

证券代码：870795

证券简称：牧特智能

主办券商：安信证券



牧特智能

NEEQ : 870795

湖南牧特智能装备股份有限公司

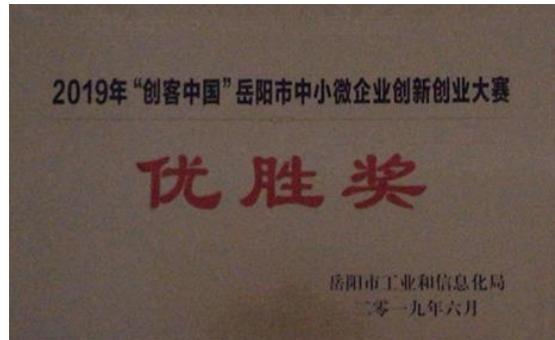
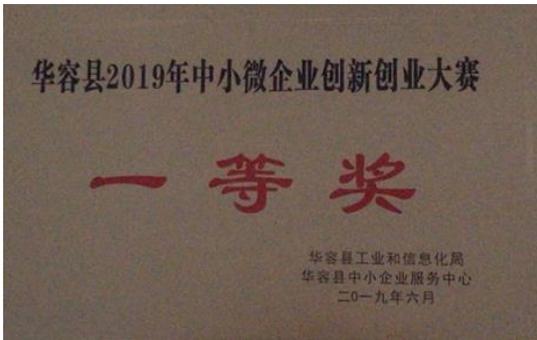
Hunan CMT Intelligent Equipment Co., Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记



《机器视觉及机器人集成应用智能装备产业化项目：一种柔性产品的自动贴装技术》：2019年6月6日，参加华容县2019年中小微企业创兴创新大赛（创客中国），荣获一等奖，并晋级岳阳市复赛；2019年6月27日在2019年“创客中国”岳阳市中心微企业创新创业大赛中，荣获优胜奖；2019年8月2日，该项目被湖南省工业和信息化厅评定为2019年“创客中国”湖南中小微企业创新创业大赛优胜奖。



2019年11月19日专利号为ZL2017 1 0718340.1的《一种具有测距纠错功能的FPC贴板方法》（证书号第3600517号）发明专利获得国家知识产权局授权。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
本公司、公司、牧特智能、股份公司	指	湖南牧特智能装备股份有限公司、广东牧特智能装备股份有限公司
有限公司	指	东莞市牧特自动化设备有限公司,股份公司前身
湖南牧特	指	湖南牧特自动化有限公司
主办券商	指	安信证券股份有限公司
上会、会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国制造 2025	指	指中国政府实施制造强国战略第一个十年的行动纲领
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南牧特智能装备股份有限公司章程》
股东大会	指	湖南牧特智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南牧特智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	湖南牧特智能装备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	本公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	本公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、同期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
上年同期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日

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。

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

	的风险。
市场风险	工业自动化行业在细分领域的发展应用，离不开相应市场的发展，也离不开技术应用对市场的灵敏反应。若细分市场规模不断缩小或公司的技术不能适应市场产品的更新换代，企业将面临市场份额不断下降的风险。
核心技术人员流失风险	电子工业专用设备行业随着消费主体的需求不断变化，相应企业为适应上述变化，需要不断投入开发新技术和新产品，由此对各类研发、技术人才的要求较高。随着行业竞争的不断加剧，企业对产品技术参数，工艺设计等的要求不断提高，相应地对高素质技术人才的需求将进一步加大。因此，企业如果出现研发、技术人才流失或紧缺情况，将会对企业未来的持续经营造成一定的风险。
盈利能力下滑风险	2019 年度和 2018 年度公司净利润分别为-15,262,381.03 元和-3,558,408.33 元,母公司同期净利润分别为-6,650,800.54 元和-3,238,418.67 元。因为进行总部迁移，市场环境的影响，产品产量及销量下降,导致出现严重亏损。
公司实际控制人控制不当风险	胡细平直接持有公司 41.10%的股份，为公司第一大股东，其所享有的表决权足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，故胡细平为公司实际控制人。虽然公司已建立起现代公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能给公司经营状况和未来发展带来一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南牧特智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan CMT Intelligent Equipment Co., Ltd
证券简称	牧特智能
证券代码	870795
法定代表人	胡细平
办公地址	湖南省岳阳市华容县三封工业园牧特产业园 C 栋 1-2 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡细平
职务	董事会秘书、董事长、总经理
电话	0730-4668669
传真	0730-4668699
电子邮箱	alanpeng@cmtauto.com
公司网址	www.cmtauto.com
联系地址及邮政编码	湖南省岳阳市华容县三封工业园牧特产业园 C 栋 1-2 楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 10 月 14 日
挂牌时间	2017 年 2 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C356 电子和电工机械专用设备制造-C3562 电子工业专用设备制造
主要产品与服务项目	SMT 自动化设备、全自动 ATE 测试线、自动化包装设备、工业机器人等非标或标准化产品的研发、生产以及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	28,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡细平
实际控制人及其一致行动人	胡细平

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	91441900584653573L	否
注册地址	湖南省岳阳市华容县三封工业园 牧特产业园 C 栋 1-2 楼	否
注册资本	28,700,000.00	否

五、 中介机构

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

六、 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	14,408,768.68	30,718,209.62	-53.09%
毛利率%	24.50%	34.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,262,381.03	-3,558,408.33	-328.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,382,043.05	-9,885,926.93	-75.83%
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）	-66.67%	-10.16%	-
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）	-72.84%	-28.22%	-
基本每股收益	-0.53	-0.12	-341.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	73,890,567.05	87,388,794.72	-15.45%
负债总计	57,982,161.22	55,571,619.75	4.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,908,405.83	31,817,174.97	-50.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.55	1.11	-50.45%
资产负债率%（母公司）	49.84%	49.02%	-
资产负债率%（合并）	78.47%	63.59%	-
流动比率	1.0857	1.42	-
利息保障倍数	-6.62	0.42	-

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	875,837.40	-3,470,733.87	125.23%
应收账款周转率	0.28	0.68	-
存货周转率	1.77	2.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.45%	1.21%	-
营业收入增长率%	-53.09%	-35.25%	-
净利润增长率%	-347.08%	-158.15%	-

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	28,700,000	28,700,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,477,459.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,185.20
非经常性损益合计	1,473,273.91
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,473,273.91

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 (空) 不适用

1、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目。

以下是因会计政策变更重述情况：

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				
应收账款		44,243,650.11		
应收票据及应收账款	44,243,650.11			
应付账款		15,404,055.53		
应付票据及应付账款	15,404,055.53			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司所处行业根据《挂牌公司管理型行业分类》属于 C35 专用设备制造业-C3562 电子工业专用设备制造。公司采取集研发、生产、销售为一体的经营模式，产品主要有：SMT 自动化设备、FPC 贴合机、全自动 ATE 测试线、自动化包装设备、工业机器人等非标或标准化产品。报告期内，公司通过自主研发取得 7 项软件著作权，并拥有 40 项专利，其中 2 项发明专利，另有 5 项发明专利公示中；公司通过国家高新技术企业认定。公司终端客户主要来源于制造业，涉及领域广泛，如：电子、汽车、家电、3C、包装等行业。公司通过为客户提供性能先进、可靠性高的自动化设备及全自动化的整体解决方案，获得收入、利润和现金流。

公司商业模式如下：

一、采购模式

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

二、生产模式

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

三、销售模式

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

四、研发模式

公司目前拥有一支由 11 人组成的研发团队，团队主要是根据公司生产和发展需要，以市场为导向，以客户需求为目标，主要采取自主研发的方式开展研发工作。首先由销售部与客户进行对接了解客户需求或者进行市场信息收集与分析，然后向产品中心提出申请，由产品中心负责产品研发项目的立项、总体规划和具体研发的执行。研发完成后还要实时与生产部门保持沟通，及时改进在实际生产过程中遇到的问题。

五、盈利模式

公司专业从事自动化设备产品研发、生产、销售与服务，根据客户的不同需求为其提供相应的自动化设备产品，公司盈利模式简单，主要通过产品的销售获得收入、现金流和利润。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

总体经营情况

2019 年度公司实现营业收入 14,408,768.68 元，同比减少 53.09%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-15,262,381.03 元，同比减少 328.91%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 73,890,567.05 元，归属于挂牌公司股东的所有者权益为 15,908,405.83 元。

报告期内，国内设备需求厂家处于观望和等待状态，自动化市场非常不景气，公司管理层在分析市场行情的基础上，加强公司产品研发，进行产品布局，积极等待市场回暖，推进实现公司经营目标努力：

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

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

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

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

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	20,466.55	0.03%	367,827.54	0.42%	-94.44%
应收票据					
应收账款	37,417,436.75	50.64%	44,243,650.11	50.63%	-15.43%
存货	6,775,788.19	9.17%	9,522,904.95	10.9%	-28.85%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,076,068.84	23.11%	18,316,353.47	20.96%	-6.77%
在建工程					
短期借款	300,000.00	0.41%		0.00%	-
长期借款	13,000,000.00	17.59%	13,069,159.01	14.96%	-0.53%
无形资产账面价值期末余额	8,536,065.23	11.55%	8,846,805.51	10.01%	-2.41%
应付账款	16,634,643.93	22.51%	15,404,055.53	17.63%	7.99%
其它	12,456,417.71	16.86%	11,958,248.51	13.68%	4.17%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金本期期末金额20,466.55元与上年期末相较减少94.44%：主要原因为我司本期公司业绩下滑，且应收账款回款延迟等一系列因素导致本期货币资金余额减少；
- 2.应收账款本期期末金额37,417,436.75元与上年期末相较减少15.43%：主要原因为我司以前年度部分客户账期过长，预计回收情况不良，因谨慎性原则，本年度计提了足额坏账，导致本期应收账款余额减少；
- 3.存货本期期末金额6,775,788.19元与上年期末相较减少28.85%：主要原因为我司本年度受市场经济行情下行的影响，公司本年度业绩下滑显著，对应的存货也有所减少。

