



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



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020 年 2 月公司与安捷利（番禺）电子实业有限公司签订 30 台 FPC 自动贴合机的合同，并开始进军清洁装置领域，目前正在验收阶段。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	75

第一节 重要提示、目录和释义

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）符丽荣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事蔡虹、董事彭国欣因个人原因未参加此次董事会。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。
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。若细分市场不断缩小或公司的技术不能适应市场产品的更新换代，企业将面临市场份额不断下降的风险。
核心技术人员流失风险	电子工业专用设备行业随着消费主体的需求不断变化，相应企业为适应上述变化，需要不断投入开发新技术和新产品，由此对各类研发、技术人员的要求较高。随着行业竞争的不断加剧，企业对产品技术参数，工艺设计等的要求不断提高，相应地对高素质技术人员的需求将进一步加大。因此，企业如果出现研发、技术人员流失或紧缺情况，将会对企业未来的持续经营造成一定的风险。
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
本期重大风险因素分析：	1、行业风险。 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 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，为公司在今后的市场竞争中抢得了先机。 3、市场风险 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 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、公司实际控制人控制不当风险 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。
--	--

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	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日

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

二、 联系方式

董事会秘书	胡细平
联系地址	湖南省岳阳市华容县三封工业园牧特产业园 C 栋 1-2 楼
电话	0730-4668669
传真	0730-4668669
电子邮箱	szhxp@126.com
公司网址	www.cmtauto.com
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
邮政编码	414200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	湖南省岳阳市华容县三封工业园牧特产业园 C 栋 1-2 楼

三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	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。
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。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（胡细平），无一致行动人

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（元）	28,700,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	安信证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,319,529.40	10,540,611.10	-68.51%
毛利率%	44.82%	34.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	912,784.28	-487,903.07	287.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,083,895.28	-1,435,303.07	175.52%
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）	5.43%	-1.55%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.54%	-4.55%	-
基本每股收益	0.03	-0.02	250.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	74,285,775.07	73,890,567.05	0.53%
负债总计	57,464,584.96	57,982,161.22	-0.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,821,190.11	15,908,405.83	5.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	0.55	5.74%
资产负债率%（母公司）	47.29%	49.84%	-
资产负债率%（合并）	77.35%	78.47%	-
流动比率	113.00%	109.00%	-
利息保障倍数	2.31	-47.49	-

(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	718,595.29	854,491.07	-15.90%
应收账款周转率	0.06	0.23	-
存货周转率	0.28	1.29	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.53%	-1.88%	—
营业收入增长率%	-68.51%	-56.14%	—
净利润增长率%	287.08%	-122.43%	—

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 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 39 项专利，其中 1 项发明专利，另有 6 项发明专利公示中。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 7 人组成的研发技术团队，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。

（二） 经营情况回顾

报告期内公司实现营业收入 3,319,529.40，同比减少 68.51%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 912,784.28 元，同比增加 287.09%。截至 2020 年 6 月 31 日，公司总资产 74,285,775.07 元，归属于挂牌公司股东的净资产 16,821,190.11 元。

报告期内，受市场环境影响，公司营收大幅下降，公司主要原因及应对措施如下：

1、公司主要产品是 ATE 测试设备和 SMT 设备，属于定制化非标产品，这个类产品是根据客户需求来定做，研发时间和生产周期长，客户验收周期长，市场竞争剧烈，毛利率逐年下降，公司根据近 2 年的市场情形和公司实际情况，从 2019 年开始逐步削减低端产品 ATE 测试设备和 SMT 设备的研发和生产，保留核心有竞争力的 FPC 贴合设备，并加大升级 FPC 自动化产品。

公司目前产品主要服务柔性屏生产厂家，2020 年国内手机市场锐减，加上受疫情影响，截至到 2020 年 1-6 月公司 FPC 贴合设备实现销售 358 多万，预计可以实现 2020 年销售 1000 万。

2、公司原先研发和生产的属于非标产品，需要大批量的研发、生产、销售和售后人员来配套，公司转型之后，公司目标客户群集中在华南和华东地区，客户群和产品线定位清晰，所有产品可以外发加工，公司负责研发、生产和调试，公司先进行人员调整，保留核心研发、销售、生产调试和售后人员，开源节流。

