

深圳市利和兴股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 5-00376 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2020]第 5-00376 号

深圳市利和兴股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市利和兴股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期间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）应收账款的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见附注三、（九），三、（十），三（十一）；附注五、（四）。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如贵公司合并财务报表附注五、（四）所述，2020年9月30日，公司应收账款余额96,625,360.99元，坏账准备金额5,076,231.17元；2019年12月31日，公司应收账款余额233,059,819.20元，坏账准备金额13,069,432.57元；2018年12月31日，公司应收账款余额240,173,611.85元，坏账准备金额15,395,577.06元；2017年12月31日，公司应收账款余额97,053,670.04元，坏账准备金额5,141,881.34元。

评估应收账款坏账准备时，需要确定债务人类型、初始确认日期、客户信用等级、了解客户以往的还款历史以及评估当期市场情况等。在确定应收账款坏账准备时涉及管理层大量的会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于合并财务报表影响较大，因此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解及评价了公司信用政策及应收账款管理相关内部控制设计和运行的有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。

（2）结合企业的回款模式、客户信用条款的遵守情况以及企业经营环境的变化，分析贵公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

（3）分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（4）查询公司主要客户的工商资料，并对主要客户进行访谈。

（5）分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，结合合同约定的信用期限，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

（6）获取管理层编制的坏账准备计提表，检查账龄划分是否准确、计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

（二）存货的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见附注三、（十二）；附注五、（七）。

如贵公司合并财务报表附注五、（七）所述，2020年9月30日，公司存货余额



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

208,147,022.82 元, 跌价准备金额 11,021,069.74 元; 2019 年 12 月 31 日, 公司存货余额 184,181,974.40 元, 跌价准备金额 5,211,470.37 元; 2018 年 12 月 31 日, 公司存货余额 92,534,891.72 元, 跌价准备金额 722,511.36 元; 2017 年 12 月 31 日, 公司存货余额 76,526,183.24 元, 跌价准备金额 1,372,584.00 元。

公司存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按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。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

由于存货金额重大, 且减值测试过程较为复杂, 在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断, 因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解及评价了管理层存货管理相关内部控制设计和运行的有效性, 并测试了关键控制执行的有效性, 包括有关识别存货跌价客观证据和计算跌价准备的控制。

(2) 获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设, 尤其是未来售价、生产成本、经营费用和相关税费等。

(3) 对存货周转天数及存货结构执行了分析性程序, 判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险。

(4) 结合存货监盘程序, 检查存货的数量及状况, 并对长库龄存货进行重点检查, 对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性。

(5) 对发出商品执行了函证程序, 并获取了大额发出商品相对应的销售合同(订单)、出库单、客户签收记录等第三方证据。

(6) 获取公司存货跌价准备计算表, 重新计算跌价准备计提金额是否准确。

(7) 检查以前年度计提的存货跌价准备本年的变化情况, 分析存货跌价准备变化的合理性。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（三）收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见附注三、（二十三），三、（二十四）；附注五、（三十四）。

如贵公司合并财务报表附注五、（三十四）所述，公司 2020 年 1-9 月营业收入为 299,095,699.79 元、2019 年度营业收入为 557,843,055.84 元、2018 年度营业收入为 408,243,388.84 元、2017 年度营业收入为 254,280,650.33 元，其中 2017-2019 年各年度营业收入增长率分别为 48.16%、60.55%、36.64%。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，且对公司总体财务报表影响重大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品、分客户的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动。

（3）获取公司主要客户的销售合同/订单，对合同/订单关键条款进行核实，如：发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等，评价贵公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。

（4）查询公司主要客户的工商资料，并对主要客户进行现场访谈。

（5）实施细节测试：对于销售商品业务，选取主要客户，检查销售合同、出库单、签收单、销售发票等原始单据是否完整、一致并与财务账面记录相吻合；对于提供劳务业务，检查销售订单、验收记录，获取劳务成本支出相关的支持性证据，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策。

（6）执行函证程序，对样本客户应收账款期末余额及本期销售额进行函证。

（7）关注销售期后回款情况，检查销售回款的真实性。

（8）检查期末发出商品的支持性材料，如出库单、签收记录，判断该部分产品是否确未达到收入确认条件，并选取部分对客户进行函证。

（9）实施截止测试，对资产负债表日前后记录的收入交易进行抽查，核对出库单、验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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。

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据, 以对合并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。

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

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二一年三月三日



合并资产负债表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、（一）	151,343,238.95	166,250,999.95	54,898,484.60	121,500,306.83
交易性金融资产	五、（二）	70,000,000.00	71,000,000.00	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、（三）	1,122,744.95	542,184.00	-	200,000.00
应收账款	五、（四）	91,549,129.82	219,990,386.63	224,778,034.79	91,911,788.70
应收款项融资			-	-	
预付款项	五、（五）	4,013,836.68	853,395.59	1,220,766.74	1,359,967.52
其他应收款	五、（六）	2,309,178.13	1,468,780.44	2,113,100.46	1,720,886.22
其中：应收利息			-	-	
应收股利			-	-	
存货	五、（七）	197,125,953.08	178,970,504.03	91,812,380.36	75,153,599.24
合同资产	五、（八）	3,487,813.31			
持有待售资产			-	-	
一年内到期的非流动资产			-	-	
其他流动资产	五、（九）	15,349,773.09	8,874,450.49	32,064,274.40	37,119.37
流动资产合计		536,301,668.01	647,950,701.13	406,887,041.35	291,883,667.89
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、（十）	69,717,840.37	39,734,542.17	15,763,442.35	11,405,554.52
在建工程	五、（十一）	135,178,250.34	96,366,946.68	46,165,173.51	655,725.05
生产性生物资产			-	-	
油气资产			-	-	
无形资产	五、（十二）	18,980,426.35	18,926,891.35	19,185,465.49	18,957,855.76
开发支出			-	-	
商誉	五、（十三）	147,661.25	147,661.25	147,661.25	
长期待摊费用	五、（十四）	6,384,471.13	7,866,512.65	2,034,634.01	2,009,672.16
递延所得税资产	五、（十五）	3,107,013.71	3,184,487.13	2,619,460.06	1,037,532.51
其他非流动资产	五、（十六）	4,994,825.03	3,627,399.00	-	10,422,455.00
非流动资产合计		238,510,488.18	169,854,440.23	85,915,836.67	44,488,795.00
资产总计		774,812,156.19	817,805,141.36	492,802,878.02	336,372,462.89

法定代表人：林福居
印宜

主管会计工作负责人：梁华
华

会计机构负责人：刘娟
刘娟

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、（十七）		-	43,600,000.00	24,200,000.00
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	五、（十八）	25,628,592.93	84,907,390.40	13,834,609.82	15,776,537.17
应付账款	五、（十九）	55,377,267.85	150,555,578.42	111,765,502.94	40,065,598.32
预收款项	五、（二十）	-	2,034,001.69	175,849.63	153,384.00
合同负债	五、（二十一）	13,780,030.33			
应付职工薪酬	五、（二十二）	6,532,132.39	12,969,158.92	7,261,871.63	6,038,310.10
应交税费	五、（二十三）	5,148,809.57	15,191,480.73	27,472,098.63	12,328,327.59
其他应付款	五、（二十四）	1,186,872.42	481,261.05	291,801.87	284,701.17
其中：应付利息		215,365.28	64,380.56	-	
应付股利			-	-	
持有待售负债			-	-	
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	3,200,000.00	300,000.00	-	
其他流动负债	五、（二十六）	2,120,153.94			
流动负债合计		112,973,859.43	266,438,871.21	204,401,734.52	98,846,858.35
非流动负债：					
长期借款	五、（二十七）	76,800,000.00	29,700,000.00	-	
应付债券			-	-	
其中：优先股			-	-	
永续债			-	-	
长期应付款			-	-	
长期应付职工薪酬			-	-	
预计负债			-	-	
递延收益	五、（二十八）	532,342.50	582,045.00	392,065.00	
递延所得税负债	五、（十五）	1,186,159.59	1,348,650.06	-	
其他非流动负债			-	-	
非流动负债合计		78,518,502.09	31,630,695.06	392,065.00	
负债合计		191,492,361.52	298,069,566.27	204,793,799.52	98,846,858.35
股东权益：					
股本	五、（二十九）	116,871,528.00	116,871,528.00	94,773,740.00	72,902,877.00
其他权益工具			-	-	
其中：优先股			-	-	
永续债			-	-	
资本公积	五、（三十）	193,077,957.73	193,077,957.73	76,033,512.01	97,904,375.01
减：库存股			-	-	
其他综合收益	五、（三十一）		123,237.03	112,450.43	88,099.84
专项储备			-	-	
盈余公积	五、（三十二）	21,128,244.56	21,128,244.56	11,900,144.50	6,823,053.83
未分配利润	五、（三十三）	249,236,568.05	187,715,288.58	105,202,455.45	59,807,198.86
归属于母公司股东权益合计		580,314,298.34	518,916,255.90	288,022,302.39	237,525,604.54
少数股东权益		3,005,496.33	819,319.19	-13,223.89	
股东权益合计		583,319,794.67	519,735,575.09	288,009,078.50	237,525,604.54
负债和股东权益总计		774,812,156.19	817,805,141.36	492,802,878.02	336,372,462.89

法定代表人：

潘印宜

主管会计工作负责人：

罗华

会计机构负责人：

刘娟



母公司资产负债表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		139,935,951.70	145,445,555.66	53,762,133.30	120,091,823.54
交易性金融资产		70,000,000.00	71,000,000.00	-	-
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		1,122,744.95	542,184.00	-	200,000.00
应收账款	十三、（一）	92,760,115.98	221,346,345.20	224,405,649.79	91,539,237.00
应收款项融资			-	-	
预付款项		3,885,576.68	819,795.59	1,179,534.96	1,359,967.52
其他应收款	十三、（二）	79,256,953.36	58,177,863.93	28,393,838.57	11,917,232.68
其中：应收利息			-	-	
应收股利			-	-	
存货		194,167,013.06	176,720,129.98	91,812,380.36	75,153,599.24
合同资产		3,487,813.31			
持有待售资产			-	-	
一年内到期的非流动资产			-	-	
其他流动资产		128,928.39	153,812.94	10,000,000.00	
流动资产合计		584,745,097.43	674,205,687.30	409,553,536.98	300,261,859.98
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十三、（三）	69,650,500.00	70,581,861.85	63,781,861.85	22,931,361.85
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		17,466,802.72	17,770,948.98	15,735,171.45	11,383,817.61
在建工程			-	-	
生产性生物资产			-	-	
油气资产			-	-	
无形资产		1,998,645.10	1,674,603.85	1,572,502.99	984,218.26
开发支出			-	-	
商誉			-	-	
长期待摊费用		5,922,221.97	7,319,360.55	2,034,634.01	2,009,672.16
递延所得税资产		2,686,020.02	2,870,207.87	2,556,535.69	1,021,060.75
其他非流动资产		227,200.81	-	-	20,000.00
非流动资产合计		97,951,390.62	100,216,983.10	85,680,705.99	38,350,130.63
资产总计		682,696,488.05	774,422,670.40	495,234,242.97	338,611,990.61

法定代表人：

印宜

主管会计工作负责人：

华

会计机构负责人：

刘娟

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款				43,600,000.00	24,200,000.00
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		25,628,592.93	84,907,390.40	13,834,609.82	15,776,537.17
应付账款		47,926,704.00	135,599,755.38	111,765,502.94	40,065,598.32
预收款项			2,034,001.69	175,849.63	153,384.00
合同负债		13,664,791.39			
应付职工薪酬		5,981,418.00	12,698,137.25	7,184,371.63	6,038,310.10
应交税费		4,756,890.46	14,711,193.14	27,272,709.16	12,133,977.66
其他应付款		822,004.94	386,349.24	277,220.81	283,176.17
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		2,105,172.88			
流动负债合计		100,885,574.60	250,336,827.10	204,110,263.99	98,650,983.42
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		532,342.50	582,045.00	392,065.00	
递延所得税负债		1,186,159.59	1,348,650.06	-	
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,718,502.09	1,930,695.06	392,065.00	
负债合计		102,604,076.69	252,267,522.16	204,502,328.99	98,650,983.42
股东权益：					
股本		116,871,528.00	116,871,528.00	94,773,740.00	72,902,877.00
其他权益工具			-	-	
其中：优先股			-	-	
永续债			-	-	
资本公积		194,001,174.58	194,001,174.58	76,956,728.86	98,827,591.86
减：库存股			-	-	
其他综合收益			-	-	
专项储备			-	-	
盈余公积		21,128,244.56	21,128,244.56	11,900,144.50	6,823,053.83
未分配利润		248,091,464.22	190,154,201.10	107,101,300.62	61,407,484.51
股东权益合计		580,092,411.36	522,155,148.24	290,731,913.98	239,961,007.20
负债和股东权益总计		682,696,488.05	774,422,670.40	495,234,242.97	338,611,990.62

法定代表人：

王春梅
印宜

主管会计工作负责人：

李华
华

会计机构负责人：

刘娟
娟

合并利润表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、(三十四)	299,095,699.79	557,843,055.84	408,243,388.84	254,280,650.33
减：营业成本	五、(三十四)	193,395,548.46	373,271,797.50	291,804,092.19	181,076,039.10
税金及附加	五、(三十五)	1,636,228.01	1,512,951.37	2,726,569.22	2,054,332.15
销售费用	五、(三十六)	13,610,237.38	14,355,837.93	9,371,656.25	4,656,570.86
管理费用	五、(三十七)	15,102,706.28	21,199,796.59	11,734,393.61	10,195,017.50
研发费用	五、(三十八)	21,078,164.00	42,493,516.84	26,690,542.15	13,457,331.83
财务费用	五、(三十九)	-1,599,578.30	-553,689.76	1,154,108.04	963,882.01
其中：利息费用		-	1,652,620.55	1,611,519.49	1,237,556.88
利息收入		1,338,980.32	1,456,969.47	601,442.13	165,495.25
加：其他收益	五、(四十)	11,382,768.64	9,540,837.42	1,697,537.97	856,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	2,497,532.57	1,086,674.49	552,951.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	6,974,802.40	2,275,619.65		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-7,282,500.90	-17,064,130.73	-11,138,560.40	-3,233,288.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)				-222,771.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,444,996.67	101,401,846.20	55,873,956.80	39,278,316.94
加：营业外收入	五、(四十五)	264,011.74	867,075.39	280.01	1,551,385.00
减：营业外支出	五、(四十六)	322,541.07	321,821.49	48,061.98	5,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,386,467.34	101,947,100.10	55,826,174.83	40,824,501.94
减：所得税费用	五、(四十七)	7,779,010.73	10,573,623.83	5,465,737.71	5,196,365.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,607,456.61	91,373,476.27	50,360,437.12	35,628,136.58
(一) 按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,127,739.71	91,373,476.27	50,360,437.12	35,628,136.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-520,283.10			
(二) 按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,521,279.47	91,740,933.19	50,472,347.26	35,628,136.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		86,177.14	-367,456.92	-111,910.14	
五、其他综合收益的税后净额		-123,237.03	10,786.60	24,350.59	-70,934.86
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-123,237.03	10,786.60	24,350.59	-70,934.86
(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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-123,237.03	10,786.60	24,350.59	-70,934.86
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额		-123,237.03	10,786.60	24,350.59	-70,934.86
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		61,484,219.58	91,384,262.87	50,384,787.71	35,557,201.72
归属于母公司股东的综合收益总额		61,398,042.44	91,751,719.79	50,496,697.85	35,557,201.72
归属于少数股东的综合收益总额		86,177.14	-367,456.92	-111,910.14	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.53	0.81	0.53	0.43
(二) 稀释每股收益		0.53	0.81	0.53	0.43

