



深圳市易天自动化设备股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-051

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人高军鹏、主管会计工作负责人陈飞及会计机构负责人(会计主管人员)魏凤鸣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来发展规划等方面内容，不构成公司对投资者的实质承诺，存在一定的不确定性，敬请投资者及相关人士充分理解未来发展规划与承诺之间的差异，并注意投资风险。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能存在的风险因素及对策，具体内容详见本报告“第四节经营情况讨论与分析之九、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2020 年半年度报告 .....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	6
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	9
第三节 公司业务概要 .....	16
第四节 经营情况讨论与分析 .....	27
第五节 重要事项 .....	32
第六节 股份变动及股东情况 .....	36
第七节 优先股相关情况 .....	37
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	38
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	38
第十节 公司债相关情况 .....	39
第十一节 财务报告 .....	40
第十二节 备查文件目录 .....	156

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、易天股份	指	深圳市易天自动化设备股份有限公司
兴图科技	指	深圳市兴图科技有限责任公司
微组半导体	指	深圳市微组半导体科技有限公司
中山易天	指	中山市易天自动化设备有限公司
易天恒	指	深圳市易天恒投资管理合伙企业（有限合伙）
易天祥	指	深圳市易天祥咨询管理合伙企业（有限合伙）
易天达	指	深圳市易天达咨询管理合伙企业（有限合伙）
《公司章程》	指	《深圳市易天自动化设备股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	深圳市易天自动化设备股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市易天自动化设备股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市易天自动化设备股份有限公司监事会
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
报告期初	指	2020 年 1 月 1 日
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
交易所、深交所、证券交易所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
募投项目	指	募集资金投资建设的项目，具体指 LCD 和 AMOLED 平板显示器件自动化专用设备生产建设项目、中大尺寸平板显示器件自动化专用设备扩建建设项目、研发中心建设项目、补充营运资金。
LCD	指	Liquid Crystal Display 的缩写，即液晶显示器，由液态晶体组成的显示屏，是一种数字显示技术，可以通过液晶和彩色过滤器过滤光源在平面面板上产生图象。
OLED	指	Organic Light Emitting Diode 的缩写，有机发光二极管显示器，OLED 显示技术具有自发光的特性，采用非常薄的有机材料涂层和玻璃基板，当有电流通过时，有机材料就会发光。
AMOLED	指	Active Matrix Organic Light Emitting Diode 的缩写，主动矩阵有机发光

		二极管，AMOLED 采用独立的薄膜电晶体去控制每个像素,每个像素皆可以连续且独立的驱动发光。
平板显示模组	指	平板显示屏等显示器件成品的主要部件之一，由显示面板、偏光片、驱动芯片、电路板等部件组成。
液晶模组	指	LCM (Liquid Crystal Module)，将液晶面板、连接件、控制与驱动等外围电路、PCB 电路板、背光源、结构件等装配在一起的组件。
液晶显示	指	一种采用了液晶控制透光度技术来实现色彩的显示方式。
TP	指	Touch Panel 的缩写，即触摸屏，一种可接收触头等输入讯号的感应式液晶显示装置，主要有电阻式、电容式、表面超声式、红外式等。
视觉对位	指	对位技术的一种，通过 CCD 将图像采集到图像对位处理系统,再通过图像对位处理软件，算出偏移位置和角度，然后通过串口同机械部分通讯以修正误差。
背光模组	指	液晶模组的关键零组件之一，功能在于供应充足的亮度与分布均匀的光源，使其能正常显示影像。
偏光片	指	也叫偏振光片，是指能使按特定方向振动的光线通过，而不能使其他振动方向的光线通过或通过率极小的一种片材。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	易天股份	股票代码	300812
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市易天自动化设备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	易天股份		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Etmade Automatic Equipment Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Etmade		
公司的法定代表人	高军鹏		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈飞	李嘉颖
联系地址	深圳市宝安区沙井街道大王山社区西部工业园第一幢	深圳市宝安区沙井街道大王山社区西部工业园第一幢
电话	0755-27850601	0755-27850601
传真	0755-29706670	0755-29706670
电子信箱	IR@etmade.com.cn	IR@etmade.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2017年03月23日	深圳市市场监督管理局	91440300799247812K	91440300799247812K	91440300799247812K
报告期末注册	2020年04月16日	深圳市市场监督管理局	91440300799247812K	91440300799247812K	91440300799247812K
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020年04月16日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网：《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2020-019）				

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	203,705,595.24	243,832,915.87	-16.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,030,505.41	50,525,807.86	-32.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	29,519,467.00	46,363,152.30	-36.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-57,282,481.87	56,879,700.27	-200.71%
基本每股收益（元/股）	0.44	0.87	-49.43%
稀释每股收益（元/股）	0.44	0.87	-49.43%
加权平均净资产收益率	4.53%	17.52%	-12.99%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,092,562,615.00	1,143,921,253.93	-4.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	736,649,247.64	738,483,962.44	-0.25%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

**2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

**六、非经常性损益项目及金额**

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	4,211,426.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,354,820.12	其中客户违约金收入 1,350,000.00 元。
减：所得税影响额	834,490.58	
少数股东权益影响额（税后）	220,718.01	
合计	4,511,038.41	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）报告期内公司主营业务

公司主要从事平板显示模组组装设备的研发、生产与销售，目前主要产品为偏光片贴附系列设备、背光组装系列设备、全贴合系列设备、清洗设备及其他设备。公司所产设备可广泛应用于平板显示器件中显示模组的组装生产，并向半导体微组装设备等领域拓展。

##### （二）报告期内公司主要产品及用途

产品系列	产品型号	产品功能
偏光片贴附系列设备	大尺寸（32-65寸）	主要应用于液晶电视显示屏等大尺寸液晶面板偏光片贴附制程
	中大尺寸（17-32寸）	主要应用于电脑显示屏、车载显示屏、工控显示屏等偏光片贴附制程
	中小尺寸（8-17寸）	主要用于平板电脑、工控显示器、车载显示器等偏光片贴附制程
	小尺寸高精度（1-8寸）	主要应用于柔性OLED手机屏、LCD手机全面屏、VR显示屏、柔性穿戴产品显示屏等偏光片贴附制程
背光组装系列设备	异形设备（17寸）	主要应用于车载显示模组、工业控制显示模组、平板电脑显示模组的背光源组装制程
	异形设备（8寸）	主要应用于全面屏手机、穿戴产品显示模组的背光源组装制程
	矩形设备（7寸）	主要应用于全面屏手机显示模组的背光组装制程
全贴合系列设备	异形设备（17寸）	主要应用于平板电脑显示模组，车载显示模组，笔记本电脑显示模组，工控显示模组的全贴合制程
	异形设备（8寸）	主要用于全面屏手机、穿戴产品显示模组的全贴合制程
	矩形高精度（8寸）	主要应用于打孔全面屏手机显示模组的全贴合制程
清洗设备	双研磨设备	主要用于手机屏偏光片贴附前的超纯水研磨清洗制程，采用两道研磨带方式
	单研磨设备	主要用于手机屏偏光片贴附前的超纯水研磨清洗制程，采用一道研磨带或研磨盘清洗方式
	精密毛刷设备	主要用于AOI检测前屏体表面浮尘微粒去除工艺
其他设备	在线式脱泡机	主要功能是对偏光片贴附和全贴合后的贴合层空气高温高

		压脱泡
	上下料机	主要功能是搭配各种生产线完成产品的上料或下料
	半导体微组设备	主要功能为完成半导体封装、激光器组装、医疗成像模块组装、5G光通信模块组装、高精度工业级和军工级传感器组装等

### （三）报告期内公司经营模式

#### 1、模块化的经营模式

装备制造行业普遍存在技术开发难度大、定制化程度高、生产制造难以规模化的特点。国内外优秀企业正逐步实现经营的模块化，即借鉴汽车制造行业，将整机逐级分解成多个标准模块，对标准模块进行管理，以实现标准模块的批量制造和质量管控，提升管理效率、提升产品质量、降低采购成本、缩短交付周期。

公司基于自主研发的核心技术，利用西门子Teamcenter系统，构建了模块化的经营模式。在研发、采购、生产和销售过程中不断提高产品的标准化模块比例，有效地减少了产品的定制项，大大提高了研发效率和产品质量，降低了采购和生产成本，同时缩短了产品交付周期。

#### 2、模块化的研发模式

基于模块化的经营模式，公司建立了模块化的研发模式。公司将产品逐级分解成多个标准模块，建立模块库，研发人员不断地开发新模块来丰富模块库，同时不断完善每一个模块，以达到每一个模块性价比最高。将模块库中的模块进行组合，即可形成整机或生产线。根据模块开发的难度和创新度，公司模块开发分为前瞻研发、二次开发、定制开发。前瞻研发主要负责创新度高、开发难度大的全新模块研发；二次开发主要针对全新模块开发不同性能、不同参数的衍生模块；定制开发主要满足具体客户差异化需求，在前瞻研发和二次开发的基础上开发特定模块。

在十余年的经营过程中，公司积累了大量的产品设计技术和客户需求数据，从市场需求和产品功能出发，将研发技术划分为一系列常用的技术模块。在具体订单执行时，产品事业部研发人员将订单拆解为各技术模块，对于已有的技术模块直接调用，对于尚未储备的技术，进行针对性的开发，并形成新的技术模块充实技术模块数据库。

通过模块化的研发，有利于提高公司研发效率，提高产品的质量和稳定性。

#### 3、批量采购和定制采购相结合的采购模式

基于模块化设计，对通用性较强的模块中的物料，以及各模块均会使用的物料，公司采取批量采购来降低物料单价，实现采购成本降低。该类物料通用性强，不存在因设备定制化而产生呆滞的风险。

公司将部分通用性不强的模块中的物料划分为专用物料。受公司产品定制化特征影响，为避免批量采购可能产生的物料呆滞风险，同时提高物料周转效率，减少物料资金占用，公司对专用物料采用根据订单专项采购的采购模式。

在供应商选择方面，公司建立了较为严格和完善的供应商遴选制度。多渠道、多途径遴选合格供应商，并对合格供应商名单进行动态化管理。供应商遴选制度的建立及有效执行保证了生产的稳定并有效控制了产品的成本和质量。经过多年的合作，公司与主要供应商保持了长期稳定的业务关系，有利于保证原材料价格和质量的稳定。

#### 4、批量生产和定制生产相结合的生产模式

与模块化经营模式相对应，公司采用“通用模块批量生产、专用模块定制生产”的生产模式。批量生产有利于提高生产效率，降低生产成本，保证产品一致性和稳定性。定制生产主要为满足不同客户对生产工艺、技术水平、产品类别、产品技术指标的差异化需求。

生产形式上，生产环节主要根据研发部门提供的产品设计书进行装配和调试，其中零部件均为外购，生产过程不需要大量的机器设备，公司生产经营具有显著的轻资产和柔性化特征。

生产过程中品质部与生产部密切配合保证产品生产质量。产品经调试并检测合格后转交仓库并根据客户要求安排发货。

#### 5、基于销售配置器的模块化销售模式

公司产品具有定制化的特征，为逐步减少定制项，公司采用模块化的销售模式。基于模块化的技术研发，公司开发了专用的“销售配置器系统”。销售过程中，业务人员在了解客户需求基础上，对客户需求进行合理引导，在“销售配置器”中输入客户对设备功能、精度、良率、效率、尺寸等性能及外观参数后，销售配置器会根据输入的设备参数选用不同的标准化模块，并根据各标准化模块的报价给出参考报价。

基于销售配置器的销售模式以公司模块化的经营模式为基础，使得客户购买自动化设备的体验更为简单便捷，报价沟通流程更为高效。也有利于从前端销售环节控制产品定制项，降低后续研发和生产成本。

#### 6、分阶段收款为主的结算模式

报告期内公司销售收入主要来源于偏光片贴附系列设备、背光及全贴合系列设备和附属配套设备。因设备单价较高且需要安装调试及最终验收，与行业惯例一致，公司对设备销售一般采用分阶段回款方式。主要分为签订合同、发货、验收、质保期满4个回款节点。实际经营中受商务谈判、客户行业地位、双方议价能力等因素影响，不同客户有不同的付款节奏和付款账期。对行业龙头客户，由于客户订单量大、资信良好且具有较强的行业影响力，其销售合同中一般无合同签订环节的预付款。

