东莞怡合达自动化股份有限公司

审计报告

目　　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 7—8 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 10 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 11—14 页

三、财务报表附注…… 第 15—98 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕3-50 号

东莞怡合达自动化股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东莞怡合达自动化股份有限公司（以下简称东莞怡合达公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东莞怡合达公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

东莞怡合达公司收入主要来源于自动化零部件和工业自动化设备的研制、生产和销售。对于销售自动化零部件，东莞怡合达公司按合同约定将产品交付给购货方，经购货方确认并取得收款凭据的时间为收入确认时点；对于销售工业自动化设备，东莞怡合达公司按合同约定将非标设备交付给购货方，安装调试并经购货方验收合格后确认收入的实现。东莞怡合达公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度营业收入金额分别为人民币 376,106,748.57 元、624,728,608.27 元、761,000,568.35 元。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、客户验收单、对账单及销售发票等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、客户验收单、销售发票等支持性文件；

(5) 通过利用信息技术专家工作，借助计算机辅助审计工具对销售记录进行

分析，识别是否存在异常交易并执行针对性的细节测试，检查销售出库单收款情况、销售订单数量与销售出库数量的对比、产品销售类别、客户交易情况等；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户验收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 对主要客户进行走访；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)6。

截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，公司存货账面余额分别为人民币 140,071,197.35 元、177,167,636.08 元及 194,397,907.02 元，存货跌价准备分别为人民币 865,312.52 元、2,629,177.71 元及 1,760,213.01 元，账面价值分别为人民币 139,205,884.83 元、174,538,458.37 元及 192,637,694.01 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于公司存货品类众多、金额重大，且确定存货可变现净值涉及管理层重大判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性以及是否存在明显的偏向；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末是否存在库龄较长、陈旧等减值情形的存货，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

东莞怡合达公司治理层（以下简称治理层）负责监督东莞怡合达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中

描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年二月十四日

资 产 负 债 表（资产）

编制单位：东莞怡合达自动化股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

资　　产	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	636,147,509.45	568,706,024.97	310,948,578.19	291,005,409.56	109,834,453.27	109,487,557.25
交易性金融资产							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	2	80,587,957.59	80,587,957.59	22,525,846.33	22,525,846.33	6,173,872.82	6,173,872.82
应收账款	3	171,961,789.30	171,961,789.30	136,833,366.05	136,833,366.05	67,139,677.15	67,139,677.15
应收款项融资							
预付款项	4	1,856,087.53	1,775,587.53	1,134,963.69	1,134,963.69	2,474,335.74	2,474,335.74
其他应收款	5	2,255,584.03	2,015,786.12	2,469,623.53	2,469,903.53	2,583,566.75	2,583,566.75
存货	6	192,637,694.01	192,637,694.01	174,538,458.37	174,538,458.37	139,205,884.83	139,205,884.83
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	7	1,856,258.14		981,687.26	311,207.26	58,982.88	58,982.88
流动资产合计		1,087,302,880.05	1,017,684,839.52	649,432,523.42	628,819,154.79	327,470,773.44	327,123,877.42
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	8					550,000.00	550,000.00
长期股权投资	9		104,000,000.00		33,650,000.00		4,000,000.00
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	10	63,451,457.18	63,451,457.18	65,790,861.58	65,790,861.58	30,771,968.84	30,771,968.84
在建工程	11	96,077,733.50	74,300,789.97	486,763.76	486,763.76		
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	12	34,898,494.39	28,204,282.75	28,440,189.98	28,440,189.98		
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	13	4,275,660.17	4,275,660.17	5,434,492.77	5,434,492.77	2,945,387.61	2,945,387.61
递延所得税资产	14	3,839,880.30	3,839,880.30	2,303,770.80	2,303,770.80	1,020,747.12	1,020,747.12
其他非流动资产	15	11,978,556.24	9,968,556.24	11,849,734.75	2,686,633.23	1,376,140.09	1,376,140.09
非流动资产合计		214,521,831.78	288,040,626.61	114,305,813.64	138,792,712.12	36,664,243.66	40,664,243.66
资产总计		1,301,824,711.83	1,305,725,466.13	763,738,337.06	767,611,866.91	364,135,017.10	367,788,121.08

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-9

天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审核专用章(1)

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

编制单位：东莞怡合达自动化股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款						10,000,000.00	10,000,000.00
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	16	6,049,061.95	6,049,061.95	5,743,909.26	5,743,909.26		
应付账款	17	119,816,844.22	119,816,844.22	86,103,826.70	86,103,826.70	74,396,434.78	74,396,434.78
预收款项	18	19,322,953.46	19,322,953.46	18,509,667.29	18,509,667.29	22,620,926.34	22,620,926.34
合同负债							
应付职工薪酬	19	23,526,321.82	23,526,321.82	20,268,068.82	20,268,068.82	12,191,439.05	12,191,439.05
应交税费	20	13,859,840.04	13,778,106.79	15,196,536.20	15,181,693.11	8,079,918.16	8,079,918.16
其他应付款	21	602,489.18	3,575,959.18	3,002,531.38	6,210,001.38	729,018.20	3,936,488.20
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	22					1,863,578.00	1,863,578.00
其他流动负债							
流动负债合计		183,177,510.67	186,069,247.42	148,824,539.65	152,017,166.56	129,881,314.53	133,088,784.53
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债	23			440,000.00	440,000.00		
递延收益	24	3,485,739.52	3,485,739.52	3,408,774.62	3,408,774.62	2,140,970.84	2,140,970.84
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		3,485,739.52	3,485,739.52	3,848,774.62	3,848,774.62	2,140,970.84	2,140,970.84
负债合计		186,663,250.19	189,554,986.94	152,673,314.27	155,865,941.18	132,022,285.37	135,229,755.37
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	25	360,000,000.00	360,000,000.00	65,934,066.00	65,934,066.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	26	454,073,350.97	454,073,350.97	388,354,338.97	388,354,338.97	112,928,556.62	112,928,556.62
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	27	30,648,238.76	30,648,238.76	16,184,278.01	16,184,278.01	6,401,506.84	6,401,506.84
一般风险准备							
未分配利润	28	270,439,871.91	271,448,889.46	140,592,339.81	141,273,242.75	52,782,668.27	53,228,302.25
归属于母公司所有者权益合计		1,115,161,461.64		611,065,022.79		232,112,731.73	
少数股东权益							
所有者权益合计		1,115,161,461.64	1,116,170,479.19	611,065,022.79	611,745,925.73	232,112,731.73	232,558,365.71
负债和所有者权益总计		1,301,824,711.83	1,305,725,466.13	763,738,337.06	767,611,866.91	364,135,017.10	367,788,121.08

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
深圳分所审核之章（1）

3-2-1-10

利润表

编制单位：东莞怡合达自动化股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项目	注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	761,000,568.35	761,000,568.35	624,728,608.27	624,728,608.27	376,106,748.57	376,106,748.57
减：营业成本	1	435,027,008.02	435,027,008.02	358,233,216.23	358,233,216.23	216,368,553.11	216,368,553.11
税金及附加	2	5,123,781.91	4,982,793.66	4,422,341.91	4,405,516.91	1,950,951.96	1,950,951.96
销售费用	3	63,762,335.70	63,762,335.70	63,462,785.72	63,462,785.72	31,853,789.95	31,853,789.95
管理费用	4	64,355,572.26	63,899,603.34	61,833,049.82	61,599,851.30	34,706,529.79	34,513,444.39
研发费用	5	33,317,971.28	33,317,971.28	23,977,960.96	23,977,960.96	18,170,481.53	18,170,481.53
财务费用	6	-3,342,168.71	-3,059,176.38	-721,525.80	-706,753.15	1,481,454.08	1,480,581.42
其中：利息费用				188,990.10	188,990.10	1,513,760.10	1,513,760.10
利息收入		3,431,505.65	3,143,719.09	973,889.74	955,800.33	112,947.99	111,841.25
加：其他收益	7	8,079,992.51	8,079,992.51	5,012,997.55	5,012,997.55	2,118,032.09	2,118,032.09
投资收益（损失以“-”号填列）	8	8,431,336.99	8,431,336.99	1,761,643.83	1,761,643.83	497,383.56	497,383.56
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							
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）							
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-11,800,564.27	-11,787,897.01				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-713,938.73	-713,938.73	-6,635,304.30	-6,635,304.30	-3,401,479.94	-3,401,479.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	2,760.66	2,760.66	-2,116.26	-2,116.26	-49,263.63	-49,263.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		166,755,655.05	167,082,287.15	113,658,000.22	113,893,251.09	70,739,660.23	70,933,618.29
加：营业外收入	12	22,990.90	22,990.90	61,231.70	61,231.70	2,785,114.51	2,785,111.51
减：营业外支出	13	802,559.74	802,559.74	531,421.35	531,421.35	6,509.45	6,509.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		165,976,086.21	166,302,718.31	113,187,810.57	113,423,061.44	73,518,265.29	73,712,223.35
减：所得税费用	14	21,664,593.36	21,663,110.85	15,595,367.86	15,595,349.77	9,697,154.91	9,697,154.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		144,311,492.85	144,639,607.46	97,592,442.71	97,827,711.67	63,821,110.38	64,015,068.44
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		144,311,492.85	144,639,607.46	97,592,442.71	97,827,711.67	63,821,110.38	64,015,068.44
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		144,311,492.85		97,592,442.71		63,821,110.38	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）							
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
（一）不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其他							
（二）将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.可供出售金融资产公允价值变动损益							
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
6.其他债权投资信用减值准备							
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
8.外币财务报表折算差额							
9.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		144,311,492.85	144,639,607.46	97,592,442.71	97,827,711.67	63,821,110.38	64,015,068.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		144,311,492.85		97,592,442.71		63,821,110.38	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.40		0.30		0.22	
（二）稀释每股收益		0.40		0.30		0.22	

2020年度1-　月发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：　　元，2019年度被合并方实现的净利润为：　　元，2018年度被合并方实现的净利润为：　　元，2017年度被合并方实现的净利润为：　　元。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审核之章（1）

现 金 流 量 表

编制单位：东莞怡合达自动化股份有限公司　　会企03表　　单位：人民币元

项　　目	注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		694,287,311.75	694,287,311.75	599,152,765.47	599,152,765.47	375,263,485.43	375,263,485.43
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	1	14,693,463.06	13,858,943.79	10,118,903.01	10,100,813.60	4,630,307.58	7,836,670.84
经营活动现金流入小计		708,980,774.81	708,146,255.54	609,271,668.48	609,253,579.07	379,893,793.01	383,100,156.27
购买商品、接受劳务支付的现金		360,641,444.67	360,641,444.67	349,663,317.06	349,663,317.06	240,729,967.35	240,729,967.35
支付给职工以及为职工支付的现金		159,557,405.70	159,489,808.78	130,476,233.69	130,409,564.42	73,010,411.66	72,962,656.26
支付的各项税费		70,916,622.49	70,840,867.04	52,607,649.52	52,605,649.52	23,591,143.64	23,591,143.64
支付其他与经营活动有关的现金	2	46,334,496.77	46,196,187.54	56,977,741.01	56,137,695.00	30,601,322.73	30,107,513.33
经营活动现金流出小计		637,449,969.63	637,168,308.03	589,724,941.28	588,816,226.00	367,932,845.37	367,391,280.57
经营活动产生的现金流量净额		71,530,805.18	70,977,947.51	19,546,727.20	20,437,353.07	11,960,947.64	15,708,875.70
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		8,431,336.99	8,431,336.99	1,761,643.83	1,761,643.83	497,383.56	497,383.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,000.00	29,000.00	8,000.00	8,000.00	49,000.00	49,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	3	650,000,000.00	650,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计		658,460,336.99	658,460,336.99	201,769,643.83	201,769,643.83	50,546,383.56	50,546,383.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,285,887.39	88,881,345.57	83,507,679.63	76,354,578.11	26,560,056.38	26,560,056.38
投资支付的现金			70,350,000.00		29,650,000.00		4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	4	650,000,000.00	650,000,000.00	202,010,000.00	200,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		762,285,887.39	809,231,345.57	285,517,679.63	306,004,578.11	76,560,056.38	80,560,056.38
投资活动产生的现金流量净额		-103,825,550.40	-150,771,008.58	-83,748,035.80	-104,234,934.28	-26,013,672.82	-30,013,672.82
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		359,784,946.00	359,784,946.00	274,500,000.00	274,500,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
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						20,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		359,784,946.00	359,784,946.00	274,500,000.00	274,500,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金				10,000,000.00	10,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				164,824.64	164,824.64	727,990.49	727,990.49
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	5	-0.00	-0.00	1,525,336.00	1,525,336.00	3,113,004.00	3,113,004.00
筹资活动现金流出小计		-0.00	-0.00	11,690,160.64	11,690,160.64	26,840,994.49	26,840,994.49
筹资活动产生的现金流量净额		359,784,946.00	359,784,946.00	262,809,839.36	262,809,839.36	93,159,005.51	93,159,005.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		128,730.48	128,730.48	85,594.16	85,594.16	-5,899.81	-5,899.81
五、现金及现金等价物净增加额		327,618,931.26	280,120,615.41	198,694,124.92	179,097,852.31	79,100,380.52	78,848,308.58
加：期初现金及现金等价物余额		308,528,578.19	288,585,409.56	109,834,453.27	109,487,557.25	30,734,072.75	30,639,248.67
六、期末现金及现金等价物余额		636,147,509.45	568,706,024.97	308,528,578.19	288,585,409.56	109,834,453.27	109,487,557.25

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审核之章（1）

合并所有者权益变动表

编制单位：东莞怡合达自动化股份有限公

会合04表

单位：人民币元

项目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	65,934,066.00				388,354,338.97				16,184,278.01		140,592,339.81		611,065,022.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,934,066.00				388,354,338.97				16,184,278.01		140,592,339.81		611,065,022.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	294,065,934.00				65,719,012.00				14,463,960.75		129,847,532.10		504,096,438.85
（一）综合收益总额											144,311,492.85		144,311,492.85
（二）所有者投入和减少资本	4,962,779.00				354,822,167.00								359,784,946.00
1. 所有者投入的普通股	4,962,779.00				354,822,167.00								359,784,946.00
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									14,463,960.75		-14,463,960.75		
1. 提取盈余公积									14,463,960.75		-14,463,960.75		
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	289,103,155.00				-289,103,155.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	289,103,155.00				-289,103,155.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	360,000,000.00				454,073,350.97				30,648,238.76		270,439,871.91		1,115,161,461.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：温信英