法定代表人：

杨应福
印宜

主管会计工作负责人：

张嘉华
华

会计机构负责人：

刘娟
娟

母公司利润表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三、（四）	296,472,741.64	558,937,470.61	408,243,388.84	253,855,800.33
减：营业成本	十三、（四）	196,727,803.56	375,340,332.88	291,804,092.19	180,702,833.78
税金及附加		1,571,339.11	1,489,730.66	2,726,169.22	2,044,327.15
销售费用		12,253,337.88	13,242,271.97	9,121,520.25	4,470,394.26
管理费用		13,621,719.10	20,256,329.22	11,668,073.14	10,091,346.66
研发费用		20,425,859.14	42,493,516.84	26,690,542.15	13,457,331.83
财务费用		-1,543,923.40	-484,013.31	1,154,100.09	948,649.89
其中：利息费用			1,652,620.55	1,611,519.49	1,237,556.88
利息收入		1,250,150.41	1,370,951.46	592,364.11	163,069.66
加：其他收益		11,381,071.13	9,540,837.42	1,697,537.97	856,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	1,393,077.14	824,746.60	552,951.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
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）		6,987,490.86	2,587,791.29		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,282,500.90	-17,064,130.73	-10,998,502.55	-3,154,690.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）					-222,771.78
二、营业利润		65,895,744.48	102,488,546.93	56,330,879.07	39,620,354.18
加：营业外收入		89,438.29	866,966.05	280.01	1,551,385.00
减：营业外支出		272,684.52	321,821.49	48,061.98	5,000.00
三、利润总额		65,712,498.25	103,033,691.49	56,283,097.10	41,166,739.18
减：所得税费用		7,775,235.13	10,752,690.95	5,512,190.32	5,212,833.61
四、净利润		57,937,263.12	92,281,000.54	50,770,906.78	35,953,905.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,937,263.12	92,281,000.54	50,770,906.78	35,953,905.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		57,937,263.12	92,281,000.54	50,770,906.78	35,953,905.57
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并现金流量表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
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		482,881,567.41	636,050,752.02	328,406,140.07	262,573,092.75
收到的税费返还		9,939,979.39	7,201,911.13	136,854.33	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	16,215,300.13	4,518,910.56	6,666,402.72	3,304,284.09
经营活动现金流入小计		509,036,846.93	647,771,573.71	335,209,397.12	265,877,376.84
购买商品、接受劳务支付的现金		352,410,672.92	391,977,310.97	241,388,283.25	166,147,434.48
支付给职工以及为职工支付的现金		69,219,981.80	75,559,491.36	63,116,176.19	47,593,369.63
支付的各项税费		33,526,260.49	35,855,541.82	16,145,964.19	17,457,135.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	23,676,968.57	48,990,371.02	19,304,129.01	26,127,739.23
经营活动现金流出小计		478,833,883.78	552,382,715.17	339,954,552.64	257,325,679.05
经营活动产生的现金流量净额		30,202,963.15	95,388,858.54	-4,745,155.52	8,551,697.79
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		251,000,000.00	179,202,000.00	125,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,324,438.99	1,086,674.49	552,951.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	41,000.00		2,192,726.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		253,324,438.99	180,329,674.49	125,552,951.85	2,192,726.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,943,027.95	76,681,006.42	45,535,151.36	38,130,814.76
投资支付的现金		250,000,000.00	225,200,000.00	155,002,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				146,975.00	
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		332,943,027.95	301,881,006.42	200,684,126.36	38,130,814.76
投资活动产生的现金流量净额		-79,618,588.96	-121,551,331.93	-75,131,174.51	-35,938,088.10
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,100,000.00	137,142,377.11	98,000.00	108,815,244.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,100,000.00	1,200,000.00	98,000.00	
取得借款收到的现金		50,000,000.00	30,000,000.00	46,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）				17,627,340.84
筹资活动现金流入小计		52,100,000.00	167,142,377.11	46,098,000.00	153,442,584.84
偿还债务支付的现金			43,600,000.00	26,600,000.00	17,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,910,127.78	1,861,959.44	1,611,519.49	1,237,556.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	2,220,800.00			17,627,340.84
筹资活动现金流出小计		4,130,927.78	45,461,959.44	28,211,519.49	35,964,897.72
筹资活动产生的现金流量净额		47,969,072.22	121,680,417.67	17,886,480.51	117,477,687.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-52.64	460.34	1,140.59	-11,583.77
五、现金及现金等价物净增加额		-1,446,606.23	95,518,404.62	-61,988,708.93	90,079,713.04
加：期初现金及现金等价物余额		140,737,863.35	45,219,458.73	107,208,167.66	17,128,454.62
六、期末现金及现金等价物余额		139,291,257.12	140,737,863.35	45,219,458.73	107,208,167.66

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司现金流量表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		479,933,628.41	635,999,433.49	328,428,935.62	262,573,092.75
收到的税费返还		9,939,979.39	7,201,911.13	136,854.33	
收到其他与经营活动有关的现金		16,192,132.71	4,427,783.26	6,657,324.70	4,563,492.33
经营活动现金流入小计		506,065,740.51	647,629,127.88	335,223,114.65	267,136,585.08
购买商品、接受劳务支付的现金		354,533,866.72	390,876,961.85	241,388,283.25	166,147,434.48
支付给职工以及为职工支付的现金		66,220,985.80	74,230,625.65	62,994,275.08	47,518,291.29
支付的各项税费		32,679,871.59	35,853,804.37	16,145,964.19	17,447,130.71
支付其他与经营活动有关的现金		42,767,325.34	77,789,949.58	35,184,740.38	36,984,961.16
经营活动现金流出小计		496,202,049.45	578,751,341.45	355,713,262.90	268,097,817.64
经营活动产生的现金流量净额		9,863,691.06	68,877,786.43	-20,490,148.25	-961,232.56
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		251,000,000.00	130,200,000.00	125,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,324,438.99	824,746.60	552,951.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			41,000.00		2,192,726.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		253,324,438.99	131,065,746.60	125,552,951.85	2,192,726.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,015,779.24	11,783,977.96	8,717,361.05	8,129,345.05
投资支付的现金		250,000,000.00	196,200,000.00	135,000,000.00	21,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,800,000.00	40,850,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		253,015,779.24	214,783,977.96	184,567,861.05	29,779,345.05
投资活动产生的现金流量净额		308,659.75	-83,718,231.36	-59,014,909.20	-27,586,618.39
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			135,942,377.11		108,815,244.00
取得借款收到的现金				46,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					17,627,340.84
筹资活动现金流入小计		-	135,942,377.11	46,000,000.00	153,442,584.84
偿还债务支付的现金			43,600,000.00	26,600,000.00	17,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,652,620.55	1,611,519.49	1,237,556.88
支付其他与筹资活动有关的现金		2,220,800.00			17,627,340.84
筹资活动现金流出小计		2,220,800.00	45,252,620.55	28,211,519.49	35,964,897.72
筹资活动产生的现金流量净额		-2,220,800.00	90,689,756.56	17,788,480.51	117,477,687.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		7,951,550.81	75,849,311.63	-61,716,576.94	88,929,836.17
加：期初现金及现金等价物余额		119,932,419.06	44,083,107.43	105,799,684.37	16,869,848.20
六、期末现金及现金等价物余额		127,883,969.87	119,932,419.06	44,083,107.43	105,799,684.37

法定代表人：

徐海
印宜

主管会计工作负责人：

梁美华
华

会计机构负责人：

刘娟
娟

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

2020年1-9月

2020年1-9月														
项 目	归属于母公司股东权益													
	股本			其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	116,871,528.00	-	-	-	193,077,957.73	-	-	123,237.03	-	21,128,244.56	187,715,288.58	518,916,255.90	819,319.19	519,735,575.09
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	116,871,528.00	-	-	-	193,077,957.73	-	-	123,237.03	-	21,128,244.56	187,715,288.58	518,916,255.90	819,319.19	519,735,575.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-123,237.03	-	-	61,521,279.47	61,398,042.44	2,186,177.14	63,584,219.58
（一）综合收益总额								-123,237.03			61,521,279.47	61,398,042.44	86,177.14	61,484,219.58
（二）股东投入和减少资本	-				-			-			-	-	2,100,000.00	2,100,000.00
1. 股东投入的普通股													2,100,000.00	2,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配	-				-			-						
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转	-				-			-						
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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	116,871,528.00	-	-	-	193,077,957.73	-	-	-	-	21,128,244.56	249,236,568.05	580,314,298.34	3,005,496.33	583,319,794.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘娟

刘娟

刘娟

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度														
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	94,773,740.00				76,033,512.01			112,450.43		11,900,144.50	105,202,455.45	288,022,302.39	-13,223.89	288,009,078.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	94,773,740.00				76,033,512.01			112,450.43		11,900,144.50	105,202,455.45	288,022,302.39	-13,223.89	288,009,078.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,097,788.00				117,044,445.72			10,786.60		9,228,100.06	82,512,833.13	230,893,953.51	832,543.08	231,726,496.59
（一）综合收益总额								10,786.60			91,740,933.19	91,751,719.79	-367,456.92	91,384,262.87
（二）股东投入和减少资本	22,097,788.00				117,044,445.72							139,142,233.72	1,200,000.00	140,342,233.72
1. 股东投入的普通股	22,097,788.00				114,488,445.72							136,586,233.72	1,200,000.00	137,786,233.72
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,556,000.00							2,556,000.00		2,556,000.00
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积										9,228,100.06	-9,228,100.06			
2. 对股东的分配										9,228,100.06	-9,228,100.06			
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	116,871,528.00				193,077,957.73			123,237.03		21,128,244.56	187,715,288.58	518,916,255.90	819,319.19	519,735,575.09

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

2019年度

归属于母公司股东权益

股本

其他权益工具

资本公积

减：库存股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

小计

少数股东权益

股东权益合计

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘娟

刘娟

刘娟

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

项	2018年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	72,902,877.00			97,904,375.01		88,099.84		6,823,053.83	59,807,198.86	237,525,604.54		237,525,604.54	
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	72,902,877.00			97,904,375.01		88,099.84		6,823,053.83	59,807,198.86	237,525,604.54		237,525,604.54	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,870,863.00			-21,870,863.00		24,350.59		5,077,090.67	45,395,256.59	50,496,697.85		50,483,473.96	
（一）综合收益总额						24,350.59			50,472,347.26	50,496,697.85		50,384,787.71	
（二）股东投入和减少资本								5,077,090.67	-5,077,090.67			98,686.25	
1. 股东投入的普通股								5,077,090.67	-5,077,090.67				
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积												98,686.25	
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	21,870,863.00			-21,870,863.00									
1. 资本公积转增股本	21,870,863.00			-21,870,863.00									
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	94,773,740.00			76,033,512.01		112,450.43		11,900,144.50	105,202,455.45	288,022,302.39		288,009,078.50	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘娟

刘娟

刘娟

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市科顺兴股份有限公司

2017年度												
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	57,777,000.00			3,829,288.90		159,034.70		3,227,663.28	27,774,452.83	92,767,439.71	92,767,439.71	
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	57,777,000.00			3,829,288.90		159,034.70		3,227,663.28	27,774,452.83	92,767,439.71	92,767,439.71	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,125,877.00			94,075,086.11		-70,934.86		3,595,390.55	32,032,746.03	144,758,164.83	144,758,164.83	
（一）综合收益总额						-70,934.86			35,628,136.58	35,557,201.72	35,557,201.72	
（二）股东投入和减少资本	15,125,877.00			94,075,086.11						109,200,963.11	109,200,963.11	
1. 股东投入的普通股	15,125,877.00			93,754,461.34						108,880,338.34	108,880,338.34	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额				320,624.77						320,624.77	320,624.77	
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								3,595,390.55	-3,595,390.55			
2. 对股东的分配								3,595,390.55	-3,595,390.55			
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	72,902,877.00			97,904,375.01		88,099.84		6,823,053.83	59,807,198.86	237,525,604.54	237,525,604.54	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘娟

刘娟

刘娟

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

2020年1-9月

项	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	116,871,528.00	-	-	-	194,001,174.58	-	-	-	21,128,244.56	190,154,201.10	522,155,148.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	116,871,528.00	-	-	-	194,001,174.58	-	-	-	21,128,244.56	190,154,201.10	522,155,148.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,937,263.12	57,937,263.12
（一）综合收益总额										57,937,263.12	57,937,263.12
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对股东的分配										-	-
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	116,871,528.00	-	-	-	194,001,174.58	-	-	-	21,128,244.56	248,091,464.22	580,092,411.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

潘成富

刘娟

刘娟

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

项	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	94,773,740.00				76,956,728.86				11,900,144.50	107,101,300.62	290,731,913.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	94,773,740.00				76,956,728.86				11,900,144.50	107,101,300.62	290,731,913.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,097,788.00				117,044,445.72				9,228,100.06	83,052,900.48	231,423,234.26
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	22,097,788.00				117,044,445.72					92,281,000.54	92,281,000.54
1. 股东投入的普通股	22,097,788.00				114,488,445.72						139,142,233.72
2. 其他权益工具持有者投入资本											136,586,233.72
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					2,556,000.00						2,556,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									9,228,100.06	-9,228,100.06	
2. 对股东的分配									9,228,100.06	-9,228,100.06	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	116,871,528.00				194,001,174.58				21,128,244.56	190,154,201.10	522,155,148.24

法定代表人：

印宜

主管会计工作负责人：

刘娟

会计机构负责人：

刘娟

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

项	2017年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	57,777,000.00				4,752,505.75				3,227,663.28	29,048,969.49	94,806,138.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	57,777,000.00				4,752,505.75				3,227,663.28	29,048,969.49	94,806,138.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,125,877.00				94,075,086.11				3,595,390.55	32,358,515.02	145,154,868.68
（一）综合收益总额										35,953,905.57	35,953,905.57
（二）股东投入和减少资本	15,125,877.00				94,075,086.11						109,200,963.11
1. 股东投入的普通股	15,125,877.00				93,754,461.34						108,880,338.34
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					320,624.77						320,624.77
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									3,595,390.55	-3,595,390.55	
2. 对股东的分配									3,595,390.55	-3,595,390.55	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	72,902,877.00				98,827,591.86				6,823,053.83	61,407,484.51	239,961,007.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘娟

刘娟

刘娟

深圳市利和兴股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

深圳市利和兴股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市利和兴机电科技有限公司，由自然人林宜潘、李志豪出资设立，公司设立时注册资本为人民币 300 万元，其中：林宜潘 255 万元，李志豪出资 45 万元。

2014年8月27日，公司召开临时股东会，同意公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体股东一致同意以经审计净资产折合成股份公司股本，共计折合股本8,834,279股，每股面值人民币1元，净资产大于股本部分计入股份公司资本公积。同日，公司全体股东共同签署了《深圳市利和兴机电科技有限公司整体变更设立股份有限公司的发起人协议书》。

2014年11月7日，公司取得了深圳市市场监督管理局核发的注册号为440306104725225的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。公司的注册资本为883.4279万元，由公司全体股东林宜潘、黄月明、吴宇文、沙启桃、黄彩莲、林兵煜、孙雷、侯卫峰、黄禹岳、谢有琼共 10 人作为发起人，其中公司实际控制人林宜潘和黄月明夫妇合计持股比例为88.00%。

企业注册地：广东省深圳市

组织形式：股份有限公司

总部地址：广东省深圳市龙华新区清祥路宝能科技园 9 栋 C 座 17 层

注册资本： 116,871,528.00元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：工业机器人、机械设备的研发、生产、销售（不含限制项目）；电子产品、自动化产品及相关软硬件的技术开发与销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；货物及技术进出口

（三）本财务报表由本公司董事会于 2021 年 3 月 3 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

报告期合并财务报告范围包括深圳市利和兴股份有限公司、深圳市鹰富士机电科技有限公司、利和兴机电科技（香港）有限公司、利和兴智能装备（东莞）有限公司、利和兴智能

装备（江门）有限公司、万广机电设备（深圳）有限公司、深圳市利源兴鑫科技有限公司、深圳市利得信智能科技有限公司、利和兴智能装备（南京）有限公司、利和兴医疗器械（江门）有限公司。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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的近似汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该