### （四）报告期内公司主要业绩驱动因素

近年来，国务院、国家发改委及工信部等主管部门陆续出台了一系列政策，大力支持我国平板显示及相关生产设备制造行业的发展。特别是在《中国制造2025》《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》《“十三五”先进制造技术领域科技创新专项规划》等政策相继实施后，我国平板显示器件生产设备行业及下游行业发展迅速。

报告期内，公司一方面持续加大研发投入，将提高技术创新水平作为提高公司核心竞争力的重要举措，持续取得TCL、长信科技、京东方、深天马、同兴达等原有客户的订单，并大力拓展TPK等新客户，进一步扩大公司市场份额。另一方面，公司进一步完善模块化经营模式，矩阵式管理模式，提高公司生产效率、内部运营效率及服务质量，赢得了越来越多平板显示器件生产企业的青睐。

### （五）公司所处行业分析

根据《国家国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）和中国证监会2012年发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“制造业”中的“专用设备制造业”，行业代码为C35，具体为平板显示器件生产设备行业。

平板显示行业是电子信息产业的支柱，属于战略性基础产业。平板显示器件生产设备行业属于高端装备制造行业，是实现我国平板显示器件自主生产的关键行业，目前正处于逐步替代进口产品的阶段。国家及行业主管部门高度支持本行业的发展，制定了《中国制造2025》等一系列政策鼓励和支持本行业企业做大做强。

#### 1、平板显示器件生产设备行业发展情况

随着以移动互联网、物联网、云计算、大数据等为代表的新一代信息通信技术的迅猛发展，作为应用平台及终端的智能手机、平板电脑、可穿戴电子设备等消费类电子产品和智能家居产品的市场需求持续增长，智能终端出货量不断攀升。平板显示器件作为智能手机、平板电脑、可穿戴电子设备、智能家居等智能终端设备的关键部件，其市场需求也呈较快增长趋势。平板显示产业规模急剧增大，与大规模集成电路产业和软件产业一起构成信息产业中的三大支柱产业。

我国在平板显示器件后段的平板显示模组领域起步较早，发展较快。根据国际调研机构IHS的研究数据，近年来我国平板显示模组产能不断提高，成为了全球最大的显示模组组装基地。随着全球平板显示行业的不断发展及产业转移，我国平板显示模组产能仍将保持持续增长趋势，预计我国平板显示模组产能将由2016年的279百万片/月增至2020年达342百万片/月，继续保持全球最大显示模组生产基地的地位。

随着我国装备制造业技术水平的不断进步，国内在平板显示模组组装设备领域取得突破性进展，涌现出包括公司在内的一批优秀企业。部分国产全自动平板显示模组组装设备的技术和制造水平已接近国际先进企业，产品质量和性能已完全可以满足中小尺寸平板显示模组组装工艺的需要。目前，我国本土平板显

示模组组装设备企业在与国外企业的竞争中已具备了一定优势：一是在产品质量和性能基本相当的情况下价格和成本较低，性价比突出；二是与国外企业相比，更贴近市场和客户，具有显著的本土化服务优势，便于技术交流与提供全面的售后服务和技术支持。本土企业的崛起和发展逐渐打破了国外企业在我国高端全自动平板显示模组组装设备领域的垄断地位，进口替代进程正在加速。

## 2、公司所处的行业地位

公司是国内为数不多的具备全自动平板显示模组组装设备研发和制造能力的企业之一，产品质量和技术性能达到国际先进水平，为客户提供国产化设备，实现进口替代。尤其在偏光片贴附系列设备领域，公司产品较其他国内产品具有较为明显的技术优势，是国内主流平板显示器件厂商首选的国产设备品牌。

依靠先进的技术、稳定的产品质量、完善的售后技术支持，公司产品获得了京东方、深天马、TCL、鸿海精密、TPK等一线平板显示器件厂商的认可，并成为其平板显示器件生产设备供应商，在行业内树立了较高的知名度和美誉度。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	本期末较期初增加 92.08%，主要系公司中山子公司基建项目按计划启动所致。
应收票据	本期末较期初增加 172.11%，主要系销售回款中的应收票据增加所致。
其他应收款	本期末较期初增加 44.31%，主要系项目验收前分阶段预结算员工薪酬所致。
其他流动资产	本期末较期初减少 100%，主要系公司期末留抵税额减小所致。
长期待摊费用	本期末较期初减少 32.6%，主要系公司租入生产经营场地装修费摊销所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### （一）较早进入平板显示模组组装设备领域，具先发优势

公司是国内较早进入平板显示模组组装设备领域的公司，自2007年成立以来一直专注于平板显示器件生产设备的研发、生产和销售，并于2010年在国内推出全自动偏光片贴附设备，打破日本、韩国设备在全自动偏光片贴附领域的垄断；2012年，公司研发并推出首款中尺寸水洗偏贴生产线，设备功能和自动化程

度大幅提升；2015年，公司研发并推出首款采用SHEET贴附方式的研磨水洗偏光片贴附生产线，彻底解决了传统辊轮贴附方式下不可避免的精度偏移与贴附起始端气泡线问题，大幅提升了偏光片贴附的精度和良率；2016年，公司依靠在LCD模组组装设备领域深厚的技术积累，研发并推出AMOLED模组组装设备，包括AMOLED偏光片贴附设备、AMOLED全贴合设备等；2020年上半年度，公司研发并推出首款65寸偏光片贴附生产线，打破日韩垄断。未来公司还将在大尺寸偏光片贴附领域继续研发110寸超大屏、超高清、超窄边框设备，在超大尺寸设备领域实现进口替代。

十余年来，公司一直专注于平板显示器件生产设备领域，持续推出技术先进、性能优异的产品，得到了下游一线客户的认同，形成了较强的先发优势。

## （二）模块化经营模式，有利于经营效率和产品质量提升

装备制造行业普遍存在技术开发难度大、定制化程度高、生产制造难以规模化的特点。目前，行业内大部分公司采用基于订单组织生产的经营模式，由于单一订单采购、生产、销售量均较少，无法形成规模化，导致产品研发、采购和生产成本高、产品技术稳定性差。

公司基于自主研发的核心技术，利用西门子Teamcenter系统，构建了模块化的经营模式，在研发、采购、生产和销售过程中不断提高产品的标准化模块比例。通过模块化，公司仅需就已有标准化模块未能覆盖的部分定制化需求进行针对性的开发，大大提高了研发效率和产品质量；在模块化经营模式下，公司将通用性较强的模块中的物料，以及各模块均会使用的物料划分为通用物料，通过批量采购降低采购成本；通过模块化运作，公司大幅减少了产品定制项，将由数以千计零部件构成的设备划分为数十个标准化模块，通过提前备料、批量装配降低生产成本，同时缩短了产品交付周期；基于模块化经营，通过销售配置器进行销售，使得客户购买自动化设备的体验更为简单便捷，报价沟通流程更为高效。

## （三）拥有行业龙头客户，客户资源优势突出

公司作为国内平板显示器件生产设备行业的优秀企业，以客户需求为中心，积极开拓行业龙头客户，与京东方、深天马、TCL、鸿海精密等国内外行业龙头企业建立了良好的合作关系，成为其重要的平板显示器件生产设备供应商。

技术快速更新是平板显示行业的显著特点，行业龙头客户拥有强大的技术研发能力，代表了平板显示产业的最高水平和未来发展方向。与行业龙头客户合作有利于公司及时了解和掌握下游行业的工艺改进和革新，及时把握下游行业发展动向以及客户对于新技术、新产品的需求，进行前瞻性研发，进一步巩固公司的先发优势。

同时，行业龙头客户代表了行业对生产设备的最高端需求，公司与行业龙头客户稳定的合作关系，标志着公司产品得到行业龙头客户认可。在技术快速更新的平板显示行业，行业龙头客户的产品技术路线、

设备选择对行业内其它企业具有标杆及引领作用。与行业龙头客户的稳定合作关系有利于公司拓展行业内其它优质客户，有助于公司销售规模和经营业绩的快速提升。

#### **（四）长期专注于平板显示器件生产设备的研发和制造，公司技术优势突出**

平板显示器件生产设备行业是典型的技术密集型行业，技术集成难度高，产品开发难度大。公司长期专注于平板显示器件生产设备中平板显示模组组装设备的研发和制造，在多个困扰行业多年的技术难题上实现突破，形成了独特的技术优势。在中小尺寸偏光片贴附领域，公司自主研发的偏光片无气泡贴附技术，解决了偏光片贴附过程中贴附起始端气泡线难题，同时利用无气泡贴附原理，将贴附精度从 $\pm 0.1\text{mm}$ 提升到 $\pm 0.05\text{mm}$ ；在研磨清洗领域，公司自主研发的研磨盘清洗技术，解决了液晶显示屏在清洗过程中边缘损伤的问题，同时通过对研磨压力的数字化精确控制，能有效去除显示面板表面纤维类、残胶类异物，异物去除能力大幅提升，清洗良率从97%提升到99%；在AMOLED平板显示模组组装设备领域，公司于2016年成功研发AMOLED平板显示模组组装设备，率先在国内实现规模销售；目前公司正大力研发大尺寸偏光片贴附设备，有望打破日韩企业在大尺寸偏光片贴附设备领域的长期垄断；在全贴合系列设备领域，公司自主研发的全贴合预贴技术通过预先将液晶模组和TP贴合，再经过真空压合，使全贴合的效率提升到3.5S/PCS；在背光组装系列设备领域，公司通过在组装设备中集成两套独立的组装机构，同步完成液晶模组和背光模组的上料、去膜工序，最终由统一的视觉对位系统实现液晶模组和背光模组的高精度组装，一方面避免传统中转组装下可能造成的二次污染，另一方面极大的提高了背光组装效率。

通过持续的技术创新，公司在多个领域形成了解决具体问题的独特技术，形成了自身的知识产权体系。截至2020年6月30日，公司已获得授权专利101项，软件著作权95项。

#### **（五）基于项目的矩阵式管理，具备服务优势**

平板显示器件生产设备属于定制化设备，客户对供应商的配套服务和技术支持能力有较高的要求，服务水平也是客户在选择设备供应商时重点考虑的因素之一。公司经过长期的发展和积累，建立了高效率的销售和服务队伍，可以为客户提供售前、售中、售后的全方位、全天候服务。

为减少传统职能型组织结构下不同职能部门多头领导、沟通效率低下的问题，加快客户需求响应速度，提高服务质量，公司按销售合同成立项目组，实行基于项目的矩阵式管理，即由项目经理统筹项目管理，有利于提高内部运营效率，快速响应客户需求。

凭借稳定、可靠的产品性能和快速响应的售后服务和技术支持，公司在与国内外平板显示器件生产设备厂商竞争中，赢得了越来越多的平板显示生产企业的青睐，确保了报告期内公司业绩的增长。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司管理团队围绕年初董事会确定的年度经营目标，在维护原有客户关系的同时，积极开拓新客户。其次，公司持续加大研发投入，成功研发并推出65寸大尺寸偏光片贴附生产线，保持公司在国内平板显示模组组装设备行业的先发优势。再次，公司加强可视化、精细化管理，提高经营效率，控制生产成本。此外，公司在完善内控体系，加强信息化建设的同时，稳步推进募投项目建设。

2020年上半年，公司实现营业收入20,370.56万元，较上年同期下降16.46%；实现营业利润3,721.52万元，较上年同期下降35.15%；利润总额3,858.15万元，较上年同期下降32.85%；归属于上市公司股东的净利润3,403.05万元，较上年同期下降32.65%。

报告期内，公司主要经营情况如下：

#### 1、积极开拓市场，降低疫情影响

2020年第一季度，受全球新型冠状病毒肺炎疫情影响，公司及产业链上下游客户复工延迟，各项业务开展进度放缓。第二季度，公司继续维持并加深原有客户的稳定合作关系，取得TCL、长信科技、京东方、深天马、同兴达等客户的订单；同时，公司大力拓展新客户，积极推进与TPK等新客户的合作，进一步完善公司客户体系，扩大公司市场份额，确保公司稳步发展。

报告期内，公司实现营业收入20,370.56万元，较上年同期下降16.46%。

#### 2、强化技术创新，增强核心竞争力

公司自成立以来，高度重视研发投入与技术创新，以不断增强公司核心竞争力。报告期内，公司持续加大研发投入，研发投入1,607.23万元，较上年同期增加7.29%，占营业收入的7.89%。在研发成果方面，截至2020年6月30日，公司已获得授权专利101项，软件著作权95项。

