广东拓斯达科技股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2018]第 ZI10269 号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-78
三、	事务所资质证明	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

信会师报字[2018]第 ZI10269 号

广东拓斯达科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东拓斯达科技股份有限公司（以下简称“拓斯达”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了拓斯达 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于拓斯达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

拓斯达销售收入主要来源于工业机器人及自动化应用系统、注塑机配套设备及自动供料系统、智能能源及环境管理系统销售，如合并财务报表附注五（三十三）所示，公司 2017 年度营业收入总金额为 764,422,959.92 元，较上期增长 76.51%。鉴于营业收入本期金额重大且增长幅度较大，营业收入的真实性可能存在潜在错报，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、审计应对

针对上述收入的确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

（1）了解和评估拓斯达的收入确认政策，并确认其是否一贯执行；

（2）了解并测试与收入相关的内部控制，判断其可依赖；

（3）对收入执行分析程序，判断本期收入金额是否存在异常波动；

（4）从销售收入的出库记录中选取样本，检查存货发货记录、客户确认的验收单等外部证据，并与对应的销售合同、会计凭证做交叉核对；

（5）对本期销售收入、期末应收账款执行函证程序；

（6）重点复核资产负债表日前后的收入确认依据，关注销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）存货

1、事项描述

如合并财务报表附注五（七）所示，拓斯达 2017 年 12 月 31 日存货账面余额 251,894,054.53 元，较上期增加 120,542,492.69 元，期末余额与增长幅度较大。由于拓斯达存货种类较多且系统工程类项目分布全国各地，我们关注存货的存在性和完整性可能存在潜在错报，因此将存货确认为关键审计事项。

2、审计应对

针对上述存货的确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

（1）了解并测试存货管理的内部控制，包括采购与付款循环、生产与仓储循环等；

（2）询问被审计单位除管理层和财务部门以外的其他人员，如营销人员、仓库人员等，以了解有关存货存放地点的情况，关注仓库变动情况，以确定是否存在因仓库变动而未将存货纳入盘点范围的情况；

（3）在存货盘点现场实施监盘，评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的程序并观察管理层指定的盘点程序的执行情况，检查存货并执行抽盘；获取系统工程类项目的领料清单，并前往工程现场实施监盘；

（4）执行合同查验及凭证查验，执行购货测试、计价测试及截止性测试；

（5）对委托加工物资、系统工程类在产品、发出商品实施函证。

四、 其他信息

拓斯达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括拓斯达 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

五、 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，管理层负责评估拓斯达的持续经营能力，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。

治理层负责监督拓斯达的财务报告过程。

六、 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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对拓斯达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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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拓斯达不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海　　二〇一八年四月二十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

合并资产负债表

2017-12-31

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	103,350,342.21	117,005,875.75
结算备付金			
拆出资金			
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	（二）	39,668,000.86	24,106,362.14
应收账款	（三）	254,561,844.82	145,775,855.37
预付款项	（四）	42,658,987.63	19,687,252.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	（五）		1,226,458.33
应收股利			
其他应收款	（六）	7,967,047.21	3,244,113.17
买入返售金融资产			
存货	（七）	247,243,628.86	128,752,226.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	217,944,013.08	31,995,739.38
流动资产合计		913,393,864.67	471,793,883.44
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（九）	38,989,137.84	
投资性房地产			
固定资产	（十）	136,520,710.15	14,227,758.52
在建工程	（十一）	36,124,428.32	56,265,744.23
工程物资	（十二）	227,082.04	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十三）	25,884,103.65	26,303,077.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十四）	2,402,901.76	2,818,815.28
递延所得税资产	（十五）	4,866,729.88	2,837,115.73
其他非流动资产	（十六）	6,254,566.01	
非流动资产合计		251,269,659.65	102,452,511.03
资产总计		1,164,663,524.32	574,246,394.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2017-12-31

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	15,709,519.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	（十八）	38,880,575.83	5,087,884.00
应付账款	（十九）	137,433,751.18	98,150,695.09
预收款项	（二十）	116,661,752.64	75,889,498.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	16,389,241.25	10,504,876.30
应交税费	（二十二）	18,000,962.99	17,523,576.86
应付利息	（二十三）	308,125.00	
应付股利			
其他应付款	（二十四）	5,480,973.19	2,278,759.22
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十五）	1,560,872.75	1,375,622.39
其他流动负债	（二十六）	145,789.00	
流动负债合计		350,571,562.83	225,810,912.79
非流动负债：			
长期借款	（二十七）	37,601,959.86	10,162,832.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十八）	9,166,531.01	1,410,279.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,768,490.87	11,573,111.72
负债合计		397,340,053.70	237,384,024.51
所有者权益：			
股本	（二十九）	130,442,088.00	54,347,827.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	369,515,020.49	140,968,684.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十一）	34,760,947.52	21,762,563.86
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	230,313,223.00	119,783,294.90
归属于母公司所有者权益合计		765,031,279.01	336,862,369.96
少数股东权益		2,292,191.61	
所有者权益合计		767,323,470.62	336,862,369.96
负债和所有者权益总计		1,164,663,524.32	574,246,394.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　主管会计工作负责人：周永冲　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

资产负债表

2017-12-31

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		92,279,271.96	116,620,721.09
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		39,668,000.86	24,106,362.14
应收账款	（一）	254,561,844.82	153,929,510.83
预付款项		42,551,331.34	19,642,198.43
应收利息			1,226,458.33
应收股利			
其他应收款	（二）	18,422,919.71	4,234,065.48
存货		231,165,372.15	121,042,843.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		214,622,056.18	30,566,113.61
流动资产合计		893,270,797.02	471,368,273.89
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	43,049,137.84	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		135,678,543.62	14,198,795.20
在建工程		36,124,428.32	56,265,744.23
工程物资		227,082.04	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,839,231.92	26,303,077.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,402,901.76	2,818,815.28
递延所得税资产		4,636,309.18	2,837,101.56
其他非流动资产		6,254,566.01	
非流动资产合计		254,212,200.69	103,423,533.54
资产总计		1,147,482,997.71	574,791,807.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　主管会计工作负责人：周永冲　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

资产负债表（续）

2017-12-31

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		15,709,519.00	15,000,000.00
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		38,880,575.83	5,087,884.00
应付账款		132,772,683.65	100,295,449.88
预收款项		116,661,752.64	75,889,498.93
应付职工薪酬		15,808,014.89	10,419,051.87
应交税费		17,793,611.08	17,389,654.46
应付利息		308,125.00	
应付股利			
其他应付款		5,459,919.58	2,278,759.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,560,872.75	1,375,622.39
其他流动负债		145,789.00	
流动负债合计		345,100,863.42	227,735,920.75
非流动负债：			
长期借款		37,601,959.86	10,162,832.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		9,166,531.01	1,410,279.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,768,490.87	11,573,111.72
负债合计		391,869,354.29	239,309,032.47
所有者权益：			
股本		130,442,088.00	54,347,827.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		369,515,020.49	140,968,684.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,760,947.52	21,762,563.86
未分配利润		220,895,587.41	118,403,699.90
所有者权益合计		755,613,643.42	335,482,774.96
负债和所有者权益总计		1,147,482,997.71	574,791,807.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　主管会计工作负责人：周永冲　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

合并利润表

2017 年 1-12 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		764,422,959.92	433,085,305.72
其中：营业收入	（三十三）	764,422,959.92	433,085,305.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		641,509,066.60	361,714,363.84
其中：营业成本	（三十三）	483,230,826.32	252,649,753.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十四）	3,692,533.78	3,255,592.75
销售费用	（三十五）	83,491,710.27	61,701,157.31
管理费用	（三十六）	66,737,257.62	38,419,174.32
财务费用	（三十七）	-2,746,169.08	-3,135,607.03
资产减值损失	（三十八）	7,102,907.69	8,824,292.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十九）	6,182,123.29	963,511.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		989,137.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十）	-134,953.41	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	（四十一）	26,990,130.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		155,951,194.01	72,334,453.67
加：营业外收入	（四十二）	2,084,086.31	17,805,599.58
减：营业外支出	（四十三）	425,723.13	101,902.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		157,609,557.19	90,038,151.22
减：所得税费用	（四十四）	20,235,488.42	12,464,047.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,374,068.77	77,574,103.44
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		137,374,068.77	77,574,103.44
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．少数股东损益		-647,808.39	-
2．归属于母公司股东的净利润		138,021,877.16	77,574,103.44
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		137,374,068.77	77,574,103.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		138,021,877.16	77,574,103.44
归属于少数股东的综合收益总额		-647,808.39	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.34	1.43
（二）稀释每股收益（元/股）		1.34	1.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　主管会计工作负责人：周永冲　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

利润表

2017 年 1-12 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	764,431,487.05	440,058,536.23
减：营业成本	（四）	492,415,855.00	262,325,967.99
税金及附加		3,474,858.46	3,175,707.24
销售费用		82,840,715.26	61,701,157.31
管理费用		64,038,982.68	37,629,581.62
财务费用		-2,759,739.52	-3,127,789.15
资产减值损失		6,898,172.51	8,824,288.26
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	6,182,123.29	958,575.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		989,137.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-134,953.41	
其他收益		25,227,073.80	
二、营业利润（亏损以“-”填列）		148,796,886.34	70,488,198.30
加：营业外收入		2,078,568.31	17,805,599.58
减：营业外支出		425,723.13	101,902.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,449,731.52	88,191,895.85
减：所得税费用		20,465,894.95	12,464,061.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,983,836.57	75,727,833.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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）以后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净负债净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		129,983,836.57	75,727,833.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　主管会计工作负责人：周永冲　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

合并现金流量表

2017 年 1-12 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		698,344,980.88	479,728,998.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到的税费返还		1,763,929.92	50,840.99
收到其他与经营活动有关的现金	（四十五）	50,476,812.66	28,886,862.39
经营活动现金流入小计		750,585,723.46	508,666,702.25
购买商品、接受劳务支付的现金		549,638,861.05	296,503,333.44
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			
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		102,664,641.97	58,747,465.95
支付的各项税费		50,018,242.51	42,124,810.88
支付其他与经营活动有关的现金	（四十五）	40,985,429.16	29,917,713.74
经营活动现金流出小计		743,307,174.69	427,293,324.01
经营活动产生的现金流量净额		7,278,548.77	81,373,378.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		555,000,000.00	279,900,000.00
取得投资收益收到的现金		5,504,433.07	963,511.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		268,618.00	
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	（四十五）	60,000,000.00	55,400,000.00
投资活动现金流入小计		620,773,051.07	336,263,511.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,472,600.88	41,164,870.34
投资支付的现金		774,500,000.00	309,000,000.00
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	（四十五）		60,000,000.00
投资活动现金流出小计		897,972,600.88	410,164,870.34
投资活动产生的现金流量净额		-277,199,549.81	-73,901,358.55
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		311,101,140.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,709,519.00	27,653,550.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十五）	10,421,164.00	15,392,650.93
筹资活动现金流入小计		366,231,823.00	43,046,200.93
偿还债务支付的现金		16,435,427.22	2,115,095.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,272,583.46	40,601,655.28
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	（四十五）	26,523,349.91	44,000.00
筹资活动现金流出小计		58,231,360.59	42,760,750.28
筹资活动产生的现金流量净额		308,000,462.41	285,450.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-721,190.91	594,962.39
五、现金及现金等价物净增加额		37,358,270.46	8,352,432.73
加：期初现金及现金等价物余额		52,849,875.75	44,497,443.02
六、期末现金及现金等价物余额		90,208,146.21	52,849,875.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

现金流量表

2017 年 1-12 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
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		698,344,980.88	479,728,998.87
收到的税费返还			50,840.99
收到其他与经营活动有关的现金		50,454,758.68	28,878,959.51
经营活动现金流入小计		748,799,739.56	508,658,799.37
购买商品、接受劳务支付的现金		544,930,383.70	296,634,265.53
支付给职工以及为职工支付的现金		101,808,738.94	58,728,814.84
支付的各项税费		48,044,293.72	41,414,444.61
支付其他与经营活动有关的现金		54,389,239.98	29,915,835.21
经营活动现金流出小计		749,172,656.34	426,693,360.19
经营活动产生的现金流量净额		-372,916.78	81,965,439.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		555,000,000.00	279,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,504,433.07	958,575.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		268,618.00	
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		60,000,000.00	55,400,000.00
投资活动现金流入小计		620,773,051.07	335,358,575.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,447,050.92	41,137,320.34
投资支付的现金		777,560,000.00	309,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			60,000,000.00
投资活动现金流出小计		901,007,050.92	410,137,320.34
投资活动产生的现金流量净额		-280,233,999.85	-74,778,745.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		311,101,140.00	
取得借款收到的现金		44,709,519.00	27,653,550.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,421,164.00	15,392,650.93
筹资活动现金流入小计		366,231,823.00	43,046,200.93
偿还债务支付的现金		16,435,427.22	2,115,095.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,272,583.46	40,601,655.28
支付其他与筹资活动有关的现金		26,523,349.91	44,000.00
筹资活动现金流出小计		58,231,360.59	42,760,750.28
筹资活动产生的现金流量净额		308,000,462.41	285,450.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-721,190.91	594,962.39
五、现金及现金等价物净增加额		26,672,354.87	8,067,107.22
加：期初现金及现金等价物余额		52,464,721.09	44,397,613.87
六、期末现金及现金等价物余额		79,137,075.96	52,464,721.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2017 年 1-12 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	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、上年年末余额	54,347,827.00				140,968,684.20				21,762,563.86		119,783,294.90		336,862,369.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	54,347,827.00				140,968,684.20				21,762,563.86		119,783,294.90		336,862,369.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,094,261.00				228,546,336.29				12,998,383.66		110,529,928.10	2,292,191.61	430,461,100.66
（一）综合收益总额											138,021,877.16	-647,808.39	137,374,068.77
（二）所有者投入和减少资本	18,120,000.00				285,303,748.55							2,940,000.00	306,363,748.55
1．股东投入的普通股	18,120,000.00				284,905,670.43								303,025,670.43
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					398,078.12								398,078.12
4．其他												2,940,000.00	2,940,000.00
（三）利润分配									12,998,383.66		-27,491,949.06		-14,493,565.40
1．提取盈余公积									12,998,383.66		-12,998,383.66		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-14,493,565.40		-14,493,565.40
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	57,974,261.00				-57,974,261.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	57,974,261.00				-57,974,261.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					1,216,848.74								1,216,848.74
四、本期期末余额	130,442,088.00				369,515,020.49				34,760,947.52		230,313,223.00	2,292,191.61	767,323,470.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

6-1-1-15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年 1-12 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											
	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、上年年末余额	54,347,827.00				140,655,527.37				14,189,780.47		89,727,627.85		298,920,762.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	54,347,827.00				140,655,527.37				14,189,780.47		89,727,627.85		298,920,762.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					313,156.83				7,572,783.39		30,055,667.05		37,941,607.27
（一）综合收益总额											77,574,103.44		77,574,103.44
（二）所有者投入和减少资本					313,156.83								313,156.83
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					313,156.83								313,156.83
4．其他													
（三）利润分配									7,572,783.39		-47,518,436.39		-39,945,653.00
1．提取盈余公积									7,572,783.39		-7,572,783.39		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-39,945,653.00		-39,945,653.00
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．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	54,347,827.00				140,968,684.20				21,762,563.86		119,783,294.90		336,862,369.96

6-1-1-16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

所有者权益变动表

2017 年 1-12 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,347,827.00				140,968,684.20				21,762,563.86	118,403,699.90	335,482,774.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	54,347,827.00				140,968,684.20				21,762,563.86	118,403,699.90	335,482,774.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,094,261.00				228,546,336.29				12,998,383.66	102,491,887.51	420,130,868.46
（一）综合收益总额										129,983,836.57	129,983,836.57
（二）所有者投入和减少资本	18,120,000.00				285,303,748.55						303,423,748.55
1．股东投入的普通股	18,120,000.00				284,905,670.43						303,025,670.43
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					398,078.12						398,078.12
4．其他											
（三）利润分配									12,998,383.66	-27,491,949.06	-14,493,565.40
1．提取盈余公积									12,998,383.66	-12,998,383.66	
2．对所有者（或股东）的分配										-14,493,565.40	-14,493,565.40
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	57,974,261.00				-57,974,261.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	57,974,261.00				-57,974,261.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					1,216,848.74						1,216,848.74
四、本期期末余额	130,442,088.00				369,515,020.49				34,760,947.52	220,895,587.41	755,613,643.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李荃

6-1-1-17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2017 年 1-12 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,347,827.00				140,655,527.37				14,189,780.47	90,194,302.39	299,387,437.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	54,347,827.00				140,655,527.37				14,189,780.47	90,194,302.39	299,387,437.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					313,156.83				7,572,783.39	28,209,397.51	36,095,337.73
（一）综合收益总额										75,727,833.90	75,727,833.90
（二）所有者投入和减少资本					313,156.83						313,156.83
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					313,156.83						313,156.83
4．其他											
（三）利润分配									7,572,783.39	-47,518,436.39	-39,945,653.00
1．提取盈余公积									7,572,783.39	-7,572,783.39	
2．对所有者（或股东）的分配										-39,945,653.00	-39,945,653.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	54,347,827.00				140,968,684.20				21,762,563.86	118,403,699.90	335,482,774.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东拓斯达科技股份有限公司系 2014 年 3 月 24 日经东莞市工商行政管理局核准，在原东莞市拓斯普达机械科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司（以下简称“拓斯达”、“本公司”或“公司”）。本公司于 2017 年 2 月在深圳市证券交易所创业板上市，证券简称为“拓斯达”，证券代码为 300607。所属行业为通用设备制造业。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 13044.2088 万股，注册资本为 13044.2088 万元。公司社会统一信用代码为 91441900663304451G，公司住所为东莞市大岭山镇大塘朗村长塘路 3 号，法定代表人为吴丰礼。

本公司主要经营活动为：工业机器人、机械手等智能装备、五金模具机械、自动化设备及自动供料、混合计量、除湿干燥、粉碎回收等塑胶机械设备、制冷设备等的研发、设计、产销自动化控制系统软、硬件开发、销售货物进出口、技术进出口快速成型领域内的技术开发,打印设备、打印设备耗材等橡胶制品、塑料制品的研发、生产、加工与销售从事机电安装工程,空气净化工程,管道工程,容器安装工程的设计,施工,咨询。从事无尘,无菌净化系统、设备及周边机电、仪控产品的生产组装。

本公司的实际控制人为吴丰礼。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
东莞赛沃工业控制科技有限公司（以下简称“赛沃工控”）
江苏拓斯达机器人有限公司（以下简称“江苏拓斯达”）
深圳市拓联智能信息技术有限公司（以下简称“深圳拓联”）
东莞拓斯达股权投资有限公司（以下简称“拓斯达股权”）
广州拓斯达机器人有限公司（以下简称“广州拓斯达”）
昆山拓斯达机器人科技有限公司（以下简称“昆山拓斯达”）
宁波拓晨机器人科技有限公司（以下简称“宁波拓晨”）
拓斯达环球集团有限公司（以下简称“拓斯达环球”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。. .

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收款项余额 10%以上且金额在 300 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合 1	账龄组合（除合并关联方外的其他往来）
组合 2	同一合并范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-6 个月（含 6 个月）	1.00	1.00
6-12 个月（含 12 个月）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。

坏账准备的计提方法：

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

分类	预计使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出

（2）借款费用已经发生

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50~70 年	受益年限
软件	5-10 年	受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括装修费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
装修费	5-10 年	按受益年限合理预计
其他	3-5 年	按受益年限合理预计

(二十二)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付及权益工具

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认的一般原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司销售分国内销售、国外销售，其销售收入确认具体方法为：

1）国内销售

公司国内销售模式为直销与经销相结合，两种销售模式下其收入确认的具体时点为：

①直销模式下，公司对于国内销售的各类设备，合同规定需要安装的，以产品发运至客户现场、调试验收完毕并取得客户签署的设备验收报告或其他能证明已完成安装调试的文件作为风险报酬的转移时点并确认销售收入；合同规定不需要安装的，以客户签收依据作为风险报酬的转移时点并确认销售收入。

②经销模式下，发货至经销商指定地点后，由销售部根据客户确认的送货单所记录的出货型号、数量及相应订单的单价制作对账单，经双方确认无误后交由财务部门开具销售发票确认销售收入。

2）国外销售

对于国外销售合同，以产品发运装船离岸并办理完出口清关手续时确认销售收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 具体标准

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：与政府签订的相关文件中约定本公司取得的补助需用于购建或以其他方式形成长期资产的，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与政府签订的相关文件中约定本公司取得的政府补助用于购买长期资产以外的费用类支出的，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：按该补助相关的研发项目的实际支出类别分别划分为与资产相关或与收益相关。

3、 确认时点

本公司以实际取得政府补助款项时做为确认时点。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十) 资产证券化业务

本公司将部分信托财产证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

（2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

（3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(三十一)其他重要会计政策和会计估计

本公司无需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会	列示持续经营净利润本年金额 137,374,068.77 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。列示持续经营净利润上年金额 77,574,103.44 元；列示终止经营净利润上年金额 0 元
（2）部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	董事会	财务费用：减少 318,088.00 元
（3）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会	其他收益：26,990,130.81 元
（4）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会	本年营业外支出减少 134,953.41 元，重分类至资产处置收益。

2、 重要会计估计变更

公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00 /11.00 /17.00	本公司、赛沃工控、江苏拓斯达、深圳拓联、拓斯达股权、广州拓斯达、昆山拓斯达、宁波拓晨
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00/5.00	
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3.00	
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2.00	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00	本公司
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00	赛沃工控、江苏拓斯达、深圳拓联、拓斯达股权、广州拓斯达、昆山拓斯达、宁波拓晨
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.50	拓斯达环球

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 税收优惠

1、 公司享受高新技术企业税收优惠政策

根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局 2016 年 2 月 2 日联合发布的的“粤科高字【2016】18 号”文《广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于公布广东省 2015 年通过复审高新技术企业名单的通知》，公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，高新技术企业证书编号为：GF201544000358。

根据本公司享有的上述所得税优惠税率政策，2017 年度本公司执行 15%的企业所得税税率。

2、 子公司赛沃工控享受符合条件的软件企业增值税即征即退优惠政策

子公司赛沃工控已取得《软件产品登记证书》，符合软件企业的认定标准，根据国务院下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业若干政策的通知》(国发[2000]18 号)第 5 条的规定及由财政部、国家税务总局和海关总署联合下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)第 1 条的规定，销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

3、 子公司赛沃工控享受符合条件的软件企业税收优惠政策

子公司赛沃工控已取得《软件产品登记证书》，符合软件企业的认定标准，根据财政部、国家税务总局和海关总署联合下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)第 1 条的规定，对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，赛沃工控 2017 年度免征企业所得税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	20,444.78	21,162.22
银行存款	90,187,701.43	112,828,713.53
其他货币资金	13,142,196.00	4,156,000.00
合 计	103,350,342.21	117,005,875.75
其中：存放在境外的款项总额		

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
定期存款		60,000,000.00
银行承兑汇票保证金	13,098,196.00	1,500,000.00
保函保证金	44,000.00	2,656,000.00
合 计	13,142,196.00	64,156,000.00

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 13,098,196.00 元系本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 44,000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,470,685.21	16,602,632.58
商业承兑汇票	9,197,315.65	7,503,729.56
合计	39,668,000.86	24,106,362.14

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 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

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	45,326,885.06	
商业承兑汇票	40,000.00	
合计	45,366,885.06	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	256,164,570.48	94.45	6,579,197.26	2.57	249,585,373.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,056,993.56	5.55	10,080,521.96	66.95	4,976,471.60
合计	271,221,564.04	100.00	16,659,719.22	6.14	254,561,844.82

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,145,382.00	91.82	3,140,246.36	2.15	143,005,135.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,021,606.22	8.18	10,250,886.49	78.72	2,770,719.73
合计	159,166,988.22	100.00	13,391,132.85	8.41	145,775,855.37

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-6 个月（含 6 个月）	186,374,551.89	1,863,745.52	1.00
6-12 个月（含 12 个月）	48,636,592.27	2,431,829.61	5.00
1-2 年（含 2 年）	19,470,631.34	1,947,063.13	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,682,794.98	336,559.00	20.00
合计	256,164,570.48	6,579,197.26	2.57

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	应收账款性质	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
飞雕电器集团有限公司	货款	2,720,000.00	1,360,000.00	50.00	注（1）
大同机械（东莞）销售有限公司	货款	2,169,132.23	2,169,132.23	100.00	注（2）
重庆南信智造电子科技有限公司	货款	1,651,700.00	825,850.00	50.00	注（3）
深圳明智超精密科技有限公司	货款	1,387,887.81	693,943.91	50.00	注（4）
广东东诚光电科技有限公司	货款	988,512.50	494,256.25	50.00	注（5）
凡高实业有限公司	货款	950,000.00	438,900.00	46.20	注（6）
深圳市福昌电子技术有限公司	货款	581,266.65	581,266.65	100.00	注（7）
深圳市联懋塑胶有限公司	货款	545,948.55	272,974.28	50.00	注（8）
其他逾期客户	货款	4,062,545.82	3,244,198.64	79.86	注（9）
合计		15,056,993.56	10,080,521.96	66.95	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：

（1）飞雕电器集团有限公司：因账龄较长，货款回收难度较大，公司为谨慎起见，按 50%计提坏账准备。

（2）大同机械（东莞）销售有限公司：因账龄较长，货款回收难度较大，公司为谨慎起见，按 100%计提坏账准备。

（3）重庆南信智造电子科技有限公司：2017 年 9 月 18 日，本公司作为原告对重庆南信智造电子科技有限公司未依约履行合同付款义务，向东莞市第二人民法院提起民事诉讼，并同时申请诉讼财产保全，查封该公司 CNC 加工中心一台。该案受理后，于 2017 年 11 月 20 日完成调解并出具调解书，由重庆南信智造电子科技有限公司分期支付货款 1,651,700.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未收到货款。基于谨慎性原则，本公司对该诉讼案所涉及的应收账款按 50%计提减值准备。

