



松庆智能
SONGQING INTELLIGENT

松庆智能

NEEQ:871868

广东松庆智能科技股份有限公司

Guangdong Songqing Intelligent Technology Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



获广东省工业和信息化厅授予“广东省高成长中小企业”

公司“压铸喷雾取件自动化生产线”产品，2019 年被认定为广东省高新技术产品。



公司“打磨工作站”产
品，2019 年被认定为
广东省高新技术产品。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、松庆智能	指	广东松庆智能科技股份有限公司
维凯仕	指	深圳维凯仕教育技术有限公司
大强	指	深圳大强智能科技有限公司
中质汇	指	广东中质汇检测科技有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	广东松庆智能科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	广东松庆智能科技股份有限公司章程
股东大会	指	广东松庆智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东松庆智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东松庆智能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人肖永祥、主管会计工作负责人刘英及会计机构负责人（会计主管人员）刘英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收票据及应收账款较高的风险	<p>截至 2019 年 12 月 31 日公司应收票据及应收账款账面价值为 1,896.74 万元，占当期营业收入的比例为 45.56%，公司应收票据及应收账款较高。一是因为随着市场竞争加剧，公司为了加大市场开拓力度，扩大销售规模，根据承接项目的规模以及客户的资信情况，制定了较为宽松的收款政策，导致公司应收账款的增加。二是因为公司生产、销售的压铸成型机用机械手及机器人，下游客户主要用于固定资产投资，具有一定的后续服务期，客户一般预留 5-20%的质保金，导致了公司应收账款的增加。</p> <p>应对措施：为应对可能存在应收账款无法收回的风险，公司采取了各种措施：①建立客户档案，公司根据企业客户的信用记录、财务状况等信息，给予客户不同额度的授信；②在赊销前通过工商、税务、银行等单位间接的调查方式对客户付款能力进行调查、分析，对诚信好、财务状况好的客户追加信用期限，对较差的客户适当缩短信用期限。③逐月对账，月度财务报表编制出来后，财务部门将客户欠款情况及时反馈给相关销售人员，由销售人员及时跟进该笔款项的回款进度。④合理运用法律手段，针对一些已经达到收款条件而拒绝付款且欠款期限较长的客户，公司聘请律师通过法律途径收回该部分欠款。</p>

	<p>⑤针对财务状况较差、信用较差的客户，公司通过签订抵押合同、第三方担保等方式降低应收账款无法收回的经营风险。</p>
政府补助较高的风险	<p>报告期内，公司获得的政府补助为 213.76 万元。如果公司未来不能获得政府补助或者获得的政府补助显著降低，将对公司经营业绩产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：一方面公司不断加强机器人系统集成新产品的研发，满足客户的特定需求，不断开拓机器人市场，增加公司营业收入，减少政府补助对利润总额的影响；另一方面公司积极参加政府项目的研究开发，申请专利以获得政府对公司的补助，力争获得更多的政府补助。</p>
税收优惠政策的风险	<p>本公司于 2017 年 12 月 11 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局下发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201744008956，有效期三年。公司自 2017 年至 2019 年执行 15%的企业所得税优惠税率。如果未来国家高新技术企业认定标准发生重大变化等原因导致本公司未能取得高新技术企业资质，或者国家对于高新技术企业的税收优惠政策出现重大变化，本公司经营业绩将受到一定的影响。</p> <p>应对措施：一方面公司继续加大机器人系统集成等研发投入，争取申请、取得更多的发明专利及使用新型专利，不断引进科技型专业人才，提升公司的研发创新能力；另一方面公司不断拓宽企业的市场，增加收入并控制成本、费用，使净利润不断增加，减少对于税收优惠政策的依赖。</p>
跨行业的技术壁垒风险	<p>系统集成商处于机器人产业链的下游应用端，负责工业机器人应用二次开发和周边自动化配套设备的集成，需要熟悉下游行业的生产工艺，完成重新编程、布放等工作，为终端客户提供应用解决方案。如果聚焦于某个细分行业，通常可以获得较高的行业技术壁垒，但是同样由于行业壁垒，很难实现跨行业拓展业务，面临跨行业的技术壁垒风险。</p> <p>应对措施：（1）公司跨行业拓展业务时，依托于在压铸行业、3C 行业、家电行业、汽车行业等行业提供全套的智能产线解决方案积累的项目经验，积极研究下游行业客户的特定需求与技术特征，降低跨行业拓展业务的风险；（2）储备经验丰富的项目管理人员、市场营销人员、技术工程师等复合型人才，建设专业化的项目团队，依靠公司压铸成型机用机械手、机器人系统集成应用、自主研发和生产的本体机器人、机器人及工业 4.0 培训服务等丰富的业务类型，为跨行业拓展业务提供支撑。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司属于机器人及工业自动化行业，人才是公司发展的关键；公司的主营业务为压铸成型机用机械手及机器人系统集成应用的研发、生产和销售，为下游行业提供全套的智能产线解决方案。若核心技术人员流失，将会影响公司的正常发展。</p> <p>应对措施：（1）公司不断完善绩效考核机制，设立科学的人才考核与评价标准，同时为核心技术人员提供了开发的业务</p>

	<p>发展平台，通过专业技能培训，提升核心技术人员竞争力；</p> <p>（2）公司加强人才梯队建设，鼓励核心技术人员参与公司研讨重大经营决策，为核心技术人员提供顺畅晋升通道。</p>
控股股东、实际控制人控制不当风险	<p>公司的实际控制人为肖永祥，其直接加间接持有公司股份超过公司总股本的三分之二。肖永祥担任公司的董事长、总经理，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将严格按照“三会”议程和公司章程的规定来加强公司内部的管理，完善内控制度，规范股东及实际控制人的决策行为，确保公司各项重大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策，并得到有效执行。</p>
公司治理风险	<p>公司于2017年3月2日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。</p> <p>应对措施：为防范公司治理风险，加强公司内部控制管理，避免侵害中小股东的利益，公司将结合实际情况，完善内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的基础。此外，公司将进一步落实公司董事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律、法规及政策的学习和培训工作，全面提高管理层规范意识。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东松庆智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Songqing Intelligent Technology Co., Ltd.
证券简称	松庆智能
证券代码	871868
法定代表人	肖永祥
办公地址	广东省东莞市松山湖园区工业东路 24 号 5 栋 102 室、202 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘英
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0769-23163858
传真	0769-23078870
电子邮箱	liuying@chinasongqing.com
公司网址	www.chinasongqing.com
联系地址及邮政编码	广东省东莞市松山湖园区工业东路 24 号 5 栋 202 室, 邮编 523808。
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广东省东莞市松山湖园区工业东路 24 号 5 栋 202 室, 邮编 523808。

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 2 月 8 日
挂牌时间	2017 年 8 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	压铸成型机用机械手及机器人系统集成应用的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,111,100
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	肖永祥
实际控制人及其一致行动人	肖永祥

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900797789044Q	否

注册地址	广东省东莞市松山湖园区工业东路 24 号 5 栋 102 室、202 室	否
注册资本	11,111,100	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李联、张志海
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,631,282.33	63,385,338.31	-34.32%
毛利率%	32.66%	36.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	864,031.87	9,372,772.75	-90.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-463,005.47	7,770,718.60	-105.96%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	3.02%	38.47%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.62%	31.89%	-
基本每股收益	0.08	0.84	-90.48%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	70,951,489.72	62,977,606.75	12.66%
负债总计	41,627,186.83	34,182,883.31	21.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,914,602.28	29,050,570.41	2.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.69	2.61	3.06%
资产负债率%(母公司)	56.10%	52.50%	-
资产负债率%(合并)	58.67%	54.28%	-
流动比率	1.31	1.33	-
利息保障倍数	1.78	12.76	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,861,516.53	6,974,948.59	-30.30%
应收账款周转率	1.39	2.39	-
存货周转率	5.00	5.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.66%	26.42%	-
营业收入增长率%	-34.32%	51.78%	-
净利润增长率%	-94.29%	-7,723.52%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	11,111,100	11,111,100	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,137,564.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,813.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-562,530.89
非经常性损益合计	1,561,220.40
所得税影响数	234,183.06
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,327,037.34

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	30,727,357.74			
应收票据		100,000.00		
应收账款		30,627,357.74		
应付票据及应付账款	7,752,112.85			
应付票据		0.00		
应付账款		7,752,112.85		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务为压铸智能化、数字化机器人应用解决方案，5G、3C 行业机器人系统集成应用研发，工业机器人教学装备研发及制造，并提供智能产线及智能工厂规划设计等智能自动化集成解决方案，下游行业主要为 5G、压铸行业、3C 行业、新能源汽车及智能家电行业等。

公司凭借在压铸机器人系统集成应用解决方案领域的专业优势及丰富的行业应用经验，根据压铸行业、5G 及 3C 行业、家电行业、新能源汽车行业等下游细分行业每个项目的不同特点和客户的特定需求，如生产流程、技术特征等，进行机械设计、电气设计、软件编程等，提供定制化的产品研发和方案设计，向客户提供各类可靠的机器人应用解决方案及数字化智造管理。为下游客户在整厂智能化新建、扩产、改造项目中提供智能产线及智能工厂规划设计等智能自动化集成解决方案，帮助客户改善产品质量，降低运行成本，提高生产效率和后期维保效率，实现智能化自动化生产。

同时，把公司在行业的成功案例作为教育装备实现校企合作，与中高职院校、人力资源市场合作推广机器人技能培训，为下游客户智能化改造、机器人运用培养和提供人才；提供机器人及工业 4.0 培训服务，具体包括线上线下企业智能化生产线应用解决方案技术与服务培训；中高职院校、机器人实训产品及产线开发及销售；企业机器人应用技术及解决方案以及设备维护保养技术培训，真正实现产学研，为企业提供机器人+人才的整体服务。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司管理层在报告期内，围绕 2019 年经营工作目标，组织各项工作的落实。在国家大力提倡和发

展工业 4.0 和智能制造的环境下，依托公司专业的管理和销售团队，经过全体员工的共同努力，公司的整体经营情况发展良好，公司整体实现快速、健康的发展。

2016 年中国先后发布《机器人产业发展规划（2016—2020 年）》和《智能制造发展规划（2016—2020 年）》，对机器人产业与智能制造未来 5 年发展做了总体要求和规划，通过大力发展机器人与智能制造，打造中国制造业竞争新优势。从国家宏观政策导向到产业政策的具体规划，彰显国家对大力发展机器人与智能制造的坚定决心，激发机器人和智能制造行业水平不断提升，引导产业发展方式和规模，机器人与智能制造企业将长期迎来良好的发展机遇。

随着国家政策的引导和各地政府对智能制造的大力支持，工厂机器换人订单迎来了爆发式增长，公司近几年不断加强研发投入以增强技术实力，并不断提高产能，以提高自身在行业中的竞争优势。