报告期内，公司成功研发并推出65寸大尺寸偏光片贴附生产线，为后续公司研发110寸超大屏、超高清、超窄边框设备，奠定了坚实的基础。同时，公司在全自动柔性OLED穿戴异形产品偏贴生产线方面，进一步提升了贴附良率，减少屏幕损伤，精度达0.05mm，能兼容目前市面上所有柔性穿戴产品的偏光片贴附工艺。此外，在报告期内，公司还开展了全自动偏光片擦拭生产线、全自动3D曲面制程成品膜贴附生产线、全自动柔性OLED-OCA贴附生产线、全自动柔性OLED激光取下前清洗生产线等项目的研发。

报告期内，公司控股子公司微组半导体自主研发生产的MiniLED返修设备，已成功推向京东方、鸿利



光电、瑞丰光电等公司。

### 3、优化管理机制，提高经营效率

报告期内，公司加强可视化管理，增加了必要的可视化设备，使各在制设备的生产状况、生产进度及问题点和解决方案等关键信息清晰明确，有利于部门内和部门间的协同工作。同时，公司进一步加强精细化管理，减少因信息不准确或信息不对称而造成的沟通成本，从而提高了经营效率。

此外，公司在报告期内，进一步完善供应商管理体系。公司根据供应商交付状况等数据，对供应商分类定级；同时，每月依据供应商品质、交期和价格等多方面因素，对供应商进行考核，并据此调整供应商等级。公司对供应商实行差别化的管理办法，有助于筛选优质供应商、加深与供应商的合作关系，并进一步提高公司生产效率。

### 4、完善内控体系，加强信息化建设

报告期内，公司调整与优化组织架构，积极梳理各项流程，完善各项规章制度，实行日常合规监控、检查与督促并重，不断深化和完善内控制度体系建设，并及时、准确、完整履行信息披露义务。

同时，在大数据应用让管理逐渐透明化、集成化、系统化的时代，为保障经营管理更加高效，公司进一步加大信息化投入，利用二次开发逐步将OA、SRM、CRM、PLM、ERP系统等众多管理平台串联。后续将进一步打通管理数据应用壁垒，提升工作效率和品质，更好地支持公司运营管理。

### 5、积极建设中山基地，稳步推进募投项目

2020年1月9日，公司已完成公开发行股票并在创业板上市工作，募集资金已到位并可投入使用。报告期内，公司积极推进中山基地建设，与中建一局签署建设工程施工合同，并已正式动工。预计在2021年1月31日，完成中山基地主体工程施工。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“第四节 经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	203,705,595.24	243,832,915.87	-16.46%	
营业成本	115,837,244.52	135,911,499.57	-14.77%	
销售费用	25,375,681.41	22,522,220.46	12.67%	
管理费用	18,125,403.03	16,967,145.32	6.83%	
财务费用	-2,061,300.48	-757,726.15	172.04%	主要是因为银行存款增

				加，利息收入增加所致。
所得税费用	5,659,838.44	7,286,404.47	-22.32%	
研发投入	16,072,267.88	14,980,409.05	7.29%	
经营活动产生的现金流量净额	-57,282,481.87	56,879,700.27	-200.71%	主要是因为应付票据到期，支付供应商货款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-3,771,565.21	-2,459,208.99	53.36%	主要是因为本期购买设备及装修工程支出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	34,645,160.76	-40,472,965.73	-185.60%	主要是因为开具银行承兑汇票所支付的保证金余额较期初减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-26,363,524.65	13,995,670.79	-288.37%	主要是公司应付票据到期，支付供应商货款增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业：						
平板显示设备行业	203,705,595.20	115,837,244.50	43.13%	-16.46%	-14.77%	-2.54%
分产品：						
偏贴系列	141,958,379.09	76,381,286.68	46.19%	-4.70%	-11.18%	9.29%
全贴合系列	25,846,275.13	20,000,751.19	22.62%	4.39%	41.03%	-47.06%
分地区：						
华北	52,246,857.26	29,111,017.70	44.28%	37.92%	74.13%	-20.74%
华东	65,725,022.78	35,460,569.14	46.05%	-35.43%	-37.12%	3.25%
华南	40,316,721.57	23,523,813.29	41.65%	114.47%	145.32%	-14.98%
西南	31,063,826.91	17,257,319.93	44.45%	-37.64%	-42.05%	10.51%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-378,998.90	-0.98%	计提存货跌价准备	是
营业外收入	1,366,252.87	3.54%	主要为客户合同违约收入及其他	否
营业外支出				否
其他收益	9,958,727.08	25.81%	主要系与日常经营活动相关的政府补助	是
信用减值损失	-825,711.83	-2.14%	应收账款、其他应收款计提坏账损失	是

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	539,257,769.49	49.36%	637,472,585.46	55.73%	-6.37%	
应收账款	157,649,352.05	14.43%	163,950,049.65	14.33%	0.10%	
存货	286,857,938.61	26.26%	274,124,257.11	23.96%	2.30%	
固定资产	10,677,433.25	0.98%	9,597,932.59	0.84%	0.14%	
在建工程	579,068.75	0.05%	301,470.90	0.03%	0.02%	
短期借款	8,350,000.00	0.76%	4,580,000.00	0.40%	0.36%	短期借款期末较年初增加 377.00 万元，主要系子公司新增的向银行一年期贷款业务所致。
应付票据	107,620,553.65	9.85%	158,070,391.12	13.82%	-3.97%	应付票据期末较年初减少 31.92%，主要系公司支付到期应付票据款及一季度开具应付票据减少所致。
应付职工薪酬	9,398,480.33	0.86%	17,684,899.02	1.55%	-0.69%	应付职工薪酬期末较年初减少 46.86%，主要系公司发放上年年终奖所致。
应交税费	10,505,084.31	0.96%	6,200,069.78	0.54%	0.42%	应交税费期末较年初增加 69.43%，主要系公司期末新增待缴纳增值税和所得税等税费所致。

其他应付款	2,718,406.88	0.25%	11,295,720.06	0.99%	-0.74%	其他应付款期末较年初减少 75.93%，主要系公司本期支付法披媒体费用等所致。
-------	--------------	-------	---------------	-------	--------	---

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

期末受限制的货币资金为人民币74,401,908.40元，系本公司支付的银行承兑汇票保证金和履约保函保证金。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
31,195,970.64	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	37,650.89
报告期投入募集资金总额	3,119.60
已累计投入募集资金总额	3,119.60

报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证监会《关于核准深圳市易天自动化设备股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]2300号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,938万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为21.46元，募集资金总额为41,589.48万元，扣除本次发行费用后募集资金净额为37,650.89万元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已于2019年12月31日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了瑞华验字[2019]48030002号《验资报告》。</p> <p>截至2020年6月30日，公司已累计投入募集资金总额为人民币3,119.60万元，募集资金专户期末余额为人民币34,603.21万元。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
LCD和AMOLED平板显示器件自动化专业设备生产建设项目	否	11,734.29	11,734.29	1,935.92	1,935.92	16.50%	2022年01月09日	0	0	不适用	否
中大尺寸平板显示器件自动化专业设备扩建建设项目	否	6,012.5	6,012.5	21.4	21.4	0.36%	2022年01月09日	0	0	不适用	否
研发中心建设项目	否	3,904.1	3,904.1	0	0	0.00%	2021年01月09日	0	0	不适用	否
补充营运资金	否	16,000	16,000	1,162.28	1,162.28	7.26%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	37,650.89	37,650.89	3,119.6	3,119.6	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	37,650.89	37,650.89	3,119.6	3,119.6	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2020 年 1 月 21 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金人民币 1,906.93 万元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募投项目的情况进行专项审核，并出具了《关于深圳市易天自动化设备股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》（瑞华核字[2020]48030001 号）。公司本次募投资金置换前期已投入的自筹资金不存在变相改变公司募集资金用途的情况，不影响募集资金投资计划的正常进行，并且置换时间距离募集资金到账时间未超过 6 个月，符合监管要求。公司独立董事、公司监事会及保荐机构对该事项均发表了明确同意意见，详细内容请见 2020 年 1 月 22 日在中国证监会指定信息披露网站披露的《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的公告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司真实、准确、完整、及时地披露了募集资金存放与使用情况的相关信息，不存在募集资金管理、使用违规情形。

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市兴图科技有限责任公司	子公司	自动化设备及周边配件、邦定机、贴片机、液晶设备、电子焊接设备、视像检查设备的研发与销售；国内贸易、货物及技术进出口。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营); 自动化设备及周边配件、邦定机、贴片机、液晶设备、电子焊接设备、视像检查设备的生产加工。	5,000,000.00	55,638,909.61	17,124,936.58	4,423,779.31	-492,695.08	-418,790.82
深圳市微组半导体科技有限公司	子公司	半导体元器件微组设备、封装测试设备、泛半导体设备、表面贴装周边设备、芯	5,000,000.00	19,457,130.51	2,938,529.85	2,541,017.69	-3,302,989.26	-3,137,839.80

公司		片返修设备、微观加工设备、视像检查设备、非标自动化设备、工装治具的研发和销售;提供相关生产工艺的技术服务;国内贸易;货物及技术进出口;半导体元器件微组设备、封装测试设备、泛半导体设备、表面贴装周边设备、芯片返修设备的租赁。(法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外);半导体元器件微组设备、封装测试设备、泛半导体设备、表面贴装周边设备、芯片返修设备、微观加工设备、视像检查设备、非标自动化设备、工装治具的生产。						
中山市易天自动化设备有限公司	子公司	邦定机、贴片机、电子设备的生产与销售;智能电子产品、液晶设备、检测设备、自动化设备的研发与销售;投资实业;信息技术开发、软件开发;设备租赁;国内贸易(不含工商前置审批事项)、货物及技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)	197,467,928.64	197,105,771.29	197,086,034.44	0.00	190,077.06	142,557.79

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争加剧的风险

受益于全球平板显示产业向我国大规模转移,和平板显示器件生产设备进口替代加速,国内平板显示



器件生产设备制造企业迎来了良好的外部发展环境。快速增长的市场需求不仅推动行业内现有企业不断加大研发和市场推广投入，同时吸引了部分行业外企业进入本行业，国内平板显示器件生产设备制造行业的企业数量增加。伴随市场竞争加剧，如果公司不能保持当前的产品竞争力，未能适应未来市场变化，紧密契合市场需求及时推出新产品，则可能在未来的竞争中处于不利地位，进而影响经营业绩。

应对措施：公司将通过持续的研发投入和市场营销网络的建设，进一步巩固公司在中小尺寸平板显示模组组装设备领域的领先地位，扩大市场份额。同时，公司也将紧密契合市场需求和技术发展方向，进一步拓展公司产品类别，加大大尺寸平板显示模组组装设备研发推广力度，进一步提升公司综合实力以及在平板显示器件生产设备领域市场地位。

## 2、技术未能及时更新风险

公司主要产品平板显示器件生产设备是技术难度较大、质量要求较高的高端装备。随着下游产品智能手机、平板电脑等消费类电子产品的更新换代，不仅要求公司对市场需求发展趋势进行研判，同时也对公司的产品工艺技术提出了更高的要求。若公司今后未能准确把握行业技术发展趋势，或研发速度不及行业及下游产业技术更新速度，将面临由于技术和产品落后于市场需求而导致产品竞争力减弱的风险，对公司的持续发展产生不利影响。

应对措施：公司未来将继续加大技术开发和自主创新力度，在现有技术资源的基础上完善技术研发中心功能，规范技术研究和产品开发流程，引进先进的设计、测试等软硬件设备，提高公司技术成果转化能力和产品开发效率，提升公司新产品开发能力和技术竞争实力，为公司的持续稳定发展提供技术动力。

## 3、核心技术人员流失风险

平板显示器件为精密器件，平板显示器件相关生产设备的生产制造涉及众多工序，对技术研发人员的素质要求较高。公司目前拥有技术实力较强的研发队伍和优秀的核心技术人员，这是公司保持在行业中技术持续领先、产品不断创新的主要因素之一。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人员的争夺将日趋激烈，公司仍存在核心技术人员流失的风险。一旦出现核心技术人员短期内大量流失的情况，可能对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：为吸引和稳定人才，公司将进一步健全、完善薪酬福利体系、股权激励机制、职业生涯规划、培训体系、晋升机制等，充分调动员工的积极性、创造性，提升员工对企业的忠诚度、归属感。同时，公司也将不断引进外部人才，尤其是引进高端人才，以持续保持公司的核心竞争力。

## 4、规模扩大的管理风险

公司自设立以来业务规模不断扩大，经营业绩快速提升，治理结构规范合规，管理监督机制日趋完善。随着募集资金投资项目的实施，公司的经营规模、资产规模、人员规模将会扩大，对公司及各部门工作的