（4）深圳明智超精密科技有限公司：因账龄较长，货款回收难度较大，公司为谨慎起见，按 50%计提坏账准备。

（5）广东东诚光电科技有限公司：2017 年 8 月 3 日，本公司作为原告对广东东诚光电科技有限公司（以下简称“广东东诚”）、东莞市慧美实业投资有限公司（以下简称“东莞慧美”）未依约履行合同付款义务，向东莞市第二人民法院提起民事诉讼，并提出如下诉讼请求：请求法院依法判令广东东诚、东莞慧美支付 1,126,062.50 元并承担 112,606.25 元违约金，并依法请求冻结广东东诚存款账户或查封、扣押等值设备。后广东东诚提起反诉，要求我司赔偿损失。目前该案件已经一审作出判决，法院支持我司诉讼请求，并裁判我司承担逾期完成的违约责任。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未收到货款 988,512.50 元。基于谨慎性原则，本公司对该诉讼案所涉及的应收账款按 50%计提减值准备。

（6）凡高实业有限公司：2014 年 6 月 9 日，本公司作为原告对凡高实业有限公司（以下简称“凡高实业”）就未按购销合同（合同编号：20121026001）约定履行买方付款义务，向西安市灞桥区人民法院提起民事诉讼，要求凡高实业支付货款 2,908,500.00 元及利息 345,125.75.00 元、退还保证金 170,000.00 元及利息 8,020.27 元，承担本案诉讼费，并申请了财产保全。西安市灞桥区人民法院于 2014 年 6 月 18 日出具 2014 灞民初字第 01355 号《民事裁定书》并做出冻结被告银行存款的裁定。2014 年 7 月 24 日，本案开庭，在法庭的主持下双方自愿进行了调解，并于 2014 年 8 月 28 日达成调解协议，西安市灞桥区人民法院出具（2014）灞民初字第 01355 号《民事调解书》：拓斯达同意在原合同约定金额 645 万元的基础上减少 18 万元，最终结算合同金额为 627 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

凡高实业已付 309 万元，合同余款为 318 万元，另有拓斯达投标保证金 17 万元，合计 335 万元，凡高实业应于 2015 年 2 月之前分 5 期进行还款，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已收到执行款 240 万元，除 43.89 万元质量保证金需待质保期满后支付外，尚余 51.11 万元未执行完毕。2018 年 4 月 17 日公司收到执行案款 45 万元，经管理层综合评估，除 43.89 万元质量保证金收回可能性较低，其余款项均能收回，对应收款项余额（含质保金）计提减值准备 43.89 万元。

（7）深圳市福昌电子技术有限公司：2015 年 9 月 14 日，本公司作为原告对深圳市福昌电子技术有限公司（以下简称“深圳福昌电子”）就未按购销合同约定履行买方付款义务，向东莞市第二人民法院提起民事诉讼，并提出如下诉讼请求：请求法院依法判令深圳福昌电子支付 1,792,600 元货款。该案因被告方深圳福昌电子单方提出管辖权异议，导致该案直至 2016 年 2 月 22 日才第一次开庭审理，并因案因复杂，已经转为普通程序。2016 年 5 月 9 日，本案开庭，在法庭的主持下双方自愿进行了调解，达成调解协议，东莞市第二人民法院出具“(2015)东二法岭民二初字第 374 号”《民事调解书》：确认被告所欠货款为 762,000.00 元，被告应于调解书生效之日起 30 日内向发行人支付 762,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已收到货款 180,733.35 元，尚余 581,266.65 元未收回。基于谨慎性原则，本公司对该诉讼案所涉及的应收账款全额计提了减值准备。

（8）深圳市联懋塑胶有限公司：因账龄较长，货款回收难度较大，公司为谨慎起见，按 50%计提坏账准备。

（9）其他逾期客户：经评估该部分客户回款存在不确定性，基于谨慎原则按 50%或 100%计提坏账准备。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,118,164.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 511,100.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	338,478.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
河北冠鹏橡胶脚轮制造有限公司	货款	182,548.07	公司经营困难，无力偿还	董事会审批	否
长沙海博机电设备有限公司	货款	155,930.00	款项无法收回	董事会审批	否
合计		338,478.07			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	14,644,000.00	5.40	805,420.00
第二名	11,020,920.00	4.06	606,150.60
第三名	9,734,829.42	3.59	652,499.35
第四名	9,040,000.00	3.33	497,200.00
第五名	8,307,000.00	3.06	587,025.00
合计	52,746,749.42	19.44	3,148,294.95

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	42,406,574.79	99.41	18,138,875.74	92.14
1 至 2 年	232,253.49	0.54	1,547,946.59	7.86
2 至 3 年	19,950.12	0.05	430.09	0.00
3 年以上	209.23	0.00		
合计	42,658,987.63	100.00	19,687,252.42	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	18,385,298.48	43.10
第二名	5,961,475.00	13.97
第三名	2,175,600.00	5.10
第四名	1,532,088.12	3.59
第五名	1,345,638.48	3.15
合计	29,400,100.08	68.91

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款		1,226,458.33
合计		1,226,458.33

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,603,891.05	100.00	636,843.84	7.40	7,967,047.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,603,891.05	100.00	636,843.84	7.40	7,967,047.21

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,623,617.94	100.00	379,504.77	10.47	3,244,113.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,623,617.94	100.00	379,504.77	10.47	3,244,113.17

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1-6 个月（含 6 个月）	5,548,828.40	55,488.28	1.00
6-12 个月（含 12 个月）	1,593,546.72	79,677.34	5.00
1-2 年（含 2 年）	842,007.60	84,200.76	10.00
2-3 年（含 3 年）	140,922.33	28,184.46	20.00
3-4 年（含 4 年）	178,586.00	89,293.00	50.00
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	8,603,891.05	636,843.84	7.40

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 257,939.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	3,498,416.18	2,159,345.08
备用金借款	1,633,580.83	1,071,754.58
应收暂付款	531,894.04	392,518.28
应收少数股东投资款	2,940,000.00	
合计	8,603,891.05	3,623,617.94

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收少数股东投资款	1,380,000.00	1-6 个月	16.04	13,800.00
第二名	押金及保证金	1,015,791.00	1-6 个月	11.81	10,157.91
第三名	押金及保证金	940,000.00	1-6 个月：50,000.00 元；6-12 个月：890,000.00 元	10.93	45,000.00
第四名	应收少数股东投资款	780,000.00	1-6 个月	9.07	7,800.00
第五名	应收少数股东投资款	540,000.00	1-6 个月	6.28	5,400.00
合计		4,655,791.00		54.13	82,157.91

6、 本期无涉及政府补助的应收款项

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,280,668.38	1,860,846.97	80,419,821.41	29,023,741.39	1,990,067.86	27,033,673.53
在产品	64,850,812.00		64,850,812.00	16,515,292.13		16,515,292.13
库存商品	38,503,023.36	2,643,050.20	35,859,973.16	7,558,116.37	466,174.85	7,091,941.52
发出商品	64,270,779.40		64,270,779.40	76,601,332.54		76,601,332.54
周转材料	471,475.06	146,528.50	324,946.56	359,522.91	143,092.25	216,430.66
委托加工物资	1,517,296.33		1,517,296.33	1,293,556.50		1,293,556.50
合计	251,894,054.53	4,650,425.67	247,243,628.86	131,351,561.84	2,599,334.96	128,752,226.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,990,067.86	768,969.10		898,189.99		1,860,846.97
库存商品	466,174.85	2,466,098.83		289,223.48		2,643,050.20
周转材料	143,092.25	3,436.25				146,528.50
合计	2,599,334.96	3,238,504.18		1,187,413.47		4,650,425.67

3、 存货期末余额不存在含有借款费用资本化金额的情况

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
短期理财产品	211,500,000.00	30,000,000.00
待抵扣增值税进项税	3,170,608.85	539,780.13
增值税留抵税额	3,273,404.23	1,455,959.25
合计	217,944,013.08	31,995,739.38

其他说明：

截至 2017 年 12 月 31 日，公司持有兴业银行东莞长安支行保本浮动收益型理财产品金额 53,000,000.00 元，持有东莞农商行新塘分理处保本浮动收益型理财产品金额 158,500,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
东莞市野田智能装备有限公司		30,000,000.00		1,054,819.49					31,054,819.49		
武汉久同智能科技有限公司		8,000,000.00		-65,681.65					7,934,318.35		
小计		38,000,000.00		989,137.84					38,989,137.84		
合计		38,000,000.00		989,137.84					38,989,137.84		

说明：

1、 2017 年 9 月，公司与熊绍林、东莞市野田智能装备有限公司（以下简称“野田智能”）签订股权转让协议，约定熊绍林以 3000 万元转让其持有的野田智能 20%的股权给公司，对应注册资本 140.054 万元。股权转让交易完成后，公司持有野田智能 20%股权。公司对野田智能具有重大影响，采用权益法核算。

2、 2017 年 11 月 15 日，公司与武汉久祥企业管理合伙企业（有限合伙）、武汉艾博思企业管理合伙企业（有限合伙）、武汉久同智能科技有限公司（以下简称“武汉久同”）签订增资扩股协议书，约定公司以增资扩股方式对目标公司武汉久同投资 800 万元，认缴武汉久同新增注册资本 100 万元，余款 700 万元计入资本公积。增资完成后，武汉久同的注册资本为 500 万元，拓斯达占武汉久同注册资本的 20%。公司对武汉久同具有重大影响，采用权益法核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1．账面原值						
（1）年初余额		11,553,493.02	7,628,248.46	2,643,243.96	1,610,774.32	23,435,759.76
（2）本期增加金额	114,680,395.62	4,820,646.82	1,686,744.85	1,633,822.51	3,746,418.79	126,568,028.59
—购置		4,820,646.82	1,686,744.85	1,407,326.78	3,587,427.35	11,502,145.80
—在建工程转入	114,680,395.62			226,495.73	158,991.44	115,065,882.79
—其他增加						
（3）本期减少金额		789,263.80	250,814.71	81,992.63	6,393.64	1,128,464.78
—处置或报废		789,263.80	250,814.71	81,992.63	6,393.64	1,128,464.78
—其他减少						
（4）期末余额	114,680,395.62	15,584,876.04	9,064,178.60	4,195,073.84	5,350,799.47	148,875,323.57
2．累计折旧						
（1）年初余额		2,999,552.90	4,279,615.48	1,415,999.20	512,833.66	9,208,001.24
（2）本期增加金额		1,184,087.12	1,593,440.11	714,599.11	418,118.58	3,910,244.92
—计提		1,184,087.12	1,593,440.11	714,599.11	418,118.58	3,910,244.92
—其他增加						
（3）本期减少金额		478,548.33	217,784.01	62,793.12	4,507.28	763,632.74
—处置或报废		478,548.33	217,784.01	62,793.12	4,507.28	763,632.74
—其他减少						
（4）期末余额		3,705,091.69	5,655,271.58	2,067,805.19	926,444.96	12,354,613.42
3．减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
—其他增加						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—其他减少						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	114,680,395.62	11,879,784.35	3,408,907.02	2,127,268.65	4,424,354.51	136,520,710.15
（2）年初账面价值		8,553,940.12	3,348,632.98	1,227,244.76	1,097,940.66	14,227,758.52

2、 本期无暂时闲置的固定资产

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	114,680,395.62	工程尚未整体竣工验收

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业机器人及智能装备生产基地建设项目	33,016,759.59		33,016,759.59	56,265,744.23		56,265,744.23
ERP 实施项目	3,062,623.68		3,062,623.68			
广州办事处办公室装修工程	45,045.05		45,045.05			
合计	36,124,428.32		36,124,428.32	56,265,744.23		56,265,744.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
工业机器人及智能装备生产基地建设项目	267,597,800.00	56,265,744.23	91,816,898.15	115,065,882.79		33,016,759.59	55.34	三期工程施工	1,312,812.55	786,307.98	2.50/4.90	募集资金+银行借款
合计		56,265,744.23	91,816,898.15	115,065,882.79		33,016,759.59			1,312,812.55	786,307.98		

3、 经评估，期末在建工程不存在减值因素，无需计提在建工程减值准备。

6-1-1-58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十二) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
工业机器人及智能装备生产基地建设项目	227,082.04	
合计	227,082.04	

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）年初余额	26,030,685.00	1,672,299.15	27,702,984.15
（2）本期增加金额		283,018.87	283,018.87
—购置		283,018.87	283,018.87
—其他增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
—其他减少			
（4）期末余额	26,030,685.00	1,955,318.02	27,986,003.02
2．累计摊销			
（1）年初余额	1,141,565.16	258,341.72	1,399,906.88
（2）本期增加金额	520,613.76	181,378.73	701,992.49
—计提	520,613.76	181,378.73	701,992.49
—其他增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
—其他减少			
（4）期末余额	1,662,178.92	439,720.45	2,101,899.37
3．减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
—其他增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
—其他减少			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	24,368,506.08	1,515,597.57	25,884,103.65
（2）年初账面价值	24,889,119.84	1,413,957.43	26,303,077.27

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

3、 期末无用于抵押的无形资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,818,815.28		415,913.52		2,402,901.76
合计	2,818,815.28		415,913.52		2,402,901.76

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,917,246.05	3,305,091.83	16,369,972.58	2,455,501.55
内部交易未实现利润	1,244,389.34	186,658.40	1,133,815.40	170,072.31
递延收益	9,166,531.00	1,374,979.65	1,410,279.11	211,541.87
合计	32,328,166.39	4,866,729.88	18,914,067.09	2,837,115.73

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	29,742.68	
可抵扣亏损	1,962,612.04	
合计	1,992,354.72	

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	期末余额	年初余额	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年	1,962,612.04		
合计	1,962,612.04		

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购买长期资产的预付款项	6,254,566.01	
合计	6,254,566.01	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	15,709,519.00	
保证借款		15,000,000.00
合计	15,709,519.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明：

2017 年 8 月 8 日，兴业银行东莞分行与公司签订编号为兴银粤借字（东莞）第 201708041433 号的《流动资金借款合同》，借款金额 7,928,094.00 元，款项用于支付货款，借款期限自 2017 年 8 月 8 日至 2018 年 8 月 7 日止。借款金额一次性发放，放款日以借款借据、凭证所记载的实际发放日为准。借款利率采用浮动利率，即央行人民币存款基准利率三个月期限加 3.25%，浮动周期为月。合同约定每月 21 日为付息日，借款到期时结清剩余本息。

2017 年 8 月 30 日，兴业银行东莞分行与公司签订编号为兴银粤字（东莞）第 201708290013 号的《流动资金借款合同》，借款金额人民币 7,781,425.00 元，款项用于支付货款，借款期限自 2017 年 8 月 30 日至 2018 年 8 月 29 日止。借款金额一次性发放，放款日以借款借据、凭证所记载的实际发放日为准。借款利率采用浮动利率，即央行人民币存款基准利率三个月期限加 3.25%，浮动周期为月。合同约定每月 21 日为付息日，借款到期时结清剩余本息。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,880,575.83	5,087,884.00
合计	38,880,575.83	5,087,884.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	135,636,615.33	97,515,181.19
1-2 年（含 2 年）	1,373,120.49	436,077.05
2-3 年（含 3 年）	396,908.09	198,423.17
3-4 年（含 4 年）	27,107.27	1,013.68
合计	137,433,751.18	98,150,695.09

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	111,303,258.57	74,143,920.21
1-2 年（含 2 年）	4,518,672.97	1,423,316.72
2-3 年（含 3 年）	526,421.10	322,262.00
3-4 年（含 4 年）	313,400.00	
合计	116,661,752.64	75,889,498.93

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,658,047.90	103,568,332.60	96,890,422.60	16,335,957.90
离职后福利-设定提存计划	846,828.40	5,011,756.79	5,805,301.84	53,283.35
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	10,504,876.30	108,580,089.39	102,695,724.44	16,389,241.25

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	9,085,445.24	94,944,499.10	87,936,262.67	16,093,681.67
（2）职工福利费		5,147,473.25	5,103,399.58	44,073.67
（3）社会保险费	122,907.26	1,596,899.65	1,688,976.87	30,830.04
其中：医疗保险费	90,666.66	1,029,181.87	1,093,809.43	26,039.10
工伤保险费	30,754.75	351,899.90	379,690.75	2,963.90
生育保险费	1,485.85	215,817.88	215,476.69	1,827.04
（4）住房公积金	319,023.90	1,831,120.60	2,150,144.50	
（5）工会经费和职工教育经费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他	130,671.50	48,340.00	11,638.98	167,372.52
合计	9,658,047.90	103,568,332.60	96,890,422.60	16,335,957.90

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	828,397.08	4,814,696.77	5,591,938.95	51,154.90
失业保险费	18,431.32	197,060.02	213,362.89	2,128.45
合计	846,828.40	5,011,756.79	5,805,301.84	53,283.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	10,667,789.53	10,768,270.27
企业所得税	5,627,427.40	5,246,496.25
个人所得税	438,881.28	265,004.28
城市维护建设税	559,941.60	572,036.27
教育费附加	332,959.51	342,456.94
地方教育费附加	221,973.00	228,304.65
印花税	101,486.57	
土地使用税	50,504.10	101,008.20
合计	18,000,962.99	17,523,576.86

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	308,125.00	
合计	308,125.00	

(二十四) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付期间费用	3,380,973.19	1,378,759.22
保证金及押金	2,100,000.00	800,000.00
应付暂借款		100,000.00
合计	5,480,973.19	2,278,759.22

2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,560,872.75	1,375,622.39
合计	1,560,872.75	1,375,622.39

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销增值税销项	145,789.00	
合计	145,789.00	

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	29,000,000.00	
保证借款	8,601,959.86	
保证、抵押借款		10,162,832.61
合计	37,601,959.86	10,162,832.61

长期借款分类的说明：

（1）根据东莞市经信局《关于同意广东拓斯达科技股份有限公司工业机器人关键技术及自动化应用研发及产业化建设项目股权投资方案的复函》（东经信复[2017]439 号）并经各方协商同意，2017 年 7 月子公司赛沃工控与东莞市东实创业投资有限公司（以下简称“东实创投”）签订《增资扩股协议书》，东实创投以增资扩股方式对赛沃工控投资 2,900 万元，认缴赛沃工控新增注册资本 42.51 万元，余款 2,857.49 万元计入资本公积金。本次增资所得款项将按原计划用于公司的“工业机器人关键技术及自动化应用研发及产业化建设项目”，投资期为 2017 年 8 月至 2020 年 7 月，在投资期内由赛沃工控按照 2.5%的年化收益率向东实创投支付分红收益。本次增资扩股视同由东实创投向公司提供三年期专项借款，按年付息，到期一次还本。

（2）2015 年 9 月 23 日，本公司与东莞农业商业银行股份有限公司大岭山支行（以下简称“东莞农商行大岭山支行”）签署《最高额借款合同》，由东莞农商行大岭山支行向本公司提供贷款本金最高限额不超过人民币 2,800 万元的贷款，贷款期间为 2015 年 9 月 23 日起至 2023 年 9 月 22 日止。在该借款合同项下，由吴丰礼于 2015 年 9 月 23 日与东莞农商行大岭山支行签订合同号为 DB2015091700000058 的《最高额保证担保合同》提供担保保证；由本公司于 2015 年 9 月 23 日与东莞农商行大岭山支行签订合同号为 DB2015091700000059 的《最高额抵押担保合同》，以本公司拥有的证号为“东府国用（2014）第特 216 号”、位于东莞市大岭山镇大塘朗村、面积为 41,824.2 平方米的国有土地使用权提供抵押担保。2017 年 8 月 24 日，公司与东莞农商行大岭山支行签订《借款合同补充协议》，原合同签订的担保条款变更为仅由吴丰礼先生提供不可撤销的连带保证责任。2015 年 12 月 7 日、2016 年 1 月 25 日，本公司分别收到借款人民币 1,000,000.00 元、人民币 10,538,455.00 元，用于支付工程款。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下的借款余额为人民币 8,601,959.86 元。其中截至 2017 年 12 月 31 日一年内到期的长期借款金额 1,560,872.75 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,410,279.11	11,800,000.00	4,043,748.10	9,166,531.01
合计	1,410,279.11	11,800,000.00	4,043,748.10	9,166,531.01

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑示范生产线项目	829,220.76		69,476.59		759,744.17	既与资产相关，又与收益相关
基于伺服控制系统的五轴机械手的研制及产业化项目	581,058.35		261,388.17		319,670.18	既与资产相关，又与收益相关
2016 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金（应用型科技研发扶持方向）		6,800,000.00	2,773,277.43		4,026,722.57	既与资产相关，又与收益相关
东莞市引进第三批创新科研团队立项资助项目资金		5,000,000.00	939,605.91		4,060,394.09	既与资产相关，又与收益相关
合计	1,410,279.11	11,800,000.00	4,043,748.10		9,166,531.01	

说明：详见“附注十一、政府补助”。

(二十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	54,347,827.00	18,120,000.00		57,974,261.00		76,094,261.00	130,442,088.00

股本变动情况说明：

（1）根据公司 2015 年 5 月 15 日召开的第一届董事会 2015 年第十次会议、2015 年 5 月 30 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2017] 36 号《关于核准广东拓斯达科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司公开发行新股不超过 1,812 万股，增加注册资本 18,120,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 72,467,827.00 元。公司本次公开发行股票的结果为：按本次发行价格 18.74 元/股、发行新股 1,812 万股计算的共计募集资金总额为 339,568,800.00 元。

（2）2017 年 5 月 17 日，公司召开 2016 年度股东大会，审议通过 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以公司原有总股本 72,467,827 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.000000 元人民币现金（含税）。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。分红前本公司总股本为 72,467,827 股，分红后总股本增至 130,442,088 股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	139,849,216.44	284,905,670.43	57,974,261.00	366,780,625.87
其他资本公积	1,119,467.76	1,614,926.86		2,734,394.62
合计	140,968,684.20	286,520,597.29	57,974,261.00	369,515,020.49

资本公积变动说明：

（1）募集资金股本溢价 284,905,670.43 元转入资本公积。

（2）其他资本公积中，因以权益结算的股份支付增加的资本公积 398,078.12 元，详见“附注十、股份支付”相关说明。

（3）其他资本公积中，2011 年、2012 年期间计提的员工社会保险 897,824.84 元和住房公积金 319,023.90 元，因无需支付，转入资本公积。

（4）资本公积减少说明详见“附注五、（二十九）股本”。

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,762,563.86	12,998,383.66		34,760,947.52
合计	21,762,563.86	12,998,383.66		34,760,947.52

说明：本期增加系公司根据公司章程的规定，按税后净利润的 10%提取的法定盈余公积金。

(三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	119,783,294.90	89,727,627.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	119,783,294.90	89,727,627.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,021,877.16	77,574,103.44
减：提取法定盈余公积	12,998,383.66	7,572,783.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,493,565.40	39,945,653.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	230,313,223.00	119,783,294.90

说明：应付普通股股利说明详见“附注五、（二十九）股本”。

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	763,598,080.72	483,230,826.32	411,839,070.99	234,727,891.25
其他业务	824,879.20		21,246,234.73	17,921,862.30
合计	764,422,959.92	483,230,826.32	433,085,305.72	252,649,753.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,377,302.69	1,389,654.74
教育费附加	819,585.23	833,028.01
地方教育费附加	546,390.15	555,352.02
土地使用税	151,512.30	134,677.60
车船使用税	27,437.29	7,290.68
印花税	571,766.54	189,893.31
残疾人保障金	198,539.58	145,696.39
合计	3,692,533.78	3,255,592.75

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,611,248.02	23,409,888.55
运费	8,906,693.65	7,440,972.87
差旅费	10,715,703.82	8,042,584.22
服务费	16,436,892.24	11,995,112.60
宣传展览广告费	2,433,449.41	1,522,668.78
业务招待费	2,178,987.78	2,722,942.89
办公费	2,563,600.74	1,648,537.91
其他	1,645,134.61	4,918,449.49
合计	83,491,710.27	61,701,157.31

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,712,047.77	6,893,884.89
研发费用	36,529,536.06	20,190,846.41
办公费	5,001,908.30	3,548,898.12
聘请中介机构服务费	5,420,688.15	2,751,949.63
股份支付	398,078.12	313,156.83
业务招待费	1,247,151.20	855,553.23
其他	5,427,848.02	3,864,885.21
合计	66,737,257.62	38,419,174.32

(三十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	101,916.24	656,002.28
减：利息收入	2,716,544.22	2,731,252.36
供应商现金折扣	830,397.46	508,943.09
汇兑损益	652,281.00	-579,503.52
其他	46,575.36	28,089.66
合计	-2,746,169.08	-3,135,607.03

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,864,403.51	5,955,556.80
存货跌价损失	3,238,504.18	2,868,736.14
合计	7,102,907.69	8,824,292.94

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	989,137.84	
持有短期理财产品取得的投资收益	5,192,985.45	963,511.79
合计	6,182,123.29	963,511.79

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	-134,953.41		-134,953.41
合计	-134,953.41		-134,953.41

(四十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑示范生产线项目	69,476.59		既与资产相关，又与收益相关
基于伺服控制系统的五轴机械手的研制及产业化项目	261,388.17		既与资产相关，又与收益相关
2016 年度企业研究开发省级财政补助项目（应用型科技研发扶持方向）	891,500.00		与收益相关
2016 年度东莞市首台（套）技术装备项目	887,000.00		与收益相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金企业转型升级方向（机器人发展专题工业机器人应用项目）	19,060,000.00		与收益相关
2016 年东莞市企业成长培育专项资金（第二批专业服务补助项目）	98,700.00		与收益相关
第一批专利申请资助项目资金	18,000.00		与收益相关
东莞市科学技术局 2016 年东莞市企业研发投入后补助	4,900.00		与收益相关
东莞市科学技术局 2017 年东莞市企业研发投入后补助项目追加	67,290.00		与收益相关
东莞市科学技术局 2017 专利资助倍增	3,000.00		与收益相关
东莞市科学技术局 2016 年科学保险补贴	26,037.70		与收益相关
2016 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金（应用型科技研发扶持方向）	2,773,277.43		既与资产相关，又与收益相关
东莞市引进第三批创新科研团队立项资助项目资金	939,605.91		既与资产相关，又与收益相关
东莞市科学技术局专利促进专项资金	6,000.00		与收益相关
东莞市科学技术局 2017 年东莞市企业研发投入后补助项目追加	67,290.00		与收益相关
东莞市商务局企业开拓境内外市场专项补助	53,608.00		与收益相关
增值税即征即退	1,763,057.01		与收益相关
合计	26,990,130.81		