未来公司将和各个地方政府、高新园区、经济开发区建立紧密联系，双方共同成立机器人解决方案提供商+人才培养模式，共同为园区提供机器换人服务，并且把以上模式复制 100 家，为中国企业实现智能制造贡献力量。

截止报告期末，公司的总资产 7,095.15 万元，相比上期末增加 12.66%，归属于挂牌公司股东的净资产 2,991.46 万元，合并资产负债率为 58.67%。

报告期内，公司实现营业收入 4,163.13 万，相比上期减少 34.32%；归属于挂牌公司股东的净利润 86.40 万元，相比上期减少 90.78%；母公司实现净利润 163.22 万元，相比上期减少 83.03%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 486.15 万元，相比上年同期减少 30.30%。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,978,829.28	4.20%	2,495,188.68	3.93%	19.38%
应收票据	250,000.00	0.35%	100,000.00	0.16%	150%
应收账款	18,717,405.21	26.38%	30,627,357.74	48.63%	-38.89%
存货	7,543,244.18	10.63%	3,677,949.30	5.84%	105.09%
投资性房地产	0.00	-	0.00	-	-
长期股权投资	0.00	-	4,058,384.82	6.44%	-100%
固定资产	2,203,328.89	3.11%	2,309,003.82	3.67%	-4.58%
在建工程	0.00	-	0.00	-	-
短期借款	6,781,654.09	9.56%	10,920,000.00	17.34%	-37.90%
长期借款	0.00	-	0.00	-	-

一年内到期的非流动负债	0.00	-	2,600,000.00	4.13%	-100%
资产总计	70,951,489.72	100%	62,977,606.75	100%	12.66%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，应收账款账面价值 1,871.74 万元，同比大幅下降 38.89%，主要原因为 2018 年底大客户订单确认收入而款项支付周期在 2019 年。

报告期末，存货账面价值 754.32 万元，同比增长 105.09%，增加 386.53 万元，主要原因为发出商品增长 1676.90%，增加 353.98 万元。

报告期末，长期股权投资账面价值 0.00 元，同比减少 405.84 万元，主要原因为处置联营企业大强的长期股权投资所致。

报告期末，短期借款账面价值 678.17 万元，同比减少 37.90%，主要原因为本年度公司的银行贷款减少。

报告期末，一年内到期的非流动负债账面价值 0.00 万元，同比减少 260.00 万元，主要原因为一笔三年期限银行贷款到期。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	41,631,282.33	-	63,385,338.31	-	-34.32%
营业成本	28,033,991.22	67.34%	40,549,555.60	63.97%	-30.86%
毛利率	32.66%	-	36.03%	-	-
销售费用	4,909,345.62	11.79%	5,580,227.29	8.80%	-12.02%
管理费用	3,369,961.96	8.09%	3,659,239.50	5.77%	-7.91%
研发费用	1,200,613.37	2.88%	733,095.37	1.16%	63.77%
财务费用	967,465.78	2.32%	1,250,240.42	1.97%	-22.62%
信用减值损失	-3,318,809.40	7.97%	0.00	0.00%	100%
资产减值损失	0.00	0.00%	-1,975,845.97	3.12%	-100%
其他收益	2,004,000.00	4.81%	1,942,920.89	3.07%	3.14%
投资收益	-888,384.82	-2.13%	-298,460.78	-0.47%	197.66%
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	0.00	-	-20,581.40	-0.03%	-100%
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-

营业利润	741,237.23	1.78%	11,007,939.84	17.37%	-93.27%
营业外收入	16.12	-	0.00	-	-
营业外支出	13,829.47	0.03%	37,569.90	0.06%	-63.19%
净利润	529,579.45	1.27%	9,270,078.30	14.62%	-94.29%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入为 4,163.13 万元，同比上年减少 34.32%，主要原因报告期内市场环境的不利影响，加之中美贸易战的影响，下游产品出口受限，生产和销售有所下降。

报告期内，公司营业成本为 2,803.40 万元，同比上年减少 30.86%，主要原因为随着营业收入减少，带动营业成本的下降。

报告期内，公司销售费用为 490.93 万元，同比减少 12.02%，减少 67.09 万元，主要原因为公司本年度员工减少，职工薪酬支出减少；本年度的售后服务费用及差旅费减少所导致。

报告期内，公司研发费用为 120.06 万元，同比增加 63.77%，增加 46.75 万元，主要原因为本年度新增机器人打磨系统项目，导致研发费用有大幅度增长。

报告期内，公司财务费用为 96.75 万元，同比大幅下降 22.62%，减少 28.28 万元，主要原因为本年度公司的银行贷款减少，导致利息的大幅下降。

报告期内，公司信用减值损失、资产减值损失为-331.88 万元，同比大幅增长 67.97%，增加 134.29 万元，主要因为公司生产、销售的压铸成型机用机器人，下游客户主要用于固定资产投资，具有一定的后续服务期，客户一般预留 5-20%的质保金，导致应收账款账龄过长。

报告期内，公司投资收益为-88.84 万元，同比增加损失 58.99 万元，主要原因为处置联营企业大强的长期股权投资所致。

报告期内，公司合并净利润为 52.96 万元，同比减少 94.29%，主要原因为公司营业收入同比上期减少 34.32%，毛利率减少 3.37%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	41,631,282.33	63,385,338.31	-34.32%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	28,033,991.22	40,549,555.60	-30.86%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
机械手	1,439,726.42	3.46%	2,890,553.09	4.56%	-50.19%
机器人	39,064,822.50	93.84%	56,088,465.86	88.49%	-30.35%
配件	548,110.26	1.32%	2,616,736.231	4.13%	-79.05%
服务费	578,623.15	1.39%	1,789,583.13	2.82%	-67.67%
小计	41,631,282.33	100.00%	63,385,338.31	100.00%	-34.32%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，从收入结构方面来说，公司营业收入为 4,163.13 万元，同比上年减少 34.32%，主要原因报告期内市场环境的不利影响，加之中美贸易战的影响，下游产品出口受限，生产和销售有所下降。公司营业成本同比上年减少 34.32%，主要原因为随着营业收入减少，带动营业成本的下降。

报告期内，从产品分类方面来说，公司机械手收入为 143.97 万元，占营业收入比重 3.46%，同比上年减少 50.19%，主要原因为由于机械手产品由于技术门槛低、单价低，且市场竞争越来越激烈，毛利率不断下降，公司将经营重心逐步向技术门槛高、毛利率水平高的机器人方向倾斜导致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东国鹏智能科技有限公司	15,814,324.78	37.99%	否
2	营口华峰动力发展股份有限公司	7,875,221.24	18.92%	否
3	嘉禾美优特智能科技有限公司	2,756,194.69	6.62%	否
4	全达科技（惠州）有限公司	2,528,607.08	6.07%	否
5	山东沅泽汽车配件有限公司	2,123,893.81	5.10%	否
合计		31,098,241.60	74.70%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市甲丙辰精密组件有限公司	5,720,176.99	17.78%	否
2	仁兴机械（佛山）有限公司	4,970,442.48	15.45%	否

3	广东天机工业智能系统有限公司	1,593,545.92	4.95%	是
4	深圳市普雅自动化设备有限公司	1,508,223.94	4.69%	否
5	广东利迅达机器人系统股份有限公司	1,257,827.28	3.91%	否
合计		15,050,216.61	46.78%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,861,516.53	6,974,948.59	-30.30%
投资活动产生的现金流量净额	731,272.53	-8,361,578.76	-108.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,109,148.46	1,961,508.51	-360.47%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 486.15 万元，较上期减少 211.34 万元，主要原因为公司营业收入同比上年减少 34.32%，本年缴纳税款同比上年增加 161.36 万元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 73.13 万元，较上期增加 909.29 万元，主要原因为上年度投入大量的资金到开发支出，本年开发支出减少。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-510.91 万元，较上期减少 707.07 万元，主要原因为本年度公司的银行贷款减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，纳入合并报表范围的控股子公司有深圳维凯仕教育技术有限公司，控股子公司有广东中质汇检测科技有限公司。

深圳维凯仕教育技术有限公司的情况如下：

注册号：91440300MA5EF6QK6J

注册资本：600 万元，其中松庆出资 420 万元，占股 70%；

主营业务：一般经营项目：教学设备、职业技能鉴定设备、教学仿真软件、机器人及自动化成套装备系统、机器人周边应用产品的研发、销售；计算机软件、教学平台、教学资源、现代教育领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、自有技术转让；实训室设备上门安装、技术维护、上门维修；信息网络、电子科技、计算机软硬件及系统集成、通讯产品、智能化科技的技术开发、技术转让、技术咨询与技术服务；计算机网络设备上门安装、技术维护；实训室耗材的销售、研发；工业自动化设备、教学实训设备、电教器材、机电控制设备、智能电子产品、工业机器人、教学机器人产品的研发、销售；机器人、智能机、电动车、人工智能机电产品、电子设备、电源产品、电气自动化设备、塑料制品、铝合金制品、

计算机软硬件和检测设备的技术开发、销售及技术咨询；机器人搭建及编程培训；教育软件研发；会议策划；展览展示策划。

许可经营项目：工业自动化设备、教学实训设备、电教器材、机电控制设备、智能电子产品、工业机器人、教学机器人产品的生产；职业技能培训。

报告期内，维凯仕实现营业收入 0.00 元，净利润-1,083,220.05 元。

广东中质汇检测科技有限公司的情况如下：

注册号：91441900MA52FBQD1D

注册资本：500 万元，其中松庆智能出资人民币 2,550,000.00 元，占注册资本的 51.00%，严铭出资人民币 1,225,000.00 元，占注册资本的 24.50%，东莞沃德检测有限公司出资人民币 1,225,000.00 元，占注册资本的 24.50%。；

主营业务：机器人产品、人工智能产品、教学设备产品、电子电器产品、金属材料及制品的产品质量检验、检测、认证服务、技术服务；研发、生产、销售：自动化设备、教学设备产品、工业机器人、自动化检测仪器设备、工业视觉集成系统、自动化设备软件；仪器设备校准服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。

报告期内，中质汇实现营业收入 0.00 元，净利-19,360 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	30,727,357.74	应收票据	100,000.00

		应收账款	30,627,357.74
应付票据及应付账款	7,752,112.85	应付票据	
		应付账款	7,752,112.85

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

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

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

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收账款	30,627,357.74	-843,388.02	29,783,969.72
盈余公积	1,127,495.31	-84,338.80	1,043,156.51
未分配利润	7,996,733.88	-759,049.22	7,237,684.66

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

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	2,495,188.68	摊余成本	2,495,188.68
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	100,000.00	摊余成本	100,000.00
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	30,627,357.74	摊余成本	29,783,969.72
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	1,255,285.18	摊余成本	1,255,285.18
短期借款	摊余成本（其他金	10,920,000.00	摊余成本	10,920,000.00

