

证券代码：839203

证券简称：启天股份

主办券商：东莞证券



启天股份

NEEQ:839203

广东启天自动化智能装备股份有限公司

Guangdong Qitian Automation and intelligent equipment Co., Ltd



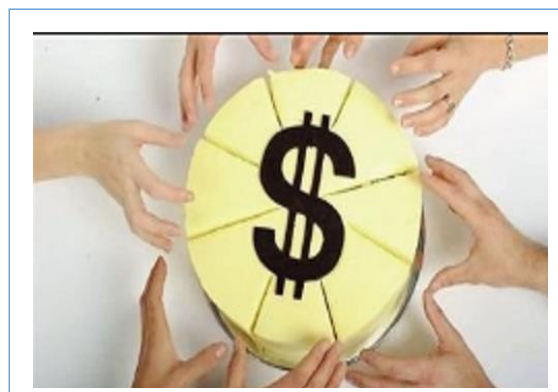
年度报告

2019

公司年度大事记



2019年6月被评为“广东省守合同重信用企业”，体现公司以诚信求生存，同时增强了公司在市场和同行中的竞争力。



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



2019年公司取得实用新型专利证书13件；发明专利证书3件；软件著作权1件；这些成果体现为公司成果保护的意识及彰显公司在研发工作上的重视和投入。是公司更好开拓市场和项目申报的必要条件。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
公司	指	广东启天自动化智能装备股份有限公司
董事会	指	广东启天自动化智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	广东启天自动化智能装备股份有限公司监事会
东莞工商局	指	原广东省东莞市工商行政管理局，现已更名为东莞市市场监督管理局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
关联交易	指	公司控制股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日，2019年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东启天自动化智能装备股份有限公司章程》
三会议事规则	指	广东启天自动化智能装备股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
无锡分公司	指	广东启天自动化智能装备股份有限公司无锡分公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
金密	指	东莞市金密机器视觉有限公司
南博万	指	南博万信息技术（广东）有限公司
金视	指	东莞金视股权投资合伙企业（有限合伙）
鼎乾	指	东莞鼎乾创业投资合伙企业（有限合伙）
慧聚	指	东莞市慧聚股权投资合伙企业（有限合伙）
GW	指	Gig watt 的缩写，功率单位，1GW=1,000MW

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。

公司负责人梁明刚、主管会计工作负责人陈玉妃 及会计机构负责人（会计主管人员）殷娟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的审计报告。

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
产业政策风险	公司的产品行业涉及太阳能光伏产业，市场需求增长主要依赖于太阳能光伏产业发展，因此，公司经营发展受太阳能光伏产业政策的影响。由于太阳能光伏发电现阶段的发电成本和上网电价仍高于常规一次能源，太阳能光伏产业对政府的扶持政策存在较大依赖。若欧美发达国家继续削减或停止对太阳能光伏发电的政府补贴，或者对我国太阳能光伏产品实施或加强关税或非关税壁垒等贸易保护政策，国内太阳能光伏产业将受到较大影响，从而影响本公司产品的市场需求。近几年出现光伏产业过剩及政策补贴退坡情形，优胜劣汰，对国内光伏产业格局产生变化，影响本公司产品的市场需求。
经营租赁场地风险	2009年10月15日，公司（乙方）与东莞市樟木头镇樟洋股份经济联合社（甲方）签订了《厂房租赁合同》，承租甲方位于东莞市樟木头镇樟洋社区樟洋富竹二街8号原信威1厂厂房，

	<p>面积 4800 平方米。租赁期限从 2009 年 12 月 1 日至 2020 年 1 月 30 日。该经营场所的房屋已交接退还给甲方。考虑公司后续生产需求及成本费用管控，公司已另租生产经营场地，新场地生产经营面积、厂租费用约与现经营场地原厂租费用相近。新厂房地址在东莞市樟木头镇赤布路 1 号 2 栋 101 室，合同租赁期限至 2020 年 5 月 20 日，《厂房租赁合同》规定该厂房期限届满，可提前三个月签订续租合同。</p>
<p>报告期末应收账款余额较大的风险</p>	<p>公司应收账款余额较大，占资产总额的比例较高。截至 2019 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值为 27,751,629.68 元，占资产总额的比例为 31.38%。随着公司业务发展，如果应收账款不能按期收回，对公司经营将产生不利影响。公司针对回款情况制定了一系列激励及管控制度，当月达到收款条件并及时回款的给予当事人及销售跟单一定比例的奖励，反之按日以一定比例扣当月绩效奖金；对于设备的交付使用及验收规定了时效，并与销售部和售后部绩效挂钩。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司于 2016 年 5 月整体变更为股份公司，经过挂牌新三板公司治理得到的了较大的提升，但仍存在一定的不规范风险。为此，股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人法理结构，提高了管理层的规范化意识，但公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>梁明刚、宁晚元夫妇直接、间接合计持有启天股份 77.12% 的股权，同时梁明刚担任启天股份的董事长、总经理，宁晚元担任启天股份的董事，其夫妻二人共同参与公司的管理，能够对公司股东大会、董事会产生重大影响，是公司的实际控制人。若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。因此，公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在</p>

	《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等。
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	广东启天自动化智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Qitian Automation and intelligent equipment Co., Ltd
证券简称	启天股份
证券代码	839203
法定代表人	梁明刚
办公地址	东莞市樟木头镇赤布路1号2栋101室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	殷娟
职务	董事会秘书
电话	0769-86059333-8048
传真	0769-87796169
电子邮箱	gad@cnqtkj.com
公司网址	http://www.cnqtkj.com
联系地址及邮政编码	东莞市樟木头镇赤布路1号2栋101室
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	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年5月20日
挂牌时间	2016年9月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	太阳能光伏设备、等离子清洗刻蚀处理设备 etc
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,679,164
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	梁明刚
实际控制人及其一致行动人	梁明刚、宁晚元

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900675197307W	否

注册地址	东莞市樟木头镇赤布路1号2栋 101室	是
注册资本	42,679,164元	是
<p>2019年10月30日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司注册地址变更的议案》、《关于公司注册资本变更的议案》及《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>2019年10月15日，公司在全股转系统指定的信披平台披露《关于拟变更公司注册地址、注册资本并修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2019-035），根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司章程等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：</p>		
	原规定	修订后
	第五条公司住所：东莞市樟木头镇樟洋富竹二街8号楼，邮政编码：523000。	第五条公司住所：东莞市樟木头镇赤布路1号2栋101室，邮政编码：523000。
	第六条公司注册资本为人民币21,339,582.00元	第六条公司注册资本为人民币42,679,164.00元
	第十九条公司股份总数为21,339,582股，公司的股份均为普通股，同股同权，无其他种类股。	第十九条公司股份总数为42,679,164股，公司的股份均为普通股，同股同权，无其他种类股。

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	张骥 张志海
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	20,370,465.21	63,329,165.96	-67.83%
毛利率%	31.48%	40.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,029,376.16	6,661,764.14	-265.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,319,252.73	5,855,103.72	-2.93%
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)	-19.48%	13.86%	-
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)	-19.99%	12.18%	-
基本每股收益	-0.26	0.33	-1.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	88,437,096.93	101,589,842.10	-12.95%
负债总计	37,580,476.30	39,613,516.69	-5.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,100,274.36	62,129,650.52	-0.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	2.91	-0.59%
资产负债率%(母公司)	41.94%	38.84%	-
资产负债率%(合并)	42.49%	38.99%	-
流动比率	2.08	2.35	-
利息保障倍数	-8.19	19.37	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,126,238.51	-27,260,885.91	-73.86%
应收账款周转率	0.50	1.51	-
存货周转率	0.45	1.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.95%	81.83%	-
营业收入增长率%	-67.83%	26.21%	-
净利润增长率%	-268.72%	30.03%	-

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	42,679,164	21,339,582	100%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处理损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00
计入当期损益的政府补助	181,842.92
其他营业外收入和支出	159,167.78
非经常性损益合计	341,010.7
所得税影响数	51,134.13
少数股东权益影响额（税后）	57.09
非经常性损益净额	289,819.48

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	51,209,354.85	3,001,566.87	835,000.00	835,000.00

应收账款		48,207,787.98	30,402,245.02	30,402,245.02
应付票据	11,733,942.63	0	0	0
应付账款		11,733,942.63	10,447,521.84	10,447,521.84

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司定位于自动化智能装备领航者，是一家集研发设计、生产装配、编程调试、售后服务为一体的高端非标自动化设备制造企业。产品主要包括等离子表面处理设备、光伏电池片设备、定制自动化装备等高端自动化设备和智能制造执行系统软件（MES）。产品应用于新能源、半导体、汽车零部件、医学、化工等行业。根据客户的实际需求量身定制各种非标自动化设备和自动化产线改良升级，以解决客户人力成本高、产量少、品质效率低下的痛点，使客户生产效率和行业竞争力提升。

公司盈利模式清晰，具有多元化、灵活性等特征。报告期内对公司推出的整厂智能化系统技术与产品逐渐成熟，并基于公司运行成熟的 ERP 系统，筑建技术壁垒。通过嵌入的定制化 MES 系统将自动化设备和智能检测设备产品相结合推出智能仓储系统、智能品检系统等一系列物料运转系统，拓宽公司产品行业覆盖面。抗击新冠疫情启天入义不容辞，公司自 2020 年 2 月份开始着手口罩机设备生产，并被入选广东省疫情抗击支持单位，目前累计签订合同约四千万。

公司积极通过网络、电话、实地拜访等方式进行推广、销售，在充分利用公司自有资源的基础上，大力挖掘行业未来的资源要素，形成较为完整的产业链。

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

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

报告期内，公司持续加大创新力度，设立了南博万信息技术（广东）有限公司，基于公司成熟的 ERP 系统，通过自动化设备加工业互联网技术的智能制造执行系统软件，实现设备+信息化发展方向。对等离子清洗设备及光伏产线设备创新升级，2019 年公司取得了多项实用新型、外观专利和软件著作权。

一、经营情况

2019 年公司实现营业收入 20,370,465.21 元，同比减少 67.83%；净利润-11,172,607.48 元，同比下滑 265.56%；总资产为 88,437,096.93 元，较去年同期减少 12.95%。

二、经营计划的执行情况

2019 年销售收入较 2018 年下滑 67.83%，主要有三点原因：一是自“光伏 531 新政”以后，行业的量产计划执行缓慢；第二是 2019 年整体行业不景气；第三是公司成熟产品市场同质化严重，市场价格竞争大。2019 年为进一步推进数字化，结合软件优势、制造经验以及行业自动化技术，公司成立了南博万信息技术（广东）有限公司子公司，先后研发了智能仓储系统及 MES 系统。同时加大研发投入，先后储备、实施了电池叠片机、电子烟生产线等。2019 年研发投入 532.2 万元，占年收入 20%以上，共申请发明专利 3 个，实用新型专利 26 个，计算机软件著作权 1 个。

为解决目前订单少的形势，我们一方面积极探索并落地 MES 的应用，通过在研、产、销全价值链的数字化升级，以柔性化制造为抓手，实现以满足客户定制化销售商业模式；另一方拓展营销模式，修改营销制度，最大程度的激发销售人员积极性；落实每项产品的培训及宣导，确保每位销售人员最短时间了解公司产品并推广到市场，在市场竞争格局剧烈变化的环境中，形成一整套市场终端拉动的供需模式。