说明：详见“附注十一、政府补助”

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		16,970,445.08	
赞助费收入	810,842.00	595,966.20	810,842.00
其他	1,273,244.31	239,188.30	1,273,244.31
合计	2,084,086.31	17,805,599.58	2,084,086.31

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出	18,378.92		18,378.92
赞助支出	36,600.00	53,710.38	36,600.00
其他	370,744.21	48,191.65	370,744.21
合计	425,723.13	101,902.03	425,723.13

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,265,102.57	13,488,280.37
递延所得税费用	-2,029,614.15	-1,024,232.59
合计	20,235,488.42	12,464,047.78

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	157,609,557.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	23,641,433.58
子公司适用不同税率的影响	840,421.50
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	318,057.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	631,541.47
按税费规定的技术开发费加计扣除	-2,553,074.62
符合条件的软件企业两免三减半	-2,642,890.56
所得税费用	20,235,488.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	31,086,573.56	15,997,000.00
往来款	9,879,371.81	7,463,208.62
利息收入	3,960,445.39	2,746,203.28
其他	5,550,421.90	2,680,450.49
合计	50,476,812.66	28,886,862.39

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	31,836,263.24	26,042,901.54
支付保证金及押金	8,892,355.00	3,740,337.80
其他支出	256,810.92	134,474.40
合计	40,985,429.16	29,917,713.74

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回存出定期存款	60,000,000.00	55,000,000.00
政府补助		400,000.00
合计	60,000,000.00	55,400,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存出定期存款		60,000,000.00
合计		60,000,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	7,321,164.00	15,392,650.93
政府补助	3,100,000.00	
合计	10,421,164.00	15,392,650.93

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	18,919,360.00	
支付保函保证金		44,000.00
支付发行费用	7,603,989.91	
合计	26,523,349.91	44,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	137,374,068.77	77,574,103.44
加：资产减值准备	7,102,907.69	8,824,292.94
固定资产等折旧	3,910,244.92	3,016,322.37
无形资产摊销	701,992.49	651,189.06
长期待摊费用摊销	415,913.52	421,150.32
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）	134,953.41	
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）	1,609,415.13	61,039.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,182,123.29	-963,511.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,029,614.15	-1,024,232.59
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）	-120,542,492.69	-64,337,459.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-141,807,087.60	-27,560,411.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	126,192,292.45	84,397,738.46
其他	398,078.12	313,156.83
经营活动产生的现金流量净额	7,278,548.77	81,373,378.24
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	90,208,146.21	52,849,875.75
减：现金的期初余额	52,849,875.75	44,497,443.02
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	37,358,270.46	8,352,432.73

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现　金	90,208,146.21	52,849,875.75
其中：库存现金	20,444.78	21,162.22
可随时用于支付的银行存款	90,187,701.43	52,828,713.53
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	90,208,146.21	52,849,875.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,142,196.00	保证金
合计	13,142,196.00	

(四十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,561,106.33	6.5342	16,734,780.98
欧元	23,531.59	7.8023	183,600.53
应收账款			
其中：美元	60,347.36	6.5342	394,321.72

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买情况。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期新增合并单位 7 家，原因为：本期通过投资设立了 6 家全资子公司江苏拓斯达机器人有限公司、东莞拓斯达股权投资有限公司、广州拓斯达机器人有限公司、昆山拓斯达机器人科技有限公司、宁波拓晨机器人科技有限公司、拓斯达环球集团有限公司，1 家控股子公司深圳市拓联智能信息技术有限公司，具体情况如下：

（1）2017 年 4 月 13 日公司设立非全资子公司深圳市拓联智能信息技术有限公司，公司认缴出资 306 万元，认缴出资比例 51%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已实缴出资 306 万元。

（2）2017 年 5 月 27 日，公司设立全资子公司江苏拓斯达机器人有限公司，公司认缴出资 10,000 万元，认缴出资比例为 100%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）2017 年 8 月 11 日，公司设立全资子公司东莞拓斯达股权投资有限公司，公司认缴出资 1,000 万元，认缴出资比例为 100%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资。

（4）2017 年 9 月 14 日，公司设立全资子公司昆山拓斯达机器人科技有限公司，公司认缴出资 100 万元，认缴出资比例为 100%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资。

（5）2017 年 9 月 20 日公司设立全资子公司广州拓斯达机器人有限公司，公司认缴出资 1,000 万元，认缴出资比例为 100%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资。

（6）2017 年 9 月 22 日公司设立全资子公司宁波拓晨机器人科技有限公司，公司认缴出资 100 万元，认缴出资比例 100%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资。

（7）2017 年 11 月 13 日公司设立全资子公司拓斯达环球集团有限公司，公司认缴出资港币 500 万元，认缴出资比例为 100%。截至 2017 年 12 月 31 日，拓斯达环球尚处于筹建过程，公司尚未实际出资。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞赛沃工业控制科技有限公司	东莞市	东莞市	设计生产销售工业控制系统软硬件	100.00		设立
江苏拓斯达机器人有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		设立
深圳市拓联智能信息技术有限公司	深圳市	深圳市	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00		设立
东莞拓斯达股权投资有限公司	东莞市	东莞市	租赁和商务服务业	100.00		设立
昆山拓斯达机器人科技有限公司	昆山市	昆山市	批发和零售业	100.00		设立
广州拓斯达机器人有限公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业	100.00		设立
宁波拓晨机器人科技有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00		设立
拓斯达环球集团有限公司	香港	香港	进出口贸易、投资、技术研发及推广	100.00		设立

注：2017 年 11 月 13 日，本公司在香港登记注册全资子公司拓斯达环球集团有限公司，认缴注册资本港币 5,000,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
深圳市拓联智能信息技术有限公司	49.00	-647,808.39		2,292,191.61

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市拓联智能信息技术有限公司	13,207,079.98	80,494.44	13,287,574.42	8,609,632.35		8,609,632.35						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市拓联智能信息技术有限公司	14,743.59	-1,322,057.93	-1,322,057.93	7,173,400.53				

4、 本期无需要披露的使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情况

5、 本期无需要披露的向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况

(二) 本期不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞市野田智能装备有限公司	东莞市	东莞市	研发、制造、销售:工业机器人、无人化车间设计解决方案系统、智能焊接设备、智能自动化生产线、红外线设备、检测设备、包装印刷设备、智能组装设备、超声波设备、热铆溶接设备、激光设备、震动焊接设备、切割冲压设备、及其相关配套配件与模具;货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	20.00		权益法
武汉久同智能科技有限公司	武汉市	武汉市	智能化控制设备、机电一体化设备、电气设备、电子产品、激光通信产品及自动化产品的研究、开发、生产、销售并提供配套技术成果转让、技术咨询、技术服务;计算机系统集成;运动控制系统集成;货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止进出口的货物及技术)。(上述范围中依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	20.00		权益法

6-1-1-75

说明:

1、 2017 年 9 月，公司与熊绍林、东莞市野田智能装备有限公司（以下简称“野田智能”）签订股权转让协议，约定熊绍林以 3000 万元转让其持有的野田智能 20%的股权给公司，对应注册资本 140.054 万元。股权转让交易完成后，公司持有野田智能 20%股权。公司对野田智能具有重大影响，采用权益法核算。

2、 2017 年 11 月 15 日，公司与武汉久祥企业管理合伙企业（有限合伙）、武汉艾博思企业管理合伙企业（有限合伙）、武汉久同智能科技有限公司（以下简称“武汉久同”）签订增资扩股协议书，约定公司以增资扩股方式对目标公司武汉久同投资 800 万元，认缴武汉久同新增注册资本 100 万元，余款 700 万元计入资本公积。增资完成后，武汉久同的注册资本为 500 万元，公司占武汉久同注册资本的 20%。公司对武汉久同具有重大影响，采用权益法核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	野田智能	武汉久同	野田智能	武汉久同
流动资产	49,539,065.91	9,856,745.07	21,517,301.79	1,159,419.47
非流动资产	1,753,796.57	4,831,095.59	2,135,038.98	
资产合计	51,292,862.48	14,687,840.66	23,652,340.77	1,159,419.47
流动负债	27,678,694.61	5,651,128.39	14,338,582.34	1,022,619.77
非流动负债	3,978,414.41		659,912.12	
负债合计	31,657,109.02	5,651,128.39	14,998,494.46	1,022,619.77
归属于公司股东权益	19,635,753.46	9,036,712.27	8,653,846.31	136,799.70
按持股比例计算的净资产份额	3,927,150.69	1,807,342.45	1,730,769.26	27,359.94
对联营企业权益投资的账面价值	31,054,819.49	7,934,318.35		
营业收入	50,477,178.51	2,388,865.47	22,128,556.47	1,242,370.91
净利润	10,981,907.15	-400,087.43	458,211.41	30,380.77
综合收益总额	10,981,907.15	-400,087.43	458,211.41	30,380.77

(四) 本期不存在重要的共同经营

(五) 本期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。本公司主要通过签订固定利率计息的借款以规避市场利率变动的风险。

（2）汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	16,732,820.72	181,103.79	16,913,924.51	12,593,084.27	169,602.15	12,762,686.42
应收账款	394,321.72		394,321.72	2,500,251.88		2,500,251.88
合计	17,127,142.44	181,103.79	17,308,246.23	15,093,336.15	169,602.15	15,262,938.30

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，将对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响
上升 5%	735,600.46
下降 5%	-735,600.46

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应付票据	38,880,575.83					38,880,575.83
应付账款	137,433,751.18					137,433,751.18
其他应付款	5,480,973.19					5,480,973.19
长期借款	1,560,872.75				37,601,959.86	39,162,832.61
合计	183,356,172.95				37,601,959.86	220,958,132.81

项目	年初余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应付票据	5,087,884.00					5,087,884.00
应付账款	98,150,695.09					98,150,695.09
其他应付款	2,278,759.22					2,278,759.22
长期借款	1,375,622.39				10,162,832.61	11,538,455.00
合计	106,892,960.70				10,162,832.61	117,055,793.31

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制方

名称	关联关系	类型	期末持股比例	表决权比例
吴丰礼	控股股东	自然人	40.9945%	40.9945%

注：本公司控股股东及实际控制人为吴丰礼直接持有本公司股权 40.0449%，并通过东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）0.9496%出资份额间接持有公司股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞拓晨实业投资有限公司	控股股东控制的企业
杨双保	持有本公司 8.2339 %股权的自然人股东，董事
黄代波	持有本公司 6.3790 %股权的自然人股东，董事
东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
福建兴证战略创业投资企业（有限合伙）	参股股东
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	参股股东
九江通汇投资中心（有限合伙）	参股股东

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞市三正金融投资有限公司	参股股东
湖北高富信创业投资有限公司	参股股东
尹建桥	董事
李迪	董事
冉晓明	前董事，已离任
裴海龙	前董事，已离任
朱亮	董事
周润书	董事
钟春标	董事
吴盛丰	监事会主席
任俊照	监事
杨晒汝	监事
陈轩	监事
丘乐乐	前董事会秘书，已离任
杨海	董事会秘书
周永冲	财务总监
傅荣庭	证券事务代表
吴丰义	控股股东之弟
罗小敏	前监事会主席，已离任
陈洪生	前董事，已离任
严海芬	控股股东及实际控制人吴丰礼之配偶

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉久同智能科技有限公司	材料采购	732,446.07	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	金融银行
控股股东吴丰礼提供担保[1]	2,800	2015/9/23	2023/9/22	否	东莞农商行大岭山支行
吴丰礼、杨双保、东莞市达晨股权投资合伙企业（有限合伙）提供担保[2]	1,500	2016/1/20	2017/1/19	是	招商银行股份有限公司东莞分行
控股股东吴丰礼及其配偶严海芬提供担保[3]	2,000	2016/3/3	2017/3/2	是	中国建设银行股份有限公司东莞市分行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联担保情况说明：

（1）2015 年 9 月 23 日，公司与东莞农村商业银行签订《最高额借款合同》（合同号 HT2015091700000020）、《最高额保证担保合同》（合同号 DB2015091700000058），由东莞农村商业银行股份有限公司大岭山支行向本公司提供 2,800 万元的贷款额度，由控股股东吴丰礼提供担保保证，抵押借款期限至 2023 年 9 月 22 日。

（2）2016 年 1 月 20 日，本公司与招商银行股份有限公司东莞分行（签订编号为 0016020060 的授信协议，由招行东莞分行为本公司提供人民币 15,000,000.00 元的综合循环授信额度，授信期间为 2016 年 1 月 20 日起到 2017 年 1 月 19 日止，贷款利率为中国人民银行的基准利率，授信额度的用途为流动资金贷款、银行承兑汇票、国内信用证、商票保贴额度。在该授信协议项下，由吴丰礼、杨双保、东莞市达晨股权投资合伙企业（有限合伙）于 2016 年 1 月 20 日与招行东莞分行签订编号为 0016020060 的最高额不可撤销担保书提供保证。

（3）2016 年 3 月 3 日，本公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行（以下简称"建行东莞分行"）签订合同编号为[2016]8800-101-023 的人民币流动资金贷款合同，由建行东莞分行为本公司提供借款人民币 2000 万元整，借款期限为 1 年即 2016 年 3 月 3 日至 2017 年 3 月 2 日，贷款利率为 LPR 利率加 48.5 个基点（1 基点=0.01%），借款用途为支付采购原材料款。在该贷款合同项下，由吴丰礼、严海芬分别与建行东莞分行于 2016 年 1 月 28 日分别签订了合同编号为[2016]8800-8100-009 、[2016]8800-8100-010 的保证合同提供连带责任保证。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,302,735.60	2,701,250.98

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	武汉久同智能科技有限公司	134,615.39	

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2015 年 1 月，控股股东吴丰礼与王冰岩等 12 名员工签订东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）出资份额转让协议，由王冰岩等 12 名员工受让控股股东在达晨投资 28.3516 万元的出资份额，转让价格为 53 万元；双方在出资份额转让协议中做出约

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

定“员工自本协议签署之日 5 年内（下称“服务期”）内，应持续在公司任职或工作，不因其个人原因解除或终止与公司的劳动关系”。本次股权转让过程中员工通过达晨投资入股的出资额折算成广东拓斯达的股份，每股出资成本为 4.78 元，参考 2014 年 11 月 PE 深圳市达晨创丰股权投资企业（有限公司）、九江通汇投资中心（有限合伙）、东莞三正金融投资有限公司、湖北高富创业投资有限公司入股的价格为每股 17.48 元，员工入股的成本总差额人民币 1,406,547.40 元。本公司按 5 年服务期进行摊销，于 2017 年度确认对员工的股权激励费用 398,078.12 元，计入管理费用，同时增加资本公积。

(二) 以股份支付服务情况

项目	本期发生额	上期发生额
以股份支付换取的职工服务总额	398,078.12	313,156.83
以股份支付换取的其他服务总额		

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑示范生产线项目[1]	870,000.00	递延收益	69,476.59	1,154,503.43	其他收益或营业外收入
基于伺服控制系统的五轴机械手的研制及产业化项目[2]	400,000.00	递延收益	73,064.25	318,941.65	其他收益或营业外收入
2016 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金（应用型科技研发扶持方向）[3]	2,000,000.00	递延收益	45,284.40		其他收益
东莞市引进第三批创新科研团队立项资助项目资金[4]	1,100,000.00	递延收益	2,369.23		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
基于伺服控制系统的五轴机械手的研制及产业化项目[2]	600,000.00	188,323.92		其他收益
2016 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金（应用型科技研发扶持方向）[3]	4,800,000.00	2,727,993.03		其他收益
东莞市引进第三批创新科研团队立项资助项目资金[4]	3,900,000.00	937,236.68		其他收益
2016 年度企业研究开发省级财政补助项资金[5]	891,500.00	891,500.00		其他收益
2016 年度东莞市首台（套）重点技术装备项目资金[6]	887,000.00	887,000.00		其他收益
2016 年省级工业与信息化发展专项资金企业转型升级方向（机器人发展专题工业机器人应用项目）[7]	19,060,000.00	19,060,000.00		其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2016 年第一季度科技金融产业三融合贷款贴息[8]	318,088.00	318,088.00		财务费用
2016 年东莞市企业成长培育专项资金（第二批专业服务补助项目）[9]	98,700.00	98,700.00		其他收益
第一批专利申请资助项目资金[10]	18,000.00	18,000.00		其他收益
2016 年东莞市企业研发投入后补助项目[11]	4,900.00	4,900.00		其他收益
2017 年东莞市企业研发投入后补助项目追加资金[12]	134,580.00	134,580.00		其他收益
东莞市科学技术局 2017 专利资助倍增[13]	3,000.00	3,000.00		其他收益
2016 年科学保险补贴[14]	26,037.70	26,037.70		其他收益
东莞市科学技术局专利促进专项资金[15]	6,000.00	6,000.00		其他收益
企业开拓境内外市场专项资金 [16]	53,608.00	53,608.00		其他收益
增值税即征即退[17]	1,763,057.01	1,763,057.01		其他收益
企业成长培育专项资金	300,000.00		300,000.00	营业外收入
财政国库展位特装费	31,500.00		31,500.00	营业外收入
研究开发补助资金	674,100.00		674,100.00	营业外收入
东莞市财政国库转型升级政策性补贴	12,000,000.00		12,000,000.00	营业外收入
名牌称号企业奖励资金	600,000.00		600,000.00	营业外收入
广东特支计划科技创业领军人才	800,000.00		800,000.00	营业外收入
东莞市第二批高企及培育奖励资助	100,000.00		100,000.00	营业外收入
专利申请资助	48,000.00		48,000.00	营业外收入
专利申请资助	42,000.00		42,000.00	营业外收入
上市奖励	845,000.00		845,000.00	营业外收入
研发经费投入奖励	53,000.00		53,000.00	营业外收入
发明专利补助	3,400.00		3,400.00	营业外收入

说明：

（1）根据广东省科学技术厅、广东省财政厅共同发布的《关于下达 2014 年省前沿与关键技术创新专项资金项目计划（重大科技专项、粤港联合创新）的通知》[粤科规财字（2015）82 号]，以及公司与广东省科学技术厅签订的《项目合同书约定》，科技厅资助给本公司“基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑示范生产线”项目科技研发资金人民币 500 万元，资金仅限用于本项目设备费 145 万元，材料费、人员费和其他相关费用 355 万元。公司于 2015 年 12 月收到专项资金补助 300 万元，该项目完工后需向广东省科学技术厅申请验收。该项目于已于 2017 年 12 月验收，公司根据项目验收情况于 2017 年度将与资产相关的补贴收入按照已购固定资产的使用年限分摊，2017 年度确认其他收益 69,476.59 元。

（2）根据广东省科学技术厅、东莞市科学技术局发布的《关于下达 2014 年省前沿与关键技术创新专项资金项目计划（重大科技专项、粤港联合创新）的通知》[粤科

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

规财字（2015）151 号]，以及公司与广东科学技术厅签订的《项目合同书约定》，科技厅资助给本公司“基于伺服控制系统的五轴机械手的研制及产业化”项目科技研发资金人民币 100 万元，资金仅限用于本项目设备费 40 万元，材料费、人员费和其他相关费用 60 万元。其中东莞理工学院城市学院，协助本公司一起研发，分配 10 万元经费。公司于 2016 年 4 月收到专项资金补助 100 万元，该项目实施期限为 2015 年 4 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日，项目完成需提出验收申请。截至 2017 年 12 月 31 日，该项目已完成但尚未验收。公司根据项目资金使用情况于 2017 年将与收益相关的补贴收入计入其他收益 188,323.92 元，同时将与资产相关的补贴收入按照已购固定资产的使用年限分摊计入其他收益 73,064.25 元。

（3）根据 2016 年 5 月广东省科技厅规划财务处（科技重大专项办公室）发布的《关于 2016 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金（应用型科技研发扶持方向）分配方案的公示 》、2017 年 1 月东莞市财政局与东莞市科学技术局联合发布的《关于拨付 2016 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金（应用型科技研发扶持方向）的通知》[东财函（2017）18 号]，和公司与广东省科学技术厅签订的《广东省省级科技计划项目合同书》，公司获得并于 2017 年 1 月收到“2016 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金(应用型科技研发扶持方向)”共计 800 万元人民币，资金仅限用于本项目设备费 200 万元，材料费、人员费和其他相关费用 600 万元。其中广东技术师范学院协助本公司一起研发，分配 120 万元经费。该项目实施期限为 2016 年 1 月 4 日至 2018 年 12 月 26 日，项目完成需提出验收申请。公司根据项目资金使用情况于 2017 年将与收益相关的补贴收入计入其他收益 2,727,993.03 元，同时将与资产相关的补贴收入按照已购固定资产的使用年限分摊计入其他收益 45,284.40 元。

（4）根据 2017 年 5 月 15 日市科学技术局发布的《关于拨付东莞市引进第三批创新科研团队立项资助项目资金的通知 》文件和公司与东莞市科学技术局签订的《东莞市引进创新科研团队合同书》，公司的“工业机器人控制系统应用研究与开发团队”项目获得东莞市引进第三批创新科研团队项目，于 2017 年 5 月收取补助资金 500 万人民币。该资金补助仅限用于本项目设备费 110 万元，材料费、人员费和其他相关费用 390 万元。该项目实施期限为 2017 年 1 月至 2021 年 12 月，项目完成需提出验收申请。公司根据项目资金使用情况于 2017 年将与收益相关的补贴收入计入其他收益 937,236.68 元，同时将与资产相关的补贴收入按照已购固定资产的使用年限分摊计入其他收益 2,369.23 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）根据《广东省科学厅、广东省财政厅关于下达 2016 年度省企业研究开发升级财政补助项目计划的通知》[粤科规局财字（2016）214 号]、2017 年 3 月东莞市科学技术局、东莞市财政局发布的《关于下达 2016 年度企业研究开发升级财政补助项目资金的通知》[东科函（2017）154 号]，东莞财政局于 2017 年 3 月向公司拨付补助项目金 891,500.00 元，该补助金以政府引导企业普遍建立研发准备金制度并有计划、持续地增加研发投入为目的。

（6）根据 2017 年 6 月东莞市经济和信息化局发布的《关于拨付 2016 年度东莞市首台（套）重点技术装备项目资金的通知》[东经信函（2017）642 号]，公司的“三自由度工业机器人 MD-80 系列、MEW-80S 系列”产品符合相关要求，认定为 2016 年度东莞市首台（套）重点技术装备，并根据产品销售情况奖励资金 887,000.00 万元。

（7）根据 2017 年 8 月东莞市经济和信息化局发布的《关于拨付 2016 年省级工业与信息化发展专项资金企业转型升级方向（机器人发展专题工业机器人应用项目）的通知》[东经信函（2017）906 号]，公司的“ 广东省工业机器人骨干企业销售补贴”获 2016 年省级工业与信息化发展专项资金企业转型升级方向（机器人发展专题工业机器人应用项目）19,060,000.00 万元，为销售补贴。

（8）根据广东省东莞市财政局 2017 年 6 月发布的文件《关于拨付 2016 年第一季度科技金融产业三融合贷款贴息的通知》文件[东财函（2017）1059 号]，财政局将 2016 年第一季度科技金融产业三融合贷贴息款于 2017 年 6 月拨付给公司 97,673.00 元、220,415.00 元。

（9）根据东莞市经济和信息化局于 2017 年 5 月发布的《关于拨付 2016 年东莞市企业成长培育专项资金（第二批专业服务补助项目）的通知》[东经信函（2017）597 号]文件，公司被认定为成长型中小企业，获得补助资金 98,700.00 元。“企业成长培育资金”用于给予成长型企业重点扶持、建库跟踪和定期监测。

（10）根据东莞市科学技术局 2017 年 8 月发布的《关于拨付 2017 年东莞市第一批专利申请资助项目资金的通知》文件，公司获得 2017 年东莞市第一批专利申请资助项目资金 18,000.00 元，该资金为政府对专利优势企业的资助。

（11）根据东莞市科学技术局 2017 年 5 月发布的《2016 年东莞市企业研发投入后补助项目拟补助公示》，经过审核后市财政局向公司拨款补助该项目资金 4,900.00 元。该资金为政府对企业上一年度研究开发投入给予的补助。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（12）根据东莞市科学技术局 2017 年 9 月发布的《关于 2017 年东莞市企业研发投入后补助项目拟补助再公示 》，市财政局于 11 月、12 月向公司分别拨款补助该项目资金 67,290.00 元人民币。

（13）根据知识产权局于 2017 年 11 月发布的《关于拨付 2017 年东莞市第一批专利申请资助项目倍增计划试点企业奖励资助资金的通知》，公司获得 2017 年东莞市第一批专利申请资助项目，并符合倍增资助条件“倍增计划”，被奖励拨款资助 3,000.00 元。

（14）根据东莞市人民政府办公室文件[东府办（2015）66 号]，对东莞市范围内注册的投保科技保险的高新技术企业和科技型中小企业，给予保费补贴支持。公司于 2017 年购买科学保险，获取相应保险补贴 26,037.70 元。

（15）根据 2017 年 12 月东莞市科学技术局发布的《关于拨付 2017 年东莞市第二批专利申请资助项目资金的通知》和《东莞市专利促进项目资助办法（修订）》[东府办（2016）20 号]，公司获得专利申请资助资金 6,000.00 元。

（16）根据 2017 年 12 月东莞市商务局发布的《关于拨付 2017 年第十批东莞市促进企业开拓境内外市场专项资金的通知》和《关于印发东莞市促进企业开拓境内外市场专项资金管理办法的通知》[东府办（2017）82 号]及《东莞市商务局专项资金申请指南的规定》，公司获得其专项资金 53,608.00 元。

（17）根据国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号，2017 年公司获得销售软件增值税即征即退，金额为 1,763,057.01 元。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重大财务承诺事项

（1）2012 年 8 月 31 日，本公司与东莞市大岭山镇新塘第一股份经济合作社、东莞市大岭山镇新塘第三股份经济合作社、东莞市大岭山镇新塘第四股份经济合作社和东莞市大岭山镇新塘第六股份经济合作社（出租人）签订《厂房租赁合同书》，约定出租人将其位于东莞市大岭山镇新塘村新塘路 90 号的厂房、宿舍楼及其他建筑物出租给本公司使用，租赁面积共约 10,300 平方米，月租金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

