

伯朗特机器人股份有限公司
2019 年年度报告
证券代码：430394

证券简称：伯朗特

公告编号：2020-013
主办券商：东莞证券

BORUNTE®

伯朗特

NEEQ : 430394

伯朗特机器人股份有限公司

BORUNTE ROBOT CO., LTD.

完成伯朗特
2019 就是
造福全人类

年度报告

2019

致投资者的信

各位投资人：伯朗特的目标到 2049 年完成年销售破 4000 万台 BORUNTE 机器人补给全球 4000 万以上劳工营收破万亿就是在造福全人类且在践行“构建人类命运共同体”。2020 年 BORUNTE 机器人年销售目标是破 10000 台。

注：以上所述未来规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的承诺。

本年度报告涉及的公司发展战略、经营计划或目标等前瞻性陈述，因存在不确定性，该等陈述不构成公司对投资者的承诺。

投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解规划与承诺之间的差异。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	31
第六节	股本变动及股东情况	34
第七节	融资及利润分配情况	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	41
第九节	行业信息	45
第十节	公司治理及内部控制	46
第十一节	财务报告	54

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、伯朗特	指	伯朗特机器人股份有限公司
伯朗特自动化公司	指	东莞市伯朗特自动化科技有限公司
机械配件公司	指	东莞伯朗特机械配件有限公司
华成工控、华成工控公司	指	深圳市华成工业控制有限公司
造裕公司	指	广东造裕智能装备机器人有限公司
力匠公司	指	宁波力匠机器人科技有限公司
畅利莱公司	指	东莞市畅利莱机器人科技有限公司
荣造智造一号	指	东莞市荣造智造一号投资合伙企业（有限合伙）
完成伯朗特 2049 就是造福全人类	指	伯朗特的目标到 2049 年完成年销售破 4000 万台 BORUNTE 机器人补给全球 4000 万以上劳工营收破万亿就是造福全人类且在践行“构建人类命运共同体”。
我将无我、天人合一	指	伯朗特应用商和供应商可能是伯朗特前员工就是在践行“我将无我、天人合一”即伯朗特应用商模式和伯朗特供应链规则已经突破传统管理的边界了。
伯朗特的千年文化	指	伯朗特的“伯朗特的千年文化”的魂是“我将无我、天人合一”其落脚点就是“完成伯朗特 2049 就是造福全人类”。
股东大会	指	伯朗特机器人股份有限公司股东大会
董事会	指	伯朗特机器人股份有限公司董事会
监事会	指	伯朗特机器人股份有限公司监事会
三会	指	伯朗特机器人股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	伯朗特机器人股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	伯朗特机器人股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	伯朗特机器人股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	伯朗特机器人股份有限公司董事、监事及高级管理人员
《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	《伯朗特机器人股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注：本年度报告除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人尹荣造、主管会计工作负责人周秋华及会计机构负责人（会计主管人员）周秋华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<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
业务拓展风险	公司产品是机电一体化的精密设备，使用年限较长。一般情况下，公司需不断发展应用商、开拓海外市场、提高产品综合性价比，但若公司在未来发展中业务拓展不利，则公司业绩将受到较大影响。
办公场地租赁风险	公司承租的厂房、办公楼、员工宿舍楼、保安室等地上建筑物尚未取得规划许可证、建设工程施工许可证、房屋所有权等证书，上述房屋的建设手续存在法律瑕疵。虽然根据东莞市大朗镇沙步村民委员会及东莞市国土资源局大朗分局出具的证明，上述土地为建设用地，符合土地利用的总体规划，但因上述土地及地上房屋未取得权属证书及该等房屋的建设手续存在法律瑕疵，公司与沙步村委会签署的《租赁合同》仍存在被确认无效的法律风险，公司的办公场地存在搬迁风险，可能会对公司生产经营造成不利影响。
应收账款坏账风险	公司实行应用商销售模式，各应用商可根据提供的担保财产情况申请 20 万元-2850 万元不等的产品授信额度，在申请授信时虽有个人担保，但并未对个人担保的财物进行抵押或质押，若应用商无偿还能力且为其提供担保的个人可执行财产不足以支付货款时，会引发应收账款坏账的风险。
公司的快速发展面临人才不足的风险	目前公司通过多种渠道吸引并培养了一大批掌握自动化应用控制技术且具有丰富企业管理经验的人才，但是随着国内市场竞争的不断加剧、相关技术的不断更新以及公司规模快速扩大，如果公司不能有效吸引人才，将可能面临人

	才不足的风险。
税收优惠变动风险	未来如果公司不能被持续认定为高新技术企业，或者未来税收优惠政策的变化导致公司无法继续享受相关优惠政策，公司的税务成本将会上升，从而对公司业绩产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	伯朗特机器人股份有限公司
英文名称及缩写	BORUNTE ROBOT CO., LTD.
证券简称	伯朗特
证券代码	430394
法定代表人	尹荣造
办公地址	东莞市大朗镇沙步村沙富路 83 号

注：2020 年 1 月 13 日，公司取得新的营业执照，公司名称由“广东伯朗特智能装备股份有限公司”更名为“伯朗特机器人股份有限公司”。公司名称变更事项已履行相关程序。

二、 联系方式

董事会秘书	刘淑燕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0769-89208288
传真	0769-81066785
电子邮箱	info@borunte.com
公司网址	www.borunte.com
联系地址及邮政编码	东莞市大朗镇沙步村沙富路 83 号；523791
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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 9 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3429 制造业-通用设备制造业-金属加工机械制造-其他金属加工机械制造

主要产品与服务项目	研发、生产、销售：机器人、机械手及其零部件
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	225,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	尹荣造

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900675179635R	否
注册地址	东莞市大朗镇沙步村沙富路 83 号	否
注册资本	225,000,000	是

公司于 2019 年 11 月 15 日召开的 2019 年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司 2019 年第三季度权益分派方案的议案》，以公司现有总股本 45,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 30 股，每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 45,000,000 股，分红后总股本增至 225,000,000 股。本次权益分派权益登记日为：2019 年 11 月 25 日，除权除息日为：2019 年 11 月 26 日。公司于 2019 年 12 月 24 日取得新的营业执照。

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 1 号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李雯宇、李剑平
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼

六、 自愿披露

√适用 □不适用

伯朗特的核心竞争力是在“完成伯朗特 2049 就是造福全人类”的“伯朗特的千年文化”引领下通过伯朗特应用商模式和伯朗特供应链规则打造伯朗特生态圈。

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020 年 1 月 10 日，公司召开了 2020 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更公司全称

并相应修订公司章程的议案》、《关于变更公司经营范围并相应修订公司章程的议案》。2020 年 1 月 13 日，公司取得变更后的营业执照。

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	529,068,242.15	451,884,399.52	17.08%
毛利率%	33.62%	22.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	84,893,964.58	43,515,346.27	95.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	82,131,504.80	39,407,929.60	108.41%
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)	30.17%	20.03%	-
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)	29.18%	18.14%	-
基本每股收益	0.38	0.19	100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	577,306,504.03	543,800,488.92	6.16%
负债总计	227,905,039.60	284,171,468.23	-19.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	323,872,051.96	238,978,087.38	35.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.06	35.85%
资产负债率%(母公司)	42.37%	52.37%	-
资产负债率%(合并)	39.48%	52.26%	-
流动比率	3.11	2.04	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-3,040,329.76	36,811,653.37	-108.26%
应收账款周转率	2.41	4.01	-
存货周转率	7.07	7.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.16%	53.11%	-
营业收入增长率%	17.08%	25.36%	-
净利润增长率%	82.98%	-13.86%	-

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	225,000,000.00	45,000,000.00	400.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-70,248.18
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）	3,330,850.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	798,082.18
非经常性损益合计	4,058,684.12
所得税影响数	728,515.93
少数股东权益影响额（税后）	567,708.41
非经常性损益净额	2,762,459.78

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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
应收票据及应收账款	161,589,548.40	0		
应收票据	0	22,185,068.43		

应收账款	0	139,404,479.97		
应付票据及应付账款	215,940,067.47	0		
应付票据	0	125,494,516.41		
应付账款	0	90,445,551.06		
可供出售金融资产	350,000.80	0		
其他权益工具投资	0	350,000.80		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

1、本公司所处行业根据《挂牌公司管理型行业分类》属于 C3429 制造业-通用设备制造业-金属加工机械制造-其他金属加工机械制造。公司采取集研发、生产、销售为一体的经营模式，产品主要有：机器人及机械手。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、化妆品、日用、3C、制鞋、包装、食品、陶瓷等行业。

2、公司非常重视研发新产品与新技术，如通过自主研发已取得 8 项发明专利，76 项实用新型专利、7 项外观专利、6 项著作权，通过成果转化都已应用到公司主要产品中。

3、报告期内，公司的销售模式与上年相比未发生重大变化。公司在境内市场的销售模式为应用商销售，境外市场的销售模式主要为直接销售。

4、报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

(一) 总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 529,068,242.15 元，同比增长 17.08%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 84,893,964.58 元，同比增长 95.09%；经营活动产生的现金流量净额为-3,040,329.76 元，同比降低 108.26%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 577,306,504.03 元，归属于挂牌公司股东的净资产 323,872,051.96 元。

公司 2019 年的经营目标为完成销售 25,000 台机器人和机械手，报告期内已完成销售机器人和机械手共 22,462 台，其中机械手 15,669 台，同比降低 0.75%，机器人 6,793 台，同比增长 32.24%。2019 年公司未能完成年初既定的 10,000 台机器人出货目标，但是这一年我们在机器人行业的技术得到了沉淀，同时 2019 年 5 月和 7 月形成了三级应用商体系并得以实践，机械手经过 10 年的沉淀精简为 13 款型号，并且在 2019 年 12 月 21 日我们的协作机器人也面世了。

报告期内，公司营业收入及净利润增长主要原因为：1) 公司品牌的市场认可度不断提升；2) 本期

收入增长主要是机器人的销售增长所致，机器人的销售增长主要是本期机器人供应链逐渐成熟，产能增大。

报告期内，公司的重心在于继续打造企业核心竞争力：在“完成伯朗特 2049 就是造福全人类”的“伯朗特的千年文化”引领下通过伯朗特应用商模式和伯朗特供应链规则打造伯朗特生态圈，主要体现在：

1) 全面推进零库存管理，通过厂商的成套送货、公司的标准化生产和出货，快速提高物料及成品的周转速度。

2) 在保持员工总人数相对稳定的前提下，不断优化人员结构，加大研发投入和研发人员占比，同时减少生产与后勤支持人员，向研发驱动型企业转变。

3) 伯朗特供应链规则：成本、品质、交期，新进入供应商必须比老供应商成本下降 20%以上才能通过研发中心品质和生产中心交期的验证，只要供应商具备足够的成本、品质、交期，伯朗特的大门永远都是开放的，这就是规则的力量。

4) 构建和完善应用商体系，公司从 2015 年 9 月举办大众创业、万众创新的行业大会到 2016 年 12 月开始逐步推广应用商模式，到本期进一步完善应用商体系，将应用商体系细分伯朗特一级应用商、伯朗特二级应用商、伯朗特三级应用商，伯朗特应用商模式中的一级、二级、三级应用商门槛分三步走：第一步：2850 万、285 万、28.5 万；第二步：2.85 亿、2850 万、28.5 万；第三步：28.5 亿、2850 万、28.5 万，伯朗特的目标是发展 108 家一级应用商，每家一级应用商建一个“100 台 BORUNTE 机器人实训室”，每家一级应用商发展 108 家二级应用商，每家二级应用商发展 108 家三级应用商， $108*108*108=1259712x40$ 台/家=50388480 台*28500 元/台=1.43607168 万亿元，完成伯朗特 2049 实现 BORUNTE 机器人造福全人类。

中国证券监督管理委员会已发布（2019）2 号公告：《关于在上海证券交易所设立科创板并试点注册制的实施意见》，允许特殊股权结构企业上市；上海交易所已发布《上海证券交易所科创板股票上市规则》，对“表决权差异安排”做出了具体安排，基于上述同股不同权相关规则并结合公司发展需要及战略部署，公司拟申请首次公开发行股票并在科创板上市。

（二） 行业情况

根据国际机器人联盟的数据，从 2013 年起，中国已连续 6 年成为全球最大的工业机器人应用市场（年销量连续 6 年位居世界首位，装机量如今占全球市场的 36%），并成为推动全球机器人产业稳步发展最主要的力量。

据国家统计局数据，2019 年 1-9 月，工业机器人产量累计下降 9.1%，其中跌幅最大的 8 月份，同比下跌 19.3%，但行业总规模同期扩大 23%。

2019 年 10-12 月我国工业机器人单月销量增速分别为 1.7%、4.3%、15.3%，单月增速下滑趋势出现反转，销量增速上行印证制造业仍然处于上行周期。

报告期内，虽受经济下行压力影响，公司的机器人出货未能达成年初既定的目标，但公司的机器人出货仍保持增长的趋势。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	203,266,007.19	35.21%	277,267,398.59	50.99%	-26.69%
应收票据	-	-	22,185,068.43	4.08%	-100.00%
应收账款	273,426,635.01	47.36%	139,404,479.97	25.64%	96.14%
存货	45,049,890.09	7.80%	54,318,790.12	9.99%	-17.06%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	161,126.22	0.03%	-	-	-
固定资产	7,325,027.68	1.27%	6,441,200.67	1.18%	13.72%
在建工程	4,601.77	0.00%	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应收款项融资	2,819,200.05	0.49%			
其他权益工具投资			350,000.80	0.06%	-100.00%
预付款项	3,420,756.93	0.59%	2,097,969.90	0.39%	63.05%
其他流动资产	3,150,198.98	0.55%	5,146,855.35	0.95%	-38.79%
长期应收款	544,000.00	0.09%	2,845,000.00	0.52%	-80.88%
长期待摊费用	12,413.80	0.00%	64,221.90	0.01%	-80.67%
递延所得税资产	11,661,957.50	2.02%	7,587,892.63	1.40%	53.69%
其他非流动资产	664,390.34	0.12%	-	-	-
应付票据	54,631,288.76	9.46%	125,494,516.41	23.08%	-56.47%
应付职工薪酬	12,141,496.70	2.10%	10,848,744.66	1.99%	11.92%
应交税费	13,200,613.80	2.29%	7,792,275.79	1.43%	69.41%
其他应付款	761,507.13	0.13%	8,758,967.60	1.61%	-91.31%
预计负债	52,398,316.25	9.08%	32,334,122.43	5.95%	62.05%
递延收益	4,022,910.66	0.70%	5,906,103.13	1.09%	-31.89%
实收资本	225,000,000.00	38.97%	45,000,000.00	8.28%	400.00%
资本公积	6,795,608.86	1.18%	51,795,608.86	9.52%	-86.88%
资产总计	577,306,504.03	-	543,800,488.92	-	6.16%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金比期初减少的主要原因：1) 公司放宽贷款的信用政策所致。截止本期末应用商申请延期支付货款的金额为 22,830.82 万元。公司同意放宽信用政策的原因：公司按上年及本年与应用商签订的《买卖合同书》的交货时间，向供应商采购物料，组织生产，按合同交货时间如约交货给一级应用商，

但因下半年经济增长放缓，一级应用商销售及回款压力增大，公司在一级应用商未逾期提货的前提下，同意放宽货款的信用政策。在经济形势好转以及国内机器人市场培育相对成熟后，公司视情况再行调整收款的信用政策。

2、应收票据比期初减少的主要原因：1) 伯朗特：2018 年安排供应商 12 月到期月结款项时，未考虑 16 日排款以后收取的银行承兑票部分，因此 12 月 17 日至 31 日收取的 1,050.70 万元银行承兑汇票全部未背书转出；而 2019 年 12 月安排供应商货款时，充分预计 12 月 17 日至 31 日将会收取的票据金额，本期 12 月 17 日至 31 日收取的银行承兑汇票已全部背书转出给供应商；2) 华成工控：上年因收取的银行承兑汇票金额较多，期初有 1,169.98 万元的承兑汇票未背书转出，本期因伯朗特支付货款开具银行承兑汇票金额减少，导致期末只有 281.92 万元银行承兑汇票未背书转出；本科目由于会计准则变更，期末转入“应收款项融资”科目。

3、应收账款比期初增加的主要原因：销售收入增加以及放宽机器人货款的信用政策导致。放宽机器人信用政策的原因：公司按照与应用商签订的《买卖合同书》的交货时间向供应商采购物料、组织生产，到期向应用商交货是履行合同的的行为，但本期大环境为经济放缓，2019 年 5-9 月，中国制造业采购经理指数（PMI）在低位徘徊，机器人终端用户因经济形势不明，购买机器人的需求暂时有所下降。部分应用商回款压力增大并向公司申请机器人货款延期支付，截止本期末，24 家应用商合计申请延期支付金额为 22,830.82 万元。

4、长期股权投资比期初增加的主要原因：本期子公司机械配件公司自然人股东于杰、赵淑芝完成实缴出资。实缴出资后本公司对机械配件公司表决权由 100%被动稀释到 50%，导致本公司丧失对机械配件公司的控制权，本期末金额为按机械配件公司期末净资产所占份额的比例计算。

5、在建工程比期初增加的主要原因：报告期内，为提高芯线（原材料）的剥皮效率及压针精度，公司购进端子机加工设备，该设备由端子机和端子模具组成，现设备已收到但尚未达到验收标准。

6、应收款项融资比期初增加的主要原因：本科目因会计准则变更，由“应收票据”科目转入，变动原因详见“应收票据”科目。

7、其他权益工具投资比期初减少的主要原因：由于执行新的会计准则，本科目由“可供出售金融资产”转入。本期减少的原因：本期收回的造裕公司投资款 100,000.20 元，剩余 200,000.60 元已签订协议转为造裕公司股东叶善织的债权。