境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具（2019年1月1日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布

范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进

行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项或合同资产。对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提信用损失准备的组合	应收款项账龄
采用不计提信用损失准备的组合	收回风险较小的合并范围内关联方款项及银行承兑汇票
按组合计提信用损失准备的计提方法	
采用账龄分析法计提信用损失准备的组合	账龄分析法
采用不计提信用损失准备的组合	不计提

对于划分为采用账龄分析法计提信用损失组合的应收账款或合同资产，本公司参考历史

信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款或合同资产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。

账龄	应收账款或合同资产预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	15.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提信用损失准备的组合	其他应收款项账龄
采用不计提信用损失准备的组合	收回风险较小的合并范围内关联方款项
按组合计提信用损失准备的计提方法	
采用账龄分析法计提信用损失准备的组合	账龄分析法
采用不计提信用损失准备的组合	不计提

对于划分为采用账龄分析法计提信用损失组合的其他应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款项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。

账龄	其他应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	15.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的债权投资)。

(十一)金融工具(2019 年 1 月 1 日之前适用)

1. 金融工具的分类及确认

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款及其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值

损失。

(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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试; 单项测试已确认减值损失的应收款项, 按个别认定法进行减值测试

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项及单项金额不重大的款项
采用不计提坏账准备的组合	收回风险较小的合并范围内关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本, 加工成本和其他成本, 各类存货发出按月末加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按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。

可变现净值确认方法：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三)合同资产和合同负债（2020年1月1日起适用）

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四)长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投

资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独

计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	年限平均法	50
软件	年限平均法	10
专利技术	年限平均法	10

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 股份支付

1、股份支付的种类

本公司股份支付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。

（二十三）收入（2020年1月1日起适用）

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

2. 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司业务分为智能制造设备类产品、专用配件等产品的销售、调试服务以及升级改造服务。

(1) 销售智能制造设备类产品和专用配件

由于商品销售的控制权在公司将商品发出且经客户验收时转移至客户，本公司在将商品交付客户，并由客户验收合格后确认收入；对于外销商品，本公司以产品完成报关出口离岸

作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单和货运代理人收讫货物证明后确认收入。

（2）调试服务

公司提供调试服务的履约进度在资产负债表日不能合理确定，但公司预计已经发生的成本能够得到补偿，故公司按照已经发生的成本金额结转调试服务成本，同时：若当期验收订单的结算金额可覆盖已发生的劳务成本，则按当期验收订单的结算金额确认收入；若当期验收订单的结算金额不能覆盖已发生的劳务成本，则按照劳务成本相同的金额确认收入，并在以后期间验收订单的结算金额中扣除前期已确认的收入金额。

（3）升级改造服务

公司按照合同约定内容提供服务，在服务完成并经客户验收合格后，确认收入，同时结转相应成本。

（二十四）收入（2020年1月1日之前适用）

1. 销售商品

- ①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品的业务为智能制造设备类产品、专用配件等的销售，其收入确认原则如下：

公司按照合同约定，将智能制造设备类产品、专用配件等发送至客户指定地点，经客户验收合格后确认收入。

2. 提供劳务

（1）本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

- A. 已完工作的测量；
- B. 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- C. 已经发生的成本占估计总成本的比例。

(2) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按照下列情况处理：

A. 已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，按照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；

B. 已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

C. 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司提供劳务的业务包括调试服务及升级改造服务，各业务收入确认原则如下：

A、调试服务

对于公司提供的调试服务，依据历史经验，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，因此公司按照已经发生的劳务成本金额结转调试服务成本。若当期验收订单的结算金额可覆盖已发生的劳务成本，则按当期验收订单的结算金额确认收入；若当期验收订单的结算金额不能覆盖已发生的劳务成本，则按照劳务成本相同的金额确认收入，并在以后期间验收订单的结算金额中扣除前期已确认的收入金额。

B、升级改造服务

对于公司提供的升级改造服务，公司按照订单约定内容提供服务，在服务完成并经客户验收合格后，确认收入，同时结转相应成本。

(二十五) 合同成本（2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）

采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八)租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（4）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

（5）财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十三）。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行持有待售的非流动资产、处置组和终止经营准则的影响

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年度受影响的报表项目金额
资产处置损益列报调整	资产处置收益	-222,771.78 元

（2）执行修订后政府补助准则的影响

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年度受影响的报表项目金额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	856,900.00 元

(3) 执行新金融工具准则的影响

本公司根据新金融工具准则的规定,对金融工具的分类在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)进行调整,无需对金融工具原账面价值进行调整。

(4) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外,本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对合并及母公司净利润和股东权益无影响。

(5) 执行新收入准则的影响

差异方面	相关业务情况	会计政策变更后的会计处理	会计政策变更前的会计处理
列报	本公司部分销售合同中约定,部分合同价款在合同约定的质保期满后公司才有权收取	对于质保期满后才有权利收取的合同对价,在确认收入时将该部分合同对价确认为合同资产,当质保期满后转入应收账款	将相关合同对价均确认为应收账款
	本公司部分产品销售合同中约定客户在发出商品前预付合同价款一定比例的款项	预收的合同对价不含增值税销项税额部分列报为合同负债,增值税销项税额部分列报为其他流动负债。相同合同下的合同资产与合同负债抵消后以净额列报为合同资产或合同负债	预收的合同对价在收到时列报为预收款项

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数,调整 2020 年 1 月 1 日财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整,影响如下:

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
资产:			
合同资产		4,053,718.50	4,053,718.50
应收账款	219,990,386.63	-4,053,718.50	215,936,668.13
负债:			
合同负债		2,034,001.69	2,034,001.69
预收款项	2,034,001.69	-2,034,001.69	

除以上影响外,公司实施新收入准则对于公司业务模式、合同条款、收入确认等方面不

会产生影响；同时，假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，其对于报告期各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等也不会产生影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用增值税税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
所得税	应纳税所得	15.00%、25.00%、16.50%

纳税主体名称	所得税税率
深圳市利和兴股份有限公司	15.00%
深圳市鹰富士机电科技有限公司	25.00%
利和兴智能装备（东莞）有限公司	25.00%
利和兴智能装备（江门）有限公司	25.00%
利和兴机电科技（香港）有限公司	16.50%
深圳市利源兴鑫科技有限公司	25.00%
万广机电设备（深圳）有限公司	25.00%
深圳市利得信智能科技有限公司	25.00%
利和兴智能装备（南京）有限公司	25.00%
利和兴医疗器械（江门）有限公司	25.00%

（二）重要税收优惠及批文

1、2015 年 6 月 19 日，本公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201544200781 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年，2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，本公司享受高新技术企业所得税税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

2、2018 年 10 月 16 日，本公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201844201307 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年，2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，本公司享受高新技术企业

业所得税税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

3、根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司嵌入式软件产品可以享受一般纳税人增值税即征即退的优惠政策，按 17%、16%、13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	4,908.54	29,150.53	147,319.17	69,091.55
银行存款	139,286,348.58	140,708,712.82	45,001,500.52	107,139,076.11
其他货币资金	12,051,981.83	25,513,136.60	9,749,664.91	14,292,139.17
合 计	151,343,238.95	166,250,999.95	54,898,484.60	121,500,306.83
其中：存放在境外的款项总额		19,776.49	19,344.22	21,629.57

注：截止 2020 年 9 月 30 日，银行存款中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。其他货币资金为银行承兑汇票保证金账户存款及保函保证金存款，其中银行承兑汇票保证金 9,240,753.69 元，保函保证金 2,811,228.14 元。

截止 2019 年 12 月 31 日，银行存款中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。其他货币资金为定期存款、银行承兑汇票保证金账户存款及保函保证金存款，其中定期存款 5,000,000.00 元，银行承兑汇票保证金 17,280,430.79 元，保函保证金 3,232,705.81 元。

截止 2018 年 12 月 31 日，银行存款中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。其他货币资金为银行承兑汇票保证金账户存款，其中银行承兑汇票保证金 9,679,025.87 元。

截止 2017 年 12 月 31 日，银行存款中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。其他货币资金 14,292,139.17 元为银行承兑汇票保证金。

（二）交易性金融资产

类别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
1. 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	70,000,000.00	71,000,000.00	
其中：结构性存款	70,000,000.00	71,000,000.00	
合计	70,000,000.00	71,000,000.00	

（三）应收票据

1. 应收票据分类披露

类 别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,122,744.95			200,000.00
商业承兑汇票		570,720.00		
减：坏账准备		28,536.00		
合 计	1,122,744.95	542,184.00		200,000.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2020 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据				
其中：组合 1：按账龄计提组合				
组合 2：不计提坏账组合	1,122,744.95	100.00		
组合小计	1,122,744.95	100.00		
合 计	1,122,744.95	100.00		

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据				
其中：组合 1：按账龄计提组合	570,720.00	100.00	28,536.00	5.00
组合 2：不计提坏账组合				
组合小计	570,720.00	100.00	28,536.00	5.00
合 计	570,720.00	100.00	28,536.00	5.00

按组合计提坏账准备的应收票据

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账 龄	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内				570,720.00	5.00	28,536.00
合 计				570,720.00	5.00	28,536.00

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2020 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：按账龄计提组合	96,625,360.99	100.00	5,076,231.17	5.25
组合 2：不计提坏账组合				
组合小计	96,625,360.99	100.00	5,076,231.17	5.25
合 计	96,625,360.99	100.00	5,076,231.17	5.25

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	447,890.00	0.19	447,890.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：按账龄计提组合	232,611,929.20	100.00	12,621,542.57	5.43
组合 2：不计提坏账组合				
组合小计	232,611,929.20	99.81	12,621,542.57	5.43
合 计	233,059,819.20	100.00	13,069,432.57	5.61

类 别	2019 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	12,293,854.00	5.12	3,688,156.20	30.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：按账龄计提组合	227,879,757.85	100.00	11,707,420.86	5.14
组合 2：不计提坏账组合				
组合小计	227,879,757.85	100.00	11,707,420.86	5.14
合 计	240,173,611.85	100.00	15,395,577.06	6.41

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	96,084,515.17	5.00	4,804,225.76
1 至 2 年	237,277.25	15.00	35,591.59
2 至 3 年	134,309.50	50.00	67,154.75
3 年以上	169,259.07	100.00	169,259.07
合 计	96,625,360.99	5.25	5,076,231.17

账 龄	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	224,719,905.91	5.00	11,235,995.30	227,057,937.94	5.00	11,352,896.90
1 至 2 年	7,586,036.55	15.00	1,137,905.47	545,148.39	15.00	81,772.26
2 至 3 年	116,689.89	50.00	58,344.95	7,839.63	50.00	3,919.82
3 年以上	189,296.85	100.00	189,296.85	268,831.89	100.00	268,831.89
合 计	232,611,929.20	5.43	12,621,542.57	227,879,757.85	5.14	11,707,420.86

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,293,854.00	5.12	3,688,156.20	30.00
2.按组合计提坏账准备的应收账款				
①采用账龄分析法计提坏账准备的组合	227,879,757.85	100.00	11,707,420.86	5.14
②采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	227,879,757.85	100.00	11,707,420.86	5.14
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	240,173,611.85	100.00	15,395,577.06	6.41

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2.按组合计提坏账准备的应收账款				
①采用账龄分析法计提坏账准备的组合	97,053,670.04	100.00	5,141,881.34	5.30
②采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	97,053,670.04	100.00	5,141,881.34	5.30
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	97,053,670.04	100.00	5,141,881.34	5.30

（1）截止 2018 年 12 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
华为公司	12,293,854.00	3,688,156.20	1-2 年	30.00	逾期时间较长
合计	12,293,854.00	3,688,156.20			

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	227,057,937.94	5.00	11,352,896.90	96,581,738.86	5.00	4,851,876.34
1 至 2 年	545,148.39	15.00	81,772.26	76,959.63	15.00	11,543.94
2 至 3 年	7,839.63	50.00	3,919.82	233,021.00	50.00	116,510.50
3 年以上	268,831.89	100.00	268,831.89	161,950.55	100.00	161,950.55
合 计	227,879,757.85	5.14	11,707,420.86	97,053,670.04	5.30	5,141,881.34

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2020 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市海思科自动化技术有限公司	34,775,315.73	35.99	1,738,765.79
华为公司	20,208,163.80	20.91	1,060,317.47
深圳市宝德自动化精密设备有限公司	16,620,980.85	17.20	831,049.04
深圳市世豪机电设备有限公司	13,660,290.76	14.14	683,014.54
维谛技术有限公司	2,262,358.15	2.34	113,117.91
合 计	87,527,109.29	90.58	4,426,264.75

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
华为公司	116,384,169.20	49.94	5,869,117.74
深圳市海思科自动化技术有限公司	74,710,113.52	32.06	3,735,505.68
深圳市宝德自动化精密设备有限公司	13,498,647.85	5.79	674,932.39
深圳市世豪机电设备有限公司	7,218,515.54	3.10	360,925.78
深圳市艾克斯自动化技术开发有限公司	6,349,853.64	2.72	952,478.05
合 计	218,161,299.75	93.61	11,592,959.64

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
华为公司	113,960,610.44	47.45	8,771,494.02
深圳市海思科自动化技术有限公司	50,578,602.34	21.06	2,528,930.12
深圳市宝德自动化精密设备有限公司	22,278,680.00	9.28	1,113,934.00
深圳市发斯特精密技术有限公司	20,429,749.96	8.51	1,021,487.50
深圳市世豪机电设备有限公司	10,177,000.00	4.24	508,850.00
合 计	217,424,642.74	90.53	13,944,695.64

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
华为公司	50,319,352.56	51.85	2,515,967.63
深圳市海思科自动化技术有限公司	42,029,129.44	43.31	2,101,456.47
深圳市新盛机器人有限公司	1,441,268.00	1.49	72,063.40
深圳市诚和昌实业有限公司	1,106,800.28	1.14	55,340.01
西安特锐德智能充电科技有限公司	389,724.66	0.40	19,486.23
合 计	95,286,274.94	98.18	4,764,313.74

注： 1. 华为公司包含北京华为数字技术有限公司、成都华为技术有限公司、海思光电子有限公司、杭州华为企业通信技术有限公司、华为机器有限公司、华为技术有限公司、华为投资控股有限公司、华为终端(深圳)有限公司、华为终端有限公司、上海华为技术有限公司、深圳市海思半导体有限公司、西安华为技术有限公司。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,013,836.68	100.00	853,395.59	100.00	1,188,766.74	97.38	1,359,967.52	100.00
1 至 2 年					32,000.00	2.62		
合 计	4,013,836.68	100.00	853,395.59	100.00	1,220,766.74	100.00	1,359,967.52	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2020 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市富森供应链管理有限公司	1,096,563.57	27.32
大信会计事务所(特殊普通合伙)深圳分所	1,000,000.00	24.91
北京市金杜律师事务所上海分所	960,000.00	23.92
民生证券股份有限公司	471,698.11	11.75
江苏苏星显示器件有限公司	135,314.11	3.37
合 计	3,663,575.79	91.27

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
北京中微普业科技有限公司	504,023.00	59.06
北京市金杜律师事务所上海分所	280,000.00	32.81
深圳市中科创为专利代理有限公司	16,105.00	1.89
深圳市日图科技有限公司	6,212.39	0.73
北京卓立汉光仪器有限公司	6,005.31	0.70
合 计	812,345.70	95.19

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳奥图美特技术有限公司	165,000.00	13.52
深圳市正邦工业自动化有限公司	135,174.00	11.07
深圳市业盛机电科技有限公司	106,000.00	8.68
深圳市汇升睿控科技有限公司	100,693.88	8.25
大信会计事务所（特殊普通合伙人）深圳分所	100,000.00	8.19
合 计	606,867.88	49.71

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
ABB 集团	741,320.00	54.51
大信会计事务所（特殊普通合伙人）深圳分所	283,018.86	20.81
广东华商律师事务所	188,679.24	13.87
深圳市达晨智能信息技术有限公司	34,837.50	2.56
云端激光设备（深圳）中心	32,000.00	2.35
合 计	1,279,855.60	94.10