前瞻性、计划性、协调慎密性都将提出更高的要求。如果公司管理水平不能适应规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随公司规模扩大及时完善，将削弱公司的市场竞争力，对公司未来经营造成不利影响。

应对措施：公司将进一步完善内部决策程序和内部控制制度，强化各项决策的合规性、慎密性和透明度，保证公司运作合法、合规、高效。此外，公司也将根据客观环境和自身业务的变化，及时调整组织结构，适时、适度优化公司决策与用人机制。

#### 5、受新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险

2020年上半年度，新型冠状病毒肺炎疫情在全球大面积爆发。目前，新型冠状病毒肺炎疫情虽在国内已逐步得到控制，但在其他国家和地区的形势愈发严峻，如果短期内疫情无法得到有效控制，可能引起更深层次的全球经济波动。公司在报告期内，积极制定防控预案，对疫情防控工作进行全面部署，确保疫情期间公司平稳运营。但公司上下游产业链，尤其是部分日本、韩国等国外供应商的复工复产情况，将对公司未来整体业绩造成一定影响。

应对措施：公司将密切关注国内外疫情发展态势、经济环境变化情况，深入研究宏观经济走势及政策动态，以更好的应对疫情发展态势、经济环境变化和政策变化带来的挑战与机遇。同时，公司将进一步严格执行各项防疫措施，确保员工安全；充分利用网络、通讯等远程办公模式，确保公司各部门间的协同工作效率，保障公司与客户高效、紧密的互动。此外，公司还将加快原材料进口替代的进程，加大设备模块化、标准化建设，并提前与客户、供应商充分沟通，确保公司生产经营计划的达成。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	68.51%	2020 年 03 月 26 日	2020 年 03 月 26 日	巨潮资讯网：《关于 2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-017）
2019 年年度股东大会	年度股东大会	75.03%	2020 年 05 月 14 日	2020 年 05 月 14 日	巨潮资讯网：《关于 2019 年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-037）
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2020 年 06 月 29 日	2020 年 06 月 29 日	巨潮资讯网：《关于 2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-047）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(仲裁)事项汇总	927.17	否	截至本报告披露日：(1) 关于两项公司诉客户买卖合同纠纷案件，法院均已判决，双方均已达成和解协议。 (2) 关于两项原员工诉公司或微组半导体劳动争议仲裁案件，仲裁委员会作出裁决，对方不接受仲裁结果，提起法律诉讼。	截至本报告披露日：(1) 关于两项买卖合同纠纷案件，其中，一项案件公司已收到和解协议约定的客户全部款项 405 万元，已执行完毕；另一项案件已收到客户款项 41 万元，剩余 106.778 万元尚未收到，正在执行中。 (2) 关于两项劳动争议仲裁案件，仲裁委员会分别作出裁决，公司、微组半导体，分别支付给各单位原员工 0.39 万元、1 万元。两位员工均不接受仲裁结果，提起法律诉讼。	截至本报告披露日：(1) 关于两项买卖合同纠纷案件，已执行完毕或正在执行中； (2) 关于两项劳动争议仲裁案件，正在审理中。	不适用	不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司于2020年4月22日召开第二届董事会第六次会议，2020年5月14日召开2019年度股东大会，审议通过《关于公司及子公司申请2020年度银行授信额度暨关联交易的议案》，公司及子公司拟向银行申请总额不超过人民币7亿元的集团综合授信额度（在不超过总授信额度范围内，最终以各银行等金融机构实际核准的授信额度为准），该额度有效期自2019年度股东大会审议批准之日起至下一年度股东大会召开之日止。公司控股股东柴明华先生、高军鹏先生、胡靖林先生为本次授信提供连带责任担保，且不向公司收取任何费用。截至2020年6月30日，公司与各银行间尚未签署2020年度综合授信协议，柴明华先生、高军鹏先生、胡靖林先生也尚未与银行签署担保协议。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司及子公司申请 2020 年度银行授信额度暨关联交易的公告	2020 年 04 月 23 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、日常经营重大合同

公司报告期不存在日常经营重大合同。

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司 方名称	合同订 立对方 名称	合同标的	合同签 订日期	合同涉 及资产 的账面 价值 (万 元)(如 有)	合同涉 及资产 的评估 价值 (万 元)(如 有)	评估机 构名称 (如 有)	评估基 准日 (如 有)	定价原 则	交易价 格(万 元)	是否关 联交易	关联关 系	截至报 告期末 的执行 情况	披露日 期	披露索引
中山市 易天自 动化设 备有限 公司	中国建 筑一局 (集团) 有限公 司	中山市易 天自动化 设备有限 公司—— 厂房、宿 舍楼、门 卫室	2020年 06月 12日	不适用	不适用	无	不适用	市场定 价	14,360	否	无	正常履 行中	2020年 06月11 日	巨潮资讯网： 《关于全资 子公司签署 建设工程施 工合同的公 告》(公告编 号：2020-044)

#### 十五、社会责任情况

##### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

##### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司半年度报告期间，暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

#### 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	58,131,683	100.00%						58,131,683	75.00%
3、其他内资持股	58,131,683	100.00%						58,131,683	75.00%
其中：境内法人持股	22,011,683	37.87%						22,011,683	28.40%
境内自然人持股	36,120,000	62.13%						36,120,000	46.60%
二、无限售条件股份			19,380,000				19,380,000	19,380,000	25.00%
1、人民币普通股			19,380,000				19,380,000	19,380,000	25.00%
三、股份总数	58,131,683	100.00%	19,380,000				19,380,000	77,511,683	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市易天自动化设备股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]2300号）核准，获准公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,938万股，并于2019年12月31日完成发行工作；经深圳证券交易所《关于深圳市易天自动化设备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2020]16号）同意，公司首次公开发行的人民币普通股（A股）1,938万股于2020年1月9日在深圳证券交易所创业板公开交易；公司总股本由5,813.1683万股增加至7,751.1683万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

详见股份变动的原因说明。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司首次公开发行的19,380,000股股票已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续，并于2020年1月9日在深圳证券交易所上市。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响



适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2019年12月31日	21.46	19,380,000	2020年01月09日	19,380,000		巨潮资讯网:《首次公开发行股票并在创业板上市上市公告书》	2020年01月08日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市易天自动化设备股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2019]2300号)核准,获准公司向社会公开发行人民币普通股(A股)股票1,938万股;经深圳证券交易所《关于深圳市易天自动化设备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2020]16号)同意,公司首次公开发行的人民币普通股(A股)1,938万股于2020年1月9日在深圳证券交易所创业板公开交易。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股股东总数	14,724	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
柴明华	境内自然人	17.42%	13,500	0	13,500	0		

			000		000		
高军鹏	境内自然人	14.51%	11,250,000		11,250,000	0	
胡靖林	境内自然人	8.86%	6,870,000		6,870,000	0	
深圳市易天恒投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.84%	6,075,000		6,075,000	0	
深圳同创锦绣资产管理有限公司—深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业（有限合伙）	其他	7.50%	5,813,168		5,813,168	0	
深圳弘信航空航天机器人投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.64%	2,818,515		2,818,515	0	
深圳市易天祥咨询管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.63%	2,810,000		2,810,000	0	
常州九洲创星创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.62%	2,805,000		2,805,000	0	
康宏刚	境内自然人	2.90%	2,250,000		2,250,000	0	
陈飞	境内自然人	2.90%	2,250,000		2,250,000	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人柴明华、高军鹏、胡靖林三人签署《一致行动协议》，因此柴明华、高军鹏、胡靖林三位股东属于一致行动人。同时，三人通过《一致行动协议》共同控制深圳市易天恒投资管理合伙企业（有限合伙）。除此之外，其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
张新旺	250,000	其他	250,000				
薛耀兴	200,000	人民币普通股	200,000				

黄伟清	194,800	人民币普通股	194,800
华宝信托有限责任公司—“辉煌”85号单一资金信托	150,000	人民币普通股	150,000
朱琼	104,000	人民币普通股	104,000
深圳市光明华侨食品有限公司	96,300	人民币普通股	96,300
杨祥坤	88,800	人民币普通股	88,800
文合永	88,000	人民币普通股	88,000
王鹰	78,800	人民币普通股	78,800
朱重益	75,000	其他	75,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知公司上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 35 号）规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、股东张新旺通过普通证券账户持有 0 股，通过华融证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 250,000 股，实际合计持有 250,000 股。 2、股东朱重益通过普通证券账户持有 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 75,000 股，实际合计持有 75,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘凯	董事	离任	2020 年 06 月 19 日	因其个人原因，申请辞去公司董事职务。

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市易天自动化设备股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	539,257,769.49	637,472,585.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	64,088,370.70	23,552,714.79
应收账款	157,649,352.05	163,950,049.65
应收款项融资		
预付款项	2,574,792.40	2,729,136.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,035,599.86	3,489,468.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	286,857,938.61	274,124,257.11
合同资产		



持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	53.91	1,835,549.71
流动资产合计	1,055,463,877.02	1,107,153,762.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	10,677,433.25	9,597,932.59
在建工程	579,068.75	301,470.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	18,301,817.85	18,500,676.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,787,084.16	4,134,891.12
递延所得税资产	4,753,333.97	4,232,520.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	37,098,737.98	36,767,491.69
资产总计	1,092,562,615.00	1,143,921,253.93
流动负债：		
短期借款	8,350,000.00	4,580,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	107,620,553.65	158,070,391.12
应付账款	109,696,064.27	100,033,382.61

预收款项		98,132,427.05
合同负债	99,293,244.34	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,398,480.33	17,684,899.02
应交税费	10,505,084.31	6,200,069.78
其他应付款	2,718,406.88	11,295,720.06
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	347,581,833.78	395,996,889.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	600,000.00	600,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	600,000.00	600,000.00
负债合计	348,181,833.78	396,596,889.64
所有者权益：		
股本	77,511,683.00	77,511,683.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	429,002,339.20	425,848,679.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,665,288.29	22,665,288.29
一般风险准备		
未分配利润	207,469,937.15	212,458,311.35
归属于母公司所有者权益合计	736,649,247.64	738,483,962.44
少数股东权益	7,731,533.58	8,840,401.85
所有者权益合计	744,380,781.22	747,324,364.29
负债和所有者权益总计	1,092,562,615.00	1,143,921,253.93

法定代表人：高军鹏

主管会计工作负责人：陈飞

会计机构负责人：魏凤鸣

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	352,699,249.60	617,668,149.89
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	55,275,058.71	23,182,047.55
应收账款	152,566,435.22	152,796,447.57
应收款项融资		
预付款项	728,029.13	2,374,226.42
其他应收款	8,947,748.97	7,317,883.64
其中：应收利息		
应收股利		
存货	242,319,717.27	245,115,865.84
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产		1,282,137.70
流动资产合计	812,536,238.90	1,049,736,758.61
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	203,967,928.64	26,500,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	9,280,047.32	8,182,277.96
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	223,858.95	315,524.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,057,588.41	2,117,392.97
递延所得税资产	3,595,782.71	3,190,551.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	218,125,206.03	40,305,746.16
资产总计	1,030,661,444.93	1,090,042,504.77
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	102,409,794.60	151,039,930.58
应付账款	96,722,320.90	92,046,338.62
预收款项		85,701,958.21
合同负债	79,005,138.48	
应付职工薪酬	7,740,823.14	13,747,871.86
应交税费	11,320,993.65	5,874,197.29
其他应付款	2,263,165.16	10,891,880.07

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		
流动负债合计	299,462,235.93	359,302,176.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	299,462,235.93	359,302,176.63
所有者权益：		
股本	77,511,683.00	77,511,683.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	429,002,339.20	425,848,679.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,665,288.29	22,665,288.29
未分配利润	202,019,898.51	204,714,677.05
所有者权益合计	731,199,209.00	730,740,328.14
负债和所有者权益总计	1,030,661,444.93	1,090,042,504.77