2019 年为能完成东泰高科装备科技有限公司北京分公司大额订单，公司储备大量技术人员，后由于客户经营计划变动，使已签订落实的一千多万订单一直未实施，造成了公司运营成本的消耗。

三、2020 公司发展方向

我国自动化行业市场规模大、整体保持持续发展，伴随近年来产业结构的优化升级，未来发展前景看好工业自动化技术作为现代制造重要的技术之一，主要解决生产效率与一致性问题。无论高速大批量制造企业，还是追求灵活、柔性和定制化企业，都必须依靠自动化技术的应用，所以对于工业制造设备的投资需求非常大，工业自动化装备、智能化装备的投资需求相应很大，随着经济结构调整与产业升级发展，为自动化行业带来前所未有的市场机遇。此外，我国人口红利消失，劳动人口短缺导致机器替代人工成为长期趋势。

- 1、通用及非标定制产品同步发展；
- 2、组建市场销售部，将公司研发的新产线快速推出市场，加强对新兴市场的开拓力度；

3、强化公司内控管理，开源节流，以公司利益及价值最大化为目标。

（二） 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	531,022.61	0.6%	6,156,616.25	6.06%	-91.37%
应收票据	9,858,400.00	11.09%	3,001,566.87	2.95%	228.44%
应收账款	27,751,629.68	31.23%	48,207,787.98	47.45%	-42.43%
存货	35,521,271.19	39.98%	26,950,135.29	26.53%	31.80%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	6,150,767.08	6.92%	7,819,509.97	7.7%	-21.43%
在建工程	0	0%	207,682.06	0.2%	-100%
短期借款	22,488,952.89	25.31%	18,011,047.11	17.73%	24.86%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期期末，货币资金同比减少 91.37%，主要原因是 2018 年底，公司收到东莞银行发放的银行贷款 300 万，及收到客户支付的设备购置款约 200 万；
- 2、应收票据：报告期期末，公司收到扬州协鑫光伏科技有限公司票据合计 800 万元，到期日为 2020 年 4 月份和 2020 年 6 月份；
- 3、应收账款：报告期期末，应收账款同比下滑 42.43%，原因是营业收入下滑导致应收账款金额减少；
- 4、存货：报告期期末，存货同比增长 31.8%。主要有两点原因：（1）2019 年底发出的商品由于还未到验收期，导致发出商品数量上升；（2）公司增加核心零配件的备库存，导致存货期末金额增加；（3）标准机做了一定库存商品满足市场需求；
- 5、固定资产：报告期期末，固定资产余额同比减少 21.43%，计提累计折旧费用导致；
- 6、短期借款：报告期期末，短期借款同比增长 24.86%，因为东莞农村商业银行三年期贷款，2018 年比 2019 年放款金额少 500 万。

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	20,370,465.21	-	63,329,165.96	-	-67.83%
营业成本	13,957,054.97	68.52%	37,623,041.15	59.41%	-62.90%
毛利率	31.48%	-	40.59%	-	-
销售费用	5,825,943.29	28.60%	4,491,957.22	7.09%	29.70%
管理费用	7,029,032.20	34.51%	7,514,794.84	11.87%	-6.46%
研发费用	5,341,200.35	26.22%	5,557,156.56	8.78%	-3.89%
财务费用	1,848,782.97	9.08%	287,332.34	0.45%	543.43%
信用减值损失	-421,452.57	-2.07%	0	0%	100%
资产减值损失	0	0%	-1,167,824.77	1.84%	-
其他收益	181,842.92	0.89%	855,500.00	1.35%	-78.74%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-6,951.5	-0.01%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-13,950,908.70	-68.49%	7,114,714.56	11.23%	-296.09%
营业外收入	174,653.22	0.86%	53,664.96	0.08%	225.45%
营业外支出	15,485.44	0.08%	96,786.20	0.15%	-84.00%
净利润	-11,172,607.48	-54.85%	6,583,138.05	10.4%	-269.72%

项目重大变动原因：

- 1、2019年，公司实现营业收入20,370,465.21元，较去年同期下滑67.83%，主要原因是2019年公司受大环境影响订单不足，储备的新产品没有在市场大批量销售导致；
- 2、2019年，销售成本13,957,054.97元，同比下降62.90%，原因是2019年度销售收入同比例下滑；
- 3、2019年，毛利率31.48%，同比下降22.44%。公司产品分三大块：等离子清洗机系列及其他零配件和服务类毛利润与去年同期毛利润36%，略有上升，上升的原因是2019年研究室自主研发的核心零配件应用到等离子清洗机设备上，直接降低材料成本导致。上下料机系列属定制化设备，2019年光伏行业呈现下滑趋势，为占领市场及维护客户关系，此部分销售订单价格偏低，直接导致毛利润下降。
- 4、2019年，销售费用5,825,943.29元，同比增长29.70%，原因是公司销售部2019年度月平均人员23人，比销售部2018年平均每月人员数量增加9人；2019年销售开发费用较多，比如增加印度展会费用近10万元，深圳数字创意科技展费用10万元；增加大学士及美橙推广平台费用3.8万元，百度加大推广力度费用5万元；
- 5、2019年，财务费用1,848,782.97元，同比增长543.43%，原因是2018年12月份公司开始支付东莞农商行贷款利息，2019年全年增加农商行贷款利息100万；2018年存款利息和汇兑损益比2019年多48

万元；

6、2019年，信用减值损失的是因为2019收到的商业承兑汇票支付给了供应商导致；

7、2019年，其他收益为181,842.92元，同比下降78.74%，原因是2018年收到新三板挂牌补助50万元；

8、2019年，营业利润为-13,950,908.70元，同比下降296.09%，原因是2019年公司订单量不足导致；

9、营业外收入增加225.45%是近几年确定不用付的款项确认导致；

10、2019年，净利润为-11,172,607.48元，同比下降269.72%，有两点原因：一是订单量严重不足，储备的项目没有形成规模销售；二是为汉能集团大额订单准备的技术力量及生产储备，因订单不能按约实施而造成损失。

(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	16,699,842.20	62,733,040.29	-73.38%
其他业务收入	3,670,623.01	596,125.67	515.75%
主营业务成本	9,815,230.44	37,411,154.27	-73.76%
其他业务成本	4,141,824.53	211,886.88	1,854.73%

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%	
等离子清洗机系列	9,156,640.65	54.83%	10,561,441.95	16.84%	-13.30%
上下料机系列	4,092,113.97	24.50%	48,408,940.94	77.17%	-91.55%
印刷上片机系列	0	0%	542,410.85	0.86%	-100%
其他	3,451,087.58	20.67%	3,220,246.55	5.13%	7.17%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2019年等离子销售9,156,640.65元，比去年同期下滑13.3%，减少的主要因素是市场同质化严重，产品价格较2018年有所下降。

2019年上下料机系统销售4,092,113.97元，同比降低91.55%。减少的主要原因是“531”政策影

响，行业的量产计划执行缓慢，导致订单量骤减。

(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	晶澳太阳能有限公司	4,809,842.32	23.61%	否
2	吉安市木林森实业有限公司	4,187,960.00	20.56%	否
3	东莞市恒驰精密机电有限公司	2,412,720.00	11.84%	否
4	佛山市国星光电股份有限公司	1,666,240.00	8.18%	否
5	南昌同兴达精密光电有限公司	1,560,000.00	7.66%	否
合计		14,636,762.32	71.85%	-

【注】晶澳太阳能有限公司包括晶澳太阳能有限公司、晶澳太阳能马来西亚有限公司、晶澳（扬州）太阳能科技有限公司。

(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	凌云光技术集团有限责任公司	3,075,724.78	17.29%	否
2	东莞市纽特实业有限公司	2,876,120.16	16.17%	否
3	常州瑞思杰尔电子科技有限公司	1,583,692.25	8.90%	否
4	宝鸡中电恒达机电科技有限公司	1,047,919.46	5.89%	否
5	东莞市志隆五金机械制品有限公司	757,622.09	4.26%	否
合计		9,341,078.74	52.51%	-

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	-7,126,238.51	-27,260,885.91	-73.86%
投资活动产生的现金流量净额	-1,438,164.45	-3,189,519.12	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,966,554.05	34,210,954.67	-91.33%

现金流量分析：

1、公司 2019 年经营活动产生的现金流量为为-7,126,238.51 元，原因有以下几点：

(1)公司销售设备的收款周期较长：收款方式一般为合同签订预收 20-40%，设备到客户处收 20-30%，设备验收合格收 30-40%，验收合格后满一至两年后付质保金 10-20%。设备收完全部款项周期约 25 个月，因给客户的信用期较长，导致公司收款周期长。

(2) 根据客户的需求定制设备，设备均非标化。重要原材料电器件都是客户指定品牌，购买方式一般都是预定及现款购买，供应商给公司的信用期较短，或者没有信用期，导致公司现金流出大。

(3) 公司增加了核心零部件备库存数量，避免因核心零部件交期长，避免出现无法快速满足客户短交期需求的情况。

(4) 为东泰高科装备科技有限公司北京分公司大额订单，增加了职工薪酬的支付。

(5) 公司 2019 年期末存货中 55%为产品（包括库存商品、发出商品），因还未转化收益，未及时回流现金，导致现金支出大。

3、2019 年度，公司筹资活动产生的净现金流量为 2,966,554.05 元，同比下降 91.33%，主要原因是 2018 年股票发行获得投资款 26,000,003.02 元，2019 年未进行股权融资。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期期末，公司拥有两家控股子公司，具体情况如下：

1、东莞市金密机器视觉设备有限公司

注册地址东莞市樟木头镇柏地东城路 2 号御景花园缤纷世界主楼.3F03 室，法定代表人梁明刚，注册资本 816,667 元，公司持有 70%股权，截至 2019 年 12 月 31 日，公司已全部实缴 571,667 元。

2019 年度资产总计 843,308.95 元，所有者权益-10,920.98 元，未分配利润-631,587.98 元，2019 年净利润-117,054.05 元。

2、南博万信息技术(广东)有限公司

注册地址东莞市樟木头镇柏地东城路 2 号御景花园缤纷世界主楼.2F12 室，法定代表人李宏，注册资本为 1000 万元人民币，其中本公司出资 510 万，占注册资本的 51%；

截止 2019 年 12 月 31 日，公司实缴出资 636,000 元；

2019 年度资产总计 724,249.30 元，所有者权益 468,259.64 元，未分配利润-220,643.06 元，2019 年净利润-220,643.06 元。

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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 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)、《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。

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, 但非交易性权益类投资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 日财务报表的无影响。

三、持续经营评价

公司成立以来, 按照《公司法》和《公司章程》规范运作, 逐步建立健全公司法人治理结构。公司的通用及非标自动化设备可根据客户需求量身定制, 产品质量稳定, 出货效率高, 性价比高于同行。我们的业绩驱动因素:

1、行业发展前景良好, 我国自动化行业市场规模大、整体保持持续发展, 伴随近年来产业结构的优化升级, 未来发展前景看好工业自动化技术作为现代制造重要的技术之一, 主要解决生产效率与一致性问题。无论高速大批量制造企业, 还是追求灵活、柔性和定制化企业, 都必须依靠自动化技术的应用, 所以对于工业制造设备的投资需求非常大, 工业自动化装备、智能化装备的投资需求相应很大, 随着经济结构调整与产业升级发展, 为自动化行业带来前所未有的市场机遇。此外, 我国人口红利消失, 劳动人口短缺导致机器替代人工成为长期趋势。