注：ABB 集团指 ABB 机器人（珠海）有限公司及上海 ABB 工程有限公司。

(六) 其他应收款

类 别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款项	3,485,477.46	2,255,747.07	2,878,078.25	2,104,994.58
减：坏账准备	1,176,299.33	786,966.63	764,977.79	384,108.36
合 计	2,309,178.13	1,468,780.44	2,113,100.46	1,720,886.22

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金+保证金	2,958,810.15	1,983,479.52	2,157,997.59	1,903,479.2
即征即退税款			501,181.36	
其他	526,667.31	272,267.55	218,899.30	201,515.38
减：坏账准备	1,176,299.33	786,966.63	764,977.79	384,108.36
合 计	2,309,178.13	1,468,780.44	2,113,100.46	1,720,886.22

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,608,711.46	46.15	1,173,866.07	52.04	1,024,401.22	35.59
1 至 2 年	829,620.00	23.80	184,185.50	8.17	1,341,081.53	46.60
2 至 3 年	151,450.50	4.35	394,100.00	17.47		
3 年以上	895,695.50	25.70	503,595.50	22.32	512,595.50	17.81
合计	3,485,477.46	100.00	2,255,747.07	100.00	2,878,078.25	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年期初余额	58,693.31	224,677.82	503,595.50	786,966.63
期初余额在本期重新评估后	58,693.31	224,677.82	503,595.50	786,966.63
本期计提	32,286.86		392,100.00	424,386.86
本期转回	10,544.59	24,509.57		35,054.16
本期核销				
其他变动				
2020 年 9 月 30 日余额	80,435.58	200,168.25	895,695.50	1,176,299.33

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	51,094.06	201,288.23	512,595.50	764,977.79
期初余额在本期重新评估后	51,094.06	201,288.23	512,595.50	764,977.79
本期计提	7,864.89	163,505.94		171,370.83
本期转回	265.64	140,116.35	9,000.00	149,381.99
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	58,693.31	224,677.82	503,595.50	786,966.63

(3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项				
①采用账龄分析法计提坏账准备的组合	2,878,078.25	100.00	764,977.79	26.58
②采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	2,878,078.25	100.00	764,977.79	26.58
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	2,878,078.25	100.00	764,977.79	26.58

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项				
①采用账龄分析法计提坏账准备的组合	2,104,994.58	100.00	384,108.36	18.25
②采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	2,104,994.58	100.00	384,108.36	18.25
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	2,104,994.58	100.00	384,108.36	18.25

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,024,401.22	5.00	51,220.06	1,581,080.95	5.00	79,054.04
1 至 2 年	1,341,081.53	15.00	201,162.23	-	15.00	-
2 至 3 年	-	50.00	-	437,718.63	50.00	218,859.32
3 年以上	512,595.50	100.00	512,595.50	86,195.00	100.00	86,195.00
合 计	2,878,078.25	26.58	764,977.79	2,104,994.58	18.25	384,108.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2020 年 9 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市华亿物业管理有限公司	房租押金	803,600.00	1-2 年	23.06	118,980.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市恒昌荣投资有限公司	房租押金	396,420.00	3年以内	11.37	198,210.00
深圳市中林实业发展有限公司	房租押金	359,669.84	1-2年、3年以上	10.32	138,655.40
廖仲辉	房租押金	300,000.00	3年以上	8.61	300,000.00
中国电子进出口有限公司	投标保证金	261,000.00	1年以内	7.49	13,050.00
合 计		2,120,689.84		60.85	768,895.40

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市华亿物业管理有限公司	房租押金	788,000.00	1年以内	34.93	39,400.00
深圳市恒昌荣投资有限公司	房租押金	396,420.00	3年以内	17.57	196,698.00
廖仲辉	房租押金	300,000.00	3年以上	13.30	300,000.00
深圳市中林实业发展有限公司	房租押金	234,517.40	1-2年、3年以上	10.40	134,968.04
深圳市金兴机电设备开发有限公司	房租押金	85,195.00	3年以上	3.78	85,195.00
合 计		1,804,132.40	—	79.98	756,261.04

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
东莞中集创新产业园发展有限公司	保证金	934,109.00	1-2年	32.46	140,116.35
国家税务总局深圳市龙华区税务局	退税	501,181.36	1年以内	17.41	25,059.07
深圳市恒昌荣投资有限公司	房租押金	396,420.00	1-2年	13.77	59,031.00
廖仲辉	房租押金	300,000.00	3年以上	10.42	300,000.00
深圳市中林实业发展有限公司	房租押金	243,517.40	1年以内、3年以上	8.46	132,256.35
合 计		2,375,227.76		82.52	656,462.77

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
东莞中集创新产业园发展有限公司	保证金	934,109.00	1年以内	44.38	46,705.45
深圳市恒昌荣投资有限公司	房租押金	392,100.00	1年以内	18.63	19,605.00
廖仲辉	房租押金	300,000.00	2-3年	14.25	150,000.00
深圳市中林实业发展有限公司	房租押金	189,075.20	2-3年	8.98	67,499.71
深圳市金兴机电设备开发有限公司	房租押金	85,195.00	3年以上	4.05	85,195.00
合 计		1,900,479.20		90.29	369,005.16

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,910,754.40	3,783,505.10	16,127,249.30
在产品	54,540,701.53	1,906,039.91	52,634,661.62
库存商品	40,222,557.11	5,331,524.73	34,891,032.38
发出商品	93,102,164.51		93,102,164.51
低值易耗品	194,853.23		194,853.23
委托加工物资	175,992.04		175,992.04
合 计	208,147,022.82	11,021,069.74	197,125,953.08

存货项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,881,194.61	1,635,123.35	15,246,071.26
在产品	42,273,522.70		42,273,522.70
库存商品	38,657,355.44	3,529,968.56	35,127,386.88
发出商品	85,864,866.66	46,378.46	85,818,488.20
低值易耗品	191,946.38		191,946.38
委托加工物资	313,088.61		313,088.61
合 计	184,181,974.40	5,211,470.37	178,970,504.03

存货项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,413,399.96	366,143.17	11,047,256.79
在产品	44,641,156.16	-	44,641,156.16
库存商品	15,614,142.39	67,321.54	15,546,820.85
发出商品	20,598,303.88	289,046.65	20,309,257.23
低值易耗品	267,889.33		267,889.33
合 计	92,534,891.72	722,511.36	91,812,380.36

存货项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,154,505.00	765,060.63	9,389,444.37
在产品	23,051,267.64	-	23,051,267.64
库存商品	19,499,676.94	607,523.37	18,892,153.57
发出商品	23,597,462.17	-	23,597,462.17
低值易耗品	223,271.49	-	223,271.49
合 计	76,526,183.24	1,372,584.00	75,153,599.24

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2017 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料		765,060.63			765,060.63
库存商品		607,523.37			607,523.37
合 计		1,372,584.00			1,372,584.00

存货类别	2018 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	765,060.63	147,627.06		546,544.52	366,143.17
库存商品	607,523.37	67,321.54		607,523.37	67,321.54
发出商品	-	289,046.65	-	-	289,046.65
合 计	1,372,584.00	503,995.25	-	1,154,067.89	722,511.36

存货类别	2019 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	366,143.17	1,340,813.18		71,833.00	1,635,123.35
库存商品	67,321.54	3,462,647.02			3,529,968.56
发出商品	289,046.65	12,260,670.53		12,503,338.72	46,378.46
合 计	722,511.36	17,064,130.73		12,575,171.72	5,211,470.37

存货类别	2020 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2020 年 9 月 30 日
			转回	转销	
原材料	1,635,123.35	2,326,022.19		177,640.44	3,783,505.10
在产品		1,906,039.91			1,906,039.91
库存商品	3,529,968.56	3,050,438.80		1,248,882.63	5,331,524.73
发出商品	46,378.46			46,378.46	-
合 计	5,211,470.37	7,282,500.90		1,472,901.53	11,021,069.74

(八) 合同资产

1. 合同资产分类披露（新收入准则适用）

类别	2020 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的合同资产				
按组合计提坏账准备的合同资产				

类别	2020 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其中：组合 1：按账龄计提组合	3,671,382.43	100.00	183,569.12	5.00
组合 2：不计提坏账组合				
组合小计	3,671,382.43	100.00	183,569.12	5.00
合计	3,671,382.43	100.00	183,569.12	5.00

类别	2020 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的合同资产				
按组合计提坏账准备的合同资产				
其中：组合 1：按账龄计提组合	4,267,072.10	100.00	213,353.60	5.00
组合 2：不计提坏账组合				
组合小计	4,267,072.10	100.00	213,353.60	5.00
合计	4,267,072.10	100.00	213,353.60	5.00

按组合计提坏账准备的合同资产

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的合同资产

账龄	2020 年 9 月 30 日			2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	3,671,382.43	5.00	183,569.12	4,267,072.10	5.00	213,353.60
合计	3,671,382.43	5.00	183,569.12	4,267,072.10	5.00	213,353.60

2. 截止 2020 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

单位名称	期末余额	占合同总额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市宝德自动化精密设备有限公司	3,382,418.83	92.13	169,120.94
TCL 通力电子（惠州）有限公司	288,963.60	7.87	14,448.18
合 计	3,671,382.43	100.00	183,569.12

(九) 其他流动资产

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣+待认证进项税	15,349,150.87	8,874,450.49	2,062,274.40	37,119.37
理财产品			20,002,000.00	
结构性存款			10,000,000.00	

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预缴所得税	622.22			
合 计	15,349,773.09	8,874,450.49	32,064,274.40	37,119.37

(十) 固定资产

类 别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	69,717,840.37	39,734,542.17	15,763,442.35	11,405,554.52
固定资产清理				
减：减值准备				
合 计	69,717,840.37	39,734,542.17	15,763,442.35	11,405,554.52

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 1 月 1 日	8,956,253.06	391,303.31	1,076,238.58	263,342.07	10,687,137.02
2. 本期增加金额	4,615,099.95	71,716.58	329,363.67	105,704.14	5,121,884.34
(1) 购置	4,615,099.95	71,716.58	329,363.67	105,704.14	5,121,884.34
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	803,826.50				803,826.50
(1) 处置或报废	803,826.50				803,826.50
4. 2017 年 12 月 31 日	12,767,526.51	463,019.89	1,405,602.25	369,046.21	15,005,194.86
二、累计折旧					
1. 2017 年 1 月 1 日	2,254,306.52	161,728.21	380,654.68	97,762.36	2,894,451.77
2. 本期增加金额	856,837.80	76,112.16	201,575.99	51,260.27	1,185,786.22
(1) 计提	856,837.80	76,112.16	201,575.99	51,260.27	1,185,786.22
3. 本期减少金额	480,597.65				480,597.65
(1) 处置或报废	480,597.65				480,597.65
4. 2017 年 12 月 31 日	2,630,546.67	237,840.37	582,230.67	149,022.63	3,599,640.34
三、减值准备					
1. 2017 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017 年 12 月 31 日					
四、2017 年 12 月 31 日账面价值	10,136,979.84	225,179.52	823,371.58	220,023.58	11,405,554.52

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 1 月 1 日	12,767,526.51	463,019.89	1,405,602.25	369,046.21	15,005,194.86
2. 本期增加金额	3,929,890.68	1,779,661.23	639,562.13	91,214.29	6,440,328.33
(1) 购置	3,929,890.68	1,779,661.23	639,562.13	91,214.29	6,440,328.33
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	41,682.76	2,377.00	58,014.00		102,073.76
(1) 处置或报废	41,682.76	2,377.00	58,014.00		102,073.76
4. 2018 年 12 月 31 日	16,655,734.43	2,240,304.12	1,987,150.38	460,260.50	21,343,449.43
二、累计折旧					
1. 2018 年 1 月 1 日	2,630,546.67	237,840.37	582,230.67	149,022.63	3,599,640.34
2. 本期增加金额	1,465,932.31	234,193.40	296,432.32	74,157.21	2,070,715.24
(1) 计提	1,465,932.31	234,193.40	296,432.32	74,157.21	2,070,715.24
3. 本期减少金额	33,982.89	2,044.38	54,321.23		90,348.50
(1) 处置或报废	33,982.89	2,044.38	54,321.23		90,348.50
4. 2018 年 12 月 31 日	4,062,496.09	469,989.39	824,341.76	223,179.84	5,580,007.08
三、减值准备					
1. 2018 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018 年 12 月 31 日					
四、2018 年 12 月 31 日账面价值	12,593,238.34	1,770,314.73	1,162,808.62	237,080.66	15,763,442.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2019 年 1 月 1 日		16,655,734.43	2,240,304.12	1,987,150.38	460,260.50	21,343,449.43
2. 本期增加金额	21,475,813.38	3,204,886.64	412,406.27	719,804.06	1,119,894.50	26,932,804.85
(1) 购置		3,204,886.64	412,406.27	719,804.06	1,119,894.50	5,456,991.47
(2) 在建工程转入	21,475,813.38					21,475,813.38
3. 本期减少金额		482,905.98	87,712.02	13,987.18		584,605.18
(1) 处置或报废		482,905.98	87,712.02	13,987.18		584,605.18
4. 2019 年 12 月 31 日	21,475,813.38	19,377,715.09	2,564,998.37	2,692,967.26	1,580,155.00	47,691,649.10
二、累计折旧						
1. 2019 年 1 月 1 日		4,062,496.09	469,989.39	824,341.76	223,179.84	5,580,007.08
2. 本期增加金额	170,016.86	1,662,821.74	420,102.21	381,939.46	136,520.60	2,771,400.87
(1) 计提	170,016.86	1,662,821.74	420,102.21	381,939.46	136,520.60	2,771,400.87
3. 本期减少金额		297,686.78	83,326.42	13,287.82		394,301.02
(1) 处置或报废		297,686.78	83,326.42	13,287.82		394,301.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
4. 2019 年 12 月 31 日	170,016.86	5,427,631.05	806,765.18	1,192,993.40	359,700.44	7,957,106.93
三、减值准备						
1. 2019 年 1 月 1 日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2019 年 12 月 31 日						
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	21,305,796.52	13,950,084.04	1,758,233.19	1,499,973.86	1,220,454.56	39,734,542.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2020 年 1 月 1 日	21,475,813.38	19,377,715.09	2,564,998.37	2,692,967.26	1,580,155.00	47,691,649.10
2. 本期增加金额	27,426,093.84	4,545,919.22	305,378.65	789,234.57	41,422.60	33,108,048.88
(1) 购置		4,545,919.22	305,378.65	632,191.46	41,422.60	5,524,911.93
(2) 在建工程转入	27,426,093.84			157,043.11		27,583,136.95
3. 本期减少金额			123,692.86	92,956.44		216,649.30
(1) 处置或报废			123,692.86	92,956.44		216,649.30
4. 2020 年 9 月 30 日	48,901,907.22	23,923,634.31	2,746,684.16	3,389,245.39	1,621,577.60	80,583,048.68
二、累计折旧						
1. 2020 年 1 月 1 日	170,016.86	5,427,631.05	806,765.18	1,192,993.40	359,700.44	7,957,106.93
2. 本期增加金额	765,075.86	1,390,744.50	362,391.52	382,634.49	210,178.15	3,111,024.52
(1) 计提	765,075.86	1,390,744.50	362,391.52	382,634.49	210,178.15	3,111,024.52
3. 本期减少金额			117,508.22	85,414.92		202,923.14
(1) 处置或报废			117,508.22	85,414.92		202,923.14
4. 2020 年 9 月 30 日	935,092.72	6,818,375.55	1,051,648.48	1,490,212.97	569,878.59	10,865,208.31
三、减值准备						
1. 2020 年 1 月 1 日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2020 年 9 月 30 日						
四、2020 年 9 月 30 日账面价值	47,966,814.50	17,105,258.76	1,695,035.68	1,899,032.42	1,051,699.01	69,717,840.37