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	14,408,768.68	-	30,718,209.62	-	-53.09%
营业成本	10,878,114.19	75.50%	20,031,777.39	65.21%	-45.70%
毛利率	24.50%	-	34.79%	-	-
销售费用	1,829,852.04	12.70%	2,663,494.73	8.67%	-31.30%
管理费用	5,051,095.91	35.06%	7,460,631.70	24.29%	-32.30%
研发费用	2,380,895.78	16.52%	4,123,027.36	13.42%	-42.25%
财务费用	2,073,829.82	14.39%	1,806,774.08	5.88%	14.78%
信用减值损失	-7,654,148.96	-53.12%	0	0.00%	
资产减值损失	0	0.00%	-3,020,450.83	-9.83%	100.00%
其他收益	1,573,459.11	10.92%	96,000.00	0.31%	1,539.02%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-13,969,595.65	-96.95%	-8,794,635.72	-28.63%	-58.84%
营业外收入	7,350.00	0.05%	6,534,126.00	21.27%	-99.89%
营业外支出	11,535.20	0.08%	96,082.30	0.31%	-87.99%
净利润	-15,262,381.03	-105.92%	-3,558,408.33	-11.58%	-328.91%

项目重大变动原因：

- 1.营业成本本期期末金额 10,878,114.19 元与上年期末相较减少 45.70%：主要原因为当期销售收入下降 53.09%，因此成本金额同比下降；
- 2.销售费用本期期末金额 1,829,852.04 元与上年期末相较减少 31.30%：主要原因为当期公司进行了人员结构进行精简，销售人员由上年度的 10 人团队缩减为 5 人团队，加上销售流程简化，当期职工薪酬支出较上年减少 63.92%。职工薪酬占销售费用本期和上期总占比为 26.84%、51.10%，当期职工薪酬减少比例较大导致销售费用较上年下降；
- 3.管理费用本期期末金额 5,051,095.91 元与上年期末相较减少 32.30%：主要原因为当期公司进行了人员结构进行精简行政管理人员由 6 人缩减为 3 人，且流程简化，当期职工薪酬支出较上年减少 42.07%，办公及差旅费下降 31.42%，中介机构服务费用较上年减少 65.20%，综合情况导致本期管理费用较上年下降；
- 4.信用减值损失本期期末金额 7,654,148.96 元与上年期末较变动 100%：主要系公司计提的应收账款坏账准备；由于应收账款收款严重滞后，导致本期计提还账较上期明显增加。
- 5.资产减值损失本期期末金额 0 元与上年期末较减少 100%：主要原因系公司本年度执行新的会计准则，上年的应收账款坏账准备记入本会计科目，本年年的应收账款坏账准备记入到了信用减值损失科目中；
- 6.研发费用本期期末金额 2,380,895.78 元与上年期末相较减少 42.25%：主要原因为当期公司进行了人员结构优化调整研发人员由上年年度的 21 人缩减为 11 人，当期职工薪酬较上年减少 61.42%，职工薪酬占研发费用本期和上期总占比的 40.24%与 60.24%。是以导致了当期研发费用金额下降；
- 7.营业利润本期期末金额-13,969,595.65 元与上年期末相较减少 58.84%：主要原因为本期销售收入缩减 53.09%，虽然公司进行了人员结构精简以及流程简化但固定成本较大导致本期营业利润下降较多；
- 8.营业外收入本期期末金额 7,350.00 元与上年期末相较减少 99.89%：主要原因为营业外收入主要为政府补助，主要根据当地政策扶持相关不确定性较大；
- 9.净利润本期期末金额-15,262,381.03 元与上年期末相较减少 328.91%：主要原因为本期销售收入缩减 53.09%，虽然公司进行了人员结构精简以及流程简化但固定成本较大导致本期营业利润下降较多。以及本期公司未取得较大。

(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	14,320,182.41	30,531,277.73	-53.10%
其他业务收入	88,586.27	186,931.89	-52.61%
主营业务成本	10,846,351.89	19,955,020.01	-29.83%
其他业务成本	31,762.30	76,757.38	-58.62%

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%	
SMT 设备	2,220,475.06	15.51%	9,749,630.80	31.74%	-77.23%
测试设备	7,025,293.29	49.06%	860,935.24	28.85%	717.01%
FPC 贴合设备	5,074,414.06	35.43%	11,920,711.69	38.81%	-57.43%
其它设备	0	0.00%	186,931.89	0.60%	-
合计	14,320,182.41	100.00%	30,718,209.62	100.00%	-53.38%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华北地区	289,616.25	2.01%	562,143.23	1.83%	-48.48%
华东地区	2,623,836.78	18.21%	5,609,145.07	18.26%	-53.22%
华南地区	8,181,298.86	56.78%	17,288,208.37	56.28%	-52.68%
华中地区	2,498,480.49	17.34%	5,160,659.21	16.80%	-51.59%
西南地区	815,536.31	5.66%	2,098,053.74	6.83%	-61.13%
合计	14,408,768.68	100.00%	30,718,209.62	100.00%	-

收入构成变动的原因：

- 1.营业收入：报告期内营业收入为14,408,768.68元，较上年同期减少53.09%：主要原因为受市场经济环境的影响重大，国内需求设备的生产厂家处于观望和等待状态，导致公司本期营业收入显著下滑；
- 2.SMT设备：报告期内收入为2,220,475.06元，较上年同期减少77.23%：主要原因为受市场经济环境的影响重大，依据业务对市场的调查公司缩减了SMT设备的生产，精简了公司产品，主推FPC贴合设备的销售；
- 3.测试设备：报告期内收入为7,025,293.29元，较上年同期增加717.01%：主要原因为受市场经济环境的影响重大，依据业务对市场的调查公司缩减了测试设备的生产，精简了公司产品，缩减了成本较高的产品，保留了利润高的产品，主推FPC贴合设备的销售。

(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	安徽奥克斯智能电气有限公司	3,163,793.10	21.96%	否
2	烟台东祥电子科技有限公司	2,286,595.97	15.87%	否
3	深圳市旭星科技有限公司	2,041,272.48	14.17%	否
4	安捷利（番禺）电子实业有限公司	1,870,796.46	12.98%	否
5	广东万和热能科技有限公司	875,862.10	6.08%	否
	合计	10,238,320.11	71.06%	-

(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	捷智通科技（深圳）有限公司	862,831.84	15.12%	否
2	深圳市恒湖科技有限公司	847,600.00	14.85%	否
3	湖南山拓机械制造有限公司	281,034.48	4.92%	否
4	汨罗市盛世机械设备有限公司	243,773.63	4.27%	否
5	深圳市佳德盛五金科技有限公司	238,284.76	4.17%	否
	合计	2,473,524.71	43.33%	-

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	875,837.40	-3,470,733.87	125.23%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-296,534.67	100.00%

筹资活动产生的现金流量净额	-1,223,198.39	1,360,118.77	-189.93%
---------------	---------------	--------------	----------

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 875,837.40 元与上年期末相较上涨 125.23%：主要原因为当期精简人员结构支付给职工以及为职工支付的现金减少较大以及当期公司加大了客户货款的追回综合情况下导致本期经营活动流量净额上涨；
- 2.筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-1,223,198.39 元与上年期末相较减少 189.93%：主要原因为上期新增 1,500.00 万元长期借款导致筹资活动现金流入较大。本期由于新增借款金额较小但利息支出较多导致筹资活动现金流量净额减少较大。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

(1) 报告期内，公司拥有一家全资子公司，具体信息如下：

公司名称：湖南牧特自动化有限公司

统一社会信用代码：914306230663644642

公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

营业场所：华容县三封工业园第 1-6 层

法定代表人：胡细平

成立时间：2013-4-15

营业期限：长期

注册资本：2,200 万元

经营范围：自动化设备的研发、生产、销售及售后服务；自动清洗设备、工业机器人、通用自动化设备的材料、零配件购销；机械设备租赁；自有房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

主要财务数据如下：

单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度
总资产	52,750,876.53	60,339,604.75
净资产	12,425,458.78	21,054,204.64
营业收入	4,733,205.81	12,118,773.19
净利润	-8,079,954.10	-304,999.68

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

审计意见	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

董事会就非标准审计意见的说明：

上会会计师事务所（特殊普通合伙）接受湖南牧特智能装备股份有限公司(以下简称“公司”)的委托，对公司 2019 年度财务报表进行审计，并出具了保留意见的《审计报告》（上会师报字[2020]第 5654 号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，现将有关情况说明。

一、保留意见中形成保留意见的基础

上会会计师事务所（特殊普通合伙）接受湖南牧特智能装备股份有限公司（以下简称“牧特智能”或“公司”）委托，审计了公司 2019 年度财务报告，审计后出具了上会师报字(2020)第 5654 号保留意见审计报告，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关规定，现将有关事项说明如下：

保留意见的内容为：

如财务报表附注六、（3）所述，截止 2019 年 12 月 31 日，牧特智能应收账款余额 5,207.54 万元，已计提坏账准备 1,465.80 万元，应收账款净值占资产总额比例为 50.64%。我们对应收账款进行了函证程序，未回函的应收账款净值 469.72 万元，且账龄均超过一年，对于未回函的部分，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断应收账款收回的可能性。

二、审计报告中形成保留意见的基础事项的说明

公司董事会认为，导致上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见的审计报告的主要原因如下：受宏观经济环境下行影响。最近两年消费类电子产品、汽车电子、家电市场行情下滑，公司部分客户出现了回款压力大，回款进度缓慢的情况。

三、董事会意见

公司董事会认为，上会会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具无法表示意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。

为保证公司持续经营能力，公司将采取以下改善措施：本公司已针对上述客户加强款项催收，已大幅减少向其供货或在未收回款项前不再向其供货；公司将继续加强与上述客户的协商及催收工作，尽可能减少实际发生的坏账损失。