	融负债)			
应付账款	摊余成本 (其他金融负债)	7,752,112.85	摊余成本	7,752,112.85
其他应付款	摊余成本 (其他金融负债)	3,736,111.87	摊余成本	3,736,111.87
一年内到期的非流动负债	摊余成本 (其他金融负债)	2,600,000.00	摊余成本	2,600,000.00

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

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	2,495,188.68			2,495,188.68
应收票据	100,000.00			100,000.00
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额	30,627,357.74			
重新计量: 预期信用损失准备			-843,388.02	
按新 CAS22 列示的余额				29,783,939.72
其他应收款	1,255,285.18			1,255,285.18
以摊余成本计量的总金融资产	34,477,831.60		-843,388.02	33,634,413.58
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	10,920,000.00			10,920,000.00
应付账款	7,752,112.85			7,752,112.85
其他应付款	3,736,111.87			3,736,111.87
一年内到期的非流动负债	2,600,000.00			2,600,000.00

以摊余成本计量的 总金融负债	25,008,224.72			25,008,224.72
-------------------	---------------	--	--	---------------

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

项 目	按原金融工具准则 计提损失准备/按 或有事项准则确认 的预计负债(2018 年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款-坏账准 备	3,658,314.08		843,388.02	4,501,702.10

三、 持续经营评价

报告期内,公司各项业务进展顺利并快速发展,各部门分工明确,内部管理制度逐步完善,会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好,公司保持良好的独立性和自主经营能力。公司管理层、业务骨干队伍稳定;公司及全体员工没有发生违法、违规行为。公司持续经营情况良好,报告期内,公司没有发生对持续经营能力产生重大影响的情形。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、应收账款较高的风险

截至2019年12月31日公司应收票据及应收账款账面价值为1,896.74万元,占当期营业收入的比例为45.56%,公司应收票据及应收账款较高。一是因为随着市场竞争加剧,公司为了加大市场开拓力度,扩大销售规模,根据承接项目的规模以及客户的资信情况,制定了较为宽松的收款政策,导致公司应收账款的增加。二是因为公司生产、销售的压铸成型机用机械手及机器人,下游客户主要用于固定资产投资,具有一定的后续服务期,客户一般预留5-20%的质保金,导致了公司应收账款的增加。

应对措施:为应对可能存在应收账款无法收回的风险,公司采取了各种措施:①建立客户档案,公司根据企业客户的信用记录、财务状况等信息,给予客户不同额度的授信;②在赊销前通过工商、税务、银行等单位间接的调查方式对客户付款能力进行调查、分析,对诚信好、财务状况好的客户追加信用期限,对较差的客户适当缩短信用期限。③逐月对账,月度财务报表编制出来后,财务部门将客户欠款情况及时反馈给相关销售人员,由销售人员及时跟进该笔款项的回款进度。④合理运用法律手段,针对一

些已经达到收款条件而拒绝付款且欠款期限较长的客户，公司聘请律师通过法律途径收回该部分欠款。

⑤针对财务状况较差、信用较差的客户，公司通过签订抵押合同、第三方担保等方式降低应收账款无法收回的经营风险。

二、政府补助较高的风险

报告期内，公司获得的政府补助为 213.76 万元。如果公司未来不能获得政府补助或者获得的政府补助显著降低，将对公司经营业绩产生一定的不利影响。

应对措施：一方面公司不断加强机器人系统集成新产品的研发，满足客户的特定需求，不断开拓机器人市场，增加公司营业收入，减少政府补助对利润总额的影响；另一方面公司积极参加政府项目的研究开发，申请专利以获得政府对公司的补助，力争获得更多的政府补助。

三、税收优惠政策的风险

本公司于 2017 年 12 月 11 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局下发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201744008956，有效期三年。公司自 2017 年至 2019 年执行 15%的企业所得税优惠税率。如果未来国家高新技术企业认定标准发生重大变化等原因导致本公司未能取得高新技术企业资质，或者国家对于高新技术企业的税收优惠政策出现重大变化，本公司经营业绩将受到一定的影响。

应对措施：一方面公司继续加大机器人系统集成等研发投入，争取申请、取得更多的发明专利及使用新型专利，不断引进科技型专业人才，提升公司的研发创新能力；另一方面公司不断拓宽企业的市场，增加收入并控制成本、费用，使净利润不断增加，减少对于税收优惠政策的依赖。

四、跨行业的技术壁垒风险

系统集成商处于机器人产业链的下游应用端，负责工业机器人应用二次开发和周边自动化配套设备的集成，需要熟悉下游行业的生产工艺，完成重新编程、布放等工作，为终端客户提供应用解决方案。如果聚焦于某个细分行业，通常可以获得较高的行业技术壁垒，但是同样由于行业壁垒，很难实现跨行业拓展业务，面临跨行业的技术壁垒风险。

应对措施：（1）公司跨行业拓展业务时，依托于在压铸行业、3C 行业、家电行业、汽车行业等行业提供全套的智能产线解决方案积累的项目经验，积极研究下游行业客户的特定需求与技术特征，降低跨行业拓展业务的风险；（2）储备经验丰富的项目管理人员、市场营销人员、技术工程师等复合型人才。

才，建设专业化的项目团队，依靠公司压铸成型机用机械手、机器人系统集成应用、自主研发和生产的本体机器人、机器人及工业 4.0 培训服务等丰富的业务类型，为跨行业拓展业务提供支撑。

五、核心技术人员流失的风险

公司属于机器人及工业自动化行业，人才是公司发展的关键；公司的主营业务为压铸成型机用机械手及机器人系统集成应用的研发、生产和销售，为下游行业提供全套的智能产线解决方案。若核心技术人员流失，将会影响公司的正常发展。

应对措施：（1）公司不断完善绩效考核机制，设立科学的人才考核与评价标准，同时为核心技术人员提供了开发的业务发展平台，通过专业技能培训，提升核心技术人员竞争力；（2）公司加强人才梯队建设，鼓励核心技术人员参与公司研讨重大经营决策，为核心技术人员提供顺畅晋升通道。

六、控股股东、实际控制人控制不当风险

公司的实际控制人为肖永祥，其直接加间接持有公司股份超过公司总股本的三分之二。肖永祥担任公司的董事长、总经理，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司将严格按照“三会”议程和公司章程的规定来加强公司内部的管理，完善内控制度，规范股东及实际控制人的决策行为，确保公司各项重大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策，并得到有效执行。

七、公司治理风险

公司于 2017 年 3 月 2 日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：为防范公司治理风险，加强公司内部控制管理，避免侵害中小股东的利益，公司将结合实际情况，完善内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的基础。此外，公司将进一步落实公司董事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律、法规及政

策的学习和培训工作，全面提高管理层规范意识。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的的重大

诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,000,000.00	1,503,028.68
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	15,000,000.00	34,329.95
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	9,313,184.37
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	4,200.00	4,200.00

关联方	关联交易内容	实际发生金额	是否履行必要决策程序
广东天机工业智能系统有限公司	关联采购	1,503,028.68	是
东莞长盈精密技术有限公司	关联销售	6,896.55	是
广东天机机器人有限公司	关联销售	27,433.40	是
肖永祥、刘英	为公司银行贷款提供保证、质押等形式的担保-华夏银行	3,000,000.00	是
肖永祥、刘英	为公司贷款提供担保	5,700,000.00	是
刘英	为公司提供财务资助	613,184.37	是
东莞市松聚股权投资合伙企业(有限合伙)	关联租赁	4,200.00	是
合计		10,854,743.00	

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
深圳市长盈精密技术股份有限公司	借款	2,000,000.00	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年3月13日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司2019年1月11日存在与关联方深圳市长盈精密技术股份有限公司发生关联交易，关联方向公司提供借款200万元，该借款用于补充公司营运资金，是业务发展和日常经营的正常所需，对公司的经营发展具有重要作用，不会对公司产生不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。此偶发性关联交易已经第一届董事会第十七次会议和2019年第三次临时股东大会审议通过《关于补充追认偶发性关联交易的议案》，并在全中国中小企业股份转让系统披露第一届董事会第十七次会议决议公告（公告编

号：2019-016）、2019 年第三次临时股东大会决议公告（公告编号：2019-018），以及披露《关于补充追认偶发性关联交易的议案》（公告编号：2019-013）。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 25 日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况（一）	正在履行中
其他股东	2017 年 3 月 25 日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况（一）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况（二）	正在履行中
其他股东	2017 年 3 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况（二）	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况（二）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 25 日		挂牌	规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况（三）	正在履行中
其他股东	2017 年 3 月 25 日		挂牌	规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况（三）	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 25 日		挂牌	规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况（三）	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、股东关于不占用公司资产的承诺

为进一步规范公司关联方占用资金问题，公司股东出具《关于不占用公司资产的承诺》，“自本承诺函出具之日，本人/本企业所控制的企业不存在占用公司资产的情形，公司不存在为本人/本企业所控制的企业提供担保的情形。自本承诺函出具之日起，本人/本企业将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性法律文件、《公司章程》及公司相关管理制度的规定，不得以任何方式违规占用公司的资产，不违规要求公司提供担保。如违反上述承诺并因此给公司造成经济损失，本人/本企业将向公司进行赔偿。”

报告年度，公司股东不存在违背《关于不占用公司资产的承诺》的情形。

二、关于避免同业竞争的承诺

为避免与公司的同业竞争，公司股东、董事、监事以及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的

承诺函》，承诺如下：

“将不在中国境内外直接或者间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或者拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或者以其他任何形式取得与该经济实体、机构、经济组织的控制权，或者在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或者核心技术人员，不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品和服务相同、相似或可能取代公司产品和服务的业务活动。本人/本企业如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人/本企业将立即通知公司，并将该等商业机会让予公司。不利用本人/本企业对公司了解及获取的信息从事、直接或间接参与和公司相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。”

报告年度，公司股东、董事、监事以及高级管理人员不存在违背《关于避免同业竞争的承诺函》的情形。

三、关于规范及减少关联交易的承诺

为进一步规范公司关联交易，公司股东、董事、监事以及高级管理人员已经就规范关联交易事项出具《关于规范及减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

“本人/本企业将尽量避免或减少与公司之间产生关联交易事项。对于不可避免的关联业务往来，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价的原则进行，交易价格按照市场公认的合理价格确定。严格遵守《公司章程》等文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的交易均按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的利益，上述承诺为不可撤销之承诺，本人/本企业保证遵守上述承诺，如有违反上述承诺，本人/本企业将承担由此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿和承担。”