2、公司致力于高端设备的研发、设计、生产与销售, 以自主研发为主导、以客户需求为导向, 注重新技术的研发、新产品的开发和生产工艺的提升, 注重研发人员的培养, 保持较大规模的研发投入, 以保证公司技术创新能力的持续提高。公司经过长期的技术积累, 在行业内取得了较为领先的研发和技术优势。通过在行业内多年的开拓, 公司也积累了良好的市场口碑。公司设有专门的技术服务部门, 进行客户的售后维护, 包括远程指导、现场检测及操作培训等, 并及时地将客户的使用信息;

3、2020 年初新冠疫情来势汹汹, 发展迅速, 作为通用及非标自动化设备生产商, 我们积极投入抗疫支持工作, 于 2 月份初开始筹备口罩机设备的生产, 并被广东省确定为抗击疫情支持单位。

(一) 业务独立情况

公司已建立较为完善的研发、销售和售后服务体系, 具有完全独立、完整的产供销业务运作系统和面向市场自主经营的能力, 不存在依赖股东及其他关联方的情况。公司业务独立。

(二) 资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立, 发起人将全部经营性资产、无形资产及配套设施完整投入公司, 公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司的主要财产权属明

晰，均由公司实际控制和使用。截至 2017 年度末，公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确。公司资产独立。

（三）机构独立情况

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有行政部、财务部、销售部等部门，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件 and 公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象，公司机构独立。

（四）人员独立情况

公司的总经理梁明刚兼任子公司金密视觉执行董事、经理，兼任关联企业浦迪实业的监事，兼任关联企业启睿有限经理，慧聚投资执行事务合伙人，除此以外公司的财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、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，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资，公司人员独立。

（五）财务独立情况

公司设立独立的财务中心，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。经核查，公司财务人员均与公司签订了劳动合同，财务人员均为专职，不存在在外兼职的情况。公司现持有中国人民银行东莞市中心支行颁发的《开户许可证》，公司开设了独立的基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司自成立以来，依法独立纳税，公司财务独立。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、产业政策风险

公司的产品行业涉及太阳能光伏产业，市场需求增长主要依赖于太阳能光伏产业发展，因此，公司经营发展受太阳能光伏产业政策的影响。由于太阳能光伏发电现阶段的发电成本和上网电价仍高于常规一次能源，太阳能光伏产业对政府的扶持政策存在较大依赖。若欧美发达国家继续削减或停止对太阳能光伏发电的政府补贴，或者对我国太阳能光伏产品实施或加强关税或非关税壁垒等贸易保护政策，国内太阳能光伏产业将受到较大影响，从而影响本公司产品的市场需求。

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

二、经营场所租赁风险

2009 年 10 月 15 日，公司（乙方）与东莞市樟木头镇樟洋股份经济联合社（甲方）签订了《厂房租赁合同》，承租甲方位于东莞市樟木头镇樟洋社区樟洋富竹二街 8 号原信威 1 厂厂房，面积 4800 平方

米。租赁期限从 2009 年 12 月 1 日至 2020 年 1 月 30 日。该经营场所的房屋已交接退还给甲方。考虑公司后续生产需求及成本费用管控，公司已另租生产经营场地，新场地生产经营面积、厂租费用约与现经营场地原厂租费用相近。新厂房地址在东莞市樟木头镇赤布路 1 号 2 栋 101 室，合同租赁期限至 2020 年 5 月 20 日，该厂房期限届满，可提前三个月签订续租合同。

三、市场波动风险

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

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

四、报告期末应收账款余额较大的风险

公司应收账款余额较大，占资产总额的比例较高。截至 2019 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值为 27,751,629.68 元，占资产总额的比例为 31.38%。随着公司业务发展，如果应收账款不能按期收回，对公司经营将产生不利影响。公司针对回款情况制定了一系列激励及管控制度，当月达到收款条件并及时回款的给予当事人及销售跟单一定比例的奖励，反之按日以一定比例扣当月绩效奖金；对于设备的交付使用及验收规定的时效，并与销售部和售后部绩效挂钩。

五、公司治理风险

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

六、实际控制人控制不当风险

梁明刚、宁晚元夫妇直接、间接合计持有启天股份 77.12% 的股权，同时梁明刚担任启天股份的董事长、总经理，宁晚元担任启天股份的董事，其夫妻二人共同参与公司的管理，能够对公司股东大会、董事会产生重大影响，是公司的实际控制人。若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。因此，公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等。

% 的股权，同时梁明刚担任启天股份的董事长、总经理，宁晚元担任启天股份的董事，其夫妻二人共同参与公司的管理，能够对公司股东大会、董事会产生重大影响，是公司的实际控制人。若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。因此，公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等。

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、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重大诉讼、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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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	31,000,000.00	23,756,836.31

2019年4月12日第一届董事会第二十次会议审议通过《关于广东启天自动化智能装备股份有限公司预计2019年日常关联交易的议案》，并于2018年年度股东大会审议通过《关于广东启天自动化智能装备股份有限公司预计2019年日常关联交易的议案》，详情请见《关于2019年度日常性关联交易预计公告》（公告编号：2019-007）。

为确保公司长远规划及经营发展场地需求，公司2019年度拟继续租用自东莞汇达孵化器有限公司位于东莞市樟木头镇柏地东城路2号御景缤纷世界主楼三楼的场地及东莞市樟木头镇柏地东城路2号御景缤纷世界主楼一楼部分场地，用于研发实验室，同时向东莞汇达孵化器有限公司支付租金及水电费。预计2019年租金及水电费不超过100万元/年，2019年实际发生额为756,836.31元。

公司因日常性生产经营需求，2019年预计需要向银行贷款3000万，梁明刚先生作为公司实际控制人、总经理、董事、法人；宁晚元女士作为公司董事，共同为公司贷款无偿提供连带责任担保。2019年梁明刚先生和宁晚元女士实际为公司提供连带责任担保金额为2300万元。

（三） 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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺本人及本人控制的公司将不生产、开发任何与公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月7日	2020年1月30日	挂牌	其他承诺（请自行填写）	公司经营场所的房屋没有进行规划报建手续，没	已履行完毕

					有取得权属证书，可能被强制拆迁或到期不能续租，导致公司存在被迫搬迁的风险。公司实际控制人梁明刚、宁晚元出具了《承诺函》，承诺公司若被迫搬迁，将对公司因被迫搬迁造成的损失进行补偿。	
董监高	2016年9月7日		挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

2、股份锁定承诺：为保证公司股权结构的稳定和公司的健康平稳运营，自愿将其持有的股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人所持有的股份的相关规定进行有效锁定，分三批解除转让限制，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

3、担任董事、监事、高级管理人员的股东作出的锁定股份承诺具体参见《股份锁定承诺（担任董监高的股东）》。

4、公司主要股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺本人及本人控制的公司将不生产、开发任何与公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

5、公司董事、监事、高级管理人员出具了书面承诺，承诺本人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

6、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺本人及本人控制的公司将不生产、开发任何与公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

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	3,339,582	15.65%	11,339,582	14,679,164	34.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	8,000,000	8,000,000	18.74%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,000,000	84.35%	10,000,000	28,000,000	65.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,000,000	74.98%	8,000,000	24,000,000	56.23%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		21,339,582	-	21,339,582	42,679,164	-	
普通股股东人数							10

股本结构变动情况：

√适用□不适用

公司 2019 年度股本总额发生变化，具体如下：

公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 21,339,582 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10.000000 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 10.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。详情请见《广东启天自动化智能装备股份有限公司 2018 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-020）。

分红前本公司总股本为 21,339,582 股，分红后总股本增至 42,679,164 股。本次权益分派权益登记日为：2019 年 7 月 29 日，除权除息日为：2019 年 7 月 30 日。详情请见《广东启天自动化智能装备股份有限公司 2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-027）。

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	梁明刚	14,400,000	14,400,000	28,800,000	67.4802%	21,600,000	7,200,000

2	东莞市慧聚股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	2,000,000	4,000,000	9.3723%	4,000,000	0
3	宁晚元	1,600,000	1,600,000	3,200,000	7.4978%	2,400,000	800,000
4	深圳健和誉健股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,041,666	1,041,666	2,083,332	4.8814%	0	2,083,332
5	广东莞商清大股权投资合伙企业（有限合伙）	1,041,666	1,041,666	2,083,332	4.8814%	0	2,083,332
6	广东零壹工业技术有限公司	625,000	625,000	1,250,000	2.9288%	0	1,250,000
7	聂晶艳	250,000	250,000	500,000	1.1715%	0	500,000
8	柳志飞	131,250	131,250	262,500	0.6151%	0	262,500
9	晏阳天	125,000	125,000	250,000	0.5858%	0	250,000
10	袁满兴	125,000	125,000	250,000	0.5858%	0	250,000
合计		21,339,582	21,339,582	42,679,164	100%	28,000,000	14,679,164

普通股前十名股东间相互关系说明：

梁明刚与宁晚元是夫妻关系；

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

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

截至 2019 年 12 月 31 日，股东梁明刚直接持有公司 28,800,000 股的股份，占公司总股本的 67.48%，为公司控股股东。梁明刚通过慧聚投资间接持有启天股份 1.20%的股权，梁明刚直接、间接持股比例合计为 68.68%；宁晚元直接持有启天股份 3,200,000.00 的股权，直接持股比例为 7.50%，另外宁晚元还通过慧聚投资间接持有启天股份 0.94%的股权，宁晚元直接、间接持股比例合计为 8.44%。综上，梁明刚、宁晚元夫妇直接、间接合计持有启天股份 77.12%；同时梁明刚担任启天股份的董事长、总经理，宁晚元担任启天股份的董事，其夫妻二人共同参与公司的管理，能够对公司股东大会、董事会产生重大影响，是公司的实际控制人。

综上，梁明刚为公司的控股股东；梁明刚、宁晚元夫妇为公司的实际控制人。

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

宁晚元女士，中国国籍，无境外永久居留权，1973年9月出生，1992年7月毕业于湖南省长沙铁道学院英语系，大专学历。1992年8月至1993年11月，就职于深圳珍兴鞋业有限公司，任外贸采购员；1994年1月至1996年7月，就职于东莞市广开投资有限公司，任总经理助理；1997年至2000年，自由职业；2001年2月至2004年5月，就职于东莞柏威金属制品公司，任市场部主管；2006年2月至2008年3月，就职于东莞市樟木头宇安消防器材经营部；2008年5月，创立东莞市启天自动化设备有限公司，任董事；2016年5月至今，任启天股份采购经理、董事，董事任期三年，同时兼任浦迪实业执行董事、经理，东莞汇达孵化器有限公司法定代表人。

第七节 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

1、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3月5日	2018年7月16日	9.60	2,708,332	不适用	26,000,003.02	0	0	1	2	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次股票发行	2018年5月17日	26,000,003.02	6,903.28	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司针对本次股票发行于2018年3月2日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于设立募集资金专户并签订三方监管协议的议案》，于中国银行东莞樟木头支行设立了账号为670468275649的募集资金专项账户。截至2019年12月31日，公司在中国银行东莞樟木头支行账户为670468275649