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	203,705,595.24	243,832,915.87
其中：营业收入	203,705,595.24	243,832,915.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	175,244,388.88	191,438,684.81
其中：营业成本	115,837,244.52	135,911,499.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,895,092.52	1,815,136.56
销售费用	25,375,681.41	22,522,220.46
管理费用	18,125,403.03	16,967,145.32
研发费用	16,072,267.88	14,980,409.05
财务费用	-2,061,300.48	-757,726.15
其中：利息费用	116,474.32	89,119.16
利息收入	2,257,950.31	994,333.91
加：其他收益	9,958,727.08	11,835,123.66
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-825,711.83	-5,427,364.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-378,998.90	-1,413,072.95
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	37,215,222.71	57,388,917.71
加: 营业外收入	1,366,252.87	66,110.33
减: 营业外支出		281.28
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38,581,475.58	57,454,746.76
减: 所得税费用	5,659,838.44	7,286,404.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	32,921,637.14	50,168,342.29
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	32,921,637.14	50,168,342.29
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	34,030,505.41	50,525,807.86
2.少数股东损益	-1,108,868.27	-357,465.57
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	32,921,637.14	50,168,342.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,030,505.41	50,525,807.86
归属于少数股东的综合收益总额	-1,108,868.27	-357,465.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.44	0.87
（二）稀释每股收益	0.44	0.87

法定代表人：高军鹏

主管会计工作负责人：陈飞

会计机构负责人：魏凤鸣

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	197,328,913.53	225,503,024.97
减：营业成本	112,063,977.34	125,435,813.34
税金及附加	1,691,950.08	1,609,026.54
销售费用	21,695,755.41	19,117,713.53
管理费用	15,988,114.94	14,524,169.21
研发费用	13,612,005.70	12,359,832.42
财务费用	-1,789,521.61	-857,439.51
其中：利息费用		
利息收入	1,859,847.98	986,044.71
加：其他收益	9,171,370.10	11,228,080.66



投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-1,959,868.36	-4,045,644.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-457,303.42	-1,117,639.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,820,829.99	59,378,705.43
加：营业外收入	1,366,252.87	65,933.33
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,187,082.86	59,444,638.76
减：所得税费用	5,851,372.89	7,995,548.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,335,709.97	51,449,090.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,335,709.97	51,449,090.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	36,335,709.97	51,449,090.15
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	200,678,356.96	236,339,120.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	5,985,248.78	7,550,396.37
收到其他与经营活动有关的现金	7,286,698.61	3,355,397.75
经营活动现金流入小计	213,950,304.35	247,244,915.06
购买商品、接受劳务支付的现金	174,071,247.51	101,932,036.96
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	50,512,463.85	47,313,347.51
支付的各项税费	17,776,107.65	28,760,995.25
支付其他与经营活动有关的现金	28,872,967.21	12,358,835.07
经营活动现金流出小计	271,232,786.22	190,365,214.79
经营活动产生的现金流量净额	-57,282,481.87	56,879,700.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,771,565.21	2,459,208.99
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,771,565.21	2,459,208.99
投资活动产生的现金流量净额	-3,771,565.21	-2,459,208.99
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	
偿还债务支付的现金	1,230,000.00	540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,822,303.87	152,924.41
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	-67,697,464.63	39,780,041.32
筹资活动现金流出小计	-29,645,160.76	40,472,965.73
筹资活动产生的现金流量净额	34,645,160.76	-40,472,965.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	45,361.67	48,145.24
五、现金及现金等价物净增加额	-26,363,524.65	13,995,670.79
加：期初现金及现金等价物余额	491,219,385.74	71,695,117.31
六、期末现金及现金等价物余额	464,855,861.09	85,690,788.10

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	188,440,810.01	215,824,992.78
收到的税费返还	5,621,566.36	7,229,093.36
收到其他与经营活动有关的现金	6,088,939.75	2,425,126.30
经营活动现金流入小计	200,151,316.12	225,479,212.44
购买商品、接受劳务支付的现金	160,213,810.71	85,526,423.85
支付给职工以及为职工支付的现金	42,274,925.60	38,980,583.37
支付的各项税费	16,050,008.81	25,998,586.24
支付其他与经营活动有关的现金	25,409,220.71	9,818,941.36
经营活动现金流出小计	243,947,965.83	160,324,534.82
经营活动产生的现金流量净额	-43,796,649.71	65,154,677.62

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		115,183.34
投资活动现金流入小计		115,183.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,896,289.00	1,498,833.16
投资支付的现金	177,467,928.64	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	180,364,217.64	1,498,833.16
投资活动产生的现金流量净额	-180,364,217.64	-1,383,649.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,692,166.41	
支付其他与筹资活动有关的现金	-66,000,124.17	43,677,454.18
筹资活动现金流出小计	-29,307,957.76	43,677,454.18
筹资活动产生的现金流量净额	29,307,957.76	-43,677,454.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37,960.16	47,455.17
五、现金及现金等价物净增加额	-194,814,949.43	20,141,028.79
加：期初现金及现金等价物余额	478,622,378.19	58,279,442.69
六、期末现金及现金等价物余额	283,807,428.76	78,420,471.48

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	77,511,683.00				425,848,679.80				22,665,288.29		212,458,311.35		738,483,962.44	8,840,401.85	747,324,364.29
加：会计政策变更															
前期差错更正											-263,038.11		-263,038.11		-263,038.11
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	77,511,683.00				425,848,679.80				22,665,288.29		212,195,273.24		738,220,924.33	8,840,401.85	747,061,326.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,153,659.40						-4,725,336.09		-1,571,676.69	-1,108,868.27	-2,680,544.96
（一）综合收益总额											34,030,505.41		34,030,505.41	-1,108,868.27	32,921,637.14
（二）所有者投入和减少资本					3,153,659.40								3,153,659.40		3,153,659.40
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,153,659.40								3,153,659.40		3,153,659.40
4. 其他															
（三）利润分配											-38,755,841.35		-38,755,841.35		-38,755,841.35

											50		50		50
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-38,755,841.50		-38,755,841.50		-38,755,841.50
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	77,511,683.00			429,002,339.20				22,665,288.29		207,469,937.15		736,649,247.64	7,731,533.58	744,380,781.22	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年年末余额	58,131,683.00				62,412,432.36				13,580,374.48		128,926,023.11		263,050,512.95	7,705,878.97	270,756,391.92
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	58,131,683.00				62,412,432.36				13,580,374.48		128,926,023.11		263,050,512.95	7,705,878.97	270,756,391.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,153,659.40				5,144,909.02		45,380,898.84		53,679,467.26	-357,465.57	53,322,001.69
（一）综合收益总额											50,525,807.86		50,525,807.86	-357,465.57	50,168,342.29
（二）所有者投入和减少资本					3,153,659.40								3,153,659.40		3,153,659.40
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,153,659.40								3,153,659.40		3,153,659.40
4. 其他															
（三）利润分配									5,144,909.02		-5,144,909.02				
1. 提取盈余公积									5,144,909.02		-5,144,909.02				



2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	58,131,683.00			65,566,091.76			18,725,283.50		174,306,921.95		316,729,980.21	7,348,413.40	324,078,393.61	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	77,511,683.00				425,848,679.80				22,665,288.29	204,714,677.05		730,740,328.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										-274,647.01		-274,647.01
二、本年期初余额	77,511,683.00				425,848,679.80				22,665,288.29	204,440,030.04		730,465,681.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,153,659.40					-2,420,131.53		733,527.87
（一）综合收益总额										36,335,709.97		36,335,709.97
（二）所有者投入和减少资本					3,153,659.40							3,153,659.40
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,153,659.40							3,153,659.40
4. 其他												
（三）利润分配										-38,755,841.50		-38,755,841.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-38,755,841.50		-38,755,841.50
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	77,511,683.00				429,002,339.20				22,665,288.29	202,019,898.51		731,199,209.00

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	58,131,683.00				62,412,432.36				13,580,374.48	122,950,452.76		257,074,942.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,131,683.00				62,412,432.36				13,580,374.48	122,950,452.76		257,074,942.60
三、本期增减变动					3,153.6				5,144.9	46,304.18		54,602,749.

动金额(减少以“—”号填列)				59.40				09.02	1.13		55
(一)综合收益总额									51,449,090.15		51,449,090.15
(二)所有者投入和减少资本				3,153,659.40							3,153,659.40
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,153,659.40							3,153,659.40
4. 其他											
(三)利润分配								5,144,909.02	-5,144,909.02		
1. 提取盈余公积								5,144,909.02	-5,144,909.02		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	58,131,683.00				65,566,091.76				18,725,283.50	169,254,633.89		311,677,692.15

### 三、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

深圳市易天自动化设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）持深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91440300799247812K的营业执照。

公司注册地址：深圳市宝安区沙井街道大王山社区西部工业园第一幢；

公司法定代表人：高军鹏；

公司注册资本：人民币7,751.17万元；

本公司前身系深圳市易天自动化设备有限公司，成立于2007年2月14日。

根据2016年9月8日签署的《深圳市易天自动化设备股份有限公司（筹）发起人协议》、发起人会议决议和公司章程规定，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2016年9月28日，公司在深圳市市场监督管理局完成工商注册登记手续，变更后股本为4,500.00万元。

2016年12月22日，公司第一次临时股东大会审议通过了员工持股平台深圳市易天达咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“易天达”）与深圳市易天祥咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“易天祥”）对本公司的增资议案，同意易天达出资202.80万元认购公司169.00万股，占公司持股比例为3.41%；易天祥出资337.20万元认购公司281.00万股，占公司持股比例为5.68%。本次增资后，公司的注册资本由4,500.00万元增加至4,950.00万元。

2017年1月12日，公司召开2017年第一次临时股东大会决议，公司股东柴明华、高军鹏、胡靖林与深圳市同创伟业创新节能环保创业投资企业（有限合伙）（以下简称“同创伟业”）及深圳弘信航空航天机器人投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“弘信投资”）签订《增资扩股协议》，由同创伟业及弘信投资对本公司进行增资。具体增资方式为同创伟业出资3300.00万元认购公司581.32万股股份，弘信投资出资1,600.00万元认购公司281.85万股股份。本次增资后，公司的注册资本由4,950.00万元增加至5,813.17万元。

2018年6月21日，公司召开2018年第四次临时股东大会决议，公司股东胡靖林其所持有的280.50万股公司股份转让给常州九洲创星创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“九洲创星”），于2018年6月27日完成工商变更登记手续。转让后九洲创星成为公司股东，持有公司4.83%的股份。

根据公司2018年第1次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2300号文《关于核准深圳市易天自动化设备股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司于2019年12月25日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）1,938万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币21.46元。截至2019年12月31日止，本公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币415,894,800.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币376,508,928.64元，其中新增注册资本人民币19,380,000.00元，余额计人民币357,128,928.64元转入资本公积。本次公开发行股票后，公司的注册资本由5,813.17万元增加至7,751.17万元。

#### 2、公司行业性质和经营范围

所处行业：专用设备制造业

经营范围：邦定机、贴片机、电子周边设备的生产和销售；液晶设备、检测设备、自动化设备的研发；兴办实业（具体项目另行申报）；信息技术开发；软件的研发与销售；智能产品的研发与销售；国内贸易、货物及技术进出口（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）。

### 3、本公司实际控制人

本公司的最终控制方是柴明华、高军鹏和胡靖林。柴明华直接持有公司1,350.00万股股份，占公司股本总额的17.42%；高军鹏直接持有公司1,125.00万股股份，占公司股本总额的14.51%；胡靖林直接持有公司687.00万股股份，占公司发行后股本总额的8.86%；同时，三人通过《一致行动协议》共同控制深圳市易天恒投资管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“易天恒”），易天恒持有公司607.50万股股份，占公司股本总额的7.84%，上述四方合计持有公司48.63%股权。

### 4、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月26日决议批准报出。

截至2020年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、收入确认和计量。

### 1、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6月30日的财务状况及2020年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并

以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受

益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，



是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

##### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利

率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
信用风险极低的银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
正常信用风险组合（商业承兑汇票组合）	除信用风险极低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为0；

正常信用风险组合应收票据的预期信用损失率与下述应收账款相同。具体来说，本公司对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。对于预收的商业承兑汇票，不计提坏账准备。

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

组合1：合并范围内关联方组合	对合并范围内关联方的应收款项且款项回收风险较低
组合2：账龄组合	以账龄为信用特征

结合公司实际情况及历史违约损失经验，合并范围内关联方组合的预期信用损失率为0，不计提坏账准备。

账龄组合的预期信用损失率如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1至2年	15
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

### 13、应收款项融资

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
特定性质款项组合	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金等其他应收款。
账龄组合	主要包括除上述特定性质款项组合之外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的其他应收款，以处于不同账龄阶段款项的历史信用损失率为基础计算预期信用损失。

特定性质款项组合：预期信用损失率为5%；

账龄组合的预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	15
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品（产成品）、低值易耗品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在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。领用和发出时按月末加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。提取时对数量较少、单价较高的原材料、整机类在产品、库存商品和发出商品按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品（产成品）、低值易耗品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在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。领用和发出时按月末加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。提取时对数量较少、单价较高的原材料、整机类在产品、库存商品和发出商品按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