报告年度，公司股东、董事、监事以及高级管理人员不存在违背《关于规范及减少关联交易的承诺函》的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,537,032	40.833%	0	4,537,032	40.833%
	其中：控股股东、实际控制人	496,442	4.468%	0	496,442	4.468%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,574,068	59.167%	0	6,574,068	59.167%
	其中：控股股东、实际控制人	5,833,328	52.50%	0	5,833,328	52.50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,111,100	-	0	11,111,100	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	肖永祥	6,329,770	0	6,329,770	56.968%	5,833,328	496,442
2	广东长盈精密技术有限公司	2,222,220	0	2,222,220	20.00%	0	2,222,220
3	东莞市松聚股权投资合伙企业(有限合伙)	1,111,110	0	1,111,110	10.00%	740,740	370,370
4	曾献忠	446,000	0	446,000	4.014%	0	446,000
5	欧阳华金	334,000	0	334,000	3.006%	0	334,000
6	何秀芬	334,000	0	334,000	3.006%	0	334,000
7	陈启明	334,000	0	334,000	3.006%	0	334,000
合计		11,111,100	0	11,111,100	100%	6,574,068	4,537,032

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东肖永祥为股东松聚投资的执行事务合伙人且持有 53.93%的合伙份额，股东肖永祥配偶的姐姐刘丽飞持有股东松聚投资 4.97%的合伙份额，除此之外，股东之间没有关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

肖永祥先生直接持有公司股份 6,329,770 股，占公司股份总额的 56.968%，通过松聚投资持有公司 10%的表决权，合计控制公司 66.968%的表决权，为公司的控股股东、实际控制人。

肖永祥先生，1970 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1996 年 7 月毕业于兰州交通大学（原兰州铁道学院）机电一体化专业，大专学历。职业经历：1996 年 8 月至 1996 年 12 月任甘肃省天水星火机床厂工程师；1997 年 1 月至 2002 年 12 月任台湾宗炫自动化设备有限公司研发部经理；2003 年 1 月至 2006 年 12 月任东莞震威压铸机械有限公司经理；2007 年 2 月至 2017 年 2 月任松庆有限执行董事兼总经理；2017 年 3 月至今任股份公司董事长、总经理。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为肖永祥，具体情况见上述。实际控制人自首次披露以来未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	中国建设银行股份有限公司东莞市分行	银行	2,050,000.00	2019年4月28日	2020年4月27日	6.00%
2	银行贷款	中国建设银行股份有限公司东莞市分行	银行	750,000.00	2019年4月28日	2020年4月27日	5.80%
3	银行贷款	东莞银行股份有限公司松山湖科技支行	银行	1,470,000.00	2019年7月17日	2020年7月16日	6.96%
4	银行贷款	东莞银行股份有限公司松山湖科技支行	银行	1,430,000.00	2019年11月29日	2020年11月28日	6.96%
5	银行贷款	东莞银行股份有限公司松山湖科技支行	银行	3,000,000.00	2017年10月18日	2019年10月17日	6.175%
6	银行贷款	华夏银行股份有限公司广州黄埔大道支行	银行	3,000,000.00	2019年1月11日	2020年1月11日	6.09%

合 计	-	-	-	11,700,000.00	-	-	-
-----	---	---	---	---------------	---	---	---

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
肖永祥	董事长、总经理	男	1970 年 7 月	本科	2017 年 3 月 2 日	2020 年 3 月 1 日	是
刘英	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1978 年 11 月	大专	2017 年 3 月 2 日	2020 年 3 月 2 日	是
肖永前	董事	男	1973 年 11 月	大专	2017 年 3 月 2 日	2020 年 3 月 1 日	是
侯丽	董事	男	1983 年 9 月	大专	2017 年 3 月 2 日	2020 年 3 月 1 日	是
李健强	董事	男	1992 年 5 月	本科	2019 年 4 月 17 日	2020 年 3 月 2 日	是
肖磊	副总经理	男	1980 年 6 月	高中	2017 年 3 月 2 日	2020 年 3 月 1 日	是
倪福安	副总经理	男	1977 年 11 月	大专	2017 年 3 月 2 日	2020 年 3 月 1 日	是
阳崇科	监事会主席	男	1989 年 4 月	大专	2017 年 3 月 2 日	2020 年 3 月 1 日	是
雷德铎	职工代表监事	男	1989 年 10 月	本科	2017 年 3 月 2 日	2020 年 3 月 1 日	是
杨波	监事	男	1993 年 12 月	大专	2017 年 3 月 2 日	2020 年 3 月 1 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书刘英为控股股东、实际控制人肖永祥的配偶；董事肖永前为肖永祥兄弟；副总经理肖磊为肖永祥堂兄弟。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
肖永祥	董事长、总经理	6,329,770	0	6,329,770	56.968%	0
合计	-	6,329,770	0	6,329,770	56.968%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
罗圣科	董事、副总经理	离任	无	个人原因辞职
李健强	无	新任	董事	完善公司治理由董事会聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

李健强先生，1992年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于天津大学机械设计制造及其自动化专业，本科学历。2014年9月至2015年5月担任东莞职业技术学院机器人选修课讲师；2015年6月至今任松庆公司市场部经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	5
生产人员	15	12
销售人员	12	9
技术人员	34	29
财务人员	3	3
员工总计	72	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士		
硕士		
本科	14	12
专科	33	31
专科以下	25	15
员工总计	72	58

(二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统制定的法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事会、监事会和股东大会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规和公司章程的要求，且严格按照相关的法律法规和会议决议履行各自的权利和义务，报告期内，公司召开了董事会 6 次，监事会 2 次，股东大会 5 次。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时准确，能够充分保证股东、投资者行使知情权、参与权、质疑权和表决权，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按公司内部控制制度进行决策，履行了相应的法律程序。公司重大的人事变动、融资、对外投资均通过了董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。报告期内，公司积极组织专题培训，认真学习公司内控制度和全国中小企业股份转让系统发布的各项制度和规定，积极参与主办券商等辅导机构组织的各类培训、讲座强化规范运作，确保公司各项制度能够得到有效执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益和公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程没有修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>一、第一届董事会第十五次会议审议通过：</p> <p>1、《关于提起公司召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、《关于公司与肖永祥、刘英、广东长盈精密技术有限公司等签订〈增资及股权转让协议及补充协议〉解除协议的议案》；</p> <p>3、《关于控股股东肖永祥与广东长盈精密技术有限公司签署业绩对赌协议的议案》。</p> <p>二、第一届董事会第十六次会议审议通过：</p> <p>1、《关于提起公司召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、《关于向银行申请授信额度暨关联方担保的</p>

		<p>议案》。</p> <p>三、第一届董事会第十七次会议审议通过：</p> <p>1、《关于补充追认偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2、《关于拟注销参股子公司亚太松庆（重庆）智能科技有限公司的议案》；</p> <p>3、《关于拟注销全资子公司深圳英太机器人有限公司的议案》；</p> <p>4、《关于提请公司召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>四、第一届董事会第十八次会议审议通过：</p> <p>1、《关于董事任免的议案》；</p> <p>2、《关于提请公司召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>五、第一届董事会第十九次会议审议通过：</p> <p>1、《2018 年度总经理工作报告的议案》；2、《2018 年度董事会工作报告的议案》；3、《2018 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>4、《2019 年度财务预算方案的议案》；</p> <p>5、《2018 年度报告及摘要的议案》；</p> <p>6、《关于聘请 2019 年度财务报告审计机构的议案》；</p> <p>7、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>六、第一届董事会第二十次会议审议通过：</p> <p>1、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》议案。</p>
--	--	--

监事会	2	<p>一、第一届监事会第六次会议审议通过：1、《2018 年度监事会工作报告的议案》；2、《2018 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>3、《2019 年度财务预算方案的议案》；</p> <p>4、《2018 年度报告及摘要的议案》；</p> <p>5、《关于聘请 2019 年度财务报告审计机构的议案》。</p> <p>二、第一届监事会第七次会议审议通过：1、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>一、2019 年第一次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于公司与肖永祥、刘英、广东长盈精密技术有限公司等签订〈增资及股权转让协议及补充协议〉解除协议的议案》；</p> <p>2、《关于控股股东肖永祥与广东长盈精密技术有限公司签署业绩对赌协议的议案》。</p> <p>二、2019 年第二次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于向银行申请授信额度暨关联方担保的议案》；</p> <p>2、《关于补充追认偶发性关联交易的议案》议案；</p> <p>3、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案（一）》；</p> <p>4、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案（二）》。</p> <p>三、2019 年第三次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于补充追认偶发性关联交易的议案》议案；</p>

		<p>2、《关于拟注销全资子公司深圳英太机器人有限公司的议案》议案。</p> <p>四、2019 年第四次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于董事任免的议案》议案。</p> <p>五、2018 年年度股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于审议<2018 年度监事会工作报告>的议案》；</p> <p>2、《关于审议<2018 年度董事会工作报告>的议案》；</p> <p>3、《关于审议<2018 年度财务决算报告>的议案》；</p> <p>4、《关于审议<2019 年度财务预算方案>的议案》；</p> <p>5、《关于审议<2018 年度报告及摘要>的议案》；</p> <p>6、《关于聘请 2019 年度财务报告审计机构的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共计召开董事会 6 次，监事会 2 次，股东大会 5 次。上述会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事、高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》和有关的内控制度规定的授权范围、程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司董事和高级管理人员不存在违反法律、法规和《公司章程》及损害公司和股东利益的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具有独立自主经营的能力。

1. 业务独立性：公司所有业务均独立于控股股东及实际控制人。公司与控股股东及实际控制人未从事相同或相似的业务，未发生过显失公允的关联交易。公司具备完整的供、产、销和研发业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

2. 人员独立性：公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东及实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东及实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况；公司财务人员均只在公司任职及领薪，不存在在控股股东及实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪的情形。

3. 资产独立性：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完善的研发、采购、生产和销售配套设施和资产，拥有与研究开发、生产经营、营销服务相关资产的合法所有权或使用权，公司资产产权关系明晰，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情形。

4. 机构独立性：根据《公司法》、《公司章程》的要求，设置股东大会为公司的最高权力机构、设置董事会为公司的决策机构、设置监事会为公司的监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东及实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立性：公司建立的独立的财务体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，制定了适应公司管

理要求的内部控制体系。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适用公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度能够基本适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营和管理提供保证。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审[2020]3-357 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼
审计报告日期	2020 年 6 月 4 日
注册会计师姓名	李联、张志海
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	13 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕3-357 号

广东松庆智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东松庆智能科技股份有限公司（以下简称松庆公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于松庆公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

