	期初数
梅赛德斯-奔驰租赁有限公司	291,898.66	312,118.06
合计	291,898.66	312,118.06

18. 股本

证券代码：839203

证券简称：启天股份

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,339,582.00						21,339,582.00

19. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	27,257,417.88			27,257,417.88
合计	27,257,417.88			27,257,417.88

20. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,612,274.07	25,633.04		1,637,907.11
合计	1,612,274.07	25,633.04		1,637,907.11

(2) 其他说明

报告期盈余公积增加系根据公司章程，按母公司净利润的10%计提法定盈余公积所致。

21. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	11,920,376.57	5,942,769.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-47,964.93	-2,918.52
调整后期初未分配利润	11,872,411.64	5,939,850.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	161,988.23	5,711,391.17
减：提取法定盈余公积	25,633.04	558,852.37
期末未分配利润	12,008,766.83	11,092,389.32

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

	本期数	上年同期数
--	-----	-------

证券代码：839203

证券简称：启天股份

项 目	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	18,374,651.80	11,276,752.41	42,833,920.69	25,722,743.03
其他业务收入	334,501.06	285,647.68	181,298.10	90,689.88
合 计	18,709,152.86	11,562,400.09	43,015,218.79	25,813,432.91

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	293.49	167,157.73
教育费附加	176.11	101,374.65
地方教育附加	117.39	67,583.98
印花税	3,461.20	12,501.91
合 计	4,048.19	348,617.46

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	121,382.29	84,983.30
推广费	192,771.80	225,145.93
运费	215,991.36	377,805.59
工资	415,861.53	268,889.00
售后服务费	826,659.43	805,361.06
折旧费	62,774.42	9,708.06
业务接待费	21,324.50	44,210.59
佣金	95,849.06	414,818.45
咨询费	0	301,892.45
其他	299.40	340.00
合 计	1,952,913.79	2,533,154.43

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	1,398,684.71	1,499,916.03
差旅费	514,463.40	311,240.51
租赁费	325,774.89	513,713.50
办公费	126,437.83	46,995.99

证券代码：839203

证券简称：启天股份

公告编号：2019-029

主办券商：东莞证券

业务招待费	51,350.50	57,708.19
折旧及摊销	160,274.23	131,064.87
管理咨询费	290,264.17	206,630.13
其他	811,149.88	851,687.10
合 计	3,678,399.61	3,618,956.32

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	35,725.00	1,512,337.26
直接人工	708,452.08	1,782,307.43
差旅费	13,490.28	110,027.68
外协费	8,892.83	
办公费		11,542.00
设备支出	8,237.19	11,253.56
专利费	13,097.91	148,784.87
折旧及摊销	23,360.32	4,363.97
租赁费	24,624.89	23,007.05
设计费		
合 计	835,880.49	3,603,623.82

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	718,357.06	285,208.41
减：利息收入	2,163.57	12,914.95
汇兑损失		
减：汇兑收益	73,438.26	
银行手续费	25,183.06	12,630.96
票据贴现利息	42,696.80	105,167.16
融资租赁费	11,943.72	
合 计	722,578.81	390,091.58

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

坏账损失	48,935.40	1,260,937.10
合计	48,935.40	1,260,937.10

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助		501,000.00	
合计		501,000.00	

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	160,000.00	501,000.00	160,000.00
违约金		15,892.00	
其他	12,114.50	150,585.00	12,114.50
合计	172,114.50	667,477.00	172,114.50

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金		2,413.92	
质量赔款	1,720.32		1,720.32
对外捐赠			
合计	1,720.32	2,413.92	1,720.32

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	0	693,914.84
递延所得税费用	-11,075.04	-213,950.26

合 计	-11,075.04	479,964.58
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期数	上年同期数
利润总额	74,390.66	6,111,468.25
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,158.60	916,720.24
子公司适用不同税率的影响	0	22,672.47
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		1,898.75
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	-11,075.04	-195143.10
研发费用加计扣除额的影响	11,158.60	-266,183.78
所得税费用	-11,075.04	479,964.58