的募集资金专项账户余额为零（该专户未实际使用）。

公司针对本次股票发行于 2018 年 5 月 2 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于增加募集资金专户并签订三方监管协议的议案》，于东莞农村商业银行股份有限公司樟木头支行设立了账号为 170010190010046360 的募集资金专项账户，并与东莞农村商业银行股份有限公司樟木头支行、东莞证券股份有限公司签署了募集资金专户的三方监管协议。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司在东莞农村商业银行股份有限公司樟木头支行账号为 170010190010046360 的账户存放的募集资金余额为 6,898.13 元，具体使用情况如下：

单位：元

项目	金额
截至 2018 年 12 月 31 日募集资金账户余额	6,898.13
加：累计收到的利息收入扣减手续费净额	5.15
减：累计使用募集资金金额	6,903.28
其中：补充流动资金	6,903.28
等于：募集资金账户余额	0.00

截至 2019 年 12 月 31 日，公司在东莞农村商业银行股份有限公司樟木头支行账号为 170010190010046360 的账户存放的募集资金余额为 0 元。

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	银行贷款	东莞银行	信用贷款	2,500,000.00	2019年12月18日	2020年12月17日	6.95%
2	银行贷款	东莞银	信用贷款	500,000.00	2019年12月	2020年12月	6.95%

	款	行			18日	17日	
2	银行贷款	东莞农村商业银行	质押贷款	3,000,000.00	2019年1月23日	2020年1月22日	6.96%
3	银行贷款	东莞农村商业银行	质押贷款	3,126,600.00	2019年3月15日	2020年3月14日	6.96%
4	银行贷款	东莞农村商业银行	质押贷款	1,862,352.89	2019年4月25日	2020年4月24日	6.96%
5	银行贷款	东莞农村商业银行	质押贷款	12,000,000.00	2019年11月22日	2020年11月21日	6.96%
合计	-	-	-	22,988,952.89	-	-	-

2019年5月6日2018年年度股东大会审议通过《关于广东启天自动化智能装备股份有限公司预计2019年日常关联交易》议案，公告编号：2019-010。公司因日常性生产经营需求，2019年预计需要向银行贷款3000万，梁明刚先生作为公司实际控制人、总经理、董事、法人；宁晚元女士作为公司董事，共同为公司贷款无偿提供连带责任担保。

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

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7月30日	0	0	10
合计	0	0	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 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
梁明刚	董事长、总经理	男	1971年11月	大专	2019年5月24日	2022年5月23日	是
宁晚元	董事	女	1973年9月	大专	2019年5月24日	2022年5月23日	是
殷娟	董事、财务总监、董事会秘书	女	1981年7月	大专	2019年5月24日	2022年5月23日	是
赵海玉	董事	女	1986年6月	大专	2019年5月24日	2022年5月23日	是
石擎天	董事	男	1975年6月	硕士	2019年5月24日	2022年5月23日	是
黄佳俊	监事会主席	男	1978年11月	大专	2019年5月24日	2022年5月23日	是
晁晓鹏	监事	男	1987年12月	本科	2019年5月24日	2022年5月23日	是
张凡	监事	男	1986年11月	本科	2019年5月24日	2022年5月23日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	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
梁明刚	董事长、总经理	14,400,000	14,400,000	28,800,000	67.48%	0
宁晚元	董事	1,600,000	1,600,000	3,200,000	7.5%	0
合计	-	16,000,000	16,000,000	32,000,000	74.98%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 不适用

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

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

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	9
生产人员	20	13
销售人员	14	12
技术人员	61	21
财务人员	4	3
员工总计	112	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	34	15
专科	41	20
专科以下	34	22
员工总计	112	58

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

(一) 关于股东大会、董事会、监事会制度的建立及运行情况

有限公司阶段，公司的治理结构比较简单，公司治理机制不够健全，2016年5月前只设立一名执行董事、一名监事，并未设置董事会、监事会。在增加注册资本、变更公司经营范围、整体变更等公司章程规定的需要股东会审批的重大事项上均通过了股东会批准，会议决议基本能有效执行。有限公司治理机制运行存在部分股东会缺少会议记录等不规范情况。

股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细

则》、《关联交易管理制度》和《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

1、股东大会的召开情况

2019年5月6日，公司2018年年度股东大会会议，审议了董事会及监事会2018年工作报告、2018年年度报告及财务预决算和聘请2019年财务报告审计机构的议案，并作出相应决议；

2019年5月22日，公司2019年第一次临时股东大会会议，就关于提选公司第二届董事会候选人及提选黄佳俊为公司第二届监事会股东监事的事项进行审议，并作出相应决议；

2019年6月13日，公司2019年第二次临时股东大会会议，审议了关于2018年年度权益分派的议案，并作出相应决议；

2019年10月30日，公司2019第三次临时股东大会会议，审议关于公司变更注册地址、注册资本及修改公司章程的议案，并作出相应决议；

2、董事会的召开情况

2019年4月12日，公司第一届董事会召开第二十次会议，就2018年年度报告、财务预、决算报告、聘请审计机构、日常性关联交易及总经理工作报告进行了审议，并作出相应决议；

2019年5月6日，公司第一届董事会召开第二十一次会议，审议了关于提选公司第二届董事会董事候选人及2019年第一次临时股东大会通知的议案，并作出相应决议；

2019年5月24日，公司第二届董事会召开第一次会议，就2018年年度权益分派、选举梁明刚先生担任公司第二届董事会董事长、聘请梁明刚先生担任公司总经理、聘请殷娟女士担任公司董事会秘书、聘请殷娟女士担任公司财务总监、提请召开2019年第二次临时股东大会进行了审议，并作出相应决议；

2019年8月23日，公司第二届董事会召开第二次会议，审议关于2019年半年度报告及2019年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案进行审议，并作出相应决议；

2019年10月12日，公司第二届董事会召开第三次会议，审议了关于公司变更注册地址、注册资本、修改章程及提请召开2019年第三次临时股东大会的议案，并作出相应决议。

3、监事会的召开情况

2019年4月12日，公司第一届监事会召开第十二次会议，就2018年年度报告、财务预、决算报告、聘请审计机构、2018年度募集资金专项报告进行了审议，并作出相应决议；

2019年5月6日，公司第一届监事会召开第十三次会议，就有关于提选黄佳俊为公司第二届监事会股东监事进行了审议，并作出相应决议；

2019年5月24日，公司第二届监事会召开第一次会议，就2018年年度权益分派、选举黄佳俊担任公司第二届监事会监事主席的事项进行了审议，并作出相应决议；

2019年8月23日，公司第二届监事会召开第二次会议，关于2019年半年报报告、2019年半年度募集资金专项报告的议案进行了审议，并作出相应决议。

4、职工代表大会的召开情况

2019年5月6日，公司2019年第一次职工代表大会，审议了关于公司选举晁晓鹏、张凡为公司职工代表监事的议案，并作出相应决议。

（一）董事会对公司现有治理机制的说明

1、公司组织机构

为积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，公司聘请相关中介机构为公司规范运作提供专业意见。公司在相关中介机构的帮助下进一步加强完善了公司治理工作。目前，公司已根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会目前运作正常。

2、公司内控制度的建立

(1) 公司现行《章程》对公司股东、董事、监事的责任、义务做了规范明确的约定，制定并通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对“三会”召开程序的责任、义务进一步细化，对“三会”运作机制的责任、义务进一步明确、规范。

(2) 公司现行《章程》对高级管理人员的责任、义务做了规范明确的约定，制定并通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》，对“公司高级管理人员的责任、义务进一步细化，对“公司高级管理人员的责任、义务进一步明确、规范。

(3) 目前公司还建立了《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》等内控制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司关联交易、对外投资、对外担保等重大事项履行相应的内部决策程序，确保公司关联交易的必要性、定价公允性及公司对外担保的合规性及对外投资的安全性；公司还制定了《财务管理制度》，从制度层面确保公司财务管理的规范性及风险控制的有效性。

(4) 公司已按照全国中小企业股份转让系统公司的相关业务要求建立了《信息披露管理制度》，并将严格执行。

综上所述，董事会认为，公司有健全的组织机构，公司现有的治理机制能给所有股东提供合适的保护并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范动作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司 2019 年度共修改了一次《公司章程》，具体如下：

公司于 2009 年 10 月 15 与东莞市樟木头樟洋股份经济联合社签订的《厂房租赁合同》期限从 2009 年 12 月 1 日起至 2020 年 1 月 30 日止。现场地马上到期，续签厂房租赁期限最长三年，且厂租费用在原基础上增加 3 倍。考虑公司后续生产需求及成本费用管控，公司决定另租生产经营场地，新场地生产经营面积、厂租费用约与现经营场地原厂租费用相近。公司注册地址拟由东莞市樟木头镇樟洋社区富竹二街 8 号楼变更至东莞市樟木头镇赤布路 1 号 2 栋 101 室。

公司 2018 年年度权益分派议案获 2019 年 6 月 13 日召开的股东大会审议通过，具体权益分派议案为：以公司现有总股本 21,339,582 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 21,339,582 股，分红后总股本增至 42,679,164 股（公告编号：2019-027）。中国证券

登记结算有限责任公司 2019 年 7 月 29 日完成了公司权益分派权益登记,本次所送转股于 2019 年 7 月 30 日直接记入股东证券账户并开始转让。公司注册资本拟由 21,339,582 股变更至 42,679,164 股。

根据《公司法》和《公司章程》的相关规定,针对本次变更注册地址、注册资本事宜,经董事会研究决定,拟对公司章程作相应修改。公司注册地址、注册资本的变更及章程修订的情况详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《关于拟变更公司注册地址、注册资本并修订《公司章程》公告》(公告编号:2019-035)。

(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	5	<p>1、2019 年 4 月 12 日,公司召开第一届董事会第二十次会议,审议通过:</p> <p>(1)《关于〈广东启天自动化智能装备股份有限公司 2018 年年度报告及摘要〉的议案》</p> <p>(2)《关于〈广东启天自动化智能装备股份有限公司 2018 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>(3)《关于〈广东启天自动化智能装备股份有限公司 2019 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>(4)、《广东启天自动化智能装备股份有限公司关于聘请天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>(5)《关于〈广东启天自动化智能装备股份有限公司 2018 年度总经理工作报告〉的议案》</p> <p>(6)《关于〈广东启天自动化智能装备股份有限公司 2018 年度董事会工作报告〉的议案》</p> <p>(7)《关于〈2018 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>(8)《关于提请召开广东启天自动化智能装备股份有限公司 2018 年度股东大会的议案》</p>

		<p>(9)《关于追认广东启天自动化智能装备股份有限公司关联交易的议案》</p> <p>(10)《关于〈广东启天自动化智能装备股份有限公司预计 2019 年日常关联交易〉的议案》</p> <p>2、2019 年 5 月 6 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过：</p> <p>(1)《关于提选公司第二届董事会董事候选人》</p> <p>(2)《广东启天自动化智能装备股份有限公司召开 2019 年第一次临时股东大会》</p> <p>3、2019 年 5 月 24 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过：</p> <p>(1)《广东启天自动化智能装备股份有限公司 2018 年年度权益分派》</p> <p>(2)《选举梁明刚先生担任公司第二届董事会董事长》</p> <p>(3)《聘请梁明刚先生担任公司总经理》</p> <p>(4)《聘请殷娟女士担任公司董事会秘书》</p> <p>(5)《聘请殷娟女士担任公司财务总监》</p> <p>(6)《提请召开广东启天自动化智能装备股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会》</p> <p>4、2019 年 8 月 23 日，公司第二届董事会召开第二次会议，审议通过：</p> <p>(1)《关于广东启天自动化智能装备股份有限公司 2019 年半年度报告》</p> <p>(2)《关于 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>5、2019 年 10 月 12 日，公司第二届董事会召开第三次会议，审议通过：</p> <p>(1)《关于公司变更注册地址》</p>
--	--	---