总额为 103,000.00 元人民币，租金每 5 年递增 8%；另综合服务费每月 3,000 元，每 5 年递增 10%，垃圾清运费每月 400 元，每 5 年递增 10%。租赁期自 2012 年 9 月 1 日起至 2032 年 8 月 31 日止。

（2）2014 年 8 月 1 日，本公司与东莞市大岭山镇新塘第一股份经济合作社、东莞市大岭山镇新塘第三股份经济合作社、东莞市大岭山镇新塘第四股份经济合作社和东莞市大岭山镇新塘第六股份经济合作社（出租人）签订《厂房租赁合同书》，约定出租人将其位于东莞市大岭山镇新塘村新塘路 90 号的新扩建租赁物现状出租给本公司使用，租赁面积共约 7663 平方米，月租金总额为 84,293.00 元人民币，租金每 5 年递增 10%；另综合服务费以工厂员工人数计算，每人每月 15 元。租赁期自 2014 年 10 月 1 日起至 2024 年 7 月 31 日止（2014 年 8 月 1 日至 2014 年 9 月 30 日为装修免租期）。

（3）2017 年 12 月 30 日，本公司与广东凯宏建设工程有限公司签订《广东拓斯达科技股份有限公司 2 号宿舍楼精装修工程施工合同》，委托广东凯宏建设工程有限公司对本公司 2 号宿舍楼精装修工程，双方约定该项目施工期限由 2017 年 12 月 31 日至 2018 年 3 月 25 日，合同金额 10,257,788.66 元。

2、 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

(二) 或有事项

1、 因未决诉讼或仲裁形成的或有负债

报告期无因未决诉讼或仲裁形成的或有负债

2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

报告期无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3、 其他或有负债

报告期无需要披露的其他或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本期无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	26,088,417.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	

说明：根据本公司 2018 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第七次会议决议，以总股本 130,442,088 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元人民币（含税），合计派发现金红利 26,088,417.60 元人民币（含税）；同时以资本公积转增股本向全体股东每 10 股转增 0 股，共计转增 0 股。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1、 广东拓斯达科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 12 月 26 日和 2018 年 1 月 11 日分别召开第二届董事会第五次会议及 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用自有资金增加全资子公司江苏拓斯达机器人有限公司注册资本的议案》，2018 年 1 月 22 日江苏拓斯达完成工商变更，注册资本由 10,000 万元变更为 30,000 万元。

2、 公司 2018 年 3 月 2 日召开第二届董事会第六次会议，同意通过《关于以现金收购参股公司东莞市野田智能装备有限公司股权的议案》。2018 年 3 月 6 日，公司与熊绍林、陈宝玉等八位自然人股东正式签署《股权转让协议》及《股权转让补充协议》，约定公司以总价 12,000 万元收购熊绍林、陈宝玉等八位自然人股东所持有东莞市野田智能装备有限公司（以下简称“野田智能”）80%的股权。本次股权转让完成后，公司将持有野田智能 100%股权，野田智能将成为公司的全资子公司。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本期未发生需要披露的债务重组事项。

(三) 资产置换

本期未发生需要披露的资产置换情况。

(四) 年金计划

本期未发生需要披露的年金计划情况。。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 终止经营

本期未发生终止经营事项。

(六) 分部信息

本期无需要披露的分部信息。

(七) 其他需要披露的重要事项

1、 公司诉重庆南信智造电子科技有限公司返还货款

重庆南信智造电子科技有限公司：2017 年 9 月 18 日，本公司作为原告对重庆南信智造电子科技有限公司未依约履行合同付款义务，向东莞市第二人民法院提起民事诉讼，并同时申请诉讼财产保全，查封该公司 CNC 加工中心一台。该案受理后，于 2017 年 11 月 20 日完成调解并出具调解书，由重庆南信智造电子科技有限公司分期支付该 1,651,700.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未收到货款。基于谨慎性原则，本公司对该诉讼案所涉及的应收账款按 50%计提坏账准备。

2、 公司诉广东东诚光电科技有限公司返还货款及违约金

2017 年 8 月 3 日，本公司作为原告对广东东诚光电科技有限公司（以下简称“广东东诚”）、东莞市慧美实业投资有限公司（以下简称“东莞慧美”）未依约履行合同付款义务，向东莞市第二人民法院提起民事诉讼，并提出如下诉讼请求：请求法院依法判令广东东诚、东莞慧美支付 1,126,062.50 元并承担 112,606.25 元违约金，并依法请求冻结广东东诚存款账户或查封、扣押等值设备。后广东东诚提起反诉，要求我司赔偿损失。目前该案件已经一审作出判决，法院支持我司诉讼请求，并裁判我司承担逾期完成的违约责任。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未收到货款 988,512.50 元。基于谨慎性原则，本公司对该诉讼案所涉及的应收账款按 50%计提坏账准备。

3、 公司诉凡高实业有限公司返还货款及违约金

2014 年 6 月 9 日，本公司作为原告对凡高实业有限公司（以下简称“凡高实业”）就未按购销合同（合同编号：20121026001）约定履行买方付款义务，向西安市灞桥区人民法院提起民事诉讼，要求凡高实业支付货款 2,908,500.00 元及利息 345,125.75.00 元、退还保证金 170,000.00 元及利息 8,020.27 元，承担本案诉讼费，并申请了财产保全。西安市灞桥区人民法院于 2014 年 6 月 18 日出具 2014 灞民初字第 01355 号《民事裁定书》并做出冻结被告银行存款的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

裁定。2014 年 7 月 24 日，本案开庭，在法庭的主持下双方自愿进行了调解，并于 2014 年 8 月 28 日达成调解协议，西安市灞桥区人民法院出具（2014）灞民初字第 01355 号《民事调解书》：拓斯达同意在原合同约定金额 645 万元的基础上减少 18 万元，最终结算合同金额为 627 万元。凡高实业已付 309 万元，合同余款为 318 万元，另有拓斯达投标保证金 17 万元，合计 335 万元，凡高实业应于 2015 年 2 月之前分 5 期进行还款，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已收到执行款 240 万元，除 43.89 万元质量保证金需待质保期满后支付外，尚余 51.11 万元未执行完毕。2018 年 4 月 17 日公司收到执行案款 45 万元，经管理层综合评估，除 43.89 万元质量保证金收回可能性较低，其余款项均能收回，对应收款项余额（含质保金）计提减值准备 43.89 万元。

4、 公司诉深圳市福昌电子技术有限公司返还货款

2015 年 9 月 14 日，本公司作为原告对深圳市福昌电子技术有限公司（以下简称“深圳福昌电子”）就未按购销合同约定履行买方付款义务，向东莞市第二人民法院提起民事诉讼，并提出如下诉讼请求：请求法院依法判令深圳福昌电子支付 1,792,600 元货款。该案因被告方深圳福昌电子单方提出管辖权异议，导致该案直至 2016 年 2 月 22 日才第一次开庭审理，并因案因复杂，已经转为普通程序。2016 年 5 月 9 日，本案开庭，在法庭的主持下双方自愿进行了调解，达成调解协议，东莞市第二人民法院出具“(2015)东二法岭民二初字第 374 号”《民事调解书》：确认被告所欠货款为 762,000.00 元，被告应于调解书生效之日起 30 日内向发行人支付 762,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已收到货款 180,733.35 元，尚余 581,266.65 元未收回。基于谨慎性原则，本公司对该诉讼案所涉及的应收账款全额计提了减值准备。

5、 公司诉深圳市胜豪机械设备有限公司返还货款及违约金

2017 年 7 月 27 日，本公司作为原告对深圳市胜豪机械设备有限公司（以下简称“深圳胜豪”）未依约履行合同付款义务，向东莞市第二人民法院提起民事诉讼，并提出如下诉讼请求：请求法院依法判令深圳胜豪支付 495,600.00 元并承担 56,140.00 元违约金，并依法请求冻结深圳胜豪存款账户或查封、扣押等值设备。目前该案件已于 2017 年 10 月 12 日判决胜诉。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未收到货款。基于谨慎性原则，本公司对该诉讼案所涉及的应收账款全额计提了减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、 公司诉贵州省百纳威智能科技有限公司返还货款

2017 年 9 月 12 日，本公司作为原告对贵州省百纳威智能科技有限公司未依约履行合同付款义务，向东莞市第二人民法院提起民事诉讼，东莞市第二人民法院对该案进行诉前调解。目前该案已完结，并已申请强制执行。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未收到货款 294,000.00 元。基于谨慎性原则，本公司对该诉讼案所涉及的应收账款全额计提了减值准备。

7、 公司诉广东中宝电器制造有限公司返还货款及违约金

2017 年 6 月 13 日，本公司作为原告对广东中宝电器制造有限公司（以下简称“广东中宝”）、黄雄立就未按购销合同约定履行付款义务，向东莞市第二人民法院提起民事诉讼，并提出如下诉讼请求：请求法院依法判令广东中宝、黄雄立支付 230,500.00 元货款并承担 23,050.00 元逾期付款违约金，请求依法冻结广东中宝银行账户或查封、扣押等额价值的财产，目前法院已依法立案。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未收到货款。基于谨慎性原则，本公司对该诉讼案所涉及的应收账款全额计提了减值准备。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	256,164,570.48	94.45	6,579,197.26	2.57	249,585,373.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,056,993.56	5.55	10,080,521.96	66.95	4,976,471.60
合计	271,221,564.04	100.00	16,659,719.22	6.14	254,561,844.82

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,299,037.46	92.22	3,140,246.36	2.15	151,158,791.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,021,606.22	7.78	10,250,886.49	78.72	2,770,719.73
合计	167,320,643.68	100.00	13,391,132.85	8.00	153,929,510.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，无同一合并范围内的关联方往来。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-6 个月（含 6 个月）	186,374,551.89	1,863,745.52	1.00
6-12 个月（含 12 个月）	48,636,592.27	2,431,829.61	5.00
1-2 年（含 2 年）	19,470,631.34	1,947,063.13	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,682,794.98	336,559.00	20.00
合计	256,164,570.48	6,579,197.26	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	应收账款性质	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
飞雕电器集团有限公司	货款	2,720,000.00	1,360,000.00	50.00	详见附注五、（三）
大同机械（东莞）销售有限公司	货款	2,169,132.23	2,169,132.23	100.00	详见附注五、（三）
重庆南信智造电子科技有限公司	货款	1,651,700.00	825,850.00	50.00	详见附注五、（三）
深圳市明智超精密科技有限公司	货款	1,387,887.81	693,943.91	50.00	详见附注五、（三）
广东东诚光电科技有限公司	货款	988,512.50	494,256.25	50.00	详见附注五、（三）
凡高实业有限公司	货款	950,000.00	438,900.00	46.20	详见附注五、（三）
深圳市福昌电子技术有限公司	货款	581,266.65	581,266.65	100.00	详见附注五、（三）
深圳市联懋塑胶有限公司	货款	545,948.55	272,974.28	50.00	详见附注五、（三）
其他逾期客户	货款	4,062,545.82	3,244,198.64	79.86	详见附注五、（三）
合计		15,056,993.56	10,080,521.96	66.95	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 4,374,880.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 511,100.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	338,478.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
河北冠鹏橡胶脚轮制造有限公司	货款	182,548.07	公司经营困难，无力偿还	董事会审批	否
长沙海博机电设备有限公司	货款	155,930.00	款项无法收回	董事会审批	否
合计		338,478.07			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	14,644,000.00	5.40	805,420.00
第二名	11,020,920.00	4.06	606,150.60
第三名	9,734,829.42	3.59	652,499.35
第四名	9,040,000.00	3.33	497,200.00
第五名	8,307,000.00	3.06	587,025.00
合计	52,746,749.42	19.44	3,148,294.95

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,029,977.84	100.00	607,058.13	3.19	18,422,919.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,029,977.84	100.00	607,058.13	3.19	18,422,919.71

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,613,513.57	100.00	379,448.09	8.22	4,234,065.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,613,513.57	100.00	379,448.09	8.22	4,234,065.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，同一合并范围内的关联方往来：

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
深圳市拓联智能信息技术有限公司	8,436,938.56		
东莞赛沃工业控制科技有限公司	3,721,602.50		
宁波拓晨机器人科技有限公司	689,908.37		
昆山拓斯达机器人科技有限公司	523,738.48		
江苏拓斯达机器人有限公司	12,470.00		
东莞拓斯达股权投资有限公司	10,000.00		
广州拓斯达机器人有限公司	10,000.00		
合计	13,404,657.91		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1-6 个月（含 6 个月）	2,570,257.28	25,702.57	1.00
6-12 个月（含 12 个月）	1,593,546.72	79,677.34	5.00
1-2 年（含 2 年）	842,007.60	84,200.76	10.00
2-3 年（含 3 年）	140,922.33	28,184.46	20.00
3-4 年（含 4 年）	178,586.00	89,293.00	50.00
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	5,625,319.93	607,058.13	10.79

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 227,610.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	3,483,776.18	2,159,345.08
应收暂付款	1,632,108.83	386,850.41
备用金借款	509,434.92	1,071,754.58
合并关联方往来	13,404,657.91	995,563.50
合计	19,029,977.84	4,613,513.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	8,436,938.56	1-6 个月	44.33	
第二名	关联方往来	3,721,602.50	1-6 个月	19.56	
第三名	押金及保证金	1,015,791.00	1-6 个月	5.34	10,157.91
第四名	押金及保证金	940,000.00	1-6 个月：50,000.00 元；6-12 个月：890,000.00 元	4.94	45,000.00
第五名	关联方往来	689,908.37	1-6 个月	3.63	
合计		14,804,240.43		77.80	55,157.91

6、 期末无涉及政府补助的应收款项

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,060,000.00		4,060,000.00			
联营企业	38,989,137.84		38,989,137.84	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	43,049,137.84		43,049,137.84	1,000,000.00		1,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞赛沃工业控制科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市拓联智能信息技术有限公司		3,060,000.00		3,060,000.00		
合计	1,000,000.00	3,060,000.00		4,060,000.00		

2、 对联营公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市野田智能装备有限公司		31,054,819.49		31,054,819.49		
武汉久同智能科技有限公司		7,934,318.35		7,934,318.35		
合计		38,989,137.84		38,989,137.84		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	763,598,080.72	492,415,855.00	418,808,007.27	244,404,105.69
其他业务	833,406.33		21,250,528.96	17,921,862.30
合计	764,431,487.05	492,415,855.00	440,058,536.23	262,325,967.99

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	989,137.84	
短期理财产品收益	5,192,985.45	958,575.34
合计	6,182,123.29	958,575.34

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-134,953.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,485,161.80	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,192,985.45	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	511,100.00	
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	1,658,363.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,044,092.03	
少数股东权益影响额		
合计	11,668,564.99	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	21.21	1.34	1.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.42	1.21	1.21

广东拓斯达科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年四月二十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

姓名 Full name 安凯文

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1966-05-02

工作单位 Working unit 北京市[illegible]会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 430106660502081

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

注册号码：
No. of Certificate 440300260462

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

发证日期：
Date of Issuance 1994年 07月 01日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014.7.29

2014年 4月 14日

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 柴嘉威
Full name

性　别
Sex

出生日期 1976-08-17
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Working unit

身份证号码 430621197608170034
Identity card No.

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：310000060516
No. of Certificate

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

发证日期：2014 年 02 月 12 日
Date of Issuance　　y　　m　　d

2015 年 7 月 30 日

4

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

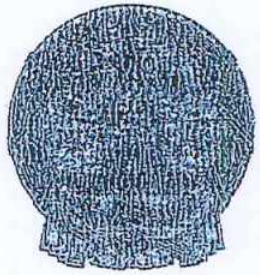
合伙期限　2011年1月24日 至 不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关

2017 年 08 月 31 日

企业信用信息公示系统网址：https://www.ses.gov.cn/notice　中华人民共和国国家工商行政管理总



会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币 11350 万元整

批准设立文号：沪财会[2000]26 号　（转制批文 沪财会[2010]82 号）

批准设立日期：2000 年 6 月 13 日　（转制日期 2010 年 12 月 31 日）

6-1-1-102

证书序号：NO. 025730

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一七年九月二十一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000194

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一七年 七 月十七日

证书有效期至：二〇二〇 九年 七月 十七日

6-1-1-103

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字[2019]第 ZI10160 号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目　录	页　次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-92
三、	事务所执业资质证明	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

信会师报字[2019]第 ZI10160 号

广东拓斯达科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东拓斯达科技股份有限公司（以下简称拓斯达）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了拓斯达 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于拓斯达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
拓斯达销售收入主要来源于工业机器人及自动化应用系统、注塑机配套设备及自动供料系统、智能能源及环境管理系统销售。收入确认的会计政策	针对上述收入的确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于： （1）了解和评估拓斯达的收入确认政策，并确认其是否一贯执行；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及合并财务报表附注五（三十二）所示，公司 2018 年度营业收入总金额为 1,198,098,144.60 元，较上期增长 56.73%。公司营业收入金额重大且为关键财务指标，存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点的内在风险，因此将收入确认作为关键审计事项。	（2）了解并测试与收入相关的内部控制，判断其可依赖； （3）对收入执行分析程序，判断本期收入金额是否存在异常波动； （4）从销售收入的出库记录中选取样本，检查存货发货记录、客户确认的验收单等外部证据，并与对应的销售合同、会计凭证做交叉核对； （5）对本期销售收入、期末应收账款执行函证程序； （6）重点复核资产负债表日前后的收入确认依据，关注销售收入是否在恰当的期间确认。
（二）商誉减值	
如合并财务报表附注五、十一所列示，截至 2018 年 12 月 31 日，拓斯达商誉的账面价值为 114,203,969.22 元，减值准备余额 0 元。 商誉减值测试于每年年度终了进行，管理层聘请了外部估值专家，采用折现现金流模型评估东莞市野田智能装备有限公司资产组的可收回金额。关键假设包括收入增长率、永续增长率、折现率等。由于评估方法、参数选取涉及管理层判断，可能受管理层风险偏好的影响，我们将商誉减值测试作为拓斯达 2018 年度关键审计事项。	我们对商誉的减值测试执行的审计程序主要包括： （1）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法； （2）与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性； （3）与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论主要资产组组合商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性； （4）评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质； （5）测试未来现金流量净现值的计算是否准确； （6）评估管理层于 2018 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

四、 其他信息

拓斯达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括拓斯达 2018 年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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

五、 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，管理层负责评估拓斯达的持续经营能力，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。

治理层负责监督拓斯达的财务报告过程。

六、 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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对拓斯达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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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拓斯达不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海　　2019 年 4 月 15 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	420,543,634.63	103,350,342.21
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	（二）	499,103,438.19	294,229,845.68
预付款项	（三）	41,302,754.36	42,658,987.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	15,329,220.27	7,967,047.21
买入返售金融资产			
存货	（五）	288,686,203.47	247,243,628.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	7,761,988.77	217,944,013.08
流动资产合计		1,272,727,239.69	913,393,864.67
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（七）	16,884,565.00	38,989,137.84
投资性房地产			
固定资产	（八）	223,474,963.99	136,520,710.15
在建工程	（九）		36,351,510.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十）	63,809,164.55	25,884,103.65
开发支出			
商誉	（十一）	114,203,969.22	
长期待摊费用	（十二）	10,222,458.33	2,402,901.76
递延所得税资产	（十三）	6,534,906.44	4,866,729.88
其他非流动资产	（十四）	141,509.43	6,254,566.01
非流动资产合计		435,271,536.96	251,269,659.65
资产总计		1,707,998,776.65	1,164,663,524.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　主管会计工作负责人：周永冲　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	164,578,221.74	15,709,519.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	（十六）	239,287,235.70	176,314,327.01
预收款项	（十七）	172,876,868.51	116,661,752.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十八）	20,066,390.08	16,389,241.25
应交税费	（十九）	41,399,252.63	18,000,962.99
其他应付款	（二十）	9,708,285.23	5,789,098.19
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十一）	9,440,792.89	1,560,872.75
其他流动负债	（二十二）	52,606.88	145,789.00
流动负债合计		657,409,653.66	350,571,562.83
非流动负债：			
长期借款	（二十三）	124,281,752.46	37,601,959.86
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十四）	5,957,723.56	
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十五）	1,683,546.42	
递延收益	（二十六）	5,966,213.91	9,166,531.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		137,889,236.35	46,768,490.87
负债合计		795,298,890.01	397,340,053.70
所有者权益：			
股本	（二十七）	130,442,088.00	130,442,088.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十八）	369,722,021.69	369,515,020.49
减：库存股			
其他综合收益	（二十九）	42,458.54	
专项储备			
盈余公积	（三十）	52,133,139.66	34,760,947.52
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	358,678,997.27	230,313,223.00
归属于母公司所有者权益合计		911,018,705.16	765,031,279.01
少数股东权益		1,681,181.48	2,292,191.61
所有者权益合计		912,699,886.64	767,323,470.62
负债和所有者权益总计		1,707,998,776.65	1,164,663,524.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　主管会计工作负责人：周永冲　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		404,116,714.28	92,279,271.96
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			
应收票据及应收账款	（一）	439,670,165.61	294,229,845.68
预付款项		38,630,296.42	42,551,331.34
其他应收款	（二）	38,925,304.25	18,422,919.71
存货		247,861,424.63	231,165,372.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,007,618.48	214,622,056.18
流动资产合计		1,172,211,523.67	893,270,797.02
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	205,590,526.45	43,049,137.84
投资性房地产			
固定资产		220,877,124.90	135,678,543.62
在建工程			36,351,510.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		30,523,675.81	25,839,231.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,706,547.21	2,402,901.76
递延所得税资产		5,705,047.27	4,636,309.18
其他非流动资产		141,509.43	6,254,566.01
非流动资产合计		471,544,431.07	254,212,200.69
资产总计		1,643,755,954.74	1,147,482,997.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　主管会计工作负责人：周永冲　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		164,578,221.74	15,709,519.00
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			
应付票据及应付账款		224,794,553.74	171,653,259.48
预收款项		153,191,357.28	116,661,752.64
应付职工薪酬		14,413,251.50	15,808,014.89
应交税费		32,113,785.56	17,793,611.08
其他应付款		7,796,762.93	5,768,044.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,528,183.65	1,560,872.75
其他流动负债			145,789.00
流动负债合计		605,416,116.40	345,100,863.42
非流动负债：			
长期借款		122,961,752.46	37,601,959.86
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		5,957,723.56	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,966,213.91	9,166,531.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		134,885,689.93	46,768,490.87
负债合计		740,301,806.33	391,869,354.29
所有者权益：			
股本		130,442,088.00	130,442,088.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		369,722,021.69	369,515,020.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		52,133,139.66	34,760,947.52
未分配利润		351,156,899.06	220,895,587.41
所有者权益合计		903,454,148.41	755,613,643.42
负债和所有者权益总计		1,643,755,954.74	1,147,482,997.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　主管会计工作负责人：周永冲　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
合并利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,198,098,144.60	764,422,959.92
其中：营业收入	（三十二）	1,198,098,144.60	764,422,959.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,033,932,142.79	641,509,066.60
其中：营业成本	（三十二）	765,447,683.70	483,230,826.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十三）	10,519,789.94	3,692,533.78
销售费用	（三十四）	120,844,462.57	83,491,710.27
管理费用	（三十五）	58,139,051.16	30,207,721.56
研发费用	（三十六）	59,638,004.23	36,529,536.06
财务费用	（三十七）	4,569,943.22	-2,746,169.08
其中：利息费用		8,130,390.54	101,916.24
利息收入		1,551,284.10	2,716,544.22
资产减值损失	（三十八）	14,773,207.97	7,102,907.69
加：其他收益	（三十九）	31,063,257.41	26,990,130.81
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十）	1,444,401.69	6,182,123.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,104,572.84	989,137.84
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	869.19	-134,953.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		196,674,530.10	155,951,194.01
加：营业外收入	（四十二）	1,505,141.05	2,084,086.31
减：营业外支出	（四十三）	956,838.90	425,723.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		197,222,832.25	157,609,557.19
减：所得税费用	（四十四）	26,797,458.37	20,235,488.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,425,373.88	137,374,068.77
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		170,425,373.88	137,374,068.77
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		171,826,384.01	138,021,877.16
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,401,010.13	-647,808.39
六、其他综合收益的税后净额		42,458.54	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		42,458.54	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		42,458.54	
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额		42,458.54	
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		170,467,832.42	137,374,068.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		171,868,842.55	138,021,877.16
归属于少数股东的综合收益总额		-1,401,010.13	-647,808.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	附注、十六	1.32	1.34
（二）稀释每股收益（元/股）	附注、十六	1.32	1.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	1,132,662,191.45	764,431,487.05
减：营业成本	（四）	739,941,002.43	492,415,855.00
税金及附加		9,571,054.82	3,474,858.46
销售费用		100,204,614.19	82,840,715.26
管理费用		49,481,668.42	29,997,987.77
研发费用		52,827,819.69	34,040,994.91
财务费用		4,171,237.43	-2,759,739.52
其中：利息费用		7,985,924.86	101,916.24
利息收入		1,821,402.90	2,725,638.69
资产减值损失		13,906,889.83	6,898,172.51
加：其他收益		30,998,544.46	25,227,073.80
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	3,373,091.93	6,182,123.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	（五）	824,117.40	989,137.84
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		869.19	-134,953.41
二、营业利润（亏损以“-”填列）		196,930,410.22	148,796,886.34
加：营业外收入		1,479,191.05	2,078,568.31
减：营业外支出		850,335.41	425,723.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		197,559,265.86	150,449,731.52
减：所得税费用		23,837,344.47	20,465,894.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		173,721,921.39	129,983,836.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		173,721,921.39	129,983,836.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		173,721,921.39	129,983,836.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.33	1.34
（二）稀释每股收益（元/股）		1.33	1.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　主管会计工作负责人：周永冲　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		1,160,812,816.43	698,344,980.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到的税费返还		367,351.56	1,763,929.92
收到其他与经营活动有关的现金	（四十五）	36,693,097.07	50,476,812.66
经营活动现金流入小计		1,197,873,265.06	750,585,723.46
购买商品、接受劳务支付的现金		771,266,450.79	549,638,861.05
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			
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		170,024,624.70	102,664,641.97
支付的各项税费		75,787,749.84	50,018,242.51
支付其他与经营活动有关的现金	（四十五）	65,579,698.22	40,985,429.16
经营活动现金流出小计		1,082,658,523.55	743,307,174.69
经营活动产生的现金流量净额		115,214,741.51	7,278,548.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		281,500,000.00	555,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,756,546.58	5,504,433.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,919.09	268,618.00
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	（四十五）		60,000,000.00
投资活动现金流入小计		284,336,465.67	620,773,051.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,259,795.53	123,472,600.88
投资支付的现金		79,000,000.00	774,500,000.00
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		119,327,922.40	
支付其他与投资活动有关的现金	（四十五）	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		295,587,717.93	897,972,600.88
投资活动产生的现金流量净额		-11,251,252.26	-277,199,549.81
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		790,000.00	311,101,140.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		790,000.00	
取得借款收到的现金		254,578,221.74	44,709,519.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十五）	39,769,852.34	10,421,164.00
筹资活动现金流入小计		295,138,074.08	366,231,823.00
偿还债务支付的现金		17,749,862.52	16,435,427.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,974,508.46	15,272,583.46
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	（四十五）	95,094,618.22	26,523,349.91
筹资活动现金流出小计		147,818,989.20	58,231,360.59
筹资活动产生的现金流量净额		147,319,084.88	308,000,462.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,022,680.92	-721,190.91
五、现金及现金等价物净增加额		253,305,255.05	37,358,270.46
加：期初现金及现金等价物余额	（四十六）	90,208,146.21	52,849,875.75
六、期末现金及现金等价物余额	（四十六）	343,513,401.26	90,208,146.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
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		1,091,776,408.19	698,344,980.88
收到的税费返还		367,351.56	
收到其他与经营活动有关的现金		43,934,781.43	50,454,758.68
经营活动现金流入小计		1,136,078,541.18	748,799,739.56
购买商品、接受劳务支付的现金		727,577,054.24	544,930,383.70
支付给职工以及为职工支付的现金		155,828,237.93	101,808,738.94
支付的各项税费		68,050,582.59	48,044,293.72
支付其他与经营活动有关的现金		65,773,861.62	54,389,239.98
经营活动现金流出小计		1,017,229,736.38	749,172,656.34
经营活动产生的现金流量净额		118,848,804.80	-372,916.78
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		281,500,000.00	555,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,756,546.58	5,504,433.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,919.09	268,618.00
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			60,000,000.00
投资活动现金流入小计		284,336,465.67	620,773,051.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,632,839.64	123,447,050.92
投资支付的现金		231,717,271.21	777,560,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		304,350,110.85	901,007,050.92
投资活动产生的现金流量净额		-20,013,645.18	-280,233,999.85
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			311,101,140.00
取得借款收到的现金		254,578,221.74	44,709,519.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,769,852.34	10,421,164.00
筹资活动现金流入小计		294,348,074.08	366,231,823.00
偿还债务支付的现金		17,269,862.52	16,435,427.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,562,123.95	15,272,583.46
支付其他与筹资活动有关的现金		95,094,618.22	26,523,349.91
筹资活动现金流出小计		146,926,604.69	58,231,360.59
筹资活动产生的现金流量净额		147,421,469.39	308,000,462.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,942,775.94	-721,190.91
五、现金及现金等价物净增加额		248,199,404.95	26,672,354.87
加：期初现金及现金等价物余额		79,137,075.96	52,464,721.09
六、期末现金及现金等价物余额		327,336,480.91	79,137,075.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	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、上年年末余额	130,442,088.00				369,515,020.49				34,760,947.52		230,313,223.00	2,292,191.61	767,323,470.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	130,442,088.00				369,515,020.49				34,760,947.52		230,313,223.00	2,292,191.61	767,323,470.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					207,001.20		42,458.54		17,372,192.14		128,365,774.27	-611,010.13	145,376,416.02
（一）综合收益总额							42,458.54				171,826,384.01	-1,401,010.13	170,467,832.42
（二）所有者投入和减少资本					207,001.20							790,000.00	997,001.20
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					207,001.20								207,001.20
4. 其他												790,000.00	790,000.00
（三）利润分配									17,372,192.14		-43,460,609.74		-26,088,417.60
1. 提取盈余公积									17,372,192.14		-17,372,192.14		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,088,417.60		-26,088,417.60
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	130,442,088.00				369,722,021.69		42,458.54		52,133,139.66		358,678,997.27	1,681,181.48	912,699,886.64