（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

三、 持续经营评价

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

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、行业风险

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

应对措施：在工业自动化的高端市场，大型外资跨国企业凭借其积累多年的资金优势、品牌优势、技术优势，在大型高端系统集成工程项目上相比较很多国内企业具有较大优势。各大全球知名工业自动化跨国公司主要包括西门子（Siemens）、罗克韦尔（Rockwell）、施耐德（Schneider）、通用电气（GE）等。目前国内从事电子工业专用设备制造中低端市场的企业较多，规模较大的企业较少，绝大部分设备厂商规模仍不大，整个行业内尚无绝对的龙头企业，行业集中度相对较低，同时，行业内企业所处的细分领域也不尽相同，因此在产品方面也存在着较大的差异。由于行业的技术门槛较高且技术更新换代速度较快，新进入者很难单纯通过资金投入取得竞争优势。只有凭借多年的行业经验积累和专业的人才队伍，才能在行业中保持领先地位，而这也正是公司的核心竞争优势所在。公司凭借优质的产品性能和贴心的服务，已经在业界形成了良好的口碑。

2、技术风险

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

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

3、市场风险

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

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

4、核心技术人员流失风险

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

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

5、盈利能力下滑风险

2019 年度和 2018 年度公司净利润分别为-15,262,381.03 元和-3,558,408.33 元，母公司同期净利润分别为-6,650,800.54 元和-3,238,418.67 元。因为进行总部迁移，市场环境的影响，产品产量及销量下降，导致出现严重亏损。

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

6、公司实际控制人控制不当风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内没有新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	

(一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、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	2017年2月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	正在履行中
董监高	2017年2月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	正在履行中
全体股东	2017年2月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	正在履行中
核心技术人员	2017年2月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	正在履行中
担任董监高的股东	2017年2月14日	-	挂牌	限售承诺	担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持牧特智能股份总数的百分之二十五；本人离职后半年内，不转让所持牧特智能的股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月14日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	本人与公司构成关联方的期间内，尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，保证	正在履行中

					按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害公司及其他股东的利益。	
董监高	2017年2月14日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	本人与公司构成关联方的期间内，尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害公司及其他股东的利益。	正在履行中
全体股东	2017年2月14日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	本人与公司构成关联方的期间内，尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害公司及其他股东的利益。	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌时，公司控股股东及实际控制人、全体股东、公司董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员已出具《避免同业竞争的承诺函》：承诺不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与公司构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可能取代公司业务活动的业务活动。如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本立即通知公司，并将该等商业机会让予公司。承诺不利用本人对公司了解及获取的信息从事、直接或间接参与和公司相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用公司的无形资产；在广告、宣传上贬损公司的产品形象与企业形象等。如出现违

反上述承诺与保证而导致公司或其股东的权益受到损害的情况，将依法承担全部经济损失；

挂牌时，公司担任董监高的股东出具《股份锁定承诺函》：承诺在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；本人离职后半年内，不转让所持公司的股份；

挂牌时，公司控股股东及实际控制人、全体股东、公司董事、监事、高级管理人员已出具《规范和减少关联交易的承诺函》：承诺本人与公司构成关联方的期间内，尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害公司及其他股东的利益。

报告期内，公司控股股东及实际控制人、全体股东、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员严格履行上述承诺，未出现违反承诺事项的情形。

二、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	16,364,519.56	21.71%	子公司房产,用于子公司向银行借款
土地使用权	固定资产	抵押	8,431,490.43	11.18%	子公司土地使用权,用于子公司向银行借款
总计	-	-	24,796,009.99	32.89%	-

第六节 股本变动及股东情况

三、普通股股本情况

(二) 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	16,972,250	59%	-1,739,419	15,232,831	53.08%
	其中：控股股东、实际控制人	2,948,750	10.27%	0	2,948,750	10.27%
	董事、监事、高管	960,500	3.35%	168,806	1,129,306	3.93%
	核心员工	160,000	0.56%	120,000	280,000	0.98%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,727,750	40.86%	1,739,419	13,467,169	46.92%
	其中：控股股东、实际控制人	8,846,250	30.82%	0	8,846,250	30.82%
	董事、监事、高管	2,881,500	10.04%	506,419	3,387,919	11.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		28,700,000	-	0	28,700,000	-
普通股股东人数				14		

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 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	胡细平	11,795,000	0	11,795,000	41.10%	8,846,250	2,948,750
2	蔡湘矗	2,777,775	-98,000	2,679,775	9.34%	0	2,679,775
3	高荣	2,180,225	-30,000	2,150,225	7.49%	1,612,669	537,556
4	深圳市永乐盛世股权投资基金有限公司	2,320,000	-200,000	2,120,000	7.39%	0	2,120,000
5	宋利丰	2,000,000	0	2,000,000	6.97%	0	2,000,000
6	周冀平	1,625,000	150,000	1,775,000	6.18%	0	1,775,000
7	彭国欣	1,242,000	0	1,242,000	4.33%	931,500	310,500
8	戴峰	1,275,000	-42,000	1,233,000	4.30%	0	1,233,000
9	李克明	1,125,000	0	1,125,000	3.92%	843,750	281,250
10	李笑方	1,125,000	0	1,125,000	3.92%	0	1,125,000
合计		27,465,000	-220,000	27,245,000	94.94%	12,234,169	15,010,831

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间不存在关联关系。

四、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

胡细平，男，出生于 1973 年 4 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于湖南大学，大专学历。1996 年 8 月至 2002 年 6 月任岳阳县粮食学校教师；2002 年 7 月至 2004 年 5 月在台湾鸿旗科技公司任销售经理；2004 年 6 月至 2005 年 10 月在日本 MiNaMi 公司任销售经理；2005 年 10 月至 2009 年 5 月在香港美亚电子科技有限公司任销售经理；2009 年 6 月至 2011 年 9 月任深圳市牧特设备有限公司监事；2011 年 10 月至 2016 年 8 月任有限公司监事，其中 2013 年 4 月至今任湖南牧特自动化有限公司执行董事兼总经理；2016 年 9 月至今任股份公司董事长兼总经理；2019 年 9 月至今任股份公司董事会秘书。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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	纯信用贷款	长沙银行股份有限公司	短期借款	300,000	2019年7月1日	2020年7月1日	10.20
2	抵押贷款	湖南华容农村商业银行股份有限公司	长期借款	15,000,000	2018年4月27日	2020年4月27日	9.36
合计	-	-	-	15,300,000	-	-	-

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

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	
胡细平	董事长、总经理、董事会秘书	男	1973年4月	大专	2019年9月10日	2022年9月9日	是
彭国欣	董事	男	1970年3月	在职研究生	2019年9月10日	2022年9月9日	是
李克明	董事	男	1984年6月	大专	2019年9月10日	2022年9月9日	否
蔡虹	董事	女	1968年9月	研究生	2019年9月10日	2022年9月9日	否
高荣	董事	男	1982年7月	中专	2019年9月10日	2022年9月9日	是
黄郁武	监事会主席	男	1972年10月	本科	2019年9月10日	2022年9月9日	是
陈其林	监事	男	1975年2月	高中	2019年9月10日	2022年9月9日	是
伍菊香	监事	女	1987年8月	中专	2019年9月10日	2022年9月9日	是
符丽荣	财务负责人	女	1974年10月	大专	2019年9月10日	2022年9月9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：

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

(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
胡细平	董事长、总经理、董事会秘书	11,795,000	0	11,795,000	41.10%	0
彭国欣	董事	1,242,000	0	1,242,000	4.33%	0
李克明	董事	1,125,000	0	1,125,000	3.92%	0
高荣	董事	2,180,225	-30,000	2,150,225	7.49%	0
合计	-	16,342,225	-30,000	16,312,225	56.84%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
胡细平	董事长、总经理	换届	董事长、总经理、 董事会秘书	换届聘任
彭国欣	董事、董事会秘书	换届	董事	换届离任
李江	财务负责人	换届	无	换届离任
高荣	无	新任	董事	换届选举
戴峰	监事会主席	换届	无	换届离任
陈其发	监事	换届	无	换届离任
黄郁武	无	新任	职工监事、监事会主席	新任和换届选举
吴孙阳	职工监事	离任	无	个人原因离职申请辞职
陈其林	无	新任	监事	换届选举
伍菊香	无	新任	监事	换届选举
符丽荣	无	新任	财务负责人	换届聘任

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

黄郁武，男，1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年7月毕业于湖南国防科学技术大学，本科学历。1996年10月至1999年10月，就职东莞厚街TTI科技电业有限公司，担任品质工程师；2000年1月至2006年10月，就职于广州亚太检验有限公司公司，担任品质部经理；2007年6月至2013年9月，就职于深圳亚洲检验有限公司，担任品质部经理；2017年2月至今，就职于湖南牧特智能装备股份有限公司，担任销售经理；2019年1月至今，担任公司职工代表监事，2019年9月被选举为监事会主席；

高荣，男，1982年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年7月毕业于重庆市梁平县梁山职业高级中学，中专学历。2000年9月至2004年1月，就职于东来线切割加工有限公司，担任高技师；2005年3月至2006年6月，就职于东莞市腾飞电脑培训学校，担任硬件培训师；2006年6月至2009年2月，就职于深圳市朗星科技有限公司，担任机械设计工程师；2009年6月至2016年9月就职东莞市牧特自动化设备有限公司（股份公司前身），担任工程师、高级工程师；2016年9月至今，就职于湖南牧特智能装备股份有限公司，担任工程师、高级工程师；2019年9月至今，担任牧特智能董事；

陈其林，男，1975年02月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年7月毕业于华容县第二中学，高中学历。1993年11月至2002年5月，就职福建清禄集团有限公司，担任行政助理；2003年4月至2010年2月，就职福州榕骏日用品有限公司，担任开发课课长；2010年5月至2016年1月自主创业经商，2016年5月至2016年9月，就职东莞市牧特自动化设备有限公司（股份公司前身），担任采购主管；2016年9月今就职湖南牧特智能装备股份有限公司，担任采购主管；2019年9月至今，担任牧特智能监事；