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	26,444.25	
政府补助	160,800.00	643,585.00
利息收入	1,586.31	12,914.95
废料收入	11,198.00	15,892.00
违约金		
出租收入	252,619.77	88,540.02
服务测试费		8,000.00
合 计	452,648.33	743,102.07

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	3,800,000.00	1,277,223.56
付现费用	2,281,191.81	2,618,955.98
滞纳金		5,593.27
捐赠支出		3,000.00
质量赔款	1,720.32	
合 计	6,082,912.13	3,904,772.81

证券代码：839203

证券简称：启天股份

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
质押的定期存款		
拆借款	2,994,550.00	8,000,000.00
财政贴息		
合 计	2,994,550.00	8,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
吸收投资支付的劳务费	200,000.00	15,000.00
融资租赁	32,163.12	
股东拆借款		
质押的定期存款		
合 计	232,163.12	15,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	期初数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	85,465.70	6,583,138.05
加：资产减值准备	48,935.40	1,167,824.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	897,008.03	1,296,407.85
无形资产摊销	44,563.26	76,375.48
长期待摊费用摊销	99,245.58	110,365.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		6,951.50
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)	378,821.04	45,493.18
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)	-11,075.04	-168,490.26
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		

证券代码：839203

证券简称：启天股份

存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,632,319.38	-13,408,790.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,542,964.30	-27,541,173.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	92,599.11	4,571,011.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,539,720.60	-27,260,885.91
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,664,775.15	6,156,616.25
减：现金的期初余额	6,156,616.25	2,056,530.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,491,841.10	4,100,085.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,664,775.15	6,156,616.25
其中：库存现金	54,648.72	71,889.61
可随时用于支付的银行存款	1,362,213.43	6,084,726.64
可随时用于支付的其他货币资金	2,247,913.00	
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,664,775.15	6,156,616.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			7,249.56
其中：美元	1,042.17	6.9562	7,249.56

证券代码：839203

证券简称：启天股份

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
东莞市科学技术局先进制造优胜奖	60,000.00	营业外收入	2017年赢在东莞科技创新创业大赛先进制造行业成长组优胜奖
东莞市科学技术局插分双片单面制绒整线创新创业大赛奖金	100,000.00	营业外收入	2018年赢在东莞科技创新创业大赛先进制造行业成长组三等奖
樟木头镇镇府活动奖金	800.00	营业外收入	参加樟木头组织的运动会
小计	160,800.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 160,800.00 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

(一) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市金密机器视觉设备有限公司	东莞	东莞	制造业	70.00		投资设立
南博万信息技术(广东)有限公司	东莞	东莞	软件	51.00		投资成立

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞市金密机器视觉设备有限公司	30%	-23,289.23	0.00	-128,649.41
南博万信息技术(广东)有限公司	49%	-53,233.30	0.00	-32,072.22

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

1. 资产和负债情况

子公司名称	期末数					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
东莞市金密机器视觉设备有限公司	763,774.94	2,246.16	766,021.10	0	0	737,518.78
南博万信息技术(广东)	118,146.67	201,178.58	319,325.25	0	0	206,803.55

东)有限公司						
--------	--	--	--	--	--	--

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市金密机器视觉设备有限公司	767,490.42	3,681.56	771,171.98	665,038.91		665,038.91
南博万信息技术(广东)有限公司						

2. 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市金密机器视觉设备有限公司	26,548.68	-79,390.63	-79,390.63	-103,158.11
南博万信息技术(广东)有限公司	3,883.50	-108,639.38	-108,639.38	-47,639.38

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市金密机器视觉设备有限公司	0	-164,821.43	-164,821.43	-44,530.97
南博万信息技术(广东)有限公司	0	0	0	0