6-1-2-15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李荃

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	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、上年年末余额	54,347,827.00				140,968,684.20				21,762,563.86		119,783,294.90		336,862,369.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	54,347,827.00				140,968,684.20				21,762,563.86		119,783,294.90		336,862,369.96
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	76,094,261.00				228,546,336.29				12,998,383.66		110,529,928.10	2,292,191.61	430,461,100.66
（一）综合收益总额											138,021,877.16	-647,808.39	137,374,068.77
（二）所有者投入和减少资本	18,120,000.00				285,303,748.55							2,940,000.00	306,363,748.55
1．所有者投入的普通股	18,120,000.00				284,905,670.43								303,025,670.43
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					398,078.12								398,078.12
4．其他												2,940,000.00	2,940,000.00
（三）利润分配									12,998,383.66		-27,491,949.06		-14,493,565.40
1．提取盈余公积									12,998,383.66		-12,998,383.66		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-14,493,565.40		-14,493,565.40
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	57,974,261.00				-57,974,261.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	57,974,261.00				-57,974,261.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					1,216,848.74								1,216,848.74
四、本期期末余额	130,442,088.00				369,515,020.49				34,760,947.52		230,313,223.00	2,292,191.61	767,323,470.62

6-1-2-10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	130,442,088.00				369,515,020.49				34,760,947.52	220,895,587.41	755,613,643.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	130,442,088.00				369,515,020.49				34,760,947.52	220,895,587.41	755,613,643.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					207,001.20				17,372,192.14	130,261,311.65	147,840,504.99
（一）综合收益总额										173,721,921.39	173,721,921.39
（二）所有者投入和减少资本					207,001.20						207,001.20
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					207,001.20						207,001.20
4．其他											
（三）利润分配									17,372,192.14	-43,460,609.74	-26,088,417.60
1．提取盈余公积									17,372,192.14	-17,372,192.14	
2．对所有者（或股东）的分配										-26,088,417.60	-26,088,417.60
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	130,442,088.00				369,722,021.69				52,133,139.66	351,156,899.06	903,454,148.41

6-1-2-17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李荃

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,347,827.00				140,968,684.20				21,762,563.86	118,403,699.90	335,482,774.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	54,347,827.00				140,968,684.20				21,762,563.86	118,403,699.90	335,482,774.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,094,261.00				228,546,336.29				12,998,383.66	102,491,887.51	420,130,868.46
（一）综合收益总额										129,983,836.57	129,983,836.57
（二）所有者投入和减少资本	18,120,000.00				285,303,748.55						303,423,748.55
1．所有者投入的普通股	18,120,000.00				284,905,670.43						303,025,670.43
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					398,078.12						398,078.12
4．其他											
（三）利润分配									12,998,383.66	-27,491,949.06	-14,493,565.40
1．提取盈余公积									12,998,383.66	-12,998,383.66	
2．对所有者（或股东）的分配										-14,493,565.40	-14,493,565.40
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	57,974,261.00				-57,974,261.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	57,974,261.00				-57,974,261.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					1,216,848.74						1,216,848.74
四、本期期末余额	130,442,088.00				369,515,020.49				34,760,947.52	220,895,587.41	755,613,643.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

6-1-2-18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东拓斯达科技股份有限公司系 2014 年 3 月 24 日经东莞市工商行政管理局核准，在原东莞市拓斯普达机械科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司（以下简称“拓斯达”、“本公司”或“公司”）。本公司于 2017 年 2 月在深圳市证券交易所创业板上市，证券简称为“拓斯达”，证券代码为 300607。所属行业为通用设备制造业。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 13044.2088 万股，注册资本为 13044.2088 万元。公司社会统一信用代码为 91441900663304451G，公司住所为东莞市大岭山镇大塘朗村长塘路 3 号，法定代表人为吴丰礼。

本公司主要经营活动为：工业机器人、机械手等智能装备、五金模具机械、自动化设备及自动供料、混合计量、除湿干燥、粉碎回收等塑胶机械设备、制冷设备等的研发、设计、产销;自动化控制系统软、硬件开发、销售;货物进出口、技术进出口;快速成型领域内的技术开发,打印设备、打印设备耗材等橡胶制品、塑料制品的研发、生产、加工与销售;从事机电安装工程,空气净化工程,管道工程,容器安装工程的设计,施工,咨询。从事无尘,无菌净化系统、设备及周边机电、仪控产品的生产组装。

本公司的实际控制人为吴丰礼。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
东莞赛沃工业控制科技有限公司（以下简称“赛沃工控”）
深圳市拓联智能信息技术有限公司（以下简称“深圳拓联”）
江苏拓斯达机器人有限公司（以下简称“江苏拓斯达”）
广州拓斯达机器人有限公司（以下简称“广州拓斯达”）
昆山拓斯达机器人科技有限公司（以下简称“昆山拓斯达”）
宁波拓晨机器人科技有限公司（以下简称“宁波拓晨”）
东莞拓斯达技术有限公司（以下简称“拓斯达技术”）
东莞拓斯倍达节能科技有限公司（以下简称“东莞拓斯倍达”）
河南拓斯达自动化设备有限公司（以下简称“河南拓斯达”）
拓斯达环球集团有限公司（以下简称“拓斯达环球”）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称
东莞市野田智能装备有限公司（以下简称“野田智能”）
东莞拓斯达智能环境技术有限公司（以下简称“拓斯达智能环境”）
东莞拓斯达机器人有限公司（以下简称“东莞拓斯达机器人”）
智遨（上海）机器人科技有限公司（以下简称“智遨机器人”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收款项余额 10%以上且金额在 300 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1	账龄组合（除合并关联方外的其他往来）
组合 2	同一合并范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1-6 个月（含 6 个月）	1.00	1.00
6-12 个月（含 12 个月）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。

坏账准备的计提方法：

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50~70 年	受益年限
软件	5-10 年	受益年限
专利使用权	20-50 年	受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
装修费	5-10 年	按受益年限合理预计
其他	3-5 年	按受益年限合理预计

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认的一般原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司销售分国内销售、国外销售，其销售收入确认具体方法为：

1）国内销售

公司国内销售模式为直销与经销相结合，两种销售模式下其收入确认的具体时点为：

①直销模式下，公司对于国内销售的各类设备，合同规定需要安装的，以产品发运至客户现场、调试验收完毕并取得客户签署的设备验收报告或其他能证明已完成安装调试的文件作为风险报酬的转移时点并确认销售收入；合同规定不需要安装的，以客户签收依据作为风险报酬的转移时点并确认销售收入。

②经销模式下，发货至经销商指定地点后，由销售部根据客户确认的送货单所记录的出货型号、数量及相应订单的单价制作对账单，经双方确认无误后交由财务部门开具销售发票确认销售收入。

2）国外销售

对于国外销售合同，以产品发运装船离岸并办理完出口清关手续时确认销售收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：与政府签订的相关文件中约定本公司取得的补助需用于购建或以其他方式形成长期资产的，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与政府签订的相关文件中约定本公司取得的政府补助用于购买长期资产以外的费用类支出的，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：按该补助相关的研发项目的实际支出类别分别划分为与资产相关或与收益相关。

2、 确认时点

本公司以实际取得政府补助款项时做为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 资产证券化业务

本公司将部分信托财产证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

（2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

（3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

本公司无需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 499,103,438.19 元，上期金额 294,229,845.68 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 239,287,235.70 元，上期金额 176,314,327.01 元； 调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“其他应付款”本期金额 735,069.51 元，上期金额 308,125.00 元； 调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 227,082.04 元； 调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会	调减“管理费用”本期金额 59,638,004.23 元，上期金额 36,529,536.06 元，重分类至“研发费用”。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董事会	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

2、 重要会计估计变更

公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%/10%/11%/16%/17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%/5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/16.5%/25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东拓斯达科技股份有限公司	15%
东莞市野田智能装备有限公司	15%
拓斯达环球集团有限公司	16.5%
其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1、 公司享受高新技术企业税收优惠政策

根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局 2016 年 2 月 2 日联合发布的的“粤科高字【2016】18 号”文《广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于公布广东省 2015 年通过复审高新技术企业名单的通知》，公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，高新技术企业证书编号为：GF201544000358。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司于 2018 年重新递交高新技术企业的审查资料，根据科学技术部火炬高技术产业开发中心发布的国科火字【2019】85 号文件《关于广东省 2018 年第一批高新技术企业备案的复函》，公司已通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为 GR201844002768。根据本公司享有的上述所得税优惠税率政策，2018 年度本公司执行 15%的企业所得税税率。

2、 子公司赛沃工控享受符合条件的软件企业增值税即征即退优惠政策

子公司赛沃工控已取得《软件产品登记证书》，符合软件企业的认定标准，根据国务院下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业若干政策的通知》(国发[2000]18 号)第 5 条的规定及由财政部、国家税务总局和海关总署联合下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)第 1 条的规定，销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

3、 子公司赛沃工控享受符合条件的软件企业税收优惠政策

子公司赛沃工控已取得《软件产品登记证书》，符合软件企业的认定标准，根据财政部、国家税务总局和海关总署联合下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)第 1 条的规定，对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，赛沃工控 2018 年度减半征收企业所得税。

4、 子公司野田智能享受高新技术企业税收优惠政策

子公司野田智能于 2016 年 12 月 9 日取得编号为 GR201644004662《高新技术企业证书》，且根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局 2017 年 2 月 23 日联合发布的的“粤科高字【2017】26 号”文《广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于公布广东省 2016 年高新技术企业名单的通知》，发行人享受高新技术企业所得税优惠政策，期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。2018 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	32,880.15	20,444.78
银行存款	343,480,521.11	90,187,701.43
其他货币资金	77,030,233.37	13,142,196.00
合计	420,543,634.63	103,350,342.21
其中：存放在境外的款项总额	1,613,667.62	

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	36,780,233.37	13,098,196.00
银行借款保证金	40,000,000.00	
用于担保的定期存款或通知存款	250,000.00	
保函保证金		44,000.00
合计	77,030,233.37	13,142,196.00

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 36,780,233.37 元系本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以人民币 40,000,000.00 元保证金为质押，取得（兴业银行东莞分行）人民币 40,000,000.00 元短期借款，期限为 2018 年 12 月 14 日至 2019 年 12 月 13 日，详见本附注“五、（十五）短期借款”。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以人民币 250,000.00 元银行定期存单为质押，取得（中国银行东莞分行）人民币 3,000,000.00 元长期借款，期限为 2017 年 8 月 1 日至 2020 年 8 月 1 日，详见本附注“五、（二十三）长期借款”。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	39,981,851.40	39,668,000.86
应收账款	459,121,586.79	254,561,844.82
合计	499,103,438.19	294,229,845.68

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,692,575.40	30,470,685.21
商业承兑汇票	2,289,276.00	9,197,315.65
合计	39,981,851.40	39,668,000.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）期末公司应收票据坏账准备计提情况

项目	账面余额	坏账准备金额	计提比例（%）	账面价值
银行承兑汇票				
商业承兑汇票	2,312,400.00	23,124.00	1.00	2,289,276.00
合计	2,312,400.00	23,124.00	1.00	2,289,276.00

（3）期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	11,790,502.43
商业承兑汇票	
合计	11,790,502.43

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	57,498,587.49	
商业承兑汇票	12,500.00	
合计	57,511,087.49	

（5）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	479,283,931.54	98.28	21,068,178.20	4.40	458,215,753.34	256,164,570.48	94.45	6,579,197.26	2.57	249,585,373.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,392,361.29	1.72	7,486,527.84	89.21	905,833.45	15,056,993.56	5.55	10,080,521.96	66.95	4,976,471.60
合计	487,676,292.83	100.00	28,554,706.04		459,121,586.79	271,221,564.04	100.00	16,659,719.22		254,561,844.82

6-1-2-50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	253,416,699.14	2,534,166.99	1.00
6 个月-1 年	103,607,010.16	5,180,350.51	5.00
1 年以内小计	357,023,709.30	7,714,517.50	2.16
1 至 2 年	114,939,796.42	11,493,979.64	10.00
2 至 3 年	6,033,772.82	1,206,754.56	20.00
3 至 4 年	1,254,653.00	627,326.50	50.00
4 至 5 年	32,000.00	25,600.00	80.00
合计	479,283,931.54	21,068,178.20	/

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大同机械(东莞)销售有限公司	2,169,132.23	2,169,132.23	100.00	注 1
重庆南信智造电子科技有限公司	1,651,700.00	1,651,700.00	100.00	注 2
其他客户	4,571,529.06	3,665,695.61	80.19	注 3
合计	8,392,361.29	7,486,527.84	89.21	

注 1：大同机械（东莞）销售有限公司：因账龄较长，货款回收难度较大，公司为谨慎起见，按 100%计提坏账准备。

注 2：重庆南信智造电子科技有限公司：2017 年 9 月 18 日，本公司作为原告对重庆南信智造电子科技有限公司未依约履行合同付款义务，向东莞市第二人民法院提起民事诉讼，并同时申请诉讼财产保全，查封该公司 CNC 加工中心一台。该案受理后，于 2017 年 11 月 20 日完成调解并出具调解书，由重庆南信智造电子科技有限公司分期支付货款 1,651,700.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未收到货款。基于谨慎性原则，本公司对该诉讼案所涉及的应收账款按 100%计提减值准备。

注 3：其他单项金额不重大客户，经评估该部分客户回款存在不确定性，基于谨慎原则按 50%或 100%计提坏账准备。

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,235,805.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,446,108.07 元，其中：收回金额 2,061,459.91 元，转回金额 1,384,648.16 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	67,860.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	26,309,659.95	5.39	637,161.10
第二名	19,705,560.00	4.04	1,838,663.60
第三名	10,652,070.31	2.18	110,083.52
第四名	10,087,641.02	2.07	100,876.41
第五名	8,456,303.06	1.73	550,555.15
合计	75,211,234.34	15.41	3,237,339.78

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	40,267,736.63	97.49	42,406,574.79	99.41
1 至 2 年	1,035,017.73	2.51	232,253.49	0.54
2 至 3 年			19,950.12	0.05
3 年以上			209.23	
合计	41,302,754.36	100.00	42,658,987.63	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	25,385,631.71	61.46
第二名	2,054,896.56	4.98
第三名	1,585,000.00	3.84
第四名	1,500,000.00	3.63
第五名	451,589.76	1.09
合计	30,977,118.03	75.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,329,220.27	7,967,047.21
合计	15,329,220.27	7,967,047.21

1、 本期不存在需要披露的应收利息和应收股利

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,215,032.31	100.00	885,812.04	5.46	15,329,220.27	8,603,891.05	100.00	636,843.84	7.40	7,967,047.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	16,215,032.31	100.00	885,812.04		15,329,220.27	8,603,891.05	100.00	636,843.84		7,967,047.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1-6 个月	11,993,836.81	119,938.36	1.00
6 个月-1 年	2,499,900.00	124,995.00	5.00
1 年以内小计	14,493,736.81	244,933.36	1.69
1 至 2 年	913,987.17	91,398.72	10.00
2 至 3 年	192,500.00	38,500.00	20.00
3 至 4 年	136,222.33	68,111.16	50.00
4 至 5 年	178,586.00	142,868.80	80.00
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	16,215,032.31	885,812.04	/

期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 215,973.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	11,714,863.88	3,498,416.18
备用金借款	680,317.89	1,633,580.83
应收暂付款	879,850.54	531,894.04
应收少数股东投资款	2,940,000.00	2,940,000.00
合计	16,215,032.31	8,603,891.05

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市沙田镇国库支付中心	押金及保证金	5,000,000.00	6 个月以内	30.84	50,000.00
远东国际租赁有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	6 个月至 1 年	12.33	100,000.00
东莞市德普特电子有限公司	押金及保证金	800,000.00	6 个月以内	4.93	8,000.00
东莞市第二人民法院	押金及保证金	694,261.00	6 个月以内 322,660.00 元，1-2 年 371,601.00 元	4.28	40,386.70
新塘第一股份经济合作社	押金及保证金	468,586.00	4-5 年 168,586.00 元，5 年以上 300,000.00 元	2.89	434,868.80
合计		8,962,847.00		55.27	633,255.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）期末不存在涉及政府补助的应收款项

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,581,651.61	2,263,450.33	95,318,201.28	82,280,668.38	1,860,846.97	80,419,821.41
在产品	121,976,573.93	1,138,739.60	120,837,834.33	64,850,812.00		64,850,812.00
库存商品	30,857,776.50	2,311,582.51	28,546,193.99	38,503,023.36	2,643,050.20	35,859,973.16
发出商品	43,004,647.84		43,004,647.84	64,270,779.40		64,270,779.40
周转材料	1,103,924.51	167,274.70	936,649.81	471,475.06	146,528.50	324,946.56
委托加工物资	42,676.22		42,676.22	1,517,296.33		1,517,296.33
合计	294,567,250.61	5,881,047.14	288,686,203.47	251,894,054.53	4,650,425.67	247,243,628.86

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,860,846.97	1,861,845.12		1,459,241.76		2,263,450.33
在产品		1,138,739.60				1,138,739.60
库存商品	2,643,050.20	1,721,845.34		2,053,313.03		2,311,582.51
发出商品						
周转材料	146,528.50	21,983.60		1,237.40		167,274.70
委托加工物资						
合计	4,650,425.67	4,744,413.66		3,513,792.19		5,881,047.14

3、 存货期末余额不存在含有借款费用资本化金额

4、 期末不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
短期理财产品		211,500,000.00
待抵扣增值税进项	4,139,617.40	3,170,608.85
增值税留抵税额	3,615,478.04	3,273,404.23
预缴企业所得税	6,893.33	
合计	7,761,988.77	217,944,013.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1．联营企业											
武汉久同智能科技有限公司	7,934,318.35	9,000,000.00		-49,753.35					16,884,565.00		
东莞市野田智能装备有限公司	31,054,819.49							-31,054,819.49			
小计	38,989,137.84	9,000,000.00		-49,753.35				-31,054,819.49	16,884,565.00		
合计	38,989,137.84	9,000,000.00		-49,753.35				-31,054,819.49	16,884,565.00		

说明：

1、 2018 年 3 月 2 日本公司召开第二届董事会第六次会议，同意通过《关于以现金收购参股公司东莞市野田智能装备有限公司股权的议案》。2018 年 3 月 6 日，公司与熊绍林、陈宝玉等八位自然人股东正式签署《股权转让协议》及《股权转让补充协议》，约定公司以总价 12,000 万元收购熊绍林、陈宝玉等八位自然人股东所持有野田智能 80%的股权。本次股权转让完成后，野田智能成为公司全资子公司，纳入合并报表范围，不再在长期股权投资核算。

2、 公司于 2018 年 7 月与武汉久同签订增资扩股协议书，对其追加投资 900 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	223,474,963.99	136,520,710.15
固定资产清理		
合计	223,474,963.99	136,520,710.15

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	114,680,395.62	15,584,876.04	9,064,178.60	4,195,073.84	5,350,799.47	148,875,323.57
（2）本期增加金额	75,527,652.63	12,286,819.10	4,469,383.99	3,386,386.45	5,081,658.45	100,751,900.62
—购置		12,214,595.90	3,198,687.42	2,950,328.94	4,997,577.52	23,361,189.78
—在建工程转入	75,527,652.63					75,527,652.63
—企业合并增加		72,223.20	1,270,696.57	436,057.51	84,080.93	1,863,058.21
—其他增加						
（3）本期减少金额		721,676.87	242,144.54	258,381.07	106,744.43	1,328,946.91
—处置或报废		721,676.87	242,144.54	258,381.07	106,744.43	1,328,946.91
—其他减少						
（4）期末余额	190,208,048.25	27,150,018.27	13,291,418.05	7,323,079.22	10,325,713.49	248,298,277.28
2. 累计折旧						
（1）年初余额		3,705,091.69	5,655,271.58	2,067,805.19	926,444.96	12,354,613.42
（2）本期增加金额	5,451,059.97	1,991,059.15	2,359,110.54	1,266,321.37	1,821,414.35	12,888,965.38
—计提	5,451,059.97	1,970,120.60	1,675,879.39	1,113,133.96	1,811,103.23	12,021,297.15
—企业合并增加		20,938.55	683,231.15	153,187.41	10,311.12	867,668.23
（3）本期减少金额		191,067.69	205,510.58	9,469.07	14,218.17	420,265.51
—处置或报废		191,067.69	205,510.58	9,469.07	14,218.17	420,265.51
—其他减少						
（4）期末余额	5,451,059.97	5,505,083.15	7,808,871.54	3,324,657.49	2,733,641.14	24,823,313.29
3. 减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
—其他增加						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—其他减少						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	184,756,988.28	21,644,935.12	5,482,546.51	3,998,421.73	7,592,072.35	223,474,963.99
（2）年初账面价值	114,680,395.62	11,879,784.35	3,408,907.02	2,127,268.65	4,424,354.51	136,520,710.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 本期通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	11,511,715.02	3,169,843.67		8,341,871.35
合计	11,511,715.02	3,169,843.67		8,341,871.35

说明：2018 年 5 月 2 日，本公司与远东国际租赁有限公司签订《售后回租赁合同》、《所有权转让协议》，以机器设备一批（设备评估总价为 13,000,965.34 元）作为融资标的取得售后回租款项人民币 1,200 万元；根据合同及相关协议约定，融资租赁期为 3 年，公司按月支付租金 367,782.13 元，租赁期满相关机器设备的留购价款为 1,000.00 元。

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宿舍 1 号楼	30,107,670.93	产权部门手续尚在办理中
宿舍 2 号楼	20,871,600.28	产权部门手续尚在办理中

7、 截至期末用于担保或者抵押的固定资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
运输设备	505,835.73	车辆按揭贷款，详见（二十三）长期借款披露

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程		36,124,428.32
工程物资		227,082.04
合计		36,351,510.36