松庆公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

松庆公司治理层（以下简称治理层）负责监督松庆公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年六月四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	2,978,829.28	2,495,188.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）2	250,000.00	100,000.00
应收账款	五、（一）3	18,717,405.21	30,627,357.74
应收款项融资			
预付款项	五、（一）4	18,527,566.59	3,426,046.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）5	4,516,290.13	1,255,285.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）6	7,543,244.18	3,677,949.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		52,533,335.39	41,581,827.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）7		4,058,384.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）8	2,203,328.89	2,309,003.82
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一）9	201,231.28	336,505.84
开发支出	五、（一）10	14,847,016.26	13,840,483.16
商誉			
长期待摊费用	五、（一）11	147,671.28	302,654.40
递延所得税资产	五、（一）12	1,018,906.62	548,747.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,418,154.33	21,395,779.16
资产总计		70,951,489.72	62,977,606.75
流动负债：			
短期借款	五、（一）13	6,781,654.09	10,920,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）14	7,701,684.20	7,752,112.85
预收款项	五、（一）15	12,629,154.11	1,954,633.48
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）16	1,263,896.50	1,063,251.25
应交税费	五、（一）17	3,976,229.5	5,902,855.69
其他应付款	五、（一）18	7,739,137.18	3,736,111.87
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	五、（一）19		2,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		40,091,755.58	33,928,965.14
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	五、（一）20	1,134,435.92	240,321.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）21	400,995.33	13,596.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,535,431.25	253,918.17
负债合计		41,627,186.83	34,182,883.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）22	11,111,100.00	11,111,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）23	8,815,241.22	8,815,241.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）24	1,290,711.26	1,127,495.31
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）25	8,697,549.8	7,996,733.88
归属于母公司所有者权益合计		29,914,602.28	29,050,570.41
少数股东权益		-590,299.39	-255,846.97
所有者权益合计		29,324,302.89	28,794,723.44
负债和所有者权益总计		70,951,489.72	62,977,606.75

法定代表人：肖永祥主管会计工作负责人：刘英会计机构负责人：刘英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,955,489.98	2,479,113.62
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		250,000	100,000
应收账款	十二、（一）1	18,717,405.21	30,627,357.74
应收款项融资			
预付款项		18,527,566.59	3,426,046.69

其他应收款	十二、(一)2	3,569,385.41	3,293,103.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,543,244.18	3,677,949.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		51,563,091.37	43,603,571.22
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、(一)3	4,200,000	4,200,000.00
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		2,175,826.15	2,271,238.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		201,231.28	336,505.84
开发支出		14,847,016.26	13,840,483.16
商誉			
长期待摊费用		147,671.28	302,654.40
递延所得税资产		1,018,906.62	548,747.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,590,651.59	21,499,628.72
资产总计		74,153,742.96	65,103,199.94
流动负债：			
短期借款		6,781,654.09	10,920,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,701,684.2	7,752,112.85
预收款项		12,629,154.11	1,954,633.48
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,262,096.5	1,063,251.25
应交税费		3,976,229.5	5,902,855.69
其他应付款		7,714,137.18	3,735,231.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		40,064,955.58	33,928,085.14
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		1,134,435.92	240,321.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		400,995.33	13,596.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,535,431.25	253,918.17
负债合计		41,600,386.83	34,182,003.31
所有者权益：			
股本		11,111,100	11,111,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,815,241.22	8,815,241.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,290,711.26	1,127,495.31
一般风险准备			
未分配利润		11,336,303.65	9,867,360.10
所有者权益合计		32,553,356.13	30,921,196.63
负债和所有者权益合计		74,153,742.96	65,103,199.94

法定代表人：肖永祥主管会计工作负责人：刘英会计机构负责人：刘英

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		41,631,282.33	63,385,338.31
其中：营业收入	五、（二）1	41,631,282.33	63,385,338.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,686,850.88	52,025,431.21
其中：营业成本	五、（二）1	28,033,991.22	40,549,555.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）2	205,472.93	253,073.03
销售费用	五、（二）3	4,909,345.62	5,580,227.29
管理费用	五、（二）4	3,369,961.96	3,659,239.50
研发费用	五、（二）5	1,200,613.37	733,095.37
财务费用	五、（二）6	967,465.78	1,250,240.42
其中：利息费用		881,840.64	1,051,700.71
利息收入		2,760.89	2,424.17
加：其他收益	五、（二）7	2,004,000.00	1,942,920.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	-888,384.82	-298,460.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-325,853.93	-298,460.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）9	-3,318,809.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10		-1,975,845.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）11		-20,581.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		741,237.23	11,007,939.84
加：营业外收入	五、（二）12	16.12	
减：营业外支出	五、（二）13	13,829.47	37,569.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		727,423.88	10,970,369.94
减：所得税费用	五、（二）14	197,844.43	1,700,291.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		529,579.45	9,270,078.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		529,579.45	9,270,078.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-334,452.42	-102,694.45
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		864,031.87	9,372,772.75
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		529,579.45	9,270,078.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		864,031.87	9,372,772.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-334,452.42	-102,694.45
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.84
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.70

法定代表人：肖永祥主管会计工作负责人：刘英会计机构负责人：刘英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十二、(二)1	41,631,282.33	63,385,338.31
减：营业成本	十二、(二)1	28,033,991.22	40,549,555.60
税金及附加		205,472.93	253,073.03
销售费用		4,909,345.62	5,580,227.29
管理费用		3,340,539.08	3,648,706.89
研发费用	十二、(二)2	1,200,613.37	733,095.37
财务费用		967,090.02	1,250,295.82
其中：利息费用			1,048,700.71
利息收入		2,736.65	2,352.77
加：其他收益		2,004,000.00	1,942,920.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,134,396.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,971,495.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-20,581.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,843,833.40	11,321,227.83
加：营业外收入			
减：营业外支出		13,829.47	4,193.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,830,003.93	11,317,034.77
减：所得税费用		197,844.43	1,700,291.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,632,159.50	9,616,743.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,632,159.50	9,616,743.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,632,159.50	9,616,743.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：肖永祥主管会计工作负责人：刘英会计机构负责人：刘英

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,226,585.66	48,848,791.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	2,825,692.31	12,287,639.91
经营活动现金流入小计		67,052,277.97	61,136,431.65
购买商品、接受劳务支付的现金		46,546,005.26	31,823,962.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,909,286.54	7,039,221.93
支付的各项税费		4,339,144.51	2,725,537.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	4,396,325.13	12,572,761.43

经营活动现金流出小计		62,190,761.44	54,161,483.06
经营活动产生的现金流量净额		4,861,516.53	6,974,948.59
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		976,000	4,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		976,000	4,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		244,727.47	6,486,378.76
投资支付的现金			1,880,000.00
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		244,727.47	8,366,378.76
投资活动产生的现金流量净额		731,272.53	-8,361,578.76
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		8,700,000	9,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）3	15,610,395.49	
筹资活动现金流入小计		24,310,395.49	9,960,000.00
偿还债务支付的现金		15,438,345.91	6,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		666,463.46	933,120.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）4	13,314,734.58	645,370.84
筹资活动现金流出小计		29,419,543.95	7,998,491.49
筹资活动产生的现金流量净额		-5,109,148.46	1,961,508.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,181.67
五、现金及现金等价物净增加额		483,640.6	573,696.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,495,188.68	1,921,492.01
六、期末现金及现金等价物余额		2,978,829.28	2,495,188.68

法定代表人：肖永祥主管会计工作负责人：刘英会计机构负责人：刘英

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		64,012,132.22	48,848,791.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,940,126.81	10,285,885.94
经营活动现金流入小计		66,952,259.03	59,134,677.68
购买商品、接受劳务支付的现金		46,412,440.62	31,823,962.03
支付给职工以及为职工支付的现金		6,893,402.66	7,017,656.22
支付的各项税费		4,339,144.51	2,714,265.53
支付其他与经营活动有关的现金		4,453,018.95	12,458,325.76
经营活动现金流出小计		62,098,006.74	54,014,209.54
经营活动产生的现金流量净额		4,854,252.29	5,120,468.14
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		976,000	4,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		976,000	4,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		244,727.47	6,486,378.76
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		244,727.47	6,486,378.76
投资活动产生的现金流量净额		731,272.53	-6,481,578.76
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		8,700,000	9,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,610,395.49	
筹资活动现金流入小计		24,310,395.49	9,960,000.00
偿还债务支付的现金		15,438,345.91	6,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		666,463.46	933,120.65
支付其他与筹资活动有关的现金		13,314,734.58	645,370.84
筹资活动现金流出小计		29,419,543.95	7,998,491.49
筹资活动产生的现金流量净额		-5,109,148.46	1,961,508.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,181.67
五、现金及现金等价物净增加额		476,376.36	599,216.22
加：期初现金及现金等价物余额		2,479,113.62	1,879,897.40
六、期末现金及现金等价物余额		2,955,489.98	2,479,113.62

法定代表人：肖永祥主管会计工作负责人：刘英会计机构负责人：刘英

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	11,111,100				8,815,241.22				1,127,495.31		7,996,733.88	-255,846.97	28,794,723.44
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,111,100				8,815,241.22				1,127,495.31		7,996,733.88	-255,846.97	28,794,723.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									163,215.95		700,815.92	-334,452.42	529,579.45
（一）综合收益总额											864,031.87	-334,452.42	529,579.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配									163,215.95		-163,215.95		
1. 提取盈余公积									163,215.95		-163,215.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	11,111,100				8,815,241.22				1,290,711.26		8,697,549.80	-590,299.39	29,324,302.89

项目	2018 年
----	--------

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	11,111,100				8,815,241.22				165,821.00		-414,364.56	-153,152.52	19,524,645.14
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,111,100				8,815,241.22				165,821.00		-414,364.56	-153,152.52	19,524,645.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									961,674.31		8,411,098.44	-102,694.45	9,270,078.30
（一）综合收益总额											9,372,772.75	-102,694.45	9,270,078.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									961,674.31		-961,674.31		
1. 提取盈余公积									961,674.31		-961,674.31		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,111,100				8,815,241.22				1,127,495.31		7,996,733.88	-255,846.97	28,794,723.44

法定代表人：肖永祥主管会计工作负责人：刘英会计机构负责人：刘英

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他			收益					
一、上年期末余额	11,111,100				8,815,241.22				1,127,495.31		9,867,360.1	30,921,196.63
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,111,100				8,815,241.22				1,127,495.31		9,867,360.1	30,921,196.63
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）									163,215.95		1,468,943.55	1,632,159.5
（一）综合收益总额											1,632,159.5	1,632,159.5
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									163,215.95		-163,215.95	
1．提取盈余公积									163,215.95		-163,215.95	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	11,111,100				8,815,241.22				1,290,711.26		11,336,303.65	32,553,356.13

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,111,100				8,815,241.22				165,821.00		1,212,291.28	21,304,453.50
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,111,100				8,815,241.22				165,821.00		1,212,291.28	21,304,453.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									961,674.31		8,655,068.82	9,616,743.13
（一）综合收益总额											9,616,743.13	9,616,743.13
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								961,674.31		-961,674.31		
1. 提取盈余公积								961,674.31		-961,674.31		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	11,111,100				8,815,241.22				1,127,495.31		9,867,360.10	30,921,196.63