伍菊香，女，1987年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年7月毕业于湖南省邵阳市计算机学校，电算会计专业，中专学历。2007年8月至2009年12月，就职东莞市润营硅胶有限公司，担任出纳；2010年1月至2016年11月，休假在家；2016年12月至今就职湖南牧特智能装备股

份有限公司，担任出纳；2019年9月至今，担任牧特智能监事；

符丽荣，女，1974年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于长沙楚才自修大学，大专学历。1995年4月至2007年9月任深圳可宏旅游用品有限公司财务；2007年9月至2012年1月任深圳佳宏旅游用品有限公司财务；2012年6月至2018年2月任岳阳新合作九龙超市注滋口店财务；2018年3月至2019年8月任湖南牧特智能装备股份有限公司财务；2019年9月至今任牧特智能财务负责人。

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
财务人员	4	3
行政管理人員	6	3
生产人员	20	15
销售人员	10	5
技术人员	21	11
员工总计	61	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	14	6
专科	16	11
专科以下	29	20
员工总计	61	37

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
林杰	无变动	高级工程师	80,000	200,000	280,000
吴孙阳	离职	高级工程师	200,000	-50,000	150,000
刘勋	离职	高级工程师	80,000	-80,000	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，核心员工吴孙阳和刘勋辞职，他们的辞职，不会对公司的核心技术产生影响。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，报告期间没有新建立制度。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未进行章程的修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2019年3月18日公司召开第一届董事会第十五次会议，会议逐项审议并通过以下决议： 1、关于续聘公司2018年度审计机构的议案； 2、关于提议召开2019年第一次临时股东大会的议案。

		<p>2019年4月27日公司召开第一届董事会第十六次会议，会议逐项审议并通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、关于2018年度总经理工作报告的议案； 2、2018年度董事会工作报告的议案； 3、公司2018年度审计报告的议案； 4、2018年度财务决算报告的议案； 5、2019年度财务预算报告的议案； 6、公司2018年度利润分配预案的议案； 7、公司2018年年度报告及其摘要的议案； 8、提议召开公司2018年度股东大会的议案。 <p>2019年8月23日公司召开第一届董事会第十七次会议，会议逐项审议并通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、关于公司董事会换届选举及提名第二届董事会董事候选人的议案； 2、关于公司2019年半年度报告的议案； 3、关于提议召开2019年第二次临时股东大会的议案。 <p>2019年9月16日公司召开第二届董事会第一次会议，会议逐项审议并通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、关于选举第二届董事会董事长的议案； 2、关于聘任公司总经理的议案； 3、关于聘任公司董事会秘书的议案； 4、关于聘任公司财务负责人的议案。
监事会	4	<p>2019年3月8日公司召开第一届监事会第十次会议，会议逐项审议并通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、关于续聘公司2018年度审计机构的议案。 <p>2019年4月27日公司召开第一届监事会第十一次会议，会议逐项审议并通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、2018年度监事会工作报告的议案； 2、公司2018年度审计报告的议案； 3、2018年度财务决算报告的议案； 4、2019年度财务预算报告的议案； 5、公司2018年度利润分配预案的议案； 6、公司2018年年度报告及其摘要的议案。 <p>2019年8月23日公司召开第一届监事会第十二次会议，会议逐项审议并通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、关于公司监事会换届选举及提名第二届监事会监事候选人的议案； 2、关于公司2019年半年度报告议案。 <p>2019年9月16日公司召开第二届监事会第一次会议，会议逐项审议并通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、关于选举公司监事会主席的议案。
股东大会	3	<p>2019年3月27日公司召开2019年第一次临时股东大会，会议审议并通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、关于续聘公司2018年度审计机构的议案。 <p>2019年5月20日公司召开2018年年度股东大会，会议审议并通过以</p>

		<p>下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、2018 年度董事会工作报告议案； 2、2018 年度监事会工作报告议案； 3、公司 2018 年度审计报告议案； 4、2018 年度财务决算报告议案； 5、2019 年度财务预算报告议案； 6、公司 2018 年度利润分配预案议案； 7、公司 2018 年年度报告及其摘要议案。 <p>2019 年 9 月 10 日公司召开 2019 年第二次临时股东大会，会议审议并通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、关于公司董事会换届选举及提名第二届董事会董事候选人议案； 2、关于公司监事会换届选举及提名第二届监事会监事候选人议案。
--	--	---

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立性

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

2、资产独立性

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

3、人员独立性

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

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务管理制度、内部审计制度。公司开设有独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，

并独立对外签订合同，不存在与股东共用银行账户或混合纳税情形。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

1、知情权

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

2、参与权

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

3、质询权

《公司章程》明确规定，股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或质询。

4、表决权

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

二、投资者关系管理机制建设情况

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

三、纠纷解决机制建设情况

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

四、累积投票制建设情况

《股东大会议事规则》第三十九条规定：股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据公司章程的规定或者股东大会的决议，实行累积投票制。累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一

股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。董事会应当向股东公告候选董事、监事的简历和基本情况。

五、关联股东、董事回避制度建设情况

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

六、财务管理及风险控制机制建设情况

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

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

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月19日公司第一届董事会第五次会议审议通过了《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，该议案经公司2017年年度股东大会审议通过。公司建立了年度报告重大差错责任追究制度，2019年公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，报告及时、真实、正确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其它信息披露相关人员，严格遵守了公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	上会师报字（2020）第 5654 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海静安区威海路 755 号报业大厦 20 楼
审计报告日期	2020 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	杨小磊、杨桂丽
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	170,000.00

审计报告

上会师报字(2020)第 5654 号

湖南牧特智能装备股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了湖南牧特智能装备股份有限公司(以下简称“牧特智能”)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了牧特智能 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、如财务报表附注六、（3）所述，截止 2019 年 12 月 31 日，牧特智能应收账款余额 5,207.54 万元，已计提坏账准备 1,465.80 万元，应收账款净值占资产总额比例为

50.64%。我们对应收账款进行了函证程序，未回函的应收账款净值 469.72 万元，且账龄均超过一年，对于未回函的部分，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断应收账款收回的可能性。

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

三、其他信息

牧特智能管理层对其他信息负责。其他信息包括牧特智能的 2019 年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

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

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

治理层负责监督牧特智能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就牧特智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

杨小磊

中国注册会计师

杨桂丽

中国 上海

二〇二〇年六月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	20,466.55	367,827.54
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	六、2		
应收账款	六、3	37,417,436.75	44,243,650.11
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,083,174.40	3,176,957.14
应收保费	六、5	202,180.00	328,703.00
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	6,775,788.19	9,522,904.95
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	六、7	681,776.68	590,549.17
流动资产合计		47,180,822.57	58,230,591.91
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			
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	六、8	17,076,068.84	18,316,353.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	8,536,065.23	8,746,805.51
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	六、10	888,819.41	390,542.02
递延所得税资产	六、11		1,145,710.81
其他非流动资产	六、12	208,791.00	558,791.00
非流动资产合计		26,709,744.48	29,158,202.81
资产总计		73,890,567.05	87,388,794.72
流动负债：			
短期借款	六、13	300,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	16,634,643.93	15,404,055.53
预收款项	六、15	2,944,809.31	3,334,519.75
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	六、16	1,892,795.75	1,394,200.60
应交税费	六、17	2,332,197.56	2,397,471.90
其他应付款	六、18	12,456,417.71	11,958,248.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	2,075,390.13	2,081,405.84
其他流动负债	六、20	4,819,906.83	4,310,558.61
流动负债合计		43,456,161.22	40,880,460.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	13,000,000.00	13,069,159.01
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	1,526,000.00	1,622,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,526,000.00	14,691,159.01

负债合计		57,982,161.22	55,571,619.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	28,700,000.00	28,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	1,688,548.81	1,688,548.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	480,547.92	480,547.92
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-14,960,690.90	948,078.24
归属于母公司所有者权益合计		15,908,405.83	31,817,174.97
少数股东权益			
所有者权益合计		15,908,405.83	31,817,174.97
负债和所有者权益总计		73,890,567.05	87,388,794.72

法定代表人：胡细平 主管会计工作负责人：符丽荣 会计机构负责人：符丽荣

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,729.12	190,119.92
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			
应收账款	十二、1	20,213,080.51	27,902,073.82
应收款项融资			
预付款项		1,489,375.82	3,193,681.73
其他应收款	十二、2	200,380.00	312,003.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,951,192.19	6,582,660.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		25,867,757.64	38,180,539.17
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	十二、3	19,742,649.04	19,742,649.04
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		520,792.97	668,178.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		104,574.80	120,742.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		219,419.47	338,292.02
递延所得税资产			611,909.03
其他非流动资产		208,791.00	208,791.00
非流动资产合计		20,796,227.28	21,690,561.28
资产总计		46,663,984.92	59,871,100.45
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,933,377.56	11,618,146.16
预收款项		1,619,688.09	2,255,473.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,468,553.60	1,053,222.61
应交税费		2,102,061.52	2,116,744.91
其他应付款		1,237,853.36	7,845,780.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		75,390.13	81,405.84
其他流动负债		4,819,906.83	4,310,558.61
流动负债合计		23,256,831.09	29,281,332.09
非流动负债：			
长期借款			69,159.01
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			69,159.01
负债合计		23,256,831.09	29,350,491.10
所有者权益：			
股本		28,700,000.00	28,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,688,548.81	1,688,548.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		480,547.92	480,547.92
一般风险准备			
未分配利润		-7,461,942.90	-348,487.38
所有者权益合计		23,407,153.83	30,520,609.35
负债和所有者权益合计		46,663,984.92	59,871,100.45