(十一) 在建工程

类 别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	135,178,250.34	96,366,946.68	46,165,173.51	655,725.05
工程物资				
减：减值准备				
合 计	135,178,250.34	96,366,946.68	46,165,173.51	655,725.05

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
江门工程	135,178,250.34		135,178,250.34
合 计	135,178,250.34		135,178,250.34

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
江门工程	96,366,946.68		96,366,946.68
合 计	96,366,946.68		96,366,946.68

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
江门工程	26,714,197.54		26,714,197.54
东莞工程	19,450,975.97		19,450,975.97
合 计	46,165,173.51		46,165,173.51

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
江门工程	655,725.05		655,725.05
合 计	655,725.05		655,725.05

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	2017 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017 年 12 月 31 日
江门工程	34,632.42		655,725.05			655,725.05
合 计	34,632.42		655,725.05			655,725.05

2017 年 12 月 31 日重大在建工程项目变动情况（续）

工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
0.19	0.19	-	-	-	自有资金
---	---	---	---	---	

项目名称	预算数 (万元)	2018 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018 年 12 月 31 日
江门工程	34,632.42	655,725.05	26,058,472.49			26,714,197.54
东莞工程	2,100.00		19,450,975.97			19,450,975.97
合 计	36,732.42	655,725.05	45,509,448.46	-	-	46,165,173.51

2018 年 12 月 31 日重大在建工程项目变动情况 (续)

工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
7.71	7.71	-	-	-	自有资金
92.62	90.00	-	-	-	自有资金
---	---	---	---	---	

项目名称	预算数 (万元)	2019 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019 年 12 月 31 日
江门工程	34,632.42	26,714,197.54	69,652,749.14			96,366,946.68
东莞工程	2,100.00	19,450,975.97	2,024,837.41	21,475,813.38		
合 计	36,732.42	46,165,173.51	71,677,586.55	21,475,813.38		96,366,946.68

2019 年 12 月 31 日重大在建工程项目变动情况 (续)

工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
27.83	27.83	261,517.77	261,517.77	4.90	自有资金+专门借款
100.00	100.00	-	-	-	
---	---	261,517.77	261,517.77	---	

项目名称	预算数 (万元)	2020 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020 年 9 月 30 日
江门工程	34,632.42	96,366,946.68	66,394,440.61	27,583,136.95		135,178,250.34
合 计	34,632.42	96,366,946.68	66,394,440.61	27,583,136.95		135,178,250.34

2020 年 9 月 30 日重大在建工程项目变动情况 (续)

工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
47.00	47.00	2,269,701.09	2,008,183.32	4.75-5.00	自有资金+专门借款
---	---	2,269,701.09	2,008,183.32	---	

(十二)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	焊接机器人 专利	鹰富士弧焊机 机器人焊机调试 系统专利	合 计
一、账面原值					
1. 2017 年 1 月 1 日	-	800,448.45	1,913,288.74	415,000.00	3,128,737.19
2. 本期增加金额	18,033,750.00	290,598.30			18,324,348.30
(1) 购置	18,033,750.00	290,598.30			18,324,348.30
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			1,913,288.74	415,000.00	2,328,288.74
(1) 处置			1,913,288.74	415,000.00	2,328,288.74
4. 2017 年 12 月 31 日	18,033,750.00	1,091,046.75			19,124,796.75
二、累计摊销					
1. 2017 年 1 月 1 日	-	23,507.46	208,548.27	3,458.33	235,514.06
2. 本期增加金额	60,112.50	83,321.03	127,552.58	27,666.67	298,652.78
(1) 计提	60,112.50	83,321.03	127,552.58	27,666.67	298,652.78
3. 本期减少金额			336,100.85	31,125.00	367,225.85
(1) 处置			336,100.85	31,125.00	367,225.85
4. 2017 年 12 月 31 日	60,112.50	106,828.49	-	-	166,940.99
三、减值准备					
1. 2017 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2017 年 12 月 31 日					
四、2017 年 12 月 31 日账面价值	17,973,637.50	984,218.26			18,957,855.76

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 1 月 1 日	18,033,750.00	1,091,046.75	19,124,796.75
2. 本期增加金额		736,773.66	736,773.66
(1) 购置		736,773.66	736,773.66
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018 年 12 月 31 日	18,033,750.00	1,827,820.41	19,861,570.41

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1. 2018 年 1 月 1 日	60,112.50	106,828.49	166,940.99
2. 本期增加金额	360,675.00	148,488.93	509,163.93
(1) 计提	360,675.00	148,488.93	509,163.93
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018 年 12 月 31 日	420,787.50	255,317.42	676,104.92
三、减值准备			
1. 2018 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018 年 12 月 31 日			
四、2018 年 12 月 31 日账面价值	17,612,962.50	1,572,502.99	19,185,465.49

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 1 月 1 日	18,033,750.00	1,827,820.41	19,861,570.41
2. 本期增加金额		287,276.55	287,276.55
(1) 购置		287,276.55	287,276.55
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019 年 12 月 31 日	18,033,750.00	2,115,096.96	20,148,846.96
二、累计摊销			
1. 2019 年 1 月 1 日	420,787.50	255,317.42	676,104.92
2. 本期增加金额	360,675.00	185,175.69	545,850.69
(1) 计提	360,675.00	185,175.69	545,850.69
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019 年 12 月 31 日	781,462.50	440,493.11	1,221,955.61
三、减值准备			
1. 2019 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4. 2019 年 12 月 31 日			
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	17,252,287.50	1,674,603.85	18,926,891.35

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日	18,033,750.00	2,115,096.96	20,148,846.96
2. 本期增加金额		495,049.50	495,049.50
(1) 购置		495,049.50	495,049.50
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020 年 9 月 30 日	18,033,750.00	2,610,146.46	20,643,896.46
二、累计摊销			
1. 2020 年 1 月 1 日	781,462.50	440,493.11	1,221,955.61
2. 本期增加金额	270,506.25	171,008.25	441,514.50
(1) 计提	270,506.25	171,008.25	441,514.50
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020 年 9 月 30 日	1,051,968.75	611,501.36	1,663,470.11
三、减值准备			
1. 2020 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020 年 9 月 30 日			
四、2020 年 9 月 30 日账面价值	16,981,781.25	1,998,645.10	18,980,426.35

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
万广机电设备（深圳）有限公司		147,661.25		147,661.25
合 计		147,661.25		147,661.25

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
万广机电设备（深圳）有限公司	147,661.25			147,661.25
合 计	147,661.25			147,661.25

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 9 月 30 日
		企业合并形成的	处置	
万广机电设备（深圳）有限公司	147,661.25			147,661.25
合 计	147,661.25			147,661.25

(十四) 长期待摊费用

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
房屋装修费	589,742.65	1,680,082.15	260,152.64		2,009,672.16
合 计	589,742.65	1,680,082.15	260,152.64		2,009,672.16

类 别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
房屋装修费	2,009,672.16	552,524.27	527,562.42	-	2,034,634.01
合 计	2,009,672.16	552,524.27	527,562.42	-	2,034,634.01

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
房屋装修费	2,034,634.01	6,920,158.34	1,088,279.70		7,866,512.65
合 计	2,034,634.01	6,920,158.34	1,088,279.70		7,866,512.65

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 9 月 30 日
房屋装修费	7,866,512.65		1,482,041.52		6,384,471.13
合 计	7,866,512.65		1,482,041.52		6,384,471.13

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,626,846.59	17,457,169.36	2,800,406.96	18,622,697.40
可抵扣亏损	262,511.36	1,050,045.42	266,537.87	1,066,151.44
递延收益	79,851.38	532,342.50	87,306.75	582,045.00

项 目	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
内部交易未实现利润	137,804.38	918,695.87	30,235.55	201,570.36
小 计	3,107,013.71	19,958,253.15	3,184,487.13	20,472,464.20
递延所得税负债：				
500 万以下固定资产一次 性税前扣除	1,186,159.59	7,907,730.59	1,348,650.06	8,991,000.41
小 计	1,186,159.59	7,907,730.59	1,348,650.06	8,991,000.41

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,532,873.70	16,792,097.34	1,032,737.11	6,853,777.11
可抵扣亏损	27,776.61	111,106.44	4,795.40	19,181.59
递延收益	58,809.75	392,065.00		
小 计	2,619,460.06	17,295,268.78	1,037,532.51	6,872,958.70

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	206,526.36	1,838,577.11	2,514,613.99	2,173,684.62
合 计	206,526.36	1,838,577.11	2,514,613.99	2,173,684.62

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情况

年 度	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2019 年			612,185.02	612,185.02
2020 年		810,888.83	810,888.83	810,888.83
2021 年		750,610.77	750,610.77	750,610.77
2022 年		132,853.13	132,853.13	
2023 年		15,549.73	208,076.24	
2024 年及以后	206,526.36	128,674.65		
合 计	206,526.36	1,838,577.11	2,514,613.99	2,173,684.62

(十六) 其他非流动资产

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
设备款	1,427,430.81	31,917.00		20,000.00
江门工程项目建设费	3,567,394.22	3,595,482.00		1,524,380.00
东莞利和兴预付购房款				8,878,075.00
合 计	4,994,825.03	3,627,399.00		10,422,455.00

(十七)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证+抵押+质押借款			40,000,000.00	20,000,000.00
保证+抵押借款			3,600,000.00	3,750,000.00
保证借款			-	450,000.00
合 计			43,600,000.00	24,200,000.00

(十八)应付票据

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	25,628,592.93	84,907,390.40	13,834,609.82	15,776,537.17
合 计	25,628,592.93	84,907,390.40	13,834,609.82	15,776,537.17

(十九)应付账款

1. 应付账款分类

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	55,377,267.85	150,555,578.42	111,765,502.94	40,065,598.32
合 计	55,377,267.85	150,555,578.42	111,765,502.94	40,065,598.32

(二十)预收款项

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）		2,034,001.69	175,849.63	153,384.00
合 计		2,034,001.69	175,849.63	153,384.00

(二十一)合同负债

项 目	2020年9月30日	2020年1月1日
1年以内（含1年）	13,780,030.33	2,034,001.69
合 计	13,780,030.33	2,034,001.69

(二十二)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
短期薪酬	5,790,583.36	45,032,064.10	45,429,337.36	5,393,310.10
离职后福利-设定提存计划		2,013,273.32	2,013,273.32	-

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
辞退福利		186,128.00	186,128.00	-
其他	600,000.00	600,000.00	555,000.00	645,000.00
合 计	6,390,583.36	47,831,465.42	48,183,738.68	6,038,310.10

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,393,310.10	60,690,961.22	58,875,158.29	7,209,113.03
离职后福利-设定提存计划	-	2,356,736.77	2,356,736.77	-
辞退福利	-	1,357,577.78	1,357,577.78	-
其他	645,000.00	-	592,241.40	52,758.60
合 计	6,038,310.10	64,405,275.77	63,181,714.24	7,261,871.63

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,209,113.03	78,808,344.53	73,341,057.24	12,676,400.32
离职后福利-设定提存计划		2,425,920.75	2,425,920.75	
辞退福利		421,742.18	421,742.18	
其他	52,758.60	840,000.00	600,000.00	292,758.60
合 计	7,261,871.63	82,496,007.46	76,788,720.17	12,969,158.92

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 9 月 30 日
短期薪酬	12,676,400.32	63,072,678.36	69,389,704.89	6,359,373.79
离职后福利-设定提存计划		224,822.54	224,822.54	
辞退福利				
其他	292,758.60		120,000.00	172,758.60
合 计	12,969,158.92	63,297,500.90	69,734,527.43	6,532,132.39

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,790,583.36	42,278,647.50	42,675,920.76	5,393,310.10
职工福利费		1,647,890.39	1,647,890.39	-
社会保险费		442,112.21	442,112.21	-
其中：医疗保险费		276,400.27	276,400.27	-
工伤保险费		92,378.28	92,378.28	-
生育保险费		73,333.66	73,333.66	-
住房公积金		663,414.00	663,414.00	-
工会经费和职工教育经费				-
合 计	5,790,583.36	45,032,064.10	45,429,337.36	5,393,310.10

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,393,310.10	57,885,190.44	56,074,337.51	7,204,163.03
职工福利费		1,398,916.59	1,393,966.59	4,950.00
社会保险费		560,628.69	560,628.69	-
其中： 医疗保险费		419,679.66	419,679.66	-
工伤保险费		62,909.15	62,909.15	-
生育保险费		78,039.88	78,039.88	-
住房公积金		846,225.50	846,225.50	
工会经费和职工教育经费				
合 计	5,393,310.10	60,690,961.22	58,875,158.29	7,209,113.03

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,204,163.03	74,070,731.16	68,598,493.87	12,676,400.32
职工福利费	4,950.00	3,249,231.54	3,254,181.54	
社会保险费		629,383.13	629,383.13	
其中： 医疗保险费		515,666.86	515,666.86	
工伤保险费		32,607.51	32,607.51	
生育保险费		81,108.76	81,108.76	
住房公积金		858,998.70	858,998.70	
工会经费和职工教育经费				
合 计	7,209,113.03	78,808,344.53	73,341,057.24	12,676,400.32

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 9 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	12,676,400.32	60,460,078.07	66,777,104.60	6,359,373.79
职工福利费		1,418,361.97	1,418,361.97	
社会保险费		445,279.17	445,279.17	
其中： 医疗保险费		370,785.36	370,785.36	
工伤保险费		2,638.97	2,638.97	
生育保险费		71,854.84	71,854.84	
住房公积金		748,959.15	748,959.15	
工会经费和职工教育经费				
合 计	12,676,400.32	63,072,678.36	69,389,704.89	6,359,373.79

3. 设定提存计划情况

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,902,590.08	1,902,590.08	
失业保险费		110,683.24	110,683.24	
合 计		2,013,273.32	2,013,273.32	

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,241,360.81	2,241,360.81	
失业保险费		115,375.96	115,375.96	
合 计		2,356,736.77	2,356,736.77	

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,324,389.13	2,324,389.13	
失业保险费		101,531.62	101,531.62	
合 计		2,425,920.75	2,425,920.75	

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 9 月 30 日
基本养老保险		215,520.72	215,520.72	
失业保险费		9,301.82	9,301.82	
合 计		224,822.54	224,822.54	

(二十三) 应交税费

税 种	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	3,273,427.54	5,621,028.00	18,855,447.18	8,150,659.34
企业所得税	1,361,996.93	8,757,952.13	6,236,587.50	3,104,521.69
城市维护建设税	211,544.08	395,856.37	1,318,771.36	521,091.77
个人所得税	150,738.08	130,260.27	118,913.04	179,846.39
教育费附加	90,661.76	169,631.80	565,187.72	223,325.04
地方教育费附加	60,441.18	113,087.86	376,791.83	148,883.36
其他税费		3,664.30	400.00	
合 计	5,148,809.57	15,191,480.73	27,472,098.63	12,328,327.59

(二十四) 其他应付款

类 别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	215,365.28	64,380.56		
应付股利				
其他应付款项	971,507.14	416,880.49	291,801.87	284,701.17
合 计	1,186,872.42	481,261.05	291,801.87	284,701.17

1. 应付利息

类 别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分期付款到期还本的长期借款利息	215,365.28	64,380.56		

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他	971,507.14	416,880.49	291,801.87	284,701.17
合 计	971,507.14	416,880.49	291,801.87	284,701.17

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	3,200,000.00	300,000.00		
合 计	3,200,000.00	300,000.00		

(二十六) 其他流动负债

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
已转让未到期未终止确认应收票据	328,750.00	
待转销项税额	1,791,403.94	
合 计	2,120,153.94	

(二十七) 长期借款

借款条件	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间 (%)	期末余额	利率区间 (%)	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
保证+抵押借款	76,800,000.00	4.75-5.00	29,700,000.00	4.90				
合 计	76,800,000.00		29,700,000.00					