法定代表人：肖永祥 主管会计工作负责人：刘英 会计机构负责人：刘英

广东松庆智能科技股份有限公司 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东松庆智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由肖永祥发起设立，于 2007 年 2 月 8 日在广东省东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900797789044Q 的营业执照，注册资本 1,111.11 万元，股份总数 1,111.11 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：6,574,068 股，无限售条件的流通股份：4,537,032 股。公司股票已于 2017 年 8 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属智能自动化行业。主要经营活动为压铸成型机用机械手及机器人系统集成应用的研究、生产和销售，并提供智能产线及智能工厂规划设计等智能自动化集成解决方案。

本财务报表业经公司 2020 年 6 月 4 日第二届第四次董事会批准对外报出。

本公司将深圳维凯仕教育技术有限公司和广东中质汇检测科技有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

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

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

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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——个别认定法组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-------------	----	--

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.82
1-2年	17.55
2-3年	58.63
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(七) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(八) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
研发设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

(十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十一）无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
金蝶软件	5
数据智能控制系统	5
机器人控制软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研发形成的无形资产主要是双臂柔性协作机器人核心技术，研发部门以书面立项文件向管理层报告研究项目名称、内容、人员等，财务以经审批的立项文件为依据归集项

目发生的费用作为研究阶段支出，计入管理费用—研发支出；软件研究可行性通过后，研发部门以书面立项文件向公司管理层报告研究项目框架、机器人功能等，管理层审批后即进入开发阶段，发生支出即计入开发阶段支出。机器人通过实用性测试后，研发部门即时出具书面文件向全公司公示，开发完成，财务以文件公示的开发完成日期为准结转开发支出，将相关支出计入无形资产。

(十二) 部分长期资产减值

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

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

(十三) 长期待摊费用

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

(十四) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十五）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要生产和销售机器人、机械手等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根

据合同约定将产品交付给购货方，并通过购货方的验收和确认，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时确认收入。如果为客户装机调试的，在取得客户的装机调试验收单时确认收入。

（十六）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十）重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	30,727,357.74	应收票据	100,000.00
		应收账款	30,627,357.74
应付票据及应付账款	7,752,112.85	应付票据	
		应付账款	7,752,112.85

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

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

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

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收账款	30,627,357.74	-843,388.02	29,783,969.72
盈余公积	1,127,495.31	-84,338.80	1,043,156.51
未分配利润	7,996,733.88	-759,049.22	7,237,684.66

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

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	2,495,188.68	摊余成本	2,495,188.68
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	100,000.00	摊余成本	100,000.00
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	30,627,357.74	摊余成本	29,783,969.72
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	1,255,285.18	摊余成本	1,255,285.18
短期借款	摊余成本(其他金	10,920,000.00	摊余成本	10,920,000.00

	融负债)			
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	7,752,112.85	摊余成本	7,752,112.85
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	3,736,111.87	摊余成本	3,736,111.87
一年内到期的非流动负债	摊余成本(其他金融负债)	2,600,000.00	摊余成本	2,600,000.00

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

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	2,495,188.68			2,495,188.68
应收票据	100,000.00			100,000.00
应收账款				
按原CAS22列示的余额	30,627,357.74			
重新计量:预期信用损失准备			-843,388.02	
按新CAS22列示的余额				29,783,939.72
其他应收款	1,255,285.18			1,255,285.18
以摊余成本计量的总金融资产	34,477,831.60		-843,388.02	33,634,413.58
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	10,920,000.00			10,920,000.00
应付账款	7,752,112.85			7,752,112.85
其他应付款	3,736,111.87			3,736,111.87
一年内到期的非流动负债	2,600,000.00			2,600,000.00
以摊余成本计量的总金融负债	25,008,224.72			25,008,224.72

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

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
-----	------------------	-----	------	----------------

	或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）			（2019年1月1日）
应收账款-坏账准备	3,658,314.08		843,388.02	4,501,702.10

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

本公司于 2017 年 12 月 11 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局下发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201744008956，有效期三年。公司自 2017 年至 2019 年执行 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	64,768.69	41,641.92
银行存款	2,914,060.59	2,453,546.76
合 计	2,978,829.28	2,495,188.68

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	250,000.00	100.00			250,000.00
其中：银行承兑汇票	250,000.00	100.00			250,000.00
商业承兑汇票					
合 计	250,000.00	100.00			250,000.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00			100,000.00
其中：银行承兑汇票	100,000.00	100.00			100,000.00
商业承兑汇票					
合 计	100,000.00	100.00			100,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	100,000.00		
小计	100,000.00		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,320,773.52	
小 计	3,320,773.52	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期

不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	214,453.44	0.84	214,453.44	100.00	
按组合计提坏账准备	25,295,662.54	99.16	6,578,257.33	26.01	18,717,405.21
合 计	25,510,115.98	100.00	6,792,710.77	26.63	18,717,405.21

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,285,671.82	100.00	3,658,314.08	10.67	30,627,357.74
合 计	34,285,671.82	100.00	3,658,314.08	10.67	30,627,357.74

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十)2之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江盾安轻合金科技有限公司	112,853.44	112,853.44	100.00	已申请破产清算
任丘市方圆磨具制造有限公司	101,600.00	101,600.00	100.00	已申请破产清算
小 计	214,453.44	214,453.44	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,848,259.07	689,264.83	5.82
1-2 年	7,299,077.30	1,280,657.02	17.55
2-3 年	3,722,928.53	2,182,937.84	58.63
3 年以上	2,425,397.64	2,425,397.64	100.00

小 计	25,295,662.54	6,578,257.33	26.01
-----	---------------	--------------	-------

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		214,453.44						214,453.44
按组合计提坏账准备	3,658,314.08	2,919,943.25						6,578,257.33
小 计	3,658,314.08	3,134,396.69						6,792,710.77

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宝鸡拓普达钛业有限公司	4,259,970.00	16.70	747,624.74
营口华峰动力发展股份有限公司	3,879,000.00	15.21	225,757.80
嘉禾美优特智能科技有限公司	2,344,500.00	9.19	136,449.90
东莞精科自动化科技有限公司	1,475,461.04	5.78	532,641.19
全达科技（惠州）有限公司	1,227,328.20	4.81	71,430.50
小 计	13,186,259.24	51.69	1,713,904.13

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	17,504,087.06	94.48		17,504,087.06	2,769,651.07	80.84		2,769,651.07
1-2 年	260,994.59	1.40		260,994.59	217,736.02	6.36		217,736.02
2-3 年	339,984.94	1.84		339,984.94	438,659.60	12.80		438,659.60
3 年以上	422,500.00	2.28		422,500.00				
合 计	18,527,566.59	100.00		18,527,566.59	3,426,046.69	100.00		3,426,046.69

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
上海新时达机器人有限公司	401,500.00	销售订单取消未提货
广东省卓越质量促进中心	180,000.00	教学服务尚未到期
小 计	581,500.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市甲丙辰精密组件有限公司	13,536,200.00	73.06
东莞市吉迅自动化设备有限公司	738,587.40	3.99
ABB 机器人(珠海)有限公司	573,500.00	3.10
上海新时达机器人有限公司	401,500.00	2.17
东莞市欧克五金塑胶制品有限公司	320,590.00	1.73
小 计	15,570,377.40	84.04

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	4,700,702.84	100.00	184,412.71	3.92	4,516,290.13
其中：其他应收款	4,700,702.84	100.00	184,412.71	3.92	4,516,290.13
合 计	4,700,702.84	100.00	184,412.71	3.92	4,516,290.13

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	1, 255, 285. 18	100. 00			1, 255, 285. 18
其中：其他应收款	1, 255, 285. 18	100. 00			1, 255, 285. 18
合 计	1, 255, 285. 18	100. 00			1, 255, 285. 18

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	443,295.36		
账龄组合			

其中：1 年以内	3,170,000.00	184,412.71	5.82
个别认定法组合	1,087,407.48		
小计	4,700,702.84	184,412.71	3.92

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	4,296,262.85
1-2 年	275,939.99
2-3 年	11,000.00
3 年以上	117,500.00
小计	4,700,702.84

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数				
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	184,412.71			184,412.71
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	184,412.71			184,412.71

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	1,031,009.53	609,380.75
押金保证金	443,295.36	585,268.50
代扣代缴款项	56,397.95	60,635.93
股权转让款	3,170,000.00	
合 计	4,700,702.84	1,255,285.18

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
深圳奋达网络教育 科技有限公司	股权转让款	3,170,000.00	1 年以内	67.44	184,412.71
蒋小妹	备用金	202,588.69	1 年以内及 1-2 年	4.31	
日盛租赁国际有限 公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	4.25	
彭宇峰	备用金	184,094.00	1 年以内	3.92	
东莞市松山湖工业 发展有限公司	押金保证金	179,795.36	4-5 以年	3.82	
小 计		3,936,478.05		83.74	184,412.71

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,995,530.50		1,895,530.50	810,652.16		810,652.16
在产品	1,072,830.59		1,072,830.59	975,604.29		975,604.29
库存商品	723,999.25		723,999.25	1,680,601.18		1,680,601.18
发出商品	3,750,883.84		3,750,883.84	211,091.67		211,091.67
合计	7,543,244.18		7,443,244.18	3,677,949.30		3,677,949.30

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资				4,058,384.82		4,058,384.82
合计				4,058,384.82		4,058,384.82

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
深圳大强智 能科技有限	4,058,384.82			-325,853.93	

公司					
小 计	4,058,384.82			-325,853.93	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现股 利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
深圳大强智能 科技有限公司				-3,732,530.89		
小 计				-3,732,530.89		

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	生产设备	研发设备	运输设备	其他设备	办公设备	电子设备	合计
账面原值							
期初数	1,100,120.96	1,867,411.44	319,104.79	234,139.06	292,057.84	287,134.65	4,099,968.74
本期增加金 额	781,050.21	981,270.79			1,068.80		1,763,389.80
1) 购置					1,068.80		1,068.80
2) 融资租 入	781,050.21	981,270.79					1,762,321.00
本期减少金 额	981,971.11	1,233,697.34					2,215,668.45
1) 处 置 或 报废	981,971.11	1,233,697.34					2,215,668.45
期末数	899,200.06	1,614,984.89	319,104.79	234,139.06	293,126.64	287,134.65	3,647,690.09
累计折旧							
期初数	302,499.28	815,441.40	136,417.30	175,040.08	176,758.04	184,808.82	1,790,964.92
本期增加金 额	115,102.37	243,519.36	60,629.91	36,662.03	40,512.96	36,374.63	532,801.26
1) 计提	115,102.37	243,519.36	60,629.91	36,662.03	40,512.96	36,374.63	532,801.26
本期减少金 额	259,547.72	619,857.26					879,404.98
1) 处 置 或 报废	259,547.72	619,857.26					879,404.98
期末数	158,053.93	439,103.50	197,047.21	211,702.11	217,271.00	221,183.45	1,444,361.20
期末账面价 值	741,146.13	1,175,881.39	122,057.58	22,436.95	75,855.64	65,951.20	2,203,328.89
期初账面价 值	797,621.68	1,051,970.04	182,687.49	59,098.98	115,299.80	102,325.83	2,309,003.82