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业机器人及智能设备生产基地				33,016,759.59		33,016,759.59
ERP 实施项目（SAP）				3,062,623.68		3,062,623.68
广州办事处办公室装修工程				45,045.05		45,045.05
合计				36,124,428.32		36,124,428.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
工业机器人及智能设备生产基地	267,597,800.00	33,016,759.59	50,074,846.59	75,527,652.63	7,563,953.55		74.05	已完工	1,718,733.24	405,920.69	2.50/4.90	募集资金+银行借款
合计		33,016,759.59	50,074,846.59	75,527,652.63	7,563,953.55				1,718,733.24	405,920.69		

4、 经评估，期末在建工程不存在减值因素，无需计提在建工程减值准备

6-1-2-61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料				227,082.04		227,082.04
合计				227,082.04		227,082.04

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	其他无形资产	合计
1．账面原值					
（1）年初余额	26,030,685.00	1,955,318.02			27,986,003.02
（2）本期增加金额	21,976,237.90	6,088,337.76	4,781,862.63	6,862,300.00	39,708,738.29
—购置	21,976,237.90	5,953,992.81			27,930,230.71
—内部研发					
—企业合并增加		134,344.95	4,781,862.63	6,862,300.00	11,778,507.58
—其他增加					
（3）本期减少金额					
—处置					
—其他减少					
（4）期末余额	48,006,922.90	8,043,655.78	4,781,862.63	6,862,300.00	67,694,741.31
2．累计摊销					
（1）年初余额	1,662,178.92	439,720.45			2,101,899.37
（2）本期增加金额	557,240.76	810,622.49	415,814.14		1,783,677.39
—计提	557,240.76	755,345.47			1,312,586.23
—企业合并增加		55,277.02	415,814.14		471,091.16
（3）本期减少金额					
—处置					
—其他减少					
（4）期末余额	2,219,419.68	1,250,342.94	415,814.14		3,885,576.76
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
—其他增加					
（3）本期减少金额					
—处置					
—其他减少					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	45,787,503.22	6,793,312.84	4,366,048.49	6,862,300.00	63,809,164.55
（2）年初账面价值	24,368,506.08	1,515,597.57			25,884,103.65

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
东莞野田智能装备有限公司		114,203,969.22				114,203,969.22
合计		114,203,969.22				114,203,969.22

说明：2018 年 3 月 2 日本公司召开第二届董事会第六次会议，同意通过《关于以现金收购参股公司东莞市野田智能装备有限公司股权的议案》。2018 年 3 月 6 日，公司与熊绍林、陈宝玉等八位自然人股东正式签署《股权转让协议》及《股权转让补充协议》，约定公司以总价 12,000 万元收购熊绍林、陈宝玉等八位自然人股东所持有东莞市野田智能装备有限公司（以下简称"野田智能"）80%的股权。本次股权转让完成后，本公司持有野田智能 100%股权，野田智能成为公司的全资子公司。

2、 本公司于 2018 年末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉调整至资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。本公司采用收益法对被野田智能进行评估，采用模型为预计未来现金流量折现模型。资产组组合的可收回金额依据其预计未来现金流量的现值估计，折现率采用能够反映资产组组合的当前市场货币时间价值和特定风险的税前利率。基于本公司商誉减值测试结果，截至 2018 年 12 月末野田智能包含商誉的资产组在持续经营的假设条件下的可收回现值大于包含商誉的资产组账面价值。因此，公司收购野田智能取得的商誉不存在减值迹象，于 2018 年 12 月 31 日无需计提商誉减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,402,901.76	2,784,116.30	729,802.45	-	4,457,215.61
办公家具	-	5,407,579.38	842,811.66	-	4,564,767.72
广告牌	-	422,330.10	31,674.76	-	390,655.34
华为云服务费用	-	1,052,939.63	243,119.97	-	809,819.66
合计	2,402,901.76	9,666,965.41	1,847,408.84		10,222,458.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,211,449.56	5,274,572.52	21,917,246.05	3,305,091.83
内部交易未实现利润	752,465.83	112,869.87	1,244,389.34	186,658.40
递延收益	5,966,213.91	894,932.09	9,166,531.00	1,374,979.65
预提产品质量保证金	1,683,546.42	252,531.96	-	-
合计	43,613,675.72	6,534,906.44	32,328,166.39	4,866,729.88

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	133,239.66	29,742.68
可抵扣亏损	23,842,540.70	1,962,612.04
合计	23,975,780.36	1,992,354.72

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：

项目	期末余额	年初余额
2019 年		
2020 年		
2021 年		
2022 年	1,962,612.04	1,962,612.04
2023 年	21,879,928.66	
合计	23,842,540.70	1,962,612.04

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购买长期资产的预付款项	141,509.43	6,254,566.01
合计	141,509.43	6,254,566.01

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款[注 1-5]	124,578,221.74	15,709,519.00
保证借款[注 6]	40,000,000.00	
合计	164,578,221.74	15,709,519.00

短期借款分类的说明：

1、2018 年 4 月 26 日，本公司与东莞农村商业银行签订《最高额借款合同》编号为 HT2018042300000258，最高限额为人民币 50,000,000.00 元，借款用于支付货款，借款期限为 12 个月，即自 2018 年 4 月 23 日至 2019 年 4 月 22 日止。截止 2018 年 12 月 31 日，该合同实际借款余额为 2,578,221.74 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、2018 年 5 月 4 日，本公司与中国建设银行建行东莞大岭山支行签订《人民币流动资金贷款合同》编号为［2018］8800-101-080，借款金额人民币 30,000,000.00 元，借款用于支付货款，借款期限为 12 个月，即自 2018 年 5 月 3 日至 2019 年 5 月 2 日止。截止 2018 年 12 月 31 日，该合同实际借款余额为 30,000,000.00 元。

3、2018 年 5 月 29 日，本公司与中国工商银行大岭山支行签订《法人客户网上信用贷款总协议》编号为 2018 年岭网信总字第 001 号，借款额度人民币 50,000,000.00 元，借款用于生产经营性流动资金需求，借款期限为 12 个月，即自 2018 年 5 月 29 日至 2019 年 5 月 29 日止。截止 2018 年 12 月 31 日，该合同实际借款余额为 50,000,000.00 元。

4、2018 年 5 月 4 日，本公司与中国建设银行建行东莞大岭山支行签订《人民币流动资金贷款合同》编号为［2018］8800-101-113，借款金额人民币 30,000,000.00 元，借款用于支付货款，借款期限为 12 个月，即自 2018 年 6 月 22 日至 2019 年 6 月 21 日止。截止 2018 年 12 月 31 日，该合同实际借款余额为 30,000,000.00 元。

5、2018 年 12 月 14 日，本公司与兴业银行股份有限公司东莞分行签订《法人客户网上信用贷款总协议》编号为兴银粤借字（东莞）第 201812110148 号，借款金额人民币 12,000,000.00 元，借款用于企业日常经营周转，借款期限为 12 个月，即自 2018 年 12 月 14 日至 2019 年 12 月 13 日止。截止 2018 年 12 月 31 日，该合同实际借款余额为 12,000,000.00 元。

6、2018 年 12 月 14 日，本公司与兴业银行股份有限公司东莞分行签订《法人客户网上信用贷款总协议》编号为兴银粤借字（东莞）第 201812110147 号，借款金额人民币 40,000,000.00 元，借款用于企业日常经营周转，借款期限为 12 个月，即自 2018 年 12 月 14 日至 2019 年 12 月 13 日止。上述借款由公司提供质押保证。截止 2018 年 12 月 31 日，该合同实际借款余额为 40,000,000.00 元。

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	82,484,963.18	38,880,575.83
应付账款	156,802,272.52	137,433,751.18
合计	239,287,235.70	176,314,327.01

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	82,484,963.18	38,880,575.83
商业承兑汇票		
合计	82,484,963.18	38,880,575.83

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。未来一年内即将到期的应付票据金额为 82,484,963.18 元。

2、 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	152,997,315.20	135,636,615.33
1-2 年（含 2 年）	3,800,247.66	1,373,120.49
2-3 年（含 3 年）	4,709.66	396,908.09
3 年以上	-	27,107.27
合计	156,802,272.52	137,433,751.18

（2）期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	156,653,274.03	111,303,258.57
1-2 年（含 2 年）	16,143,004.48	4,518,672.97
2-3 年（含 3 年）	13,190.00	526,421.10
3 年以上	67,400.00	313,400.00
合计	172,876,868.51	116,661,752.64

2、 本期无建造合同形成的已结算未完工项目情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,335,957.90	165,035,259.37	161,397,196.13	19,974,021.14
离职后福利-设定提存计划	53,283.35	8,990,113.04	8,951,027.45	92,368.94
辞退福利		38,000.00	38,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	16,389,241.25	174,063,372.41	170,386,223.58	20,066,390.08

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	16,137,755.34	150,530,071.06	146,862,809.49	19,805,016.91
（2）职工福利费	400.00	7,278,505.61	7,278,905.61	
（3）社会保险费	30,830.04	2,650,396.46	2,685,745.19	-4,518.69
其中：医疗保险费	26,039.10	1,804,333.40	1,840,281.08	-9,908.58
工伤保险费	2,963.90	397,631.34	397,728.40	2,866.84
生育保险费	1,827.04	448,431.72	447,735.71	2,523.05
（4）住房公积金		2,918,653.80	2,916,533.80	2,120.00
（5）工会经费和职工教育经费		1,637,612.44	1,637,612.44	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他	166,972.52	20,020.00	15,589.60	171,402.92
合计	16,335,957.90	165,035,259.37	161,397,196.13	19,974,021.14

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	51,154.90	8,678,681.19	8,641,382.50	88,453.59
失业保险费	2,128.45	311,431.85	309,644.95	3,915.35
企业年金缴费				
合计	53,283.35	8,990,113.04	8,951,027.45	92,368.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	32,502,743.91	10,667,789.53
企业所得税	6,172,645.88	5,627,427.40
个人所得税	535,288.38	438,881.28
城市维护建设税	1,286,935.57	559,941.60
教育费附加	498,003.65	332,959.51
地方教育费附加	332,002.42	221,973.00
土地使用税		50,504.10
印花税	71,632.82	101,486.57
合计	41,399,252.63	18,000,962.99

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	735,069.51	308,125.00
应付股利		
其他应付款	8,973,215.72	5,480,973.19
合计	9,708,285.23	5,789,098.19

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	735,069.51	308,125.00
合计	735,069.51	308,125.00

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付期间费用	8,711,674.62	3,380,973.19
保证金及押金	210,000.00	2,100,000.00
应付暂借款	51,541.10	
合计	8,973,215.72	5,480,973.19

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	5,552,816.53	1,560,872.75
一年内到期的长期应付款	3,887,976.36	
合计	9,440,792.89	1,560,872.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销增值税销项	52,606.88	145,789.00
合计	52,606.88	145,789.00

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	29,000,000.00	29,000,000.00
保证借款	6,961,752.46	8,601,959.86
质押、保证借款	88,320,000.00	
合计	124,281,752.46	37,601,959.86

说明：

1、 根据东莞市经信局《关于同意广东拓斯达科技股份有限公司工业机器人关键技术及自动化应用研发及产业化建设项目股权投资方案的复函》（东经信复[2017]439 号）并经各方协商同意，2017 年 7 月子公司赛沃工控与东莞市东实创业投资有限公司（以下简称“东实创投”）签订《增资扩股协议书》，东实创投以增资扩股方式对赛沃工控投资 2,900 万元，认缴赛沃工控新增注册资本 42.51 万元，余款 2,857.49 万元计入资本公积金。本次增资所得款项将按原计划用于公司的“工业机器人关键技术及自动化应用研发及产业化建设项目”，投资期为 2017 年 8 月至 2020 年 7 月，在投资期内由赛沃工控按照 2.5%的年化收益率向东实创投支付分红收益。本次增资扩股视同由东实创投向公司提供三年期专项借款，按年付息，到期一次还本。截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 29,000,000.00 元。

2、 2015 年 9 月 23 日，本公司与东莞农业商业银行股份有限公司大岭山支行（以下简称“东莞农商行大岭山支行”）签署《最高额借款合同》，由东莞农商行大岭山支行向本公司提供贷款本金最高限额不超过人民币 2,800 万元的贷款，贷款期间为 2015 年 9 月 23 日起至 2023 年 9 月 22 日止。在该借款合同项下，由吴丰礼于 2015 年 9 月 23 日与东莞农商行大岭山支行签订合同号为 DB2015091700000058 的《最高额保证担保合同》提供担保保证。2015 年 12 月 7 日、2016 年 1 月 25 日，本公司分别收到借款人民币 1,000,000.00 元、人民币 10,538,455.00 元，用于支付工程款。截至 2018 年 12 月 31 日，该合同项下的借款余额为人民币 8,601,959.75 元，其中一年内到期的长期借款金额 1,640,207.29 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 2018 年 4 月 27 日，本公司与东莞农商行大岭山支行签订《并购借款合同》编号为 HT2018042700000076，借款金额人民币 90,000,000.00 元，借款用于并购交易款和费用，借款期限为 7 年，即自 2018 年 4 月 27 日至 2025 年 4 月 21 日止。上述借款由本公司和吴丰礼先生提供最高额担保保证；吴丰礼先生与东莞农商行大岭山支行签订的编号为 DB2018042700000126 号《最高额质押担保合同》，以本公司所持东莞市野田智能装备有限公司 700.27 万元出资为质押，提供质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 87,000,000.00 元。

4、 子公司野田智能于 2017 年 8 月 1 日与中国银行股份有限公司东莞分行签订编号为 ZXQDK476790120170377 的《流动资金借款合同》，借款金额为 3,000,000.00 元，款项用于企业经营周转，主要用于支付货款。借款期限为自 2017 年 8 月 1 日至 2020 年 8 月 1 日止；贷款利率为 6.65%，按月结息，结息日固定为每月的第 21 日，按月归还贷款本金 60,000 元，贷款到期后余额一次性付清。上述借款的担保方式为：东莞市野田智能装备股份有限公司与中国银行股份有限公司东莞分行签订的编号为 ZXQZY476790120170233 号《最高额质押合同》，由其提供最高额担保，约定东莞市野田智能装备有限公司以 250,000.00 元定期存单作为该长期借款的质押物；熊绍林与中国银行股份有限公司东莞分行签订的编号为 ZXQBZ476790120170395 号《最高额保证合同》，由其提供最高额担保；陈宝玉与中国银行股份有限公司东莞分行签订的编号为 ZXQBZ476790120170396 号《最高额保证合同》，由其提供最高额担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该借款本金余额为 2,040,000.00 元，其中一年内到期的长期借款为 720,000.00 元。

5、 子公司野田智能于 2017 年 1 月与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订编号为 MB-A687305000 的《汽车贷款抵押合同》，借款金额为 569,100.00 元，款项用于购置运输设备 1 辆，借款期限为 36 个月,贷款年利率为 0.99%，合同约定月归还金额 16,050.77 元。上述借款以车型号为 S 320 L Business 的 Mercedes-Benz 车辆作为抵押担保物。截至 2018 年 12 月 31 日借款余额为 192,609.24 元，其中一年内到期的长期借款为 192,609.24 元。

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	5,957,723.56	
专项应付款		
合计	5,957,723.56	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	5,957,723.56	
合计	5,957,723.56	

应付融资租赁款的说明：

2018 年 5 月 2 日，本公司与远东国际租赁有限公司签订《售后回租赁合同》、《所有权转让协议》，以机器设备一批（设备评估总价为 13,000,965.34 元）作为融资标的取得售后回租款项人民币 1,200 万元；根据合同及相关协议约定，融资租赁期为 3 年，公司按月支付租金 367,782.13 元，租赁期满相关机器设备的留购价款为 1,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应付融资租赁款余额为9,845,699.92 元，其中一年内到期的长期应付款金额为3,887,976.36 元。

2、 报告期不存在需要披露的的专项应付款

(二十五) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,683,546.42		子公司野田智能计提的售后维修费用
合计	1,683,546.42		

(二十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,166,531.01	4,966,464.00	8,166,781.10	5,966,213.91	收到政府补助，尚未满足确认条件
合计	9,166,531.01	4,966,464.00	8,166,781.10	5,966,213.91	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑示范生产线”项目	759,744.17	2,000,000.00	2,091,930.00		667,814.17	既与资产相关，又与收益相关
基于伺服控制系统的五轴机械手的研制及产业化（产学研）	319,670.18		94,056.26		225,613.92	既与资产相关，又与收益相关
面向注塑加工行业的六自由度机器人集成系统关键技术研究与应用	4,026,722.57		2,216,403.17		1,810,319.40	既与资产相关，又与收益相关
智能机器人总线式控制及伺服驱动系统成套产品开发及产业化（创新团队）	4,060,394.09		1,536,539.07		2,523,855.02	既与资产相关，又与收益相关
面向注塑行业的高精度全伺服五轴机械手研发和产业化（数控一代）		356,464.00	322,019.18		34,444.82	既与资产相关，又与收益相关
基于智能感知的总线式机器人控制系统关键技术突破及产业化		2,610,000.00	1,905,833.42		704,166.58	既与资产相关，又与收益相关
合计	9,166,531.01	4,966,464.00	8,166,781.10		5,966,213.91	

说明：详见“附注十一、政府补助”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	130,442,088.00						130,442,088.00

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	366,780,625.87			366,780,625.87
股份支付形成的资本公积	1,517,545.88	207,001.20		1,724,547.08
其他资本公积	1,216,848.74			1,216,848.74
合计	369,515,020.49	207,001.20		369,722,021.69

变动说明：其他资本公积中，因以权益结算的股份支付增加的资本公积 207,001.20 元，详见“附注十、股份支付”相关说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十九) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益		42,458.54			42,458.54		42,458.54
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		42,458.54			42,458.54		42,458.54
其他综合收益合计		42,458.54			42,458.54		42,458.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,760,947.52	17,372,192.14		52,133,139.66
任意盈余公积				
合计	34,760,947.52	17,372,192.14		52,133,139.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司章程规定，2018 年度按母公司净利润的 10%计提盈余公积。

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	230,313,223.00	119,783,294.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	230,313,223.00	119,783,294.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	171,826,384.01	138,021,877.16
减：提取法定盈余公积	17,372,192.14	12,998,383.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,088,417.60	14,493,565.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	358,678,997.27	230,313,223.00

未分配利润说明：根据本公司 2018 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第七次会议决议，以总股本 130,442,088 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元人民币（含税），合计派发现金红利 26,088,417.60 元人民币（含税）。

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,196,669,423.86	765,374,374.42	763,589,553.59	483,230,826.32
其他业务	1,428,720.74	73,309.28	833,406.33	-
合计	1,198,098,144.60	765,447,683.70	764,422,959.92	483,230,826.32

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,337,696.21	1,377,302.69
教育费附加	1,999,945.83	819,585.23
地方教育费附加	1,333,297.20	546,390.15
车船使用税	23,246.52	27,437.29
房产税	1,659,573.23	
印花税	776,901.65	571,766.54
残疾人保障金	1,237,224.70	198,539.58
土地使用税	151,904.60	151,512.30
合计	10,519,789.94	3,692,533.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,672,007.04	38,611,248.02
运费	7,340,364.58	8,906,693.65
差旅费	11,358,587.23	10,715,703.82
服务费	36,336,072.21	16,436,892.24
宣传展览广告费	5,184,108.74	2,433,449.41
业务招待费	3,801,060.78	2,178,987.78
办公费	3,226,622.20	2,563,600.74
其他	1,925,639.79	1,645,134.61
合计	120,844,462.57	83,491,710.27

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,767,496.19	12,712,047.77
办公费	9,094,517.71	5,001,908.30
聘请中介机构服务费	7,419,825.01	5,420,688.15
股份支付	207,001.20	398,078.12
业务招待费	1,952,050.44	1,247,151.20
折旧与摊销	6,810,364.70	1,768,706.35
其他	3,887,795.91	3,659,141.67
合计	58,139,051.16	30,207,721.56

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	25,876,533.36	15,820,071.86
职工薪酬	29,681,509.17	18,560,454.00
聘请中介机构服务费	2,207,078.78	1,773,059.76
其他费用	1,872,882.92	375,950.44
合计	59,638,004.23	36,529,536.06

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,130,390.54	101,916.24
手续费	139,343.43	46,575.36
减：利息收入	1,551,284.10	2,716,544.22
减：供应商现金折扣	874,039.14	830,397.46
汇兑损益	-1,274,467.51	652,281.00
合计	4,569,943.22	-2,746,169.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,028,794.31	3,864,403.51
存货跌价损失	4,744,413.66	3,238,504.18
合计	14,773,207.97	7,102,907.69

(三十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
“基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑示范生产线”项目	2,091,930.00	69,476.59	既与资产相关，又与收益相关
基于伺服控制系统的五轴机械手的研制及产业化（产学研）	94,056.26	261,388.17	既与资产相关，又与收益相关
2016 年度企业研究开发省级财政补助项目		891,500.00	与收益相关
2016 年度东莞市首台（套）技术装备项目		887,000.00	与收益相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金企业转型升级方向（机器人发展专题工业机器人应用项目）		19,060,000.00	与收益相关
2016 年东莞市企业成长培育专项资金（第二批专业服务补助项目）		98,700.00	与收益相关
第一批专利申请资助项目资金		18,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2016 年东莞市企业研发投入后补助		4,900.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2017 年东莞市企业研发投入后补助项目追加		67,290.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2017 专利资助倍增		3,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2016 年科学保险补贴		26,037.70	与收益相关
面向注塑加工行业的六自由度机器人集成系统关键技术研究与应用项目	2,216,403.17	2,773,277.43	既与资产相关，又与收益相关
智能机器人总线式控制及伺服驱动系统成套产品开发及产业化（创新团队）项目	1,536,539.07	939,605.91	既与资产相关，又与收益相关
东莞市科学技术局专利促进专项资金		6,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2017 年东莞市企业研发投入后补助项目追加		67,290.00	与收益相关
东莞市商务局企业开拓境内外市场专项（展会补助）		53,608.00	与收益相关
面向注塑行业的高精度全伺服五轴机械手研发和产业化（数控一代）项目	322,019.18		既与资产相关，又与收益相关
基于智能感知的总线式机器人控制系统关键技术突破及产业化	1,905,833.42		既与资产相关，又与收益相关
2017 年省级工业和信息化专项资金（工业机器人开发创新推广应用）第一批	8,700,000.00		与收益相关
2017 年省级工业和信息化专项资金（工业机器人开发创新推广应用）第二批	7,930,000.00		与收益相关
2017 年度企业研究开发省级财政补助项目资金（第一批）	751,736.00		与收益相关
“基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑示范生产线”项目-东莞市配套国家、省科技计划项目资助经费	1,500,000.00		与收益相关
2018 年第一批企业科技保险保费补贴	1,663.40		与收益相关
东莞市科学技术局专利促进专项资金	36,000.00		与收益相关
2018 年东莞市经济和信息化专项资金服务型制造专题两化融合应用第一批项目资助资金	733,100.00		与收益相关
2018 年东莞市经济和信息化专项资金服务型制造专题两化融合应用第一批项目资助资金（倍增部分）	366,500.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年企业知识产权管理规范贯标认证后补助项目资助资金	50,000.00		与收益相关
2018 年企业知识产权管理规范贯标认证后补助项目倍增资助资金	50,000.00		与收益相关
第三季度科技金融产业三融合贷款贴息	156,236.47		与收益相关
2017 年度企业研究开发省级财政补贴项目资金（第二批）	218,364.00		与收益相关
2018 年促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（支持工业互联网发展	2,110,000.00		与收益相关
2018 年东莞市鼓励和支持“倍增计划”企业兼并重组项目资助	37,500.00		与收益相关
2018 年东莞市“倍增计划”企业经营管理者素质提升资助	30,000.00		与收益相关
2018 年第二批企业科技保险保费补贴资金	4,339.62		与收益相关
增值税即征即退		1,763,057.01	与收益相关
2017 年度企业研究开发省级财政补助项目资金（第一批）	45,719.00		与收益相关
2017 年度企业研究开发省级财政补助项目资金（第二批）	13,281.00		与收益相关
个人所得税手续费返还	162,036.82		与收益相关
合计	31,063,257.41	26,990,130.81	

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,104,572.84	989,137.84
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,548,974.53	5,192,985.45
合计	1,444,401.69	6,182,123.29

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	869.19		869.19
固定资产处置损失		-134,953.41	
合计	869.19	-134,953.41	869.19

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
罚款收入	344,239.43	1,106,923.25	344,239.43
赞助费收入	1,111,376.00	810,842.00	1,111,376.00
其他	49,525.62	166,321.06	49,525.62
合计	1,505,141.05	2,084,086.31	1,505,141.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠	300,000.00		300,000.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	329,037.64		329,037.64
滞纳金及罚款支出	106,703.49	18,378.92	106,703.49
赞助费支出	154,863.18	36,600.00	154,863.18
其他	66,234.59	370,744.21	66,234.59
合计	956,838.90	425,723.13	956,838.90

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,465,634.93	22,265,102.57
递延所得税费用	-1,668,176.56	-2,029,614.15
合计	26,797,458.37	20,235,488.42

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	197,222,832.25
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	29,583,424.84
子公司适用不同税率的影响	-504,818.39
调整以前期间所得税的影响	-353,249.59
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	514,037.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,500,926.71
按税费规定的技术开发费加计扣除	-6,677,172.05
符合条件的软件企业，两免三减半政策产生的影响	-1,265,690.21
所得税费用	26,797,458.37

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,529,391.69	3,960,445.39
往来款	4,827,313.14	9,879,371.81
政府补助	28,090,903.49	31,086,573.56
其他	2,245,488.75	5,550,421.90
合计	36,693,097.07	50,476,812.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	53,623,829.87	31,836,263.24
支付保证金及押金	4,853,182.63	8,892,355.00
其他支出	486,844.50	256,810.92
支付往来款	6,615,841.22	
合计	65,579,698.22	40,985,429.16