8、预付款项比期初增加的主要原因：1) 为进一步推动“智能制造共享平台”的落地，公司不断引进优秀供应商，降低采购成本并保证品质、交期，公司支持机器人机加工件协力厂商购买机加工生产及检测设备，针对与公司签订了相关合作及担保合同的机器人机加工件外协厂商，公司予以厂商 20 万元至 200 万元不等的预付款支持，报告期内，新增此类预付款 70.32 万元；2) 预付用友 OA 管理软件产品费 38.80 万元；3) 预付仪器设备-激光跟踪仪保养费 25.5 万元；4) 为进一步拓展销售渠道，提高市场知名度，加大展会投入，预付展会费用增加 23.97 万元；5) 华成工控支付研发项目及用友软件预付金额 35 万元。

9、其他流动资产比期初减少的主要原因：报告期内，公司推行零库存管理，库存备货量较上年期末减少，由于未抵扣的增值税进项税额大于销项税额会引起其他流动资产增加，反之减少，报告期末抵扣的增值税进项及销项税差额较上期金额减少，导致其他流动资产减少。

10、长期应收款比期初减少的主要原因：上年 12 月公司决定将原加工车间的焊、车、铣、磨工序取消，因此处置了相关的加工设备。东莞市信艺自动化科技有限公司采购公司该批处置设备，但该公司

未按时以上款项，公司已提请诉讼程序，经办律师结合法院已进行财产保全的情况预估可收回比例为 20%，故公司已计提 80% 共计 217.6 万元的坏账准备。

11、长期待摊费用比期初减少的主要原因：报告期本科目无新增金额，正常的摊销导致减少。

12、递延所得税资产比期初增加的主要原因：报告期计提的坏账准备及预计负债增加，递延所得税资产从而增加。

13、其他非流动资产比期初增加的主要原因：本期增加预付模具、起重机设备等款项。

14、应付票据比期初减少的主要原因：1) 从本期开始，公司银行授信的担保条件由尹荣造、杨医华、邓共招三人及各自配偶的担保条件，变更为只接受由董事长个人尹荣造先生担保的纯信用授信，因为公司提供的授信担保条件弱化，其中招商银行股份有限公司东莞分行、中国银行股份有限公司东莞分行、星展银行（中国）有限公司深圳分行合同到期后，不再向公司提供新的信用额度，故公司可以开具的银行承兑汇票额度减少。

15、应交税费比期初增加的主要原因：本期利润总额增加，应交企业所得税增加 513.95 万元。

16、其他应付款比期初减少的主要原因：上期末其他应付款主要为应退还的应用商保证金，本期由于修改应用商进入门槛，新增应用商不再需要缴纳保证金，因修改前的《应用商协议》到期，按约定退还 144 家应用商 720 万元的保证金以及因年提货金额未达到 50 万元而没收 17 家应用商保证金 85.00 万元。

17、预计负债比期初增加的主要原因：按公司应用商返点制度，对于付款金额达到一定条件的应用商给予 5%-20% 的返点。公司在每个季度按收款金额达到的比例计算季度返点和年度返点，计提本科目，在实现销售时，冲减本科目。上年末 173 个应用商，本期由于建立三级应用商体系，一级应用商进入门槛提高，部分规模小的应用商在《应用商协议》到期后转做应用商的二级应用商或通过一级应用商提货，不再与伯朗特直接发生交易。留下与伯朗特交易的一级应用商，本期末减少至 41 家，但每一个应用商的销售金额和收款金额增加。由于单个应用商的收款金额增加，从而可以享受更高返利比例和返利金额，导致本科目增加。

18、递延收益比期初减少的主要原因：报告期华成工控的研发项目“机器人视觉伺服控制器关键技术项目”验收，减少 168.58 万元递延收益。

19、股本（实收资本）比期初增加的主要原因：本期以公司原有总股本 45,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 30 股，每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 45,000,000 股，实收资本为 45,000,000.00 元，分红后总股本增至 225,000,000 股，实收资本为 225,000,000.00 元。

20、资本公积比期初减少的主要原因：本期以资本公积-资本溢价向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增 45,000,000 股，减少 45,000,000.00 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	529,068,242.15	-	451,884,399.52	-	17.08%
营业成本	351,216,463.44	66.38%	350,588,869.27	77.58%	0.18%

毛利率	33.62%	-	22.42%	-	-
销售费用	20,451,889.67	3.87%	13,635,746.78	3.02%	49.99%
管理费用	10,007,618.88	1.89%	11,012,962.12	2.44%	-9.13%
研发费用	32,505,229.73	6.14%	23,468,214.67	5.19%	38.51%
财务费用	-2,315,279.91	-0.44%	-1,842,605.62	-0.41%	25.65%
信用减值损失	-14,809,912.90	-2.80%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-3,482,290.37	-0.77%	-100.00%
其他收益	4,872,899.16	0.92%	7,593,633.26	1.68%	-35.83%
投资收益	-49,952.83	-0.01%	866,794.79	0.19%	-105.76%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-70,248.18	-0.01%	-1,887,814.00	-0.42%	-96.28%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	104,021,751.28	19.66%	55,494,292.58	12.28%	87.45%
营业外收入	929,440.86	0.18%	791,799.83	0.18%	17.38%
营业外支出	131,358.68	0.02%	28,195.60	0.01%	365.88%
净利润	92,276,500.46	17.44%	50,431,021.00	11.16%	82.98%

项目重大变动原因：

1、营业收入比上年同期增长的主要原因：1）公司品牌的市场认可度不断提升；2）本期收入增长主要是机器人的销售增长所致，机器人的销售增长主要是本期机器人供应链逐渐成熟，产能增大。

2、营业成本增加幅度小于营业收入增加幅度的原因是：公司议价能力提升，原材料购买价格下降以及加工件的委外加工费下降。能够实现价格下降的原因是：新进入供应商必须比老供应商成本下降 20% 以上才能通过研发中心品质和生产中心交期的验证，只要供应商具备足够的成本、品质、交期，伯朗特的大门永远都是开放的，这就是规则的力量。

3、销售费用比上年同期增加的主要原因：1）广告宣传费用增加：上年公司只参加全国性的塑胶模具行业的展会，本期还增加了五金、机床类展会的参展频率，导致本期广告宣传费用增加 314.68 万元；2）收入增加，销售部门职工薪酬增加 238 万元。

4、研发费用比上年同期增加的主要原因：报告期内，为提高研发创新能力，公司加大了研发材料和研发人工的投入。

5、财务费用比上年同期减少的主要原因：报告期内，存款金额比上年减少，但因与银行签订协定存款，导致存款利息增加，本年度存款全部为协定存款，而上期只有第三、四季度是协定存款，协定存款利率是活期存款利率的 3-5 倍。

6、信用减值损失/资产减值损失比上年同期增加的主要原因：1）本期销售金额增加，计提的坏账准备金额增加；2）本期应用商申请机器人货款延期金额增加，计提的坏账准备金额增加；2）报告期内对正在执行诉讼程序应用商的应收账款，依据经办律师结合法院进行财务保全的情况，而做出的货款可收回比例，对重庆塑友机电设备有限公司等五家公司累计计提 568.62 万元的坏账准备。由于执行新的会计准则，本期从资产减值损失转入信用减值损失科目。

7、其他收益比上年同期减少的主要原因：1）华成工控收到可记入当期损益的政府补助 79.00 万元

本期记入本科目，上年同期收到 43.50 万元记入营业外收入；2) 华成工控收到软件产品退税本年比上年同期减少 186.18 万元；3) 上年同期华成工控收到企业研发补助及高级人才转化成果 152.23 万元，本报告期未发生此类相关补助。

8、资产处置收益比上年同期减少的主要原因：上年同期产生的资产处置损失为处置加工车间加工设备产生的 188.78 万元损失，而本期产生的处置损失为处置空调、打印机、饮水机等而产生的 0.73 万元损失。

9、投资收益比上年同期减少的主要原因：上年主要为控股子公司畅利莱公司经营不善，持续亏损，不能对其加以控制，不纳入合并范围，而导致出现投资收益。本期子公司机械配件公司自然人股东于杰、赵淑芝完成实缴出资。实缴出资后本公司对机械配件公司表决权由 100%被动稀释到 50%，导致本公司丧失对机械配件公司的控制权。本期金额为机械配件公司丧失控制权后，剩余股权重新计量产生的利得 -55,539.52 元，以及权益法核算的长期股权投资收益 5,586.69 元。

10、营业外收入比上年同期增加的主要原因：17 家应用商协议到期，未达到退还保证金条件的 17 家应用商合计 85.00 万元的保证金转入本科目。

11、营业外支出比上年同期增加的主要原因：1、公司响应“万企帮万村”号召，向沙步村捐赠 10.00 万元；2、公司向大朗慈善会捐赠的扶贫款 0.50 万元；3、华成工控春节时支付客户赞助款 1.80 万元。

(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	528,813,508.93	451,186,927.78	17.20%
其他业务收入	254,733.22	697,471.74	-63.48%
主营业务成本	351,216,463.44	350,588,869.27	0.18%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
机械手	222,200,014.76	42.00%	235,703,609.91	52.16%	-5.73%
机器人	217,963,704.65	41.20%	142,493,972.22	31.53%	52.96%
核心零部件	82,878,906.01	15.67%	64,384,753.74	14.25%	28.72%
零件及其他业务收入	6,025,616.73	1.14%	9,302,063.65	2.06%	-35.22%
合计	529,068,242.15	100.00%	451,884,399.52	100.00%	17.08%

按主要产品销售数量分析：

产品类别	本期数量	上期数量	变动比例
------	------	------	------

机械手	15,669	15,788	-0.75%
机器人	6,793	5,137	32.24%

按产品类别分类变动分析：

1、机器人销售数量比上年同期大幅增长的主要原因：1) 公司品牌的市场认可度不断提升；2) 本期机器人供应链逐渐成熟，机器人产能增大。

2、机械手销售数量比上年同期小幅减少的主要原因：部分客户用机器人代替了机械手的采购需求。

按销售渠道分类分析：

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	变动比例
应用商	418,038,806.70	79.01%	366,303,095.62	81.06%	14.12%
直接客户	111,029,435.45	20.99%	85,581,303.90	18.94%	29.74%
合计	529,068,242.15	100.00%	451,884,399.52	100.00%	17.08%

直接客户销售收入占营业收入比例上升的主要原因：华成工控为直接销售，其销售增长速度较快，同时伯朗特外贸销售客户拓展较快，销售额增长较快。

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
境内	505,402,857.97	95.53%	434,496,617.64	96.15%	16.32%
境外	23,665,384.18	4.47%	17,387,781.88	3.85%	36.10%
合计	529,068,242.15	100.00%	451,884,399.52	100.00%	17.08%

收入构成变动的原因：

境外销售小幅增加的主要原因：报告期内开发了新的境外客户导致销售金额增加。

(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	中山市巨信智能科技有限公司	49,051,476.99	9.27%	否
2	江苏伯朗特科技有限公司	37,718,319.10	7.13%	否
3	宁波朗杰智能装备有限公司	31,475,314.77	5.95%	是
4	东莞市理想智能装备有限公司	28,863,604.30	5.46%	是
5	广州伯朗特智能装备有限公司	27,832,437.26	5.26%	否
	合计	174,941,152.42	33.07%	-

注：东莞市理想智能装备有限公司的股东、执行董事、法定代表人秦衡波原是公司股东代表监事暨监事会主席，公司监事会于2018年5月7日收到秦衡波递交的辞职报告，秦衡波持有公司股份100,000

股，占公司股本的 0.22%，其辞职后不再担任公司其他职务，截至报告期末东莞市理想智能装备有限公司不属于公司关联方，与公司进行业务往来不再属于关联交易。

宁波朗杰智能装备有限公司的股东、法定代表人、执行董事罗林冲是公司董事长尹荣造的配偶罗淑琴的弟弟，罗林冲持有朗杰公司 100% 股权，其与公司业务往来构成了关联交易，公司已履行了相关审议程序。

公司积极倡导大众创业、万众创新，并于 2016 年 12 月鼓励公司的业务员转型成为公司的应用商，从 2016 年 12 月开始国内销售模式逐步转变为以应用商销售为主，报告期内，公司在境内的销售模式主要为应用商销售，其中有 18 家应用商的股东为公司股东，且合计持有公司 435 万股，占公司股本的 1.93%（不含关联方）；此部分应用商 2019 年 1-12 月销售收入为 178,886,242.02 元，占公司主营业务收入的 33.81%。公司制定的应用商制度无论是面向原有业务人员转型成立公司成为公司的应用商，还是面向外部新增的应用商，在信用政策、定价政策等各方面没有任何差异。

(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	苏州汇川技术有限公司	35,376,362.93	9.40%	否
1	深圳市汇川技术股份有限公司	268,267.24	0.07%	否
2	宁波中大力德智能传动股份有限公司	24,086,555.71	6.40%	否
3	深圳市泰格运控科技有限公司	21,680,960.91	5.76%	否
4	浙江来福谐波传动股份有限公司	14,301,179.52	3.80%	否
5	珠海飞马传动机械有限公司	10,578,945.60	2.81%	否
合计		106,292,271.91	28.24%	-

注：供应商“苏州汇川技术有限公司”及“深圳汇川技术股份有限公司”为同一控制公司。

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	-3,040,329.76	36,811,653.37	-108.26%
投资活动产生的现金流量净额	-2,851,310.68	-4,125,767.42	-30.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,500,000.00	-1,700,000.00	47.06%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少的主要原因：1) 经营活动现金流入方面：公司按照与应用商签订《买卖合同书》约定的交货时间向应用商交货，但受经济下行的影响，应用商销售及回款压力增大，应用商向公司申请延期支付机器人货款并获得公司同意；2) 经营活动现金流出方面：公司仍遵守每月 25 日向供应用商支付货款，每月第 5 个工作日向员工支付工资。故本项目减少的主要原因是应用商延期支付机器人货款所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加的主要原因：本期购买研发设备等较上年同期减少 223.07 万元，上年同期收回的力匠公司及造裕公司的投资款增加 65.00 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少的主要原因：1) 本期华成工控分配股利 1,000.00 万元，其中向伯朗特分配 750.00 万元，向华成工控其他少数股东分配 250.00 万元；2) 上期华成工控分配股利 680.00 万元，其中向伯朗特分配 510.00 万元，向华成工控其他少数股东分配 170.00 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司持有华成工控 75%的股权，报告期内，华成工控实现的营业收入为 132,456,162.21 元，净利润为 29,530,143.53 元，经营活动现金流量净额 5,106,046.38 元。

2、报告期内，伯朗特自动化公司已转让持有的造裕公司 5%股权。本期收回的造裕公司投资款 100,000.20 元，剩余 200,000.60 元已签订协议转为造裕公司股东叶善织的债权。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	32,505,229.73	23,468,214.67
研发支出占营业收入的比例	6.14%	5.19%
研发支出中资本化的比例	-	-

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	10
本科以下	113	145
研发人员总计	119	156
研发人员占员工总量的比例	28.95%	36.19%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	91	67
公司拥有的发明专利数量	8	7

4. 研发项目情况：

一、2019 年公司主要研发情况

(一) 本体研发中心研发情况

1) 完成 5 款新机型的开发，最大负载达到 300kg。

2) 成功研发协作机器人，为公司布局协作机器人领域打下坚实基础。

3) 在原有量产机器人基础上，通过静力学及动力学分析，对原有机型进行优化，目前完成的机型优化有 6 款，外观，速度，精度，噪音，稳定性方面都得到大幅度提升。

4) 完成了 21 项发明专利、15 项实用新型专利、12 项外观专利、1 项软件著作权的申请。

5) 完成了 2 项高新技术产品的申请。

(二) 集成研发中心研发情况

1) 完成机器人及机械手的非标设备 100 套，特殊治具 137 套。

2) 主要以机器人应用项目为主进行设计，项目主要涉及在注塑、冲压、搬运、码垛、喷涂、打磨、焊接、机加工、3C 行业等领域；其中具有代表性项目有：①整线理瓶胚项目，机器人配合视觉系统连线作业，提高整厂自动化程度；②机加工行业实现多台机器人连线上料项目，极大的提高了生产效率，减少人工劳动力；③注塑类产品取出、堆叠、打包、装箱产线，产品生产实现全自动，一体化解决生产流程；④机器人应用在 3C 行业代替人工进行作业，解放人工繁琐作业流程，提高生产质量。

33) 统一公司内部的项目立项流程，为应用商的设计团队及项目风险评估提供有力的保障。

(三) 系统检测研发中心研发情况

1) 负载在 20KG 以下的工业机器人以及注塑机械手全部导入驱控一体并实现了批量化，不仅让产品整机更轻便，还减少了大量的电箱制作人员，提高了生产效率，更重要的是借助驱控一体的集中化、模块化优势，使得产品的故障率进一步降低。

2) 增加了 2 台三坐标测量仪及 1 台光谱分析仪用于来料检验，全部用激光标定仪标定机器人成品合格后出厂，以确保产品质量。

二、2019 年华成工控主要研发情况

1) 华成工控根据既定的战略目标，在驱控一体系统上面积极拓展，批量应用在四轴 SCARA 机器人、六轴串联机器人、六轴并联机器人。

2) 继续优化工业机器人运动控制算法，在平滑、防抖能力上大大增强，并以此为契机，开发出码垛、冲压、喷涂、焊接、点胶、焊锡、跟随等多款专用工艺及驱控一体化的专用锁螺丝机控制系统。

3) 2019 年，是华成工控向视觉系统和低压伺服方向拓展的第一年，视觉方面成功配合客户开发出视觉跟随抓取等应用，低压伺服在闸机行业成功开篇，全电注塑机控制系统进入小试阶段。