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

证券代码：839203

证券简称：启天股份

主办券商：东莞证券

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的89.92%（2017年12月31日：75.01%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	22,400,000.00	22,400,000.00	22,400,000.00		
应付票据及应付账款	16,550,376.67	16,550,376.67	16,550,376.67		
其他应付款	3,827,979.07	3,827,979.07	3,827,979.07		
小 计	42,778,355.74	42,778,355.74	42,778,355.74		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	18,011,047.11	18,881,122.75	18,881,122.75		
应付票据及应付账款	11,733,942.63	11,733,942.63	11,733,942.63		
其他应付款	4,606,984.82	4,606,984.82	4,606,984.82		
小 计	34,351,974.56	35,222,050.20	35,222,050.20		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险

证券代码：839203

证券简称：启天股份

主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在面临的市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

自然人姓名	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
梁明刚	67.48	67.48
宁晚元	7.50	7.50

(2) 本公司最终控制方是梁明刚、宁晚元，梁明刚和宁晚元是夫妻关系。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞汇达孵化器有限公司	同一实际控制人控制的公司
东莞市浦迪实业投资有限公司	同一实际控制人控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 明细情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
东莞汇达孵化器有限公司	办公楼	404,199.38	374,134.89

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已
-----	------	----	----	-------

证券代码：839203

证券简称：启天股份

		起始日	到期日	经履行完毕
梁明刚、宁晚元	3,000,000.00	2018-12-6	2019-12-5	否
梁明刚、宁晚元	8,771,047.11	2018-11-16	2019-11-15	否
梁明刚、宁晚元	3,240,000.00	2018-11-30	2019-11-29	否
梁明刚、宁晚元	3,000,000.00	2019-01-23	2020-1-22	否
梁明刚、宁晚元	3,126,600.00	2019-3-15	2020-3-14	否
梁明刚、宁晚元	1,862,352.89	2019-4-25	2020-4-24	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	927,089.33	1,031,594.66

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	东莞汇达孵化器有限公司	215,422.97		493,222.35	
小 计		215,422.97		493,222.35	
其他应收款	东莞汇达孵化器有限公司	110,785.20	5539.26	110,785.20	8,149.81
小 计		110,785.20	5539.26	110,785.20	8,149.81

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及 应付账款	东莞市浦迪实业投资有限 公司	0	27,838.00
小 计		0	27,838.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

权益分派

十一、其他重要事项

分部信息

(一) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对等离子清洗机系列业务、上下料机系列业务及印刷上片机系列业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(二) 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	等离子清洗机系列	上下料机系列	印刷上片机系列	其他	合 计
主营业务收入	8,410,554.58	7,130,003.02		2,834,094.20	18,374,651.80
主营业务成本	5,274,776.79	3,794,866.14		2,207,109.48	11,276,752.41
资产总额	49,618,852.12	42,064,118.61		16,720,003.38	108,402,974.11
负债总额	21,666,501.81	15,587,668.90		9,065,851.21	46,320,021.92

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,004,224.05	3,001,566.87
应收账款	50,894,780.82	48,182,218.98
合 计	52,899,004.87	51,183,785.85

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	2,004,224.05		2,004,224.05	3,001,566.87		3,001,566.87
小 计	2,004,224.05		2,004,224.05	3,001,566.87		3,001,566.87

2) 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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止确认金 额
银行承兑汇票	9,109,279.57	
商业承兑汇票	0	

证券代码：839203

证券简称：启天股份

小 计	9,109,279.57
-----	--------------

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是航天科技财务有限责任公司，具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	54,087,607.52	100	3,192,826.70	5.9	50,894,780.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	54,087,607.52	100	3,192,826.70	5.9	50,894,780.82

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,301,212.12	100.00	3,118,993.14	6.08	48,182,218.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	51,301,212.12	100.00	3,118,993.14	6.08	48,182,218.98

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,535,491.03	2,325,084.55	5.00
1-2 年	7,079,463.99	707,946.40	10.00
2-3 年	382,652.50	114,795.75	30.00
3-4 年	90,000.00	45,000.00	50.00