会计机构负责人：温信英

天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审核之章（1）

合并所有者权益变动表

编制单位：东莞怡合达自动化股份有限公司　　会合01表　　单位：人民币元

项目	2018年度												2017年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		实收资本（或股本）	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										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				112,928,556.62				6,401,506.84		52,782,668.27	232,112,731.73	32,544,400.00				9,582,878.59				1,047,326.78		25,117,015.98	[illegible]
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年期初余额	60,000,000.00				112,928,556.62				6,401,506.84		52,782,668.27	232,112,731.73	32,544,400.00				9,582,878.59				1,047,326.78		25,117,015.98	[illegible]
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,934,066.00				275,425,782.35				9,782,771.17		87,809,671.54	378,952,291.06	27,455,600.00				103,345,678.00				5,354,180.06		27,665,692.29	163,821,110.35
（一）综合收益总额											97,592,442.71	97,592,442.71											163,821,110.35	163,821,110.35
（二）所有者投入和减少资本	5,934,066.00				275,425,782.35							281,359,848.35	6,000,000.00				94,000,000.00							100,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	5,934,066.00				268,565,934.00							274,500,000.00	6,000,000.00				94,000,000.00							100,000,000.00
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					6,859,848.35							6,859,848.35												
4. 其他																								
（三）利润分配									9,782,771.17		-9,782,771.17										6,401,506.84		-6,401,506.84	
1. 提取盈余公积									9,782,771.17		-9,782,771.17										6,401,506.84		-6,401,506.84	
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配																								
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转													21,455,600.00				9,345,678.00				-1,047,326.78		29,753,951.25	
1. 资本公积转增资本（或股本）													4,745,600.00				-4,745,600.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他													16,710,000.00				14,091,278.00				-1,047,326.78		-29,753,951.25	
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	65,934,066.00				388,354,338.97				16,184,278.01		140,592,239.81	611,065,022.79	60,000,000.00				112,928,556.62				6,401,506.84		52,782,668.27	232,112,731.73

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
深圳分所审核之章（1）

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：东莞怡合达自动化股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	实收资本（或股本）	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	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	65,934,066.00				388,354,338.97				16,184,278.01	141,273,242.75	611,745,925.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	65,934,066.00				388,354,338.97				16,184,278.01	141,273,242.75	611,745,925.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	294,065,934.00				65,719,012.00				14,463,960.75	130,175,646.71	504,424,553.46
（一）综合收益总额										144,639,607.46	144,639,607.46
（二）所有者投入和减少资本	4,962,779.00				354,822,167.00						359,784,946.00
1. 所有者投入的普通股	4,962,779.00				354,822,167.00						359,784,946.00
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									14,463,960.75	-14,463,960.75	
1. 提取盈余公积									14,463,960.75	-14,463,960.75	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	289,103,155.00				-289,103,155.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	289,103,155.00				-289,103,155.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				454,073,350.97				30,648,238.76	271,448,889.46	1,116,170,479.19

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：温信英　　会计机构负责人：温信英

3-2-1-15
天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审核之章（1）

母公司所有者权益变动表

编制单位：东莞怡合达自动化股份有限公司　　合企04表　　单位：人民币元

项目	2018年度										2017年度									
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				112,928,556.62				6,401,506.84	53,228,302.25	232,558,365.71	32,544,400.00				9,582,878.59				1,047,326.78	25,368,691.90	68,543,297.27
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	60,000,000.00				112,928,556.62				6,401,506.84	53,228,302.25	232,558,365.71	32,544,400.00				9,582,878.59				1,047,326.78	25,368,691.90	68,543,297.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,934,066.00				275,425,782.35				9,782,771.17	88,044,940.50	379,187,560.02	27,455,600.00				103,345,678.03				5,354,180.06	27,859,610.35	104,015,068.41
（一）综合收益总额										97,827,711.67	97,827,711.67										64,015,068.41	64,015,068.41
（二）所有者投入和减少资本	5,934,066.00				275,425,782.35						281,359,848.35	6,000,000.00				94,000,000.00						100,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	5,934,066.00				268,565,934.00						274,500,000.00	6,000,000.00				94,000,000.00						100,000,000.00
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					6,859,848.35						6,859,848.35											
4. 其他																						
（三）利润分配									9,782,771.17	-9,782,771.17										6,401,506.84	-6,401,506.84	
1. 提取盈余公积									9,782,771.17	-9,782,771.17										6,401,506.84	-6,401,506.84	
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转												21,455,600.00				9,345,678.03				-1,047,326.78	-29,753,951.25	
1. 资本公积转增资本（或股本）												4,745,600.00				-4,745,600.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他												16,710,000.00				14,091,278.03				-1,047,326.78	-29,753,951.25	
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	65,934,066.00				388,354,338.97				16,184,278.01	141,273,242.75	611,745,925.73	60,000,000.00				112,928,556.62				6,401,506.84	53,228,302.25	232,558,365.71

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审核之章（1）

东莞怡合达自动化股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

东莞怡合达自动化股份有限公司(以下简称公司或本公司）前身系东莞市怡合达自动化科技有限公司（以下简称东莞怡合达有限公司），东莞怡合达有限公司系由伟盈新能源科技（无锡）有限公司、金立国、张红、章高宏和李锦良共同出资组建，于 2010 年 12 月 6 日设立，并取得由东莞市工商行政管理局核发的 441900000950959 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 500 万元。东莞怡合达有限公司以 2016 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 5 月 25 日在广东省东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900566614589Q 营业执照，注册资本 36,000.00 万元，股份总数 36,000.00 万股(每股面值 1 元)。

本公司属通用设备制造业。主要经营活动为自动化配件及自动化设备的研发、生产和销售。产品主要为自动化零部件与自动化设备。

本财务报表业经公司 2020 年 2 月 14 日第一届十三次董事会批准对外报出。

本公司将东莞市深立得自动化设备有限公司(以下简称东莞深立得公司)、深圳市浦乐丰科技有限公司（深圳浦乐丰公司）和东莞怡合达智造供应链管理有限公司（东莞智造供应链公司)、苏州怡合达自动化科技有限公司（苏州怡合达公司）等 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所审核之章(1)

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 2019 年度

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1）以摊余成本计量的金融资产；2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2）金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4）金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，

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

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

（5）金融工具减值

1）金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——其他组合		

3）按组合计量预期信用损失的应收款项

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合		
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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

②应收商业承兑汇票和应收账款——账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内(含1年，以下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，

且该种法定权利是当前可执行的；2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

2. 2017 年度和 2018 年度

（1）金融资产和金融负债的分类

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

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

方法处理：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除

报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

3）可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率

等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(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	单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方之间发生的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2) 账龄分析法

账　龄	应收商业承兑汇票计提比例（%）	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年，以下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00

2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据（商业承兑汇票）按照账龄分析法组合的计提比例计提坏账，对应收票据（银行承兑汇票）、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项　目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3.00	32.33—9.70
运输工具	年限平均法	4	3.00	24.25
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3.00	32.33—19.40

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）部分长期资产减值

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

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

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）预计负债

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

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

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主营自动化零部件和工业自动化设备的研制、生产和销售。

具体确认原则如下：

销售自动化零部件收入：公司已按合同约定将产品交付给购货方，经购货方确认并取得收款凭据的时间为收入确认时点；

销售工业自动化设备收入：按合同约定将工业自动化设备交付给购货方，安装调试并经购货方验收合格后确认收入。

(二十三) 政府补助

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%
东莞深立得公司	25%	25%	25%
深圳浦乐丰公司	25%	25%	25%
东莞智造供应链公司	25%	25%	不适用
苏州怡合达公司	20%	20%	不适用

（二）税收优惠

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局批准，公司于 2016 年 11 月 30 日取得编号为 GR201644001774 的高新技术企业证书，有效期三年，故 2016 年至 2018 年公司享受 15%的企业所得税优惠税率。2019 年 12 月 2 日，公司通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为 GR201944006375,，故 2019 年按 15%的企业所得税优惠税率计算。

苏州怡合达公司符合小型微利企业标准，2019 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，其所得减按 25%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税；2018 年应纳税所得额

不超过100万元的部分，其所得减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	124,820.00	119,273.43	122,040.25
银行存款	635,943,318.36	310,773,250.14	109,670,720.55
其他货币资金	79,371.09	56,054.62	41,692.47
合　计	636,147,509.45	310,948,578.19	109,834,453.27
其中：存放在境外的款项总额			

（2）其他说明

1）截至2017年12月31日，其他货币资金期末余额为41,692.47元为支付宝和智付账户余额。

2)截至2018年12月31日，银行存款期末余额为310,773,250.14元，其中2,420,000.00元为法院冻结资金，使用受限；其他货币资金期末余额为56,054.62元为支付宝和微信账户余额。

3）截至2019年12月31日，其他货币资金期末余额为79,371.09元为支付宝和微信账户余额。

2. 应收票据

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	72,599,359.96	89.62			72,599,359.96

商业承兑汇票	8,409,050.14	10.38	420,452.51	5.00	7,988,597.63
合　计	81,008,410.10	100.00	420,452.51	0.52	80,587,957.59

（续上表）

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,997,403.14		18,997,403.14
商业承兑汇票	3,714,150.73	185,707.54	3,528,443.19
合　计	22,711,553.87	185,707.54	22,525,846.33

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,904,291.62		5,904,291.62
商业承兑汇票	283,769.68	14,188.48	269,581.20
合　计	6,188,061.30	14,188.48	6,173,872.82

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019年12月31日

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	72,599,359.96		
商业承兑汇票组合	8,409,050.14	420,452.51	5.00
小　计	81,008,410.10	420,452.51	0.52

② 2018年12月31日及2017年12月31日

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	18,997,403.14			5,904,291.62		
商业承兑汇票组合	3,714,150.73	185,707.54	5.00	283,769.68	14,188.48	5.00
小　计	22,711,553.87	185,707.54	0.82	6,188,061.30	14,188.48	0.23

（2）坏账准备变动情况

1）2019年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	185,707.54	234,744.97						420,452.51
小　计	185,707.54	234,744.97						420,452.51

2）2018年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	14,188.48	171,519.06						185,707.54
小　计	14,188.48	171,519.06						185,707.54

3）2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票		14,188.48						14,188.48
小　计		14,188.48						14,188.48

(3) 公司已质押的应收票据情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	7,300,057.20	6,752,065.13	
小　计	7,300,057.20	6,752,065.13	

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	39,531,433.14		57,718,594.40	
小　计	39,531,433.14		57,718,594.40	

（续上表）

项　目	2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	29,895,425.38	
小　计	29,895,425.38	

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

3. 应收账款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	9,511,695.17	4.98	9,511,695.17	100.00	
按组合计提坏账准备	181,348,787.97	95.02	9,386,998.67	5.18	171,961,789.30
合　计	190,860,483.14	100.00	18,898,693.84	9.90	171,961,789.30

（续上表）

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	144,178,337.88	99.65	7,344,971.83	5.09	136,833,366.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备	500,560.79	0.35	500,560.79	100.00	
合　计	144,678,898.67	100.00	7,845,532.62	5.42	136,833,366.05

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,738,117.94	100.00	3,598,440.79	5.09	67,139,677.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	70,738,117.94	100.00	3,598,440.79	5.09	67,139,677.15

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
朗桥集团	8,208,954.24	8,208,954.24	100.00	客户财务困难，回款可能性低
苏州硕诺尔自动化设备有限公司	234,610.17	234,610.17	100.00	未决诉讼，客户财务困难
深圳市宝盛自动化设备有限公司	183,586.62	183,586.62	100.00	未决诉讼，客户财务困难
江苏拓新天机器人科技有限公司	131,862.86	131,862.86	100.00	客户财务困难，回款可能性低
其他	752,681.28	752,681.28	100.00	回款可能性低
小　计	9,511,695.17	9,511,695.17		

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州一合光学有限公司	167,643.90	167,643.90	100.00	回款可能性低

苏州一合光学有限公司高新区分公司	332,916.89	332,916.89	100.00	回款可能性低
小　计	500,560.79	500,560.79	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

组合中采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	177,782,091.86	8,889,104.59	5.00
1-2 年	2,727,482.97	272,748.30	10.00
2-3 年	759,804.44	151,960.89	20.00
3-4 年	12,447.62	6,223.81	50.00
4 年以上	66,961.08	66,961.08	100.00
小　计	181,348,787.97	9,386,998.67	5.18

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	142,315,494.35	7,115,774.72	5.00	69,888,451.82	3,494,422.59	5.00
1-2 年	1,634,599.13	163,459.91	10.00	749,186.16	74,918.62	10.00
2-3 年	161,283.32	32,256.66	20.00	80,126.63	16,025.33	20.00
3-4 年	66,961.08	33,480.54	50.00	14,558.16	7,279.08	50.00
4 年以上				5,795.17	5,795.17	100.00
小　计	144,178,337.88	7,344,971.83	5.09	70,738,117.94	3,598,440.79	5.09

(2) 坏账准备变动情况

1）2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	500,560.79	9,011,134.38						9,511,695.17
按组合计提坏账准备	7,344,971.83	2,211,167.54				169,140.70		9,386,998.67
小　计	7,845,532.62	11,222,301.92				169,140.70		18,898,693.84

2）2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		500,560.79						500,560.79
按组合计提坏账准备	3,598,440.79	3,925,261.12				178,730.08		7,344,971.83
小　计	3,598,440.79	4,425,821.91				178,730.08		7,845,532.62

3）2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,681,351.60	2,385,620.38				468,531.19		3,598,440.79
小　计	1,681,351.60	2,385,620.38				468,531.19		3,598,440.79

（3）报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	169,140.70	178,730.08	468,531.19

（4）应收账款金额前 5 名情况

1）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
朗桥集团	8,208,954.24	4.30	8,208,954.24
华生电机集团	7,488,754.19	3.92	374,437.71
海目星集团	7,015,398.90	3.68	350,769.95
大族集团	6,005,320.03	3.15	315,884.00
歌尔集团	5,761,906.35	3.02	288,095.32
小　计	34,480,333.71	18.07	9,538,141.22