4) 华成工控在专用化、客制化的道路上继续摸索前进，将控制系统和驱动控制系统从脉冲控制向串口、CAN 口、EtherCAT 及 RTEX 总线模式全面推进，和日本松下公司紧密合作开发出 C6R 系统，在自动化高端应用上站稳脚跟。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)、五(二)1 及十二(一)。

伯朗特公司的营业收入主要来自于销售工业机器人和机械手。2019 年度，伯朗特公司营业收入金额

为人民币 529,068,242.15 元。

产品内销收入确认需满足以下条件：(1)针对应用商客户，公司根据合同约定将产品交付给购货方且已取得对方签收凭证；(2)针对非应用商客户，需要安装验收的，公司已根据合同约定将产品交付购货方且已完成安装取得验收合格凭证；(3)针对非应用商客户，无需安装验收的，公司据合同约定将产品交付购货方并取得客户签收凭证。

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、离港，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。

由于营业收入是伯朗特公司关键业绩指标之一，可能存在伯朗特公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3)对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4)对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括应用商协议、授信额度申请表、最高额担保合同、销售合同、买卖合同书、销售出库单、发货单、客户签收单、提货委托书及验收合格单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、销售出库单、发货单、出口报关单、货运提单等支持性文件；

(5)结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6)以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至销售出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7)检查商业折扣的计提依据是否充分，商业折扣的授权审批情况；

(8)针对应用商销售模式，选取应用商进行实地走访、并对其终端客户进行电话访谈或实地走访，了解应用商的基本情况、销售情况、存货结存情况、重大退换货情况、与公司合作情况、是否与公司存在关联关系、终端客户对机器人产品的评价等；

(9)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二)应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)5及五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日，伯朗特公司应收账款账面余额为人民币 291,020,061.60 元，坏账准备为人民币 17,593,426.59 元，账面价值为人民币 273,426,635.01 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管

理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额详见本年度报告中“第三节、会计数据和财务指标摘要”之“八、会计数据追溯调整或重述情况”中的描述。

2、本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。2018 年财务报表受重要影响的报表项目和金额详见本年度报告中“财务报表附注”之“重要会计政策变更”中的描述。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，合并报表范围减少，具体如下：

- 1) 本公司之全资子公司伯朗特自动化公司于 2019 年度办理了注销，不再纳入合并范围。
- 2) 2019 年 1 月，本公司之子公司机械配件公司引进其他投资方，本公司持有机械配件公司股权由 100%被动稀释到 50%，导致本公司丧失对机械配件公司的控制权，不再纳入合并范围。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

- 1) 公司每月第 5 个工作日准时发放员工工资（节假日顺延），每月 25 日准时支付供应商货款（节假日提前或顺延），这为营造良好的社会经商环境做出了表率。
- 2) 公司设立了“爱心基金”，用于帮助家境困难的员工。
- 3) 公司响应“万企帮万村”号召，向沙步村捐赠 10.00 万元。

三、 持续经营评价

公司通过严格把控销售、研发、采购、项目实施、售后、财务、人资等各个环节，保证公司具备良好的持续经营能力。同时，公司通过持续的市场扩张、资金支持、技术创新及强化企业内控等措施来规避各类风险。报告期内，公司未出现对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

报告期内，我国工业机器人产业发展呈现以下趋势：1) 国产自主品牌的关键零部件核心竞争力持续提升；2) 智能制造加速升级，工业机器人市场规模持续增长；3) 国产化进程再度提速，应用领域向更多细分行业快速拓展。

公司采用应用商销售模式，由公司研发、生产、销售性价比最优的机器人本体给下游应用商，由应用商为终端客户提供应用集成方案。

报告期内，公司一方面通过市场、阳光、开放的供应链原则培养一批优质的核心部件供应商，大幅降低采购成本，同时通过与控股子公司华成工控强强联合，全面导入华成驱控一体降低了产品的成本，提升了产品竞争力；另一方面公司不断优化升级现有产品、开发具有竞争力的新产品，提高产品竞争力；再者，公司将在“完成伯朗特 2049 就是造福全人类”的“伯朗特的千年文化”引领下通过伯朗特应用商模式和伯朗特供应链规则打造伯朗特生态圈，并通过伯特应用商模式和伯朗特供应链规则到 2049 年要培养 11772 家伯朗特应用商和 108 家伯朗特供应商挂牌新三板实现资产证券化且 108 家伯朗特一级应用商和 28 家一级供应商从新三板的精选层转板科创板或创业板实现上市，伯朗特与伯朗特应用商或伯朗特供应商之间都是相互独立的法人单位，与伯朗特是对等的法律主体且相互之间不存在持股的关系，应用商、供应商是否接受上述建议，由应用商、供应商自主决定。

据高工产研统计，公司 2018 年销售机器人 5,137 台，已是国产工业机器人销量第一，报告期内，公

司销售机器人 6,793 台，同比增长 32.24%。

(二) 公司发展战略

伯朗特的“伯朗特的千年文化”的魂是“我将无我、天人合一”，其落脚点是“完成伯朗特 2049 就是造福全人类”就是在践行“构建人类命运共同体”。

注：以上所述未来规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解规划与承诺之间的差异。

伯朗特董事长寄语伯朗特员工

你们加入的是一家到2049年要通过伯朗特应用商模式和伯朗特供应链规则培养136个百亿富豪和11744个亿万富翁且伯朗特董事长要培养11880个董事长的公司届时伯朗特2049必定实现，我将无我、天人合一，你们尽管努力，伯朗特自有安排：如果您们想成为百亿富豪未来就做伯朗特一级应用商或一级供应商；如果您们想成为亿万富翁未来就做伯朗特二级应用商或二级供应商；如果您们仅仅想成为百万富翁未来就做伯朗特三级应用商或三级供应商，136家伯朗特一级应用商和一级供应商从具备百亿富豪的潜能到成为百亿富豪你们都要历经九九八十一难，期待伯朗特成就你们的梦想。

伯朗特董事长：罗国强
伯朗特机器人股份有限公司

2049的方法论

伯朗特2049破万亿营收路径图分三步走

第一步：完成年销售40万台机器人；（营收百亿级）

第二步：完成年销售400万台机器人；（营收千亿级）

第三步：完成年销售4000万台机器人。（营收万亿级）

释义：完成伯朗特2049就是造福全人类是指：伯朗特的目标到2049年完成年销售破4000万台BORUNTE机器人补给全球4000万以上劳工营收破万亿就是造福全人类且在践行“构建人类命运共同体”。

尹荣造始于2018年7月28日 定于2020年3月10日

伯朗特生态圈

① 伯朗特的核心竞争力是在“完成伯朗特2049就是造福全人类”的“伯朗特的千年文化”引领下通过伯朗特应用商模式和伯朗特供应链规则打造伯朗特生态圈。伯朗特的目标是通过伯特应用商模式和伯朗特供应链规则到2049年要培养11772家伯朗特应用商和108家伯朗特供应商挂牌新三板实现资产证券化且108家伯朗特一级应用商和28家一级供应商从新三板的精选层转板科创板或创业板实现上市，伯朗特与伯朗特应用商或伯朗特供应商之间都是相互独立的法人单位，与伯朗特是对等的法律主体且相互之间不存在持股的关系。

② 伯朗特应用商模式中一级、二级、三级应用商门槛分三步走：第一步：2850万、285万、28.5万；第二步：2.85亿、2850万、28.5万；第三步：28.5亿、2850万、28.5万，伯朗特的目标是发展108家一级应用商，每家一级应用商建一个“100台BORUNTE机器人实训室”，每家一级应用商发展108家二级应用商，每家二级应用商发展108家三级应用商， $108 \times 108 \times 108 = 1259712 \times 40$ 台每家 = 50388480 台 $\times 28500$ 元/每台 = 1.43607168万亿元完成伯朗特2049实现BORUNTE机器人造福全人类。

③ 伯朗特供应链规则：成本、品质、交期，新进入供应商必须比老供应商成本下降20%以上才能通过研发中心品质和生产中心交期的验证，只要您具备足够的成本、品质、交期，伯朗特的大门永远都是开放的，这就是规则的力量。

④ 伯朗特应用商和供应商可能是伯朗特前员工就是在践行“我将无我、天人合一”即伯朗特应用商模式和伯朗特供应链规则已经突破传统管理的边界了。

尹荣造始于2018年11月3日 定于2020年3月10日

1.11 伯朗特文化节是智能制造的“伯朗特宣言”

伯朗特文化节	伯朗特文化节	伯朗特文化节	1.11伯朗特文化节
它是宣言书	它是播种机	它是指明灯	一场智能制造的饕餮盛宴
向智能制造发出呐喊	在智能制造播洒希望	为智能制造指明方向	智能制造，世界大同
王侯将相宁有种乎？	星星之火，可以燎原！	路途遥远、行则将至！	同心者同路！

释义：① 每年的1月11日是伯朗特员工+伯朗特供应商+伯朗特应用商的狂欢节日（开启篇章）；
② 伯朗特的千年文化是指：伯朗特的“伯朗特的千年文化”的魂是“我将无我、天人合一”其落脚点就是“完成伯朗特2049就是造福全人类”。

尹荣造始于2018年11月17日 定于2020年3月10日

（三） 经营计划或目标

2020年BORUNTE机器人年销售目标是破10000台。

上述公司经营计划或目标的前瞻性陈述，因存在不确定性，该等陈述不构成公司对投资者的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解规划与承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

如果未来公司出现资金严重不足的情形，发展战略或经营计划将受到重大影响，原因说明如下：公司的主要产品是机器人和机械手，报告期内机器人销售收入为217,963,704.65元，占营收比例为41.20%，增长9.67个百分点。依据公司制定的发展战略，在保持应用商信用额度制度及返点制度的基础上，公司可以与机械手产品相当的价格销售公司机器人产品，同时，为了实现公司的机器人市场布局，让全球上亿家中小企业买得起、用得起、用得好伯朗特机器人，公司需要投入更多的资金，如果资金不足，将可能影响公司市场布局的实际进度。

同时，公司将通过以下对策减少不确定性因素对公司经营计划造成的影响：

- 1、公司将不断优化新的组织结构，降低管理成本。
- 2、继续深入重构产业链，降低采购成本。
- 3、面向社会免费培训机器人的使用方法、操作技巧等，开拓机器人的应用行业同时培养伯朗特的应用商，通过提高销量降低成本。
- 4、加强对应收账款的管控，保证应收回款的及时。
- 5、通过直接或间接的方式吸引更多的外部资金，报告期内，公司已取得银行授信122,000,000.00元。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、业务拓展风险

公司产品是机电一体化的精密设备，使用年限较长。一般情况下，公司需不断发展应用商、开拓海外市场、提高产品综合性价比，但若公司在未来发展中业务拓展不利，则公司业绩将受到较大影响。

对策：报告期内，针对国内市场，公司采用应用商销售模式。公司应用商销售最大的特点是授信及返点制度，公司针对应用商销售，按产品区分制定了不同的结算方式，授信制度吸引了众多行业内以及有志进入智能装备行业的人士成为伯朗特的应用商。报告期内，公司加大参与行业展会的力度，并鼓励应用商积极主动参与各区域展会，对应用商进行广告宣传、参与展会的给予返点支持；鼓励每家伯朗特一级应用商建一个“100台BORUNTE机器人实训室”，全球只建108个，为BORUNTE机器人培养千万级BORUNTE机器人应用人才。同时，免除应用商立项项目方案制作费，免除设计费，非标应用设备以成本

定价，免费培训培养应用人才等等，从售前、售中等各个环节在技术和服务上给予应用商大力支持，品牌影响力得到进一步提升，应用商推广和销售积极性明显提升。此外，公司在不断开发新产品的同时加大对原有产品的优化升级，低价推出高性能产品引导客户消费，减少产品型号，标准化、规模化生产，提高产品的市场竞争力。

二、办公场地租赁风险

2011 年 2 月 25 日公司与东莞市大朗镇沙步村村民委员会签订了《厂房租赁合同》，2012 年 5 月 16 日双方签订了《厂房租赁补充合同》，根据合同约定，租赁物包括两间钢架结构厂房、办公楼、员工宿舍楼、保安室，面积共计 6484 平方米；租赁期限从 2012 年 5 月 1 日起至 2027 年 4 月 30 日止。根据东莞市大朗镇沙步村村民委员会及东莞市国土资源局大朗分局出具的证明，公司租用的上述土地为东莞市大朗镇沙步村集体所有，符合土地利用的总体规划，2005 年 11 月以村委会名义办理了农用地转用手续，转为建设用地，未办理供地手续。公司承租的厂房、办公楼、员工宿舍楼、保安室等地上建筑物尚未取得规划许可证、建设工程施工许可证、房屋所有权等证书，上述房屋的建设手续存在法律瑕疵。虽然根据东莞市大朗镇村民委员会及东莞市国土资源局大朗分局出具的证明，上述土地为建设用地，符合土地利用的总体规划，但因上述土地及地上房屋未取得权属证书及该等房屋的建设手续存在法律瑕疵，公司与沙步村委会签署的《租赁合同》仍存在被确认无效的法律风险，公司的办公场地存在搬迁风险，可能会对公司生产经营造成不利影响。

对策：首先，大朗镇沙步村村委会将负责提供新的符合生产经营所需的厂房和相关房屋给公司继续使用，公司相邻处有 26 亩空地，该用地用于厂房建设手续齐全，目前该厂房正在建设中，由当地的沙步村委会按公司生产要求进行厂房建设再由公司承租；其次，公司在搬迁缓冲期内有充分时间选择其他场地；再次，公司曾因规模扩张主动变更过生产经营场所，搬迁过程中，公司进行了周密的计划，并且执行到位，搬迁顺利，未对公司的正常生产经营产生较大影响。因此，厂房产权瑕疵所导致的办公场地租赁风险的发生会对公司生产经营产生一定影响，但不会影响公司的持续经营能力。

三、应收账款坏账风险

公司实行应用商销售模式，各应用商可根据提供的担保财产情况申请 20-2850 万元不等的产品授信额度，在申请授信时虽有个人担保，但并未对个人担保的财物进行抵押或质押，若应用商无偿还能力且为其提供担保的个人可执行财产不足以支付货款时，会引发应收账款坏账的风险。

对策：针对不同的客户采取不同的收款方式以及约定不同的违约责任：

（一）应用商

1、应用商的收款政策：公司针对应用商销售，按产品区分制定了不同的结算方式，授信产品应用商应于合同约定的到期时间统一支付，非授信产品于合同签订后预付全款。

2、减少因应用商销售中关于授信产品的模式产生的坏账风险采取的措施：1）在授信审批时，除提供应用商公司的财产证明，还要求应用商公司的股东提供个人担保；2）授信销售合同增加的违约责任为，应用商逾期付款按每天 0.15%收取违约金；3）对应用商贷款逾期且贷款逾期申请未经过公司审批同意的应用商，公司立即通过诉讼进行收款；3）增加二级应用商和三级应用商的信用额度及返点制度，二级应用商和三级应用商可以在销售渠道方面，机器人应用技术人才培养方面以及财产担保方面可以对一级应用商进行补充和风险分担。

（二）直接客户

1、伯朗特直接客户的收款政策：报告期内，公司直接客户主要为境外销售产生的客户，收款方式

为收到全款后出货；华成工控的销售模式为直销，其对新客户采取现金收款、对老客户采取月结收款的方式。

2、减少直接客户销售模式产生坏账风险采取的措施：加大业务员回款与工资挂勾的制度，提高业务员回款积极性。

四、公司的快速发展面临人才不足的风险

目前公司通过多种渠道吸引并培养了一批掌握自动化应用控制技术以及具有丰富企业管理经验的人才，但是随着国内市场竞争的不断加剧、相关技术不断更新以及公司规模快速扩大，如果公司不能有效吸引人才，将有可能面临人才不足的风险。

对策：1) 通过向优秀人才定向发行股票，实现工者有其股，将企业财富与员工共享，能稳定及留住现有人才；2) 采取竞岗培训的方式，为员工提供良好的上升通道，促进公司员工价值最大化；3) 继续通过人才市场与猎头合作以及与学校进行校企合作，积极引入优秀人才；4) 充分利用多种渠道吸引高端人才，完善公司人才梯队建设。

五、税收优惠变动风险

本公司于 2016 年 11 月 30 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644002067，有效期三年，享受企业所得税优惠税率 15.00%的政策。高新技术企业认定于 2019 年 11 月到期，本公司于 2019 年第二批提交高新技术企业认定申请，已通过审批并发放证书编号，证书编号：GR201944006108，但尚未发放证书。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。未来如果公司不能被持续被认定为高新技术企业，或者未来税收优惠政策的变化导致公司无法继续享受相关优惠政策，公司的税务成本将会上升，从而对公司业绩产生一定的影响。

对策：公司将持续加大研发投入，通过不断引进专业技术人才、增加专利数量、开发高新技术产品，维持公司的高新技术企业资格。同时，公司相关人员将及时跟进国家及东莞市对高新技术企业的各种优惠政策，尽量减少税收优惠政策变动对公司经营业绩造成的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	7,844,430.70	0	7,844,430.70	2.25%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 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	10,500,000.00	3,468,094.43
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	393,500,000.00	118,831,196.35

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	200,000,000.00	124,000,000.00

注：第 6 项“其他”的情形为关联方为公司取得银行授信提供担保。

（三） 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
上海伯朗特智能系统科技有限公司	销售产品	1,405,044.76	1,405,044.76	已事后补充履行	2019 年 7 月 31 日
东莞伯朗特机械配件有限公司	接受劳务	263,976.09	263,976.09	已事后补充履行	2020 年 3 月 12 日