法定代表人：胡细平

主管会计工作负责人：符丽荣

会计机构负责人：符丽荣

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	六、27	14,408,768.68	30,718,209.62
其中：营业收入		14,408,768.68	30,718,209.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,297,674.48	36,588,394.51
其中：营业成本	六、27	10,878,114.19	20,031,777.39
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	六、28	83,886.74	502,689.25
销售费用	六、29	1,829,852.04	2,663,494.73
管理费用	六、30	5,051,095.91	7,460,631.70
研发费用	六、31	2,380,895.78	4,123,027.36
财务费用	六、32	2,073,829.82	1,806,774.08
其中：利息费用		1,938,023.67	1,694,881.23
利息收入		553.10	1,597.12
加：其他收益	六、33	1,573,459.11	96,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-7,654,148.96	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	0	-3,020,450.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,969,595.65	-8,794,635.72
加：营业外收入	六、36	7,350.00	6,534,126.00
减：营业外支出	六、37	11,535.20	96,082.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,973,780.85	-2,356,592.02
减：所得税费用		1,288,600.18	1,201,816.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,262,381.03	-3,558,408.33
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）		-15,262,381.03	-3,558,408.33
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,262,381.03	-3,558,408.33
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		-15,262,381.03	-3,558,408.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总		-15,262,381.03	-3,558,408.33

额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.53	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.53	-0.12

法定代表人：胡细平 主管会计工作负责人：符丽荣 会计机构负责人：符丽荣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十二、4	9,675,562.87	22,194,189.54
减：营业成本	十二、4	6,883,493.29	13,701,837.02
税金及附加		35,917.40	337,268.19
销售费用		1,271,143.79	2,157,753.27
管理费用		2,588,432.62	5,406,391.51
研发费用		1,576,152.34	2,557,037.96
财务费用		97,387.67	381,890.74
其中：利息费用		10,075.90	275,881.23
利息收入		323.48	1,172.94
加：其他收益			
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）		-3,284,945.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,493,979.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,061,909.42	-3,841,968.21
加：营业外收入		112,259.11	420,043.00
减：营业外支出		7,596.20	40,590.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,957,246.51	-3,462,515.53
减：所得税费用		693,554.03	-224,096.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,650,800.54	-3,238,418.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,650,800.54	-3,238,418.67
（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		-6,650,800.54	-3,238,418.67
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：胡细平

主管会计工作负责人：符丽荣

会计机构负责人：符丽荣

(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		14,287,475.92	24,363,742.42
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	3,836,278.44	7,649,291.13
经营活动现金流入小计		18,123,754.36	32,013,033.55
购买商品、接受劳务支付的现金		6,620,575.74	15,198,024.92
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		3,912,281.93	8,021,331.45
支付的各项税费		866,122.03	5,436,047.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	5,848,937.26	6,828,363.55
经营活动现金流出小计		17,247,916.96	35,483,767.42

经营活动产生的现金流量净额		875,837.40	-3,470,733.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			296,534.67
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			296,534.67
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-296,534.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		75,174.72	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,448,023.67	2,639,881.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,523,198.39	13,639,881.23
筹资活动产生的现金流量净额		-1,223,198.39	1,360,118.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-347,360.99	-2,407,149.77
加：期初现金及现金等价物余额		367,827.54	2,774,977.31
六、期末现金及现金等价物余额		20,466.55	367,827.54

法定代表人：胡细平 主管会计工作负责人：符丽荣 会计机构负责人：符丽荣

(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		7,216,520.04	20,435,182.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,037,857.52	33,569,316.08
经营活动现金流入小计		15,254,377.56	54,004,498.46
购买商品、接受劳务支付的现金		5,312,910.84	8,883,530.19
支付给职工以及为职工支付的现金		2,732,130.77	6,298,415.61
支付的各项税费		392,940.45	2,031,374.48
支付其他与经营活动有关的现金		6,907,535.68	25,381,542.33
经营活动现金流出小计		15,345,517.74	42,594,862.61

经营活动产生的现金流量净额		-91,140.18	11,409,635.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			296,534.67
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			296,534.67
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-296,534.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		75,174.72	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,075.90	1,710,881.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		85,250.62	12,710,881.23
筹资活动产生的现金流量净额		-85,250.62	-12,710,881.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-176,390.80	-1,597,780.05
加：期初现金及现金等价物余额		190,119.92	1,787,899.97
六、期末现金及现金等价物余额		13,729.12	190,119.92

法定代表人：胡细平

主管会计工作负责人：符丽荣

会计机构负责人：符丽荣

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	28,700,000.00				1,688,548.81				480,547.92		948,078.24		31,817,174.97
加：会计政策变更	0.00				0.00			0.00			-646,388.11		-646,388.11
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,700,000.00				1,688,548.81				480,547.92		301,690.13		31,170,786.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-15,262,381.03		-15,262,381.03
（一）综合收益总额											-15,262,381.03		-15,262,381.03
（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												
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	28,700,00				1,688,			480,5		-14,96		15,908,
	0.00				548.8			47.92		0,690.9		405.83
					1					0		

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	减：库	其他	专项	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续	其他	积	存股	综合	储备	积	险准备	利润			
		债				收益							
一、上年期末余额	28,700,00				1,688,5			480,54		5,941,4		36,810,	
	0.00				48.81			7.92		86.57		583.30	
加：会计政策变更	0.00				0.00			0.00		0.00		0.00	
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	28,700,00 0.00			1,688,5 48.81			480,54 7.92		5,941,4 86.57		36,810, 583.30	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-4,993, 408.33		-4,993,4 08.33	
(一) 综合收益总额									-3,558, 408.33		-3,558,4 08.33	
(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									-1,435, 000.00		-1,435,0 00.00	
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									-1,435, 000.00		-1,435,0 00.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	28,700,000.00				1,688,548.81			480,547.92		948,078.24		31,817,174.97

法定代表人：胡细平 主管会计工作负责人：符丽荣 会计机构负责人：符丽荣

(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	28,700,000.00				1,688,548.81				480,547.92		-348,487.38	30,520,609.35
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		-462,654.98	-462,654.98
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,700,000.00				1,688,548.81				480,547.92		-811,142.36	30,579,954.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,650,800.54	-6,650,800.54
(一) 综合收益总额											-6,650,800.54	-6,650,800.54
(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												
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	28,700,000.00				1,688,548.81				480,547.92		-7,461,942.90	23,407,153.83

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	28,700,000.00				1,688,548.81				480,547.92		4,324,931.29	35,194,028.02
加：会计政策变更	0.00				0.00			0.00			0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,700,000.00				1,688,548.81				480,547.92		4,324,931.29	35,194,028.02

	000.00				48.81				7.92		31.29	028.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,673,418.67	-4,673,418.67
（一）综合收益总额											-3,238,418.67	-3,238,418.67
（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											-1,435,000.00	-1,435,000.00
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											-1,435,000.00	-1,435,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	28,700,000.00				1,688,548.81				480,547.92		-348,487.38	30,520,609.35

法定代表人：胡细平

主管会计工作负责人：符丽荣

会计机构负责人：符丽荣

湖南牧特智能装备股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式

湖南牧特智能装备股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身系东莞牧特自动化设备有限公司，由胡细平、黎勇、何丙新、蒋海兵及高荣于 2011 年 10 月 14 日共同出资成立，2016 年 9 月 30 日由东莞市牧特自动化设备有限公司整体改制为广东牧特智能装备股份有限公司，于 2018 年 4 月 3 日将注册地址由原来的“东莞市大岭山镇大塘村拥军路 103 号三楼”变更至“湖南省华容县三封寺工业园牧特产业园 C 栋 1-2 楼”，公司名称由原来的“东莞牧特自动化设备有限公”变更为“湖南牧特智能装备股份有限公司”。统一社会信用代码：91441900584653573L；注册资金：人民币 2,870.00 万元；法定代表人：胡细平；注册地址：华容县三封工业园牧特产业园 C 栋 1-2 楼。本公司股票于 2017 年 2 月 14 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：牧特智能，证券代码：870795。

2、业务性质和主要经营活动。

公司属于专用设备制造业，主要从事 SMT 自动化设备、全自动 ATE 测试线、自动化包装设备、工业机器人、自动洗车机等非标或标准化产品的研发、生产以及销售。经营范围：研发、生产、安装、维修和销售：工业机器人、通用自动化设备及配件；智能清洗系统、装备系统和控制系统的软件集成技术开发及技术推广服务；货物进出口。

二、本年度财务报表合并范围

本年度纳入合并范围的子公司为湖南牧特自动化有限公司。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月，不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的

财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

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

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

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得

的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

(自2019年1月1日起适用)

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方

式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行

者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

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，包括基于公司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或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

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、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

应收票据及应收账款减值

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收票据及应收账款组合：

组合类型	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收账款组合 1	合并范围内关联方款项
应收账款组合 2	账龄组合

经过测试，上述应收票据组合 1 和应收账款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

其他应收款减值

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

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。确定组合的依据如下：

其他应收款组合：

组合类型	确定组合的依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	押金、保证金、代缴代扣社保、公积金、备用金
其他应收款组合 3	其他往来款

经过测试，上述其他应收款组合 1 和其他应收款组合 2 一般情况下不计提预期信用损失。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。
- 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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的

累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

8、应收款项

公司 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

<u>组合名称</u>	<u>确定组合的依据</u>
账龄组合	账龄状态
无风险组合	款项性质

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由 具有单独的风险特征，无法满足组合计提的要求，且单项金额 100 万元以

下

坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

公司 2019 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注四、7、金融工具。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要有原材料、在产品、库存商品、发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

10、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单

位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵消基础上确认投资损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

12、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、借款费用

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

15、长期待摊费用

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

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

装修费用按预计收益年限和剩余租赁期两者中较短的的年限平均摊销。

16、长期资产减值准备

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

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

来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

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

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

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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期

损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

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

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 收入的具体确认原则

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

19、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可

以选择下列方法之一进行会计处理：

①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以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

21、经营租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

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

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

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

22、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企

业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司对财务报表格式进行了相应调整。

财政部于2019年5月9日发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号--非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8号),对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行了修订,自2019年6月10日起实施。