2）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
大族集团	5,983,966.84	4.14	299,198.34
无锡市江松科技有限公司	5,079,972.78	3.51	253,998.64
华生电机集团	4,433,350.10	3.06	221,667.51
富临集团	3,410,746.62	2.36	170,537.33
海目星集团	3,240,211.48	2.24	162,010.57
小　计	22,148,247.82	15.31	1,107,412.39

3）2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
无锡市江松科技有限公司	3,371,840.15	4.77	168,592.01

深圳市光大激光科技股份有限公司	3,022,875.93	4.27	151,143.80
海目星集团	2,973,174.50	4.20	148,658.73
上海天永智能装备股份有限公司	1,885,898.54	2.67	94,294.93
比亚迪集团	1,653,472.97	2.34	88,194.45
小　计	12,907,262.09	18.25	650,883.92

[注]：比亚迪集团包括深圳市比亚迪供应链管理有限公司、比亚迪股份有限公司等关联企业；大族集团包括大族激光科技产业集团股份有限公司、深圳市大族电机科技有限公司等关联企业；海目星集团包括海目星激光智能装备股份有限公司、海目星（江门）激光智能装备有限公司等关联企业；歌尔集团包括歌尔股份有限公司、东莞歌尔电子科技有限公司等关联企业；华生电机集团包含华生电机（广东）有限公司、广东德昌电机有限公司等关联企业；朗桥集团包括中山市朗桥自动化科技有限公司、珠海市朗桥自动化科技有限公司；富临集团包括绵阳富临精工机械股份有限公司、襄阳富临精工机械有限责任公司等关联企业。

4. 预付款项

（1）账龄分析

账　龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准	账面价值
1 年以内	1,854,084.97	99.89		1,854,084.97	1,110,320.64	97.83		1,110,320.64
1-2 年	2,002.56	0.11		2,002.56	23,428.94	2.06		23,428.94
2-3 年					1,214.11	0.11		1,214.11
合 计	1,856,087.53	100.00		1,856,087.53	1,134,963.69	100.00		1,134,963.69

（续上表）

账　龄	2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,467,821.41	99.74		2,467,821.41
1-2 年	6,514.33	0.26		6,514.33
合　计	2,474,335.74	100.00		2,474,335.74

（2）预付款项金额前 5 名情况

1）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额比例(%)
阿里云计算有限公司	210,250.99	11.33
广东联合电子服务股份有限公司	208,247.79	11.22
中国石化销售股份有限公司广东东莞石油分公司	196,845.67	10.61
东莞市鸿佰实业有限公司	135,000.00	7.27
无锡市赛博机电有限公司	75,947.62	4.09

小　计	826,292.07	44.52

2）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额比例（%）
中国石化销售股份有限公司广东东莞石油分公司	177,746.79	15.66
广东联合电子服务股份有限公司	138,850.72	12.23
东莞市鸿格五金科技有限公司	59,609.31	5.25
深圳市马恒生科技有限公司	57,000.00	5.02
廊坊多元数码技术有限公司	56,720.29	5.00
小　计	489,927.11	43.16

3）2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额比例(%)
深圳市汇亿丰印刷科技有限公司	1,360,000.00	54.96
东莞市远中机械有限公司	140,531.07	5.68
中国石化销售股份有限公司广东东莞石油分公司	114,567.27	4.63
中国国际贸易促进委员会机械行业分会	80,000.00	3.23
上海鸿承会展服务有限公司	50,400.00	2.04
小　计	1,745,498.34	70.54

5. 其他应收款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
其他应收款	2,915,674.75	100.00	660,090.72	22.64	2,255,584.03
合　计	2,915,674.75	100.00	660,090.72	22.64	2,255,584.03

（续上表）

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,786,196.87	100.00	316,573.34	11.36	2,469,623.53

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	2,786,196.87	100.00	316,573.34	11.36	2,469,623.53

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,769,635.00	100.00	186,068.25	6.72	2,583,566.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	2,769,635.00	100.00	186,068.25	6.72	2,583,566.75

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	2,769,669.58	651,590.46	23.53
备用金组合	68,000.00	4,600.00	6.76
应收暂付款组合	78,005.17	3,900.26	5.00
小　计	2,915,674.75	660,090.72	22.64

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,378,106.87	68,905.34	5.00	2,112,125.00	105,606.25	5.00
1-2年	766,580.00	76,658.00	10.00	516,400.00	51,640.00	10.00
2-3年	500,400.00	100,080.00	20.00	140,360.00	28,072.00	20.00
3-4年	140,360.00	70,180.00	50.00			
4年以上	750.00	750.00	100.00	750.00	750.00	100.00
小　计	2,786,196.87	316,573.34	11.36	2,769,635.00	186,068.25	6.72

（2）坏账准备变动情况

1）2019年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	316,573.34	343,517.38						660,090.72
小　计	316,573.34	343,517.38						660,090.72

2）2018年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	186,068.25	130,505.09						316,573.34
小　计	186,068.25	130,505.09						316,573.34

3）2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	49,709.69	136,358.56						186,068.25
小　计	49,709.69	136,358.56						186,068.25

（3）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	2,769,669.58	2,609,167.58	2,476,040.00
备用金	68,000.00	67,000.00	293,595.00
应收暂付款	78,005.17	110,029.29	
合　计	2,915,674.75	2,786,196.87	2,769,635.00

（4）其他应收款金额前 5 名情况

1）2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东莞中电熊猫科技发展有限公司	押金保证金	1,470,000.00	3 年以内	50.42	209,000.00
东莞市创富物业投资有限公司	押金保证金	640,000.00	5 年以内	21.95	390,000.00
昆山市千灯镇鼎诚不锈钢制品厂	押金保证金	150,000.00	1-2 年	5.14	15,000.00
东莞市卧龙办公设备有限公司	押金保证金	68,600.00	1 年以内	2.35	3,430.00
东莞市豪程五金有限公司	押金保证金	36,400.00	2-3 年	1.25	7,280.00
小　计		2,365,000.00		81.11	624,710.00

2）2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东莞中电熊猫科技发展有限公司	押金保证金	1,470,000.00	2 年以内	52.76	104,500.00
东莞市创富物业投资有限公司	押金保证金	640,000.00	4 年以内	22.97	170,000.00
昆山市千灯镇鼎诚不锈钢制品厂	押金保证金	150,000.00	1 年以内	5.38	7,500.00
东莞市财政局	应收暂付款	90,029.29	1 年以内	3.23	4,501.46
东莞市卧龙办公设备有限公司	押金保证金	55,000.00	1 年以内	1.97	2,750.00
小　计		2,405,029.29		86.31	289,251.46

3）2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东莞市创富物业投资有限公司	押金保证金	640,000.00	3年以内	23.11	78,000.00
东莞中电熊猫科技发展有限公司	押金保证金	620,000.00	1年以内	22.39	31,000.00
方成通	押金保证金	600,000.00	1年以内	21.66	30,000.00
洪宏豪	押金保证金	400,000.00	1年以内	14.44	20,000.00
张徽雨	备用金	200,000.00	1年以内	7.22	10,000.00
小　计		2,460,000.00		88.82	169,000.00

6. 存货

(1) 明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,522,000.83		15,522,000.83
在产品	4,403,999.03		4,403,999.03
半成品	34,182,025.67		34,182,025.67
库存商品	88,690,688.13	1,667,531.82	87,023,156.31
发出商品	51,557,615.67	92,681.19	51,464,934.48
委托加工物资	41,577.69		41,577.69
合　计	194,397,907.02	1,760,213.01	192,637,694.01

（续上表）

项　目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,299,925.07		14,299,925.07
在产品	5,075,404.46		5,075,404.46
半成品	33,810,502.93		33,810,502.93
库存商品	87,906,499.63	1,546,303.77	86,360,195.86
发出商品	36,008,450.57	1,082,873.94	34,925,576.63
委托加工物资	66,853.42		66,853.42
合　计	177,167,636.08	2,629,177.71	174,538,458.37

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,868,268.80		13,868,268.80
在产品	4,705,866.96		4,705,866.96
半成品	22,929,024.62		22,929,024.62

库存商品	67,750,211.55	865,312.52	66,884,899.03
发出商品	30,762,021.04		30,762,021.04
委托加工物资	55,804.38		55,804.38
合　计	140,071,197.35	865,312.52	139,205,884.83

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,546,303.77	674,393.55		143,147.27	410,018.23	1,667,531.82
发出商品	1,082,873.94	39,545.18			1,029,737.93	92,681.19
小　计	2,629,177.71	713,938.73		143,147.27	1,439,756.16	1,760,213.01

② 2018 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	865,312.52	824,584.30		143,593.05		1,546,303.77
发出商品		1,082,873.94				1,082,873.94
小　计	865,312.52	1,907,458.24		143,593.05		2,629,177.71

③ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		865,312.52				865,312.52
小　计		865,312.52				865,312.52

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	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	因销售该存货而转销
发出商品	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	因销售该存货而转销

7. 其他流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	1,856,083.29	311,687.26	58,982.88
开工保证金		670,000.00	

预缴企业所得税	174.85		
合　计	1,856,258.14	981,687.26	58,982.88

8. 长期应收款

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	550,000.00		550,000.00
合　计	550,000.00		550,000.00

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合　计
账面原值					
期初数	15,408,613.22	53,810,244.47	4,394,078.35	4,391,611.82	78,004,547.86
本期增加金额		5,210,102.91	165,941.59	875,854.51	6,251,899.01
1) 购置		5,210,102.91	165,941.59	875,854.51	6,251,899.01
本期减少金额		139,487.18			139,487.18
1) 处置或报废		139,487.18			139,487.18
期末数	15,408,613.22	58,880,860.20	4,560,019.94	5,267,466.33	84,116,959.69
累计折旧					
期初数	124,552.96	8,509,169.21	1,736,444.97	1,843,519.14	12,213,686.28
本期增加金额	747,317.76	5,594,787.17	958,725.04	1,266,692.51	8,567,522.48
1) 计提	747,317.76	5,594,787.17	958,725.04	1,266,692.51	8,567,522.48
本期减少金额		115,706.25			115,706.25
1) 处置或报废		115,706.25			115,706.25
期末数	871,870.72	13,988,250.13	2,695,170.01	3,110,211.65	20,665,502.51
账面价值					
期末账面价值	14,536,742.50	44,892,610.07	1,864,849.93	2,157,254.68	63,451,457.18
期初账面价值	15,284,060.26	45,301,075.26	2,657,633.38	2,548,092.68	65,790,861.58

2) 2018 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合　计
账面原值					
期初数		31,628,664.66	3,051,782.25	2,503,496.33	37,183,943.24
本期增加金额	15,408,613.22	22,207,279.44	1,411,223.10	1,888,115.49	40,915,231.25
1) 购置		22,207,279.44	1,411,223.10	1,364,819.93	24,983,322.47
2) 在建工程转入	15,408,613.22			523,295.56	15,931,908.78
本期减少金额		25,699.63	68,927.00		94,626.63

1）处置或报废		25,699.63	68,927.00		94,626.63
期末数	15,408,613.22	53,810,244.47	4,394,078.35	4,391,611.82	78,004,547.86
累计折旧					
期初数		4,507,106.18	948,345.30	956,522.92	6,411,974.40
本期增加金额	124,552.96	4,020,854.50	854,958.86	886,996.22	5,887,362.54
1）计提	124,552.96	4,020,854.50	854,958.86	886,996.22	5,887,362.54
本期减少金额		18,791.47	66,859.19		85,650.66
1）处置或报废		18,791.47	66,859.19		85,650.66
期末数	124,552.96	8,509,169.21	1,736,444.97	1,843,519.14	12,213,686.28
账面价值					
期末账面价值	15,284,060.26	45,301,075.26	2,657,633.38	2,548,092.68	65,790,861.58
期初账面价值		27,121,558.48	2,103,436.95	1,546,973.41	30,771,968.84

3）2017 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合　计
账面原值					
期初数		16,075,321.35	1,015,500.12	925,012.05	18,015,833.52
本期增加金额		15,743,001.45	2,036,282.13	1,585,136.70	19,364,420.28
1）购置		15,743,001.45	2,036,282.13	1,585,136.70	19,364,420.28
本期减少金额		189,658.14		6,652.42	196,310.56
1）处置或报废		189,658.14		6,652.42	196,310.56
期末数		31,628,664.66	3,051,782.25	2,503,496.33	37,183,943.24
累计折旧					
期初数		2,647,249.99	476,020.54	761,545.55	3,884,816.08
本期增加金额		1,958,569.91	472,324.76	201,430.22	2,632,324.89
1）计提		1,958,569.91	472,324.76	201,430.22	2,632,324.89
本期减少金额		98,713.72		6,452.85	105,166.57
1）处置或报废		98,713.72		6,452.85	105,166.57
期末数		4,507,106.18	948,345.30	956,522.92	6,411,974.40
账面价值					
期末账面价值		27,121,558.48	2,103,436.95	1,546,973.41	30,771,968.84
期初账面价值		13,428,071.36	539,479.58	163,466.50	14,131,017.44

(2) 融资租入固定资产

2017 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,558,974.32	898,700.85		4,660,273.47
合　计	5,558,974.32	898,700.85		4,660,273.47

10. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能制造供应链华南中心土建工程	74,300,789.97		74,300,789.97	327,204.64		327,204.64
苏州零部件制造项目土建工程	21,776,993.53		21,776,993.53			
帝宝国际大厦工程				159,559.12		159,559.12
合　计	96,077,783.50		96,077,783.50	486,763.76		486,763.76

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
智能制造供应链华南中心土建工程	437,547,000.00	327,204.64	73,973,585.33			74,300,789.97
苏州零部件制造项目土建工程	158,265,000.00		21,776,993.53			21,776,993.53
帝宝国际大厦工程	965,184.70	159,559.12	805,625.58		965,184.70	
小　计	596,777,184.70	486,763.76	96,556,204.44		965,184.70	96,077,783.50

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智能制造供应链华南中心土建工程	16.98	17.00				自有资金
苏州零部件制造项目土建工程	13.76	14.00				自有资金
帝宝国际大厦工程	100.00	100.00				自有资金
小　计						

2) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
安顺消防工程	616,531.54		616,531.54		616,531.54	
康明斯 165KW 柴油发电机组	139,743.58		139,743.58	139,743.58		
中电厂房装修工程	2,184,408.59		2,184,408.59		2,184,408.59	
南展机房网络改造安装工程	275,862.32		275,862.32	275,862.32		
升达电梯	107,689.66		107,689.66	107,689.66		
智能制造供应链华南中心土建工程	437,547,000.00		327,204.64			327,204.64
帝宝国际大厦工程	16,373,797.92		15,568,172.34	15,408,613.22		159,559.12
小　计	457,245,033.61		19,219,612.67	15,931,908.78	2,800,940.13	486,763.76