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）报告期内，公司发生的偶发性关联交易金额为 1,405,044.76 元，关联方为上海伯朗特智能系统科技有限公司（以下简称“上海伯朗特”），其前身为上海湘拓实业有限公司原为公司应用商，与公司无关联关系，后因其新增股东王立武是公司董事、副总经理郭金龙配偶的弟弟，导致公司与上海伯朗特的交易构成了关联交易，在上海伯朗特未主动向公司提供完整的股东变更通知之前无法提前预计，以致公司未能事前履行内部审议程序，现已事后补充履行。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，并按正常的市场经营规则进行，是合理及必要的，不存在损害公司及其他股东的利益的情形，上海伯朗特作为公司的应用商销售公司产品，有利于提高公司产品的市场占有率。

（二）报告期内，因公司子公司机械配件公司的自然人股东于杰、赵淑芝于 2019 年 1 月完成实缴出资，实缴出资后本公司对机械配件公司表决权由 100%被动稀释到 50%，导致本公司丧失对机械配件公司的控制权，现追认公司与机械配件公司 2019 年度关联交易，经公司核算，2019 年度公司与机械配件公司发生接受劳务的关联交易金额为 263,976.09 元。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，并按正常的市场经营规则进行，是合理及必要的，不存在损害公司及其他股东的利益的情形

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2013 年 9 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 29 日	2020 年 7 月 1 日	自愿并主动承诺	限售承诺	承诺期内不转让其所持有的公司股份 733.5 万股，（2019 年 11 月 26 日权益分派后是 3,667.5 万股）	正在履行中

董监高	2017年3月9日	2020年3月6日	自愿并主动承诺	限售承诺	承诺期内不转让其所持有的公司股份	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018年11月1日	2020年7月1日	自愿并主动承诺	限售承诺	不转让其于2018年10月30日-31日在二级市场增持的本公司209,000股股份，（2019年11月26日权益分派后是104.5万股）	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1) 公司董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺处于严格执行中；
- 2) 公司实际控制人、董事长尹荣造于2015年6月29日承诺，自2015年6月29日至2020年7月1日止，不转让其所持有的公司股份733.5万股（2019年11月26日权益分派后是3,667.5万股），承诺处于严格执行中；
- 3) 公司董事、高管杨医华、邓共招、郭金龙、尹贵超共同承诺，自2017年3月8日收市至2020年3月6日止，不转让其所持有的公司股份，截止本报告披露之日，承诺履行完毕；
- 4) 公司实际控制人、董事长尹荣造于2018年10月31日承诺，自2018年11月1日至2020年7月1日，不转让其于2018年10月30日-31日在二级市场增持的本公司209,000股股份（2019年11月26日权益分派后是104.5万股），承诺处于严格执行中。

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	24,969,750	55.49%	101,945,250	126,915,000	56.41%
	其中：控股股东、实际控制人	1,783,750	3.96%	9,216,250	11,000,000	4.89%
	董事、监事、高管	1,730,000	3.84%	6,920,000	8,650,000	3.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,030,250	44.51%	78,054,750	98,085,000	43.59%
	其中：控股股东、实际控制人	7,960,250	17.69%	29,759,750	37,720,000	16.76%
	董事、监事、高管	10,230,000	22.73%	40,785,000	51,015,000	22.67%
	核心员工	240,000	0.53%	710,000	950,000	0.47%
总股本		45,000,000	-	180,000,000	225,000,000	-
普通股股东人数		422				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2019 年 11 月 15 日召开的 2019 年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司 2019 年第三季度权益分派方案的议案》，以公司现有总股本 45,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 30 股，每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 45,000,000 股，分红后总股本增至 225,000,000 股。本次权益分派权益登记日为：2019 年 11 月 25 日，除权除息日为：2019 年 11 月 26 日。公司于 2019 年 12 月 24 日取得新的营业执照。

(二) 普通股前十名股东情况

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	尹荣造	9,744,000	38,976,000	48,720,000	21.65%	37,720,000	11,000,000
2	东莞市荣造智 造一号投资合 伙企业（有限 合伙）	7,500,000	30,000,000	37,500,000	16.67%	0	37,500,000
3	邓共招	3,750,000	15,000,000	18,750,000	8.33%	15,650,000	3,100,000
4	杨医华	3,750,000	15,000,000	18,750,000	8.33%	15,650,000	3,100,000

5	林广茂	2,936,000	11,744,000	14,680,000	6.52%	0	14,680,000
6	郭金龙	1,200,000	4,800,000	6,000,000	2.67%	4,500,000	1,500,000
7	尹贵超	1,020,000	4,080,000	5,100,000	2.27%	4,150,000	950,000
8	罗小青	1,000,000	4,000,000	5,000,000	2.22%	5,000,000	0
9	齐士扬	804,000	3,848,000	4,652,000	2.07%	0	4,652,000
10	吴娟	765,000	3,471,000	4,236,000	1.88%	0	4,236,000
合计		32,469,000	130,919,000	163,388,000	72.61%	82,670,000	80,718,000

前十名股东间相互关系说明：

- 1、尹荣造与尹贵超是兄弟关系。
- 2、尹荣造系荣造智造一号的唯一执行事务合伙人委派代表及有限合伙人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

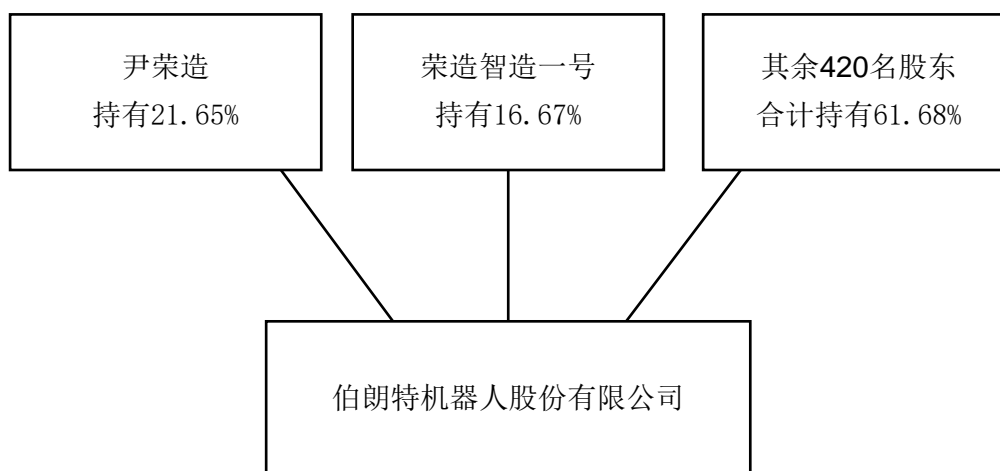
是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况



截止报告期末，尹荣造除直接持有公司 21.65%的股份外，还作为荣造智造一号的唯一执行事务合伙人委派代表支配公司 16.67%的股份，其实际支配的有表决权股份合计占公司股本的 38.32%，为公司的实际控制人。

尹荣造：男，1980 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南常德机电工程学校机械制造专业，中专学历。2002 年 6 月至 2008 年 7 月就职于东莞艾尔发自动化机械有限公司，担任业务经理。2008 年 5 月与邓共招、杨医华、何英明共同出资设立东莞市伯朗特自动化科技有限公司，2008 年 7 月入职有限公司。2008 年 7 月至 2008 年 11 月，担任有限公司监事，2008 年 11 月至 2011 年 11 月，担任有限公司执行董事；2011 年 12 月至 2013 年 9 月，担任有限公司法定代表人、执行董事。2013 年 10 月至今，担任公司董事长、总经理。

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、普通股股票发行及募集资金使用情况

(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：元或股

发行次数	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	标的资产情况	募集金额	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
2018年第一次股票发行	2018年4月4日	-	20.00	55,000,000	不适用	1,100,000,000.00	1	0	0	1	0

公司于2019年9月21日召开第三届董事会第二次会议，于2019年10月8日召开2019年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于拟申请撤回公司向特定对象发行股票申请文件并终止<2018年股票发行方案(一)>的议案》；2019年12月13日，公司收到《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2019]378号），证监会决定终止对公司本次向特定对象发行股票行政许可申请的审查。

(二) 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
1	2017年10月24日	105,000,000.00	13,123,313.68	是	公司将原计划用于租赁新厂房租金及装修	13,059,232.59	已事前及时履

					费和购买生产设备扩充产能的剩余资金用途变更为补充流动资金		行
--	--	--	--	--	------------------------------	--	---

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司变更了部分募集资金用途，具体如下：

公司于 2019 年 3 月 5 日召开第二届董事会第二十八次会议，于 2019 年 3 月 21 日召开 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。

公司原计划新增租赁公司附近 25,000 平方米的厂房，以满足公司未来不断扩大的产能需求，但截至 2019 年 3 月 5 日原计划租赁厂房只有一栋仅 1,320 平方米的钢架结构厂房完成了施工建设，公司已正常租赁；另一栋约 24,000 平方米的拟新租赁厂房新建手续尚未办理完毕，出租方亦无法确定厂房完工时间。根据公司实际经营需要，为提高资金使用效率，避免募集资金长时间沉积，公司将原计划用于租赁新厂房租金及装修费剩余资金 11,753,088.00 元及原计划用于上述厂房购买生产设备扩充产能剩余资金 1,129,350.00 元以及募集资金所产生的利息 176,794.59 元的用途变更为补充流动资金，合计变更募集资金用途金额为 13,059,232.59 元。

公司本次变更募集资金用途是根据公司实际经营的需要做出的决策，有利于公司整体资金使用效率的提高及公司日常业务的开展，具有合理性和必要性，不存在通过变更募集资金用途损害公司及股东利益的情形。

募集资金的使用与公开披露的募集资金用途一致，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。变更后的募集资金用途不存在不符合全国中小企业股份转让系统监管规则规定的募集资金用途的情形。

截止报告期末，上述募集资金已经全部使用完毕。

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

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行综合授信额度，由公司股东尹荣造提供保证担保	华夏银行股份有限公司东莞分行	银行承兑汇票（提供40%保证金）	20,000,000.00	2019年4月23日	2020年4月23日	0%
2	银行综合授信额度，由公司股东尹荣造提供保证担保	中国光大银行股份有限公司东莞分行	银行承兑汇票（提供40%保证金）	20,000,000.00	2018年5月11日	2019年5月10日	0%
3	银行综合授信额度，由公司股东尹荣造提供保证担保	中国光大银行股份有限公司东莞分行	银行承兑汇票（提供40%保证金）	20,000,000.00	2019年7月12日	2020年7月11日	0%
4	银行综合授信额度，由公司股东尹荣造提供保证担保	花旗银行（中国）有限公司深圳分行	银行承兑汇票（提供40%保证金）	22,000,000.00	2018年10月10日	2019年10月9日	0%
5	银行综合授信额度，由公司股东尹荣造提供保证担保	花旗银行（中国）有限公司深圳分行	银行承兑汇票（提供40%保证金）	22,000,000.00	2019年11月7日	2020年11月7日	0%
6	银行综合授信额度，由公司股东尹荣造提供保证担保	兴业银行股份有限公司深圳分行	银行承兑汇票（提供15%保证金）	33,000,000.00	2018年11月15日	2019年11月15日	0%
7	银行综合授信额度，由公司股东尹荣造提供保证担保	星展银行（中国）有限公司深圳分行	银行承兑汇票（提供40%保证金）	20,000,000.00	2019年1月17日	2020年1月17日	0%
合计	-	-	-	157,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 11 月 26 日	0	30	10
合计	0	30	10

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
尹荣造	董事长、总经理	男	1980年1月	中专	2019年9月11日	2022年9月10日	是
杨医华	副董事长、副总经理	男	1978年11月	中专	2019年9月11日	2022年9月10日	是
邓共招	董事、副总经理	男	1979年2月	初中	2019年9月11日	2022年9月10日	是
郭金龙	董事、副总经理	男	1978年3月	中专	2019年9月11日	2022年9月10日	是
尹贵超	董事、副总经理	男	1983年6月	初中	2019年9月11日	2022年9月10日	是
周秋华	副总经理、财务总监	女	1975年8月	大专	2019年9月11日	2022年9月10日	是
谭小文	副总经理	男	1966年5月	本科	2019年9月11日	2022年9月10日	是
刘淑燕	董事会秘书	女	1988年1月	大专	2019年9月11日	2022年9月10日	是
汤文毅	监事会主席	男	1988年9月	本科	2019年9月11日	2022年9月10日	是
周晶	监事	女	1990年1月	本科	2019年12月23日	2022年9月10日	是
石伟	监事	男	1988年3月	大专	2019年9月11日	2022年9月10日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							8

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：

尹荣造为公司的董事、高管、实际控制人，其与公司董事、高管尹贵超是兄弟关系；除此以外，公司其他董事、监事、高管相互之间无关联关系，且其他董事、监事、高管与公司实际控制人尹荣造之间无关联关系。

(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
尹荣造	董事长、总经理	9,744,000	38,976,000	48,720,000	21.65%	0
杨医华	副董事长、副	3,750,000	15,000,000	18,750,000	8.33%	0

	总经理					
邓共招	董事、副总经理	3,750,000	15,000,000	18,750,000	8.33%	0
郭金龙	董事、副总经理	1,200,000	4,800,000	6,000,000	2.67%	0
尹贵超	董事、副总经理	1,020,000	4,080,000	5,100,000	2.27%	0
周秋华	副总经理、财务总监	500,000	2,000,000	2,500,000	1.12%	0
谭小文	副总经理	200,000	800,000	1,000,000	0.44%	0
刘淑燕	董事会秘书	200,000	800,000	1,000,000	0.44%	0
汤文毅	监事会主席	60,000	240,000	300,000	0.13%	0
周晶	监事	20,000	80,000	100,000	0.04%	0
石伟	监事	30,000	120,000	150,000	0.07%	0
合计	-	20,474,000	81,896,000	102,370,000	45.49%	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
林超	职工代表监事	离任	无	个人原因
周晶	核心员工	新任	职工代表监事	原职工代表监事离职

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

新任职工代表监事简历：

周晶，女，出生于1990年1月1日，中国国籍，汉族，无境外永久居留权；中南大学毕业，管理学学士；2012年4月至2014年3月就职于东莞市爱克斯曼机械公司，任职成本会计；2014年4月就职于伯朗特机器人股份有限公司，任职成本会计，2016年9月至今，任职公司财务组长。

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	49	43
生产人员	194	156
销售人员	24	36
技术人员	133	184
财务人员	11	12
员工总计	411	431

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	11
本科	61	79
专科	89	107
专科以下	254	233
员工总计	411	431

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：

一、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、津贴及福利等，薪酬福利包括员工自入职起享有的社会保险及带薪假期、产假、婚假、丧假、年休假期等。除基本工资外，在岗职工还享有岗位津贴、餐费补助、效益提成、工龄奖等，并提供免费食宿。公司依据未来的发展战略及经营目标，同时结合各部门、各岗位的特点制定了相应的奖惩结合的绩效管理考核办法和年终奖制度，将员工薪酬与公司经营目标达成情况相结合。

二、培训计划

公司不断完善培训体系，包括培训计划与人才培育项目，从不同层次、不同领域，通过不同形式、不同维度与方向加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为员工职业发展与个人规划搭建价值平台，同时确保公司战略目标的实现而提供坚实的保障。

三、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
袁敏清	无变动	委外组长	100,000	400,000	500,000
周平香	无变动	采购组长	50,000	200,000	250,000
赖嘉欣	无变动	市场组长	40,000	160,000	200,000
周智东	离职	品质组长	30,000	120,000	150,000
周晶	无变动	财务组长	20,000	80,000	100,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

报告期内，伯朗特核心员工有 1 人离职，该离职核心员工周智东原为品质组组长，因公司进行内部改革，调整组织结构，将品质把控和压力下放到一线，新的组织结构以组织扁平、研发导向、权责下放、文化先行为理念，突破原来的管理架构，真正落地管理为服务的理念，让一线人员具备更强的战斗力，因此其离职不会对公司经营产生重大不利影响。

另有核心员工周晶于 2019 年 12 月 23 日新任为职工代表监事。

上述股份变动源于公司在报告期内实施了权益分派，具体详见本报告“第六节股本变动及股东情况”之“一、普通股股本情况”之“（一）普通股股本结构”之“股本结构变动情况”中的说明。

本节核心员工基本情况不含控股子公司。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

根据机器人的应用环境，国际机器人联盟（IFR）将机器人分为工业机器人和服务机器人。现阶段，考虑到我国在应对自然灾害和公共安全事件中，对特种机器人有着相对突出的需求，中国电子学会将机器人划分为工业机器人、服务机器人、特种机器人三类。其中，工业机器人指面向工业领域的多关节机械手或多自由度机器人，在工业生产加工过程中通过自动控制来代替人类执行某些单调、频繁和重复的长时间作业，主要包括焊接机器人、搬运机器人、码垛机器人、包装机器人、喷涂机器人、切割机器人和净室机器人等。本公司主营产品所在领域为工业机器人。

工业机器人产业链包括：终端用户、应用商、本体厂商、核心零部件生产商。公司为工业机器人本体制造商。机器人本体也称为机器人裸机，是指一台完整能动作的机器人，包括了伺服电机、减速机及控制系统。正常情况下，机器人均需要配置相应的周边夹治具或辅助设备才能完成作业，机器人裸机是指未包括这些周边夹治具或辅助设备。机器人本体是机器人产业发展的基础，而下游系统集成应用则是机器人商业化、大规模普及的关键。只有机器人裸机是不能完成任何工作的，需要通过系统集成之后才能为终端客户所用。系统集成方案解决商处于机器人产业链的下游应用端，为终端客户提供应用解决方案，其负责工业机器人软件系统开发和集成，是工业机器人自动作业的重要构成。在我国，系统集成应用商多是外购机器人本体，根据不同行业或客户的需求，制定符合生产需求的解决方案。