3、对产品优化和升级，加强供应链管理，公司产品的核心部件的供应商，一个三菱工业的机器人，一台要 2.5 万，一个是德国映美精 DFK 33GX178e 彩色相机，一台要 7 千，这 2 个核心件的供应商都要求先付款再发货，成本高，公司在产品符合客户需求情况下，正逐步用国产产品进行替代，机器人成本可以降到 1.5 万/台，相机成本可以降到 5000 元/台，公司毛利率可以增加至 50%，在降低成本的同时，也争取到优惠账期。

4、人力资源管理方面：进一步优化人员结构配置，减少人员配置，加强员工队伍建设和人才培养，抓好员工业务技能培训，留住优秀员工。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款	39,072,179.73	52.60%	37,417,436.75	50.64%	4.42%
预付款项	2,320,982.69	3.12%	2,083,174.40	2.82%	11.42%
存货净值	6,190,356.68	8.33%	6,775,788.19	9.17%	-8.64%
其他应付款	12,935,616.51	17.41%	12,456,417.71	16.86%	3.85%

项目重大变动原因:

- 1、 应收账款期末余额为 39,072,179.73 元，相对期初增加 4.42%，是因为增加安捷利（番禺）电子实业公司验收款 1,992,280 元，导致应收账款增加。
- 2、 预付款项期末余额为 2,320,982.69 元，相对期初增加 11.42%，是因为公司采购基本现结方式，导致预付账款增加。
- 3、 存货期末余额为 6,190,356.68 元，相对期初减少 8.64%，是因为今年销售部分年初库存导致。
- 4、 其他应付款期末余额为 12,935,616.51 元，相对期初增加 3.85%，主要是因为计提华容自来水厂利息导致其他应付款增加。

2、 营业情况分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	3,319,529.40	100.00%	10,540,611.10	100.00%	-68.51%
营业成本	1,831,607.79	55.18%	6,925,404.12	65.70%	-73.55%
销售费用	593,263.41	17.87%	756,857.50	7.18%	-21.61%
管理费用	1,999,979.15	60.25%	2,205,099.18	20.92%	-9.30%
研发费用	302,027.59	9.10%	1,155,534.14	10.96%	-73.86%
财务费用	683,828.88	20.60%	901,157.22	8.55%	-24.12%
资产减值损失	-2,660,792.77	-80.16%	686,662.67	6.51%	-487.50%
其他收益	541,736.00	16.32%	48,000.00	0.46%	1,028.62%
营业外支出	208,791.00	6.29%	14,526.77	0.14%	1,337.28%
净利润	912,784.28	27.50%	-487,903.07	-4.63%	287.08%

项目重大变动原因:

- 1、 营业收入本期发生额 3,319,529.40 元，相比去年同期减少 68.51%，主要原因公司根据近 2 年的市场情形和公司实际情况，从 2019 年开始逐步砍掉低端产品 ATE 测试设备和 SMT 设备的研发和生产，保留核心有竞争力的 FPC 贴合设备，并加大升级 FPC 自动化产品，但是目前 5G 并没有真正落地，加上今年疫情影响，FPC 的订单下滑。

- 2、营业成本本期发生额 1,831,607.79，相比去年同期减少 73.55%，主要原因是营业收入的减少，同时产品毛利率提升 20%，导致收入和成本减幅不一致导致。
- 3、销售费用本期发生额 593,263.41 元，相比去年同期减少 21.61%，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 5 人团队缩减为 3 人团队，加上销售流程简化，当期职工薪酬支出较上年减少 53.92%导致销售费用较上年下降；
- 4、管理费用本期发生额 1,999,979.15 元，相比去年同期减少 9.30%，：主要原因为办公及差旅费下降 31.42%，中介机构服务费用较上年减少 45.20%，综合情况导致本期管理费用较上年下降；
- 5、研发费用本期发生额 302,027.59 元与上年期末相较减少 73.86%：主要原因为当期公司研发领料相对去年同期减少 210,607.74 元，租金减少 147,055.67 元，人员结构进行调整当期职工薪酬较上年减少 61.42%，，导致了当期研发费用金额下降；
- 6、财务费用本期发生额 683,828.88 元，相比去年同期减少 24.12%，主要原因是本金归还 200 万导致利息降低，从而导致财务费用减少。
- 7、资产减值损失本期发生额-2,660,792.77 元，相比去年同期减少 487.50%，主要公司成立资产保全小组，对历年的欠款进行清理肯追讨，导致公司坏账准备计提减少。
- 8、其他收益本期发生额 541,736.00，相比去年同期增加 1,028.62%，主要原因是政府财政补贴增加导致。
- 9、营业外支出本期发生额为 208,791.00 元，相比去年同期增加 1,337.28%，主要原因是 2015 年购买松山湖中科院创新广场预付购房款 208,791 元无法收回，做坏账处理导致增加。