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

安顺消防工程	100.00	100.00				自有资金
康明斯 165KW 柴油发电机组	100.00	100.00				自有资金
中电厂房装修工程	100.00	100.00				自有资金
南展机房网络改造安装工程	100.00	100.00				自有资金
升达电梯	100.00	100.00				自有资金
智能制造供应链华南中心土建工程	0.07	0.10				自有资金
帝宝国际大厦工程	95.08	95.00				自有资金
小　计						

11. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项　目	土地使用权	办公软件	合　计
账面原值			
期初数	27,823,500.00	1,382,051.45	29,205,551.45
本期增加金额	6,925,046.52	742,452.82	7,667,499.34
1) 购置	6,925,046.52	742,452.82	7,667,499.34
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	34,748,546.52	2,124,504.27	36,873,050.79
累计摊销			
期初数	278,235.00	487,126.47	765,361.47
本期增加金额	787,304.88	421,890.05	1,209,194.93
1) 计提	787,304.88	421,890.05	1,209,194.93
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,065,539.88	909,016.52	1,974,556.40
账面价值			
期末账面价值	33,683,006.64	1,215,487.75	34,898,494.39
期初账面价值	27,545,265.00	894,924.98	28,440,189.98

2) 2018 年度

项　目	土地使用权	办公软件	合　计
账面原值			
期初数		153,504.27	153,504.27
本期增加金额	27,823,500.00	1,228,547.18	29,052,047.18
1) 购置	27,823,500.00	1,228,547.18	29,052,047.18
本期减少金额			

1）处置			
期末数	27,823,500.00	1,382,051.45	29,205,551.45
累计摊销			
期初数		153,504.27	153,504.27
本期增加金额	278,235.00	333,622.20	611,857.20
1）计提	278,235.00	333,622.20	611,857.20
本期减少金额			
1）处置			
期末数	278,235.00	487,126.47	765,361.47
账面价值			
期末账面价值	27,545,265.00	894,924.98	28,440,189.98
期初账面价值			

3）2017 年度

项　目	土地使用权	办公软件	合　计
账面原值			
期初数		153,504.27	153,504.27
本期增加金额			
1）购置			
本期减少金额			
1）处置			
期末数		153,504.27	153,504.27
累计摊销			
期初数		153,504.27	153,504.27
本期增加金额			
1）计提			
本期减少金额			
1）处置			
期末数		153,504.27	153,504.27
账面价值			
期末账面价值			
期初账面价值			

12. 长期待摊费用

（1）2019 年度明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	5,434,492.77	965,184.70	2,124,017.30		4,275,660.17
合　计	5,434,492.77	965,184.70	2,124,017.30		4,275,660.17

（2）2018 年度明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,945,387.61	3,657,122.80	1,168,017.64		5,434,492.77
合　计	2,945,387.61	3,657,122.80	1,168,017.64		5,434,492.77

(3) 2017 年度明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		3,100,408.02	155,020.41		2,945,387.61
合　计		3,100,408.02	155,020.41		2,945,387.61

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	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	21,739,450.07	3,259,017.43	10,976,991.21	1,646,548.68
递延收益	3,485,739.52	522,860.93	3,408,774.62	511,316.19
未决诉讼			440,000.00	66,000.00
免租期房租	386,679.61	58,001.94	532,706.16	79,905.93
合　计	25,611,869.20	3,839,880.30	15,358,471.99	2,303,770.80

（续上表）

项　目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,664,010.04	699,601.49
递延收益	2,140,970.84	321,145.63
合　计	6,804,980.88	1,020,747.12

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	910,550.40	681,065.79	445,633.98
小　计	910,550.40	681,065.79	445,633.98

(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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2020 年		98,630.00	98,630.00
2021 年	153,045.92	153,045.92	153,045.92
2022 年	193,958.06	193,958.06	193,958.06
2023 年	235,431.81	235,431.81	

2024 年	328, 114. 61		
小　计	910, 550. 40	681, 065. 79	445, 633. 98

14. 其他非流动资产

项　目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预付工程和设备款	9, 968, 556. 24	2, 699, 633. 23	1, 376, 140. 09
工程达产及竣工保证金	2, 010, 000. 00	2, 010, 000. 00	
预付土地款		7, 140, 101. 52	
合　计	11, 978, 556. 24	11, 849, 734. 75	1, 376, 140. 09

15. 短期借款

项　目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
保证借款			10, 000, 000. 00
合　计			10, 000, 000. 00

16. 应付票据

项　目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	6, 049, 061. 95	5, 743, 909. 26	
合　计	6, 049, 061. 95	5, 743, 909. 26	

17. 应付账款

项　目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付材料款	117, 321, 503. 19	82, 793, 909. 27	70, 308, 912. 91
应付其他费用类款项	2, 479, 041. 03	2, 928, 948. 56	3, 771, 069. 87
应付设备款	16, 300. 00	380, 968. 87	316, 452. 00
合　计	119, 816, 844. 22	86, 103, 826. 70	74, 396, 434. 78

18. 预收款项

项　目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预收货款	19, 322, 953. 46	18, 509, 667. 29	22, 620, 926. 34
合　计	19, 322, 953. 46	18, 509, 667. 29	22, 620, 926. 34

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,163,075.50	154,826,092.99	151,571,994.17	23,417,174.32
离职后福利—设定提存计划	104,993.32	8,126,684.68	8,122,530.50	109,147.50
合　计	20,268,068.82	162,952,777.67	159,694,524.67	23,526,321.82

2）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,191,439.05	131,312,770.11	123,341,133.66	20,163,075.50
离职后福利—设定提存计划		7,146,932.92	7,041,939.60	104,993.32
合　计	12,191,439.05	138,459,703.03	130,383,073.26	20,268,068.82

3）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,113,164.57	74,888,070.38	69,809,795.90	12,191,439.05
离职后福利—设定提存计划		3,329,956.92	3,329,956.92	
合　计	7,113,164.57	78,218,027.30	73,139,752.82	12,191,439.05

（2）短期薪酬明细情况

1）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,108,636.90	141,122,143.77	137,869,503.10	23,361,277.57
职工福利费		7,740,991.33	7,740,991.33	
社会保险费	54,438.60	2,299,437.40	2,297,979.25	55,896.75
其中：医疗保险费	43,109.22	1,748,946.71	1,745,750.93	46,305.00
工伤保险费	7,012.78	146,298.78	149,011.81	4,299.75
生育保险费	4,316.60	404,191.91	403,216.51	5,292.00
住房公积金		3,165,904.24	3,165,904.24	
工会经费和职工教育经费		497,616.25	497,616.25	
小　计	20,163,075.50	154,826,092.99	151,571,994.17	23,417,174.32

2）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,191,439.05	119,474,380.27	111,557,182.42	20,108,636.90
职工福利费		6,482,930.40	6,482,930.40	
社会保险费		2,153,819.99	2,099,381.39	54,438.60
其中：医疗保险费		1,602,712.31	1,559,603.09	43,109.22
工伤保险费		198,843.11	191,830.33	7,012.78
生育保险费		352,264.57	347,947.97	4,316.60
住房公积金		2,640,218.88	2,640,218.88	
工会经费和职工教育经费		561,420.57	561,420.57	
小　计	12,191,439.05	131,312,770.11	123,341,133.66	20,163,075.50

3）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工资、奖金、津贴和补贴	7,113,164.57	69,064,667.84	63,986,393.36	12,191,439.05
职工福利费		3,667,696.33	3,667,696.33	
社会保险费		1,030,404.21	1,030,404.21	
其中：医疗保险费		784,192.47	784,192.47	
工伤保险费		120,449.14	120,449.14	
生育保险费		125,762.60	125,762.60	
住房公积金		1,125,302.00	1,125,302.00	
小　计	7,113,164.57	74,888,070.38	69,809,795.90	12,191,439.05

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	102,306.82	7,873,546.81	7,870,013.63	105,840.00
失业保险费	2,686.50	253,137.87	252,516.87	3,307.50
小　计	104,993.32	8,126,684.68	8,122,530.50	109,147.50

2) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,907,215.02	6,804,908.20	102,306.82
失业保险费		239,717.90	237,031.40	2,686.50
小　计		7,146,932.92	7,041,939.60	104,993.32

3) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,210,299.80	3,210,299.80	
失业保险费		119,657.12	119,657.12	
小　计		3,329,956.92	3,329,956.92	

20. 应交税费

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	4,144,253.91	7,172,250.13	3,081,128.57
企业所得税	8,804,161.24	7,037,860.36	4,426,739.26
代扣代缴个人所得税	286,660.32	149,541.35	242,701.78
城市维护建设税	232,977.97	376,872.04	154,056.42
教育费附加	139,786.78	226,123.22	92,433.85
地方教育附加	93,191.19	150,748.82	61,622.58
印花税、房产税等其他税费	158,808.63	83,140.28	21,235.70
合　计	13,859,840.04	15,196,536.20	8,079,918.16

21. 其他应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	314,253.73	409,778.92	365,392.45
应付暂收款[注]	288,235.45	2,592,752.46	363,625.75
合　计	602,489.18	3,002,531.38	729,018.20

[注]：2018年期末应付暂收款2,592,752.46元，其中1,980,000元系公司客户浙江金辉仪表有限公司前期支付公司工业自动化设备货款预付账款，因2018年双方因设备验收问题，浙江金辉仪表有限公司向法院起诉公司要求归还已支付的货款，公司预计胜诉几率较低，故将预收浙江金辉仪表有限公司货款1,980,000元调整到其他应付款核算。

22. 一年内到期的非流动负债

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的融资租赁款			1,863,578.00
合　计			1,863,578.00

23. 预计负债

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
未决诉讼违约金		440,000.00	
合　计		440,000.00	

24. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,408,774.62	550,100.00	473,135.10	3,485,739.52	政府补贴
合　计	3,408,774.62	550,100.00	473,135.10	3,485,739.52	

2) 2018年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,140,970.84	1,587,700.00	319,896.22	3,408,774.62	政府补贴
合　计	2,140,970.84	1,587,700.00	319,896.22	3,408,774.62	

3) 2017年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		2,172,600.00	31,629.16	2,140,970.84	政府补贴
合　计		2,172,600.00	31,629.16	2,140,970.84	

(2) 政府补助明细情况

1）2019 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2016 年东莞市机器换人专项资金补贴	1,004,393.75		136,577.16	867,816.59	与资产相关
2017 年省级工业和信息化专项资金大数据产业发展项目资助	851,868.02		148,131.96	703,736.06	与资产相关
2017 年智能改造项目	730,239.92		82,380.24	647,859.68	与资产相关
2017 年技术改造补助项目	822,272.93		92,724.84	729,548.09	与资产相关
2018 年度自动化改造项目		550,100.00	13,320.90	536,779.10	与资产相关
小　计	3,408,774.62	550,100.00	473,135.10	3,485,739.52	

2）2018 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2016 年东莞市机器换人专项资金补贴	1,140,970.84		136,577.09	1,004,393.75	与资产相关
2017 年省级工业和信息化专项资金大数据产业发展项目资助	1,000,000.00		148,131.98	851,868.02	与资产相关
2017 年智能改造项目		757,700.00	27,460.08	730,239.92	与资产相关
2017 年技术改造补助项目		830,000.00	7,727.07	822,272.93	与资产相关
小　计	2,140,970.84	1,587,700.00	319,896.22	3,408,774.62	

3）2017 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2016 年东莞市机器换人专项资金补贴		1,172,600.00	31,629.16	1,140,970.84	与资产相关
2017 年省级工业和信息化专项资金大数据产业发展项目资助		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
小　计		2,172,600.00	31,629.16	2,140,970.84	

注：政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(五)3 之说明。

25. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
金立国	86,373,378.00	17,010,000.00	17,010,000.00
伟盈新能源科技（无锡）有限公司[注]	55,285,228.00	12,601,919.00	14,580,000.00
张红	64,411,893.00	12,685,000.00	13,608,000.00
章高宏	6,733,833.00	1,326,132.00	1,458,000.00

李锦良	6,064,234.00	1,194,264.00	1,458,000.00
温信英	2,467,811.00	486,000.00	486,000.00
分宜众慧达投资合伙企业(有限合伙)	13,710,060.00	2,700,000.00	2,700,000.00
分宜众志达投资合伙企业(有限合伙)	13,710,060.00	2,700,000.00	2,700,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	11,884,301.00	2,340,443.00	1,800,000.00
东莞红土创业投资有限公司	15,233,400.00	3,000,000.00	3,000,000.00
金春保	6,093,360.00	1,200,000.00	1,200,000.00
苏州钟鼎五号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	28,454,671.00	5,240,336.00	
深圳市红土智能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,018,686.00	594,487.00	
苏州钟鼎五号青蓝股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,686,036.00	693,712.00	
东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	10,977,051.00	2,161,773.00	
珠海澜盈投资合伙企业(有限合伙)	12,354,333.00		
东莞粤科鑫怡股权投资合伙企业(有限合伙)	3,599,998.00		
珠海高瓴智臻股权投资合伙企业(有限合伙)	15,941,667.00		
合　计	360,000,000.00	65,934,066.00	60,000,000.00

[注]：伟盈新能源科技（无锡）有限公司曾用名伟盈精密模具(无锡)有限公司。

(2) 其他说明

2017年4月30日，东莞怡合达有限公司股东会决议以经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)审计的2016年11月30日账面净资产为基准整体变更为股份有限公司。截至2016年11月30日，东莞怡合达有限公司账面净资产68,091,278.03元折合5,400万股(每股1元)，剩余部分计入资本公积，股份公司设立后各发起人持股比例不变。该出资业经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2017年5月18日出具了广会验字[2017]G16043080032号《验资报告》。

2017年6月14日，公司2017年度第一次临时股东大会决议新增注册资本600万元。其中，深圳市创新投资集团有限公司出资3,000万元，180万元计入股本，其余部分计入资本公积；东莞红土创业投资有限公司出资5,000万元，300万元计入股本，其余部分计入资本公积；金春保出资2,000万元，120万元计入股本，其余部分计入资本公积。该出资业经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2017年6月23日出具了广会验