		<p>(2)《关于公司变更注册资本》</p> <p>(3)《关于修改公司章程》</p> <p>(4)《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会》</p>
监事会	4	<p>1、2019 年 4 月 12 日，公司第一届监事会召开第十二次会议，审议通过：</p> <p>(1)《审议〈2018 年度监事会工作报告〉》</p> <p>(2)《关于〈广东启天自动化智能装备股份有限公司 2018 年年度报告及摘要〉的议案》</p> <p>(3)《关于〈广东启天自动化智能装备股份有限公司 2018 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>(4)《关于〈广东启天自动化智能装备股份有限公司 2019 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>(5)《关于〈广东启天自动化智能装备股份有限公司聘请天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>(6)《关于〈2018 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>2、2019 年 5 月 6 日，公司第一届监事会召开第十三次会议，审议通过：</p> <p>(1)《关于提选黄佳俊为公司第二届监事会股东监事》</p> <p>3、2019 年 5 月 24 日，公司第二届监事会召开第一次会议，审议通过：</p> <p>(1)《广东启天自动化智能装备股份有限公司 2018 年年度权益分派》</p> <p>(2)《选举黄佳俊先生担任公司第二届监事会监事主席》</p> <p>4、2019 年 8 月 23 日，公司第二届监事</p>

		<p>会召开第二次会议，审议通过：</p> <p>(1)《关于广东启天自动化智能装备股份有限公司 2019 年半年度报告》</p> <p>(2)《关于 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p>
股东大会	4	<p>1、2019 年 5 月 6 日，公司 2018 年年度股东大会会议，审议通过：</p> <p>(1)《关于〈广东启天自动化智能装备股份有限公司 2018 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>(2)《关于〈广东启天自动化智能装备股份有限公司 2019 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>(3)《广东启天自动化智能装备股份有限公司关于聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>(4)《关于〈广东启天自动化智能装备股份有限公司 2018 年度董事会工作报告〉的议案》</p> <p>(5)《关于〈2019 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉议案》</p> <p>(6)《关于追认广东启天自动化智能装备股份有限公司关联交易的议案》</p> <p>(7)《关于广东启天自动化智能装备股份有限公司预计 2019 年日常关联交易的议案》</p> <p>2、2019 年 5 月 22 日，公司 2019 年第一次临时股东大会会议，审议通过：</p> <p>(1)《关于提选公司第二届董事会董事候选人》</p> <p>(2)《关于提选黄佳俊为公司第二届监事会股东监事》</p> <p>3、2019 年 6 月 13 日，公司 2019 年第二次临时股东大会会议，审议通过：</p>

		<p>(1)《广东启天自动化智能装备股份有限公司2018 年年度权益分派的议案》</p> <p>4、2019 年 10 月 30 日，公司 2019 第三次临时股东大会会议，审议通过：</p> <p>(1)《关于公司变更注册地址》</p> <p>(2)《关于公司变更注册资本》</p> <p>(3)《关于修改公司章程》</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

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范动作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(一) 业务独立情况

公司致力于太阳能和半导体行业的自动化设备生产，主要从事太阳能光伏设备、等离子清洗刻蚀处理设备的研发、生产和销售。公司已建立较为完善的研发、销售和售后服务体系，具有完全独立、完整的产供销业务运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方的情况。

报告期内公司不存在日常性的关联交易，公司业务独立。

(二) 资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将全部经营性资产、无形资产及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至 2018 年 12 月 31 日日，公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确。公司资产独立。

(三) 机构独立情况

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有行政部、财务部、销售

部等部门，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件 and 公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象，公司机构独立。

（四）人员独立情况

公司的总经理梁明刚兼任子公司金密视觉执行董事、经理，兼任关联企业浦迪实业的监事，兼任关联企业启睿有限经理，慧聚投资执行事务合伙人，除此以外公司的财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、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，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资，公司人员独立。

（五）财务独立情况

公司设立独立的财务中心，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。经核查，公司财务人员均与公司签订了劳动合同，财务人员均为专职，不存在在外兼职的情况。公司现持有中国人民银行东莞市中心支行颁发的《开户许可证》，公司开设了独立的基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司自成立以来，依法独立纳税，公司财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据股转系统相关要求，公司在报告期内建立相关管理制度，结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行管理及运行。

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。

（1）关于会计核算体系

年度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结账制度，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。

（2）关于财务管理体系

年度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。

（3）关于风险控制体系

年度内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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

无

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】3-210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6楼
审计报告日期	2020年4月24日
注册会计师姓名	张骥 张志海
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4年
会计师事务所审计报酬	130,000.00元

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕3-210号

广东启天自动化智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东启天自动化智能装备股份有限公司（以下简称启天股份公司）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，公允反映了启天股份公司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，我们独立于启天股份公司，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、其他信息

启天股份公司管理层（以下简称管理层）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。

四、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，管理层负责评估启天股份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。

启天股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督启天股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

（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，就可能对启天股份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启天股份公司不能持续经营。

（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）就启天股份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。

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	五（一）1	531,022.61	6,156,616.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	9,858,400.00	3,001,566.87
应收账款	五（一）3	27,751,629.68	48,207,787.98
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	2,501,913.81	7,006,371.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	1,346,300.42	1,198,709.54
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	35,521,271.19	26,950,135.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	6,229.71	
流动资产合计		77,516,767.42	92,521,187.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（一）8	6,150,767.08	7,819,509.97
在建工程	五（一）9	0	207,682.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）10	433,971.49	319,056.72
开发支出	五（一）11	677,620.27	
商誉			
长期待摊费用	五（一）12	570,278.01	253,846.29
递延所得税资产	五（一）13	3,087,692.66	468,559.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,920,329.51	9,068,654.26
资产总计		88,437,096.93	101,589,842.10
流动负债：			
短期借款	五（一）14	22,488,952.89	18,011,047.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）15	12,380,368.75	11,733,942.63
预收款项	五（一）16	560,678.00	1,229,130.45
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	五（一）17	1,363,929.60	1,636,913.36
应交税费	五（一）18	373,408.22	2,083,380.26
其他应付款	五（一）19	142,267.75	4,606,984.82
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
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		37,309,605.21	39,301,398.63
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（一）20	270,871.09	312,118.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		270,871.09	312,118.06
负债合计		37,580,476.30	39,613,516.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）21	42,679,164.00	21,339,582.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）22	5,917,835.88	27,257,417.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）23	1,612,274.07	1,612,274.07
一般风险准备			
未分配利润	五（一）24	891,000.41	11,920,376.57
归属于母公司所有者权益合计		51,100,274.36	62,129,650.52
少数股东权益		-243,653.73	-153,325.11
所有者权益合计		50,856,620.63	61,976,325.41
负债和所有者权益总计		88,437,096.93	101,589,842.10

法定代表人：梁明刚

主管会计工作负责人：陈玉妃 会计机构负责人：殷娟

（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		517,509.36	6,149,052.13
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			

应收票据		9,858,400.00	3,001,566.87
应收账款	十三（一）1	27,707,492.68	48,182,218.98
应收款项融资			
预付款项		2,470,353.81	6,982,321.91
其他应收款	十三（一）2	2,013,470.78	1,821,876.96
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货		34,846,556.16	26,250,472.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,029.91	
流动资产合计		77,414,812.70	92,387,509.82
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	1,207,667.00	571,667.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,144,033.12	7,816,538.66
在建工程			207,682.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		433,971.49	319,056.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		570,278.01	253,846.29
递延所得税资产		3,085,374.41	467,848.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,441,324.03	9,636,639.70
资产总计		88,856,136.73	102,024,149.52
流动负债：			
短期借款		22,488,952.89	18,011,047.11
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		12,375,224.07	11,728,797.95
预收款项		557,178.00	1,229,130.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,112,242.58	1,627,123.06
应交税费		386,932.29	2,109,975.33
其他应付款		79,262.31	4,606,984.82
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
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		36,999,792.14	39,313,058.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		270,871.09	312,118.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		270,871.09	312,118.06
负债合计		37,270,663.23	39,625,176.78
所有者权益：			
股本		42,679,164.00	21,339,582.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,917,835.88	27,257,417.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,612,274.07	1,612,274.07
一般风险准备			
未分配利润		1,376,199.55	12,189,698.79
所有者权益合计		51,585,473.50	62,398,972.74
负债和所有者权益合计		88,856,136.73	102,024,149.52

法定代表人：梁明刚

主管会计工作负责人：陈玉妃 会计机构负责人：殷娟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		20,370,465.21	63,329,165.96
其中：营业收入	五（二）1	20,370,465.21	63,329,165.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,081,764.26	55,895,175.13
其中：营业成本	五（二）1	13,957,054.97	37,623,041.15
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	五（二）2	79,750.48	420,893.02
销售费用	五（二）3	5,825,943.29	4,491,957.22
管理费用	五（二）4	7,029,032.20	7,514,794.84
研发费用	五（二）5	5,341,200.35	5,557,156.56
财务费用	五（二）6	1,848,782.97	287,332.34
其中：利息费用		1,499,928.19	385,029.20
利息收入		2,708.83	21,872.96
加：其他收益	五（二）7	181,842.92	855,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五（二）8	-421,452.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9		-1,167,824.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-6,951.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,950,908.7	7,114,714.56
加：营业外收入	五（二）10	174,653.22	53,664.96
减：营业外支出	五（二）11	15,485.44	96,786.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,791,740.92	7,071,593.32

减：所得税费用	五(二)12	-2,619,133.44	488,455.27
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-11,172,607.48	6,583,138.05
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)		-11,172,607.48	6,583,138.05
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)		-143,231.32	-78,626.09
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-11,029,376.16	6,661,764.14
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		-11,172,607.48	6,583,138.05
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,029,376.16	6,661,764.14
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-143,231.32	-78,626.09
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.26	0.33
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：梁明刚

主管会计工作负责人：陈玉妃 会计机构负责人：殷娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三（二）1	20,307,289.66	63,320,545.28
减：营业成本	十三（二）1	13,939,199.37	37,623,041.15
税金及附加		79,554.98	420,849.82
销售费用		5,755,471.78	4,419,647.76
管理费用		6,743,178.00	7,388,025.94
研发费用	十三（二）2	5,322,751.14	5,481,809.71
财务费用		1,847,312.16	286,340.89
其中：利息费用		1,499,928.19	385,029.20
利息收入		2,557.80	21,814.86
加：其他收益		181,726.42	855,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-391,741.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,177,643.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-6,951.5
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,590,192.46	7,371,735.30
加：营业外收入		174,653.22	53,664.96
减：营业外支出		15,485.44	96,786.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,431,024.68	7,328,614.06
减：所得税费用		-2,617,525.44	487,047.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,813,499.24	6,841,566.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,813,499.24	6,841,566.10
（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		-10,813,499.24	6,841,566.10
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁明刚