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	718,595.29	854,491.07	-15.90%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	
筹资活动产生的现金流量净额	-728,551.55	-921,606.58	-20.94%

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 718,595.29 元，与上年期末相较下降 15.9%：主要原因支付供应商欠款导致本期经营活动流量净额下降；
2. 筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-728,551.55 元与上年期末相较减少 20.94%：主要原因为利息支出减少导致筹资活动现金流量净额减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量享受的政府补助除外	541,736.00
非经常性损益合计	541,736.00
所得税影响数	1,354.34
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	540,381.66

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称新收入准则),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表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南牧特自动化有限公司	子公司	自动化设备的研发、生产、销售及售后服务等	和公司主营一致	扩大生产	2200 万	5475 万	2375 万	41 万	126 万

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

☐ 是 ☒ 否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司重视社会责任的履行,以公司与股东、员工、客户、行业与环境之间的和谐为目标,努力实现履行社会责任与公司业务运营的有机融合,以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意、政府放

心，为经济发展与社会和谐贡献力量。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

(二) 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	2017/2/14	-	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	2017/2/14	-	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	2017/2/14	-	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	2017/2/14	-	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	2017/2/14	-	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	正在履行中

					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。	
实际控制人或控股股东	2017/2/14	-	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，保证正在履行中公告编号：2020-02722 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
董监高	2017/2/14	-	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

全部股东	2017/2/14	-	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 能取代公司产品的业务活动。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 公告编号：2020-027 23 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。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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	16,014,945.87	21.56%	子公司房产，用于子公司向银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	8,334,203.97	11.22%	子公司土地使用权，用于子公司向银行借款
总计	-	-	24,349,149.84	32.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无重大影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,972,250	59.14%	0.00	16,972,250	59.14%
	其中：控股股东、实际控制人	2,948,750	10.27%	0.00	2,948,750	10.27%
	董事、监事、高管	3,817,250	13.30%	0.00	3,817,250	13.30%
	核心员工	80,000	0.28%	0.00	80,000	0.28%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,727,750	40.86%	0.000	11,727,750	40.86%
	其中：控股股东、实际控制人	8,846,250	30.82%	0.00	8,846,250	30.82%
	董事、监事、高管	11,727,750	40.86%	0.00	11,727,750	40.86%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		28,700,000	-	0.00	28,700,000	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期期末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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	胡细平	11,795,000	0.00	11,795,000	41.10%	8,846,250	2,948,750	0.00

2	蔡湘矗	2,679,775	0.00	2,679,775	9.34%	0.00	2,679,775	0.00
3	深圳市永乐盛世股权投资基金有限公司	2,120,000	0.00	2,120,000	7.39%	0.00	2,120,000	0.00
4	高荣	2,150,225	0.00	2,150,225	7.49%	1,612,669	537,556	0.00
5	宋利丰	2,000,000	0.00	2,000,000	6.97%	0.00	2,000,000	0.00
6	周冀平	1,775,000	0.00	1,775,000	6.18%	0.00	1,775,000	0.00
7	彭国欣	1,242,000	0.00	1,242,000	4.33%	931,500	310,500	0.00
8	戴峰	1,233,000	0.00	1,233,000	4.30%	0.00	1,233,000	0.00
9	李克明	1,125,000	0.00	1,125,000	3.92%	843,750	281,250	0.00
10	李笑方	1,125,000	0.00	1,125,000	3.92%	0.00	1,125,000	0.00
合计		27,245,000	-	27,245,000	94.94%	12,234,169	15,010,831	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司各股东之间不存在关联关系。

二、 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。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况:

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				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	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
彭国欣	董事	男	1970 年 3 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
李克明	董事	男	1984 年 6 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
高荣	董事	男	1982 年 7 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
黄郁武	监事	男	1972 年 10 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
陈其林	监事	男	1975 年 2 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
伍菊香	监事	女	1982 年 8 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
符丽荣	财务负责人	女	1974 年 10 月	2019 年 9 月 16 日	2022 年 9 月 9 日
蔡虹	董事	女	1968 年 9 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
胡细平	董事长、总经理，董事会秘书	11,795,000	0.00	11,795,000	41.10%	0.00	0.00

彭国欣	董事	1,242,000	0.00	1,242,000	4.33%	0.00	0.00
李克明	董事	1,125,000	0.00	1,125,000	3.92%	0.00	0.00
高荣	董事	2,150,225	0.00	2,150,225	7.49%	0.00	0.00
蔡虹	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
黄郁武	监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
伍菊香	监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
陈其林	监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
符丽荣	财 务 负 责 人	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
合计	-	16,312,225	-	16,312,225	56.84%	0.00	0.00

(三) 变动情况

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐适用 ☒不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	3	0	0	3
行政人员	3	0	0	3
生产人员	15	0	10	5
销售人员	5	0	2	3
技术人员	11	0	4	7
员工总计	37	0	16	21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	6	6
专科	11	14

专科以下	20	0
员工总计	37	21

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

本期无变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五.1	10,510.29	20,466.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2	-	-
应收账款	五.3	39,072,179.73	37,417,436.75
应收款项融资	五.4	2,320,982.69	2,083,174.40
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	-	269,179.49	202,180.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.5	6,190,356.68	6,775,788.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.6	681,776.68	681,776.68
流动资产合计		48,544,985.56	47,180,822.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五.7	16,476,746.26	17,076,068.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.8	8,430,695.09	8,536,065.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		833,348.16	888,819.41
递延所得税资产			
其他非流动资产			208,791.00
非流动资产合计		25,740,789.51	26,709,744.48
资产总计		74,285,775.07	73,890,567.05
流动负债：			
短期借款	五.9	250,050.00	300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五.10	16,502,229.07	16,634,643.93
预收款项		2,009,691.03	2,944,809.31
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五.11	1,726,386.25	1,892,795.75
应交税费	五.12	2,667,315.14	2,332,197.56
其他应付款	五.13	12,935,616.51	12,456,417.71
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		2,075,390.13	2,075,390.13
其他流动负债		4,819,906.83	4,819,906.83
流动负债合计		42,986,584.96	43,456,161.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五.14	13,000,000.00	13,000,000.00
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	五.15	1,478,000.00	1,526,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,478,000.00	14,526,000.00
负债合计		57,464,584.96	57,982,161.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.16	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	五.17	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	五.18	480,547.92	480,547.92
一般风险准备			
未分配利润	五.19	-14,047,906.62	-14,960,690.90
归属于母公司所有者权益合计		16,821,190.11	15,908,405.83
少数股东权益			
所有者权益合计		16,821,190.11	15,908,405.83
负债和所有者权益总计		74,285,775.07	73,890,567.05

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		8,497.38	13,729.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	详细见十一.1	22,291,218.48	20,213,080.51
应收款项融资	-	-	

预付款项	-	-	1,489,375.82
其他应收款	-	215,390.67	200,380.00
其中：应收利息	-		
应收股利	-		
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	2,795,633.42	3,951,192.19
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		3,951,192.19	
流动资产合计		29,261,932.14	25,867,757.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	详细见十一.2	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		461,800.39	520,792.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		96,491.12	104,574.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		165,373.22	219,419.47
递延所得税资产			
其他非流动资产		208,791.00	208,791.00
非流动资产合计		20,675,104.77	20,796,227.28
资产总计		49,937,036.91	46,663,984.92
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,947,414.43	11,933,377.56
预收款项		2,502,645.22	1,619,688.09
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,155,131.33	1,468,553.60
应交税费		2,645,552.02	2,102,061.52