自2020年1月1日起适用。

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能互相抵消。

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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)而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出



业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2014年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	3-10	5%	31.67%-9.50%
运输设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
办公设备	年限平均法	2-5	5%	47.50%-19.00%
出租设备	年限平均法	3	0	33.33%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括

经营性租入固定资产的装修支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

自2020年1月1日起适用。

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。报告期本公司暂未设立具体的受益计划。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 37、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

公司收入主要分为销售商品收入和提供劳务收入两大类。

#### （一）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是本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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入；否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

本公司按照在某一时点履行履约义务，合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占用该商品；
- ④本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。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （二）具体方法

### ①内销收入确认具体方法

本公司设备类产品依据订单约定的发货时间、运送方式发出产品后，以客户调试并完成验收时确认收入；配件类产品依据订单约定的发货时间、运送方式发出产品后，经双方确认后确认收入。

### ②外销收入确认具体方法

根据出口销售合同约定，在办理完出口报关手续，取得报关单，开具出口专用发票，且货物实际放行并完成验收时确认销售收入。

### ③提供劳务收入

提供的劳务属于在某一时刻履行的义务，在服务完成时确认收入；提供的劳务属于某一时段履行的义务，于服务期间确认收入。

### ④让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税



资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在

整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号收入》。</p> <p>2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《关于修订印发&lt;企业会计准则第 14 号—收入&gt;的通知》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)，并要求境内上市公司自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。</p>	第二届董事会第六次会议审议通过	

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	637,472,585.46	637,472,585.46	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	23,552,714.79	23,552,714.79	
应收账款	163,950,049.65	163,950,049.65	
应收款项融资			
预付款项	2,729,136.57	2,729,136.57	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,489,468.95	3,489,468.95	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	274,124,257.11	274,124,257.11	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,835,549.71	1,835,549.71	
流动资产合计	1,107,153,762.24	1,107,153,762.24	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9,597,932.59	9,597,932.59	
在建工程	301,470.90	301,470.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	18,500,676.16	18,500,676.16	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,134,891.12	4,134,891.12	
递延所得税资产	4,232,520.92	4,232,520.92	
其他非流动资产			
非流动资产合计	36,767,491.69	36,767,491.69	
资产总计	1,143,921,253.93		
流动负债：			
短期借款	4,580,000.00	4,580,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	158,070,391.12	158,070,391.12	
应付账款	100,033,382.61	100,033,382.61	
预收款项	98,132,427.05		-98,132,427.05
合同负债		98,132,427.05	98,132,427.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,684,899.02	17,684,899.02	
应交税费	6,200,069.78	6,200,069.78	
其他应付款	11,295,720.06	11,295,720.06	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	395,996,889.64	395,996,889.64	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	600,000.00	600,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	600,000.00	600,000.00	
负债合计	396,596,889.64	396,596,889.64	
所有者权益：			
股本	77,511,683.00	77,511,683.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	425,848,679.80	425,848,679.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,665,288.29	22,665,288.29	
一般风险准备			
未分配利润	212,458,311.35	212,458,311.35	
归属于母公司所有者权益合计	738,483,962.44	738,483,962.44	
少数股东权益	8,840,401.85	8,840,401.85	
所有者权益合计	747,324,364.29	747,324,364.29	
负债和所有者权益总计	1,143,921,253.93	1,143,921,253.93	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	617,668,149.89	617,668,149.89	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	23,182,047.55	23,182,047.55	
应收账款	152,796,447.57	152,796,447.57	
应收款项融资			
预付款项	2,374,226.42	2,374,226.42	
其他应收款	7,317,883.64	7,317,883.64	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	245,115,865.84	245,115,865.84	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,282,137.70	1,282,137.70	
流动资产合计	1,049,736,758.61	1,049,736,758.61	
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	26,500,000.00	26,500,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8,182,277.96	8,182,277.96	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	315,524.02	315,524.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,117,392.97	2,117,392.97	
递延所得税资产	3,190,551.21	3,190,551.21	
其他非流动资产			
非流动资产合计	40,305,746.16	40,305,746.16	
资产总计	1,090,042,504.77	1,090,042,504.77	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	151,039,930.58	151,039,930.58	
应付账款	92,046,338.62	92,046,338.62	
预收款项	85,701,958.21		
合同负债		85,701,958.21	
应付职工薪酬	13,747,871.86	13,747,871.86	
应交税费	5,874,197.29	5,874,197.29	
其他应付款	10,891,880.07	10,891,880.07	
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			
流动负债合计	359,302,176.63	359,302,176.63	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	359,302,176.63	359,302,176.63	
所有者权益：			
股本	77,511,683.00	77,511,683.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	425,848,679.80	425,848,679.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,665,288.29	22,665,288.29	
未分配利润	204,714,677.05	204,714,677.05	
所有者权益合计	730,740,328.14	730,740,328.14	
负债和所有者权益总计	1,090,042,504.77	1,090,042,504.77	

调整情况说明

**(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用



## 45、其他

### 重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

#### (2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 金融工具公允价值

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

自2019年1月1日起,权益工具投资或合同有公开报价的,本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (5) 折旧和摊销

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

#### (6) 递延所得税资产

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

#### (7) 所得税

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	报告期内，本公司按 13% 适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
深圳市兴图科技有限责任公司	15%
深圳市微组半导体科技有限公司	25%
中山市易天自动化设备有限公司	25%

### 2、税收优惠

(1) 增值税：根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

公司产品“全自动偏光片贴附机V2.0”等软件产品向深圳市宝安区国家税务局福永税务分局申请备案（深国税宝福备案[2015]0034号），并自2015年9月1日起至2016年8月31日软件产品享受上述增值税即征即退的优惠政策。到期后，公司产品“全自动偏光片贴附机V2.0”等软件产品向深圳市宝安区国家税务局沙井税务分局申请备案（深国税宝沙备案[2016]0013号），并自2016年9月1日起至2017年8月31日继续享受上述增值税即征即退的优惠政策。2017年起主管税务机关简化了企业软件著作权申请备案程序，公司软件增值税即征即退资格在2017年8月31日基础上自动延续。目前公司在国家税务局征税系统中状态为“享受软件即征即退资格”，且无到期期限。

本公司子公司深圳市兴图科技有限责任公司产品“兴图自动包膜机软件V2.00”等软件产品已向深圳市宝安区国家税务局福永税务分局申请备案（深国税宝福税通[2018]6641号），并自2018年4月1日起至2018年3月31日享受软件产品增值税即征即退优惠政策。

(2) 企业所得税：2008年起企业执行《中华人民共和国企业所得税法》，根据其第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

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批准，本公司于2013年7月22日取得国家级高新技术企业证书（证书编号：GR201344200180），有效期三年，2013年至2015年减按15%税率征收企业所得税。公司于2016年11月15日再次取得国家级高新技术企业证书（证书编号：GR201644200971），有效期三年，2016年至2018年仍减按15%税率征收企业所得税。到期后，公司于2019年12月9日再次取得国家级高新技术企业证书（证书编号：GR201944205850），有效期三年，2019年至2021年仍减按15%税率征收企业所得税。

本公司子公司深圳市兴图科技有限责任公司于2018年10月16日取得国家级高新技术企业证书（证书编号：GR201844201355），有效期三年，2018年至2020年减按15%税率征收企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,123.36	7,198.36
银行存款	464,843,737.73	491,212,187.38
其他货币资金	74,401,908.40	146,253,199.72
合计	539,257,769.49	637,472,585.46
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	74,401,908.40	146,253,199.72

其他说明

- (1) 期末受限制的货币资金为人民币74,401,908.40元，系本公司支付的银行承兑汇票保证金和履约保函保证金。
- (2) 本公司期末没有存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	56,310,198.70	22,772,714.79

商业承兑票据	7,778,172.00	780,000.00
合计	64,088,370.70	23,552,714.79

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	64,088,370.70	100.00%	354,408.60	0.55%	63,733,962.10	23,552,714.79	100.00%			23,552,714.79
其中：										
银行承兑汇票	56,310,198.70	87.86%			56,310,198.70	22,772,714.79	96.69%			22,772,714.79
商业承兑汇票	7,778,172.00	12.14%	354,408.60	4.56%	7,423,763.40	780,000.00	3.31%			780,000.00
合计	64,088,370.70	100.00%	354,408.60	0.55%	63,733,962.10	23,552,714.79	100.00%			23,552,714.79

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	7,778,172.00	354,408.60	4.56%
合计	7,778,172.00	354,408.60	--

确定该组合依据的说明：

该组合确认是依据票据的类型确定的。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	0.00	354,408.60				354,408.60
合计		354,408.60				354,408.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,577,144.70	
合计	2,577,144.70	

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,091,562.43	4.02%	4,079,671.22	57.53%	3,011,891.22	10,794,080.00	5.91%	5,944,680.00	55.07%	4,849,400.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	169,493,899.57	95.98%	14,856,438.74	8.77%	154,637,460.83	171,897,597.75	94.09%	12,796,948.10	7.44%	159,100,649.65
其中：										
账龄组合	169,493,899.57	95.98%	14,856,438.74	8.77%	154,637,460.83	171,897,597.75	94.09%	12,796,948.10	7.44%	159,100,649.65
合计	176,585,462.00		18,936,109.96		157,649,352.05	182,691,677.75		18,741,628.10		163,950,049.65

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	5,821,882.43	2,910,941.22	50.00%	客户财务困难，基于谨慎性原则，按 50% 计提坏账准备。
客户 2	1,067,780.00	1,067,780.00	100.00%	预计款项无法收回
客户 3	201,900.00	100,950.00	50.00%	客户财务困难，基于谨慎性原则，按 50% 计提坏账准备。
合计	7,091,562.43	4,079,671.22	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	116,317,312.95	5,815,865.90	5.00%
1 至 2 年	47,936,021.00	7,190,403.15	15.00%
2 至 3 年	3,900,565.62	1,170,169.69	30.00%
3 至 4 年	1,320,000.00	660,000.00	50.00%
合计	169,473,899.57	14,836,438.74	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	116,519,212.95
1 至 2 年	47,956,021.00
2 至 3 年	6,002,965.62
3 年以上	6,107,262.43
3 至 4 年	6,107,262.43
合计	176,585,462.00

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	18,741,628.10	244,481.85		50,000.00		18,936,109.95
合计	18,741,628.10	244,481.85		50,000.00		18,936,109.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,000.00

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	26,411,816.00	14.96%	2,168,620.11
第二名	19,361,426.00	10.96%	1,492,369.30
第三名	8,864,800.00	5.02%	455,833.29
第四名	8,496,931.00	4.81%	1,736,539.65
第五名	6,502,036.88	3.68%	505,247.05
合计	69,637,009.88	39.43%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,496,606.80	96.96%	2,699,350.88	98.91%
1 至 2 年	63,514.89	2.47%	29,785.69	1.09%
2 至 3 年	14,670.71	0.57%		
合计	2,574,792.40	--	2,729,136.57	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,429,070.16 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 55.50%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,035,599.86	3,489,468.95
合计	5,035,599.86	3,489,468.95

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,916,041.35	2,984,821.75
备用金	2,026,302.51	92,433.89
代扣代缴款项	333,454.28	302,566.83
外部单位往来款	25,500.00	293,302.74
合计	5,301,298.14	3,673,125.21

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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 1 月 1 日余额	183,656.26			183,656.26
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	82,042.02			82,042.02

2020年6月30日余额	265,698.28			265,698.28
--------------	------------	--	--	------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	3,971,760.14
1至2年	268,688.00
2至3年	367,650.00
3年以上	693,200.00
3至4年	0.00
4至5年	693,200.00
5年以上	0.00
合计	5,301,298.14

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	183,656.26	82,042.02				265,698.28
合计	183,656.26	82,042.02				265,698.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	税收保证金	800,000.00	1年以内	15.09%	40,000.00
第二名	房租押金	693,200.00	4-5年	13.08%	34,660.00
第三名	投标保证金	530,763.75	1年以内	10.01%	26,538.19
第四名	房租押金	334,000.00	2-3年	6.30%	16,700.00
第五名	房租押金	155,043.00	1-2年	2.92%	7,752.15
合计	--	2,513,006.75	--	47.40%	125,650.34