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款		60,000,000.00
政府补助		
合计		60,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付购地保证金	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	26,529,695.66	7,321,164.00
收到政府补助	-	3,100,000.00
收到融资租赁款	13,240,156.68	-
合计	39,769,852.34	10,421,164.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	50,160,143.31	18,919,360.00
发行费用	-	7,603,989.91
支付融资租赁保证金	2,000,000.00	-
支付借款保证金	40,000,000.00	-
支付融资租赁款	2,934,474.91	-
合计	95,094,618.22	26,523,349.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	170,425,373.88	137,374,068.77
加：资产减值准备	14,773,207.97	7,102,907.69
固定资产折旧	12,021,297.15	3,910,244.92
无形资产摊销	1,312,586.23	701,992.49
长期待摊费用摊销	1,847,408.84	415,913.52
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）	-869.19	134,953.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	329,037.64	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,513,630.31	1,609,415.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,444,401.69	-6,182,123.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,668,176.56	-2,029,614.15
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）	-42,673,196.08	-120,542,492.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-224,341,463.01	-141,807,087.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	177,913,304.82	126,192,292.45
其他	207,001.20	398,078.12
经营活动产生的现金流量净额	115,214,741.51	7,278,548.77
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	343,513,401.26	90,208,146.21
减：现金的期初余额	90,208,146.21	52,849,875.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	253,305,255.05	37,358,270.46

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	期末余额	年初余额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	120,000,000.00	
其中：东莞市野田智能装备有限公司	120,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	672,077.60	
其中：东莞市野田智能装备有限公司	672,077.60	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：东莞市野田智能装备有限公司		
取得子公司支付的现金净额	119,327,922.40	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	343,513,401.26	90,208,146.21
其中：库存现金	32,880.15	20,444.78
可随时用于支付的银行存款	343,480,521.11	90,187,701.43
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	343,513,401.26	90,208,146.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,780,233.37	银行承兑汇票保证金
货币资金	40,250,000.00	短期借款保证金
应收票据	11,790,502.43	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产-运输设备	505,835.73	车辆按揭贷款
固定资产-机器设备	8,341,871.35	售后回租形成融资租赁
合计	97,668,442.88	

(四十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	50,327,893.77
美元	7,179,288.69	6.8632	49,272,886.50
欧元	73,005.72	7.8473	572,897.79
港币	550,227.66	0.8762	482,109.48
应收账款	/	/	1,977,511.17
美元	288,109.66	6.8632	1,977,354.22
欧元	20.00	7.8473	156.95
应付账款	/	/	1,453,759.41
欧元	185,256.00	7.8473	1,453,759.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东莞市野田智能装备有限公司	2018-04-28	120,000,000.00	80.00	现金收购	2018-04-30	股权款已付，并已办妥完工商变更登记	59,768,708.60	11,524,984.26

其他说明：

2018 年 3 月 2 日本公司召开第二届董事会第六次会议，同意通过《关于以现金收购参股公司东莞市野田智能装备有限公司股权的议案》。2018 年 3 月 6 日，公司与熊绍林、陈宝玉等八位自然人股东正式签署《股权转让协议》及《股权转让补充协议》，约定公司以总价 12,000 万元收购熊绍林、陈宝玉等八位自然人股东所持有东莞市野田智能装备有限公司（以下简称“野田智能”）80%的股权。本次股权转让完成后，本公司持有野田智能 100%股权，野田智能成为公司的全资子公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 合并成本及商誉

	野田智能
合并成本	
—现金	120,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	30,000,000.00
—其他	
合并成本合计	150,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	35,796,030.78
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	114,203,969.22

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司合并日前持有被合并方20%股权，在合并日前公司按照权益法进行核算。合并日根据评估结果确定被合并方账面可辨认净资产的公允价值，合并日之前持有的被购买方的股权，按照在合并日的公允价值进行重新计量。合并日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	野田智能	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	67,893,909.19	56,249,746.56
货币资金	922,077.60	922,077.60
应收票据及应收账款	41,080,276.77	41,080,276.77
预付款项	449,160.37	449,160.37
其他应收款	461,701.11	461,701.11
存货	11,444,875.71	11,444,875.71
其他流动资产	278,042.94	278,042.94
固定资产	1,127,044.61	1,127,044.61
无形资产	11,741,143.28	96,980.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	野田智能	
	购买日公允价值	购买日账面价值
递延所得税资产	389,586.80	389,586.80
负债：	32,097,878.41	32,097,878.41
借款	2,841,015.40	2,841,015.40
应付票据及应付账款	9,601,890.19	9,601,890.19
预收款项	4,752,380.00	4,752,380.00
应付职工薪酬	592,802.05	592,802.05
应交税费	5,628,827.27	5,628,827.27
其他应付款	6,828,802.61	6,828,802.61
其他非流动资产	1,852,160.89	1,852,160.89
净资产	35,796,030.78	24,151,868.15
减：少数股东权益		
取得的净资产	35,796,030.78	24,151,868.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
东莞野田智能装备有限公司	31,928,690.24	30,000,000.00	-1,928,690.24	参考评估报告	--

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

本公司根据第三方评估机构收益法评估结果，对被收购公司的资产负债于购买日的公允价值进行持续计算。

6-1-2-85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下的企业合并。

(三) 反向购买

本报告期未发生反向收购。

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

报告期未发生单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

报告期未发生通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

(五) 其他原因的合并范围变动

报告期本公司不存在因其他原因导致的合并范围变动情况。

(六) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下的企业合并。

(七) 反向购买

本报告期未发生反向收购。

(八) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

报告期未发生单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

报告期未发生通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

(九) 其他原因的合并范围变动

报告期本公司不存在因其他原因导致的合并范围变动情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞赛沃工业控制科技有限公司	东莞市	东莞市	软件业	100.00		设立
江苏拓斯达机器人有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		设立
深圳市拓联智能信息技术有限公司	深圳市	深圳市	软件业	51.00		设立
东莞拓斯达技术有限公司（曾用名：东莞拓斯达股权投资有限公司）	东莞市	东莞市	股权投资	100.00		设立
昆山拓斯达机器人科技有限公司	昆山市	昆山市	批发和零售业	100.00		设立
广州拓斯达机器人有限公司	广州市	广州市	技术服务，批发、零售	100.00		设立
宁波拓晨机器人科技有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00		设立
拓斯达环球集团有限公司	香港	香港	进出口贸易、投资、技术研发及推广	100.00		设立
东莞拓斯达机器人有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00		设立
东莞拓斯达智能环境技术有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00		设立
东莞拓斯倍达节能科技有限公司	东莞市	东莞市	制造业		70.00	设立
河南拓斯达自动化设备有限公司	郑州市	郑州市	批发和零售业		51.00	设立
东莞市野田智能装备有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00		非同一控制下合并
智遨（上海）机器人科技有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	本期少数股东持股比例（%）	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
深圳市拓联智能信息技术有限公司	0.49	-1,269,207.94		1,022,983.67
东莞拓斯倍达节能科技有限公司	0.30	-91,612.92		208,387.08
河南拓斯达自动化设备有限公司	0.49	-40,189.27		449,810.73

子公司名称	上期少数股东持股比例（%）	上期归属于少数股东的损益	上期向少数股东宣告分派的股利	年初少数股东权益余额
深圳市拓联智能信息技术有限公司	0.49	-647,808.39		2,292,191.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市拓联智能信息技术有限公司	3,486,855.77	67,243.42	3,554,099.19	1,466,377.40		1,466,377.40	13,207,079.98	80,494.44	13,287,574.42	8,609,632.35		8,609,632.35
东莞拓斯倍达节能科技有限公司	817,681.19	36,055.06	853,736.25	159,112.66		159,112.66						
河南拓斯达自动化设备有限公司	1,717,199.06		1,717,199.06	289,217.97		289,217.97						

子公司名称	本期发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市拓联智能信息技术有限公司	431,691.53	-2,590,220.28	-2,590,220.28	-10,029,727.01	14,743.59	-1,322,057.93	-1,322,057.93	7,173,400.53
东莞拓斯倍达节能科技有限公司	44,837.93	-305,376.41	-305,376.41	-362,481.54				
河南拓斯达自动化设备有限公司	230,948.29	-82,018.91	-82,018.91	117,023.92				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉久同智能科技有限公司	武汉市	武汉市	制造业	30.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	武汉久同智能科技有限公司	野田智能	武汉久同智能科技有限公司	野田智能
流动资产	5,061,965.38		9,856,745.07	49,539,065.91
非流动资产	4,831,095.59		4,831,095.59	1,753,796.57
资产合计	9,893,060.97		14,687,840.66	51,292,862.48
流动负债	856,348.70		5,651,128.39	27,678,694.61
非流动负债				3,978,414.41
负债合计	856,348.70		5,651,128.39	31,657,109.02
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	9,036,712.27		9,036,712.27	19,635,753.46
按持股比例计算的净资产份额	2,711,013.68		1,807,342.45	3,927,150.69
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	16,885,184.16		7,934,318.35	31,054,819.49
营业收入	6,768,493.88		2,388,865.47	50,477,178.51
净利润	-260,853.55		-400,087.43	10,981,907.15
综合收益总额	-260,853.55		-400,087.43	10,981,907.15
本期收到的来自联营企业的股利				

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。本公司主要通过签订固定利率计息的借款以规避市场利率变动的风险。

（2）汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	49,272,886.50	1,055,007.27	50,327,893.77
应收账款	1,977,354.22	156.95	1,977,511.17
应付账款		1,453,759.41	1,453,759.41
合计	51,250,240.72	2,508,923.63	53,759,164.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	16,732,820.72	181,103.79	16,913,924.51
应收账款	394,321.72		394,321.72
合计	17,127,142.44	181,103.79	17,308,246.23

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 2,152,111.64 元（2017 年 12 月 31 日同比值：735,600.46 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应付票据	82,484,963.18					82,484,963.18
应付账款	156,802,272.52					156,802,272.52
应付利息	735,069.51					735,069.51
其他应付款	8,973,215.72					8,973,215.72
长期借款	5,552,816.53				124,281,752.46	129,834,568.99
长期应付款	5,957,723.56				3,887,976.36	9,845,699.92
合计	260,506,061.02				128,169,728.82	388,675,789.84

项目	年初余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应付票据	38,880,575.83					38,880,575.83
应付账款	137,433,751.18					137,433,751.18
其他应付款	5,480,973.19					5,480,973.19
长期借款	1,560,872.75				37,601,959.86	39,162,832.61
合计	183,356,172.95				37,601,959.86	220,958,132.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

名称	关联关系	类型	期末对本公司的持股比例(%)	期末对本公司的表决权比例(%)
吴丰礼先生	控股股东	自然人股东	41.32	45.39

其他说明：吴丰礼先生直接持有本公司 5,266.446 万股股份，直接持股比例为 40.37%，同时，吴丰礼先生以普通合伙人身份持有达晨投资 18.91%出资份额，间接控制东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）持有的 655.11 万股，即 5.02%的公司股份。吴丰礼先生直接及间接合计控制 45.39%的公司股份，为公司的控股股东及实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
武汉久同智能科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨双保	持股 5%以上的股东
黄代波	持股 5%以上的股东
东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
福建兴证战略创业投资企业（有限合伙）	参股股东
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	参股股东
九江通汇投资中心（有限合伙）	参股股东
东莞市三正金融投资有限公司	参股股东
湖北高富信创业投资有限公司	参股股东
尹建桥	董事
朱亮	董事
任俊照	董事
周润书	独立董事
钟春标	独立董事
李迪	独立董事
吴盛丰	监事会主席

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈轩	监事
杨晒汝	监事
周永冲	财务总监
刘珏君	副总经理
张建	副总经理
杨海	原副总经理、董事会秘书，2018 年 9 月离职
东莞拓晨实业投资有限公司	控股股东、实际控制人吴丰礼持有其 100%股权
东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人吴丰礼持有其 18.91%出资份额，并担任其执行事务合伙人
中山市科彼特自动化设备有限公司	控股股东、实际控制人吴丰礼持有其 21%股权
珠海兴证六和创业投资管理有限公司	董事朱亮担任总经理的公司
深圳市道通科技股份有限公司	董事任俊照担任监事的公司
深圳市欣锐科技股份有限公司	董事任俊照担任监事的公司
深圳市火乐科技发展有限公司	董事任俊照担任监事的公司
深圳中益储能新材料有限公司	董事任俊照担任监事的公司
深圳市东方酷音信息技术有限公司	董事任俊照担任监事的公司
深圳市华制智能技术有限公司	董事任俊照担任监事的公司
易事特集团股份有限公司	独立董事周润书担任董事的公司
东莞证券股份有限公司	独立董事周润书担任董事的公司
深圳市道通科技股份有限公司	独立董事周润书担任董事的公司
东莞市三友联众电器有限公司	独立董事周润书担任董事的公司
广东常正律师事务所	独立董事钟春标担任主任的企业
广东明道灯光科技股份有限公司	独立董事李迪担任董事的公司
广东瑞德智能科技股份有限公司	独立董事李迪担任董事的公司
广东佳禾智能科技股份有限公司	独立董事李迪担任董事的公司
福建夜光达科技股份有限公司	监事陈轩担任董事的公司
上海华豚金融服务股份有限公司	监事陈轩担任董事的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉久同智能科技有限公司	材料采购	1,875,453.82	732,446.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞野田智能装备有限公司	房屋建筑物-厂房	202,702.70	

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
控股股东吴丰礼提供担保[1]	28,000,000.00	2015-9-23	2023-9-22	否
控股股东吴丰礼提供担保[2]	90,000,000.00	2018-4-27	2025-4-21	否

关联担保情况说明：

（1）2015 年 9 月 23 日，公司与东莞农村商业银行签订《最高额借款合同》（合同号 HT2015091700000020）、《最高额保证担保合同》（合同号 DB2015091700000058）和《最高额抵押担保合同》（合同号 DB2015091700000059），由东莞农村商业银行股份有限公司大岭山支行向本公司提供 2,800 万元的贷款额度，由控股股东吴丰礼提供担保保证，借款期限至 2023 年 9 月 22 日。

（2）2018 年 4 月 27 日，公司与东莞农村商业银行签订《并购借款合同》（合同号 HT2018042700000076）、《最高额质押担保合同》（合同号 DB2018042700000126）、《最高额保证担保合同》（DB2018042700000127），由东莞农村商业银行股份有限公司大岭山支行向本公司提供 9,000 万元的并购贷款，由吴丰礼提供不可撤销的连带保证责任，以本公司所持东莞市野田智能装备有限公司 700.27 万元出资为质押，提供质押担保。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,109,824.70	4,734,015.08

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	武汉久同智能科技有限公司	258,879.70	134,615.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2015 年 1 月，控股股东吴丰礼与王冰岩等 12 名员工签订东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）出资份额转让协议，由王冰岩等 12 名员工受让控股股东在达晨投资 28.3516 万元的出资份额，转让价格为 53 万元；双方在出资份额转让协议中做出约定"员工自本协议签署之日 5 年内（下称"服务期"）内，应持续在公司任职或工作，不因其个人原因解除或终止与公司的劳动关系"。本次股权转让过程中员工通过达晨投资入股的出资额折算成广东拓斯达的股份，每股出资成本为 4.78 元，参考 2014 年 11 月 PE 深圳市达晨创丰股权投资企业（有限公司）、九江通汇投资中心（有限合伙）、东莞三正金融投资有限公司、湖北高富创业投资有限公司入股的价格为每股 17.48 元，员工入股的成本总差额人民币 1,406,547.40 元。本公司按 5 年服务期进行摊销，于 2018 年度确认对员工的股权激励费用 207,001.20 元，计入管理费用，同时增加资本公积。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额	上年发生额
以股份支付换取的职工服务总额	207,001.20	398,078.12
以股份支付换取的其他服务总额		

(三) 以现金结算的股份支付情况

报告期不存在以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

报告期不存在需要披露的股份支付修改、终止情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
“基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑示范生产线”项目	870,000.00	递延收益	91,930.00	69,476.59	其他收益
基于伺服控制系统的五轴机械手的研制及产业化（产学研）项目	400,000.00	递延收益	94,056.26	73,064.25	其他收益
面向注塑加工行业的六自由度机器人集成系统关键技术研究与应用项目	2,000,000.00	递延收益	144,396.20	45,284.40	其他收益
智能机器人总线式控制及伺服驱动系统成套产品开发及产业化（创新团队）项目	1,100,000.00	递延收益	14,209.30	2,369.23	其他收益
面向注塑行业的高精度全伺服五轴机械手研发和产业化（数控一代）项目	47,414.29	递延收益	12,969.47		其他收益
基于智能感知的总线式机器人控制系统关键技术突破及产业化项目	783,000.00	递延收益	78,833.42		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
“基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑示范生产线”项目	4,130,000.00	2,000,000.00	69,476.59	其他收益
基于伺服控制系统的五轴机械手的研制及产业化（产学研）	600,000.00		261,388.17	其他收益
面向注塑加工行业的六自由度机器人集成系统关键技术研究与应用项目	4,800,000.00	2,072,006.97	2,773,277.43	其他收益
智能机器人总线式控制及伺服驱动系统成套产品开发及产业化（创新团队）项目	3,900,000.00	1,522,329.77	939,605.91	其他收益
面向注塑行业的高精度全伺服五轴机械手研发和产业化（数控一代）项目	309,049.71	309,049.71		其他收益
基于智能感知的总线式机器人控制系统关键技术突破及产业化	1,827,000.00	1,827,000.00		其他收益
2016 年度企业研究开发省级财政补助项目	891,500.00		891,500.00	其他收益
2016 年度东莞市首台（套）技术装备项目	887,000.00		887,000.00	其他收益
2016 年省级工业与信息化发展专项资金企业转型升级方向（机器人发展专题工业机器人应用项目）	19,060,000.00		19,060,000.00	其他收益
2016 年东莞市企业成长培育专项资金（第二批专业服务补助项目）	98,700.00		98,700.00	其他收益
第一批专利申请资助项目资金	18,000.00		18,000.00	其他收益
东莞市科学技术局 2016 年东莞市企业研发投入后补助	4,900.00		4,900.00	其他收益
东莞市科学技术局 2017 年东莞市企业研发投入后补助项目追加	67,290.00		67,290.00	其他收益

6-1-2-96
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
东莞市科学技术局 2017 专利资助倍增	3,000.00		3,000.00	其他收益
东莞市科学技术局 2016 年科学保险补贴	26,037.70		26,037.70	其他收益
东莞市科学技术局专利促进专项资金	6,000.00		6,000.00	其他收益
东莞市科学技术局 2017 年东莞市企业研发投入后补助项目追加	67,290.00		67,290.00	其他收益
东莞市商务局企业开拓境内外市场专项（展会补助）	53,608.00		53,608.00	其他收益
2017 年省级工业和信息化专项资金（工业机器人开发创新推广应用）第一批	8,700,000.00	8,700,000.00		其他收益
2017 年省级工业和信息化专项资金（工业机器人开发创新推广应用）第二批	7,930,000.00	7,930,000.00		其他收益
2017 年度企业研究开发省级财政补助项目资金（第一批）	751,736.00	751,736.00		其他收益
“基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑示范生产线”项目-东莞市配套国家、省科技计划项目资助经费	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
2018 年第一批企业科技保险保费补贴	1,663.40	1,663.40		其他收益
东莞市科学技术局专利促进专项资金	36,000.00	36,000.00		其他收益
2018 年东莞市经济和信息化专项资金服务型制造专题两化融合应用第一批项目资助资金	733,100.00	733,100.00		其他收益
2018 年东莞市经济和信息化专项资金服务型制造专题两化融合应用第一批项目资助资金（倍增部分）	366,500.00	366,500.00		其他收益
2018 年企业知识产权管理规范贯标认证后补助项目资助资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
2018 年企业知识产权管理规范贯标认证后补助项目倍增资助资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
第三季度科技金融产业三融合贷款贴息	156,236.47	156,236.47		其他收益
2018 年促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（支持工业互联网发展	2,110,000.00	2,110,000.00		其他收益
2018 年东莞市鼓励和支持“倍增计划”企业兼并重组项目资助	37,500.00	37,500.00		其他收益
2018 年东莞市“倍增计划”企业经营管理者素质提升资助	30,000.00	30,000.00		其他收益
2018 年第二批企业科技保险保费补贴资金	4,339.62	4,339.62		其他收益
增值税即征即退			1,763,057.01	其他收益
2017 年度企业研究开发省级财政补助项目资金（第一批）	45,719.00	45,719.00		其他收益
2017 年度企业研究开发省级财政补助项目资金（第二批）	231,645.00	231,645.00		其他收益
2016 年第一季度科技金融产业三融合贷款贴息	318,088.00		318,088.00	财务费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1）2012 年 8 月 31 日，本公司与东莞市大岭山镇新塘第一股份经济合作社、东莞市大岭山镇新塘第三股份经济合作社、东莞市大岭山镇新塘第四股份经济合作社和东莞市大岭山镇新塘第六股份经济合作社（出租人）签订《厂房租赁合同书》，约定出租人将其位于东莞市大岭山镇新塘村新塘路 90 号的厂房、宿舍楼及其他建筑物出租给本公司使用，租赁面积共约 10,300 平方米，月租金总额为 103,000.00 元人民币，租金每 5 年递增 8%；另综合服务费每月 3,000 元，每 5 年递增 10%，垃圾清运费每月 400 元，每 5 年递增 10%。租赁期自 2012 年 9 月 1 日起至 2032 年 8 月 31 日止。

（2）2014 年 8 月 1 日，本公司与东莞市大岭山镇新塘第一股份经济合作社、东莞市大岭山镇新塘第三股份经济合作社、东莞市大岭山镇新塘第四股份经济合作社和东莞市大岭山镇新塘第六股份经济合作社（出租人）签订《厂房租赁合同书》，约定出租人将其位于东莞市大岭山镇新塘村新塘路 90 号的新扩建租赁物现状出租给本公司使用，租赁面积共约 7663 平方米，月租金总额为 84,293.00 元人民币，租金每 5 年递增 10%；另综合服务费以工厂员工人数计算，每人每月 15 元。租赁期自 2014 年 10 月 1 日起至 2024 年 7 月 31 日止（2014 年 8 月 1 日至 2014 年 9 月 30 日为装修免租期）。

（3）2018 年 4 月 23 日，江苏拓斯达与吴中综合保税区管理局、苏州芯之园精密金属部件有限公司《房屋租赁合同（厂房）》，约定公司租赁其位于吴中经济开发区郭巷街道吴淞路 818 号定民三期 1 栋厂房用于江苏拓斯达生产场所，租赁面积为 8250 平方米，月租金为 15 元/月/平方米，物业管理费为 3 元/月/平方米，租赁期为 2018 年 5 月 1 日至 2021 年 4 月 30 日（2018 年 5 月 1 日至 2019 年 4 月 30 日为免租期）。

2、 其他承诺事项

本公司不存在需要披露的其他承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日本公司不存在因未决诉讼或仲裁形成的或有负债，也不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 其他重要或有事项

报告期本公司不存在需要披露的其他或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本期无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	39,132,626.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	39,132,626.40

说明：根据本公司 2019 年 4 月 15 日召开的第二届董事会第十七次会议决议，以总股本 130,442,088 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元人民币（含税），合计派发现金红利 39,132,626.40 元人民币（含税）；同时以资本公积转增股本向全体股东每 10 股转增 0 股，共计转增 0 股。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、 **根据公司 2018 年 10 月 8 日召开的第二届董事会第十一次会议及 2018 年 11 月 30 日召开的 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司公开增发 A 股股票方案的议案》，本次发行的股票为境内上市人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元。本次发行向不特定对象公开增发，采用包括但不限于网上、网下定价发行等中国证券监督管理委员会许可的发行方式，具体发行方式由股东大会授权董事会及其授权人士与保荐机构（主承销商）协商确定。本次发行股票数量不超过 2,600 万股（含本数），募集资金总额不超过 8 亿元人民币（含本数，未扣除发行费用）。**

2、 **根据公司第二届董事会第十三次会议决议，审议通过《关于向客户提供融资租赁回购担保的议案》，为进一步促进公司业务的发展，解决信誉良好且需融资支持的客户的付款问题，公司拟在销售过程中向采用融资租赁模式结算的客户提供回购担保，并与中国工商银行股份有限公司东莞分行（以下简称"工行东莞分行"）签订最高额保证合同。客户通过工行东莞分行向公司采购设备时，客户以融资租赁方式向工行东莞分行租赁机器设备并支付融资租赁费，公司**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

拟为此承担回购保证。如果客户不能如期履约付款，公司将承担回购担保责任，且回购金额应足以覆盖融资租赁本息余额及其他实现债权的费用。公司对买方融资租赁回购担保业务实行余额额度控制。通过融资租赁模式为客户提供回购担保总额度合计不超过人民币 5,000 万元，买方融资租赁回购担保业务项下单笔信用业务期限不超过 36 个月，余额额度可循环使用。

3、 根据公司第二届董事会第十四次会议决议，审议通过了《关于首次公开发行部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司首次公开发行股票的募集资金投资项目“工业机器人及自动化应用技术研发中心建设项目”、“营销与服务网络建设项目”已全部实施完毕，为更合理地使用募集资金，提高募集资金使用效率，公司决定对前述两个募集资金投资项目进行结项，同时将项目节余募集资金（含利息收入）（实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久性补充流动资金，用于公司日常生产经营所需。

4、 根据公司第二届董事会第十五次会议和 2019 年第二次临时股东大会决议，审议通过《关于公司<2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》和《关于公司<2019 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》，本股权激励计划拟向激励对象授予权益总计 300 万份，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，约占本股权激励计划草案公告时公司总股本 13,044.2088 万股的 2.30%。股权激励计划首次授予的限制性股票的授予价格为 22.61 元/股，股票期权的行权价格为 38.29 元/股。

5、 根据公司第二届董事会第十六次会议决议，审议通过《关于向客户提供不超过 5,000 万元融资租赁回购担保的议案》和《关于向客户提供不超过 2,000 万元融资租赁回购担保的议案》，为进一步促进公司业务的发展，解决信誉良好且需融资支持的客户的付款问题，同意公司在销售过程中向采用融资租赁模式结算的客户提供回购担保，并与平安国际融资租赁有限公司/平安点创国际融资租赁有限公司、厦门星原融资租赁有限公司分别签订累计金额总计不超过 5,000 万元、2,000 万元的厂商回购合同，买方融资租赁回购担保业务项下单笔信用业务期限不超过 36 个月，余额额度可循环使用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	37,810,449.95	39,668,000.86
应收账款	401,859,715.66	254,561,844.82
合计	439,670,165.61	294,229,845.68