其他应付款		2,812,221.80	1,237,853.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,819,906.83	4,819,906.83
流动负债合计		26,882,871.63	23,181,440.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			75,390.13
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			75,390.13
负债合计		26,882,871.63	23,256,831.09
所有者权益（或股东权益）：			
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		-7,814,931.45	-7,461,942.90
所有者权益合计		23,054,165.28	23,407,153.83
负债和所有者权益总计		49,937,036.91	46,663,984.92

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业总收入		3,319,529.40	10,540,611.10
其中：营业收入	五.20	3,319,529.40	10,540,611.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,438,162.89	12,018,533.87
其中：营业成本		1,831,607.79	6,925,404.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.21	42,059.01	74,481.71
销售费用	五.22	593,263.41	756,857.50
管理费用	五.23	1,999,979.15	2,205,099.18
研发费用	五.24	302,027.59	1,155,534.14
财务费用	五.25	683,828.88	901,157.22
其中：利息费用		678,601.55	887,715.82
利息收入		75.56	237.40
加：其他收益	五.26	541,736.00	48,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.27	2,660,792.77	-686,662.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,083,895.28	-2,116,585.44
加：营业外收入		37,680	1,215,200.00
减：营业外支出	五.28	208,791.00	14,526.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		912,784.28	-915,912.21
减：所得税费用			-428,009.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		912,784.28	-487,903.07

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）		912,784.28	-487,903.07
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		912,784.28	-487,903.07
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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		912,784.28	-487,903.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		912,784.28	-487,903.07
（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）		0.03	-0.02
（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

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业收入		2,908,391.30	8,392,686.15
减：营业成本		1,831,607.79	5,855,458.79

税金及附加		27,456.07	62,259.11
销售费用		371,960.56	628,820.63
管理费用		919,464.35	1,252,849.17
研发费用		278,016.67	409,505.53
财务费用		5,340.42	144,883.10
其中：利息费用			
利息收入			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		381,257.01	-452,158.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-144,197.55	-413,248.96
加：营业外收入		37,680.00	50,000.00
减：营业外支出		208,791.00	10,587.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-315,308.55	-373,836.73
减：所得税费用			-169,968.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-315,308.55	-203,868.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-315,308.55	-203,868.04
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-315,308.55	-203,868.04
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	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		3,600,193.45	11,513,863.08
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			
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	五. 29	500,000.00	14,198,076.48
经营活动现金流入小计		4,100,193.45	25,711,939.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,605,889.14	11,349,711.45
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		1,092,197.46	2,301,202.67
支付的各项税费		92,209.40	982,872.76
支付其他与经营活动有关的现金	五. 29	591,302.16	10,223,661.61
经营活动现金流出小计		3,381,598.16	24,857,448.49
经营活动产生的现金流量净额		718,595.29	854,491.07
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		700,000.00	
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		700,000.00	
偿还债务支付的现金		749,950.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		678,601.55	921,606.58
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		1,428,551.55	921,606.58
筹资活动产生的现金流量净额		-728,551.55	-921,606.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,956.26	-67,115.51
加：期初现金及现金等价物余额		20,466.55	367,827.54
六、期末现金及现金等价物余额		10,510.29	300,712.03

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	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		2,289,597.07	8,716,453.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			11,198,765.98

经营活动现金流入小计		2,289,597.07	19,915,219.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,260,817.36	6,569,418.50
支付给职工以及为职工支付的现金		894,288.63	1,715,801.46
支付的各项税费		63,003.52	689,458.87
支付其他与经营活动有关的现金			10,910,199.27
经营活动现金流出小计		2,218,109.51	19,884,878.10
经营活动产生的现金流量净额		71,487.56	30,341.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,289,597.07
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		76,719.30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,073.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		76,719.30	20,073.56
筹资活动产生的现金流量净额		-76,719.30	-20,073.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,231.74	10,268.00
加：期初现金及现金等价物余额		13,729.12	190,119.92
六、期末现金及现金等价物余额		8,497.38	200,387.92

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

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	三（31）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 报表项目注释

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 2020 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：

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- ③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(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 财政部于 2017 年发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），以下简称“新收入准则”，对于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表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，这一要求与 国际财务报告准则第 15 号的生效日期保持一致，避免该类上市公司境内外报表出现差异；对于其他 在境内上市的企业，要求自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比 期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

（2）本期无会计估计变更事项。

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

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
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	25%