注：本公司长期借款系子公司利和兴智能装备（江门）有限公司向中国建设银行股份有限公司江门市分行借款。

2018 年 12 月 25 日，利和兴智能装备（江门）有限公司与中国建设银行股份有限公司江门市分行签订最高额抵押合同，以利和兴智能装备（江门）有限公司土地使用权（不动产权证书编号：粤（2017）江门市不动产权第 1016976 号）为公司与中国建设银行股份有限公司江门市分行在 2018 年 12 月 25 日至 2020 年 12 月 25 日签订的人民币资金借款合同、外汇资借款合同、人民币项目融资合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件主合同下的一系列债务提供最高额抵押，最高限额为 27,533,388.00 元，该土地办理抵押时已动工建设。

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		412,700.00	20,635.00	392,065.00	政府补助
合 计		412,700.00	20,635.00	392,065.00	

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	392,065.00	250,000.00	60,020.00	582,045.00	政府补助
合 计	392,065.00	250,000.00	60,020.00	582,045.00	

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 9 月 30 日	形成原因
政府补助	582,045.00		49,702.50	532,342.50	政府补助
合 计	582,045.00		49,702.50	532,342.50	

2. 政府补助项目情况

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
深圳市龙华区经济促进局补助款		412,700.00	20,635.00		392,065.00	与资产相关
合 计		412,700.00	20,635.00		392,065.00	

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
深圳市龙华区经济促进局补助款	392,065.00		41,270.00		350,795.00	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会技术改造项目补贴		250,000.00	18,750.00		231,250.00	与资产相关
合 计	392,065.00	250,000.00	60,020.00		582,045.00	

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020 年 9 月 30 日	与资产相关/与收益相关
深圳市龙华区经济促进局补助款	350,795.00		30,952.50		319,842.50	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会技术改造项目补贴	231,250.00		18,750.00		212,500.00	与资产相关
合 计	582,045.00		49,702.50		532,342.50	

(二十九) 股本

项 目	2020 年 1 月 1 日	本次变动增减 (+、-)					2020 年 9 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	116,871,528.00						116,871,528.00

项 目	2019 年 1 月 1 日	本次变动增减 (+、-)					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	94,773,740.00	22,097,788.00					116,871,528.00

注：1、根据公司 2019 年 1 月 14 日 2019 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，拟向深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）发行 6,319,116.00 股股票，每股人民币 6.33 元，即增加注册资本人民币 6,319,116.00 元；拟

向深圳远致富海十八号投资企业（有限合伙）发行 9,478,672.00 股股票，每股人民币 6.33 元，即增加注册资本人民币 9,478,672.00 元；拟向湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）发行 4,500,000.00 股股票，每股人民币 6.33 元，即增加注册资本人民币 4,500,000.00 元；合计 3 名新增投资者共发行 20,297,788.00 股股票。由 3 名新增投资者 2019 年 01 月 25 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 115,071,528.00 元，股本为人民币 115,071,528.00 元。本次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）进行验证，并出具了验资报告，报告号：大信验字[2019]第 5-00001 号。

2、根据公司 2019 年 12 月 23 日 2019 年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，通过了《关于〈公司股权激励计划〉的议案》，拟向林宜潘等 22 名员工发行数量不超过 1,800,000.00 股（含 1,800,000.00 股），发行价格为人民币 5 元/股。原注册资本人民币 115,071,528.00 元，变更后为人民币 116,871,528.00 元，股份总数原 115,071,528.00 股，变更后为 116,871,528.00 股。本次增资由林宜潘、黄月明、贺美华、刘光胜、邹高、潘宏权、黄醉秋、程金宏、卢真光、李丽红、陈良花、栗建军、方娜、王春茂、陈晨明、徐刚、夏华丽、邓惠光、赵建强、欧阳玉群、戴福全、千磊等 22 个股东缴纳新增股款合计人民币 9,000,000.00 元，全部为货币资金，故本次发行新增注册资本人民币 1,800,000.00 元，资本公积人民币 7,200,000.00 元。本次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）进行验证，并出具了验资报告，报告号：大信验字[2019]第 5-00017 号。

项 目	2018 年 1 月 1 日	本次变动增减（+、-）					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,902,877.00			21,870,863.00		21,870,863.00	94,773,740.00

注：2018 年 5 月，经 2017 年年度股东大会决议，公司以截止至 2017 年 12 月 31 日总股本 72,902,877.00 股为基数以资本公积向全体股东以每 10 股转增 3 股，资本公积转增共计 21,870,863.00 股，公司增加注册资本 21,870,863.00 元。截止至 2018 年 6 月 28 日，公司转增后的总股本为 94,773,740.00 股，变更后的注册资本为人民币 94,773,740.00 元。

项 目	2017 年 1 月 1 日	本次变动增减（+、-）					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,777,000.00	15,125,877.00					72,902,877.00

注：根据公司 2017 年 7 月 14 日的临时股东大会决议和修改后章程的规定，拟向不超过 35 名投资者发行人民币普通股，拟发行数量不超过 15,130,674.00 股（含 15,130,674.00 股），发行价格为人民币 7.27 元/股。原注册资本人民币 57,777,000.00 元，变更后为人民币 72,902,877.00 元，股份总数原 57,777,000.00 股，变更后为 72,902,877.00 股。本次增资由赣州易正投资管理合伙企业（有限合伙）、孙世海、黄禹岳、潘宏权、邹高、佛山市顺德区大宇智能制造产业基金合伙企业（有限合伙）、广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业（有限合伙）、刘光胜、侯卫东、深圳长城开发科技股份有限公司、深圳市汇银合富十号投资合伙企业（有限合伙）、刘英、邬永超、深圳双石资本管理有限公司、贺美华、徐光明、东莞弈投成长二期股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州顺融进取创业投资合伙企业（有限合伙）、章保华等 19 个股东缴纳新增股款合计人民币 109,965,244.00 元，全部为货币资金，另产生募集资金费用 1,084,905.66 元，故本次发行新增注册资本人民币 15,125,877.00 元，资本公积人民币 93,754,461.34 元。本次增资业经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）进行验证，并出具了验资报告，报告号：苏公 W[2017]B110 号。

(三十) 资本公积

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
一、资本溢价（股本溢价）	2,108,592.68	94,075,086.11		96,183,678.79
二、其他资本公积	1,720,696.22			1,720,696.22
合 计	3,829,288.90	94,075,086.11		97,904,375.01

类 别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
一、资本溢价（股本溢价）	96,183,678.79		21,870,863.00	74,312,815.79
二、其他资本公积	1,720,696.22			1,720,696.22
合 计	97,904,375.01		21,870,863.00	76,033,512.01

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
一、资本溢价（股本溢价）	74,312,815.79	117,044,445.72		191,357,261.51
二、其他资本公积	1,720,696.22			1,720,696.22
合 计	76,033,512.01	117,044,445.72		193,077,957.73

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 9 月 30 日
一、资本溢价（股本溢价）	191,357,261.51			191,357,261.51
二、其他资本公积	1,720,696.22			1,720,696.22
合 计	193,077,957.73			193,077,957.73

(三十一)其他综合收益

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期发生额					2017 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	159,034.70	-70,934.86			-70,934.86		88,099.84
其中：外币财务报表折算的其他综合收益	159,034.70	-70,934.86			-70,934.86		88,099.84
其他综合收益合计	159,034.70	-70,934.86			-70,934.86		88,099.84

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期发生额					2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	88,099.84	24,350.59			24,350.59		112,450.43
其中：外币财务报表折算的其他综合收益	88,099.84	24,350.59			24,350.59		112,450.43
其他综合收益合计	88,099.84	24,350.59			24,350.59		112,450.43

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期发生额						2019 年 12 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	112,450.43	10,786.60				10,786.60		123,237.03
其中：外币财务报表折算的其他综合收益	112,450.43	10,786.60				10,786.60		123,237.03
其他综合收益合计	112,450.43	10,786.60				10,786.60		123,237.03

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期发生额						2020 年 9 月 30 日
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	123,237.03	-186,792.44	-63,555.41			-123,237.03		
其中：外币财务报表折算的其他综合收益	123,237.03	-186,792.44	-63,555.41			-123,237.03		
其他综合收益合计	123,237.03	-186,792.44	-63,555.41			-123,237.03		

(三十二) 盈余公积

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,227,663.28	3,595,390.55	-	6,823,053.83
合 计	3,227,663.28	3,595,390.55	-	6,823,053.83

类 别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,823,053.83	5,077,090.67	-	11,900,144.50
合 计	6,823,053.83	5,077,090.67	-	11,900,144.50

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,900,144.50	9,228,100.06		21,128,244.56
合 计	11,900,144.50	9,228,100.06		21,128,244.56

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 9 月 30 日
法定盈余公积	21,128,244.56			21,128,244.56
合 计	21,128,244.56			21,128,244.56

(三十三) 未分配利润

项 目	2020 年 9 月 30 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	187,715,288.58	
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	187,715,288.58	
加：本期归属于母公司股东的净利润	61,521,279.47	——
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	249,236,568.05	

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	105,202,455.45	
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	105,202,455.45	
加：本期归属于母公司股东的净利润	91,740,933.19	——
减：提取法定盈余公积	9,228,100.06	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	187,715,288.58	

项 目	2018 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	59,807,198.86	
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	59,807,198.86	
加：本期归属于母公司股东的净利润	50,472,347.26	——
减：提取法定盈余公积	5,077,090.67	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	105,202,455.45	

项 目	2017 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	27,774,452.83	
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	27,774,452.83	
加：本期归属于母公司股东的净利润	35,628,136.58	——
减：提取法定盈余公积	3,595,390.55	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	59,807,198.86	

(三十四) 营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	299,049,593.59	193,395,548.46	557,728,418.11	373,271,797.50
智能制造设备类产品	255,633,959.36	160,886,419.08	505,171,376.40	342,439,291.48
专用配件	31,028,234.11	24,908,378.61	36,322,808.00	22,985,457.82
技术服务	12,387,400.12	7,600,750.77	16,234,233.71	7,847,048.20
二、其他业务小计	46,106.20		114,637.73	
材料	46,106.20		114,637.73	
合 计	299,095,699.79	193,395,548.46	557,843,055.84	373,271,797.50

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	408,182,111.82	291,804,092.19	250,910,232.18	177,846,380.02
智能制造设备类产品	374,354,701.80	266,556,514.77	210,598,489.98	144,998,829.31
专用配件	20,674,215.55	14,751,897.93	24,609,528.42	18,663,075.38
技术服务	13,153,194.47	10,495,679.49	15,702,213.78	14,184,475.33
二、其他业务小计	61,277.02		3,370,418.15	3,229,659.08
材料	61,277.02		3,370,418.15	3,229,659.08
合 计	408,243,388.84	291,804,092.19	254,280,650.33	181,076,039.10

(三十五) 税金及附加

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	954,033.55	861,735.63	1,558,694.84	1,169,948.18
教育费附加	408,821.98	369,258.10	668,012.06	501,406.36
地方教育附加	272,547.98	246,172.04	445,341.38	334,270.91
其他税费	824.50	35,785.60	54,520.94	48,706.70
合 计	1,636,228.01	1,512,951.37	2,726,569.22	2,054,332.15

(三十六)销售费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资薪酬	5,365,062.71	7,412,096.12	5,486,463.47	2,920,205.97
差旅费	757,223.74	1,222,066.81	1,098,729.73	492,401.67
运杂费	843,691.73	1,480,668.07	1,242,835.93	376,075.37
折旧摊销费	85,558.14	90,390.55	68,716.18	48,326.95
业务招待费	387,551.39	461,310.39	350,836.54	173,222.19
办公费	51,564.57	27,323.71	40,496.58	48,904.69
售后服务费	5,933,387.73	2,964,841.93	759,277.92	385,160.74
房租	169,896.03	216,776.16	216,779.16	124,470.04
其他	16,301.34	480,364.19	107,520.74	87,803.24
合 计	13,610,237.38	14,355,837.93	9,371,656.25	4,656,570.86

(三十七)管理费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资薪酬	7,033,168.74	10,308,971.46	6,132,897.04	5,385,654.97
折旧摊销	1,053,669.07	969,815.33	601,709.45	468,516.83
房租费	1,302,923.90	1,344,732.28	932,687.20	1,005,125.99
办公费	768,917.11	983,992.30	587,502.04	607,673.14
差旅费	1,279,764.43	573,560.01	340,475.13	400,733.52
招待费	1,007,823.78	574,151.44	398,950.24	534,059.80
中介费	1,375,035.46	2,707,279.36	1,769,682.68	825,384.71
保安费	446,737.24	349,974.91	287,250.35	202,629.00
保险费	163,233.14	2,512.47	39,631.81	8,570.16
维修费	314,009.93	276,410.55	157,680.58	253,414.98
车辆费	66,455.44	131,444.12	70,463.42	64,000.60
其他	290,968.04	420,952.36	251,040.51	118,629.03
存货报废损失			164,423.16	
股份支付		2,556,000.00		320,624.77
合 计	15,102,706.28	21,199,796.59	11,734,393.61	10,195,017.50

(三十八)研发费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	14,654,366.07	20,686,411.77	16,733,468.88	6,207,925.38
材料费	1,667,004.37	14,458,373.61	8,007,880.36	6,426,701.58
技术服务费	4,094,339.36	6,056,847.90	764,208.97	389,204.90
折旧费	153,657.30	166,788.44	132,079.93	112,809.68
其他	508,796.90	1,125,095.12	1,052,904.01	320,690.29
合 计	21,078,164.00	42,493,516.84	26,690,542.15	13,457,331.83

(三十九)财务费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出		1,652,620.55	1,611,519.49	1,237,556.88
减：利息收入	1,338,980.32	1,456,969.47	601,442.13	165,495.25
汇兑损益	-372,235.17	-1,020,219.90	98,708.33	-157,602.79
手续费支出	111,637.19	270,879.06	45,322.35	49,423.17
合 计	-1,599,578.30	-553,689.76	1,154,108.04	963,882.01

(四十)其他收益

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
深圳市科技创新委员会 2019 年企业研究开发资助	910,000.00				与收益相关
中小企业服务署 2017 年专项资金企业信息化项目资助				240,000.00	与收益相关
2016 年产业发展专项资金项目资助				86,900.00	与收益相关
2017 年战略性新兴产业和未来产业发展专项资金扶持				530,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2017 年企业研究开发资助			1,018,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会 2018 年企业研究开发资助		932,000.00			与收益相关
深圳市龙华区经济促进局产业发展专项资金资助	30,952.50	41,270.00	20,635.00		与资产相关
增值税即征即退退税款	9,939,979.39	6,700,729.77	638,035.69		与收益相关
政府补助电费	29,471.10	34,665.75	20,867.28		与收益相关
深圳市中小企业服务署-民营及中小企业创新发展培育扶持计划		300,000.00			与收益相关
企业岗前补贴	20,600.00	40,200.00			与收益相关
深圳市龙华区财政局产业发展专项资金		800,000.00			与收益相关
深圳市龙华区财政局计算机软件著作权登记补助		1,500.00			与收益相关

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
深圳市市场监督管理局关于 2018 年深圳市第一批计算机软件著作权登记补助		5,400.00			与收益相关
2018 年龙华区国家高新技术技术企业认定市级奖		30,000.00			与收益相关
龙华区经济促进局产业发展专项资金		603,200.00			与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会技术改造项目补贴	18,750.00	18,750.00			与资产相关
龙华区工业和信息化局补助款	200,100.00				与收益相关
2020 年度稳岗补贴	148,258.00				与收益相关
深圳市市场监督管理局专利申请资助经费	10,000.00				与收益相关
个税手续费返还	74,657.65	33,121.90			与收益相关
合 计	11,382,768.64	9,540,837.42	1,697,537.97	856,900.00	

(四十一) 投资收益

类 别	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
结构性存款利息收入	2,324,438.99	1,086,674.49	552,951.85	
处置长期股权投资产生的投资收益	173,093.58			
合 计	2,497,532.57	1,086,674.49	552,951.85	