主管会计工作负责人：陈玉妃 会计机构负责人：殷娟

(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		17,413,389.39	43,591,583.45
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		603,003.83	623,672.52
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	2,684,994.93	5,832,221.97
经营活动现金流入小计		20,701,388.15	50,047,477.94
购买商品、接受劳务支付的现金		529,220.38	49,930,402.07
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		12,158,003.29	11,377,292.12
支付的各项税费		1,953,413.05	7,155,381.58
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	13,186,989.94	8,845,288.08
经营活动现金流出小计		27,827,626.66	77,308,363.85
经营活动产生的现金流量净额		-7,126,238.51	-27,260,885.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,000.00
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			8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,438,164.45	3,197,519.12
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		1,438,164.45	3,197,519.12
投资活动产生的现金流量净额		-1,438,164.45	-3,189,519.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		52,902.70	26,316,670.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		52,902.70	
取得借款收到的现金		10,488,952.89	20,011,047.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			600,000.00
筹资活动现金流入小计		10,541,855.59	46,927,717.13
偿还债务支付的现金		6,011,047.11	11,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,499,928.19	365,665.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	64,326.24	621,096.52
筹资活动现金流出小计		7,575,301.54	12,716,762.46
筹资活动产生的现金流量净额		2,966,554.05	34,210,954.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,744.73	339,536.02
五、现金及现金等价物净增加额	五（三）4	-5,625,593.64	4,100,085.66
加：期初现金及现金等价物余额		6,156,616.25	2,056,530.59
六、期末现金及现金等价物余额		531,022.61	6,156,616.25

法定代表人：梁明刚

主管会计工作负责人：陈玉妃 会计机构负责人：殷娟

(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		17,339,703.69	43,418,793.72
收到的税费返还		603,003.83	623,672.52
收到其他与经营活动有关的现金		2,684,727.40	5,929,663.87
经营活动现金流入小计		20,627,434.92	49,972,130.11
购买商品、接受劳务支付的现金		513,205.96	49,750,733.35
支付给职工以及为职工支付的现金		11,615,513.76	11,198,209.86
支付的各项税费		1,928,322.55	7,127,086.76
支付其他与经营活动有关的现金		13,029,403.59	8,800,299.29
经营活动现金流出小计		27,086,445.86	76,876,329.26
经营活动产生的现金流量净额		-6,459,010.94	-26,904,199.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,000.00
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			8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,422,438.45	3,195,081.12
投资支付的现金		636,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			316,667.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,058,438.45	3,511,748.12
投资活动产生的现金流量净额		-2,058,438.45	-3,503,748.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			26,000,003.02
取得借款收到的现金		10,488,952.89	20,011,047.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			600,000.00
筹资活动现金流入小计		10,488,952.89	46,611,050.13
偿还债务支付的现金		6,011,047.11	11,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,499,928.19	365,665.94
支付其他与筹资活动有关的现金		64,326.24	304,429.52

筹资活动现金流出小计		7,575,301.54	12,400,095.46
筹资活动产生的现金流量净额		2,913,651.35	34,210,954.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,744.73	339,536.02
五、现金及现金等价物净增加额		-5,631,542.77	4,142,543.42
加：期初现金及现金等价物余额		6,149,052.13	2,006,508.71
六、期末现金及现金等价物余额		517,509.36	6,149,052.13

法定代表人：梁明刚

主管会计工作负责人：陈玉妃 会计机构负责人：殷娟

(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	21,339,582.00				27,257,417.88				1,612,274.07		11,920,376.57	-153,325.11	61,976,325.41
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,339,582.00				27,257,417.88				1,612,274.07		11,920,376.57	-153,325.11	61,976,325.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,339,582.00				-21,339,582.00						-11,029,376.16	-90,328.62	-11,119,704.78
(一)综合收益总额											-11,029,376.16	-143,231.32	-11,172,607.48
(二)所有者投入和减少资本												52,902.70	52,902.70
1. 股东投入的普通股												52,902.70	52,902.70
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													
1. 提取盈余公积													
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	21,339,582.00				-21,339,582.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	21,339,582.00				-21,339,582.00								
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、本年期末余额	42,679,164.00				5,917,835.88				1,612,274.0		891,000.41	-243,653.73	50,856,620.63

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	18,631,250.00				4,216,571.18				928,117.46		5,942,769.04	-74,699.02	29,644,008.66
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,631,250.00				4,216,571.18				928,117.46		5,942,769.04	-74,699.02	29,644,008.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,708,332.00				23,040,846.70				684,156.61		5,977,607.53	-78,626.09	32,332,316.75
（一）综合收益总额											6,661,764.14	-78,626.09	6,583,138.05
（二）所有者投入和减少资本													25,749,178.70
1. 股东投入的普通股													25,749,178.70
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								684,156.61		-684,156.61		
1. 提取盈余公积								684,156.61		-684,156.61		
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	21,339,582.00				27,257,417.88			1,612,274.07		11,920,376.57	-153,325.11	61,976,325.41

法定代表人：梁明刚

主管会计工作负责人：陈玉妃

会计机构负责人：殷娟

(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	21,339,582.00				27,257,417.88				1,612,274.07		12,189,698.79	62,398,972.74
加：会计政策变更	0				0			0			0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,339,582.00				27,257,417.88				1,612,274.07		12,189,698.79	62,398,972.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,339,582.00				-21,339,582.00						-10,813,499.24	-10,813,499.24
（一）综合收益总额											-10,813,499.24	-10,813,499.24
（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												
1. 提取盈余公积												
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	21,339,582.00				-21,339,582.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	21,339,582.00				-21,339,582.00							
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、本年期末余额	42,679,164.00				5,917,835.88				1,612,274.07		1,376,199.55	51,585,473.50

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	18,631,250.00				4,216,571.18				928,117.46		6,032,289.30	29,808,227.94

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	18,631,250.00			4,216,571.18			928,117.46		6,032,289.30		29,808,227.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,708,332.00			23,040,846.70			684,156.61		6,157,409.49		32,590,744.80
（一）综合收益总额									6,841,566.10		6,841,566.10
（二）所有者投入和减少资本	2,708,332.00			23,040,846.70							25,749,178.70
1. 股东投入的普通股	2,708,332.00			23,040,846.70							25,749,178.70
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							684,156.61		-684,156.61		
1. 提取盈余公积							684,156.61		-684,156.61		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	21,339,582.00				27,257,417.88				1,612,274.07		12,189,698.79	62,398,972.74

法定代表人：梁明刚

主管会计工作负责人：陈玉妃

会计机构负责人：殷娟

广东启天自动化智能装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东启天自动化智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由梁明刚和宁晚元共同投资设立，于 2008 年 5 月 20 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900675197307W 的营业执照，注册资本 42,679,164.00 元，股份总数 42,679,164 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 28,000,000 股，无限售条件的流通股 14,679,164 股。公司股票已于 2016 年 9 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属于设备制造行业。主要经营活动为研发、设计、生产、销售：自动仓储设备、液晶制程设备、电子测试设备、通用机械设备、电子电器产品、五金产品；货物进出口、技术进出口。产品主要有：等离子清洗刻蚀处理设备、通用及非标自动化设备等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 24 日第二届第四次董事会批准对外报出。

本公司将东莞市金密机器视觉设备有限公司、南博万信息技术（广东）有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 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。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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的近似汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 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——账龄组合	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，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

(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
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	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	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	3
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	100

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。

(十一) 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，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

(十四) 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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产为软件，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	5

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 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。

(十九) 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。

（二十）预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

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

（二十二）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，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 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。

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（二十五）分部报告

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

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

（二十六）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 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	51,209,354.85	应收票据	3,001,566.87
		应收账款	48,207,787.98
应付票据及应付账款	11,733,942.63	应付票据	

	应付账款	11,733,942.63
--	------	---------------

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。

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，但非交易性权益类投资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 日财务报表的无影响。

(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	6,156,616.25	摊余成本	6,156,616.25
应收票据	摊余成本	3,001,566.87	摊余成本	3,001,566.87
应收账款	摊余成本	48,207,787.98	摊余成本	48,207,787.98
其他应收款	摊余成本	1,198,709.54	摊余成本	1,198,709.54
短期借款	摊余成本	18,011,047.11	摊余成本	18,011,047.11
应付账款	摊余成本	11,733,942.63	摊余成本	11,733,942.63
其他应付款	摊余成本	4,606,984.82	摊余成本	4,606,984.82
长期应付款	摊余成本	312,118.06	摊余成本	312,118.06

(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				
摊余成本				
货币资金				
按照原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余额	6,156,616.25			6,156,616.25
应收票据				
按照原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余额	3,001,566.87			3,001,566.87
应收账款				
按照原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余额	48,207,787.98			48,207,787.98
其他应收款				
按照原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余额	1,198,709.54			1,198,709.54
以摊余成本计量的总金融资产	58,564,680.64			58,564,680.64
B. 金融负债				
摊余成本				
短期借款				
按照原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余额	18,011,047.11			18,011,047.11
应付账款				
按照原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余额	11,733,942.63			11,733,942.63
其他应付款				
按照原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余额	4,606,984.82			4,606,984.82
长期应付款				
按照原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余额	312,118.06			312,118.06
以摊余成本计量的总金融负债	34,664,092.62			34,664,092.62

(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）
应收账款-坏 账准备	3,121,834.14			3,121,834.14
其他应收款- 坏账准备	76,774.39			76,774.39

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

2014年10月9日，本公司获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201444000327，有效期为3年。2017年11月9日获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201744002336，有效期至2019年。自2014年1月1日至2019年12月31日按15%享受企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

(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	489.97	71,889.61
银行存款	530,532.64	6,084,726.64
合 计	531,022.61	6,156,616.25

2. 应收票据

(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					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	10,158,400.00	100.00	300,000.00	2.95	9,858,400.00
其中：银行承兑汇票	158,400.00	1.56			158,400.00
商业承兑汇票	10,000,000.00	98.44	300,000.00	3.00	9,700,000.00
合 计	10,158,400.00	100.00	300,000.00	2.95	9,858,400.00

(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					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	3,001,566.87	100.00			3,001,566.87
商业承兑汇票					
合 计	3,001,566.87	100.00			3,001,566.87

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	158,400.00		
商业承兑汇票组合	10,000,000.00	300,000.00	3.00
小 计	10,158,400.00	300,000.00	2.95

(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 其		
商业承兑汇票		300,000.00						300,000.00
小 计		300,000.00						300,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止	期末未终止

	确认金额	确认金额
银行承兑汇票	9,281,069.56	
商业承兑汇票		2,000,000.00
小 计	9,281,069.56	2,000,000.00

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

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,935,205.03	100.00	3,183,575.35	10.29	27,751,629.68
合 计	30,935,205.03	100.00	3,183,575.35	10.29	27,751,629.68

(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	51,329,622.12	100.00	3,121,834.14	6.08	48,207,787.98
合 计	51,329,622.12	100.00	3,121,834.14	6.08	48,207,787.98

2) 采用账龄组合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	13,644,933.07	409,347.99	3.00
1-2年	15,131,394.89	1,513,139.49	10.00
2-3年	1,282,556.00	384,766.80	30.00
3年以上	876,321.07	876,321.07	100.00
小 计	30,935,205.03	3,183,575.35	10.29

(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	其
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	3,121,834.14	61,741.21					3,183,575.35
小计	3,121,834.14	61,741.21					3,183,575.35

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
扬州协鑫光伏科技有限公司	14,150,910.82	45.74	1,326,698.72
晶澳太阳能有限公司[注 1]	4,105,460.95	13.27	140,754.17
江西瑞晶太阳能科技有限公司	1,541,365.07	4.98	994,634.27
东莞市恒驰精密机电有限公司	1,530,000.00	4.95	45,900.00
吉安市木林森实业有限公司	1,138,320.00	3.68	34,149.60
小计	22,466,056.84	72.62	2,542,136.76