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
现金	392.97	692.47
银行存款	<u>10,217.32</u>	<u>19,774.08</u>
合计	<u>10,510.29</u>	<u>20,466.55</u>

2、应收票据

①应收票据分类列示

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
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

<u>项目</u>	<u>期末终止确认金额</u>	<u>期末未终止确认金额</u>
银行承兑票据	00	100,000.00-

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	17,401,529.47	14,944,722.81
1-2 年	17,013,815.98	17,216,460.39
2-3 年	11,541,404.50	12,265,655.37
3-4 年	4,132,938.51	6,832,949.28
4-5 年	368,596.01	399,676.01
5 年以上	416,000.00	416,000.00
合计	50,874,284.47	52,075,463.86

(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	416,000.00	0.82%	416,000.00	100.00%	=
按组合计提坏账准备：	50,458,284.47	99.18%	11,386,104.74	22.57%	39,072,179.73
其中：账龄组合	50,458,284.47	99.18%	11,386,104.74	22.57%	39,072,179.73
合计	50,874,284.47	100.00%	11,802,104.74	23.20%	39,072,179.73

类别	期初余额				
	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	0.80%	416,000.00	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	52,075,463.86	100.00%	14,658,027.11	28.15%	37,417,436.75

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

(3) 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	14,658,027.11	0	2,660,792.76	195,129.60		11,802,104.74

(4)公司在清理往来时，以下单位目前经破产，无法追回，做坏账处理。

A、杭州禾声科技有限公司	28,200 元
B、东莞市合易自动化科技有限公司	6,678 元
C、湖南中部芯谷科技有限公司	9,600 元
D、东莞市诺尔佳电子科技有限公司	18,500 元
E、成都博慧通科技有限公司	132,043.60 元
合计	<u>195,129.60 元</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	5,641,060.00	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	3,455,000.02	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>22,199,131.11</u>	<u>5,326,270.33</u>		<u>45.91%</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	1,810,503.84	78.01%	1,672,695.55	80.30%
1-2 年	<u>510,478.85</u>	<u>21.99%</u>	<u>410,478.85</u>	<u>19.70%</u>
合计	<u>2,320,982.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,083,174.40</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>44.95%</u>		

5、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	283,895.46	—	283,895.46	571,435.85	—	571,435.85
库存商品	5,060,811.66	—	5,060,811.66	5,358,702.78	—	5,358,702.78
发出商品	<u>845,649.56</u>	<u>—</u>	<u>845,649.56</u>	<u>845,649.56</u>	<u>—</u>	<u>845,649.56</u>
合计	<u>6,190,356.68</u>	<u>—</u>	<u>6,190,356.68</u>	<u>6,775,788.19</u>	<u>—</u>	<u>6,775,788.19</u>

6、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>681,776.68</u>

7、固定资产

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	5,041,791.12	219,462.72	433,847.14	912,156.09	6,607,257.07
本期增加金额	508,399.92	24,397.80	27,242.94	60,101.66	599,322.58
其中：计提	508,399.92	24,397.80	27,242.94	60,101.66	599,322.58
本期减少金额					
期末余额	5,550,191.04	243,860.52	461,090.08	972,257.75	7,206,579.65
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	15,856,119.64	269,776.66	172,431.22	157,599.01	16,476,746.27
期初账面价值	16,364,519.56	294,174.46	199,674.16	217,700.66	17,076,068.84

(1) 固定资产情况

说明：期末用于抵押的固定资产原值为 21,693,078.21 元，净值 16,546,845.87 元，详见长期借款说明。

8、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	1,248,509.57	57,098.76	1,305,608.33
本期增加金额	97,286.46	8,083.68	105,370.14
其中：计提	97,286.46	8,083.68	105,370.14
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	1,345,796.03	65,182.44	1,410,978.47
③减值准备			
④账面价值			
期末账面价值	8,334,203.97	96,491.12	8,430,695.09
期初账面价值	8,431,490.43	104,574.80	8,536,065.23

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。

9、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	<u>250,050.00</u>	<u>300,000.00</u>

10、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	6,869,179.80	7,001,594.66
1 至 2 年	1,120,189.26	1,120,189.26
2 至 3 年	6,747,247.86	6,747,247.86
3 年以上	<u>1,765,612.15</u>	<u>1,765,612.15</u>
合计	<u>16,502,229.07</u>	<u>16,634,643.93</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>	