财政部于2019年5月16日发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号--债务重组>的通知》(财会〔2019〕9号),对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订,自2019年6月17日起实施。

2017年3月,财政部修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(以上四项简称“新金融工具准则”),并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起实施;其他境内上市企业自2019年1月1日起实施。根据文件要求,公司自2019年1月1日起实施。

(2) 会计估计变更

无

(3) 首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况:

1、 对公司合并资产负债表科目的影响情况

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	367,827.54	367,827.54	
应收账款	44,243,650.11	43,454,372.63	-789,277.48
预付款项	3,176,957.14	3,176,957.14	
其他应收款	328,703.00	328,703.00	
存货	9,522,904.95	9,522,904.95	
其他流动资产	590,549.17	590,549.17	
流动资产合计	58,230,591.91	57,441,314.43	-789,277.48
非流动资产:			
固定资产	18,316,353.47	18,316,353.47	
无形资产	8,746,805.51	8,746,805.51	
长期待摊费用	390,542.02	390,542.02	
递延所得税资产	1,145,710.81	1,288,600.18	142,889.37
其他非流动资产	558,791.00	558,791.00	

非流动资产合计	29,158,202.81	29,301,092.18	142,889.37
资产总计	87,388,794.72	86,742,406.61	-646,388.11
流动负债：			
应付账款	15,404,055.53	15,404,055.53	
预收款项	3,334,519.75	3,334,519.75	
应付职工薪酬	1,394,200.60	1,394,200.60	
应交税费	2,397,471.90	2,397,471.90	
其他应付款	11,958,248.51	11,958,248.51	
一年内到期的非流动负债	2,081,405.84	2,081,405.84	
其他流动负债	4,310,558.61	4,310,558.61	
流动负债合计	40,880,460.74	40,880,460.74	
非流动负债：			
长期借款	13,069,159.01	13,069,159.01	
递延收益	1,622,000.00	1,622,000.00	
非流动负债合计	14,691,159.01	14,691,159.01	
负债合计	55,571,619.75	55,571,619.75	
所有者权益：			
股本	28,700,000.00	28,700,000.00	
资本公积	1,688,548.81	1,688,548.81	
盈余公积	480,547.92	480,547.92	
未分配利润	948,078.24	301,690.13	-646,388.11
所有者权益合计	31,817,174.97	31,170,786.86	-646,388.11
负债和所有者权益总计	87,388,794.72	86,742,406.61	-646,388.11

2、对母公司资产负债表科目的影响情况

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	190,119.92	190,119.92	
应收账款	27,902,073.82	27,357,773.84	544,299.98
预付款项	3,193,681.73	3,193,681.73	
其他应收款	312,003.00	312,003.00	
存货	6,582,660.70	6,582,660.70	
流动资产合计	38,180,539.17	37,717,884.19	544,299.98
非流动资产：			
长期股权投资	19,742,649.04	19,742,649.04	
固定资产	668,178.03	668,178.03	
无形资产	120,742.16	120,742.16	
长期待摊费用	338,292.02	338,292.02	

递延所得税资产	611,909.03	530,264.03	-81,645.00
其他非流动资产	208,791.00	208,791.00	
非流动资产合计	21,690,561.28	21,690,561.28	-81,645.00
资产总计	59,871,100.45	59,408,445.47	462,654.98
流动负债：			
应付账款	11,618,146.16	11,618,146.16	
预收款项	2,255,473.93	2,255,473.93	
应付职工薪酬	1,053,222.61	1,053,222.61	
应交税费	2,116,744.91	2,116,744.91	
其他应付款	7,845,780.03	7,845,780.03	
一年内到期的非流动负债	81,405.84	81,405.84	
其他流动负债	4,310,558.61	4,310,558.61	
流动负债合计	29,281,332.09	29,281,332.09	
非流动负债：			
长期借款	69,159.01	69,159.01	
非流动负债合计	69,159.01	69,159.01	
负债合计	29,350,491.10	29,350,491.10	
所有者权益：			
股本	28,700,000.00	28,700,000.00	
资本公积	1,688,548.81	1,688,548.81	
盈余公积	480,547.92	480,547.92	
未分配利润	-348,487.38	-811,142.36	462,654.98
所有者权益合计	30,520,609.35	30,057,954.37	462,654.98
负债和所有者权益总计	59,871,100.45	59,408,445.47	462,654.98

(4) 2019年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

2019年1月1日，公司执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金

融资产减值准备的调节表

原金融工具准则公司合并报表			新金融工具准则公司合并报表		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本 计量	44,243,650.11	应收账款	以摊余 成本计 量的金 融资产	43,454,372.63

其他应收款	摊余成本 计量	328,703.00	其他应收款	以摊余 成本计 量的金 融资产	328,703.00
-------	------------	------------	-------	--------------------------	------------

原金融工具准则母公司报表			新金融工具准则母公司报表		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本 计量	27,902,073.82	应收账款	以摊余 成本计 量的金 融资产	27,357,773.84
其他应收款	摊余成本 计量	312,003.00	其他应收款	以摊余 成本计 量的金 融资产	312,003.00

2019年1月1日，公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

公司合并报表	2018年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值
应收账款	44,243,650.11		- 789,277.48	43,454,372.63
其他应收款	328,703.00			328,703.00
合计	44,572,353.11		- 789,277.48	43,783,075.63

母公司报表	2018年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值
应收账款	27,902,073.82		- 544,299.98	27,357,773.84
其他应收款	312,003.00			312,003.00

合计	28,214,076.82		- 544,299.98	27,669,776.84
----	---------------	--	-----------------	---------------

首次执行日，公司合并报表原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的损失准备的调节表：

计量类别	公司合并报表中按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—应收账款减值准备	6,214,600.67		789,277.48	7,003,878.15
以摊余成本计量的金融资产—其他应收款减值准备		-		
合计	6,214,600.67		789,277.48	7,003,878.15

计量类别	母公司报表中按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—应收账款减值准备	3,663,393.50		544,299.98	4,623,693.48
以摊余成本计量的金融资产—其他应收款减值准备		-		
合计	3,663,393.50		544,299.98	4,623,693.48

23、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重

大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务产生的增值额	13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠政策及依据

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

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	692.47	1,287.10
银行存款	19,774.08	366,540.44
合计	20,466.55	367,827.54

2、应收票据

①应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	435,410.00	-

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	14,944,722.81	23,329,760.18
1-2年	17,216,460.39	17,562,479.62
2-3年	12,265,655.37	8,495,703.97
3-4年	6,832,949.28	654,307.01
4-5年	399,676.01	
5年以上	<u>416,000.00</u>	<u>416,000.00</u>
合计	<u>52,075,463.86</u>	<u>50,458,250.78</u>

(2) 应收账款分类披露

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>416,000.00</u>	<u>0.80%</u>	<u>416,000.00</u>	100.00%	=
按组合计提坏账准备:	51,659,463.86	99.20%	14,242,027.11	27.57%	37,417,436.75
其中: 账龄组合	51,659,463.86	99.20%	14,242,027.11	27.57%	37,417,436.75
合计	<u>52,075,463.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,658,027.11</u>	<u>28.15%</u>	<u>37,417,436.75</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合1 账龄组合	50,042,250.78	99.18%	5,798,600.67	11.59%	44,243,650.11
组合小计	50,042,250.78	99.18%	5,798,600.67	11.59%	44,243,650.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>416,000.00</u>	<u>0.82%</u>	<u>416,000.00</u>	100.00%	=
合计	<u>50,458,250.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,214,600.67</u>	12.32%	<u>44,243,650.11</u>

(3) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,944,722.81	747,236.14	5.00
1-2年	17,216,460.39	2,582,469.06	15.00

2-3 年	12,265,655.37	3,679,696.62	30.00
3-4 年	6,832,949.28	6,832,949.28	100.00
4-5 年	<u>399,676.01</u>	<u>399,676.01</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>51,659,463.86</u>	<u>14,242,027.11</u>	<u>27.57</u>

期末按单项计提坏账准备的应收账款：

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

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	<u>7,003,878.15</u>	<u>7,654,148.96</u>				<u>14,658,027.11</u>

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例
艾西特电子科技 (昆山)有限公司 东莞分公司	非关联方	7,331,421.09	1,600,885.32	1 年以内 825,410.09; 1-2 年 2,614,589.91; 2-3 年 3,891,421.09	14.08%
深圳市旭星 科技有限公司	非关联方	6,770,210.00	2,551,260.00	1 年以内 2,325,000.00 1-2 年 890,000.00; 2-3 年 1,791,000.00 3-4 年 1,764,210.00	13.00%
深圳市建泰福 科技有限公司	非关联方	3,485,000.02	545,250.01	1-2 年 3,335,000.00; 2-3 年 150,000.02	6.69%
深圳鑫科佳电 子有限公司	非关联方	3,058,750.00	482,025.00	1-2 年 2,904,000.00; 2-3 年 154,750.00	5.87%
烟台东祥电子 科技有限公司	非关联方	<u>2,713,000.00</u>	<u>146,850.00</u>	1 年以内 2,601,000.00 1-2 年 112,000.00	<u>5.21%</u>
合计		<u>23,358,381.11</u>	<u>5,326,270.33</u>		<u>44.85%</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,672,695.55	80.30%	2,788,545.42	87.77%
1-2年	<u>410,478.85</u>	<u>19.70%</u>	<u>388,411.72</u>	<u>12.23%</u>
合计	<u>2,083,174.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,176,957.14</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比 例	预付款时间	未结算原因
东莞市瓯瑞电子有限公司	非关联方	538,420.00	25.85%	1年以内	未到结算期
苏州乐创享自动化科技有限公司	非关联方	199,000.00	9.55%	1年以内	未到结算期
佛山市隆中对智能科技有限公司	非关联方	104,000.00	4.99%	1年以内	未到结算期
深圳市兴华通自动化设备有限公司	非关联方	103,844.92	4.98%	1年以内	未到结算期
东莞市海派自动化科技有限公司	非关联方	<u>98,000.00</u>	<u>4.71%</u>	1-2年	未到结算期
合计		<u>1,043,264.92</u>	<u>50.08%</u>		