我国工业机器人产业发展趋势及特征：1）国产自主品牌的关键零部件核心竞争力持续提升；2）智能制造加速升级，工业机器人市场规模持续增长；3）国产化进程再度提速，应用领域向更多细分行业快速拓展。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司治理的基本状况：

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《募集资金使用管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。报告期内，公司共召开了7次股东大会、12次董事会、6次监事会。会议召开的程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，会议记录、决议齐备。

本年度内公司未建立新的治理制度。

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

一、公司治理机制对股东保障的规定

根据《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）》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权：

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、财务会计报告。股东提出查阅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参与重大决策权。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一次，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。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决等制度，确保全体股东参与股东大会的权利。本报告期内，公司共召开7次股东大会，全体股东均能正常出席并表决，股东的参与权得到确实的落实。

3、质询权

股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。股东大会会议记录应记载股东的质询意见、建议及董事、监事或高级管理人员的答复或说明。

4、表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如公司发行任何种类股票或认股证、发行公司债券、修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散、变更公司形式及清算、公司购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30% 等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。

二、内部管理制度建设情况

1、公司依法建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了规范的《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》、《董事会秘书工作细则》，对“三会”的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。

2、按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》制定了公司章程，在章程里载明了保障股东享有知情权、参与权、质询权和表决权的具体安排；规范了关联交易、对外担保等行为，并制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等，规定了相应的表决回避机制及违反回避机制的责任，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生；此外还建立了投资者关系管理机制和纠纷解决机制。

3、公司制定了《信息披露管理制度》，规定了董事会秘书是信息披露的负责人，规范了信息披露的内容、时间、程序等；公司还制定了《投资者关系管理制度》，规定了董事长是投资者关系管理事务的第一责任人，董事会秘书为投资者关系管理工作的直接负责人，规范了投资者关系管理的工作内容、工作职责等。

4、公司建立了有关财务管理、采购管理、生产控制、人事聘用等方面的内部控制制度。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司本年度在进行关联交易等重大决策事项中都按规定程序履行，未发生重要人事变动、担保等重大决策事项。

4、公司章程的修改情况

1、报告期内，公司实施并完成了权益分派，于 2019 年 12 月 24 日取得新的营业执照并对章程中关于注册资本进行了同步变更，更新后公司注册资本为 225,000,000.00 元。

2、2020 年 1 月 10 日，公司召开了 2020 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更公司全称并相应修订公司章程的议案》、《关于变更公司经营范围并相应修订公司章程的议案》。2020 年 1 月 13 日，公司收到变更后的营业执照并对章程中公司全称以及经营范围进行了同步变更。

(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	12	<p>1、 第二届董事会第二十七次会议审议通过了以下议案：《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度利润分配方案》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度经营计划与财务预算方案》、《公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、 第二届董事会第二十八次会议审议通过了以下议案：《关于补充预计控股子公司与东莞市贝科迦智能技术有限公司 2019 年 4-12 月日常性关联交易的议案》、《关于变更部分募集资金用途的议案》、《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、 第二届董事会第二十九次会议审议通过了以下议案：《2019 年第一季度报告》。</p> <p>4、 第二届董事会第三十次会议审议通过了以下议案：《2019 年半年度报告》、《2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于追认公司与上海伯朗特智能系统科技有限公司 2019 年 3-7 月关联交易并补充预计 2019 年 8-12 月日常性关联交易的议案》、《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、 第二届董事会第三十一次会议审议通过了以下议案：《关于董事会换届选举的议案》、《关于提议召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、 第三届董事会第一次会议审议通过了以下议案：《关于选举公司第三届董事会董事长、副董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于指定副总经理、财务总监周秋华代行董事会秘书职责的议案》。</p> <p>7、 第三届董事会第二次会议审议通过了以下议案：《关于公司拟申请首次公开发行股票并在科创板上市的议案》、《关于授权公司董事会全权负责公司申请首次公开发行股票并在科创板上市相关事宜的议案》、《关于拟申请撤回公司向特定对象发行股票申请文件并终止〈2018 年股票发行方案（一）〉的议案》、《关于提议召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、 第三届董事会第三次会议审议通过了以下议案：《2019 年第三季度报告》。</p> <p>9、 第三届董事会第四次会议审议通过了以下议案：《关于公司 2019 年第三季度权益分派方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于提议召开 2019 年度第五次临时股东大会的议案》。</p>

		<p>10、第三届董事会第五次会议审议通过了以下议案：《关于预计公司与宁波朗杰智能装备有限公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与东莞市众恒兴达智能科技有限公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与上海伯朗特智能系统科技有限公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与武汉市众恒中泰智能设备有限公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与惠州市伯朗特自动化科技有限公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与长沙市威震自动化科技有限公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与东莞市朗胜机械有限公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司 2020 年度向银行等金融机构申请综合授信的议案》、《关于公司 2020 年度向银行等金融机构申请综合授信事项由关联方提供担保的关联交易的议案》、《关于提议召开 2019 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>11、第三届董事会第六次会议审议通过了以下议案：《关于终止控股子公司深圳市华成工业控制有限公司申请首次公开发行股票并在 A 股上市方案的议案》、《关于控股子公司深圳市华成工业控制有限公司解除保荐承销上市相关协议的议案》、《关于控股子公司深圳市华成工业控制有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于授权公司董事会全权负责控股子公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于提议召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>12、第三届董事会第七次会议审议通过了以下议案：《关于变更公司全称并相应修订公司章程的议案》、《关于变更公司经营范围并相应修订公司章程的议案》、《关于提议召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	6	<p>1、第二届监事会第十三次会议审议通过了以下议案：《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度利润分配方案》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度经营计划与财务预算方案》。</p> <p>2、第二届监事会第十四次会议审议通过了以下议案：《2019 年第一季度报告》。</p> <p>3、第二届监事会第十五次会议审议通过了以下议案：《2019 年半年度报告》。</p> <p>4、第二届监事会第十六次会议审议通过了以下议案：《关于监事会换届选举的议案》。</p> <p>5、第三届监事会第一次会议审议通过了以下议案：《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。</p> <p>6、第三届监事会第二次会议审议通过了以下议案：《2019 年第三季度报告》。</p>
股东大会	7	<p>1、2018 年年度股东大会审议通过了以下议案：《2018 年度董事会工作</p>

	<p>报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度利润分配方案》；5、《2018 年度财务决算报告》；6、《2019 年度经营计划与财务预算方案》；7、《公司 2018 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>2、2019 年第一次临时股东大会审议通过了以下议案：《关于补充预计控股子公司与东莞市贝科迦智能技术有限公司 2019 年 4-12 月日常性关联交易的议案》、《关于变更部分募集资金用途的议案》。</p> <p>3、2019 年第二次临时股东大会审议通过了以下议案：《关于追认公司与上海伯朗特智能系统科技有限公司 2019 年 3-7 月关联交易并补充预计 2019 年 8-12 月日常性关联交易的议案》。</p> <p>4、2019 年第三次临时股东大会审议通过了以下议案：《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》。</p> <p>5、2019 年第四次临时股东大会审议通过了以下议案：《关于公司拟申请首次公开发行股票并在科创板上市的议案》、《关于授权公司董事会全权负责公司申请首次公开发行股票并在科创板上市相关事宜的议案》、《关于拟申请撤回公司向特定对象发行股票申请文件并终止本次发行股票的议案》。</p> <p>6、2019 年第五次临时股东大会审议通过了以下议案：《关于公司 2019 年第三季度权益分派方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》。</p> <p>7、2019 年第六次临时股东大会审议通过了以下议案：《关于预计公司与宁波朗杰智能装备有限公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与东莞市众恒兴达智能科技有限公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与上海伯朗特智能系统科技有限公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与武汉市众恒中泰智能设备有限公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与惠州市伯朗特自动化科技有限公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与长沙市威震自动化科技有限公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与东莞市朗胜机械有限公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司 2020 年度向银行等金融机构申请综合授信的议案》、《关于公司 2020 年度向银行等金融机构申请综合授信事项由关联方提供担保的关联交易的议案》。</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

股东大会、董事会、监事会的召集、召集人资格、提案审议、通知时间、召开程序、出席人员资格、授权委托、表决程序均符合《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和公司现行有效之《公司章程》以及相应《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》的规定，会议决议均合法有效。

（三） 公司治理改进情况

股东大会、董事会、监事会的召集、召集人资格、提案审议、通知时间、召开程序、出席人员资格、授权委托、表决程序均符合《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和公司现行有效之《公司章程》以及相应《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》的规定，会议决议均合法有效。

（四） 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了详细规定。公司设立了定期投资者接待日并公告了定期接待日时间及联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者、潜在投资者以耐心解答。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

1、业务独立

公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的品牌、专利、非专利技术。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。公司资产独立。

3、人员独立

公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件的规定。报告期内，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

4、财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。公司财务独立。

5、机构独立

本公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析业务拓展风险、办公场地租赁风险、应收账款坏帐风险、人才不足风险、税收优惠变动风险、资金不足风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》及《年度信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2020〕7-87 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2020-3-10
注册会计师姓名	李雯宇、李剑平
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬	180,000.00 元
审计报告正文：	

审 计 报 告

天健审〔2020〕7-87 号

伯朗特机器人股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了伯朗特机器人股份有限公司（以下简称伯朗特公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伯朗特公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)、五(二)1 及十二(一)。

伯朗特公司的营业收入主要来自于销售工业机器人和机械手。2019 年度，伯朗特公司营业收入金额为人民币 529,068,242.15 元。

产品内销收入确认需满足以下条件：(1) 针对应用商客户，公司根据合同约定将产品交付给购货方且已取得对方签收凭证；(2) 针对非应用商客户，需要安装验收的，公司已根据合同约定将产品交付购货方且已完成安装取得验收合格凭证；(3) 针对非应用商客户，无需安装验收的，公司据合同约定将产品交付购货方并取得客户签收凭证。

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、离港，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。

由于营业收入是伯朗特公司关键业绩指标之一，可能存在伯朗特公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括应用商协议、授信额度申请表、最高额担保合同、销售合同、买卖合同书、销售出库单、发货单、客户签收单、提货委托书及验收合格单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、销售出库单、发货单、出口报关单、货运提单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至销售出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查商业折扣的计提依据是否充分，商业折扣的授权审批情况；

(8) 针对应用商销售模式，选取应用商进行实地走访、并对其终端客户进行电话访谈或实地走访，了解应用商的基本情况、销售情况、存货结存情况、重大退换货情况、与公司合作情况、是否与公司存在关联关系、终端客户对机器人产品的评价等；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)5 及五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日，伯朗特公司应收账款账面余额为人民币 291,020,061.60 元，坏账准备为人民币 17,593,426.59 元，账面价值为人民币 273,426,635.01 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估伯朗特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

伯朗特公司治理层（以下简称治理层）负责监督伯朗特公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就伯朗特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年三月十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	1	203,266,007.19	277,267,398.59
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	2	-	22,185,068.43
应收账款	3	273,426,635.01	139,404,479.97
应收款项融资	4	2,819,200.05	
预付款项	5	3,420,756.93	2,097,969.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	2,224,845.94	2,370,054.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	45,049,890.09	54,318,790.12
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	8	3,150,198.98	5,146,855.35
流动资产合计		533,357,534.19	502,790,616.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	9	544,000.00	2,845,000.00
长期股权投资	10	161,126.22	
其他权益工具投资	11		350,000.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	12	7,325,027.68	6,441,200.67

在建工程	13	4,601.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14	626,407.63	772,511.35
开发支出			
商誉	15	22,949,044.90	22,949,044.90
长期待摊费用	16	12,413.80	64,221.90
递延所得税资产	17	11,661,957.50	7,587,892.63
其他非流动资产	18	664,390.34	
非流动资产合计		43,948,969.84	41,009,872.25
资产总计		577,306,504.03	543,800,488.92
流动负债：			
短期借款			
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	19	54,631,288.76	125,494,516.41
应付账款	20	87,948,890.36	90,445,551.06
预收款项	21	2,800,015.94	2,591,187.15
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	22	12,141,496.70	10,848,744.66
应交税费	23	13,200,613.80	7,792,275.79
其他应付款	24	761,507.13	8,758,967.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		171,483,812.69	245,931,242.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	25	52,398,316.25	32,334,122.43
递延收益	26	4,022,910.66	5,906,103.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,421,226.91	38,240,225.56
负债合计		227,905,039.60	284,171,468.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	27	225,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	28	6,795,608.86	51,795,608.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29	17,916,425.87	10,905,704.51
一般风险准备			
未分配利润	30	74,160,017.23	131,276,774.01
归属于母公司所有者权益合计		323,872,051.96	238,978,087.38
少数股东权益		25,529,412.47	20,650,933.31
所有者权益合计		349,401,464.43	259,629,020.69
负债和所有者权益总计		577,306,504.03	543,800,488.92

法定代表人：尹荣造

主管会计工作负责人：周秋华

会计机构负责人：周秋华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		175,748,784.78	243,390,434.14
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			10,506,970.89
应收账款	1	232,987,517.83	114,002,056.33

应收款项融资			
预付款项		3,079,330.84	1,942,069.90
其他应收款	2	1,352,624.15	2,870,985.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,486,683.33	39,946,337.87
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		2,929,200.93	4,474,570.17
流动资产合计		441,584,141.86	417,133,424.78
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		544,000.00	2,845,000.00
长期股权投资	3	115,161,126.22	116,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,043,619.80	4,628,181.10
在建工程		4,601.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		626,407.63	772,511.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,413.80	64,221.90
递延所得税资产		10,839,449.47	6,226,630.28
其他非流动资产		598,590.34	
非流动资产合计		132,830,209.03	130,636,544.63
资产总计		574,414,350.89	547,769,969.41
流动负债：			
短期借款			
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		54,631,288.76	131,680,089.41
应付账款		112,084,835.00	96,811,048.51

预收款项		2,631,472.36	2,243,825.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,679,550.92	7,415,881.43
应交税费		10,583,275.13	4,926,043.01
其他应付款		686,871.33	8,550,000.00
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		188,297,293.50	251,626,887.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		52,398,316.25	32,334,122.43
递延收益		2,708,671.11	2,906,103.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,106,987.36	35,240,225.56
负债合计		243,404,280.86	286,867,113.01
所有者权益：			
股本		225,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		61,845,811.27	106,845,811.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,916,425.87	10,905,704.51
一般风险准备			
未分配利润		26,247,832.89	98,151,340.62
所有者权益合计		331,010,070.03	260,902,856.40
负债和所有者权益合计		574,414,350.89	547,769,969.41

法定代表人：尹荣造

主管会计工作负责人：周秋华

会计机构负责人：周秋华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		529,068,242.15	451,884,399.52
其中：营业收入	1	529,068,242.15	451,884,399.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		414,989,276.12	399,480,430.62
其中：营业成本	1	351,216,463.44	350,588,869.27
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	2	3,123,354.31	2,617,243.40
销售费用	3	20,451,889.67	13,635,746.78
管理费用	4	10,007,618.88	11,012,962.12
研发费用	5	32,505,229.73	23,468,214.67
财务费用	6	-2,315,279.91	-1,842,605.62
其中：利息费用			
利息收入		2,842,469.28	1,567,356.63
加：其他收益	7	4,872,899.16	7,593,633.26
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-49,952.83	866,794.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,586.69	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-14,809,912.90	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	0.00	-3,482,290.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-70,248.18	-1,887,814.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,021,751.28	55,494,292.58
加：营业外收入	12	929,440.86	791,799.83
减：营业外支出	13	131,358.68	28,195.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,819,833.46	56,257,896.81
减：所得税费用	14	12,543,333.00	5,826,875.81

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,276,500.46	50,431,021.00
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）		92,276,500.46	50,431,021.00
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（净亏损以“-”号填列）		7,382,535.88	6,915,674.73
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		84,893,964.58	43,515,346.27
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（二）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		92,276,500.46	50,431,021.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		84,893,964.58	43,515,346.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		7,382,535.88	6,915,674.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.19

法定代表人：尹荣造

主管会计工作负责人：周秋华

会计机构负责人：周秋华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	1	447,110,730.05	388,027,270.91
减：营业成本	1	320,551,069.71	332,859,190.91
税金及附加		2,169,617.58	1,730,071.80
销售费用		14,869,267.77	9,460,913.17
管理费用		5,538,317.05	6,947,039.64
研发费用	2	20,338,123.64	12,883,003.09
财务费用		-1,937,209.98	-1,764,376.78
其中：利息费用			
利息收入		2,432,381.16	1,461,947.37
加：其他收益		685,751.72	2,688,378.40
投资收益（损失以“-”号填列）	3	5,604,550.54	5,100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,586.69	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,916,116.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,514,909.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-67,896.45	-1,887,814.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,887,833.57	28,297,083.83
加：营业外收入		929,440.86	791,799.83
减：营业外支出		108,848.80	5,095.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,708,425.63	29,083,788.06
减：所得税费用		8,601,212.00	2,219,405.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,107,213.63	26,864,382.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,107,213.63	26,864,382.96
（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		70,107,213.63	26,864,382.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.12