字[2017]G16043080043 号《验资报告》。

2018 年 3 月 17 日，公司 2018 年度第一次临时股东大会决议新增注册资本 593.4066 万元。其中，深圳市创新投资集团有限公司出资 2,500 万元，54.0443 万元计入股本，其余部分计入资本公积；苏州钟鼎五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 10,614 万元,229.4506 万元计入股本，其余部分计入资本公积；苏州钟鼎五号青蓝股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资 1,586 万元，34.2857 万元计入股本，其余部分计入资本公积；深圳市红土智能股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资 2,750 万元，59.4487 万元计入股本，其余部分计入资本公积；东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)出资 10,000 万元，216.1773 万元计入股本，其余部分计入资本公积。该出资业经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2018 年 4 月 26 日出具广会验字[2018]G16043080099 号《验资报告》。

2018 年 6 月 29 日，股东伟盈新能源科技（无锡）有限公司、张红转让其所持公司股权。其中，苏州钟鼎五号股权投资基金以每股价格 46.2583 元受让伟盈新能源科技（无锡）有限公司持有的 57.36 万股，合计转让价格 2,653.33 万元、受让张红持有的 80.30 万股，合计转让价格 3,714.67 万元。苏州钟鼎五号青蓝股权投资基金以每股价格 46.2583 元受让伟盈新能源科技（无锡）有限公司持有的 8.58 万股，合计转让价格 396.67 万元、受让张红持有的 12 万股，合计转让价格 555.33 万元。2018 年 7 月 17 日，本公司办理了上述工商变更登记手续。

2018 年 9 月 19 日，股东伟盈新能源科技（无锡）有限公司、章高宏，李锦良转让其所持公司股权。其中，苏州钟鼎五号股权投资基金以每股价格 46.2583 元受让伟盈新能源科技（无锡）有限公司持有的 117.3626 万股，合计转让价格 5,429 万元、受让章高宏持有的 13.1868 万股，合计转让价格 610 万、受让李锦良持有的 26.3736 万股，合计转让价格 1,220 万元。苏州钟鼎五号青蓝股权投资基金以每股价格 46.2583 元受让伟盈新能源科技（无锡）有限公司持有的 14.5055 万股，合计转让价格 671 万元。2018 年 10 月 22 日，本公司办理了上述工商变更登记手续。

2019 年 3 月 27 日，公司 2019 年度第一次临时股东大会决议新增注册资本 496.2779 万元。其中，珠海澜盈投资合伙企业(有限合伙)出资 13,464.5045 万元，185.7259 万元计入股本，其余部分计入资本公积；东莞粤科鑫怡股权投资合伙企业(有限合伙)出资 5,139.7849 万元，70.8968 万元计入股本，其余部分计入资本公积；珠海高瓴智臻股权投资合伙企业(有限合伙)出资 17,374.2052 万元，239.6552 万元计入股本，其余部分计入资本公积。此次变更后，公司注册资本为 7,089.6845 万元。同时，苏州钟鼎五号青蓝股权投资基金合伙企业(有

限合伙)以210万元受让伟盈新能源科技（无锡）有限公司持有的公司股权3.22万股；珠海高瓴智臻股权投资合伙企业(有限合伙)以4,845.1497万元受让伟盈新能源科技（无锡）有限公司持有的公司股权74.2931万股；珠海澜盈投资合伙企业(有限合伙)以3,754.8503万元受让伟盈新能源科技（无锡）有限公司持有的股权57.5750万股；苏州钟鼎五号股权投资基金合伙企业(有限合伙)2,370.00万元受让伟盈新能源科技（无锡）有限公司持有的公司股权36.3404万股。该出资业经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2019年5月10日出具广会验字[2019]G16043080113号《验资报告》。

2019年5月28日，公司召开2018年度股东大会，通过利润分配方案以及资本公积转增股本的预案，同意以公司现有总股本7,089.6845万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增股份40.788股，总计转增28,910.3155万股。此次转增后，公司股本增至36,000.00万股。该出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了天健验〔2019〕3-63号《验资报告》。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	442,376,224.03	376,657,212.03	108,091,278.03
其他资本公积	11,697,126.94	11,697,126.94	4,837,278.59
合　计	454,073,350.97	388,354,338.97	112,928,556.62

(2) 其他说明

1）2017年度

① 股本溢价：2017年资本公积增加108,091,278.03元，其中股东溢价出资增加资本公积94,000,000.00元，因整体变更为股份有限公司增加资本公积14,091,278.03元；资本公积减少4,745,600.00元，主要系整体变更为股份有限公司所致；

② 其他资本公积：主要系2016年实施股权激励确认股份支付所致。

2）2018年度

① 股本溢价：2018年资本公积增加268,565,934.00元，系股东溢价出资所致；

② 其他资本公积：新增资本公积6,859,848.35元系实施股权激励确认股份支付所致。

3）2019年度

股本溢价：2019年资本公积增加65,719,012.00元，其中股东溢价出资增加资本公积354,822,167.00元，转增股本减少289,103,155.00元。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	30,648,238.76	16,184,278.01	6,401,506.84
合　计	30,648,238.76	16,184,278.01	6,401,506.84

(2) 其他说明

1) 公司法定盈余公积根据母公司年度净利润10%进行计提。

2) 2017年法定盈余公积减少系整体变更为股份有限公司所致。

28. 未分配利润

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上期末未分配利润	140,592,339.81	52,782,668.27	25,117,015.98
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	140,592,339.81	52,782,668.27	25,117,015.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	144,311,492.85	97,592,442.71	63,821,110.38
减：提取法定盈余公	14,463,960.75	9,782,771.17	6,401,506.84
股份改制减少			29,753,951.25
期末未分配利润	270,439,871.91	140,592,339.81	52,782,668.27

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	760,662,103.86	434,988,165.56	624,210,751.76	358,102,825.82
其他业务收入	338,464.49	38,842.46	517,856.51	130,390.41
合　计	761,000,568.35	435,027,008.02	624,728,608.27	358,233,216.23

(续上表)

项目	2017年度	
	收入	成本
主营业务收入	376,001,697.67	216,320,519.65
其他业务收入	105,050.90	48,033.46
合　计	376,106,748.57	216,368,553.11

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1）2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
华生集团	16,272,697.58	2.14
无锡市江松科技有限公司	12,698,679.92	1.67
比亚迪集团	12,393,395.14	1.63
大族集团	11,586,364.88	1.52
海目星集团	10,537,960.75	1.38
小　计	63,489,098.27	8.34

2）2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
比亚迪集团	14,907,837.65	2.39
大族集团	11,942,829.24	1.91
杭州新坐标科技股份有限公司	10,368,102.04	1.66
华生集团	9,401,501.93	1.50
富临集团	8,415,823.68	1.35
小　计	55,036,094.54	8.81

3）2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
富临集团	22,119,445.90	5.88
比亚迪集团	9,552,568.77	2.54
海目星集团	6,366,140.09	1.69
无锡市江松科技有限公司	6,188,290.18	1.65
杭州新坐标科技股份有限公司	5,043,226.56	1.34
小　计	49,269,671.50	13.10

2. 税金及附加

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	2,149,073.13	1,946,550.71	850,823.73
教育费附加	1,289,443.87	1,167,930.41	510,494.27
地方教育附加	859,629.25	778,620.29	340,329.50
印花税	456,406.90	446,414.40	241,135.70
土地使用税	203,946.37	43,244.81	
房产税	129,432.36	32,358.09	
其他	35,850.03	7,223.23	8,168.76
合　计	5,123,781.91	4,422,341.94	1,950,951.96

3. 销售费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	37,807,026.67	34,442,995.71	15,213,036.67
运输及包装费用	14,382,467.23	11,742,597.32	7,960,731.83
业务宣传费	4,522,492.04	8,450,436.55	3,766,245.06
汽车费用	1,784,893.26	4,062,666.52	1,821,596.92
折旧及摊销费	1,349,852.39	285,494.83	51,517.64
办公及水电费	904,037.27	1,568,537.33	1,286,308.21
租赁费	759,611.09	1,287,245.21	637,748.56
业务招待费	722,356.61	656,615.22	552,963.63
差旅费用	464,940.93	559,518.35	427,769.13
其他	1,064,658.21	406,678.68	135,872.30
合　计	63,762,335.70	63,462,785.72	31,853,789.95

4. 管理费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	45,494,202.86	37,646,724.28	21,701,883.31
租赁费	4,881,701.61	4,309,545.46	3,185,452.47
折旧与摊销费	3,619,350.92	2,397,135.69	636,830.97
办公及水电费	3,209,611.12	4,856,916.21	3,709,681.68
业务招待费	1,404,089.08	1,206,328.08	604,642.75
服务费	1,380,871.99	1,136,119.94	345,270.52
中介机构费用	1,041,742.99	382,814.46	1,756,228.86
汽车费用	762,086.03	443,367.30	505,335.41
差旅费用	564,363.77	675,476.76	558,141.92
股份支付		6,859,848.35	
其他	1,997,551.89	1,918,773.29	1,703,061.90
合　计	64,355,572.26	61,833,049.82	34,706,529.79

5. 研发费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	21,001,593.56	14,453,310.74	9,479,872.71
材料费	10,259,397.33	8,011,450.21	7,679,261.80
差旅费	780,387.13	574,682.92	417,635.41
租赁费	612,448.22	469,937.33	242,039.99
办公及水电费	366,689.51	218,422.10	110,652.92
折旧及摊销	97,387.41	91,095.82	90,798.60
其他	200,068.12	159,061.84	150,220.10
合　计	33,317,971.28	23,977,960.96	18,170,481.53

6. 财务费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出		188,990.10	1,513,760.10
利息收入	-3,431,505.65	-973,889.74	-112,947.99
汇兑损益	-128,730.48	-85,594.16	5,899.81
手续费及其他	218,067.42	148,968.00	74,742.16
合　计	-3,342,168.71	-721,525.80	1,481,454.08

7. 其他收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助[注]	473,135.10	319,896.22	31,629.16
与收益相关的政府补助[注]	7,606,857.41	4,623,030.00	2,045,020.00
代扣个人所得税手续费返还		70,071.33	41,382.93
合　计	8,079,992.51	5,012,997.55	2,118,032.09

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

8. 投资收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购置理财产品收益	8,431,336.99	1,761,643.83	497,383.56
合　计	8,431,336.99	1,761,643.83	497,383.56

9. 信用减值损失

项　目	2019 年度
坏账损失	-11,800,564.27
合　计	-11,800,564.27

10. 资产减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-4,727,846.06	-2,536,167.42
存货跌价损失	-713,938.73	-1,907,458.24	-865,312.52
合　计	-713,938.73	-6,635,304.30	-3,401,479.94

11. 资产处置收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	2,760.66	-2,116.26	-49,263.63
合　计	2,760.66	-2,116.26	-49,263.63

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
违约房租收入			2,766,306.50
其他	22,990.90	61,231.70	18,808.01
合　计	22,990.90	61,231.70	2,785,114.51

(2) 其他说明

违约房租收入系公司于2017年1月与出租方东莞中电熊猫科技发展有限公司(以下简称中电熊猫科技公司)签订C区5号楼房租租赁合同,租赁期限为2017年2月至2022年1月。由于承租房屋中央空调和货梯未完成，给公司生产经营造成一定的影响。2017 年 6 月，公司与中电熊猫科技公司签订补充协议，约定房租租金从货梯实际交付使用开始计算。2017 年 11 月 30 日，货梯验收交付使用。2017 年 2 月-2017 年 11 月，公司按协议约定计提的应付租金一次性转入营业外收入。

13. 营业外支出

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废损毁利得	184,648.51		
诉讼赔偿	280,000.00	531,000.00	
罚款、滞纳金支出		421.35	1,109.45
捐赠支出	3,000.00		5,000.00
其他	334,911.23		400.00
合　计	802,559.74	531,421.35	6,509.45

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	23,200,702.86	16,878,391.54	10,458,242.83
递延所得税费用	-1,536,109.50	-1,283,023.68	-761,087.92
合　计	21,664,593.36	15,595,367.86	9,697,154.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	165,976,086.21	113,187,810.57	73,518,265.29
按母公司适用税率计算的所得税费用	24,896,412.94	16,978,171.59	11,027,739.79
子公司适用不同税率的影响	-12,339.97	-23,552.23	-19,395.81

调整以前期间所得税的影响	1,482.51	138,657.32	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	465,974.86	111,776.59	3,107.53
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	61,334.79	58,857.95	48,489.52
研发加计扣除	-3,748,271.77	-2,697,520.61	-1,362,786.12
股份支付的影响		1,028,977.25	
所得税费用	21,664,593.36	15,595,367.86	9,697,154.91

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
利息收入	3,431,505.65	973,889.74	112,947.99
收到政府补助	8,156,957.41	6,740,197.06	4,217,620.00
收到往来款		2,273,513.18	239,548.65
法院解冻资金	2,420,000.00		
收回开工保证金	670,000.00		
其他	15,000.00	131,303.03	60,190.94
合　计	14,693,463.06	10,118,903.01	4,630,307.58

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
付现管理销售研发等费用	45,142,520.48	53,032,740.97	29,353,171.40
付现财务手续费	218,067.42	148,968.00	74,742.16
支付往来款	250,908.87	614,610.69	1,166,899.72
法院冻结资金		2,420,000.00	
支付开工保证金		670,000.00	
其他	723,000.00	91,421.35	6,509.45
合　计	46,334,496.77	56,977,741.01	30,601,322.73