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	781,050.21	854.01		780,196.20
研发设备	981,270.79	15,845.99		965,424.80
小 计	1,762,321.00	16,700.00		1,745,621.00

9. 无形资产

项目	金蝶软件	数据智能控制 系统	机器人控制软 件	合计
账面原值				
期初数	54,699.03	282,051.28	339,622.64	676,372.95
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	54,699.03	282,051.28	339,622.64	676,372.95
累计摊销				
期初数	33,731.03	136,324.73	169,811.35	339,867.11
本期增加金额	10,939.80	56,410.24	67,924.52	135,274.56
1) 计提	10,939.80	56,410.24	67,924.52	135,274.56
本期减少金额				
期末数	44,670.83	192,734.97	237,735.87	475,141.67
账面价值				
期末账面价值	10,028.20	89,316.31	101,886.77	201,231.28
期初账面价值	20,968.00	145,726.55	169,811.29	336,505.84

10. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形 资产	转入当期 损益	
双臂柔性协作 机器人	13,840,483.16	1,006,533.10				14,847,016.26
合 计	13,840,483.16	1,006,533.10				14,847,016.26

(2) 其他说明

该项目通过与广州中国科学先进技术研究所有共同合作，上期进行进一步的测试运行，让研究项目从性能方面更加优化。该技术研究验证了机械手爪对不同形态物件的抓取试验，建立成熟的双臂柔性协作机器人系统，以符合市场需要。本期公司根据上一阶段测试结果，重

新修改优化机器人本体并生产样机，为日后产业化生产及应用示范推广，形成一定的应用市场做准备。该研发技术项目除了上期成功申请的一系列专利外，本期还成功申请了铸喷雾取件自动化生产线、送料装置、同步移动载物台等专利技术。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修工程	263,765.59		143,871.96		119,893.63
仓库建设工程	38,888.81		11,111.16		27,777.65
合 计	302,654.40		154,983.12		147,671.28

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	6,792,710.77	1,018,906.62	3,658,314.08	548,747.12
合 计	6,792,710.77	1,018,906.62	3,658,314.08	548,747.12

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	184,412.71	
可抵扣亏损	29,782.51	
小 计	214,195.22	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	29,782.51		
小计	29,782.51		

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	6,781,654.09	10,920,000.00
合 计	6,781,654.09	10,920,000.00

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	7,591,179.22	7,697,612.85
服务款	110,504.98	54,500.00
合计	7,701,684.20	7,752,112.85

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	12,629,154.11	1,954,633.48
合计	12,629,154.11	1,954,633.48

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,063,251.25	6,797,043.71	6,596,398.46	1,263,896.50
离职后福利—设定提存计划		311,836.03	311,836.03	
合 计	1,063,251.25	7,108,879.74	6,908,234.49	1,263,896.50

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,063,251.25	5,906,985.83	5,706,340.58	1,263,896.50
职工福利费		805,420.38	805,420.38	
社会保险费		67,078.50	67,078.50	
其中：医疗保险费		48,130.12	48,130.12	
工伤保险费		3,050.38	3,050.38	
生育保险费		15,898.00	15,898.00	
住房公积金		17,559.00	17,559.00	
小 计	1,063,251.25	6,797,043.71	6,596,398.46	1,263,896.50

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		301,759.64	301,759.64	
失业保险费		10,076.39	10,076.39	

小 计		311,836.03	311,836.03	
-----	--	------------	------------	--

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,025,229.70	4,021,794.24
企业所得税	921,939.70	1,762,315.36
代扣代缴个人所得税	11,009.13	12,061.18
城市维护建设税	9,358.02	59,447.36
教育费附加	4,010.58	25,477.44
地方教育附加	2,673.72	16,984.96
印花税	2,008.65	4,775.15
合计	3,976,229.50	5,902,855.69

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	6,318,102.76	3,022,320.35
服务费	28,450.00	113,987.00
租金、水电、物管费	830,772.39	141,608.90
装修款	213,880.00	213,880.00
保证金	12,000.00	12,000.00
备用金	335,932.03	231,435.62
其他		880.00
合计	7,739,137.18	3,736,111.87

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		2,600,000.00
合计		2,600,000.00

20. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁		64,424.88

售后租回	1, 224, 640. 00	180, 133. 00
未确认融资费用	-90, 204. 08	-4, 236. 55
合 计	1, 134, 435. 92	240, 321. 33

21. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
台骏国际租赁有限公司	13, 596. 84		13, 596. 84		售后回租
日盛国际租赁有限公司		426, 057. 54	25, 062. 21	400, 995. 33	售后回租
合 计	13, 596. 84	426, 057. 54	38, 659. 05	400, 995. 33	

22. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11, 111, 100. 00						11, 111, 100. 00

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8, 815, 241. 22			8, 815, 241. 22
合 计	8, 815, 241. 22			8, 815, 241. 22

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1, 127, 495. 31	163, 215. 95		1, 290, 711. 26
合 计	1, 127, 495. 31	163, 215. 95		1, 290, 711. 26

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十)2 之说明。

(2) 其他说明

本期增加系按母公司本期净利润 10%计提法定盈余公积。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润[注]	7,996,733.88	-414,364.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	864,031.87	9,372,772.75
减：提取法定盈余公积	163,215.95	961,674.31
期末未分配利润	8,697,549.80	7,996,733.88

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十)2之说明。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,631,282.33	28,033,991.22	63,385,338.31	40,549,555.60
合 计	41,631,282.33	28,033,991.22	63,385,338.31	40,549,555.60

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	107,379.14	134,394.90
教育费附加	46,019.64	57,597.80
地方教育附加	30,679.75	38,398.54
印花税	21,394.40	22,681.79
合计	205,472.93	253,073.03

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,117,115.44	3,472,446.04
差旅费	1,024,349.59	992,263.45
办公费	205,015.49	143,081.96
业务招待费	156,191.78	141,246.89
运输费	115,429.27	189,317.31
车辆费用	94,023.15	166,124.14
租金	85,560.04	90,107.54
服务费	44,336.85	216,396.34

折旧费	26,461.68	27,264.67
其他	40,862.33	141,978.95
合计	4,909,345.62	5,580,227.29

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,445,303.35	1,651,572.12
差旅费	62,411.07	85,656.37
业务招待费	19,194.00	26,830.94
办公费	904,447.29	648,151.79
折旧摊销费	295,897.21	244,530.82
咨询、技术服务费	561,824.29	831,837.48
其他	80,884.75	170,659.98
合计	3,369,961.96	3,659,239.50

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	759,839.50	412,220.68
研发领料	81,290.13	255,824.00
折旧摊销	130,188.59	9,401.70
委外研发加工检测费	229,295.15	55,648.99
合计	1,200,613.37	733,095.37

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	934,646.69	933,120.65
贴现利息	-52,806.05	118,580.06
银行手续费	30,468.46	57,747.23
利息收入	-2,760.89	-2,424.17
汇兑损失		1,181.67
其他	57,917.57	142,034.98
合计	967,465.78	1,250,240.42

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	2,004,000.00	1,942,920.89	2,004,000.00
合计	2,004,000.00	1,942,920.89	2,004,000.00

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-325,853.93	-298,460.78
处置联营企业的长期股权投资收益	-562,530.89	
合计	-888,384.82	-298,460.78

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-3,318,809.40
合计	-3,318,809.40

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-1,975,845.97
合计		-1,975,845.97

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-20,581.40	
合计		-20,581.40	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	16.12		16.12
合计	16.12		16.12

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	1,329.51	4,219.82	1,329.51
无法收回货款/押金	2,500.00	33,350.08	2,500.00
对外捐赠	9,999.96		9,999.96
合计	13,829.47	37,569.90	13,829.47

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	668,003.93	1,978,443.54
递延所得税费用	-470,159.50	-278,151.90
合计	197,844.43	1,700,291.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	727,423.88	10,970,369.94
按母公司适用税率计算的所得税费用	109,113.58	1,645,555.49
子公司适用不同税率的影响	-110,258.00	-34,231.48
非应税收入的影响	222,096.21	44,769.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,201.39	13,601.97
研发加计扣除的影响	-88,857.55	-54,982.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	53,548.80	85,578.71
所得税费用	197,844.43	1,700,291.64

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	685,366.78	10,342,294.85
政府补助	2,004,000.00	1,942,920.89
利息收入	2,760.89	2,424.17
政府财政贴息	133,564.64	
合计	2,825,692.31	12,287,639.91

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	275,417.66	8,851,530.74
付现费用	4,109,578.00	3,683,660.79
滞纳金和其他支出	11,329.47	37,569.90
合计	4,396,325.13	12,572,761.43

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	15,610,395.49	
合计	15,610,395.49	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
应付融资租赁设备款	883,418.88	645,370.84
拆借款	12,431,315.70	
合计	13,314,734.58	645,370.84

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	529,579.45	9,270,078.30
加：资产减值准备	3,318,809.40	1,975,845.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	532,801.26	536,656.87
无形资产摊销	135,274.56	135,274.56
长期待摊费用摊销	154,983.12	154,983.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		20,581.40
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	666,463.46	934,302.32

投资损失(收益以“－”号填列)	888,384.82	298,460.78
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-470,159.50	-278,151.90
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-3,865,294.88	8,660,572.25
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-6,751,381.72	-15,709,321.28
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	9,722,056.56	975,666.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,861,516.53	6,974,948.59
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,978,829.28	2,495,188.68
减: 现金的期初余额	2,495,188.68	1,921,492.01
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	483,640.60	573,696.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,978,829.28	2,495,188.68
其中: 库存现金	64,768.69	41,641.92
可随时用于支付的银行存款	2,914,060.59	2,453,546.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,978,829.28	2,495,188.68

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及
现金等价物

（四）政府补助

1. 明细情况

（1）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
“倍增计划”试点企业骨干人才资助项目	4,000.00	其他收益	关于印发《东莞市“倍增计划”试点企业骨干人才资助实施细则》的通知
促进机器人与智能装备产业项目	2,000,000.00	其他收益	关于印发《松山湖促进机器人与智能装备产业发展暂行办法》的通知
小 计	2,004,000.00		

（2）财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	金 额	列报项目	说明
科技金融发展资助项目	133,564.64	财务费用	东莞市财政局关于拨付2017年科技金融产业三融合贷款贴息的通知东财函（2018）2797号
小 计	133,564.64		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,137,564.64 元。

六、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
广东中质汇检测科技有限公司	设立	2018-11-1		51.00%

七、在其他主体中的权益

1、重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳维凯仕教育技术有限公司	深圳市	深圳市	信息技术服务业	70.00		货币出资设立