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>202,180.00</u>	<u>328,703.00</u>
合计	<u>202,180.00</u>	<u>328,703.00</u>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	16,400.00	171,923.00
1至2年	29,000.00	7,520.00
2至3年	7,520.00	
3至4年		149,260.00
4至5年	149,260.00	
合计	<u>202,180.00</u>	<u>328,703.00</u>

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、押金、保证金	<u>202,180.00</u>	<u>328,703.00</u>

③坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	=	=	=	=	=	=

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额 合计数的比例	期末余额
东莞市汇鑫首饰有限公司	押金	151,780.00	2-3年 2,520.00 元, 4-5年 149,260.00	75.07%	-
芜湖美智空调设备有限公司	保证金	13,000.00	1-2年	6.43%	-
张丽赞	备用金	5,100.00	1年以内	2.52%	-
美的集团武汉制冷设备有限公司	保证金	5,000.00	1年以内	2.47%	-
胡守恒	备用金	<u>5,000.00</u>	1-2年	<u>2.47%</u>	-
合计		<u>179,880.00</u>		<u>88.97%</u>	-

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	571,435.85	-	571,435.85	2,375,861.00	-	2,375,861.00
库存商品	5,358,702.78	-	5,358,702.78	6,941,793.12	-	6,941,793.12
发出商品	<u>845,649.56</u>	=	<u>845,649.56</u>	<u>205,250.83</u>	=	<u>205,250.83</u>
合计	<u>6,775,788.19</u>	=	<u>6,775,788.19</u>	<u>9,522,904.95</u>	=	<u>9,522,904.95</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	<u>681,776.68</u>	<u>590,549.17</u>

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
①账面原值					
期初余额	21,406,310.68	513,637.18	633,521.30	1,129,856.75	23,683,325.91
本期增加金额					
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	21,406,310.68	513,637.18	633,521.30	1,129,856.75	23,683,325.91
②累计折旧					
期初余额	4,024,991.28	170,667.12	379,361.26	791,952.78	5,366,972.44
本期增加金额	1,016,799.84	48,795.60	54,485.88	120,203.31	1,240,284.63
其中：计提	1,016,799.84	48,795.60	54,485.88	120,203.31	1,240,284.63
本期减少金额					
期末余额	5,041,791.12	219,462.72	433,847.14	912,156.09	6,607,257.07
③减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④账面价值					
期末账面价值	16,364,519.56	294,174.46	199,674.16	217,700.66	17,076,068.84
期初账面价值	17,381,319.40	342,970.06	254,160.04	337,903.97	18,316,353.47

说明：期末用于抵押的固定资产原值为 21,693,078.21 元，净值 16,546,855.82 元，详见长期借款说明。

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
①账面原值			
期初余额	9,680,000.00	161,673.56	9,841,673.56
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	9,680,000.00	161,673.56	9,841,673.56
②累计摊销			
期初余额	1,053,936.65	40,931.40	1,094,868.05
本期增加金额	194,572.92	16,167.36	210,740.28
其中：计提	194,572.92	16,167.36	210,740.28
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	1,248,509.57	57,098.76	1,305,608.33
③减值准备			
④账面价值			

期末账面价值	8,431,490.43	104,574.80	8,536,065.23
期初账面价值	8,626,063.35	120,742.16	8,746,805.51

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

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	<u>390,542.02</u>	<u>650,000.00</u>	<u>151,722.61</u>	=	<u>888,819.41</u>

11、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			<u>6,214,600.67</u>	<u>1,145,710.81</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	<u>8,528,337.15</u>	<u>3,238,418.67</u>
资产减值准备	<u>14,658,027.11</u>	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2022 年	-	
2023 年	3,238,418.67	3,238,418.67
2024 年	<u>5,289,918.48</u>	
合计	<u>8,528,337.15</u>	<u>3,238,418.67</u>

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	208,791.00	208,791.00
预付工程款		<u>350,000.00</u>
合计	<u>208,791.00</u>	<u>558,791.00</u>

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	<u>300,000.00</u>	

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,001,594.66	2,190,235.75
1至2年	1,120,189.26	8,633,154.37
2至3年	6,747,247.86	4,087,479.19
3年以上	<u>1,765,612.15</u>	<u>493,186.22</u>
合计	<u>16,634,643.93</u>	<u>15,404,055.53</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳诚信动力科技有限公司	1,743,688.20	未达到结算期
深圳市顺亿科技有限公司	786,303.66	未达到结算期
合计	<u>2,529,991.86</u>	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,220,728.18	2,140,435.95
1-2年	669,488.33	832,032.29
2-3年	747,351.37	300,555.59
3年以上	<u>307,241.43</u>	<u>61,495.92</u>
合计	<u>2,944,809.31</u>	<u>3,334,519.75</u>

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,394,200.60	4,172,529.42	3,673,934.27	1,892,795.75
离职后福利-设定提存计划	=	<u>238,347.66</u>	<u>238,347.66</u>	=
合计	<u>1,394,200.60</u>	<u>4,410,877.08</u>	<u>3,912,281.93</u>	<u>1,892,795.75</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,394,200.60	3,888,024.64	3,389,429.49	1,892,795.75
职工福利费	-	177,992.90	177,992.90	-
社会保险费	-	49,909.08	49,909.08	-
其中：医疗保险费	-	31,899.49	31,899.49	-
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	-	5,632.49	5,632.49	-
生育保险费	-	12,377.10	12,377.10	-
住房公积金	-	56,602.80	56,602.80	-

工会经费和职工教育经费	=	=	=	=
合计	<u>1,394,200.60</u>	<u>4,172,529.42</u>	<u>3,673,934.27</u>	<u>1,892,795.75</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	229,860.50	229,860.50	-
失业保险费	=	<u>8,487.16</u>	<u>8,487.16</u>	=
合计	=	<u>238,347.66</u>	<u>238,347.66</u>	=

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,084,793.92	1,154,094.32
企业所得税	1,031,969.74	1,031,969.74
城市维护建设税	55,347.44	57,704.72
教育费附加	33,208.46	34,622.83
地方教育费附加	22,138.98	23,081.89
个人所得税	99,784.28	91,043.65
其他税费	<u>4,954.74</u>	<u>4,954.75</u>
合计	<u>2,332,197.56</u>	<u>2,397,471.90</u>

18、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>12,456,417.71</u>	<u>11,958,248.51</u>
合计	<u>12,456,417.71</u>	<u>11,958,248.51</u>

(1)其他应付款

①其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	11,333,888.89	10,843,888.89
保证金	571,000.00	
往来款	<u>551,528.82</u>	<u>1,114,359.62</u>
合计	<u>12,456,417.71</u>	<u>11,958,248.51</u>

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	<u>2,075,390.13</u>	<u>2,081,405.84</u>

说明：详见长期借款说明。

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,819,906.83	4,310,558.61

21、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,000,000.00	13,069,159.01

说明：湖南牧特自动化有限公司向湖南华容农村商业银行借款 1,500.00 万元，借款期限自 2018 年 4 月 27 日至 2020 年 4 月 27 日，由湖南牧特自动化有限公司以土地（权证号为华国用（2013）第 0790 号）、房产（权证号为华房权证三封寺字第 00102541、00102542 号、华房权证三封寺镇字第 00117347-00117350 号）提供抵押担保。

公司本期办理车辆按揭贷款，期限自 2018 年 1 月 5 日至 2021 年 1 月 4 日，截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 75,390.13 元，胡细平提供保证担保。

22、递延收益

(1) 递延收益明细

项目	期末余额	期初余额
政府补助	1,526,000.00	1,622,000.00

(2) 政府补助明细

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
精密电子线路板全自动检测服务中心项目补助	1,010,000.00		60,000.00	-	950,000.00	与资产相关
标准化厂房项目补贴款	612,000.00		36,000.00	-	576,000.00	与资产相关
合计	1,622,000.00		96,000.00		1,526,000.00	

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		本期增加	本期减少	
股本总数	28,700,000.00	=	=	28,700,000.00

24、资本公积

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		本期增加	本期减少	
资本溢价	<u>1,688,548.81</u>	=	=	<u>1,688,548.81</u>

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>480,547.92</u>	=	=	<u>480,547.92</u>

26、未分配利润

项目	本期发生额	备注
调整前上期末未分配利润	948,078.24	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-646,388.11	-
调整后期初未分配利润	158,800.76	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-15,262,381.03	-
减: 提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-14,960,690.90	-

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,320,182.41	10,846,351.89	30,531,277.73	19,955,020.01
其他业务	<u>88,586.27</u>	<u>31,762.30</u>	<u>186,931.89</u>	<u>76,757.38</u>
合计	<u>14,408,768.68</u>	<u>10,878,114.19</u>	<u>30,718,209.62</u>	<u>20,031,777.39</u>

(1) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
SMT 设备	2,220,475.06	1,970,840.51	9,749,630.80	7,398,458.17
FPC 贴合设备	5,074,414.06	3,885,525.31	11,920,711.69	7,225,356.27
ATE 测试设备	7,025,293.29	4,989,986.07	8,519,054.90	5,126,677.73
测试设备	=	=	<u>341,880.34</u>	<u>204,527.84</u>
合计	<u>14,320,182.41</u>	<u>10,846,351.89</u>	<u>30,531,277.73</u>	<u>19,955,020.01</u>

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,229.62	251,356.75
教育费附加	16,337.76	128,013.83
地方教育费附加	10,891.86	85,234.59
印花税	183.50	37,724.08
土地使用税	-	-
房产税	29,184.00	-
其他	<u>60.00</u>	<u>360.00</u>
合计	<u>83,886.74</u>	<u>502,689.25</u>