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
收回理财产品本金	650,000,000.00	200,000,000.00	50,000,000.00
合　计	650,000,000.00	200,000,000.00	50,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
购买理财产品本金	650,000,000.00	200,000,000.00	50,000,000.00
支付工程达产及竣工保证金		2,010,000.00	
合　计	650,000,000.00	202,010,000.00	50,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付融资租赁款		1,525,336.00	3,113,004.00
合　计		1,525,336.00	3,113,004.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	144,311,492.85	97,592,442.71	63,821,110.38
加：资产减值准备	12,514,503.00	6,635,304.30	3,401,479.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,567,522.48	5,887,362.54	2,632,324.89
无形资产摊销	1,209,194.93	611,857.20	
长期待摊费用摊销	2,124,017.30	1,168,017.64	155,020.41
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)	-2,760.66	2,116.26	49,263.63
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	992.31		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	-128,730.48	-238,478.58	1,096,890.30
投资损失(收益以“－”号填列)	-8,431,336.99	-1,761,643.83	-497,383.56
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,536,109.50	-1,283,023.68	-761,087.92
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)	-18,629,518.17	-37,134,669.31	-61,783,164.47
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-112,157,994.90	-94,763,076.60	-46,331,213.04
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	43,689,533.01	35,970,670.20	50,177,707.08
其他		6,859,848.35	
经营活动产生的现金流量净额	71,530,805.18	19,546,727.20	11,960,947.64
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	636,147,509.45	308,528,578.19	109,834,453.27
减：现金的期初余额	308,528,578.19	109,834,453.27	30,734,072.75
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	327,618,931.26	198,694,124.92	79,100,380.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	636,147,509.45	308,528,578.19	109,834,453.27
其中：库存现金	124,820.00	119,273.43	122,040.25
可随时用于支付的银行存款	635,943,318.36	308,353,250.14	109,670,720.55
可随时用于支付的其他货币资金	79,371.09	56,054.62	41,692.47
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	636,147,509.45	308,528,578.19	109,834,453.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
背书转让的商业汇票金额	66,020,763.40	30,896,658.63	11,424,941.43
其中：支付货款	57,815,522.50	27,576,479.61	11,324,941.43
支付固定资产等长期资产购置款	8,205,240.90	3,320,179.02	100,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019年12月31日明细情况

项　目	账面价值	受限原因
应收票据	7,300,057.20	票据质押
合　计	7,300,057.20	

(2) 2018年12月31日明细情况

项　目	账面价值	受限原因
银行存款	2,420,000.00	法院冻结资金
应收票据	6,752,065.13	票据质押
合　计	9,172,065.13	

2. 外币货币性项目

(1) 2019 年 12 月 31 日明细情况

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,615,107.07	6.9762	18,243,509.94

(2) 2018 年 12 月 31 日明细情况

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,042,135.34	6.8632	7,152,383.27
应收账款			
其中：美元	328,735.22	6.8632	2,256,175.56

(3) 2017 年 12 月 31 日明细情况

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	50,948.96	6.5342	332,910.69

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助——总额法

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说　明
2016 年东莞市机器换人专项资金补贴	1,004,393.75		136,577.16	867,816.59	其他收益	1)
2017 年省级工业和信息化专项资金大数据产业发展项目资助	851,868.02		148,131.96	703,736.06	其他收益	2)
2017 年智能改造项目	730,239.92		82,380.24	647,859.68	其他收益	3)
2018 年技术改造补助项目	822,272.93		92,724.84	729,548.09	其他收益	4)
2018 年度自动化改造项目		550,100.00	13,320.90	536,779.10	其他收益	5)
小　计	3,408,774.62	550,100.00	473,135.10	3,485,739.52		

②与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2017 年第二批和 2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	912,600.00	其他收益	6)
2019 年度省工业企业技术改造事后奖补资金	6,367,750.55	其他收益	7)
2018 年东莞市服务型制造专题两化融合贯标补助资金	200,000.00	其他收益	8)
2019 年东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金	100,000.00	其他收益	9)
稳岗补贴资金	26,506.86	其他收益	10)
小　计	7,606,857.41		

2) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助——总额法

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2016年东莞市机器换人专项资金补贴	1,140,970.84		136,577.09	1,004,393.75	其他收益	1）
2017 年省级工业和信息化专项资金大数据产业发展项目资助	1,000,000.00		148,131.98	851,868.02	其他收益	2）
2017年智能改造项目		757,700.00	27,460.08	730,239.92	其他收益	3）
2018年技术改造补助项目		830,000.00	7,727.07	822,272.93	其他收益	4）
小　计	2,140,970.84	1,587,700.00	319,896.22	3,408,774.62		

②与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2017年创新驱动专项资金补助	1,312,382.00	其他收益	11）
工业企业技术改造事后奖补资金资助	1,216,800.00	其他收益	12）
东莞市经信局“倍增企业”服务包奖励	592,400.00	其他收益	13）
2017年省级工业和信息化专项资金大数据产业发展项目资助	570,800.00	其他收益	14）
2017年东莞市企业研发投入后补助	547,400.00	其他收益	15）
2018年东莞市服务型制造专题两化融合资助	294,600.00	其他收益	16）
创新驱动补贴	53,518.00	其他收益	17）
境内展位费、特装费补贴	35,130.00	其他收益	18）
小　计	4,623,030.00		

③财政贴息

项　目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贷款贴息		165,867.06	165,867.06		财务费用	19）
融资租赁贴息		363,600.00	363,600.00		财务费用	20）
小　计		529,467.06	529,467.06			

3）2017年度

① 与资产相关的政府补助——总额法

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2016年东莞市机器换人专项资金补贴		1,172,600.00	31,629.16	1,140,970.84	其他收益	1）
2017年省级工业和信息化专项资金大数据产业发展项目资助		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	2）
小　计		2,172,600.00	31,629.16	2,140,970.84		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2017年省级专项资金大数据产业发展项目资助资金	1,100,000.00	其他收益	2）
2016年研究开发财政补助项目资金	494,400.00	其他收益	21）
企业成长培育专项资金	300,000.00	其他收益	22）

国高复审奖励资金	100,000.00	其他收益	23）
2017年东莞市企业研发投入后补助	50,620.00	其他收益	24）
小　计	2,045,020.00		

（2）其他情况说明

1）根据东莞市经济和信息化局《关于拨付2016年度东莞市“机器换人”专项资金应用项目资助计划（第一批）资金的通知》（东经信函（2017）919号），公司于2017年8月收到其拨付的关于2016年度第一批“机器换人”项目补助资金703,600.00元，公司按照相应资产折旧年限分期确认2019年、2018年和2017年其他收益80,990.96元、80,990.96元和26,996.98元。根据东莞市经济和信息化局《关于拨付2017年东莞市“倍增计划”专项资金（市经信局第一批机器换人等项目）的通知》（东经信函（2017）1208号），公司于2017年11月收到其拨付的关于“机器换人”项目倍增专项补助资金469,000.00元，公司按照相应资产折旧年限分期确认2019年、2018年和2017年其他收益55,586.20元、55,586.13元和4,632.18元。公司2019年、2018年和2017年合计确认其他收益136,577.16元、136,577.09元和31,629.16元。

2）根据东莞市经济和信息化局《关于拨付2017年省级工业和信息化专项资金支持大数据产业发展项目（制造业与互联网融合发展试点示范项目）资金的通知》（东经信函（2017）1369号），公司于2017年12月收到东莞市财政局拨付的关于制造业与互联网融合发展补助资金2,100,000.00元，其中1,000,000.00元补助与资产相关，按照相应资产折旧年限分期确认损益；2019年度确认其他收益148,131.96元，2018年度确认其他收益148,131.98元，2017年度确认其他收益1,100,000.00元。

3）根据东莞市经济和信息化局《关于拨付2017年度自动化智能改造项目（第一批）资金的通知》（东经信函（2018）966号）和《关于拨付2017年度第一批自动化智能改造项目（倍增部分）资金的通知》（东经信函（2018）941号），公司于2018年8月合计收到其拨付的关于智能改造项目资金757,700.00元，按照相应资产折旧年限分期确认损益：2019年度确认其他收益82,380.24元，2018年度确认其他收益金27,460.08元。

4）根据东莞市经济和信息化局《关于拨付2018年促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）的通知》（东经信函（2018）1296号），公司于2018年11月收到东莞市财政国库支付中心拨付的关于技改补助资金830,000.00元，按照相应资产折旧年限分期确认损益，2019年度确认其他收益92,724.84元，2018年度确认其他收益7,727.07元。

5）根据东莞市工业和信息化局《关于拨付 2018 年度自动化改造项目资金的通知》（东工信函（2019）709 号），公司于 2019 年 8 月收到其拨付的技改项目资金 275,000.00 元，按照相应资产折旧年限分期确认损益，2019 年度确认其他收益 10,614.16 元；根据东莞市工业和信息化局《关于拨付 2018 年度自动化改造项目资金（倍增部分）的通知》（东工信函（2019）721 号），公司于 2019 年 11 月收到其拨付的自动化改造项目资金 275,100.00 元，按照相应资产折旧年限分期确认损益，2019 年度确认其他收益 2,706.74 元；2019 年合计确认其他收益 13,320.90 元。

6）根据东莞市经济和信息化局《关于 2017 年第二批和 2018 年工业企业技术改造事后奖补资金（省级财政部分）》（东经信函（2018）1484 号），公司于 2019 年 2 月和 6 月分别收到东莞市财政国库支付中心拨付的补助资金 507,000.00 元和东莞市财政局虎门分局拨付的补助资金 405,600.00 元，合计收到补助资金 912,600.00 元。

7）根据东莞市工业和信息化局、东莞市财政局《2019 年度省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级财政部分）的通知》（东工信函（2019）705 号），公司于 2019 年 9 月分别收到东莞市财政国库支付中心拨付的补助资金 1,872,867.81 元和东莞市财政局虎门分局拨付的补助资金 4,494,882.74 元，合计收到补助资金 6,367,750.55 元。

8）根据东莞市工业和信息化局《关于拨付 2018 年东莞市经济和信息化专项资金服务型制造专题两化融合贯标第二批项目资助资金的通知》（东工信函（2019）736 号），公司于 2019 年 11 月收到其拨付的补助资金 100,000.00 元；根据东莞市工业和信息化局《关于拨付 2018 年东莞市经济和信息化专项资金服务型制造专题两化融合贯标第二批项目（倍增部分）资助资金的通知》（东工信函（2019）739 号），公司于 2019 年 11 月收到其拨付的补助资金 100,000.00 元，合计收到补助资金 200,000.00 元。

9）根据《关于印发<东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金管理办法>的通知》（东府办（2019）59 号）和《关于印发<东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金申报指南>的通知》（东商务函（2019）787 号），公司于 2019 年 12 月收到东莞市财政国库支付中心拨付的补助资金 100,000.00 元。

10）东莞怡合达自动化股份有限公司昆山宏伟分公司于 2019 年 12 月收到企业稳岗补贴资金 26,506.86 元。

11）根据虎门镇创新驱动工作领导小组《虎门镇创新驱动专项资金管理办法》（虎府（2015）40 号）及《虎门镇加工贸易专项资金管理暂行办法》（虎府（2017）66 号），公司于 2018 年 12 月收到东莞市财政局虎门分局拨付的 2017 年创新驱动专项资金 1,312,382.00 元。

12）根据东莞市经济和信息化局《关于拨付2017年第二批和2018年工业企业技术改造事后奖补资金（省级财政部分）的通知》（东经信函（2018）1484号），公司于2018年12月收到东莞市财政国库支付中心拨付的事后奖补资金1,216,800.00元。

13）根据东莞市经济和信息化局《关于拨付2018年东莞市“倍增计划”试点企业服务包奖励及骨干人才才子女入读民办中小学补助（第一批）的通知》（东经信涵（2018）1146号），公司于2018年9月收到东莞市财政国库支付中心拨付的“倍增计划”企业服务包奖励资金592,400.00元。

14）根据东莞市经济和信息化局《关于拨付2017年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）的通知》（东经信函（2018）421号），公司于2018年4月收到东莞市财政国库支付中心拨付的关于促进民营经济发展专项资金570,800.00元。

15）根据东莞市科学技术局《关于拨付2017年度企业研究开发省级财政补助项目资金（第一批）的通知》（东科函（2018）378号）和广东省科学技术厅《广东省科学技术厅 广东省财政厅关于下达2017年度省企业研究开发省级财政补助项目计划的通知》(粤科规财字(2017)190号），公司于2018年7月和2018年12月分别收到其拨付的研发补助资金424,183.00元和123,217.00元，合计收到补助资金547,400.00元。

16）根据东莞市经济和信息化局《关于拨付2018年东莞市经济和信息化专项资金服务型制造专题两化融合应用第一批项目资助资金的通知》（东经信函（2018）1018号），公司于2018年8月分别收到其拨付的补助资金196,400.00元和98,200.00元，合计收到补助资金294,600.00元。

17）根据虎门镇人民政府《关于印发<虎门镇创新驱动专项资金管理办法>的通知》（虎府（2015）40号），本公司于2018年3月收到东莞市财政局虎门分局拨付的创新驱动资金53,518.00元。

18）根据东莞市商务局《关于拨付2018年第十八批东莞市促进企业开拓境内市场专项资金的通知》（东府办（2017）82号），公司于2018年12月收到东莞市财政国库支付中心拨付的境内展会费和特装费补贴35,130.00元。

19）根据广东省东莞市财政局《关于拨付2016年第三季度科技金融产业三融合贷款贴息的通知》（东财函（2018）212号），公司于2018年6月收到其拨付的贷款贴息62,086.00元；根据广东省东莞市财政局《关于拨付2017年第二季度科技金融产业三融合贷款贴息的通知》（东财函（2018）2175号），公司于2018年9月收到其拨付的贷款贴息103,781.06元，2018年合计收到贷款贴息补助资金165,867.06元。

20）根据东莞市经济和信息化局《关于拨付东莞市“倍增计划”专项资金（第四批融资租赁贴息项目）的通知》（东经信函（2018）509号），公司于2018年6月收到其拨付的融资租赁贴息363,600.00元。

21）根据东莞市科学技术局《关于下达2016年度企业研究开发省级财政补助项目资金的通知》（东科函（2017）154号），公司于2017年3月收到东莞市科学技术局、东莞市财政局拨付的关于2016年省级财政补助资金494,400.00元。

22）根据东莞市经济和信息化局《关于拨付2016年东莞市企业成长培育专项资金（第二批专业服务补助项目）的通知》（东经信函（2017）597号），公司于2017年7月收到其拨付的关于企业成长培育专项补助资金300,000.00元。

23）根据东莞市科学技术局《广东省科学技术厅 广东省财政厅 广东省国家税务局 广东省地方税务局 关于公布广东2016年高新技术企业名单的通知》（粤科高字〔2017〕26号），公司于2017年11月收到其拨付的关于高新技术企业培育资金100,000.00元。

24）根据东莞市科学技术局《关于拨付2017年度东莞市企业研发投入后补助项目资金的通知》（东科函（2017）745号），公司于2017年11月和12月合计收到其拨付的关于研发投后补助资金50,620.00元。

(3) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
计入当期损益的政府补助金额	8,079,992.51	5,472,393.28	2,076,649.16