广东中质汇检测科技有限公司	东莞市	东莞市	科学研究和技术服务业	51.00		货币出资设立
---------------	-----	-----	------------	-------	--	--------

2. 重要的非全资子公司

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派的股利	期末少数股东权益余额
深圳维凯仕教育技术有限公司	30.00%	-324,966.02		-580,812.99
广东中质汇检测科技有限公司	49.00%	-9,486.40		-9,486.40

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
深圳维凯仕教育技术有限公司	3,001,486.59	27,502.74	3,028,989.33	2,038,682.57		2,038,682.57
广东中质汇检测科技有限公司	7,440.00		7,440.00	26,800.00		26,800.00

(续上表)

子公司名称	期末数					
	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
深圳维凯仕教育技术有限公司	16,938.94	4,096,150.44	4,113,089.38	2,039,562.57		2,039,562.57
广东中质汇检测科技有限公司						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳维凯仕教育技术有限公司		-1,083,220.05	-1,083,220.05	-175.76
广东中质汇检测科技有限公司		-19,360.00	-19,360.00	7,440.00

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

深圳维凯仕教育技术有限公司		-342,314.83	-342,314.83	1,854,480.45
广东中质汇检测科技有限公司				

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3 和五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 51.69%(2018 年 12 月 31 日：52.61%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,781,654.09	6,986,920.02	6,986,920.02		

应付账款	7,701,684.20	7,701,684.20	7,701,684.20		
其他应付款	7,706,365.88	7,859,049.21	7,859,049.21		
长期应付款	1,134,435.92	1,224,640.00	918,480.00	306,160.00	
小计	23,324,140.09	23,772,293.43	23,466,133.43	306,160.00	

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	13,520,000.00	13,859,675.83	13,859,675.83		
应付账款	7,752,112.85	7,752,112.85	7,752,112.85		
其他应付款	3,736,111.87	3,736,111.87	3,736,111.87		
长期应付款	240,321.33	244,557.88	244,557.88		
小计	25,248,546.05	25,592,458.43	25,592,458.43		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币6,766,000.00元(2018年12月31日：人民币13,520,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

肖永祥先生直接持有本公司 70.00%的股份，通过松聚股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有 5.39%，合计持有本公司 75.39%的股份，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳长盈精密技术股份有限公司	法人股东母公司
广东天机工业智能系统有限公司	法人股东子公司
东莞长盈精密技术有限公司	法人股东关联公司
广东天机机器人有限公司	法人股东关联公司
东莞市松聚股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的机构股东
刘英	董事
侯丽	董事
肖永前	董事
李健强	董事
师朝晖	监事
肖磊	高管
倪福安	高管

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东天机工业智能系统有限公司	工业机器人	1,503,028.68	683,103.45
深圳大强智能科技有限公司	服务费		291,262.14

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东天机机器人有限公司	配件	27,433.40	21,761.22
东莞长盈精密技术有限公司	服务费	6,896.55	191,453.00
广东长盈精密技术有限公司	配件/服务费		457,954.13
深圳大强智能科技有限公司	工业机器人		9,156,787.21
小计		34,329.95	9,827,955.56

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

肖永祥、刘英	2,000,000.00	2019-1-29	2020-1-21	否
肖永祥、刘英	1,410,000.00	2019-4-29	2020-4-28	否
肖永祥、刘英	1,176,000.00	2019-8-6	2020-8-5	否
肖永祥、刘英	1,430,000.00	2019-12-6	2020-12-5	否
肖永祥、刘英	750,000.00	2019-4-29	2020-4-28	否

3. 关联方资金拆借

关联方	借入	偿还	年份	说明
拆入				
深圳长盈精密技术股份有限公司[注]	2,000,000.00	630,000.00	2019	带息借入
肖永祥	1,163,695.20	1,893,083.20	2019	无息借入
刘英	1,824,483.87	1,211,287.08	2019	无息借入
侯丽	43,479.50	55,200.00	2019	无息借入
肖永前	21,608.84	12,680.70	2019	无息借入
李健强	60,866.63	52,995.21	2019	无息借入
师朝晖	22,294.50	19,000.00	2019	无息借入
肖磊	140,282.79	134,549.00	2019	无息借入
倪福安	114,528.17	110,473.94	2019	无息借入
拆出				
东莞市松聚股权投资合伙企业（有限合伙）	4,200.00	4,200.00	2019	无息借出

[注]：2019年1月11日，公司向深圳长盈精密技术股份有限公司借款2,000,000.00元，公司于2019年5-12月已偿还630,000.00元，截止2019年12月31日，公司尚欠深圳长盈精密技术股份有限公司1,370,000.00元。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,673,905.21	1,438,066.67

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东天机机器人有限公司	99.44	5.79	868.84	50.57

小 计		99.44	5.79	868.84	50.57
-----	--	-------	------	--------	-------

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	广东天机工业智能系统有限公司	1,516,455.00	1,327,455.00
	深圳大强智能科技有限公司		300,000.00
小 计		1,516,455.00	1,627,455.00
预收款项			
	东莞长盈精密技术有限公司	175,000.00	
小 计		175,000.00	
其他应付款			
	深圳长盈精密技术股份有限公司	1,370,000.00	
	肖永祥	932.35	730,320.35
	刘英	613,290.24	93.45
	侯丽	5,836.50	17,557.00
	肖永前	11,728.14	2,800.00
	李健强	13,758.63	5,887.21
	师朝晖	4,213.50	919.00
	肖磊	11,085.88	5,352.09
	倪福安	4,340.87	286.64
小 计		3,726,641.21	2,390,670.74

说明：深圳大强智能科技有限公司于 2019 年 3 月已转让给深圳奋达网络教育科技有限公司，本期广东松庆智能科技有限公司未向深圳大强智能科技有限公司采购、出售商品和接受、提供劳务，故此未披露期末数。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控

新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

受影响的 具体情况	对财务状况 和经营成果 的影响
<p>(1) 对生产的影响</p> <p>公司主要生产经营地位于华南区域，受新冠疫情影响，公司春节后复工时间由原2020年2月17日延迟至2020年3月20日。</p>	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
<p>(2) 对销售的影响</p> <p>新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司经营业绩。</p>	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十二、其他重要事项

分部信息

(一) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(二) 报告分部的财务信息

产品分部

项目	高新产品	外购配件	自制配件	其他	合计
主营业务收入	40,504,548.92	109,739.84	438,370.42	578,623.15	41,631,282.33
主营业务成本	27,235,398.10	82,289.49	302,942.40	413,361.23	28,033,991.22

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	214,453.44	0.84	214,453.44	100.00	
按组合计提坏账准备	25,295,662.54	99.16	6,578,257.33	26.01	18,717,405.21
合 计	25,510,115.98	100.00	6,792,710.77	26.63	18,717,405.21

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,285,671.82	100.00	3,658,314.08	10.67	30,627,357.74
合 计	34,285,671.82	100.00	3,658,314.08	10.67	30,627,357.74

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十)2之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江盾安轻合金科技有限公司	112,853.44	112,853.44	100.00	已申请破产清算
任丘市方圆磨具制造有限公司	101,600.00	101,600.00	100.00	已申请破产清算
小 计	214,453.44	214,453.44	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,848,259.07	689,264.83	5.82
1-2 年	7,299,077.30	1,280,657.02	17.55
2-3 年	3,722,928.53	2,182,937.84	58.63
3 年以上	2,425,397.64	2,425,397.64	100.00
小计	25,295,662.54	6,578,257.33	26.01

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		214,453.44						214,453.44
按组合计提坏账准备	3,658,314.08	2,919,943.25						6,578,257.33

小 计	3,658,314.08	3,134,396.69						6,792,710.77
-----	--------------	--------------	--	--	--	--	--	--------------

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宝鸡拓普达钛业有限公司	4,259,970.00	16.70	747,624.74
营口华峰动力发展股份有限公司	3,879,000.00	15.21	225,757.80
嘉禾美优特智能科技有限公司	2,344,500.00	9.19	136,449.90
东莞精科自动化科技有限公司	1,475,461.04	5.78	532,641.19
全达科技（惠州）有限公司	1,227,328.20	4.81	71,430.50
小 计	13,186,259.24	51.69	1,713,904.13

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	3,569,385.41	100.00			3,569,385.41
其中：其他应收款	3,569,385.41	100.00			3,569,385.41
合 计	3,569,385.41	100.00			3,569,385.41

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	3,293,103.87	100.00			3,293,103.87
其中：其他应收款	3,293,103.87	100.00			3,293,103.87
合 计	3,293,103.87	100.00			3,293,103.87

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

应收押金保证金组合	443,295.36		
个别认定法组合	3,126,090.05		
小计	3,569,385.41		

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	1,126,262.85
1-2 年	2,227,622.56
2-3 年	98,000.00
3 年以上	117,500.00
小计	3,569,385.41

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	1,031,009.53	608,516.87
押金保证金	443,295.36	585,268.50
代扣代缴款项	56,397.95	60,635.93
拆借款	2,038,682.57	2,038,682.57
合 计	3,569,385.41	3,293,103.87

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
深圳维凯仕教育 技术有限公司	拆借款	2,038,682.57	1-2 年及 2-3 年	57.12	
蒋小妹	备用金	202,588.69	1 年以内及 1-2 年	5.68	
日盛租赁国际有 限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	5.60	
彭宇峰	备用金	184,094.00	1 年以内	5.16	
东莞市松山湖工 业发展有限公司	押金保证金	179,795.36	4-5 年	5.04	
小 计		2,805,160.62		78.59	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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	4,200,000.00		4,200,000.00	4,200,000.00		4,200,000.00
合 计	4,200,000.00		4,200,000.00	4,200,000.00		4,200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳维凯仕教育技术有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00		
小 计	4,200,000.00			4,200,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,631,282.33	29,171,215.62	63,385,338.31	40,549,555.60
合 计	41,631,282.33	29,171,215.62	63,385,338.31	40,549,555.60

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人工费	759,839.50	412,220.68
研发领料	81,290.13	255,824.00
折旧摊销	130,188.59	9,401.70
委外研发加工检测费	229,295.15	55,648.99
合计	1,200,613.37	733,095.37

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,137,564.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,813.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-562,530.89	
小 计	1,561,220.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	234,183.06	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,327,037.34	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.02	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.62	-0.04	-0.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	864,031.87

非经常性损益	B	1,327,037.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-463,005.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	28,207,182.39
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I1	
	J1	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	28,639,198.33
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	3.02%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-1.62%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	864,031.87
非经常性损益	B	1,327,037.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-463,005.47
期初股份总数	D	11,111,100.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	11,111,100.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

广东松庆智能科技股份有限公司

二〇二〇年六月四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东松庆智能科技股份有限公司董秘办公室。

广东松庆智能科技股份有限公司

2020年6月4日