11、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	1,892,795.75	927,823.99	1,094,144.21	1,726,386.25
离职后福利-设定提存计划	=			=
合计	1,892,795.75	927,823.99	1,094,144.21	1,726,386.25

(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	1,892,795.75	924,841.73	1,090,161.95	1,892,795.75
职工福利费	-			-
社会保险费	-	2,982.62	2,982.62	-
其中：医疗保险费	-			-
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	-	2,982.62	2,982.62	-
生育保险费	-			-
住房公积金	-			-
工会经费和职工教育经费	=	=	=	=
合计	<u>1,892,795.75</u>	<u>927,823.99</u>	<u>1,094,144.21</u>	<u>1,726,386.25</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	-			-
失业保险费	=			=
合计	=			=

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,419,911.50	1,084,793.92
企业所得税	1,031,969.74	1,031,969.74
城市维护建设税	55,347.44	55,347.44
教育费附加	33,208.46	33,208.46
地方教育费附加	22,138.98	22,138.98
个人所得税	99,784.28	99,784.28
其他税费	<u>4,954.74</u>	<u>4,954.74</u>
合计	<u>2,667,315.14</u>	<u>2,332,197.56</u>

13、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>12,936,616.51</u>	<u>12,456,417.71</u>
合计	<u>12,936,616.51</u>	<u>12,456,417.71</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	11,333,888.89
保证金	571,000.00	571,000.00
往来款	1,030,727.62	551,528.82
合计	12,935,616.51	12,456,417.71

14、长期借款

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

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 2020 年 6 月 30 日，借款余额为 75,390.13 元，胡细平提供保证担保。

15、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	1,478,000.00	1,526,000.00

(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	950,000.00		30,000.00	-	920,000.00	与资产相关
标准化厂房项目补 贴款	576,000.00		18,000.00	-	558,000.00	与资产相关
合计	1,526,000.00		48,000.00		1,478,000.00	

16、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

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	<u>28,700,000.00</u>	=	=	<u>28,700,000.00</u>

17、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>

18、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>

19、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	-14,960,690.90	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后期初未分配利润	-14,960,690.90	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	912,784.28	-
减: 提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-14,047,906.62	-

20、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	3,319,529.40	1,831,607.79	10,510,464.10	6,908,803.33
其他业务			30,147.00	16,600.79
合计	3,319,529.40	1,831,607.79	10,540,611.10	6,925,404.12

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,456.25	49,873.98
教育费附加	4,706.75	16,098.76
地方教育费附加	3,530.07	8,508.97
合计	<u>27,456.07</u>	<u>74,481.71</u>

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	141,502.85	309,105.59
差旅费	299,300.00	317,793.04
运输	4,017.62	60,512.99
广告宣传费	100,000.00	
业务招待费		18,842.00
折旧费	27,242.94	27,242.94
其他	<u>21,200.00</u>	23,360.94
合计	<u>593,263.41</u>	756,857.50

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	495,377.09	428,191.85
办公及差旅费	254,314.85	366,595.49
业务招待费		80,538.00
租金及物业费	289,093.14	125,363.43
折旧	529,091.28	359,928.38
摊销费	164,434.74	164,434.74
中介机构费用	223,559.31	513,649.47
社会保险	5,183.04	44,782.92
住房公积金		5,256.00
福利费		103,278.90
其他	38,925.70	13,080.00
合计	1,999,979.15	2,205,099.18

24、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	234,082.23	511,100.65
折旧费	26,707.86	27,003.14
设计、专业咨询服务费	30,000.00	25,270.00
租金及物业费		124,623.34
物料消耗	418.00	407,772.00
社会保险费		32,173.41
住房公积金		4,956.30
差旅费	10,819.50	22,635.30
合计	302,027.59	1,155,534.14

25、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	678,601.55	887,715.82
减：利息收入	-75.56	237.4
手续费	<u>5,302.89</u>	13,678.80
合计	<u>683,828.88</u>	<u>901,157.22</u>

26、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>541,736.00</u>	48,000.00