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,306,337.09	467,154.97	15,856,722.01	16,656,224.89	423,841.14	16,232,383.75
在产品	41,032,033.76	181,629.90	40,850,403.86	13,394,759.52		13,394,759.52
库存商品	27,641,903.16	4,206,457.70	23,421,424.06	36,715,870.53	4,036,396.01	32,679,474.52
发出商品	206,765,487.78	32,580.61	206,729,388.68	211,844,769.96	27,130.64	211,817,639.32

合计	291,745,761.79	4,887,823.18	286,857,938.61	278,611,624.90	4,487,367.79	274,124,257.11
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	423,841.14	34,916.48		-8,397.35		467,154.97
在产品		181,629.90				181,629.90
库存商品	4,036,396.01	170,061.69				4,206,457.70
发出商品	27,130.64	5,449.97				32,580.61
合计	4,487,367.79	392,058.04		-8,397.35		4,887,823.18

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	53.91	1,684,627.68
预缴企业所得税		144,109.35
待认证进项税额		6,812.68
合计	53.91	1,835,549.71

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,677,433.25	9,597,932.59
合计	10,677,433.25	9,597,932.59

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输工具	出租设备	办公家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,747,142.30	3,676,615.84	9,029,440.45	6,249,372.79	20,702,571.38
2.本期增加金额	119,888.05	1,018,947.07	1,640,211.40	2,250,322.78	5,029,369.30
(1) 购置	119,888.05	1,018,947.07		2,250,322.78	3,389,157.90
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 自制			1,640,211.40		1,640,211.40
3.本期减少金额			3,938,441.39		3,938,441.39
(1) 处置或报废					
(2) 自制			3,938,441.39		3,938,441.39

4.期末余额	1,867,030.35	4,695,562.91	6,731,210.46	8,499,695.57	21,793,499.29
二、累计折旧					
1.期初余额	745,437.09	2,623,099.67	4,323,263.24	3,412,838.79	11,104,638.79
2.本期增加金额	118,871.75	276,914.59	2,500,165.29	744,397.94	3,640,349.57
(1) 计提	118,871.75	276,914.59		744,397.94	1,140,184.28
(2) 自制			2,500,165.29		2,500,165.29
3.本期减少金额			3,628,922.32		3,628,922.32
(1) 处置或报 废					
(2) 自制			3,628,922.32		3,628,922.32
4.期末余额	864,308.84	2,900,014.26	3,194,506.21	4,157,236.73	11,116,066.04
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,002,721.51	1,795,548.65	3,536,704.25	4,342,458.84	10,677,433.25
2.期初账面价值	1,001,705.21	1,053,516.17	4,706,177.21	2,836,534.00	9,597,932.59

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
自制设备	3,536,704.25

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	579,068.75	301,470.90
合计	579,068.75	301,470.90

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中山易天厂房建设工程	579,068.75		579,068.75	301,470.90		301,470.90
合计	579,068.75		579,068.75	301,470.90		301,470.90

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源

				额			比例			金额		
--	--	--	--	---	--	--	----	--	--	----	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1.期初余额	18,697,978.37			1,752,069.96	20,450,048.33
2.本期增加金额				90,833.20	90,833.20
(1) 购置				90,833.20	90,833.20
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	18,697,978.37			1,842,903.16	20,540,881.53
二、累计摊销					
1.期初余额	560,939.40			1,388,432.77	1,949,372.17
2.本期增加金额	186,979.80			102,711.71	289,691.51
(1) 计提	186,979.80			102,711.71	289,691.51
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	747,919.20			1,491,144.48	2,239,063.68
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	17,950,059.17			351,758.68	18,301,817.85
2.期初账面价值	18,137,038.97			363,637.19	18,500,676.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

合计					
----	--	--	--	--	--

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营性租入固定资产的装修支出	4,134,891.12		1,347,806.96		2,787,084.16
合计	4,134,891.12		1,347,806.96		2,787,084.16

其他说明

长期待摊费用系本公司及子公司对租赁办公楼和厂房装修形成的支出。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,944,366.68	758,875.71	4,487,367.77	690,325.87
内部交易未实现利润			13,657.60	2,048.64
可抵扣亏损	4,596,842.18	488,612.69	1,483,929.98	370,982.50
信用减值准备	20,835,152.75	3,162,587.38	18,925,284.38	2,876,107.13
未发放的应付职工薪酬	2,100,805.02	343,258.19	1,766,128.99	293,056.78
合计	32,477,166.63	4,753,333.97	26,676,368.72	4,232,520.92

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,753,333.97		4,232,520.92

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股份支付费用	15,240,930.30	12,087,270.90
合计	15,240,930.30	12,087,270.90

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,740,000.00	4,580,000.00
保证借款	4,610,000.00	
合计	8,350,000.00	4,580,000.00

短期借款分类的说明：



**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	107,620,553.65	158,070,391.12
合计	107,620,553.65	158,070,391.12

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	109,443,779.08	99,813,337.93
1-2 年	106,051.15	113,234.82
2-3 年	53,584.08	31,366.95
3 年以上	92,649.96	75,442.91

合计	109,696,064.27	100,033,382.61
----	----------------	----------------

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	99,293,244.34	98,132,427.05
合计	99,293,244.34	98,132,427.05

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,684,899.02	41,860,671.90	50,147,090.59	9,398,480.33
二、离职后福利-设定提存计划		494,137.76	494,137.76	0.00
合计	17,684,899.02	42,354,809.66	50,641,228.35	9,398,480.33

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,677,979.52	39,051,483.37	47,332,555.56	9,396,907.33
2、职工福利费	6,919.50	1,111,561.02	1,116,907.52	1,573.00
3、社会保险费		926,712.91	926,712.91	
其中：医疗保险费		364,906.50	364,906.50	
工伤保险费		3,617.23	3,617.23	
生育保险费		64,051.42	64,051.42	
4、住房公积金		770,914.60	770,914.60	
合计	17,684,899.02	41,860,671.90	50,147,090.59	9,398,480.33

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		483,510.00	483,510.00	
2、失业保险费		10,627.76	10,627.76	
合计		494,137.76	494,137.76	0.00

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,239,449.44	1,673,999.15
企业所得税	4,975,753.08	3,584,931.67
个人所得税	613,384.07	584,865.68
城市维护建设税	352,406.29	119,950.01
印花税	72,372.65	150,644.71
教育费附加	151,031.27	51,407.14
地方教育费附加	100,687.51	34,271.42
合计	10,505,084.31	6,200,069.78

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,718,406.88	11,295,720.06
合计	2,718,406.88	11,295,720.06

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	584,099.86	1,522,704.77
预提费用	1,877,756.40	8,812,752.65
员工日常费用报销款	256,550.62	960,262.64
合计	2,718,406.88	11,295,720.06

**2)账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	------

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**46、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：

项目	期末余额	期初余额

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	600,000.00			600,000.00	2019 年收到政府补助 60 万元
合计	600,000.00			600,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

			额					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	77,511,683.00						77,511,683.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	405,205,970.72			405,205,970.72
其他资本公积	20,642,709.08	3,153,659.40		23,796,368.48
合计	425,848,679.80	3,153,659.40		429,002,339.20

## 56、库存股

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,665,288.29			22,665,288.29
合计	22,665,288.29			22,665,288.29

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	212,721,349.46	128,926,023.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-263,038.11	
调整后期初未分配利润	212,458,311.35	128,926,023.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,030,505.41	50,525,807.86
减：提取法定盈余公积		5,144,909.02
应付普通股股利	38,755,841.50	
期末未分配利润	207,469,937.15	174,306,921.95

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润-263,038.11 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,864,350.83	112,803,684.36	235,989,143.19	131,579,992.63
其他业务	6,841,244.41	3,033,560.16	7,843,772.68	4,331,506.94
合计	203,705,595.24	115,837,244.52	243,832,915.87	135,911,499.57

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 431,026,185.74 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	983,751.69	974,468.79
教育费附加	421,607.87	417,544.41

车船使用税	2,400.00	1,860.00
印花税	206,261.04	142,900.40
地方教育费附加	281,071.92	278,362.96
合计	1,895,092.52	1,815,136.56

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,438,200.87	10,865,459.99
配件费	5,365,943.12	4,878,963.13
差旅费	1,957,866.12	1,915,333.28
运输费	1,490,795.86	1,759,923.41
业务招待费	1,155,284.99	1,289,555.01
租赁费	816,686.60	552,886.98
售后服务费	270,637.95	171,593.16
展会费	214,657.19	202,135.12
招投标费	160,395.09	393,572.27
车辆费用	107,703.41	141,752.34
折旧费	91,664.58	98,883.12
通讯费	86,100.10	61,075.23
广告宣传费	74,708.94	99,790.02
水电费	22,684.55	16,120.25
办公费	13,185.57	8,811.16
其他	109,166.47	66,365.99
合计	25,375,681.41	22,522,220.46

其他说明：

公司销售费用上升，主要是由于公司规模扩大，员工薪酬增长导致。

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,309,804.48	8,572,859.23
股份支付费用	3,153,659.40	3,153,659.40

咨询费	1,323,732.58	
厂房装修费摊销	1,217,758.49	1,005,057.08
业务招待费	893,383.33	362,755.66
办公费	859,093.89	840,341.72
租赁费	783,228.75	744,392.19
中介费	721,894.41	530,265.26
培训费	685,323.48	20,245.19
折旧费	661,636.59	728,454.46
无形资产摊销	289,691.51	256,255.98
劳动保护费	241,405.63	
车辆费用	213,736.68	200,166.83
水电费	154,676.41	169,624.61
修理费	97,048.46	16,610.19
专利费	88,424.73	142,854.51
诉讼费	63,655.89	1,778.00
通讯费	44,505.42	52,059.18
差旅费	43,574.95	162,326.21
其他	279,167.95	7,439.62
合计	18,125,403.03	16,967,145.32

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,585,371.50	11,969,559.63
差旅费	817,615.73	975,101.06
材料费	596,223.06	1,255,077.43
租赁费	361,132.34	251,012.37
折旧费	334,411.58	241,127.97
车辆费用	150,783.52	132,949.58
通讯费	74,155.64	63,069.33
水电费	36,871.78	37,669.04
办公费	29,232.59	33,762.74
业务招待费	10,877.64	5,471.45

其他	75,592.50	15,608.45
合计	16,072,267.88	14,980,409.05

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	116,474.32	148,129.16
减：利息收入	2,257,950.31	994,333.91
汇兑损失		
减：汇兑收益	47,494.94	48,145.24
银行手续费及其他	127,670.45	136,623.84
合计	-2,061,300.48	-757,726.15

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品即征即退增值税	5,747,300.20	7,420,288.60
与企业日常活动相关的政府补助	4,211,426.88	4,414,835.06
合计	9,958,727.08	11,835,123.66

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-76,968.80	12,623.18
应收票据坏账损失	-354,408.60	-3,327,325.06
应收账款坏账损失	-394,334.43	-2,112,662.18
合计	-825,711.83	-5,427,364.06

其他说明：

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。自该日起，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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-378,998.90	-1,413,072.95
合计	-378,998.90	-1,413,072.95

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入	1,350,000.00		1,350,000.00
其他	16,252.87	66,110.33	4,820.12
合计	1,366,252.87	66,110.33	1,354,820.12

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		104.68	
罚款及违约支出		176.60	
合计		281.28	

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,304,123.66	8,692,587.83
递延所得税费用	-644,285.22	-1,406,183.36
合计	5,659,838.44	7,286,404.47

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	38,581,475.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,136,527.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	446,306.69
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	473,048.91
研发费用加计扣除的影响	-1,396,045.14
所得税费用	5,659,838.44

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,845,920.32	1,814,835.06
利息收入	2,257,950.31	1,058,139.16
收到经营性往来款	801,068.55	416,313.20
其他营业外收入	16,252.87	66,110.33
个税手续费返还	365,506.56	
合计	7,286,698.61	3,355,397.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	11,975,711.65	10,341,113.28
支付的经营性往来款	16,111,781.81	1,830,163.96
银行手续费支出	127,670.45	133,081.23
冻结的保函保证金净额	657,803.30	54,300.00
营业外支出		176.60
合计	28,872,967.21	12,358,835.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金净额	-67,697,464.63	39,780,041.32
合计	-67,697,464.63	39,780,041.32

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	32,921,637.14	50,168,342.29
加：资产减值准备	1,204,710.73	6,840,437.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,640,349.56	1,928,616.18
无形资产摊销	289,691.51	256,255.98
长期待摊费用摊销	1,347,806.96	1,132,889.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		104.68
财务费用（收益以“-”号填列）	163,328.04	104,779.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-520,813.05	-1,403,724.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-2,458.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,373,892.90	-2,415,739.59