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

4. 预付款项

(1) 账龄分析

明细情况

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	2,432,591.17	97.23		2,432,591.17	6,939,036.91	99.04		6,939,036.91
1-2 年	38,822.64	1.55		38,822.64	67,335.00	0.96		67,335.00
2-3 年	30,500.00	1.22		30,500.00				
合计	2,501,913.81	100.00		2,501,913.81	7,006,371.91	100.00		7,006,371.91

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
东莞市科鸿智能机械科技有限公司	1,604,187.92	64.12
东莞市纽特实业有限公司	449,336.76	17.96
江苏掘金半导体科技有限公司	90,000.00	3.60
东莞汇达孵化器有限公司	68,284.70	2.73
李长生	47,175.00	1.88

小 计	2,258,984.38	90.29
-----	--------------	-------

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	1,482,786.17	100.00	136,485.75	9.20	1,346,300.42
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	1,482,786.17	100.00	136,485.75	9.20	1,346,300.42
合 计	1,482,786.17	100.00	136,485.75	9.20	1,346,300.42

(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					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	1,275,483.93	100.00	76,774.39	6.02	1,198,709.54
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	1,275,483.93	100.00	76,774.39	6.02	1,198,709.54
合 计	1,275,483.93	100.00	76,774.39	6.02	1,198,709.54

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(%)
账龄组合			
其中：1年以内	807,000.97	24,210.03	3.00
1-2年	620,677.20	62,067.72	10.00
2-3年	7,000.00	2,100.00	30.00
3年以上	48,108.00	48,108.00	100.00
小计	1,482,786.17	136,485.75	9.20

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	60,395.59	1,946.40	14,432.40	76,774.39
期初数在本期				
--转入第二阶段	-31,733.86	31,733.86		
--转入第三阶段		-700.00	700.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,451.70	29,087.46	35,075.60	59,711.36
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	24,210.03	62,067.72	50,208.00	136,485.75

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	279,333.20	203,288.20
备用金	296,857.78	525,353.06
应收暂付款	906,595.19	546,842.67
合 计	1,482,786.17	1,275,483.93

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
北京思创智库信息	应收暂付款	429,400.00	1-2年	28.96	42,940.00

技术研究院					
东莞华置投资有限公司	应收暂付款	312,097.00	1年以内	21.05	9,362.91
东莞汇达孵化器有限公司	押金保证金	110,785.20	3年以上	7.47	54,375.72
东莞市科鸿智能机械科技有限公司	押金保证金	79,548.00	2年以内	5.36	5,284.44
徐樟良	应收暂付款	50,000.00	1-2年	3.37	5,000.00
小计		981,830.20		66.22	116,963.07

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,897,300.06		15,897,300.06	11,572,660.76		11,572,660.76
在产品	5,135,486.53		5,135,486.53	4,511,488.31		4,511,488.31
库存商品	14,116,615.94		14,116,615.94	4,367,539.32		4,367,539.32
发出商品	371,868.66		371,868.66	6,493,822.56		6,493,822.56
低值易耗品				4,624.34		4,624.34
合计	35,521,271.19		35,521,271.19	26,950,135.29		26,950,135.29

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	6,229.71	
合计	6,229.71	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	生产设备	办公设备	运输工具	合计
账面原值				
期初数	9,123,267.14	600,161.27	1,711,853.61	11,435,282.02
本期增加金额	22,566.37	100,116.36	12,735.85	135,418.58

1) 购置	22,566.37	100,116.36	12,735.85	135,418.58
本期减少金额				
期末数	9,145,833.51	700,277.63	1,724,589.46	11,570,700.60
累计折旧				
期初数	3,062,517.38	386,144.41	167,110.26	3,615,772.05
本期增加金额	1,414,042.12	140,777.94	249,341.41	1,804,161.47
1) 计提	1,414,042.12	140,777.94	249,341.41	1,804,161.47
本期减少金额				
期末数	4,476,559.50	526,922.35	416,451.67	5,419,933.52
账面价值				
期末账面价值	4,669,274.01	173,355.28	1,308,137.79	6,150,767.08
期初账面价值	6,060,749.76	214,016.86	1,544,743.35	7,819,509.97

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	501,625.64	127,078.56		374,547.08
小 计	501,625.64	127,078.56		374,547.08

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
生产设备	948,815.23
小 计	948,815.23

9. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间装修工程				207,682.06		207,682.06
合 计				207,682.06		207,682.06

10. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	541,265.45	541,265.45
本期增加金额	214,780.31	214,780.31
1) 购置	214,780.31	214,780.31

本期减少金额		
期末数	756,045.76	756,045.76
累计摊销		
期初数	222,208.73	222,208.73
本期增加金额	99,865.54	99,865.54
1) 计提	99,865.54	99,865.54
本期减少金额		
期末数	322,074.27	322,074.27
账面价值		
期末账面价值	433,971.49	433,971.49
期初账面价值	319,056.72	319,056.72

11. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
MES 管理系统 V1.0		214,952.38				214,952.38
智能 3C 主板检测系统 V1.0		43,820.05				43,820.05
AGV 调度管理软件		116,684.50				116,684.50
CRM 管理系统		81,434.96				81,434.96
智能档案管理系统		69,452.90				69,452.90
ERP 管理系统		56,068.99				56,068.99
智能装备融通网		53,806.49				53,806.49
智能指引仓储系统		41,400.00				41,400.00
合 计		677,620.27				677,620.27

12. 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
无锡分公司装修费用	80,906.14		80,906.14		
中企动力云邮服务费	50,943.37		11,320.80		39,622.57
餐厅装修	121,996.78		48,598.68		73,398.10

2019 年参展费		106,264 .16	106,264 .16		
自动化新车间装修		452,633 .52	150,877 .80		301,755 .72
东城路办公室修缮费		180,582 .52	25,080. 90		155,501 .62
合计	253,846.29	739,480.20	423,048.48		570,278. 01

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	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	3,483,575.35	523,463.60	3,121,834.14	468,559.22
可抵扣亏损	17,094,860.38	2,564,229.06		
合计	20,578,435.73	3,087,692.66	3,121,834.14	468,559.22

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	136,485.75	76,774.39
子公司可抵扣亏损	330,482.78	266,136.28
小 计	466,968.53	342,910.67

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	19,988,952.89	12,011,047.11
保证借款	2,500,000.00	5,000,000.00
信用借款		1,000,000.00
合计	22,488,952.89	18,011,047.11

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	12,083,672.75	10,781,386.63
设备款	296,696.00	952,556.00

合 计	12,380,368.75	11,733,942.63
-----	---------------	---------------

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	560,678.00	1,229,130.45
合 计	560,678.00	1,229,130.45

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,635,660.65	11,483,717.17	11,755,448.22	1,363,929.60
离职后福利—设定提存计划	1,252.71	430,999.98	432,252.69	
合 计	1,636,913.36	11,914,717.15	12,187,700.91	1,363,929.60

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,634,884.38	11,315,105.57	11,586,060.35	1,363,929.60
社会保险费	290.27	98,209.60	98,499.87	
其中：医疗保险费	213.78	74,630.92	74,844.70	
工伤保险费	12.75	2,572.82	2,585.57	
生育保险费	63.74	21,005.86	21,069.60	
住房公积金	486.00	70,402.00	70,888.00	
小 计	1,635,660.65	11,483,717.17	11,755,448.22	1,363,929.60

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,209.00	417,478.88	418,687.88	
失业保险费	43.71	13,521.10	13,564.81	
小 计	1,252.71	430,999.98	432,252.69	

18. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	232,144.58	1,362,637.20
企业所得税		610,189.69
代扣代缴个人所得税	73,392.40	43,694.78

城市维护建设税	32,658.68	31,730.41
教育费附加	19,595.21	19,038.24
地方教育附加	15,313.95	14,942.64
印花税	303.40	1,147.30
合 计	373,408.22	2,083,380.26

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	18,862.31	60,000.00
应付暂收款	123,405.44	4,546,984.82
合 计	142,267.75	4,606,984.82

20. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
梅赛德斯-奔驰租赁有限公司	270,871.09	312,118.06
合 计	270,871.09	312,118.06

21. 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	21,339,582.00			21,339,582.00		21,339,582.00	42,679,164.00

(2) 报告期股本变动情况的说明

根据2019年6月17日第二次临时股东大会决议的规定，公司以权益分配实施时股权登记日的总股本21,339,582.00为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共增加股本21,339,582.00元。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	27,257,417.88		21,339,582.00	5,917,835.88
合 计	27,257,417.88		21,339,582.00	5,917,835.88

(2) 其他说明

本期资本公积增减原因及依据说明详见本财务报表附注五（一）20之说明。

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,612,274.07			1,612,274.07
合 计	1,612,274.07			1,612,274.07

24. 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	11,920,376.57	5,942,769.04
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	11,920,376.57	5,942,769.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,029,376.16	6,661,764.14
减：提取法定盈余公积		684,156.61
期末未分配利润	891,000.41	11,920,376.57

（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	16,699,842.20	9,815,230.44	62,733,040.29	37,411,154.27
其他业务收入	3,670,623.01	4,141,824.53	596,125.67	211,886.88
合 计	20,370,465.21	13,957,054.97	63,329,165.96	37,623,041.15

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	35,289.73	199,296.89
教育费附加	21,173.86	120,658.14
地方教育附加	14,115.89	80,438.74
印花税	9,171.00	20,499.25
合 计	79,750.48	420,893.02

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	351,142.76	180,037.66
推广费	690,303.05	367,536.34
运费	415,550.63	623,891.82
工资	1,457,255.47	711,991.22
售后服务费	1,927,863.88	1,758,252.59
折旧费	130,263.56	51,764.10
业务接待费	71,298.50	81,182.59
佣金	776,513.04	414,818.45
咨询费		301,892.45
其他	5,752.40	590.00
合 计	5,825,943.29	4,491,957.22

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	3,697,953.44	4,478,173.65
差旅费	790,297.38	641,987.77
租赁费	728,627.81	871,636.65
办公费	379,541.78	614,024.91
业务招待费	104,705.13	97,285.29
折旧及摊销	392,428.70	271,125.65
管理咨询费	722,642.62	395,573.55
其他	212,835.34	144,987.37
合 计	7,029,032.20	7,514,794.84

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	262,671.22	679,951.50
直接人工	4,485,966.35	4,211,482.68
差旅费	70,145.45	245,160.28
外协费	29,185.91	97,939.62
设备支出	53,522.52	43,891.54

专利费	105,570.66	166,210.87
折旧及摊销	160,405.38	30,886.27
租赁费	173,732.86	67,018.37
办公费		14,615.43
合 计	5,341,200.35	5,557,156.56

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,499,928.19	385,029.20
减：利息收入	2,708.83	21,872.96
汇兑损失	27,744.73	
减：汇兑收益		339,536.02
银行手续费	46,726.81	26,965.59
票据贴现利息	254,012.80	217,383.27
融资租赁费	23,079.27	19,363.26
合 计	1,848,782.97	287,332.34

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
与收益相关的政府补助[注]	181,842.92	855,500.00	181,842.92
合 计	181,842.92	855,500.00	181,842.92