法定代表人：尹荣造

主管会计工作负责人：周秋华

会计机构负责人：周秋华

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		391,624,101.58	370,524,127.76
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			
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		1,310,825.77	3,172,632.04
收到其他与经营活动有关的现金	1	74,756,719.07	67,818,685.56
经营活动现金流入小计		467,691,646.42	441,515,445.36
购买商品、接受劳务支付的现金		337,731,880.41	161,545,641.43
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		51,849,050.81	49,671,806.73
支付的各项税费		38,359,066.70	35,331,458.38
支付其他与经营活动有关的现金	2	42,791,978.26	158,154,885.45
经营活动现金流出小计		470,731,976.18	404,703,791.99
经营活动产生的现金流量净额		-3,040,329.76	36,811,653.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			650,000.20
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			164,019.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-142,200.77	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-142,200.77	814,019.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,709,109.91	4,939,786.85
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		2,709,109.91	4,939,786.85
投资活动产生的现金流量净额		-2,851,310.68	-4,125,767.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,500,000.00	1,700,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,500,000.00	1,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,500,000.00	1,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,500,000.00	-1,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,122.79	496,592.82
五、现金及现金等价物净增加额		-8,406,763.23	31,482,478.77
加：期初现金及现金等价物余额		189,132,621.56	157,650,142.79
六、期末现金及现金等价物余额		180,725,858.33	189,132,621.56

法定代表人：尹荣造

主管会计工作负责人：周秋华

会计机构负责人：周秋华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		330,726,768.76	333,135,767.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		74,821,786.90	56,132,469.20
经营活动现金流入小计		405,548,555.66	389,268,236.69
购买商品、接受劳务支付的现金		315,085,303.29	169,445,711.34
支付给职工以及为职工支付的现金		35,402,846.25	35,708,426.10
支付的各项税费		26,898,131.51	22,383,011.43
支付其他与经营活动有关的现金		36,158,622.65	142,127,120.72
经营活动现金流出小计		413,544,903.70	369,664,269.59
经营活动产生的现金流量净额		-7,996,348.04	19,603,967.10
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		7,500,000.00	5,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			164,019.23
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		7,500,000.00	5,264,019.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,482,957.38	3,060,526.37
投资支付的现金		20,889.22	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,503,846.60	13,060,526.37
投资活动产生的现金流量净额		5,996,153.40	-7,796,507.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,826.55	496,592.82
五、现金及现金等价物净增加额		-2,047,021.19	12,304,052.78
加：期初现金及现金等价物余额		155,255,657.11	142,951,604.33
六、期末现金及现金等价物余额		153,208,635.92	155,255,657.11

法定代表人：尹荣造

主管会计工作负责人：周秋华

会计机构负责人：周秋华

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	45,000,000.00				51,795,608.86				10,905,704.51		131,276,774.01	20,650,933.31	259,629,020.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,000,000.00				51,795,608.86				10,905,704.51		131,276,774.01	20,650,933.31	259,629,020.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	180,000,000.00				-45,000,000.00				7,010,721.36		-57,116,756.78	4,878,479.16	89,772,443.74
（一）综合收益总额											84,893,964.58	7,382,535.88	92,276,500.46
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配	135,000,000.00						7,010,721.36	-142,010,721.36	-2,500,000.00	-2,500,000.00	
1.提取盈余公积							7,010,721.36	-7,010,721.36			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配	135,000,000.00							-135,000,000.00	-2,500,000.00	-2,500,000.00	
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转	45,000,000.00			-45,000,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	45,000,000.00			-45,000,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他									-4,056.72	-4,056.72	
四、本年期末余额	225,000,000.00			6,795,608.86			17,916,425.87	74,160,017.23	25,529,412.47	349,401,464.43	

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	45,000,000.00				51,795,608.86				8,219,266.22		90,447,866.03	14,857,395.39	210,320,136.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,000,000.00				51,795,608.86				8,219,266.22		90,447,866.03	14,857,395.39	210,320,136.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,686,438.29		40,828,907.98	5,793,537.92	49,308,884.19
（一）综合收益总额											43,515,346.27	6,915,674.73	50,431,021.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4.其他												
(三) 利润分配							2,686,438.29	-2,686,438.29	-1,700,000.00	-1,700,000.00		
1.提取盈余公积							2,686,438.29	-2,686,438.29				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-1,700,000.00	-1,700,000.00	
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他										577,863.19	577,863.19	
四、本年年末余额	45,000,000.00				51,795,608.86		10,905,704.51	131,276,774.01	20,650,933.31	259,629,020.69		

法定代表人：尹荣造

主管会计工作负责人：周秋华

会计机构负责人：周秋华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,000,000.00				106,845,811.27				10,905,704.51		98,151,340.62	260,902,856.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				106,845,811.27				10,905,704.51		98,151,340.62	260,902,856.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	180,000,000.00				-45,000,000.00				7,010,721.36		-71,903,507.73	70,107,213.63
（一）综合收益总额											70,107,213.63	70,107,213.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4.其他												
（三）利润分配	135,000,000.00							7,010,721.36		-142,010,721.36		
1.提取盈余公积								7,010,721.36		-7,010,721.36		
2.提取一般风险准备	135,000,000.00									-135,000,000.00		
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	45,000,000.00				-45,000,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	45,000,000.00				-45,000,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	225,000,000.00				61,845,811.27			17,916,425.87		26,247,832.89		331,010,070.03

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	45,000,000.00				106,845,811.27				8,219,266.22		73,973,395.95	234,038,473.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				106,845,811.27				8,219,266.22		73,973,395.95	234,038,473.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,686,438.29		24,177,944.67	26,864,382.96
（一）综合收益总额											26,864,382.96	26,864,382.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,686,438.29		-2,686,438.29	
1. 提取盈余公积									2,686,438.29		-2,686,438.29	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	45,000,000.00				106,845,811.27				10,905,704.51		98,151,340.62	260,902,856.40

法定代表人：尹荣造

主管会计工作负责人：周秋华

会计机构负责人：周秋华

三、 财务报表附注

伯朗特机器人股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

伯朗特机器人股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经东莞市工商行政管理局批准，由尹荣造、杨医华、邓共招、何英明发起设立，于 2008 年 5 月 9 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 91441900675179635R 的企业法人营业执照，注册资本 225,000,000.00 元，股份总数 225,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 98,085,000 股；无限售条件的流通股份 126,915,000 股。公司股票已分别于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属 C34 通用设备制造行业。主要经营活动为工业机器人、机械手、通用机械设备、智能装备系统、控制系统软件集成技术开发和货物进出口的生产和销售。主要产品为：机械手和工业机器人。

本财务报表业经公司 2020 年 3 月 10 日第三届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将广东伯朗特股权投资管理有限公司（以下简称伯朗特投资公司）、深圳市华成工业控制有限公司（以下简称华成工控公司）等 2 家子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六和七之说明。

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

会计年度自公历 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

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三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并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按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2)保留了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)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票组合	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个续存期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期内的预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收票据-商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 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。

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,按照单个存货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) 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；对合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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(%)
机械设备	平均年限法	10	10.00	9.00
运输工具	平均年限法	5	10.00	18.00
仪器设备	平均年限法	5	10.00	18.00
其他设备	平均年限法	5	10.00	18.00

(十二) 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。

(十三) 无形资产

1. 无形资产为非专利技术，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)
非专利技术	10

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。

(十四) 部分长期资产减值

对长期应收款、长期股权投资、固定资产、在建工程、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，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。

(十五) 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。

(十六) 职工薪酬

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。

(十七) 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、商业折扣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，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十八) 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，并按已完工作的测量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

公司主要销售机器人及机械手。

产品内销收入确认需满足以下条件：(1) 针对应用商客户，公司根据合同约定将产品交付给购货方且已取得对方签收凭证；(2) 针对非应用商客户，需要安装验收的，公司已根据合同约定将产品交付购货方且已完成安装取得验收合格凭证；(3) 针对非应用商客户，无需安装验收的，公司据合同约定将产品交付购货方并取得客户签收凭证。

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、离港，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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 经营租赁

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。

(二十二) 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

本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018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	
应收票据及应收账款	161,589,548.40	应收票据	22,185,068.43
		应收账款	139,404,479.97
应付票据及应付账款	215,940,067.47	应付票据	125,494,516.41
		应付账款	90,445,551.06

2. 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
应收票据	22,185,068.43	-21,773,381.64	411,686.79
应收款项融资		21,773,381.64	21,773,381.64
可供出售金融资产	350,000.80	-350,000.80	
其他权益工具投资		350,000.80	350,000.80

(2) 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	277,267,398.59	摊余成本	277,267,398.59

应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	22,185,068.43	摊余成本	411,686.79
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	21,773,381.64
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	139,404,479.97	摊余成本	139,404,479.97
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	2,370,054.31	摊余成本	2,370,054.31
非交易性权益工具投资	以成本计量（可供出售类资产）	350,000.80	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	350,000.80
长期应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	2,845,000.00	摊余成本	2,845,000.00
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	125,494,516.41	摊余成本	125,494,516.41
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	90,445,551.06	摊余成本	90,445,551.06
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	8,758,967.60	摊余成本	8,758,967.60

(3) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	277,267,398.59			277,267,398.59
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	22,185,068.43			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-21,773,381.64		
按新 CAS22 列示的余额				411,686.79
应收账款	139,404,479.97			139,404,479.97
其他应收款	2,370,054.31			2,370,054.31
长期应收款	2,845,000.00			2,845,000.00
以摊余成本计量的总金融资产	444,072,001.30	-21,773,381.64		422,298,619.66
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本(原 CAS22) 转入		21,773,381.64		
按新 CAS22 列示的余额				21,773,381.64
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	350,000.80			
减：转出至以公允价值计量 且其变动计入其他综合收 益——权益工具投资(新 CAS22)		-350,000.80		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产 (原 CAS22) 转入——指定		350,000.80		
按新 CAS22 列示的余额				350,000.80
以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的总金 融资产	350,000.80	21,773,381.64		22,123,382.44
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
应付票据	125,494,516.41			125,494,516.41
应付账款	90,445,551.06			90,445,551.06
其他应付款	8,758,967.60			8,758,967.60
以摊余成本计量的总金融 负债	224,699,035.07			224,699,035.07

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失 准备/按或有事项准则确认 的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失 准备（2019 年 1 月 1 日）
应收票据减 值准备	21,667.73			21,667.73
应收账款减	8,326,236.76			8,326,236.76

值准备				
-----	--	--	--	--

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	16.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00、1.50
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00

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	15.00
华成工控公司	15.00
伯朗特投资公司	20.00

(二)税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 30 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644002067，有效期三年，享受企业所得税优惠税率 15.00%的政策。高新技术企业认定于 2019 年 11 月到期，本公司于 2019 年第二批提交高新技术企业认定申请，已通过审批并颁发证书编号，证书编号：GR201944006108，但尚未发放证书。

华成工控公司于 2017 年 8 月 17 日通过高新技术企业资格复审，有效期三年，2017 年-2019 年享受企业所得税优惠税率 15.00%的政策。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。伯朗特投资公司享受该项优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2019 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2019 年度，上年同期指 2018 年度。母公司同。

(一)合并资产负债表项目注释

1.货币资金

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	56,466.45	79,110.55

银行存款	180,660,219.53	200,533,856.01
其他货币资金	22,549,321.21	76,654,432.03
合计	203,266,007.19	277,267,398.59

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额中 22,540,148.86 元系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合计					

(续上表)

种类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	433,354.52		21,667.73		411,686.79
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	433,354.52		21,667.73		411,686.79
合计	433,354.52		21,667.73		411,686.79

[注]：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十二)2之说明。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	21,667.73	-21,667.73						
小计	21,667.73	-21,667.73						

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 (%)	
单项计提坏账准备	2,025,976.42	0.70	1,512,781.14	74.67	513,195.28
按组合计提坏账准备	288,994,085.18	99.30	16,080,645.45	5.56	272,913,439.73
合计	291,020,061.60	100.00	17,593,426.59	6.05	273,426,635.01

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	147,730,716.73	100.00	8,326,236.76	5.64	139,404,479.97
合计	147,730,716.73	100.00	8,326,236.76	5.64	139,404,479.97

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泉州多阳机械有限公司	1,015,976.42	812,781.14	80.00	客户还款能力不足
东莞市信艺自动化科技有限公司	650,000.00	520,000.00	80.00	客户还款能力不足
东莞市豫商智能机器人科技有限公司	360,000.00	180,000.00	50.00	客户还款能力不足
小计	2,025,976.42	1,512,781.14	74.67	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	288,994,085.18	16,080,645.45	5.56
小计	288,994,085.18	16,080,645.45	5.56

4) 账龄组合，采用账龄损失率对照表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	266,830,821.21	13,341,541.05	5.00
1-2 年	21,381,943.97	2,138,194.40	10.00
2-3 年	360,820.00	180,410.00	50.00
3 年以上	420,500.00	420,500.00	100.00
小计	288,994,085.18	16,080,645.45	5.56

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		计提	收回	核销	
单项计提坏账准备		1,512,781.14			1,512,781.14
按组合计提坏账准备	8,326,236.76	10,859,165.07	8,510.70	3,113,267.08	16,080,645.45
小计	8,326,236.76	12,371,946.21	8,510.70	3,113,267.08	17,593,426.59

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 3,113,267.08 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆塑友机电设备有限公司	货款	2,689,175.74	法院强制执行，无可执行财产	公司内部审批	否
佛山市飞鹤机械有限公司	货款	237,036.07	法院强制执行，无可执行财产	公司内部审批	否
东莞市金垚自动化科技有限公司	货款	177,232.27	法院强制执行，无可执行财产	公司内部审批	否
柳州市嘉诚汽车饰件系统有限公司	货款	9,823.00	法院强制执行，无可执行财产	公司内部审批	否
小计		3,113,267.08			

(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
广州伯朗特智能装备有限公司	23,894,978.60	8.21	1,194,748.93
江苏比一比智能科技有限公司	20,508,866.50	7.05	1,025,443.33
苏州全才智能科技有限公司	18,839,016.92	6.47	941,950.85
东莞创利达智能装备有限公司	18,648,174.73	6.41	932,408.74
河北众朗特神宇机器人科技有限公司	18,694,619.75	6.42	1,078,580.20
小计	100,585,656.50	34.56	5,173,132.05

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	2,819,200.05				2,819,200.05	
合计	2,819,200.05				2,819,200.05	

(续上表)

项目	期初数[注]					
----	--------	--	--	--	--	--

	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	21,773,381.64				21,773,381.64	
合计	21,773,381.64				21,773,381.64	

[注]：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十二)2之说明。

(2) 期末公司已背书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	52,445,093.96	
小计	52,445,093.96	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于大型商业银行具有较高的信用，大型商业银行开具的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将该部分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。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	3,420,756.93	100.00		3,420,756.93	2,097,969.90	100.00		2,097,969.90
合计	3,420,756.93	100.00		3,420,756.93	2,097,969.90	100.00		2,097,969.90

(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(%)
东莞市吉盈自动化机械配件有限公司	1,039,030.17	30.37
东莞市致友软件科技有限公司	388,000.00	11.34
北京雅展展览服务有限公司	329,833.80	9.64
东莞市众偕精密机械有限公司	231,664.42	6.77
法如国际贸易(上海)有限公司	194,702.54	5.69
小计	2,183,230.93	63.81

6. 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(%)	
单项计提坏账准备	300,000.00	11.96	240,000.00	80.00	60,000.00
其中：其他应收款	300,000.00	11.96	240,000.00	80.00	60,000.00
按组合计提坏账准备	2,208,480.36	88.04	43,634.42	1.98	2,164,845.94
其中：其他应收款	2,208,480.36	88.04	43,634.42	1.98	2,164,845.94
合计	2,508,480.36	100.00	283,634.42	11.31	2,224,845.94

(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(%)	
单项计提坏账准备	2,370,054.31	100.00			2,370,054.31
其中：其他应收款	2,370,054.31	100.00			2,370,054.31
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款					
合计	2,370,054.31	100.00			2,370,054.31

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市俊育数控科技 有限公司	300,000.00	240,000.00	80.00	客户还款能力不足
小计	300,000.00	240,000.00	80.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合	163,675.64		
应收押金保证金组合	1,465,145.37	14,651.45	1.00
其他组合	579,659.35	28,982.97	5.00
小计	2,208,480.36	43,634.42	1.98

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同款项的其他应收账款具有类似的信用风险特征

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1 年以内	2,508,480.36
小计	2,508,480.36

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
----	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数				
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	43,634.42		240,000.00	283,634.42
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	43,634.42		240,000.00	283,634.42

(4) 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	1,465,145.37	2,203,926.00
代扣社保及住房公积金等	170,658.75	157,676.31
增值税即征即退	163,675.64	1,465,145.37
备用金	9,000.00	8,452.00
往来款	700,000.60	
合计	2,508,480.36	2,370,054.31

(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
郭晓冬	押金保证金	629,350.00	一年以内	25.09	6,293.50
东莞市第二人民法院诉讼担保金专户	押金保证金	563,295.00	一年以内	22.46	5,632.95
东莞市俊育数控科技有限公司	往来款	300,000.00	一年以内	11.96	240,000.00
广东造裕智能装备机器人有限公司	往来款	200,000.60	一年以内	7.97	10,000.01
东莞证券股份有限公司	往来款	200,000.00	一年以内	7.97	10,000.00
小计		1,892,645.60		75.45	271,926.46

7. 存货

(1) 明细情况

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
在途物资				4,354.49		4,354.49
原材料	8,197,443.91		8,197,443.91	18,820,216.96		18,820,216.96
半成品	10,455,988.85		10,455,988.85	11,972,187.28		11,972,187.28
库存商品	8,975,924.38		8,975,924.38	5,375,605.16		5,375,605.16
发出商品	734,641.22		734,641.22	146,966.71		146,966.71
生产成本	11,473,820.00		11,473,820.00	15,126,445.52		15,126,445.52
低值易耗品	92,368.15		92,368.15	89,411.70		89,411.70
委托加工物质	5,119,703.58		5,119,703.58	2,783,602.30		2,783,602.30
合计	45,049,890.09		45,049,890.09	54,318,790.12		54,318,790.12

(2) 存货跌价准备

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因：

公司确定可变现净值的依据：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。本期无转回或转销的存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待认证进项税	3,150,198.98	5,146,855.35
合计	3,150,198.98	5,146,855.35