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2018年度				
东莞智造供应链公司	新设	2018年8月	1000万元	100.00%
苏州怡合达公司	新设	2018年1月	10000万元	100.00%

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞深立得公司	东莞	东莞	制造业	100.00		设立

深圳浦乐丰公司	深圳	深圳	制造业	100.00		设立
东莞智造供应链公司	东莞	东莞	制造业	100.00		设立
苏州怡合达公司	苏州	苏州	制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3）上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1）定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2）定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

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

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2017年12月31日2018年12月31日和2019年12月31日，本公司应收账款的18.25%、15.31%和18.07%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	6,049,061.95	6,049,061.95	6,049,061.95		
应付账款	119,816,844.22	119,816,844.22	119,816,844.22		
其他应付款	602,489.18	602,489.18	602,489.18		
小　计	126,468,395.35	126,468,395.35	126,468,395.35		

（续上表）

项　目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	5,743,909.26	5,743,909.26	5,743,909.26		
应付账款	86,103,826.70	86,103,826.70	86,103,826.70		
其他应付款	3,002,531.38	3,002,531.38	3,002,531.38		
小　计	94,850,267.34	94,850,267.34	94,850,267.34		

（续上表）

项　目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	10,000,000.00	10,199,375.000	10,199,375.000		
应付账款	74,396,434.78	74,396,434.78	74,396,434.78		
其他应付款	729,018.20	729,018.20	729,018.20		
小　计	85,125,452.98	85,324,827.98	85,324,827.98		

（三）市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

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

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人

实际控制人	身份信息	持股比例
金立国、张红、李锦良和章高宏[注]	中国国籍	合计控制比例53.0565%

[注]：金立国、张红、李锦良和章高宏签有一致行动人协议。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安松君	共同实际控制人张红配偶
洪满琴	共同实际控制人李锦良配偶
温信英	共同实际控制人章高宏配偶、公司股东
广州翔蓝企业管理顾问有限公司	原独立董事周南征持股80%且担任执行董事兼经理的企业。周南征已于2019年4月辞聘独立董事一职
上海恩欧万振动器有限公司	控股股东、共同实际控制人金立国曾持股33.00%的企业，已于2017年11月转让给第三方
震坤行工业超市(上海)有限公司	监事朱迎春担任董事的企业
苏州浩盟自动化设备有限公司	共同实际控制人金立国之姐姐金辉持股100.00%的企业
矽电半导体设备（深圳）股份有限公司	公司独立董事向旭家担任独立董事的企业[注]

[注] 向旭家于2019年12月16日被聘任为矽电半导体设备（深圳）股份有限公司独立

董事”

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广州翔蓝企业管理顾问有限公司	咨询费		325,283.01	1,509.43
上海恩欧万振动器有限公司	振动零部件			9,726.49
合　计			325,283.01	11,235.92

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
震坤行工业超市(上海)有限公司	自动化零部件	61,276.51	6,455.36	832.23
苏州浩盟自动化设备有限公司	自动化零部件			1,141.03
矽电半导体设备（深圳）股份有限公司	自动化零部件	190,109.69	143,922.51	483.00
合　计		251,386.20	150,377.87	2,456.26

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
章高宏、温信英、金立国、张红、安松君、李锦良、洪满琴	10,000,000.00	2017/5/1	2018/4/24	是
金立国、张红、章高宏、李锦良、郭丽春[注]	10,000,000.00	2016/7/25	2017/6/20	是
金立国	6,336,008.00	2016/8/2	2018/6/15	是
金立国	3,000,000.00	2016/8/16	2017/8/15	是

[注] 中国邮政储蓄银行股份有限公司东莞市分行借款公司 1000 万元，其中金立国将其所属的深房地字第 6000229392 号住宅作为抵押担保；金立国和郭丽春将其所属的深房地字第 3000444915 号住宅作为抵押担保。郭丽春为控股股东、共同实际控制人金立国前妻。

3. 关键管理人员报酬

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	3,190,014.23	3,054,307.59	2,329,433.89

（三）关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	苏州浩盟自动化设备有限公司					96.53	4.83
	矽电半导体设备（深圳）股份有限公司	9,689.76	484.49				
小　计		9,689.76	484.49			96.53	4.83
预付账款	广州翔蓝企业管理顾问有限公司	26,000.00				29,800.00	
小　计		26,000.00				29,800.00	
预收账款	矽电半导体设备（深圳）股份有限公司					387.44	
小　计						387.44	

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
公司本期授予的各项权益工具总额		6,859,848.35	

（二）以权益结算的股份支付情况

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		参考近期外部投资者入股价格	
可行权权益工具数量的确定依据		以本期内实际授予和行权数量作为确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因		不适用	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,697,126.94	11,697,126.94	4,837,278.59
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		6,859,848.35	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1.已签订的正在或准备履行的采购服务合同及财务影响情况如下：

公司于2019年10月10日与深圳市今天国际物流技术股份有限公司（以下简称深圳今天国际物流公司）签订自动化物流设备系统总承包及相关服务合同，含税总金额为89,400,000.00元。

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

单位	使用人	内容	合同金额	合同期限	未来需履行义务的金额
福建才溪建设集团有限公司	公司	东莞怡合达智能制造供应链华南中心建设工程	243,000,000.00	2019/6/5-2020/10/6	164,624,189.43
江苏沙家浜建筑有限公司	苏州怡合达公司	1号厂房及连廊，2号仓库，3号厂房，食堂，办公楼，门卫的土建及安装	125,280,000.00	2019/9/8-2020/10/1	103,982,400.00
小计					268,606,589.43

3. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

许可人/租赁人	使用人	许可/租赁内容	合同金额	许可/租赁期限	未来需履行义务的金额
东莞市创富物业投资有限公司	公司	东莞市虎门镇北栅社区东坊工业区（A栋）厂房（第一层、第二层、第四层至第六层）及（C栋）宿舍一栋	2019年12月31日前每月租金73,800.00元；2020年1月1日起每月租金82,380.00元	2017/1/1-2022/2/15	2,100,690.00
东莞市创富物业投资有限公司	公司	东莞市虎门镇北栅社区东坊工业区（B栋）厂房及（D栋）宿舍楼一至二层	2019年2月15日前每月租金120,090.00元（厂房95,090.00元，宿舍25,000.00元）；2019年2月16日起每月租金134,699.00元（厂房104,599.00元，宿舍30,100.00元）	2016/2/16-2022/2/15	3,434,824.50
东莞市创富物业投资有限公司	公司	东莞市虎门镇北栅社区东坊工业区D栋宿舍楼第三层至第四层	每月租金28,600.00元	2019/4/1-2022/2/15	729,300.00
东莞市创富物业投资有限公司	东莞深立得公司	东莞市虎门镇北栅社区东坊工业区厂房（A栋）第三层	每月租金12000元	2015/3/1-2022/3/1	312,000.00
东莞中电熊猫科技发展有限公司	公司	东莞市虎门镇骏马路1号东莞中电熊猫科技发展有限公司C区5号科研楼一到四层及地下层负一层	每月租金307,060.02元；第三年起每月租金412,855.60元，之后每年租金上浮10%；每月物业费59,909.67	2017/2/1-2022/2/1	13,354,954.58
东莞中电熊猫科技发展有限公司	公司	东莞市虎门镇骏马路1号东莞中电熊猫科技发展有限公司B区2号厂房第	每月租金141,291.97元，租金每年递增10%；每月物业费29,141.47元。	2018/3/1-2021/2/28	2,770,382.32

		四、五层			
东莞中电熊猫科技发展有限公司	公司	东莞市虎门镇骏马路 1 号东莞中电熊猫科技发展有限公司 C 区 1 号宿舍楼 01 至 11 号房间及 B 区 6 号宿舍楼整栋	每月租金 152,863.75 元；每月物业费 20,178.02 元	2018/9/1-2021/5/31	2,941,710.09
东莞市豪程五金有限公司	公司	东莞市虎门镇黄村市场 B 栋 2 楼 4 至 8 区	2020 年 05 月 31 日前，每月租金 25,480.00 元；2020 年 06 月 01 日起，每月租金 26,390.00 元	2017/6/1-2022/5/31	760,760.00
昆山市千灯镇鼎诚不锈钢制品厂	昆山宏伟分公司	昆山市千灯镇季广路 178 号	每年 170 万元	2018/5/1-2021/4/30	2,266,666.67
小计					28,671,288.16

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后事项中的非调整事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况 、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

（二）资产负债表日后利润分配情况

根据 2020 年 2 月 14 日召开的第一届十三次董事会，公司拟以 2019 年 12 月 31 日总股份 36,000.00 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），合共计派发 2,880.00 万元，剩余未分配利润结转下一年度，本次分配不实施资本公积转增股本。该预案尚待股东大会审批。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

确定报告分部考虑的因素

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

1. 2019 年度

项　目	自动化零部件	工业自动化设备	合　计
主营业务收入	717,061,017.57	43,601,086.29	760,662,103.86
主营业务成本	413,320,918.53	21,667,247.03	434,988,165.56

2. 2018 年度

项　目	自动化零部件	工业自动化设备	合　计
主营业务收入	568,973,236.65	55,237,515.11	624,210,751.76
主营业务成本	326,926,497.31	31,176,328.51	358,102,825.82

3. 2017 年度

项　目	自动化零部件	工业自动化设备	合　计
主营业务收入	335,826,401.99	40,175,295.68	376,001,697.67
主营业务成本	194,063,518.41	22,257,001.24	216,320,519.65

（二）执行新金融工具准则的影响

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

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

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

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响。

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

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	310,948,578.19	摊余成本	310,948,578.19
应收票据	摊余成本	22,525,846.33	摊余成本	22,525,846.33
应收账款	摊余成本	136,833,366.05	摊余成本	136,833,366.05
其他应收款	摊余成本	2,469,623.53	摊余成本	2,469,623.53
其他流动资产	摊余成本	981,687.26	以公允价值计量且其变动计入当期损益	981,687.26
应付票据	摊余成本	5,743,909.26	摊余成本	5,743,909.26
应付账款	摊余成本	86,103,826.70	摊余成本	86,103,826.70
其他应付款	摊余成本	3,002,531.38	摊余成本	3,002,531.38

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

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	310,948,578.19			310,948,578.19
应收票据	22,525,846.33			22,525,846.33
应收账款	136,833,366.05			136,833,366.05
其他应收款	2,469,623.53			2,469,623.53
其他流动资产	981,687.26			981,687.26
以摊余成本计量的总金融资产	473,759,101.36			473,759,101.36
(2) 金融负债				
1) 摊余成本				
应付票据	5,743,909.26			5,743,909.26
应付账款	86,103,826.70			86,103,826.70
其他应付款	3,002,531.38			3,002,531.38
以摊余成本计量的总金融负债	94,850,267.34			94,850,267.34

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

项　目	按原金融工具准则计提损失准备 2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019 年 1 月 1 日）
应收账款	7,845,532.62			7,845,532.62
其他应收款	316,573.34			316,573.34

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	9,511,695.17	4.98	9,511,695.17	100.00	
按组合计提坏账准备	181,348,787.97	95.02	9,386,998.67	5.18	171,961,789.30
合　计	190,860,483.14	100.00	18,898,693.84	9.90	171,961,789.30

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	144,178,337.88	99.65	7,344,971.83	5.09	136,833,366.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备	500,560.79	0.35	500,560.79	100.00	
合　计	144,678,898.67	100.00	7,845,532.62	5.42	136,833,366.05

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,738,117.94	100.00	3,598,440.79	5.09	67,139,677.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	70,738,117.94	100.00	3,598,440.79	5.09	67,139,677.15

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
朗桥集团	8,208,954.24	8,208,954.24	100.00	客户财务困难，回款可能性低
苏州硕诺尔自动化设备有限公司	234,610.17	234,610.17	100.00	未决诉讼，客户财务困难
深圳市宝盛自动化设备有限公司	183,586.62	183,586.62	100.00	未决诉讼，客户财务困难

江苏拓新天机器人科技有限公司	131,862.86	131,862.86	100.00	客户财务困难，回款可能性低
其他单位	752,681.28	752,681.28	100.00	回款可能性低
小　计	9,511,695.17	9,511,695.17	100.00	

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州一合光学有限公司	167,643.90	167,643.90	100.00	回款可能性低
苏州一合光学有限公司高新区分公司	332,916.89	332,916.89	100.00	回款可能性低
小　计	500,560.79	500,560.79	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

组合中采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	177,782,091.86	8,889,104.59	5.00
1-2 年	2,727,482.97	272,748.30	10.00
2-3 年	759,804.44	151,960.89	20.00
3-4 年	12,447.62	6,223.81	50.00
4 年以上	66,961.08	66,961.08	100.00
小　计	181,348,787.97	9,386,998.67	5.18

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	142,315,494.35	7,115,774.72	5.00	69,888,451.82	3,494,422.59	5.00
1-2 年	1,634,599.13	163,459.91	10.00	749,186.16	74,918.62	10.00
2-3 年	161,283.32	32,256.66	20.00	80,126.63	16,025.33	20.00
3-4 年	66,961.08	33,480.54	50.00	14,558.16	7,279.08	50.00
4 年以上				5,795.17	5,795.17	100.00
小　计	144,178,337.88	7,344,971.83	5.09	70,738,117.94	3,598,440.79	5.09

确定组合依据的说明：公司对客户的信用风险进行评估，将具有共同信用风险特征客户的应收账款归为一个组别。

（2）坏账准备变动情况

1）2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	500,560.79	9,011,134.38						9,511,695.17
按组合计提坏账准备	7,344,971.83	2,211,167.54				169,140.70		9,386,998.67
小　计	7,845,532.62	11,222,301.92				169,140.70		18,898,693.84

2）2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		500,560.79						500,560.79
按组合计提坏账准备	3,598,440.79	3,925,261.12				178,730.08		7,344,971.83
小　计	3,598,440.79	4,425,821.91				178,730.08		7,845,532.62

3）2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,681,351.60	2,385,620.38				468,531.19		3,598,440.79
小　计	1,681,351.60	2,385,620.38				468,531.19		3,598,440.79

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	169,140.70	178,730.08	468,531.19