小 计	54,087,607.52	3,192,826.70	5.90
-----	---------------	--------------	------

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 73,833.56 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
扬州协鑫光伏科技有限公司	29,429,523.11	54.41%	1,646,810.61
晶澳太阳能有限公司	6,842,610.65	12.65%	421,396.39
吉安市木林森光电有限公司	3,426,880.00	6.34%	171,344.00
江西瑞晶太阳能科技有限公司（江西瑞安新能源有限公司）	1,851,877.90	3.42%	185,187.69
东莞市恒驰精密机电有限公司	1,530,000.00	2.83%	76,500.00
小 计	43,080,891.66	79.65%	2,501,238.69

[注 1]：晶澳太阳能有限公司包括晶澳太阳能有限公司、晶澳太阳能马来西亚有限公司、晶澳（扬州）太阳能科技有限公司

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,984,583.35	100.00	103,218.18	5.20	2,019,005.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,984,583.35	100.00	103,218.18	5.20	2,019,005.34

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,940,609.27	100.00	118,732.31	6.12	1,821,876.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,940,609.27	100.00	118,732.31	6.12	1,821,876.96

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

证券代码：839203

证券简称：启天股份

1 年以内	1,722,875.35	67,425.78	5.00
1-2 年	213,600.00	21,360.00	10.00
2-3 年	48,108.00	14,432.40	30.00
小 计	1,984,583.35	103,218.18	6.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-15,514.13 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	1,381,467.02	1,223,157.81
押金保证金	192,585.2	202,985.20
备用金	444,953.12	514,466.26
合 计	2,019,005.34	1,940,609.27

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
东莞市金密机器视觉设备有限公司	应收暂付款	711,699.00	1 年以内	35.86%	35,584.95	是
东莞汇达孵化器有限公司	应收暂付款	110,785.20	1 年以内	5.58%	5,539.26	是
北京思创智库信息技术研究院	应收暂付款	429,400	1 年以内	21.64%	21,470.00	否
厦门市信达光电科技有限公司	合同履约保证金	62,500.00	1 年以内	3.15%	3,125.00	否
张文勇	合同履约保证金	22,400.00	1 年以内	1.13%	1,120.00	否
小 计		1,336,784.20		67.36%	66,839.21	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	771,667.00		771,667.00	571,667.00		571,667.00
合 计	771,667.00		771,667.00	571,667.00		571,667.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
东莞市金密机器	571,667.00			571,667.00		

证券代码：839203

证券简称：启天股份

视觉设备有限公司					
南博万信息技术 (广东)有限公司		200,000.00		200,000.00	
小 计	571,667.00	200,000.00		771,667.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		, 上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	18,344,219.62	11,276,752.41	42,833,920.69	25,722,743.03
其他业务收入	334,501.06	285,647.68	181,298.10	90,689.88
合 计	18,678,720.68	11,562,400.09	43,015,218.79	25,813,432.91

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	19,075.79	1,512,337.26
直接人工	708,452.08	1,780,987.43
差旅费	13,490.28	110,027.68
外协费	8,892.83	11,542.00
办公费	1,370.84	1,380.56
设备支出	8,237.19	11,253.56
专利费	11,297.91	94,278.08
折旧及摊销	23,360.32	4,363.97
租赁费	23,254.05	22,946.49
设计费		
合 计	817,431.28	3,549,117.03

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

1. 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	160,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,594.18	

证券代码：839203

证券简称：启天股份

小 计	170,394.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	25,559.13	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	144,835.05	

2. 重大非经常性损益项目说明

本期计入当期损益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.04%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.76%	0	0

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	161,988.23
非经常性损益	B	144,835.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	17,153.18
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	62,243,673.82
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+ E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	62,210,644.64
加权平均净资产收益率	M=A/L	26.04%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.76%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

证券代码：839203

证券简称：启天股份

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	161,988.23
非经常性损益	B	144,835.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	17,153.18
期初股份总数	D	21,339,582.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	21,339,582.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东启天自动化智能装备股份有限公司
二〇一九年八月二十三日