(四十二) 信用减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据信用减值损失	28,536.00	-28,536.00	--	--
应收账款信用减值损失	7,305,814.62	2,326,144.49	--	--
其他应收款信用减值损失	-389,332.70	-21,988.84	--	--
合同资产信用减值损失	29,784.48			
合 计	6,974,802.40	2,275,619.65	--	--

(四十三) 资产减值损失

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	--	-10,634,565.15	-1,860,704.16
存货跌价损失	-7,282,500.90	-17,064,130.73	-503,995.25	-1,372,584.00
合 计	-7,282,500.90	-17,064,130.73	-11,138,560.40	-3,233,288.16

(四十四) 资产处置收益

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失				-222,771.78
合 计				-222,771.78

(四十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2020 年 1-9 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助							1,500,000.00	1,500,000.00
其他	264,011.74	264,011.74	867,075.39	867,075.39	280.01	280.01	51,385.00	51,385.00
合 计	264,011.74	264,011.74	867,075.39	867,075.39	280.01	280.01	1,551,385.00	1,551,385.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	2020 年 1-9 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
全国中小企业股份转让系统挂牌补贴项目资助经费							1,500,000.00	与收益相关
合 计							1,500,000.00	

(四十六) 营业外支出

项 目	2020 年 1-9 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	13,726.16	13,726.16	154,020.97	154,020.97	35,061.57	35,061.57		
其他	308,814.91	308,814.91	167,800.52	167,800.52	13,000.41	13,000.41	5,200.00	5,200.00
合 计	322,541.07	322,541.07	321,821.49	321,821.49	48,061.98	48,061.98	5,200.00	5,200.00

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	7,721,678.39	10,645,932.48	7,020,925.97	5,686,037.23
递延所得税费用	-85,017.05	783,623.00	-1,581,927.56	-489,671.87
其他	142,349.39	-855,931.65	26,739.30	-
合 计	7,779,010.73	10,573,623.83	5,465,737.71	5,196,365.36

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	69,386,467.34	101,947,100.10	55,826,174.83	40,824,501.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,407,970.10	15,292,065.02	8,373,926.22	6,123,675.29
子公司适用不同税率的影响	-415,101.46	-56,119.27	-41,476.38	1,604.05
调整以前期间所得税的影响	142,349.39	-855,931.65	26,739.30	
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	107,330.22	113,991.34	47,891.57	36,935.86
使用前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	-126,929.10	-119,664.17		
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	51,444.56	95,320.65	61,342.98	33,213.28
研发费用加计扣除	-2,388,052.98	-4,780,520.65	-3,002,685.99	-999,063.12
其他影响		884,482.57		
所得税费用	7,779,010.73	10,573,623.84	5,465,737.70	5,196,365.36

(四十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到其他与经营活动有关的现金	16,215,300.13	4,518,910.56	6,666,402.72	3,304,284.09
其中：政府补助	1,393,086.75	2,996,965.75	1,430,700.00	2,356,900.00
利息收入	1,338,980.32	1,456,969.47	601,442.13	165,495.25
其他	22,078.29	64,975.34	21,147.29	781,888.84
票据保证金	13,461,154.77		4,613,113.30	
支付其他与经营活动有关的现金	23,676,968.57	48,990,371.02	19,304,129.01	26,127,739.23
其中：付现期间费用	22,242,029.96	37,364,226.90	19,061,068.49	13,106,065.40
票据保证金		10,834,110.73		11,989,489.63
其他	1,434,938.61	792,033.39	243,060.52	1,032,184.20

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到其他与筹资活动有关的现金				17,627,340.84
其中：企业拆借资金				17,627,340.84
支付其他与筹资活动有关的现金	2,220,800.00			17,627,340.84
其中：企业拆借资金				17,627,340.84
上市中介费	2,220,800.00			

(四十九)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2020 年 1-9 月	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	61,607,456.61	91,373,476.27	50,360,437.12	35,628,136.58
加：信用减值损失	-6,974,802.40	-2,275,619.65		
资产减值准备	7,282,500.90	17,064,130.73	11,138,560.40	3,233,288.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,104,937.05	2,763,778.29	2,070,715.25	1,185,786.22
无形资产摊销	171,008.25	185,175.69	148,488.93	238,540.28
长期待摊费用摊销	1,482,041.52	1,088,279.70	527,562.42	260,152.64
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）				222,771.78
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	13,726.16	154,020.97	35,061.57	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				-
财务费用（收益以“—”号填列）	52.64	1,652,592.48	1,611,519.49	1,237,556.88
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,497,532.57	-1,086,674.49	-552,951.85	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	77,473.42	-565,027.07	-1,581,927.55	-474,724.80
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-162,490.47	1,348,650.06	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-25,437,949.97	-104,222,254.40	-16,008,708.48	6,341,389.89
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	142,953,162.05	-7,464,553.06	-138,889,654.92	-44,234,690.93
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-151,416,620.04	92,816,883.02	86,395,742.10	4,592,866.32
股份支付		2,556,000.00		320,624.77
经营活动产生的现金流量净额	30,202,963.15	95,388,858.54	-4,745,155.52	8,551,697.79
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	139,291,257.12	140,737,863.35	45,219,458.73	107,208,167.66

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减：现金的期初余额	140,737,863.35	45,219,458.73	107,208,167.66	17,128,454.62
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	-1,446,606.23	95,518,404.62	-61,988,708.93	90,079,713.04

2. 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2018 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	148,500.00
其中：万广机电设备（深圳）有限公司	148,500.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,525.00
其中：万广机电设备（深圳）有限公司	1,525.00

3. 现金及现金等价物

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	139,291,257.12	140,737,863.35	45,219,458.73	107,208,167.66
其中：库存现金	4,908.54	29,150.53	147,319.17	69,091.55
可随时用于支付的银行存款	139,286,348.58	140,708,712.82	45,001,500.52	107,139,076.11
可随时用于支付的其他货币资金			70,639.04	
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	139,291,257.12	140,737,863.35	45,219,458.73	107,208,167.66
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				

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因	账面价值	受限原因
货币资金	12,051,981.83	票据保证金/保函保证金	25,513,136.60	票据保证金/保函保证金/定期存款
交易性金融资产			31,000,000.00	质押开承兑汇票
应收账款	19,147,846.33	授信额度质押	221,346,345.20	授信额度质押
无形资产	16,981,781.25	银行贷款抵押	17,252,287.50	银行贷款抵押
合 计	48,181,609.41		295,111,769.30	

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因	账面价值	受限原因
货币资金	9,679,025.87	票据保证金	14,292,139.17	票据保证金
应收账款	224,405,649.79	授信额度/银行借款 质押	91,539,237.00	授信额度/银行借款 质押
无形资产	17,612,962.50	银行贷款抵押		
其他流动资产	10,000,000.00	授信额度质押		
合 计	261,697,638.16		105,831,376.17	

(五十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	2020 年 9 月 30 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			574,307.11
其中：美元	83,932.47	6.8101	571,588.51
港币	3,093.82	0.8787	2,718.60
应收账款			83,623.67
其中：美元	12,279.36	6.8101	83,623.67
合 计	——	——	657,930.78

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			22,548.29
其中：港币	25,170.98	0.8958	22,547.66
美元	0.09	6.9762	0.63
应收账款			473,708.17
其中：港币	528,822.00	0.8958	473,708.17
合 计	——	——	496,256.46

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			19,344.77
其中：港币	22,077.40	0.8762	19,344.22
美元	0.09	6.1111	0.55
应收账款	528,822.00		463,353.84
其中：港币	528,822.00	0.8762	463,353.84
合 计	——	——	482,880.61

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			21,630.12
其中：港币	25,987.40	0.8323	21,629.57
美元	0.09	6.1111	0.55
应收账款			440,143.84
其中：港币	528,822.00	0.8323	440,143.84
应付账款			44,552.96
其中：港币	53,529.29	0.8323	44,552.96
合 计	——	——	506,326.92

六、合并范围的变更

(一) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
万广机电设备（深圳）有限公司	2018.8.27	148,500.00	55.00	现金收购	2018.8.31	实际取得控制权	-	-197,087.41

2. 合并成本及商誉

合并成本	万广机电设备（深圳）有限公司
现金	148,500.00
合并成本合计	148,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	838.75
商誉	147,661.25

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	万广机电设备（深圳）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,525.00	1,525.00
货币资金	1,525.00	1,525.00
净资产：	1,525.00	1,525.00
减：少数股东权益	686.25	686.25
取得的归属于收购方份额	838.75	838.75

(二) 合并范围发生变化的其他原因

本公司于 2017 年投资设立全资子公司利和兴智能装备（东莞）有限公司、利和兴智能装备（江门）有限公司，2017 年纳入合并范围。

本公司于 2018 年 10 月 17 日与钟诚诚、陈洁投资设立子公司深圳市利源兴鑫科技有限公司，其中深圳市利和兴股份有限公司认缴出资 25.50 万元，占公司注册资本 51%。2018 年度纳入合并范围。

本公司于 2018 年 9 月 21 日与鼎信搜索（深圳）有限公司投资设立子公司深圳市利得信智能科技有限公司，其中深圳市利和兴股份有限公司认缴出资 51.00 万元，占公司注册资本 51%。2018 年度纳入合并范围。

本公司于 2019 年 8 月 14 日与苏州顺融天使四期创业投资合伙企业（有限合伙）投资设立子公司利和兴智能装备（南京）有限公司，其中深圳市利和兴股份有限公司认缴出资 680.00 万元，占公司注册资本 68.00%，2019 年纳入合并范围。

2020 年 4 月 30 日，公司投资设立全资子公司利和兴医疗器械（江门）有限公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
利和兴机电科技（香港）有限公司	香港	香港	货物销售	100.00		购买
深圳市鹰富士机电科技有限公司	深圳	深圳	生产制造	100.00		设立
利和兴智能装备（江门）有限公司	江门	江门	生产制造	100.00		设立
利和兴智能装备（东莞）有限公司	东莞	东莞	生产制造	100.00		设立
深圳市利源兴鑫科技有限公司	深圳	深圳	生产制造	51.00		设立
深圳市利得信智能科技有限公司	深圳	深圳	生产制造	51.00		设立
万广机电设备（深圳）有限公司	深圳	深圳	生产制造	55.00		非同一控制下企业合并
利和兴智能装备（南京）有限公司	南京	南京	生产制造	68.00		设立
利和兴医疗器械（江门）有限公司	江门	江门	生产制造	100.00		设立

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

实际控制人情况	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
林宜潘	不适用	不适用	不适用	31.26	31.26
黄月明	不适用	不适用	不适用	2.23	2.23

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市利和兴投资管理企业（有限合伙）	公司股东
深圳市宝安区龙华佳信五金机械厂	控股股东控制的其他公司
优祥盛（深圳）技术有限公司	公司股东黄禹岳控制的公司
任女汝	公司实际控制人黄月明的母亲

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
购买商品、接受劳务：					
优祥盛（深圳）技术有限公司	购买商品	购买商品	市场价	631,795.88	0.14

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
购买商品、接受劳务：					
优祥盛（深圳）技术有限公司	购买商品	购买商品	市场价	1,488,185.37	0.54

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务：					
深圳市宝安区龙华佳信五金机械厂	销售商品	销售商品	市场价	3,060,830.19	1.31

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2020 年 1-9 月					
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	50,000,000.00	2020.07	2021.07	否
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	10,000,000.00	2020.07	2021.07	否
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	80,000,000.00	2020.05	2021.05	否
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	50,000,000.00	2019.05	2020.05	是
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	5,000,000.00	2019.04	2020.04	是
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	10,000,000.00	2019.08	2020.08	是
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	15,000,000.00	2019.09	2020.09	是
林宜潘	利和兴智能装备（江门）有限公司	150,000,000.00	2019.01	2027.08	否
2019 年度					
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	50,000,000.00	2019.05	2020.05	是
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	5,000,000.00	2019.04	2020.04	是
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	10,000,000.00	2019.08	2020.08	否
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	15,000,000.00	2019.09	2020.09	否
林宜潘	利和兴智能装备（江门）有限公司	150,000,000.00	2019.01	2027.08	否
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	10,000,000.00	2018.06	2019.06	是
林宜潘、黄月明、任女汝	深圳市利和兴股份有限公司	6,000,000.00	2018.04	2019.04	是
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	10,000,000.00	2018.06	2019.06	是
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	10,000,000.00	2018.07	2019.07	是
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	20,000,000.00	2018.10	2019.10	是
2018 年度					
林宜潘、黄月明、任女汝	深圳市利和兴股份有限公司	6,000,000.00	2018.04	2019.04	否
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	10,000,000.00	2018.06	2019.06	否
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	10,000,000.00	2018.07	2019.07	否
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	20,000,000.00	2018.10	2019.10	否
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	10,000,000.00	2018.06	2019.06	否
林宜潘、黄月明、任女汝	深圳市利和兴股份有限公司	15,000,000.00	2017.04	2018.04	是
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	40,000,000.00	2017.05	2018.05	是
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	1,000,000.00	2017.01	2018.01	是
2017 年度					
林宜潘、黄月明、任女汝	深圳市利和兴股份有限公司	15,000,000.00	2017.04	2018.04	否
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	40,000,000.00	2017.05	2018.05	否
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	5,000,000.00	2016.09	2017.09	是
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	1,000,000.00	2017.01	2018.01	否
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	20,000,000.00	2016.04	2017.04	是

3. 关键管理人员报酬

单位：万元

关键管理人员薪酬	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
林宜潘	35.45	66.57	46.92	41.86
黄月明	18.97	32.40	27.38	24.28
潘宏权	24.95	37.54	33.99	27.25
林文煦				14.92
邬永超	22.66	33.42	29.01	22.01
刘光胜			25.81	20.16
邹高	23.00	44.64	32.01	24.48
贺美华	23.72	41.10	32.37	25.54
李德明			8.00	2.00
梁清利	6.00	8.00	8.00	2.00
方娜	13.96	20.43	18.79	18.01
程金宏	22.38	34.20	8.83	
汪林	6.00	8.00		
郑晓曦	3.49			

(五) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	优祥盛(深圳)技术有限公司			586,884.71	

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,800,000.00	67,215.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,800,000.00	67,215.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	股份支付的公允价值参考 2019 年以来股权转让以及定增股权价格，设定为 6.42 元/股。	2017 年 9 月 14 日第四次临时股东大会决议审议通过《关于深圳市利和兴股份有限核算 2017 年第一次股票发行方案》，定向增发 15,125,877.00 股，发行价格为 7.27 元/股。故将本次股份支付价格设定为 7.27 元/股。

项目	2019 年度	2017 年度
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	授予后立即可行权，且全部行权	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	5,708,850.60	3,152,850.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,556,000.00	320,624.77

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止审计报告日，公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截止审计报告日，公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2020 年 11 月期间，深圳市拓野智能股份有限公司（原名称“深圳市拓野机器人自动化有限公司”，以下简称为“拓野智能”）就其作为定作方与承揽方发行人签署的 TYYWB-20-0212-001《加工承揽合同》（以下简称为“《加工承揽合同》”）的履行事宜，以发行人为被告在深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，拓野智能主张发行人逾期交付及所交付的口罩机设备存在质量问题、违反保密协议、违约解除另一份加工承揽合同，请求解除《加工承揽合同》并要求发行人支付其相关款项合计 4,713.22 万元。2020 年 11 月 23 日，深圳市龙岗区人民法院就拓野智能起诉发行人的承揽合同纠纷案件向发行人送达民事起诉状和证据材料。该案目前于深圳市龙岗区人民法院尚处于诉前联调阶段，尚未进行诉讼立案和开庭审理。

十二、其他重要事项

截止审计报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2020 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				

类别	2020 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其中：组合 1：按账龄计提组合	95,714,458.99	97.88	5,030,686.07	5.26
组合 2：不计提坏账组合	2,076,343.06	2.12		
组合小计	97,790,802.05	100.00	5,030,686.07	5.14
合计	97,790,802.05	100.00	5,030,686.07	5.14