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1） 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
朗桥集团	8,208,954.24	4.30	8,208,954.24
华生电机集团	7,488,754.19	3.92	374,437.71
海目星集团	7,015,398.90	3.68	350,769.95
大族集团	6,005,320.03	3.15	315,884.00
歌尔股份有限公司	5,761,906.35	3.02	288,095.32
小　计	34,480,333.71	18.07	9,538,141.22

2）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
大族集团	5,983,966.84	4.14	299,198.34

无锡市江松科技有限公司	5,079,972.78	3.51	253,998.64
华生电机集团	4,433,350.10	3.06	221,667.51
富临集团	3,410,746.62	2.36	170,537.33
海目星集团	3,240,211.48	2.24	162,010.57
小　计	22,148,247.82	15.31	1,107,412.39

3） 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
无锡市江松科技有限公司	3,371,840.15	4.77	168,592.01
深圳市光大激光科技股份有限公司	3,022,875.93	4.27	151,143.80
海目星集团	2,973,174.50	4.2	148,658.73
上海天永智能装备股份有限公司	1,885,898.54	2.67	94,294.93
比亚迪集团	1,653,472.97	2.34	88,194.45
小　计	12,907,262.09	18.25	650,883.92

2. 其他应收款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
其他应收款	2,663,209.58	100.00	647,423.46	24.31	2,015,786.12
合　计	2,663,209.58	100.00	647,423.46	24.31	2,015,786.12

（续上表）

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,786,476.87	100.00	316,573.34	11.36	2,469,903.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	2,786,476.87	100.00	316,573.34	11.36	2,469,903.53

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,769,635.00	100.00	186,068.25	6.72	2,583,566.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	2,769,635.00	100.00	186,068.25	6.72	2,583,566.75

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	2,594,329.58	642,823.46	24.78
备用金组合	68,000.00	4,600.00	6.76
应收关联方组合	880.00		
小　计	2,663,209.58	647,423.46	24.31

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,378,106.87	68,905.34	5.00	2,112,125.00	105,606.25	5.00
1-2年	766,580.00	76,658.00	10.00	516,400.00	51,640.00	10.00
2-3年	500,400.00	100,080.00	20.00	140,360.00	28,072.00	20.00
3-4年	140,360.00	70,180.00	50.00			
4年以上	750.00	750.00	100.00	750.00	750.00	100.00
小　计	2,786,196.87	316,573.34	11.36	2,769,635.00	186,068.25	6.72

确定组合依据的说明：相同账龄的其他应收款具有共同的风险特征，故根据账龄情况确定相应的组合。

B. 组合中，采用关联方往来组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方往来组合	280.00					
小　计	280.00					

确定组合依据的说明：关联方往来款具有共同的风险特征。

(2) 坏账准备变动情况

1)2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	316,573.34	330,850.12						647,423.46
小　计	316,573.34	330,850.12						647,423.46

2) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	186,068.25	130,505.09						316,573.34
小　计	186,068.25	130,505.09						316,573.34

3) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	49,709.69	136,358.56						186,068.25
小　计	49,709.69	136,358.56						186,068.25

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收关联方款项	880.00	280.00	
押金保证金	2,594,329.58	2,609,167.58	2,476,040.00
备用金	68,000.00	67,000.00	293,595.00
应收暂付款		110,029.29	
合　计	2,663,209.58	2,786,476.87	2,769,635.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东莞中电熊猫科技发展有限公司	押金保证金	1,470,000.00	3 年以内	55.20	209,000.00
东莞市创富物业投资有限公司	押金保证金	640,000.00	5 年以内	24.03	390,000.00
昆山市千灯镇鼎诚不锈钢制品厂	押金保证金	150,000.00	1-2 年	5.63	15,000.00
东莞市卧龙办公设备有限公司	押金保证金	68,600.00	1 年以内	2.58	3,430.00
东莞市豪程五金有限公司	押金保证金	36,400.00	2-3 年	1.37	7,280.00
小　计		2,365,000.00		88.81	624,710.00

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东莞中电熊猫科技发展有限公司	押金保证金	1,470,000.00	2年以内	52.75	104,500.00
东莞市创富物业投资有限公司	押金保证金	640,000.00	4年以内	22.97	170,000.00
昆山市千灯镇鼎诚不锈钢制品厂	押金保证金	150,000.00	1年以内	5.38	7,500.00
东莞市财政局	应收暂付款	90,029.29	1年以内	3.23	4,501.46
东莞市卧龙办公设备有限公司	押金保证金	55,000.00	1年以内	1.97	2,750.00
小　计		2,405,029.29		86.30	289,251.46

3）2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东莞市创富物业投资有限公司	押金保证金	640,000.00	3年以内	23.11	78,000.00
东莞中电熊猫科技发展有限公司	押金保证金	620,000.00	1年以内	22.39	31,000.00
方成通	押金保证金	600,000.00	1年以内	21.66	30,000.00
洪宏豪	押金保证金	400,000.00	1年以内	14.44	20,000.00
张徽雨	备用金	200,000.00	1年以内	7.22	10,000.00
小　计		2,460,000.00		88.82	169,000.00

3. 长期股权投资

（1）明细情况

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	104,000,000.00		104,000,000.00	33,650,000.00		33,650,000.00
合　计	104,000,000.00		104,000,000.00	33,650,000.00		33,650,000.00

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00		4,000,000.00
合　计	4,000,000.00		4,000,000.00

（2）对子公司投资

1）2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
东莞市深立得自动化设备有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
深圳市浦乐丰科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

苏州怡合达自动化科技有限公司	29,650,000.00	70,350,000.00		100,000,000.00		
小　计	33,650,000.00	70,350,000.00		104,000,000.00		

2）2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
东莞市深立得自动化设备有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
深圳市浦乐丰科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
苏州怡合达自动化科技有限公司		29,650,000.00		29,650,000.00		
小　计	4,000,000.00	29,650,000.00		33,650,000.00		

3）2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
东莞市深立得自动化设备有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
深圳市浦乐丰科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小　计		4,000,000.00		4,000,000.00		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	760,662,103.86	434,988,165.56	624,210,751.76	358,102,825.82
其他业务收入	338,464.49	38,842.46	517,856.51	130,390.41
合　计	761,000,568.35	435,027,008.02	624,728,608.27	358,233,216.23

（续上表）

项　目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	376,001,697.67	216,320,519.65
其他业务收入	105,050.90	48,033.46
合　计	376,106,748.57	216,368,553.11

2. 研发费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	21,001,593.56	14,453,310.74	9,479,872.71
材料费	10,259,397.33	8,011,450.21	7,679,261.80
差旅费	780,387.13	574,682.92	417,635.41
租赁费	612,448.22	469,937.33	242,039.99
办公及水电费	366,689.51	218,422.10	110,652.92
折旧及摊销	97,387.41	91,095.82	90,798.60
其他	200,068.12	159,061.84	150,220.10
合　计	33,317,971.28	23,977,960.96	18,170,481.53

3. 投资收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购置理财产品投资收益	8,431,336.99	1,761,643.83	497,383.56
合　计	8,431,336.99	1,761,643.83	497,383.56

十五、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.63	20.86	42.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.15	21.08	39.47

（2）每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.30	0.22	0.40	0.30	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.30	0.20	0.36	0.30	0.20

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	144,311,492.85	97,592,442.71	63,821,110.38
非经常性损益	B	13,686,300.09	-1,052,816.20	4,543,043.52
扣除非经常性损益后的归属于公司	C=A-B	130,625,192.76	98,645,258.91	59,278,066.86

普通股股东的净利润					
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	611,065,022.79	232,112,731.73	68,291,621.35
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	359,784,946.00	274,500,000.00	100,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	8	8	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			
其他	股份支付新增净资产	I1		6,859,848.35	
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		7	
报告期月份数		K	12	12	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	923,077,399.88	467,910,531.29	150,202,176.54
加权平均净资产收益率		M=A/L	15.63%	20.86%	42.49%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	14.15%	21.08%	39.47%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	144,311,492.85	97,592,442.71	63,821,110.38
非经常性损益	B	13,686,300.09	-1,052,816.20	4,543,043.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	130,625,192.76	98,645,258.91	59,278,066.86
期初股份总数	D	65,934,066.00	60,000,000.00	54,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	289,103,155.00	260,799,956.22	232,434,600.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	4,962,779.00	5,934,066.00	6,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	8	8	6
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12

发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	358,345,740.33	324,756,000.22	289,434,600.00
基本每股收益	M=A/L	0.40	0.30	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.36	0.30	0.20

（2）稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（二）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	636,147,509.45	310,948,578.19	104.58%	主要原因系公司引进外部投资者融资总额 35,978.49 万元
应收票据	80,587,957.59	22,525,846.33	257.76%	主要系 2019 年公司收入规模增加，客户采用票据结算增加所致
在建工程	96,077,783.50	486,763.76	19638.07%	主要系本期智能制造供应链华南中心建设工程投入 73,973,585.33 元和昆山华东供应链项目厂房建设增加 21,776,993.53 元
应付账款	119,816,844.22	86,103,826.70	39.15%	主要系经营规模增加，采购增加
其他应付款	602,489.18	3,002,531.38	-79.93%	主要系 2018 年应付诉讼客户浙江金辉仪表公司货款已支付
股本	360,000,000.00	65,934,066.00	446.00%	主要系本期投资机构增资及资本公积转增股本所致
盈余公积	30,648,238.76	16,184,278.01	89.37%	按母公司净利润 10%计提盈余公积
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	761,000,568.35	624,728,608.27	21.81%	主要系收入规模增加
营业成本	435,027,008.02	358,233,216.23	21.44%	主要系收入规模增加对应结转成本增加
研发费用	33,317,971.28	23,977,960.96	38.95%	主要系研发项目和研发人员增加导致研发费用支出增加
其他收益	8,079,992.51	5,012,997.55	61.18%	本期收到政府补助增加
投资收益	8,431,336.99	1,761,643.83	378.61%	本期公司用于购买理财产品收益增加
信用减值损失	-11,800,564.27		100.00%	由于会计政策变更，本期新增信用减值损失，核算金融资产的减值损失，本期单项计提的应收账款坏账增加
资产减值损失	-713,938.73	-6,635,304.30	-89.24%	由于会计政策变更，本期资产减值损失只核算存货跌价准备
所得税费用	21,664,593.36	15,595,367.86	38.92%	收入增加导致所得税增加

2. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	310,948,578.19	109,834,453.27	183.11%	主要系机构投资者增资投入所致
应收票据	22,525,846.33	6,173,872.82	264.86%	主要系票据结算增加所致
应收账款	136,833,366.05	67,139,677.15	103.80%	主要系收入规模增加所致

固定资产	65,790,861.58	30,771,968.84	113.80%	2018 年购买帝宝大厦写字楼 1,540.86 万元及机器设备 2000 多万
无形资产	28,440,189.98		100.00%	主要系 2018 年购买土地款 2,782.35 万元及购买办公软件约 123 万
其他非流动资产	11,849,734.75	1,376,140.09	761.08%	主要系苏州子公司预付土地款 714 万和竣工及达产保证金 210 万增加引起的
短期借款		10,000,000.00	-100.00%	2018 年归还短期借款
应付职工薪酬	20,268,068.82	12,191,439.05	66.25%	主要是生产规模增加，人员增加引起期末未付的工资及奖金增加
应交税费	15,196,536.20	8,079,918.16	88.08%	主要系期末未交增值税和企业所得税增加所致
递延收益	3,408,774.62	2,140,970.84	59.22%	主要是 2018 年与资产相关的政府补助增加
资本公积	388,354,338.97	112,928,556.62	243.89%	主要系股本溢价所致
盈余公积	16,184,278.01	6,401,506.84	152.82%	按母公司净利润 10%计提盈余公积
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	624,728,608.27	376,106,748.57	66.10%	2018 年完善全国销售服务网络布局，从区域市场拓展到全国市场，在以东莞及昆山两大销售部基础上，新增办事处，在中国主要自动化零部件需求区域做到基本全覆盖，收入规模增长幅度较大
营业成本	358,233,216.23	216,368,553.11	65.57%	主要系销售规模增加所致
销售费用	63,462,785.72	31,853,789.95	99.23%	2018 年公司为开拓销售服务市场，销售人员增加；销售收入规模增加运费费用随之增加；同时当年公司参与各种展会及增加办事处，故导致销售费用增长较大
管理费用	61,833,049.82	34,706,529.79	78.16%	一方面系因为随着公司经营规模的增加，管理人员相应增加，导致 2018 年的职工薪酬支出增加 1500 万左右；另一方面本期确认股份支付金额 6,859,848.35 元
研发费用	23,977,960.96	18,170,481.53	31.96%	主要系研发项目和研发人员增加导致研发费用支出增加
财务费用	-721,525.80	1,481,454.08	-148.70%	2018 年无借款，利息支出较少，且 2018 年收到财政贴息冲减财务费用所致
资产减值损失	-6,635,304.30	-3,401,479.94	95.07%	主要是应收账款坏账增加引起的
其他收益	5,012,997.55	2,118,032.09	136.68%	本年新增政府补助及递延收益摊销引起增加
所得税费用	15,595,367.86	9,697,154.91	60.82%	收入规模增加，所得税费用增加

东莞怡合达自动化股份有限公司

二〇二〇年二月十四日

3-2-1-101

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为东莞怡合达自动化股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为东莞怡合达自动化股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

3-2-1-102

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91330000579342121 3 (1/3)

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人　胡少先

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关　浙江省工商行政管理局

2019 年 01 月 25 日

应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信用信息公示系统向登记机关报送上一年度年度报告

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为东莞怡合达自动化股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.7.30

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

仅为东莞怡合达自动化股份有限公司IPO申报之目的使用，其他用途无效。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 Full name 李振华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1980-08-08
工作单位 Working unit 开元信德会计师事务所有限公司深圳分所
身份证号码 Identity card No 430419198008085[illegible]



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.7.29

2017.5.25

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

开元信德会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010 年 4 月 19 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所 CPAs
深圳分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010 年 4 月 19 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所 CPAs
有限公司深圳分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 12 月 13 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健 事务所 CPAs
(特殊普通合伙)深圳分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 12 月 13 日



李振华
110005490003
深圳市注册会计师协会

证书编号：No. of Certificate 110005490003

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2008 年 07 月 28 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d





姓 名 Full name 孙慧敏
性 别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-04-10
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
身份证号码 Identity card No 410725198204100440

仅为东莞怡合达自动化股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明孙慧敏是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年 5 月 25 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.4.30

年 月 日
/y /m /d