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-32,923,903.40	-34,518,939.14
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-52,185,055.86	34,635,478.09
其他	3,153,659.40	153,659.40
经营活动产生的现金流量净额	-57,282,481.87	56,879,700.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	464,855,861.09	85,690,788.10
减：现金的期初余额	491,219,385.74	71,695,117.31
现金及现金等价物净增加额	-26,363,524.65	13,995,670.79

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	464,855,861.09	491,219,385.74
其中：库存现金	12,123.36	7,198.36
可随时用于支付的银行存款	464,843,737.73	491,212,187.38

三、期末现金及现金等价物余额	464,855,861.09	491,219,385.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		388,056,811.51

其他说明：

期初受限的银行存款系本公司2019年12月31日收到的IPO募集资金388,056,811.51元，由于公司聘请了瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所在当天进行了验资，故银行在验资当天对该存款进行了冻结止付，冻结期间为2019年12月31日至2020年1月2日。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	74,401,908.40	银行承兑汇票保证金及履约保证金
合计	74,401,908.40	--

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	778,059.34	7.079500	5,508,271.09
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	34,798.00	7.079500	246,352.44
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	21,000.00	6.884500	144,574.50
合同负债			
其中：美元	692,100.00	7.038058	4,871,039.73

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件企业即征即退的增值税	5,747,300.20	其他收益	5,747,300.20
2019 年度受影响企业失业保险费返还	1,435,361.44	其他收益	1,435,361.44
深圳市中小企业服务局上市补助款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助	798,000.00	其他收益	798,000.00
个税手续费返还款	365,506.56	其他收益	365,506.56
深圳市宝安区科技创新局首次达到规模以上国家高新技术企业奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
深圳市科技创新委员会 2019 年研究开发资助	135,000.00	其他收益	135,000.00
深圳市中小企业服务局 2020 年度企业国内市场开拓项目资助	52,080.00	其他收益	52,080.00
稳岗补贴	48,777.08	其他收益	48,777.08

社保局生育津贴补助	38,456.40	其他收益	38,456.40
深圳市中小企业服务局市场开拓项目资助	19,430.00	其他收益	19,430.00
深圳市市场监督管理局专利补贴	9,000.00	其他收益	9,000.00
深圳市工商业用电降成本资助	6,583.50	其他收益	6,583.50
深水宝安水务集团水费补助	3,231.90	其他收益	3,231.90
合计	9,958,727.08		9,958,727.08

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市兴图科技有限责任公司	深圳市	深圳市	自动化设备及周边配件、邦定机、贴片机、液晶设备、电子焊接设备、视像检查设备的研发与销售；国内贸易、货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营）;自动化设备及周边配件、邦定机、贴片机、液晶设备、电子焊接设备、视像检查设备的生产加工。	60.00%		投资设立
深圳市微组半导体科技有限公司	深圳市	深圳市	半导体元器件微组装设备、封装测试设备、泛半导体设备、表面贴装周边设备、芯片返修设备、微观加工设备、视像检查设备、非标自动化设备、工装治具的研发和销售;提供相关生产工艺的技术服务;国内贸易;货物及技术进出口;半导体元器件微组装设备、封装测试设备、泛半导体设备、表面贴装周边设备、芯片返修设备的租赁。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外);半导体元器件微组装设备、封装测试设备、泛半导体设备、表面贴装周边设备、芯片返修设备、微观加工设备、视像检查设备、非标自动化设备、工装治具的生产。	70.00%		投资设立

中山市易天自动化设备有限公司	中山市	中山市	邦定机、贴片机、电子设备的生产与销售；智能电子产品、液晶设备、检测设备、自动化设备的研发与销售；投资实业；信息技术开发、软件开发；设备租赁；国内贸易（不含工商前置审批事项）、货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	100.00%	投资设立
----------------	-----	-----	---	---------	------

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
深圳市兴图科技有限责任公司	40.00%	-167,516.33	0.00	6,849,974.63

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市兴图科技有限责任公司	54,203,462.50	1,435,447.11	55,638,909.61	38,513,973.03		38,513,973.03	47,666,690.44	1,624,647.41	49,291,337.85	31,747,610.45		31,747,610.45

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市兴图科技有限责任公司	4,423,779.31	-418,790.82	-418,790.82	-9,935,642.91	34,542,867.15	1,591,447.32	1,591,447.32	-2,513,587.76



(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## (一) 风险管理目标和政策

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

## 1、市场风险

## (1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

因本公司借款金额较小，借款利率为固定利率，可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响较小。本公司2020年6月30日短期借款金额为835.00万元，无中长期借款。

## 2、信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为辅助资金来源。2020年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币4,800.00万元。

本公司2020年6月30日短期借款金额为835.00万元。

### （二）金融资产转移

#### 1、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2020年1-6月，本公司未发生向银行贴现汇票业务。2020年6月30日，无已贴现未到期的银行承兑汇票。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

深圳市微组半导体科技有限公司	5,000,000.00	2019年07月15日	2023年12月31日	否
----------------	--------------	-------------	-------------	---

本公司作为被担保方

单位：元

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
柴明华、赵鹤立	50,000,000.00	2019年07月15日	2023年12月31日	否
胡靖林、周丽红	50,000,000.00	2019年07月15日	2023年12月31日	否
高军鹏、肖麟	50,000,000.00	2019年07月15日	2023年12月31日	否
柴明华、赵鹤立	100,000,000.00	2019年06月25日	2022年10月11日	否
胡靖林、周丽红、高军鹏、肖麟	100,000,000.00	2019年06月25日	2022年10月11日	否
柴明华、赵鹤立	2,000,000.00	2019年08月29日	2022年09月16日	否
高军鹏、肖麟	2,000,000.00	2019年08月29日	2022年09月16日	否
胡靖林、周丽红	2,000,000.00	2019年08月29日	2022年09月16日	否
深圳市高新投融资担保有限公司	2,000,000.00	2019年08月29日	2022年09月16日	否
柴明华、赵鹤立	3,000,000.00	2019年08月29日	2020年09月16日	否
高军鹏、肖麟	3,000,000.00	2019年08月29日	2020年09月16日	否
胡靖林、周丽红	3,000,000.00	2019年08月29日	2020年09月16日	否
深圳市中小企业融资担保有限公司	3,000,000.00	2019年08月29日	2020年09月16日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,216,726.64	3,640,043.16

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	与授予日最接近一次的 PE 增资价
可行权权益工具数量的确定依据	股权转让协议和增资协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,796,368.48
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,153,659.40

其他说明

根据2016年4月25日公司股东会决议及章程规定，公司股东深圳市易天辰投资管理有限公司将其所持公司5%股权转让给公司高管陈飞5%。公司于2016年4月26日办理工商变更登记。根据《企业会计准则》等相关规定，公司将授予日权益工具的公允价值（以2017年3月同创伟业及弘信投资增资入股价格为依据确定）与股权转让价款之间的差额确认股份支付金额

11,391,170.38元，并按照服务期限（5年）摊销计入管理费用和资本公积。公司2020年上半年确认股份支付金额1,139,117.04元。

2016年12月22日，公司第一次临时股东大会审议通过了公司及公司原股东与员工持股平台易天达及易天祥的增资议案。同意易天达出资202.80万元认购公司169.00万股，占公司持股比例为3.4141%；易天祥出资337.20万元认购公司281.00万股，占公司持股比例为5.6768%。其中，450.00万元计入实收资本，其余90.00万元作为资本公积-股本溢价。本次增资后，公司的注册资本将由4,500.00万元增加至4,950.00万元。公司于2016年12月22日完成工商变更。根据《企业会计准则》等相关规定，公司将权益结算的股份以授予日权益工具的公允价值（以2017年3月同创伟业及弘信投资增资入股价格为依据确定）与增资款之间的差额的20,145,423.76元确认为股份支付金额，按照服务期限（5年）摊销计入管理费用和资本公积，并且不确认其后续公允价格变动。公司2020年上半年确认股份支付金额2,014,542.36元。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元



## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,807,262.43	2.83%	2,947,521.22	61.31%	1,859,741.22	6,728,680.00	3.99%	3,898,230.00	57.93%	2,830,450.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	165,295,021.23	97.17%	14,588,327.22	8.83%	150,706,694.00	162,113,021.37	96.01%	12,147,023.80	7.49%	149,965,997.57
其中：										
账龄组合	165,295,021.23	97.17%	14,588,327.23	8.83%	150,706,694.00	162,113,021.37	96.01%	12,147,023.80	7.49%	149,965,997.57
合计	170,102,283.66		17,535,848.44		152,566,435.22	168,841,701.37		16,045,253.80		152,796,447.57

按单项计提坏账准备： 2,947,521.22

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,719,482.43	1,859,741.22	50.00%	客户财务困难，基于谨慎性原则，按照 50% 计提
客户 2	1,067,780.00	1,067,780.00	100.00%	预计款项无法收回
客户 3	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计款项无法收回

合计	4,807,262.43	2,947,521.22	--	--
----	--------------	--------------	----	----

按单项计提坏账准备：2,947,521.22

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：14,588,327.23

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	112,530,107.97	5,626,505.40	5.00%
1 至 2 年	47,544,347.64	7,131,652.15	15.00%
2 至 3 年	3,900,565.62	1,170,169.69	30.00%
3 至 4 年	1,320,000.00	660,000.00	50.00%
合计	165,295,021.23	14,588,327.23	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	112,530,107.91
1 至 2 年	47,564,347.70
2 至 3 年	3,900,565.62
3 年以上	6,107,262.43
3 至 4 年	6,107,262.43
合计	170,102,283.66

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	16,045,253.80	1,540,594.64		50,000.00		17,535,848.44
合计	16,045,253.80	1,540,594.64		50,000.00		17,535,848.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	26,411,816.00	15.53%	2,168,620.11
第二名	19,361,426.00	11.38%	1,492,369.30
第三名	8,864,800.00	5.21%	455,833.29
第四名	8,496,931.00	5.00%	1,736,539.65
第五名	6,502,036.84	3.82%	505,247.04
合计	69,637,009.84	40.94%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,947,748.97	7,317,883.64
合计	8,947,748.97	7,317,883.64

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

## (3) 其他应收款

## 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方资金拆借	5,271,946.87	5,171,937.29
押金、保证金	1,612,128.35	1,669,518.75
往来款	5,000.00	278,912.84
代扣代缴款项		272,659.30
备用金	1,939,064.87	37,800.00
合计	8,828,140.09	7,430,828.18

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

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 1 月 1 日余额	112,944.54			
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	64,965.12			
2020 年 6 月 30 日余额	166,809.66			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,715,958.22
1 至 2 年	5,385,591.87
2 至 3 年	33,390.00
3 年以上	693,200.00

4至5年	693,200.00
合计	8,828,140.09

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	112,944.54	64,965.12				166,809.66
合计	112,944.54	64,965.12				166,809.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第1名	合并范围内关联方借款及利息	5,271,946.87	1-2年	59.72%	0.00
第2名	房租押金	693,200.00	4-5年	7.85%	34,660.00
第3名	投标保证金	530,763.75	1年以内	6.01%	26,538.19
第4名	房租押金	102,600.00	1年以内	1.16%	5,130.00
第5名	投标保证金	83,935.00	1年以内	0.95%	4,196.75
合计	--	6,682,445.62	--	75.69%	70,524.94

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	203,967,928.64		203,967,928.64	26,500,000.00		26,500,000.00
合计	203,967,928.64		203,967,928.64	26,500,000.00		26,500,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市兴图科技有限责任公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
深圳市微组半导体科技有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00	
中山市易天自动化设备有限公司	20,000,000.00	177,467,928.64				197,467,928.64	
合计	26,500,000.00	177,467,928.64				203,967,928.64	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备



	(账面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,487,669.12	109,030,417.18	217,659,252.29	121,104,306.40
其他业务	6,841,244.41	3,033,560.16	7,843,772.68	4,331,506.94
合计	197,328,913.53	112,063,977.34	225,503,024.97	125,435,813.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 375,248,358.12 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	4,211,426.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,354,820.12	其中客户违约金收入 1,350,000.00 元。
减：所得税影响额	834,490.58	
少数股东权益影响额	220,718.01	
合计	4,511,038.41	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.53%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.93%	0.38	0.38

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

#### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2020年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、在中国证监会指定媒体上公开披露的2020年半年度报告文本。
- 四、其他备查文件。