类别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：按账龄计提组合	231,290,801.03	98.89	12,530,958.90	5.42
组合 2：不计提坏账组合	2,586,503.07	1.11		
组合小计	233,877,304.10	100.00	12,530,958.90	5.36
合计	233,877,304.10	100.00	12,530,958.90	5.36

类别	2019 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	12,293,854.00	5.13	3,688,156.20	30.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：按账龄计提组合	227,416,404.01	100.00	11,616,452.02	5.11
组合 2：不计提坏账组合				
组合小计	227,416,404.01	100.00	11,616,452.02	5.11
合计	239,710,258.01	100.00	15,304,608.22	6.38

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	95,173,613.17	5.00	4,758,680.66
1 至 2 年	237,277.25	15.00	35,591.59
2 至 3 年	134,309.50	50.00	67,154.75
3 年以上	169,259.07	100.00	169,259.07
合计	95,714,458.99	5.26	5,030,686.07

账龄	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	223,424,595.91	5.00	11,171,229.80	227,057,937.94	5.00	11,352,896.90
1 至 2 年	7,586,036.55	15.00	1,137,905.48	107,048.39	15.00	16,057.26
2 至 3 年	116,689.89	50.00	58,344.94	7,839.63	50.00	3,919.82
3 年以上	163,478.68	100.00	163,478.68	243,578.05	100.00	243,578.05
合计	231,290,801.03	5.42	12,530,958.90	227,416,404.01	5.11	11,616,452.02

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,293,854.00	5.13	3,688,156.20	30.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
①采用账龄分析法计提坏账准备的组合	227,416,404.01	100.00	11,616,452.02	5.11
②采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	227,416,404.01	100.00	11,616,452.02	5.11
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	239,710,258.01	100.00	15,304,608.22	6.38

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
①采用账龄分析法计提坏账准备的组合	96,613,526.20	99.98	5,097,084.75	5.28
②采用不计提坏账准备的组合	22,795.55	0.02		
组合小计	96,636,321.75	100.00	5,097,084.75	5.27
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	96,636,321.75	100.00	5,097,084.75	5.27

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
华为公司	12,293,854.00	3,688,156.20	1-2 年	30.00	逾期时间较长
合计	12,293,854.00	3,688,156.20			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	227,057,937.94	5.00	11,352,896.90	96,141,595.02	5.00	4,807,079.75
1 至 2 年	107,048.39	15.00	16,057.25	76,959.63	15.00	11,543.95
2 至 3 年	7,839.63	50.00	3,919.82	233,021.00	50.00	116,510.50
3 年以上	243,578.05	100.00	243,578.05	161,950.55	100.00	161,950.55
合 计	227,416,404.01	5.11	11,616,452.02	96,613,526.20	5.27	5,097,084.75

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2020 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市海思科自动化技术有限公司	34,775,315.73	35.56	1,738,765.79
华为公司	20,208,163.80	20.66	1,060,317.47
深圳市宝德自动化精密设备有限公司	16,620,980.85	17.00	831,049.04
深圳市世豪机电设备有限公司	13,660,290.76	13.97	683,014.54
维谛技术有限公司	2,262,358.15	2.31	113,117.91
合 计	87,527,109.29	89.50	4,426,264.75

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
华为公司	116,384,169.20	49.76	5,869,117.74
深圳市海思科自动化技术有限公司	74,710,113.52	31.94	3,735,505.68
深圳市宝德自动化精密设备有限公司	13,498,647.85	5.77	674,932.39
深圳市世豪机电设备有限公司	7,218,515.54	3.09	360,925.78
深圳市艾克斯自动化技术开发有限公司	6,349,853.64	2.72	952,478.05
合 计	218,161,299.75	93.28	11,592,959.64

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
华为公司	113,960,610.44	47.54	8,771,494.02
深圳市海思科自动化技术有限公司	50,578,602.34	21.10	2,528,930.12
深圳市宝德自动化精密设备有限公司	22,278,680.00	9.29	1,113,934.00
深圳市发斯特精密技术有限公司	20,429,749.96	8.52	1,021,487.50

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市世豪机电设备有限公司	10,177,000.00	4.25	508,850.00
合 计	217,424,642.74	90.70	13,944,695.64

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
华为公司	50,319,352.56	52.07	2,515,967.63
深圳市海思科自动化技术有限公司	42,029,129.44	43.49	2,101,456.47
深圳市新盛机器人有限公司	1,441,268.00	1.49	72,063.40
深圳市诚和昌实业有限公司	1,106,800.28	1.15	55,340.01
西安特锐德智能充电科技有限公司	389,724.66	0.40	19,486.23
合 计	95,286,274.94	98.60	4,764,313.74

(二) 其他应收款

类 别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款项	80,396,085.97	58,959,572.70	29,018,225.31	12,254,635.59
减：坏账准备	1,139,132.61	781,708.77	624,386.74	337,402.91
合 计	79,256,953.36	58,177,863.93	28,393,838.57	11,917,232.68

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金+保证金	2,321,271.62	1,899,314.38	1,221,368.59	969,370.20
往来款	77,653,942.76	56,803,942.76	27,083,750.00	11,083,750.00
其他	420,871.59	256,315.56	211,925.36	201,515.39
即征即退税款			501,181.36	
减：坏账准备	1,139,132.61	781,708.77	624,386.74	337,402.91
合 计	79,256,953.36	58,177,863.93	28,393,838.57	11,917,232.68

2. 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

(1) 其他应收款项账龄分析

账龄	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	63,887,319.97	79.47	47,380,211.70	80.36	28,098,657.28	96.83
1 至 2 年	5,661,620.00	7.04	10,681,665.50	18.12	406,972.53	1.40
2 至 3 年	9,951,450.50	12.38	394,100.00	0.67	-	
3 年以上	895,695.50	1.11	503,595.50	0.85	512,595.50	1.77
合计	80,396,085.97	100.00	58,959,572.70	100.00	29,018,225.31	100.00

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年期初余额	53,813.45	224,299.82	503,595.50	781,708.77
期初余额在本期重新评估后	53,813.45	224,299.82	503,595.50	781,708.77
本期计提			392,100.00	392,100.00
本期转回	10,544.59	24,131.57		34,676.16
本期核销				
其他变动				
2020 年 9 月 30 日余额	43,268.86	200,168.25	895,695.50	1,139,132.61

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	50,745.36	61,045.88	512,595.50	624,386.74
期初余额在本期重新评估后	50,745.36	61,045.88	512,595.50	624,386.74
本期计提	3,068.09	163,253.94		166,322.03
本期转回			9,000.00	9,000.00
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	53,813.45	224,299.82	503,595.50	781,708.77

3. 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项				
①采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,934,475.31	6.67	624,386.74	32.28
②采用不计提坏账准备的组合	27,083,750.00	93.33		
组合小计	29,018,225.31	100.00	624,386.74	2.15
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	29,018,225.31	100.00	624,386.74	2.15

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项				
①采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,170,885.59	9.55	337,402.91	28.82
②采用不计提坏账准备的组合	11,083,750.00	90.45		
组合小计	12,254,635.59	100.00	337,402.91	2.75
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	12,254,635.59	100.00	337,402.91	2.75

按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,014,907.28	5.00	50,745.36	646,971.96	5.00	32,348.60
1 至 2 年	406,972.53	15.00	61,045.88		15.00	
2 至 3 年	-	50.00	-	437,718.63	50.00	218,859.31
3 年以上	512,595.50	100.00	512,595.50	86,195.00	100.00	86,195.00
合 计	1,934,475.31	32.28	624,386.74	1,170,885.59	28.82	337,402.91

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2020 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
利和兴智能装备（江门）有限公司	往来款	60,793,750.00	1 年以内	75.62	
利和兴智能装备（东莞）有限公司	往来款	13,632,086.36	1 年以内	16.96	
深圳市利得信智能科技有限公司	往来款	1,302,000.00	1 年以内	1.62	
深圳市华亿物业管理有限公司	房租押金	803,600.00	2 年以内	1.00	118,980.00
深圳市鹰富士机电科技有限公司	往来款	676,106.40	1 年以内	0.84	
合 计		77,207,542.76		96.04	118,980.00

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
利和兴智能装备（江门）有限公司	往来款	40,993,750.00	1 年以内	69.53	-
利和兴智能装备（东莞）有限公司	往来款	13,632,086.36	2 年以内	23.12	-
深圳市利得信智能科技有限公司	往来款	1,002,000.00	1 年以内	1.70	-

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市华亿物业管理有限公司	房租押金	788,000.00	1年以内	1.34	39,400.00
深圳市鹰富士机电科技有限公司	往来款	676,106.40	1年以内	1.15	-
合 计		57,091,942.76	—	96.84	39,400.00

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
利和兴智能装备（江门）有限公司	往来款	16,583,750.00	1年以内	57.15	
利和兴智能装备（东莞）有限公司	往来款	10,500,000.00	1年以内	36.18	
国家税务总局深圳市龙华区税务局	退税	501,181.36	1年以内	1.73	25,059.07
深圳市恒昌荣投资有限公司	房租押金	396,420.00	1-2 年	1.37	59,031.00
廖仲辉	房租押金	300,000.00	3 年以上	1.03	300,000.00
合 计		28,281,351.36	-	97.46	384,090.07

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
利和兴智能装备（江门）有限公司	往来款	11,083,750.00	1年以内	90.45	
深圳市恒昌荣投资有限公司	房租押金	392,100.00	1年以内	3.20	19,605.00
廖仲辉	房租押金	300,000.00	2-3 年	2.45	150,000.00
深圳市中林实业发展有限公司	房租押金	189,075.20	2-3 年	1.54	67,499.71
深圳市金兴机电设备开发有限公司	房租押金	85,195.00	3 年以上	0.70	85,195.00
合 计		12,050,120.20		98.34	322,299.71

(三) 长期股权投资

项 目	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	69,650,500.00		69,650,500.00
合 计	69,650,500.00		69,650,500.00

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,581,861.85		70,581,861.85
合 计	70,581,861.85		70,581,861.85

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,781,861.85		63,781,861.85
合 计	63,781,861.85		63,781,861.85

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,931,361.85		22,931,361.85
合 计	22,931,361.85		22,931,361.85

1. 对子公司投资

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
利和兴机电科技（香港）有限公司	931,361.85			931,361.85		
深圳市鹰富士机电科技有限公司	350,000.00	1,650,000.00		2,000,000.00		
利和兴智能装备（东莞）有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
利和兴智能装备（江门）有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	1,281,361.85	21,650,000.00		22,931,361.85		

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市鹰富士机电科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
利和兴智能装备（东莞）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
利和兴智能装备（江门）有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00		50,000,000.00		
利和兴机电科技（香港）有限公司	931,361.85			931,361.85		
万广机电设备（深圳）有限公司		748,500.00		748,500.00		
深圳市利源兴鑫科技有限公司		102,000.00		102,000.00		
合 计	22,931,361.85	40,850,500.00		63,781,861.85		

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市鹰富士机电科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
利和兴智能装备（东莞）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
利和兴智能装备（江门）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
利和兴机电科技（香港）有限公司	931,361.85			931,361.85		
万广机电设备（深圳）有限公司	748,500.00			748,500.00		
深圳市利源兴鑫科技有限公司	102,000.00			102,000.00		
利和兴智能装备（南京）有限公司		6,800,000.00		6,800,000.00		
合 计	63,781,861.85	6,800,000.00		70,581,861.85		

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳市鹰富士机电科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
利和兴智能装备（东莞）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
利和兴智能装备（江门）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
利和兴机电科技（香港）有限公司	931,361.85		931,361.85	-		
万广机电设备（深圳）有限公司	748,500.00			748,500.00		
深圳市利源兴鑫科技有限公司	102,000.00			102,000.00		
利和兴智能装备（南京）有限公司	6,800,000.00			6,800,000.00		
合 计	70,581,861.85		931,361.85	69,650,500.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	296,426,635.44	196,727,803.56	557,378,812.48	373,896,312.48
智能制造设备类产品	253,930,865.53	164,081,368.66	505,171,376.40	342,839,721.18
专用配件	30,792,771.28	25,306,756.95	36,225,282.01	23,206,869.74
技术服务	11,702,998.63	7,339,677.95	15,982,154.07	7,849,721.56
二、其他业务小计	46,106.20		1,558,658.13	1,444,020.40
材料	46,106.20		1,558,658.13	1,444,020.40
合 计	296,472,741.64	196,727,803.56	558,937,470.61	375,340,332.88

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	408,182,111.82	291,804,092.19	250,485,382.18	177,473,174.70
智能制造设备类产品	374,354,701.80	266,556,514.76	210,173,639.98	144,636,713.75
专用配件	20,674,215.55	14,751,897.94	24,609,528.42	18,651,985.62
技术服务	13,153,194.47	10,495,679.49	15,702,213.78	14,184,475.33
二、其他业务小计	61,277.02	-	3,370,418.15	3,229,659.08
材料	61,277.02		3,370,418.15	3,229,659.08
合 计	408,243,388.84	291,804,092.19	253,855,800.33	180,702,833.78

(五) 投资收益

类 别	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
结构性存款利息	2,324,438.99	824,746.60	552,951.85	
处置长期股权投资产生的投资收益	-931,361.85			
合 计	1,393,077.14	824,746.60	552,951.85	

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,726.16	-154,020.97	-35,061.57	-222,771.78
2. 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,442,789.25	2,840,107.65	1,059,502.28	2,356,900.00
3. 委托他人投资或管理资产的损益	2,324,438.99	1,086,674.49	552,951.85	
4. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-169,520.07	699,274.87	-12,720.40	46,185.00
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	173,093.58	-2,556,000.00		-320,624.77
7. 所得税影响额	-397,955.28	-313,609.12	-234,700.82	-278,933.26
8. 少数股东影响额	-440.74	-33.62		
合 计	3,358,679.57	1,602,393.30	1,329,971.34	1,580,755.19

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2020年1-9月	2019年度	2020年1-9月	2019年度	2020年1-9月	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.19	19.98	0.53	0.81	0.53	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.58	19.63	0.50	0.80	0.50	0.80

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2018年度	2017年度	2018年度	2017年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	19.21	22.85	0.53	0.43	0.53	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.70	21.83	0.52	0.41	0.52	0.41

深圳市利和兴股份有限公司
二〇二一年三月三日

第 23 页至第 106 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:



照执业者

统一社会信用代码

91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙合伙企业

合 伙 期 限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

围范增经

审查企业会计报表、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；代理记账；会计咨询、税务咨询、会计事务及其他业务。（企业依法自主选择注册会计师，并开展法律规定的经营活动；不得从事实业、相关管理部门批准的内容开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门审批后方可开展经营活
动。）

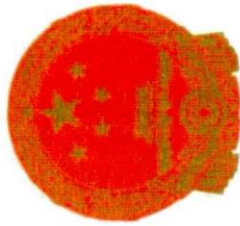


登记机关

2020年 01月 17日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1004室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



证书序号：0000119

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》。



中华人民共和国财政部制

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 to

事务所
CPAs

转出协会盖章
转出日期
2010年6月11日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
转入日期
2010年11月29日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书以证明身份，不得转让、涂改。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或注销执业时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，方可补办手续。

When practising, the CPA shall show the client the certificate when necessary. This certificate shall be used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the holder stops conducting any business. If the holder loses the certificate, he/she shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of declaration of making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 陈青佩
Full name 男
Sex
出生日期 1972年06月04日
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所北京分所
Working unit
身份证号 420106720604323
Identity card No

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.

证书编号
420000023310

No of Certificate

湖北注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
1997 10 20

Date of Issuance

2006年3月1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.



陈青佩

420000023310

深圳市注册会计师协会



仅供深圳市利和兴股份有限公司 IPO 申报使用



证书编号: 110101410410
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 年 06 月 05 日
Date of Issuance

姓名	连伟
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1986-12-11
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	快·深圳分所
身份证号码	421023198612115715
Identity card No.	



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.



连伟
110101410410
深圳市注册会计师协会