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款转让固定资产的款项	2,720,000.00	2,176,000.00	544,000.00	2,845,000.00		2,845,000.000	
合计	2,720,000.00	2,176,000.00	544,000.00	2,845,000.00		2,845,000.000	

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提		2,176,000.00						2,176,000.00

坏账准备								
小计		2,176,000.00						2,176,000.00

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

2019 年 4 月 17 日，东莞市信艺自动化科技有限公司（以下简称信艺公司）欠本公司设备款 2,845,000.00 元逾期未支付，本公司向法院提起诉讼。2019 年 7 月 11 日，本公司接受调解，信艺公司承诺支付该款项，广东省东莞市第二人民法院下达《民事调解书》（（2019）粤 1972 民初 8714 号）。截至 2019 年 12 月 31 日，信艺公司仍未履行承诺支付欠款 2,720,000.00 元。本公司根据信艺公司还款能力，计提 2,176,000.00 元坏账准备。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对合营企业投资 [注]	161,126.22		161,126.22			
合计	161,126.22		161,126.22			

[注]：对合营企业投资变动情况详见本财务报表附注六(二)之说明。

(2) 对合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			期末数	减值准备 期末 余额
		剩余股权的初始 投资成本	权益法下确认的 投资损益	其他[注]		
东莞伯朗特机械配件有限公司		100,000.00	5,586.69	55,539.53	161,126.22	
合计		100,000.00	5,586.69	55,539.53	161,126.22	

[注]：本公司丧失对子公司东莞伯朗特机械配件有限公司（以下简称机械配件公司）控制权时，按照新的持股比例确认本公司应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额。

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益 的累计利得和损失	
				金额	原因
非交易性权益 工具投资		350,000.80			
小计		350,000.80			

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十二)2 之说明。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

子公司东莞市伯朗特自动化科技有限公司（以下简称伯朗特自动化公司）出资广东造裕智能装备机器人有限公司 350,000.80 元，持有期间不以出售为目的。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项目	终止确认时公允价值	终止确认时累计利得和损失	处置原因
广东造裕智能装备机器人有限公司	350,000.80		公司已转让所持股份
小计	350,000.80		

(4) 其他说明

子公司伯朗特自动化公司于 2019 年度办理注销，注销前处置对广东造裕智能装备机器人有限公司出资款 350,000.80 元。

12. 固定资产

项目	机械设备	运输工具	仪器设备	其他设备	合计
账面原值					
期初数	1,203,383.22	237,655.41	4,915,535.67	3,191,619.60	9,548,193.90
本期增加金额	143,350.62	626,620.48	1,326,023.68	699,844.14	2,795,838.92
1) 购置	143,350.62	626,620.48	1,326,023.68	699,844.14	2,795,838.92
本期减少金额		4,957.69	786.33	603,353.48	609,097.50
1) 处置或报废		4,957.69	786.33	603,353.48	609,097.50
期末数	1,346,733.84	859,318.20	6,240,773.02	3,288,110.26	11,734,935.32
累计折旧					
期初数	412,133.71	118,214.74	845,988.89	1,730,655.89	3,106,993.23
本期增加金额	116,512.58	61,384.12	1,216,270.47	496,571.75	1,890,738.92
1) 计提	116,512.58	61,384.12	1,216,270.47	496,571.75	1,890,738.92
本期减少金额		4,461.92	707.40	582,655.19	587,824.51
1) 处置或报废		4,461.92	707.40	582,655.19	587,824.51
期末数	528,646.29	175,136.94	2,061,551.96	1,644,572.45	4,409,907.64
账面价值					
期末账面价值	818,087.55	684,181.26	4,179,221.06	1,643,537.81	7,325,027.68
期初账面价值	791,249.51	119,440.67	4,069,546.78	1,460,963.71	6,441,200.67

13. 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
机器设备	4,601.77		4,601.77			
合计	4,601.77		4,601.77			

14. 无形资产

项目	非专利技术	合计
账面原值		
期初数	1,461,036.97	1,461,036.97
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,461,036.97	1,461,036.97
累计摊销		
期初数	688,525.62	688,525.62
本期增加金额	146,103.72	146,103.72
1) 计提	146,103.72	146,103.72
本期减少金额		
期末数	834,629.34	834,629.34
账面价值		
期末账面价值	626,407.63	626,407.63
期初账面价值	772,511.35	772,511.35

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
华成工控公司	22,949,044.90			22,949,044.90
合计	22,949,044.90			22,949,044.90

(2) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	华成工控公司相关资产、负债
资产组或资产组组合的账面价值	102,194,787.22
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按报告单位公允价值分摊的商誉账面价值 22,949,044.90
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	136,393,363.93
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 12.81%（2018 年度：8%），预测期以后的现金流量根据增长率 8%（2018 年度：8%）推断得出，该增长率和机械手及工业机器人行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据收入及收入增长率、毛利率、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

16. 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
房装修费	17,207.73		17,207.73		
服务费	47,014.17		34,600.37		12,413.80
合计	64,221.90		51,808.10		12,413.80

17. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	20,053,061.01	3,007,964.45	8,347,904.49	1,253,036.73
内部交易未实现利润	1,272,060.09	190,809.01	1,123,006.16	168,450.92
可抵扣亏损			1,721,484.57	430,371.14
预计负债	52,398,316.25	7,859,747.44	32,334,122.43	4,850,118.37
递延收益	4,022,910.66	603,436.60	5,906,103.13	885,915.47
合计	77,746,348.01	11,661,957.50	49,432,620.78	7,587,892.63

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损		39,211.04
小计		39,211.04

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2023 年		39,211.04	
小计		39,211.04	

18. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付购买设备款	664,390.34	
合计	664,390.34	

19. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	54,631,288.76	125,494,516.41
合计	54,631,288.76	125,494,516.41

20. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付货款	87,760,126.48	90,308,720.95
应付费用款	188,763.88	136,830.11
合计	87,948,890.36	90,445,551.06

21. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收货款	2,800,015.94	2,591,187.15
合计	2,800,015.94	2,591,187.15

22. 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	10,848,744.66	50,718,982.57	49,426,230.53	12,141,496.70
离职后福利—设定提存计划		2,467,571.96	2,467,571.96	
合计	10,848,744.66	53,186,554.53	51,893,802.49	12,141,496.70

(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	10,831,419.66	47,674,896.96	46,402,696.92	12,103,619.70
职工福利费	17,325.00	1,788,901.50	1,775,946.50	30,280.00
社会保险费		841,564.11	841,564.11	
其中：医疗保险费		641,188.67	641,188.67	

工伤保险费		83,843.43	83,843.43	
生育保险费		116,532.01	116,532.01	
住房公积金		330,100.00	322,503.00	7,597.00
工会经费和职工教育经费		83,520.00	83,520.00	
小计	10,848,744.66	50,718,982.57	49,426,230.53	12,141,496.70

(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		2,396,577.32	2,396,577.32	
失业保险费		70,994.64	70,994.64	
小计		2,467,571.96	2,467,571.96	

23. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	4,479,839.85	4,255,248.48
企业所得税	8,087,811.78	2,939,833.86
代扣代缴个人所得税	175,804.32	113,554.50
城市维护建设税	218,268.92	226,575.39
教育费附加	120,906.13	123,636.50
地方教育附加	80,604.10	82,424.33
印花税	37,378.70	51,002.73
合计	13,200,613.80	7,792,275.79

24. 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付暂收款	480,000.00	8,550,000.00
其他	281,507.13	208,967.60
合计	761,507.13	8,758,967.60

25. 预计负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数	形成原因
未结算的商业折扣	52,398,316.25	32,334,122.43	根据销售量估计商业折扣
合计	52,398,316.25	32,334,122.43	

(2) 其他说明

公司在应用商采购指定的商品达到合同约定的要求时给予应用商业折扣，该部分折扣将从应用商未来采购时以商业折扣的方式返还，每季度和年度根据销售量估计商业折扣后计入预计负债。

26. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,906,103.13		1,883,192.47	4,022,910.66	政府拨入
合计	5,906,103.13		1,883,192.47	4,022,910.66	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
科技型中小企业技术创新基金 无偿资助项目	355,945.98		71,189.16	284,756.82	与资产相关
2013 年市中小企业发展专项 资金	250,157.15		83,385.72	166,771.43	与资产相关
科技研发专项资金合作费	300,000.00		42,857.14	257,142.86	与资产相关
2015 省应用项目-六自由度机 器人财政补贴	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
机器人视觉伺服控制器关键 技术项目	3,000,000.00		1,685,760.45	1,314,239.55	与资产相关
小计	5,906,103.13		1,883,192.47	4,022,910.66	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

27. 股本

(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	45,000,000.00		135,000,000.00	45,000,000.00		180,000,000.00	225,000,000.00

(2) 其他说明

根据公司 2019 年第五次临时股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本 45,000,000.00 为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 30 股，共增加股本 180,000,000.00 元。

28. 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	51,795,608.86		45,000,000.00	6,795,608.86
合计	51,795,608.86		45,000,000.00	6,795,608.86

(2)其他说明

本期权益分派导致资本公积变动情况详见本财务报表附注五(一)27说明。

29. 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	10,905,704.51	7,010,721.36		17,916,425.87
合计	10,905,704.51	7,010,721.36		17,916,425.87

(2)其他说明

本期盈余公积增加系按母公司当期净利润的10%计提的法定盈余公积

30. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	131,276,774.01	90,447,866.03
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	131,276,774.01	90,447,866.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,893,964.58	43,515,346.27
减：提取法定盈余公积	7,010,721.36	2,686,438.29
转作股本的普通股股利	135,000,000.00	
期末未分配利润	74,160,017.23	131,276,774.01

(二) 合并利润表项目注释

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	528,813,508.93	351,216,463.44	451,186,927.78	350,588,869.27
其他业务收入	254,733.22		697,471.74	
合计	529,068,242.15	351,216,463.44	451,884,399.52	350,588,869.27

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,463,989.46	1,228,774.96
教育费附加	790,213.97	657,351.54
地方教育附加	526,809.31	438,211.90

印花税	342,341.57	292,905.00
合计	3,123,354.31	2,617,243.40

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,421,781.81	5,041,771.02
物流快递费	1,639,940.63	1,320,276.35
广告宣传费	7,135,033.93	3,988,271.73
差旅费	914,099.78	1,038,288.43
办公费	810,003.50	924,796.37
包装费	1,943,076.61	
售后服务费	463,151.83	228,772.59
销售佣金	88,734.50	1,020,973.78
折旧	35,359.12	44,250.39
其他	707.96	28,346.12
合计	20,451,889.67	13,635,746.78

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,163,861.03	6,702,442.28
折旧	90,235.46	84,410.86
差旅费	68,507.12	182,282.20
办公费	955,428.79	1,207,525.53
交际应酬费	27,149.70	23,246.93
租赁费	532,093.25	452,290.00
税费	-182,447.20	468,671.94
中介服务费	1,870,577.86	1,170,280.65
诉讼费用	246,464.24	283,706.70
其他费用	235,748.63	438,105.03
合计	10,007,618.88	11,012,962.12

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,870,419.88	15,242,325.38

直接投入	8,353,552.10	5,236,756.55
折旧费和长期待摊费用	1,478,117.43	853,621.20
无形资产摊销	121,509.72	111,383.93
设计费	234,907.00	736,432.04
其他费用	1,446,723.60	1,287,695.57
合计	32,505,229.73	23,468,214.67

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
减：利息收入	2,842,469.28	1,567,356.63
手续费	433,056.23	221,343.83
汇兑损失	94,133.14	-496,592.82
合计	-2,315,279.91	-1,842,605.62

7. 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
与资产相关的政府补助[注]	1,883,192.47	3,420,774.88	1,883,192.47
与收益相关的政府补助[注]	2,922,159.06	4,172,858.38	1,515,205.28
三代手续费	67,547.63		
合计	4,872,899.16	7,593,633.26	3,398,397.75

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	5,586.69	
丧失控制权后，剩余股权重新计量产生的利得	-55,539.52	866,794.79
合计	-49,952.83	866,794.79

9. 信用减值损失

项目	本期数
坏账损失	-14,809,912.90
合计	-14,809,912.90

10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失（损失以“-”号填列）		-3,482,290.37
合计		-3,482,290.37

11. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-70,248.18	-1,887,814.00	-70,248.18
合计	-70,248.18	-1,887,814.00	-70,248.18

12. 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
接受捐赠		17,500.00	
无法支付的款项		68,877.00	
合同违约金	929,440.86	705,422.83	929,440.86
合计	929,440.86	791,799.83	929,440.86

13. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	128,500.00	28,100.00	128,500.00
滞纳金	258.68	95.60	258.68
违约金	2,600.00		2,600.00
合计	131,358.68	28,195.60	131,358.68

14. 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	16,617,397.87	10,003,601.08
递延所得税费用	-4,074,064.87	-4,176,725.27
合计	12,543,333.00	5,826,875.81

(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	104,819,833.46	56,257,896.81

按母公司适用税率计算的所得税费用	15,722,975.02	8,438,684.52
子公司适用不同税率的影响	486,177.72	-107,575.29
调整以前期间所得税的影响	-138,322.28	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,447.37	62,913.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,921.10	
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		27,365.82
研发费用加计扣除的影响	-3,552,023.73	-2,594,512.36
所得税费用	12,543,333.00	5,826,875.81

(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
保证金、押金	1,870,216.00	850,000.00
政府补助	1,447,657.65	3,336,606.93
票据保证金	67,881,492.88	61,859,141.85
经营性利息收入	2,842,469.28	1,567,356.63
其他	714,883.26	205,580.15
合计	74,756,719.07	67,818,685.56

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
保证金、押金	9,628,297.00	
支付的期间费用	18,879,359.59	17,010,609.42
票据保证金	13,777,209.71	136,808,611.27
其他	507,111.96	4,335,664.76
合计	42,791,978.26	158,154,885.45

3. 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	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	92,276,500.46	50,431,021.00

加：资产减值准备	14,809,912.90	3,482,290.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,890,738.92	1,416,961.12
无形资产摊销	146,103.72	133,929.27
长期待摊费用摊销	51,808.10	90,236.51
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)	70,248.18	1,887,814.00
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)	15,122.79	-496,592.82
投资损失(收益以“-”号填列)	49,952.83	-866,794.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,074,064.87	-4,176,725.27
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)	9,268,900.03	-13,150,699.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-92,733,748.92	-6,687,198.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,811,803.90	4,747,412.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,040,329.76	36,811,653.37
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	180,725,858.33	189,132,621.56
减：现金的期初余额	189,132,621.56	157,650,142.79
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	-8,406,763.23	31,482,478.77
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
1) 现金	180,725,858.33	189,132,621.56
其中：库存现金	56,466.45	79,110.55
可随时用于支付的银行存款	180,660,219.53	189,043,511.01
可随时用于支付的其他货币资金	9,172.35	10,000.00
2) 现金等价物		

3) 期末现金及现金等价物余额	180,725,858.33	189,132,621.56
-----------------	----------------	----------------

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	62,757,399.93	130,500,509.65
其中：支付货款	62,757,399.93	130,500,509.65

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,540,148.86	银行承兑保证金
合计	22,540,148.86	

2. 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			2,508,246.99
其中：美元	333,895.92	6.9762	2,329,324.72
欧元	22,893.26	7.8155	178,922.27
应收账款			227,379.26
其中：美元	32,593.57	6.9762	227,379.26

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	355,945.98		71,189.16	284,756.82	其他收益	
2013年中小企业发展专项资金	250,157.15		83,385.72	166,771.43	其他收益	东莞市经济和信息化局《转发关于组织申报2013年东莞市中小企业发展专项资金的通知》（东经信函〔2014〕387号）
科技研发专项资金合作费	300,000.00		42,857.14	257,142.86	其他收益	东莞市经济和信息化局《2015年度获认定的市成长型中小企业》（东经信〔2015〕260号）
2015省应用项目-六自由度机器	2,000,000.00			2,000,000.00	其他收益	广东省科学技术厅《关于发展科技保险支持科技

人财政补贴						创新的意见》(粤科函规财字〔2015〕187号)
机器人视觉伺服控制器关键技术项目	3,000,000.00		1,685,760.45	1,314,239.55	其他收益	深圳市发展和改革委员会《深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2017年第二批扶持计划的通知》(深发改〔2017〕713号)
小计	5,906,103.13		1,883,192.47	4,022,910.66		

2) 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
增值税即征即退	1,474,501.41	其他收益	
深圳市科技创新委员会 2018 年企业研发资助	790,000.00	其他收益	
深圳市宝安区科技创新局 2019 年宝安区第二批规上国高企业研发投入项目	158,000.00	其他收益	
东莞市大朗镇人民政府 2018 年名牌名标奖励	150,000.00	其他收益	
中国国际工业博览会展会补助	100,000.00	其他收益	
2019CME 中国机床展会补贴	88,750.00	其他收益	
2019 青岛国际机床展览会展会补助	60,000.00	其他收益	
2019 年厦门工业博览会补贴	52,526.00	其他收益	
东莞市大朗镇 2018 年倍增计划配套奖励	28,160.00	其他收益	
稳岗补贴	8,337.95	其他收益	
2019 年东莞市科技保险保费补贴	4,883.70	其他收益	东莞市科学技术局《东莞市科技局关于申报 2019 年东莞市科技保险保费补贴项目的通知》东科函〔2018〕1132 号
2019 年广东省健康促进经费补助	3,000.00	其他收益	
深圳市市场监督管理局 2018 年专利申请资助	3,000.00	其他收益	
东莞市就业管理办公室补贴	1,000.00	其他收益	
小计	2,922,159.06		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,805,351.53 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
------	--------	--------	--------	-----------