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	30,000.00	与资产相关
标准化厂房项目补贴款	18,000.00	与资产相关
科学技术局补助	493,736.00	与收益相关
残疾人保障补贴		与收益相关
地方税费返还		与收益相关
给袋式自动包装机生产标准化补贴		与收益相关
知识产权重点企业保护补贴		与收益相关
合计	<u>541,736.00</u>	=

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
-----------	--------------	--------------------

27、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>-2,660,792.77</u>	<u>686,662.67</u>

28、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		9,045.57
对外捐赠		5,481.20
其他	<u>208,791.00</u>	
合计	<u>208,791.00</u>	<u>14,526.77</u>

29、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

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
往来款		12,934,639.08
政府补助	500,000.00	1,263,200.00
保证金		
利息收入		237.40
合计	<u>500,000.00</u>	<u>14,198,076.48</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
往来款		4,434,017.72
付现费用	<u>591,302.16</u>	5,789,643.89
合计	<u>591,302.16</u>	<u>10,223,661.61</u>

30、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

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	912,784.28	-487,903.07
加：资产减值准备	-2,660,792.77	686,662.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	583,042.08	558,631.12
无形资产摊销	32,478.66	105,370.14
长期待摊费用摊销	55,471.25	59,064.60
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）	678601.55	887,715.82
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）		-126,449.79
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）	585,431.51	2,701,492.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	380,619.36	-1,624,025.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	140,449.08	-1,906,067.17
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	708,085.00	854,491.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,510.29	300,712.03
减：现金的期初余额	20,466.55	367,827.54

加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-9,956.26	-67,115.51

(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	392.97	692.47
可随时用于支付的银行存款	10,217.328	19,774.08
②现金等价物	-	-
③期末现金及现金等价物余额	10,510.29	20,466.55

31、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	16,014,945.87	抵押借款
无形资产	8,324,203.97	抵押借款
合计	24,349,149.84	

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 6 月 30 日，深圳市牧特电子有限公司正在办理注销手续。

4、关联交易情况

无。

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

0

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

无。

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

10,981,603.01

7,983,716.26

1-2 年	6,909,159.90	6,832,066.27
2-3 年	8,551,346.33	9,744,705.35
3-4 年	2,550,545.28	2,930,415.28
4-5 年	214,816.01	214,816.01
5 年以上	<u>416,000.00</u>	<u>416,000.00</u>
合计	<u>29,623,470.53</u>	<u>28,121,719.17</u>

(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	<u>416,000.00</u>	<u>1.48%</u>	<u>416,000.00</u>	100.00%	=
按组合计提坏账准备:	29,207,470.53	98.60%	6,916,252.05	23.68%	22,291,218.48
其中: 账龄组合	29,207,470.53	98.60%	6,916,252.05	23.68%	22,291,218.48
合计	<u>29,623,470.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,332,252.05</u>	24.75%	<u>22,291,218.48</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	27,705,719.17	98.52%	7,492,638.66	27.04%	20,213,080.51
组合小计	27,705,719.17	98.52%	7,492,638.66	27.04%	20,213,080.51
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>28,121,719.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,908,638.66</u>	28.12%	<u>20,213,080.51</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	10,981,603.01	549,080.15	5
1-2 年	6,909,159.90	1,036,373.99	15
2-3 年	8,551,346.33	2,565,403.90	30
3-4 年	2,550,545.28	2,550,545.28	100
4-5 年	214,816.01	214,816.01	<u>100</u>
5 年以上	<u>416,000.00</u>	416,000.00	<u>100</u>
	<u>29,623,470.53</u>	<u>7,332,219.32</u>	24.75%

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>7,908,638.66</u>	<u>14,915.55</u>		<u>591,302.16</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)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	26.07%
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 903,000.00; 1-2 年 180,000.00; 2-3 年 981,000.00; 3-4 年 1,764,210.00	13.61%
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>55.54%</u>

2、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	-	-

3、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	2,908,391.30	1,831,607.79	8,373,376.76	5,844,648.04
其他业务			19,309.39	10,810.75
合计	2,908,391.30	1,831,607.79	8,392,686.15	5,855,458.79

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	备注
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0	-
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)		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	208.791.00	-
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	-208.791.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.36%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.62%	-0.005	-0.005

湖南牧特智能装备股份有限公司
2020年8月28日

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）报告期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