[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(五)3之说明。

8. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-421,452.57
合 计	-421,452.57

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-1,167,824.77
合 计		-1,167,824.77

10. 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
无法支付款项	158,865.22		158,865.22
违约金		17,854.00	
其他	15,788.00	35,810.96	15,788.00
合 计	174,653.22	53,664.96	174,653.22

11. 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	5,000.00		5,000.00
质量赔款	9,328.32	1,973.00	9,328.32
其他	1,157.12		1,157.12
滞纳金		94,813.20	
合 计	15,485.44	96,786.20	15,485.44

12. 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		656,945.53
递延所得税费用	-2,619,133.44	-168,490.26
合 计	-2,619,133.44	488,455.27

(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	-13,791,740.92	7,071,593.32
按母公司适用税率计算的所得税费用	-2,068,761.14	1,060,739.00
子公司适用不同税率的影响	-643.20	-175.99
调整以前期间所得税的影响	-443.70	-11,424.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,138.43	24,885.29
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	58,529.12	46,885.32
加计扣除额的影响	-618,952.95	-632,454.18
所得税费用	-2,619,133.44	488,455.27

(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
政府补助	181,842.92	855,500.00
废料收入	15,788.00	27,866.93
出租收入	484,655.18	518,341.34
利息收入	2,708.83	21,872.96
往来款	2,000,000.00	4,382,842.71
违约金		17,854.00
服务测试费		7,944.03
合 计	2,684,994.93	5,832,221.97

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	6,672,019.31	606,174.46
付现费用	6,500,642.31	8,142,327.42
滞纳金		94,813.20
捐赠支出	5,000.00	
质量赔款	9,328.32	1,973.00
合 计	13,186,989.94	8,845,288.08

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁	64,326.24	370,272.20
发行费用		250,824.32
合 计	64,326.24	621,096.52

4. 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	-11,172,607.48	6,583,138.05
加：资产减值准备	421,452.57	1,167,824.77

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,804,161.47	1,296,407.85
无形资产摊销	99,865.54	76,375.48
长期待摊费用摊销	423,048.48	110,365.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		6,951.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,550,752.19	45,493.18
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,619,133.44	-168,490.26
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)	-8,679,792.63	-13,408,790.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,528,510.11	-27,541,173.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,482,495.32	4,571,011.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,126,238.51	-27,260,885.91
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	531,022.61	6,156,616.25
减: 现金的期初余额	6,156,616.25	2,056,530.59
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,625,593.64	4,100,085.66
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	531,022.61	6,156,616.25

其中：库存现金	489.97	71,889.61
可随时用于支付的银行存款	530,532.64	6,084,726.64
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	531,022.61	6,156,616.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			12,339.36
其中：美元	1,768.78	6.9762	12,339.36
应收账款			2,398,586.38
其中：美元	343,824.20	6.9762	2,398,586.38

2. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
东莞市科学技术局关于2018年赢在东莞科技创新创业大赛获奖项目	160,000.00	其他收益	东莞市科学技术局关于2018年赢在东莞科技创新创业大赛获奖项目通报（东科[2019]17号）
东莞市倍增企业全方位全流程诊断服务项目	19,726.42	其他收益	东莞市倍增企业全方位全流程诊断服务项目（第一、二批）（东倍增办[2019]201号）
其他	2,116.50	其他收益	
小 计	181,842.92		

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
南博万信息技术（广东）有限公司	新设	2019年1月2日	636,000.00	51%

七、在其他主体中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性	持股比例(%)	取得方

	营地		质	直接	间接	式
东莞金密公司	东莞	东莞	制造业	70.00		设立
南博万公司	东莞	东莞	软件业	51.00		设立

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
东莞金密公司	30.00%	-35,116.22		-188,441.33
南博万公司	49.00%	-108,115.10		-55,212.40

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
东莞金密公司	834,910.46	3,198.69	838,109.15	849,030.13		849,030.13
南博万公司	40,775.51	683,473.79	724,249.30	255,989.66		255,989.66

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞金密公司	767,490.42	3,681.56	771,171.98	665,038.91		665,038.91
南博万公司						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞金密公司	143,849.57	-117,054.05	-117,054.05	-5,904.40
南博万公司	3,883.50	-220,643.06	-220,643.06	-661,323.17

(续上表)

子公司名称	期初数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞金密公司	8,620.68	-262,086.96	-262,086.96	-356,686.76
南博万公司				

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；

（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) 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)5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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 72.62% (2018 年 12 月 31 日：89.92%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。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
银行借款	22,488,952.89	23,550,306.01	23,550,306.01		
应付账款	12,380,368.75	12,380,368.75	12,380,368.75		
其他应付款	142,267.75	142,267.75	142,267.75		
小 计	35,011,589.39	36,072,942.51	36,072,942.51		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18,011,047.11	18,881,122.75	18,881,122.75		
应付账款	11,733,942.63	11,733,942.63	11,733,942.63		

其他应付款	4,606,984.82	4,606,984.82	4,606,984.82		
小 计	34,351,974.56	35,222,050.20	35,222,050.20		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险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。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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(五)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
梁明刚	67.48	67.48
宁晚元	7.50	7.50

(2) 本公司最终控制方是梁明刚、宁晚元，梁明刚和宁晚元是夫妻关系。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞汇达孵化器有限公司	同一实际控制人控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 明细情况

公司承租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
东莞汇达孵化器有限公司	办公楼	756,836.31	642,242.00

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
梁明刚、宁晚元	2,500,000.00	2019-12-18	2020-12-17	否
梁明刚、宁晚元	3,000,000.00	2019-1-23	2020-1-22	否
梁明刚、宁晚元	3,126,600.00	2019-3-15	2020-3-14	否
梁明刚、宁晚元	1,862,352.89	2019-4-25	2020-4-24	否
梁明刚、宁晚元	12,000,000.00	2019-11-22	2020-11-21	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,898,657.04	2,167,625.94

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	东莞汇达孵化器有限公司	68,284.70		493,222.35	
小 计		68,284.70		493,222.35	
其他应收款	东莞汇达孵化器有限公司	110,785.20	54,375.72	110,785.20	8,149.81
小 计		110,785.20	54,375.72	110,785.20	8,149.81

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

(一) 确定报告分部考虑的因素

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

(二) 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	等离子清洗机系列	上下料机系列	其他	合 计
主营业务收入	9,156,640.65	4,092,113.97	3,451,087.58	16,699,842.20
主营业务成本	5,256,107.64	3,489,666.20	1,069,456.60	9,815,230.44
资产总额	48,487,264.96	21,669,018.35	18,274,583.91	88,430,867.22
负债总额	20,602,223.04	9,207,158.82	7,764,864.73	37,574,246.59

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					
按组合计提坏账准备	30,881,795.03	100.00	3,174,302.35	10.28	27,707,492.68
合 计	30,881,795.03	100.00	3,174,302.35	10.28	27,707,492.68

(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	51,301,212.12	100.00	3,118,993.14	6.08	48,182,218.98
合 计	51,301,212.12	100.00	3,118,993.14	6.08	48,182,218.98

2) 采用账龄组合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	13,619,933.07	408,597.99	3.00
1-2年	15,131,394.89	1,513,139.49	10.00
2-3年	1,254,146.00	376,243.80	30.00
3年以上	876,321.07	876,321.07	100.00
小计	30,881,795.03	3,174,302.35	10.28

(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								
按组合计提坏账准备	3,118,993.14	55,309.21					3,174,302.35	
小计	3,118,993.14	55,309.21					3,174,302.35	

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
扬州协鑫光伏科技有限公司	14,150,910.82	45.82	1,326,698.72
晶澳太阳能有限公司	4,105,460.95	13.29	140,754.17
江西瑞晶太阳能科技有限公司	1,541,365.07	4.99	994,634.27
东莞市恒驰精密机电有限公司	1,530,000.00	4.95	45,900.00
吉安市木林森实业有限公司	1,138,320.00	3.69	34,149.60
小计	22,466,056.84	72.75	2,542,136.76

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					

按组合计提坏账准备	2,168,634.99	100.00	155,164.21	7.15	2,013,470.78
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	2,168,634.99	100.00	155,164.21	7.15	2,013,470.78
合 计	2,168,634.99	100.00	155,164.21	7.15	2,013,470.78

(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					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	1,940,609.27	100.00	118,732.31	6.12	1,821,876.96
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	1,940,609.27	100.00	118,732.31	6.12	1,821,876.96
合 计	1,940,609.27	100.00	118,732.31	6.12	1,821,876.96

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 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	1,499,949.79	44,998.49	3.00
1-2 年	620,577.20	62,057.72	10.00
3 年以上	48,108.00	48,108.00	100.00
小 计	2,168,634.99	155,164.21	7.15

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	84,950.21	19,349.70	14,432.40	118,732.31

期初数在本期				
--转入第二阶段	-31,028.86	31,028.86		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,922.86	11,679.16	33,675.60	36,431.90
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	44,998.49	62,057.72	48,108.00	155,164.21

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	272,333.20	202,985.20
周转备用金	283,857.78	514,466.26
应收暂付款	1,612,444.01	1,223,157.81
合计	2,168,634.99	1,940,609.27

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东莞市金密机器视觉设备有限公司	应收暂付款	715,849.00	1年以内	33.01	21,475.47
北京思创智库信息技术研究院	应收暂付款	429,400.00	1-2年	19.80	42,940.00
东莞华置投资有限公司	应收暂付款	312,097.00	1年以内	14.39	9,362.91
东莞汇达孵化器有限公司	押金保证金	110,785.20	4年以内	5.11	54,375.72
东莞市科鸿智能机械科技有限公司	押金保证金	79,548.00	2年以内	3.67	5,284.44
小计		1,647,679.20		75.98	133,438.54

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	1,207,667		1,207,66	571,667		571,667
	.00		7.00	.00		.00
合 计	1,207,66		1,207,66	571,66		571,66
	7.00		7.00	7.00		7.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
东莞金密公司	571,667.00			571,667.00		
南博万公司		636,000.00		636,000.00		
小 计	571,667.00	636,000.00		1,207,667.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,636,666.65	9,797,374.84	62,724,419.61	37,411,154.27
其他业务收入	3,670,623.01	4,141,824.53	596,125.67	211,886.88
合 计	20,307,289.66	13,939,199.37	63,320,545.28	37,623,041.15

2. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	246,022.01	659,111.44
直接人工	4,485,966.35	4,211,482.68
差旅费	70,145.45	245,160.28
外协费	29,185.91	97,939.62
办公费		14,615.43
设备支出	53,522.52	43,891.54
专利费	103,770.66	111,704.08
折旧及摊销	160,405.38	30,886.27
租赁费	173,732.86	67,018.37
合 计	5,322,751.14	5,481,809.71

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		
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）	181,842.92	
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	159,167.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	341,010.70	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	51,134.13	

少数股东权益影响额(税后)	57.09	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	289,819.48	

(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	-19.48	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.99	-0.27	-0.27

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	-11,029,376.16
非经常性损益	B	289,819.48
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	-11,319,195.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	62,129,650.52
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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	56,614,962.44
加权平均净资产收益率	M=A/L	-19.48%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-19.99%

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	-11,029,376.16
非经常性损益	B	289,819.48
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	-11,319,195.64

期初股份总数	D	21,339,582.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	21,339,582.00
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
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	42,679,164.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.27

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东启天自动化智能装备股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

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：

公司档案室