伯朗特自动化公司	注销	2019年12月2日		-534,159.22
----------	----	------------	--	-------------

(二)其他

本期子公司机械配件公司自然人股东于杰、赵淑芝完成实缴出资。实缴出资后本公司对机械配件公司表决权由100%被动稀释到50%，导致本公司丧失对机械配件公司的控制权。

七、在其他主体中的权益

(一)在重要子公司中的权益

1.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	
华成工控公司	广东省深圳市	广东省深圳市	软件业	75.00		非同一控制合并

2.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
华成工控公司	25.00%	7,382,535.88	2,500,000.00	25,529,412.47

3.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					
	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
华成工控公司	129,310,480.62	3,050,553.51	132,361,034.13	28,929,144.72	1,314,239.55	30,243,384.27

(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
华成工控公司	98,165,889.71	2,748,910.18	100,914,799.89	15,479,373.63	3,000,000.00	18,479,373.63

(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
华成工控公司	132,456,162.21	29,530,143.53	29,532,584.52	5,106,046.38

(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
华成工控公司	102,415,089.65	27,662,698.92	27,662,698.92	17,506,492.30

(二)在合营企业中的权益

不重要的合营企业的财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
投资账面价值合计	161,126.22	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5,586.69	
其他综合收益		
综合收益总额	5,586.69	

八、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、流动性风险及市场风险。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

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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

①债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6及五（一）9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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

本公司持续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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的34.56%（2018年12月31日：47.22%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，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。流动性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融资手段，本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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
应付票据	54,631,288.76	54,631,288.76	54,631,288.76		
应付账款	87,948,890.36	87,948,890.36	87,948,890.36		
其他应付款	761,507.13	761,507.13	761,507.13		

小计	143,341,686.25	143,341,686.25	143,341,686.25		
----	----------------	----------------	----------------	--	--

(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
应付票据	125,494,516.41	125,494,516.41	125,494,516.41		
应付账款	90,445,551.06	90,445,551.06	90,445,551.06		
其他应付款	8,758,967.60	8,758,967.60	8,758,967.60		
小计	224,699,035.07	224,699,035.07	224,699,035.07		

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。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详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

股东尹荣造直接持有公司 21.65% 股份，另外作为东莞市荣造智造一号投资合伙企业（有限合伙）的唯一执行事务合伙人委派代表间接支配公司 16.67% 的股份，故尹荣造实际支配公司有表决权股份的 38.32%，而公司其他股东持股比例均不高于 8.34%，尹荣造对公司股东大会的决议具有重大影响力，且尹荣造同时担任公司董事长及总经理，能够实际支配公司行为。因此尹荣造为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营企业情况

本公司重要的合营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营企业情况如下：

合营名称	与本公司关系
------	--------

机械配件公司	合营企业
4. 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
惠州市伯朗特自动化科技有限公司	董事、副总经理郭金龙配偶的弟弟王力武持股 46.43%
长沙市威震自动化科技有限公司	董事、副总经理邓共招同母异父的弟弟陈锋持股 100.00%
深圳鑫朗特自动化科技有限公司	董事、副总经理尹贵超配偶的弟弟何永宝持股 100.00%
东莞市众恒兴达智能科技有限公司	董事、副总经理邓共招配偶的妹妹胡小平持股 33.33%
东莞市理想智能装备有限公司	监事会主席秦衡波（已离职）持股 40.00%
余姚市众兴东泰智能科技有限公司	董事、副总经理尹贵超配偶的弟弟何永宝持股 20.00%
宁波朗杰智能装备有限公司	公司董事长尹荣造的配偶罗淑琴的弟弟罗林冲持股 100.00%
武汉市众恒中泰智能设备有限公司	董事、副总经理邓共招同母异父的弟弟陈锋持股 55.00%
东莞市贝科迦智能技术有限公司	华成工控公司的股东、董事长、法定代表人汤勇持股 30.00%的股权、股东冷丽持股 15.00%
上海伯朗特智能系统科技有限公司	董事、副总经理郭金龙配偶的弟弟王立武持股 17.50%
东莞市朗胜机械有限公司	董事、副总经理杨医华配偶的弟弟、妹妹方伟、方园分别持股 30.00%、70.00%
东莞市上神自动化机械有限公司	董事会秘书刘淑燕的配偶彭振原持股 40.00%

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东莞市朗胜机械有限公司	采购材料	2,561,872.37	1,273,319.07
东莞市上神自动化机械有限公司	采购材料	906,222.06	2,310,882.15
机械配件公司	采购材料	263,976.09	398,873.06
小计		3,732,070.52	3,983,074.28

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
惠州市伯朗特自动化科技有限公司	销售产品	35,922.23	1,497,631.48
长沙市威震自动化科技有限公司	销售产品	1,724.14	184,720.68
深圳鑫朗特自动化科技有限公司	销售产品		3,134,117.44

东莞市众恒兴达智能科技有限公司	销售产品	27,443,537.68	34,842,043.99
东莞市理想智能装备有限公司	销售产品	28,853,029.08	13,107,750.53
余姚市众兴东泰智能科技有限公司	销售产品	91,379.31	1,023,163.79
宁波朗杰智能装备有限公司	销售产品	31,472,011.65	12,645,091.60
武汉市众恒中泰智能设备有限公司	销售产品	6,488,482.56	
上海伯朗特智能系统科技有限公司	销售产品	25,806,172.17	
东莞市贝科迦智能技术有限公司	销售产品	43,982.29	
小计		120,236,241.11	66,434,519.51

2. 关键担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
尹荣造	20,000,000.00	2018年1月17日	2019年1月17日	是
尹荣造	20,000,000.00	2018年5月11日	2019年5月10日	是
尹荣造	22,000,000.00	2018年10月10日	2019年10月9日	是
尹荣造	20,000,000.00	2019年4月23日	2020年4月23日	否
尹荣造	20,000,000.00	2019年7月12日	2020年7月11日	否
尹荣造	22,000,000.00	2019年11月7日	2020年11月7日	否

(2) 其他说明

1) 公司于2018年1月17日与星展银行(中国)有限公司深圳分行签署《授信函》(参考编号: P/8288/18), 取得星展银行授予的人民币贰仟万元整最高融资总额, 授信期限一年, 由公司股东尹荣造提供保证担保。

2) 公司于2018年5月11日与中国光大银行股份有限公司东莞分行签署了《综合授信协议》(编号: DG 综字 54302018007), 取得光大银行授予的人民币贰仟万元整的最高授信额, 授信期限至2019年5月10日, 由公司股东尹荣造签署最高额保证合同提供保证担保。

3) 公司于2018年10月10日与花旗银行(中国)有限公司深圳分行签署了《非承诺性短期循环融资协议》(修改协议)(协议编号: FA790021141204-e), 取得花旗银行授予的人民币贰仟贰佰万元整的最高融资额, 授信期限至2019年12月31日, 由公司股东尹荣造签署保证函提供保证担保。

4) 公司于2019年4月与华夏银行股份有限公司东莞分行签署《最高额融资合同》(合同编号: DGZX(融资)20190005), 取得华夏银行授予的人民币贰仟万元整的最高额融资额, 授信期限至2020年4月23日。公司股东尹荣造为该项融资提供保证担保。

5) 公司于2019年7月与中国光大银行股份有限公司东莞分行签署《综合授信协议》(合同编号: DG(综字)54302019007), 取得光大银行授予的人民币贰仟万元整的最高授信额, 授信期限至2020年

7月11日。公司股东尹荣造为该项融资提供保证担保。

6)公司于2019年11月与花旗银行(中国)有限公司深圳分行签署了《非承诺性短期循环融资协议》(修改协议)(协议编号:FA790021141204-f),取得花旗银行授予的人民币贰仟贰佰万元整的最高融资额,授信期限至2020年11月7日,由公司股东尹荣造签署保证函提供保证担保。

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	3,814,260.39	3,750,926.83

(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
应收账款	东莞市众恒兴达智能科技有限公司	399,015.81	19,950.79	1,127,876.86	56,393.84
应收账款	东莞市理想智能装备有限公司	16,857,622.62	842,881.13	15,148,381.43	757,419.07
应收账款	宁波朗杰智能装备有限公司	12,654,514.75	632,725.74	5,667,133.05	283,356.65
应收账款	武汉市众恒中泰智能设备有限公司	5,011,228.94	250,561.45		
应收账款	上海伯朗特智能系统科技有限公司	1,521,772.47	76,088.62		
小计		36,444,154.59	1,822,207.73	21,943,391.34	1,097,169.56

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	东莞市朗胜机械有限公司	727,365.88	
小计		727,365.88	
应付账款	东莞市朗胜机械有限公司	1,026,583.39	205,630.38
应付账款	东莞市上神自动化机械有限公司		350,395.11
应付账款	机械配件公司	19,775.00	19,503.73
小计		1,046,358.39	575,529.22
预收款项	惠州市伯朗特自动化科技有限公司	810.23	2,012.36
预收款项	长沙市威震自动化科技有限公司		3,873.03
预收款项	深圳鑫朗特自动化科技有限公司		404.07
预收款项	东莞市贝科迦智能技术有限公司		1,949.00
小计		810.23	8,238.46
其他应付款	深圳鑫朗特自动化科技有限公司		50,000.00

其他应付款	惠州市伯朗特自动化科技有限公司		50,000.00
其他应付款	长沙市威震自动化科技有限公司		50,000.00
其他应付款	宁波朗杰智能装备有限公司		50,000.00
其他应付款	上海伯朗特智能系统科技有限公司		50,000.00
其他应付款	东莞市众恒兴达智能科技有限公司		50,000.00
其他应付款	余姚市众兴东泰智能科技有限公司		50,000.00
其他应付款	武汉市众恒中泰智能设备有限公司		50,000.00
小计			400,000.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司与东莞市大朗镇沙步村村民委员会签订《厂房租赁合同书》，《厂房租赁合同书》约定：租赁期为十五年，自2012年5月1日至2027年4月30日，2012年5月至2022年4月共10年的租金为每月58,400.00元，2022年5月至2027年4月的租金为每月64,240.00元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
境内	505,511,166.84	342,140,107.36
境外	23,557,075.31	9,076,356.08
小计	529,068,242.15	351,216,463.44

（一）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2017年公司销售模式发生转变，由直接销售模式逐渐转变为应用商销售模式，其中有18家应用商的股东为公司股东，且合计持有公司435万股，占公司股本的1.93%；此部分应用商2019年销售收入为178,886,242.02元，占公司主营业务收入的33.81%。

（三）其他事项

2018年10月22日本公司召开第二届董事会第二十五次会议，会议审议通过了《关于注销全资子公司

司东莞市伯朗特自动化有限公司的议案》，注销手续正在办理中。

十三、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 (%)	
单项计提坏账准备	2,025,976.42	0.82	1,512,781.14	74.67	513,195.28
按组合计提坏账准备	245,668,014.27	99.18	13,193,691.72	5.37	232,474,322.55
合计	247,693,990.69	100.00	14,706,472.86	5.94	232,987,517.83

(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 (%)	
单项计提坏账准备	604,914.15	0.50			604,914.15
按组合计提坏账准备	119,667,785.12	99.50	6,270,642.94	5.24	113,397,142.18
合计	120,272,699.27	100.00	6,270,642.94	5.21	114,002,056.33

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市豫商智能机器人科技有限公司	360,000.00	180,000.00	50.00	客户还款能力不足
泉州多阳机械有限公司	1,015,976.42	812,781.14	80.00	客户还款能力不足
信艺公司	650,000.00	520,000.00	80.00	客户还款能力不足
小计	2,025,976.42	1,512,781.14	74.67	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	245,668,014.27	13,193,691.72	5.37
小计	245,668,014.27	13,193,691.72	5.37

4) 账龄组合，采用账龄损失率对照表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	227,462,194.05	11,373,109.70	5.00
1-2 年	18,205,820.22	1,820,582.02	10.00
小计	245,668,014.27	13,193,691.72	5.37

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,512,781.14						1,512,781.14
按组合计提坏账准备	6,270,642.94	10,036,315.86				3,113,267.08		13,193,691.72
小计	6,270,642.94	11,549,097.00				3,113,267.08		14,706,472.86

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 3,113,267.08 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆塑友机电设备有限公司	货款	2,689,175.74	法院强制执行，无可执行财产	公司内部审批	否
佛山市飞鸽机械有限公司	货款	237,036.07	法院强制执行，无可执行财产	公司内部审批	否
东莞市金垚自动化科技有限公司	货款	177,232.27	法院强制执行，无可执行财产	公司内部审批	否
柳州市嘉诚汽车饰件系统有限公司	货款	9,823.00	法院强制执行，无可执行财产	公司内部审批	否
小计		3,113,267.08			

(4) 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
广州伯朗特智能装备有限公司	23,894,978.60	9.65	1,194,748.92
江苏比一比智能科技有限公司	20,508,866.50	8.28	1,025,443.33
苏州全才智能科技有限公司	18,839,016.92	7.61	941,950.85
东莞创利达智能装备有限公司	18,648,174.73	7.53	932,408.74
河北众朗特神宇机器人科技有限公司	18,694,619.75	7.55	1,078,580.20
小计	100,585,656.50	40.62	5,173,132.04

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	300,000.00	18.45	240,000.00	80.00	60,000.00
其中：其他应收款	300,000.00	18.45	240,000.00	80.00	60,000.00
按组合计提坏账准备	1,326,160.37	81.55	33,536.22	2.53	1,292,624.15
其中：其他应收款	1,326,160.37	81.55	33,536.22	2.53	1,292,624.15
合计	1,626,160.37	100.00	273,536.22	16.82	1,352,624.15

(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(%)	
单项计提坏账准备	2,870,985.48	100.00			2,870,985.48
其中：其他应收款	2,870,985.48	100.00			2,870,985.48
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款					
合计	2,870,985.48	100.00			2,870,985.48

2)采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	819,295.00	8,192.95	1.00
其他组合	506,865.37	25,343.27	5.00
小计	1,326,160.37	33,536.22	2.53

(2)账龄情况

项目	期末账面余额
1 年以内	1,626,160.37
小计	1,626,160.37

(3)坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数				
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	33,536.22		240,000.00	273,536.22
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	33,536.22		240,000.00	273,536.22

(4) 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	819,295.00	1,845,486.00
代扣社保及住房公积金等	98,650.77	101,723.05
备用金	8,000.00	8,000.00
子公司往来款	214.00	915,776.43
往来款	700,000.60	
合计	1,626,160.37	2,870,985.48

(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
东莞市第二人民法院诉讼担保金专户	押金保证金	563,295.00	一年以内	34.64	5,632.95
东莞市俊育数控科技有限公司	往来款	300,000.00	一年以内	18.45	240,000.00
广东造裕智能装备机器人有限公司	往来款	200,000.60	一年以内	12.30	10,000.03
东莞证券股份有限公司	往来款	200,000.00	一年以内	12.30	10,000.00
东莞市大朗镇沙步股份经济联合社沙步分社	押金保证金	159,400.00	一年以内	9.80	1,594.00
小计		1,422,695.60		87.49	267,226.98

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	118,000,000.00	3,000,000.00	115,000,000.00	119,100,000.00	3,000,000.00	116,100,000.00
对合营企业投资[注]	161,126.22		161,126.22			
合计	118,161,126.22	3,000,000.00	115,161,126.22	119,100,000.00	3,000,000.00	116,100,000.00

[注]：对合营企业投资变动情况详见本财务报表附注六(二)之说明。

(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
华成工控公司	105,000,000.00			105,000,000.00		
机械配件公司	100,000.00		100,000.00			
伯朗特股权投资	10,000,000.00			10,000,000.00		
伯朗特自动化公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
东莞市畅利莱机器人科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
小计	119,100,000.00		1,100,000.00	118,000,000.00		3,000,000.00

(3) 对合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			期末数	减值准备期末余额
		剩余股权的初始投资成本	权益法下确认的投资损益	其他[注]		
机械配件公司		100,000.00	5,586.69	55,539.53	161,126.22	
合计		100,000.00	5,586.69	55,539.53	161,126.22	

[注]：本公司丧失对子公司东莞伯朗特机械配件有限公司（以下简称机械配件公司）控制权时，按照新的持股比例确认本公司应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额。

(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	446,855,996.83	320,551,069.71	387,329,799.17	332,859,190.91
其他业务收入	254,733.22		697,471.74	
合计	447,110,730.05	320,551,069.71	388,027,270.91	332,859,190.91

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,604,665.45	7,493,685.83
直接投入	7,554,639.04	4,434,704.51
折旧费和长期待摊费用	781,922.12	430,719.79
无形资产摊销	121,509.72	111,383.93
设计费	35,265.49	7,000.00
其他费用	240,121.82	405,509.03

合计	20,338,123.64	12,883,003.09
----	---------------	---------------

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	7,500,000.00	5,100,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,956,575.67	
成本法转权益法确认投资收益	55,539.52	
权益法核算的长期股权投资收益	5,586.69	
合计	5,604,550.54	5,100,000.00

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	-70,248.18	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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)	3,330,850.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	798,082.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,058,684.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	728,515.93	
少数股东权益影响额(税后)	567,708.41	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,762,459.78	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	1,474,501.41	增值税即征即退

(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	30.17	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.18	0.37	0.37

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	84,893,964.58
非经常性损益	B	2,762,459.78
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	82,131,504.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	238,978,087.38
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	

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	
其他	购买少数股东权益	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	281,425,069.67
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	30.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	29.18%

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

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	84,893,964.58
非经常性损益	B	2,762,459.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	82,131,504.80
期初股份总数	D	45,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	180,000,000.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G/K-H \times I/K-J$	225,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.37

伯朗特机器人股份有限公司

二〇二〇年三月十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

伯朗特机器人股份有限公司

董事会

2020年3月12日