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	491,115.29	1,361,106.10
差旅费	979,481.54	677,747.40
运输费	99,982.99	342,794.50
广告宣传费		111,940.00
业务招待费	128,473.00	111,525.94
折旧费	54,485.88	50,846.31
其他	76,313.34	7,534.48
合计	<u>1,829,852.04</u>	<u>2,663,494.73</u>

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,294,202.01	2,234,132.72
办公及差旅费	1,306,366.51	1,440,613.10
业务招待费	180,488.50	25,028.65
租金及物业费	293,611.03	516,301.35
折旧	787,433.18	887,562.43
摊销费	382,462.89	356,715.75
中介机构费用	642,570.19	1,846,274.73
其他	163,961.60	154,002.97
合计	<u>5,051,095.91</u>	<u>7,460,631.70</u>

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	958,121.32	2,483,617.76
办公及差旅费	43,425.30	3,850.10
咨询服务设计费	27,075.00	530,814.19
物料消耗	1,116,351.75	976,261.44
折旧	56,506.57	61,593.96
房租水电	179,415.84	66,889.91
合计	<u>2,380,895.78</u>	<u>4,123,027.36</u>

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,938,023.67	1,694,881.23
减：利息收入	553.10	1,597.12
手续费	<u>136,359.25</u>	<u>113,489.97</u>

合计	<u>2,073,829.82</u>	<u>1,806,774.08</u>
----	---------------------	---------------------

33、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	<u>1,573,459.11</u>	<u>96,000.00</u>

计入其他收益的政府补助明细：

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
精密电子线路板全自动检测服务中心项目补助	60,000.00	与资产相关
标准化厂房项目补贴款	36,000.00	与资产相关
科学技术局补助	55,200.00	与收益相关
残疾人保障补贴	62,259.11	与收益相关
地方税费返还	1,160,000.00	与收益相关
给袋式自动包装机生产标准化补贴	100,000.00	与收益相关
知识产权重点企业保护补贴	<u>100,000.00</u>	与收益相关
合计	<u>1,573,459.11</u>	=

34、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	<u>-7,654,148.96</u>	=

35、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	=	<u>-3,020,450.83</u>

36、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助		6,528,193.00
其他	<u>7,350.00</u>	<u>5,933.00</u>
合计	<u>7,350.00</u>	<u>6,534,126.00</u>

37、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
税收滞纳金	2,115.00	44,582.30
对外捐赠		47,000.00
其他	<u>9,420.20</u>	<u>4,500.00</u>
合计	<u>11,535.20</u>	<u>96,082.30</u>

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,807,531.10
递延所得税费用	<u>1,288,600.18</u>	<u>-605,714.79</u>
合计	<u>1,288,600.18</u>	<u>1,201,816.31</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-13,973,780.85
按适用税率计算的所得税费用	-2,096,067.13
子公司适用不同税率的影响	-826,151.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,614,756.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,596,062.36
研发加计的影响	
所得税费用	<u>1,288,600.18</u>

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,116,266.23	1,119,501.01
政府补助	1,477,459.11	6,528,193.00
保证金	242,000.00	
利息收入	<u>553.10</u>	<u>1,597.12</u>
合计	<u>3,836,278.44</u>	<u>7,649,291.13</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,377,034.95	216,784.79
保证金	100,000.00	
付现费用	<u>2,371,902.31</u>	<u>6,611,578.76</u>
合计	<u>5,848,937.26</u>	<u>6,828,363.55</u>

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,262,381.03	-3,558,408.33
加：资产减值损失		3,020,450.83
信用减值损失	7,654,148.96	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,240,284.63	1,341,861.70
无形资产摊销	210,740.28	210,740.28
长期待摊费用摊销	151,722.61	121,722.75
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)	-	-
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)	1,938,023.67	1,694,881.23
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)	1,288,600.18	-605,714.80
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)	2,747,116.76	495,624.16
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-396,907.34	-7,057,796.15
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,304,488.68	865,904.45
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	875,837.40	-3,470,733.87
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,466.55	367,827.54
减：现金的年初余额	367,827.54	2,774,977.31
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-347,360.99	-2,407,149.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	-	-
其中：库存现金	692.47	1,287.10
可随时用于支付的银行存款	19,774.08	366,540.44
②现金等价物	-	-
③期末现金及现金等价物余额	20,466.55	367,827.54

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末净值	备注
固定资产	16,546,855.82	抵押借款
无形资产	8,431,490.43	抵押借款
合计	24,978,346.25	

六、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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

八、关联方及关联交易

1、公司的实际控制人

公司的实际控制人为自然人股东胡细平。

2、公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、公司其他关联方情况

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

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

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

2 本公司作为被担保方

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
胡细平	保证	299,000.00	2018/1/	2021/1/4	否

5

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	本期余额	上期余额
应收账款	湖南米特汽车服务有限公司	720,285.00	720,285.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

2020年4月24日公司与湖南华容农村商业银行股份有限公司三封寺支行签署了借款展期协议，约定原本于2020年4月27日到期1500万长期借款展期一年至2021年4月27日。

十一、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	7,983,716.26	11,991,320.74
1-2年	6,832,066.27	14,511,529.60
2-3年	9,744,705.35	4,593,169.97
3-4年	2,930,415.28	469,447.01
4-5年	214,816.01	
5年以上	416,000.00	416,000.00
合计	28,121,719.17	31,981,467.32

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	416,000.00	1.48%	416,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备：	27,705,719.17	98.52%	7,492,638.66	27.04%	20,213,080.51
其中：账龄组合	27,705,719.17	98.52%	7,492,638.66	27.04%	20,213,080.51
合计	28,121,719.17	100.00%	7,908,638.66	28.12%	20,213,080.51

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合1账龄组合	31,565,467.32	98.70%	3,663,393.50	11.61%	27,902,073.82
组合小计	31,565,467.32	98.70%	3,663,393.50	11.61%	27,902,073.82
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	<u>416,000.00</u>	<u>1.30%</u>	<u>416,000.00</u>	100.00%	=
合计	<u>31,981,467.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,079,393.50</u>	12.76%	<u>27,902,073.82</u>

(3) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,983,716.26	399,185.81	5.00
1-2年	6,832,066.27	1,024,809.94	15.00
2-3年	9,744,705.35	2,923,411.62	30.00
3-4年	2,930,415.28	2,930,415.28	100.00
4-5年	<u>214,816.01</u>	<u>214,816.01</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>27,705,719.17</u>	<u>7,492,638.66</u>	<u>27.04</u>

期末按单项计提坏账准备的应收账款：

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

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	<u>4,623,693.48</u>	<u>3,284,945.18</u>				<u>7,908,638.66</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例
艾西特电子科技(昆山)	非关联方	7,331,421.09	1,600,885.32	1年以内	825,410.09; 26.07%

有限公司东莞分公司				1-2 年	
				2,614,589.91; 2-3	
				年 3,891,421.09	
深圳市旭星科技有限公司	非关联方	3,828,210.00	2,130,660.00	1 年以内	13.61%
				903,000.00;	
				1-2 年 180,000.00;	
				2-3 年 981,000.00;	
				3-4 年 1,764,210.00	
安捷利（番禺）电子实业 有限公司	非关联方	2,037,540.00	101,877.00	1 年以内	7.25%
东莞市卓安精机自动化设 备有限公司	非关联方	1,812,324.20	543,697.26	2-3 年	6.44%
深圳市富尔康精密组件有 限公司	非关联方	<u>1,444,000.00</u>	<u>216,600.00</u>	1-2 年	<u>5.14%</u>
合计		<u>16,453,495.29</u>	<u>4,593,719.58</u>		<u>58.51%</u>

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>200,380.00</u>	<u>312,003.00</u>
合计	<u>200,380.00</u>	<u>312,003.00</u>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	14,600.00	155,223.00
1 至 2 年	29,000.00	7,520.00
2 至 3 年	7,520.00	
3 至 4 年		149,260.00
4 至 5 年	149,260.00	
合计	<u>200,380.00</u>	<u>312,003.00</u>

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、押金、保证金	<u>200,380.00</u>	<u>312,003.00</u>

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额	期末余额
				合计数的比例	
东莞市汇鑫首饰有限公司	押金	151,780.00	2-3 年 2,520.00 元, 4-5 年 149,260.00	75.75%	-
芜湖美智空调设备有限公司	保证金	13,000.00	1-2 年	6.49%	-
张丽赞	备用金	5,100.00	1 年以内	2.55%	-
美的集团武汉制冷设备有限公 司	保证金	5,000.00	1-2 年 2,000.00; 2- 3 年 3,000.00	2.50%	-
胡守恒	备用金	<u>5,000.00</u>	1-2 年	<u>2.50%</u>	=
合计		<u>179,880.00</u>		<u>89.77%</u>	=

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,742,649.04	-	19,742,649.04	19,742,649.04	-	19,742,649.04

其中：对子公司投资

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

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,631,069.89	6,866,749.28	22,030,742.82	13,636,680.76
其他业务	<u>44,492.98</u>	<u>16,744.01</u>	<u>163,446.72</u>	<u>65,156.26</u>
合计	<u>9,675,562.87</u>	<u>6,883,493.29</u>	<u>22,194,189.54</u>	<u>13,701,837.02</u>

(1) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
SMT 设备			4,063,983.88	2,848,395.25
测试设备			341,880.34	204,527.84
FPC 贴合设备	2,605,776.60	1,876,763.21	9,105,823.70	5,457,079.94
ATE 测试设备	7,025,293.29	4,989,986.07	8,519,054.90	5,126,677.73
合计	<u>9,631,069.89</u>	<u>6,866,749.28</u>	<u>22,030,742.82</u>	<u>13,636,680.76</u>

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>备注</u>
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,573,459.11	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,185.20	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额		-
合计	1,569,273.91	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-63.10%	-0.53	-0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-69.59%	-0.59	-0.59

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

湖南牧特智能装备股份有限公司

董事会

2020年6月30日