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,521,173.95	30,470,685.21
商业承兑汇票	2,289,276.00	9,197,315.65
合计	37,810,449.95	39,668,000.86

（2）期末公司应收票据坏账准备计提情况

项目	账面余额	坏账准备金额	计提比例（%）	账面价值
银行承兑汇票				
商业承兑汇票	2,312,400.00	23,124.00	1.00	2,289,276.00
合计	2,312,400.00	23,124.00	1.00	2,289,276.00

（3）期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	11,790,502.43
商业承兑汇票	
合计	11,790,502.43

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	57,498,587.49	
商业承兑汇票	12,500.00	
合计	57,511,087.49	

（5）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	419,095,087.57	98.04	18,141,205.36	4.33	400,953,882.21	256,164,570.48	94.45	6,579,197.26	2.57	249,585,373.22
其中：合并关联方组合	5,823,854.06	1.36	-		5,823,854.06	-		-		
非合并关联方组合	413,271,233.51	96.67	18,141,205.36	4.39	395,130,028.15	256,164,570.48	94.45	6,579,197.26	2.57	249,585,373.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,392,361.29	1.96	7,486,527.84	89.21	905,833.45	15,056,993.56	5.55	10,080,521.96	66.95	4,976,471.60
合计	427,487,448.86	100.00	25,627,733.20		401,859,715.66	271,221,564.04	100.00	16,659,719.22		254,561,844.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	219,440,377.81	2,194,403.78	1.00
6 个月至 1 年	88,393,019.37	4,419,650.97	5.00
1 年以内小计	307,833,397.18	6,614,054.75	2.15
1 至 2 年	99,237,325.51	9,923,732.55	10.00
2 至 3 年	4,989,457.82	997,891.56	20.00
3 至 4 年	1,211,053.00	605,526.50	50.00
合计	413,271,233.51	18,141,205.36	/

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大同机械(东莞)销售有限公司	2,169,132.23	2,169,132.23	100.00	
重庆南信智造电子科技有限公司	1,651,700.00	1,651,700.00	100.00	
其他逾期客户	4,571,529.06	3,665,695.61	80.19	注
合计	8,392,361.29	7,486,527.84	89.21	

注：其他逾期客户，经评估该部分客户回款存在不确定性，基于谨慎原则按 50%或 100%计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 12,481,982.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,446,108.07 元，其中：收回金额 2,061,459.91 元，转回金额 1,384,648.16 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	67,860.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	26,309,659.95	6.15	637,161.10
第二名	19,705,560.00	4.61	1,838,663.60
第三名	10,652,070.31	2.49	110,083.52
第四名	10,087,641.02	2.36	100,876.41
第五名	8,456,303.06	1.98	550,555.15
合计	75,211,234.34	17.59	3,237,339.78

（5）本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

（6）本报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	323,408.15	
其他应收款	38,601,896.10	18,422,919.71
合计	38,925,304.25	18,422,919.71

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
企业间借款	323,408.15	
合计	323,408.15	

（2）期末不存在重要逾期利息

2、 报告期不存在需要披露的应收股利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,428,984.94	100.00	827,088.84	2.10	38,601,896.10	19,029,977.84	100.00	607,058.13	3.19	18,422,919.71
其中：合并关联方组合	27,885,873.16	70.72			27,885,873.16	13,404,657.91	70.44			13,404,657.91
非合并关联方组合	11,543,111.78	29.28	827,088.84	7.17	10,716,022.94	5,625,319.93	29.56	607,058.13	10.79	5,018,261.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	39,428,984.94	100.00	827,088.84		38,601,896.10	19,029,977.84	100.00	607,058.13		18,422,919.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	7,622,016.28	76,220.16	1.00
6 个月至 1 年	2,199,800.00	109,990.00	5.00
1 年以内小计	9,821,816.28	186,210.16	1.90
1 至 2 年	913,987.17	91,398.72	10.00
2 至 3 年	192,500.00	38,500.00	20.00
3 至 4 年	136,222.33	68,111.16	50.00
4 至 5 年	178,586.00	142,868.80	80.00
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	11,543,111.78	827,088.84	

期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 220,030.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）报告期不存在实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	10,233,862.75	3,483,776.18
备用金借款	680,317.89	1,632,108.83
应收暂付款	628,931.14	509,434.92
关联方往来	27,885,873.16	13,404,657.91
合计	39,428,984.94	19,029,977.84

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市野田智能装备有限公司	关联方往来	11,442,563.36	6 个月以内 5,567,839.23 元，6 个月至 1 年 5,874,724.13 元	29.02	-
宁波拓晨机器人科技有限公司	关联方往来	6,350,820.56	6 个月以内 3,432,632.54 元，6 个月至 1 年 2,685,409.31 元，1-2 年 232,778.71 元	16.11	
东莞市沙田镇国库支付中心	押金及保证金	5,000,000.00	6 个月以内	12.68	50,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山拓斯达机器人科技有限公司	关联方往来	3,171,487.77	6 个月以内 1,696,879.29 元，6 个月至 1 年 950,870.00 元,1-2 年 523,738.48 元	8.04	-
东莞拓斯达智能环境技术有限公司	关联方往来	3,055,999.48	6 个月以内	7.75	-
合计		29,020,871.17		73.60	50,000.00

（6）本报告期不存在涉及政府补助的应收款项

（7）本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）本报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	188,705,961.45		188,705,961.45	4,060,000.00		4,060,000.00
对联营、合营企业投资	16,884,565.00		16,884,565.00	38,989,137.84		38,989,137.84
合计	205,590,526.45		205,590,526.45	43,049,137.84		43,049,137.84

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞赛沃工业控制科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江苏拓斯达机器人有限公司		26,070,000.00		26,070,000.00		
深圳市拓联智能信息技术有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
东莞拓斯达技术有限公司（曾用名：东莞拓斯达股权投资有限公司）		1,840,000.00		1,840,000.00		
广州拓斯达机器人有限公司						
昆山拓斯达机器人科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
宁波拓晨机器人科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
拓斯达环球集团有限公司		507,271.21		507,271.21		
东莞拓斯达智能环境技术有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00		
东莞拓斯达机器人有限公司		200,000.00		200,000.00		
东莞野田智能装备有限公司		151,928,690.24		151,928,690.24		
智遨（上海）机器人科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	4,060,000.00	184,645,961.45		188,705,961.45		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1．联营企业											
武汉久同智能科技有限公司	7,934,318.35	9,000,000.00		-49,753.35					16,884,565.00		
东莞市野田智能装备有限公司	31,054,819.49							-31,054,819.49			
小计	38,989,137.84	9,000,000.00		-49,753.35				-31,054,819.49	16,884,565.00		
合计	38,989,137.84	9,000,000.00		-49,753.35				-31,054,819.49	16,884,565.00		

其他说明：

1、2018 年 3 月 2 日本公司召开第二届董事会第六次会议，同意通过《关于以现金收购参股公司东莞市野田智能装备有限公司股权的议案》。2018 年 3 月 6 日，公司与熊绍林、陈宝玉等八位自然人股东正式签署《股权转让协议》及《股权转让补充协议》，约定公司以总价 12,000 万元收购熊绍林、陈宝玉等八位自然人股东所持有野田智能 80%的股权。本次股权转让完成后，野田智能成为公司全资子公司，纳入合并报表范围，不再在长期股权投资核算。

2、公司于 2018 年 7 月与武汉久同签订增资扩股协议书，对其追加投资 900 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,130,455,651.70	739,596,492.51	763,598,080.72	492,415,855.00
其他业务	2,206,539.75	344,509.92	833,406.33	-
合计	1,132,662,191.45	739,941,002.43	764,431,487.05	492,415,855.00

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	824,117.40	989,137.84
持有短期理财产品期间的投资收益	2,548,974.53	5,192,985.45
合计	3,373,091.93	6,182,123.29

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	869.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,271,220.59	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,548,974.53	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,384,648.16	
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	548,302.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,748,175.81	
少数股东权益影响额	7.25	
合计	16,005,846.06	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	20.56	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.64	1.19	1.19

广东拓斯达科技股份有限公司

（加盖公章）

2019 年 4 月 15 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名　李敏
Full name
性　别　女
Sex
出生日期　1973-08-28
Date of birth
工作单位　武穴中兴有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码　422129197308284143
Identity card No.

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 420301413706

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2002年/y 12月/m 19日/d

2003年/y 6月/m 30日/d

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

4

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2004年度

2005年 5月 3日
/y /m /d

2017.5.25

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012年6月28日

2006年 5月 18日
/y /m /d

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

7

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013年6月25日

2018.5.31

2018 年 5 月 31 日
/y /m /d
年度注册

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015.7.30

2016.7.30

2018 年 5 月 9 日
/y /m /d
年度注册

9

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

姓　名 [redacted]
Full name
性　别 男
Sex
出生日期 1987-06-05
Date of birth
工作单位 [redacted]
Working unit
身份证号码 [redacted]
Identity card No.

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 100000061441

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

发证日期：
Date of Issuance 2017 年 08 月 31 日
/y /m /d

深圳市注册会计师协会
2018 年度注册

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

合伙期限　2011年1月24日 至 不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2018年08月15日

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

6-1-2-118

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000194

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年 七 月十七日

证书有效期至：二〇 九年 七月 十七日

6-1-2-119

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

信会师报字[2020]第 ZI10156 号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-110
三、	事务所执业资质证明	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZI10156 号

广东拓斯达科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东拓斯达科技股份有限公司（以下简称“拓斯达”）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，公允反映了拓斯达 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，我们独立于拓斯达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
拓斯达销售收入主要来源于工业机器人及自动化应用系统，注塑机、配套设备及自动供料系统，智能能源及环境管理系统销售。收入确认的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（三十六）”所示，公司 2019 年度营业收入总金额为 1,660,363,365.82 元。公司营业收入较上期增长 38.58%，金额重大且为关键财务指标，存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点的内在风险，因此将收入确认作为关键审计事项。	针对收入的确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于： （1）了解和评估拓斯达的收入确认政策，并确认其是否一贯执行； （2）了解并测试与收入相关的内部控制，判断其是否可依赖； （3）对收入执行分析程序，判断本期收入金额是否存在异常波动； （4）从销售记录中选取样本，检查相关的发货记录、客户确认的验收单，并与对应的销售合同、会计凭证做交叉核对； （5）对本期销售收入、期末应收账款余额执行函证程序； （6）复核资产负债表日前后的收入确认依据，关注销售收入是否在恰当的期间确认。
（二）商誉减值	
如合并财务报表“五、合并财务报表项目注释（十三）”所示，截至 2019 年 12 月 31 日，拓斯达商誉的账面价值为 114,203,969.22 元，减值准备余额 0 元。 商誉减值测试于每年年度终了进行，管理层聘请了外部估值专家，采用折现现金流模型评估东莞市野田智能装备有限公司资产组的可收回金额。关键假设包括收入增长率、永续增长率、折现率等。由于评估方法、参数选取涉及管	我们对商誉的减值测试执行的审计程序主要包括： （1）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法； （2）与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性； （3）与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论主要资产组组合商誉减值测试过程中所

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

理层判断，可能受管理层风险偏好的影响，我们将商誉减值测试作为拓斯达 2019 年度关键审计事项。	使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性； （4）评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质； （5）测试未来现金流量净现值的计算是否准确； （6）评估管理层于 2019 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

四、 其他信息

拓斯达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括拓斯达 2019 年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。

五、 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，管理层负责评估拓斯达的持续经营能力，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。

治理层负责监督拓斯达的财务报告过程。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对拓斯达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拓斯达不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（6）就拓斯达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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海　　2020 年 4 月 21 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	903,647,650.10	420,543,634.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	200,012,083.33	
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	（三）	41,328,868.42	39,981,851.40
应收账款	（四）	788,681,866.49	459,121,586.79
应收款项融资			
预付款项	（五）	56,450,466.42	41,302,754.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	13,775,303.87	15,329,220.27
买入返售金融资产			
存货	（七）	207,208,323.59	288,686,203.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	11,137,964.48	7,761,988.77
流动资产合计		2,222,242,526.70	1,272,727,239.69
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	（九）	9,665,477.97	16,884,565.00
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	（十）	212,645,513.26	223,474,963.99
在建工程	（十一）	25,725,616.97	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十二）	61,836,728.45	63,809,164.55
开发支出			
商誉	（十三）	114,203,969.22	114,203,969.22
长期待摊费用	（十四）	10,370,758.19	10,222,458.33
递延所得税资产	（十五）	10,953,003.68	6,534,906.44
其他非流动资产	（十六）	257,912.00	141,509.43
非流动资产合计		445,658,979.74	435,271,536.96
资产总计		2,667,901,506.44	1,707,998,776.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　主管会计工作负责人：周永冲　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	151,500,000.00	164,578,221.74
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	（十八）	250,391,010.64	82,484,963.18
应付账款	（十九）	262,871,772.96	156,802,272.52
预收款项	（二十）	79,429,581.78	172,876,868.51
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	（二十一）	22,400,870.12	20,066,390.08
应交税费	（二十二）	36,681,657.93	41,399,252.63
其他应付款	（二十三）	39,016,786.94	9,708,285.23
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	（二十四）	11,870,946.89	9,440,792.89
其他流动负债	（二十五）	5,916,599.13	52,606.88
流动负债合计		860,079,226.39	657,409,653.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十六）	115,239,122.31	124,281,752.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十七）	1,809,406.83	5,957,723.56
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十八）	2,454,928.20	1,683,546.42
递延收益	（二十九）	12,642,185.57	5,966,213.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		132,145,642.91	137,889,236.35
负债合计		992,224,869.30	795,298,890.01
所有者权益：			
股本	（三十）	147,934,337.00	130,442,088.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	998,874,199.96	369,722,021.69
减：库存股	（三十二）	32,264,470.00	
其他综合收益	（三十三）	-304,013.22	42,458.54
专项储备			
盈余公积	（三十四）	62,597,637.25	52,133,139.66
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	495,654,134.97	358,678,997.27
归属于母公司所有者权益合计		1,672,491,825.96	911,018,705.16
少数股东权益		3,184,811.18	1,681,181.48
所有者权益合计		1,675,676,637.14	912,699,886.64
负债和所有者权益总计		2,667,901,506.44	1,707,998,776.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　主管会计工作负责人：周永冲　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		581,690,462.68	404,116,714.28
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	（一）	32,363,708.31	37,810,449.95
应收账款	（二）	670,763,762.47	401,859,715.66
应收款项融资			
预付款项		50,063,297.16	38,630,296.42
其他应收款	（三）	83,795,243.60	38,925,304.25
存货		165,450,883.32	247,861,424.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,900,553.91	3,007,618.48
流动资产合计		1,586,027,911.45	1,172,211,523.67
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	（四）	661,711,443.42	205,590,526.45
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		210,356,810.21	220,877,124.90
在建工程		283,018.86	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,647,764.82	30,523,675.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,273,781.11	8,706,547.21
递延所得税资产		9,235,029.99	5,705,047.27
其他非流动资产		172,900.00	141,509.43
非流动资产合计		920,680,748.41	471,544,431.07
资产总计		2,506,708,659.86	1,643,755,954.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

61-3-10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		151,500,000.00	164,578,221.74
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		233,236,442.91	82,484,963.18
应付账款		274,391,637.67	142,309,590.56
预收款项		60,951,420.04	153,191,357.28
应付职工薪酬		14,547,386.75	14,413,251.50
应交税费		7,324,432.29	32,113,785.56
其他应付款		37,365,194.61	7,796,762.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,870,946.89	8,528,183.65
其他流动负债			
流动负债合计		791,187,461.16	605,416,116.40
非流动负债：			
长期借款		115,239,122.31	122,961,752.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,809,406.83	5,957,723.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,642,185.57	5,966,213.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		129,690,714.71	134,885,689.93
负债合计		920,878,175.87	740,301,806.33
所有者权益：			
股本		147,934,337.00	130,442,088.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,001,359,790.89	369,722,021.69
减：库存股		32,264,470.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,597,637.25	52,133,139.66
未分配利润		406,203,188.85	351,156,899.06
所有者权益合计		1,585,830,483.99	903,454,148.41
负债和所有者权益总计		2,506,708,659.86	1,643,755,954.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　主管会计工作负责人：周永冲　会计机构负责人：李奎

6-1-3-14
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
合并利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,660,363,365.82	1,198,098,144.60
其中：营业收入	（三十六）	1,660,363,365.82	1,198,098,144.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,416,577,888.49	1,019,158,934.82
其中：营业成本	（三十六）	1,095,202,334.92	765,447,683.70
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	（三十七）	13,099,412.27	10,519,789.94
销售费用	（三十八）	153,344,629.36	120,844,462.57
管理费用	（三十九）	75,534,027.32	58,139,051.16
研发费用	（四十）	69,913,617.24	59,638,004.23
财务费用	（四十一）	9,483,867.38	4,569,943.22
其中：利息费用		13,544,214.83	8,130,390.54
利息收入		2,673,061.56	1,551,284.10
加：其他收益	（四十二）	6,906,126.37	31,063,257.41
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	-177,456.33	1,444,401.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-177,456.33	-1,104,572.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	12,083.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十五）	-17,334,078.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十六）	-11,670,640.77	-14,773,207.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十七）	168,332.99	869.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		221,689,344.28	196,674,530.10
加：营业外收入	（四十八）	909,691.96	1,505,141.05
减：营业外支出	（四十九）	1,560,889.59	956,838.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		221,038,646.65	197,222,832.25
减：所得税费用	（五十）	32,996,780.10	26,797,458.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		188,041,866.55	170,425,373.88
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		188,041,866.55	170,425,373.88
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		186,573,823.78	171,826,384.01
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,468,042.77	-1,401,010.13
六、其他综合收益的税后净额		-346,471.76	42,458.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-346,471.76	42,458.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-346,471.76	42,458.54
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额		-346,471.76	42,458.54
9．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		187,695,394.79	170,467,832.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		186,227,352.02	171,868,842.55
归属于少数股东的综合收益总额		1,468,042.77	-1,401,010.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十一）	1.41	1.32
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十一）	1.41	1.32

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	（五）	1,430,794,007.84	1,132,662,191.45
减：营业成本	（五）	1,024,564,871.18	739,941,002.43
税金及附加		9,950,360.13	9,571,054.82
销售费用		136,011,393.53	100,204,614.19
管理费用		58,704,921.00	49,481,668.42
研发费用		54,419,554.56	52,827,819.69
财务费用		8,634,013.69	4,171,237.43
其中：利息费用		13,310,885.30	7,985,924.86
利息收入		3,808,302.30	1,821,402.90
加：其他收益		4,864,804.77	30,998,544.46
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	-177,456.33	3,373,091.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-177,456.33	824,117.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,864,615.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,142,261.50	-13,906,889.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		168,332.99	869.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,357,698.00	196,930,410.22
加：营业外收入		409,239.08	1,479,191.05
减：营业外支出		787,089.06	850,335.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,979,848.02	197,559,265.86
减：所得税费用		13,334,872.15	23,837,344.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,644,975.87	173,721,921.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,644,975.87	173,721,921.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
六、综合收益总额		104,644,975.87	173,721,921.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		1,241,051,190.59	1,160,812,816.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		758,846.53	367,351.56
收到其他与经营活动有关的现金	（五十二）	36,561,189.46	36,693,097.07
经营活动现金流入小计		1,278,371,226.58	1,197,873,265.06
购买商品、接受劳务支付的现金		689,992,975.81	771,266,450.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		221,417,205.72	170,024,624.70
支付的各项税费		137,525,839.50	75,787,749.84
支付其他与经营活动有关的现金	（五十二）	107,233,955.27	65,579,698.22
经营活动现金流出小计		1,156,169,976.30	1,082,658,523.55
经营活动产生的现金流量净额	（五十三）	122,201,250.28	115,214,741.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			281,500,000.00
取得投资收益收到的现金			2,756,546.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		329,480.00	79,919.09
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		329,480.00	284,336,465.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,029,090.29	92,259,795.53
投资支付的现金		300,000,004.00	79,000,000.00
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			119,327,922.40
支付其他与投资活动有关的现金	（五十二）		5,000,000.00
投资活动现金流出小计		341,029,094.29	295,587,717.93
投资活动产生的现金流量净额		-340,699,614.29	-11,251,252.26
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		646,905,387.94	790,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	790,000.00
取得借款收到的现金		193,471,177.51	254,578,221.74
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十二）	101,855,863.71	39,769,852.34
筹资活动现金流入小计		942,232,429.16	295,138,074.08
偿还债务支付的现金		213,422,215.78	17,749,862.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,189,013.00	34,974,508.46
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	（五十二）	112,143,763.86	95,094,618.22
筹资活动现金流出小计		378,754,992.64	147,818,989.20
筹资活动产生的现金流量净额		563,477,436.52	147,319,084.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		737,379.36	2,022,680.92
五、现金及现金等价物净增加额		345,716,451.87	253,305,255.05
加：期初现金及现金等价物余额		343,513,401.26	90,208,146.21
六、期末现金及现金等价物余额		689,229,853.13	343,513,401.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,055,726,637.23	1,091,776,408.19
收到的税费返还		758,771.53	367,351.56
收到其他与经营活动有关的现金		26,527,936.02	43,934,781.43
经营活动现金流入小计		1,083,013,344.78	1,136,078,541.18
购买商品、接受劳务支付的现金		625,700,573.59	727,577,054.24
支付给职工以及为职工支付的现金		191,743,113.62	155,828,237.93
支付的各项税费		115,155,588.80	68,050,582.59
支付其他与经营活动有关的现金		98,614,648.47	65,773,861.62
经营活动现金流出小计		1,031,213,924.48	1,017,229,736.38
经营活动产生的现金流量净额		51,799,420.30	118,848,804.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			281,500,000.00
取得投资收益收到的现金			2,756,546.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		329,480.00	79,919.09
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		329,480.00	284,336,465.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,670,276.07	67,632,839.64
投资支付的现金		463,340,004.00	231,717,271.21
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			5,000,000.00
投资活动现金流出小计		479,010,280.07	304,350,110.85
投资活动产生的现金流量净额		-478,680,800.07	-20,013,645.18
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		646,415,387.94	
取得借款收到的现金		193,471,177.51	254,578,221.74
收到其他与筹资活动有关的现金		101,605,863.71	39,769,852.34
筹资活动现金流入小计		941,492,429.16	294,348,074.08
偿还债务支付的现金		211,189,606.54	17,269,862.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,373,081.80	34,562,123.95
支付其他与筹资活动有关的现金		101,472,096.12	95,094,618.22
筹资活动现金流出小计		365,034,784.46	146,926,604.69
筹资活动产生的现金流量净额		576,457,644.70	147,421,469.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,051,313.64	1,942,775.94
五、现金及现金等价物净增加额		150,627,578.57	248,199,404.95
加：期初现金及现金等价物余额		327,336,480.91	79,137,075.96
六、期末现金及现金等价物余额		477,964,059.48	327,336,480.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	130,442,088.00				369,722,021.69		42,458.54		52,133,139.66		358,678,997.27	911,018,705.16	1,681,181.48	912,699,886.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	130,442,088.00				369,722,021.69		42,458.54		52,133,139.66		358,678,997.27	911,018,705.16	1,681,181.48	912,699,886.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,492,249.00				629,152,178.27	32,264,470.00	-346,471.76		10,464,497.59		136,975,137.70	761,473,120.80	1,503,629.70	762,976,750.50
（一）综合收益总额							-346,471.76				186,573,823.78	186,227,352.02	1,468,042.77	187,695,394.79
（二）所有者投入和减少资本	17,492,249.00				629,152,178.27	32,264,470.00						614,379,957.27	35,586.93	614,415,544.20
1．所有者投入的普通股	17,492,249.00				623,942,868.00							641,435,117.00	490,000.00	641,925,117.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					7,694,901.20	32,264,470.00						-24,569,568.80		-24,569,568.80
4．其他					-2,485,590.93							-2,485,590.93	-454,413.07	-2,940,004.00
（三）利润分配									10,464,497.59		-49,598,686.08	-39,134,188.49		-39,134,188.49
1．提取盈余公积									10,464,497.59		-10,464,497.59			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-39,134,188.49	-39,134,188.49		-39,134,188.49
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	147,934,337.00				998,874,199.96	32,264,470.00	-304,013.22		62,597,637.25		495,654,134.97	1,672,491,825.96	3,184,811.18	1,675,676,637.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李叁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	130,442,088.00				369,515,020.49				34,760,947.52		230,313,223.00	765,031,279.01	2,292,191.61	767,323,470.62
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	130,442,088.00				369,515,020.49				34,760,947.52		230,313,223.00	765,031,279.01	2,292,191.61	767,323,470.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					207,001.20		42,458.54		17,372,192.14		128,365,774.27	145,987,426.15	-611,010.13	145,376,416.02
（一）综合收益总额							42,458.54				171,826,384.01	171,868,842.55	-1,401,010.13	170,467,832.42
（二）所有者投入和减少资本					207,001.20							207,001.20	790,000.00	997,001.20
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					207,001.20							207,001.20		207,001.20
4．其他													790,000.00	790,000.00
（三）利润分配									17,372,192.14		-43,460,609.74	-26,088,417.60		-26,088,417.60
1．提取盈余公积									17,372,192.14		-17,372,192.14			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-26,088,417.60	-26,088,417.60		-26,088,417.60
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														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	130,442,088.00				369,722,021.69		42,458.54		52,133,139.66		358,678,997.27	911,018,705.16	1,681,181.48	912,699,886.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	130,442,088.00				369,722,021.69				52,133,139.66	351,156,899.06	903,454,148.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	130,442,088.00				369,722,021.69				52,133,139.66	351,156,899.06	903,454,148.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,492,249.00				631,637,769.20	32,264,470.00			10,464,497.59	55,046,289.79	682,376,335.58
（一）综合收益总额										104,644,975.87	104,644,975.87
（二）所有者投入和减少资本	17,492,249.00				631,637,769.20	32,264,470.00					616,865,548.20
1．所有者投入的普通股	17,492,249.00				623,942,868.00						641,435,117.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					7,694,901.20	32,264,470.00					-24,569,568.80
4．其他											
（三）利润分配									10,464,497.59	-49,598,686.08	-39,134,188.49
1．提取盈余公积									10,464,497.59	-10,464,497.59	
2．对所有者（或股东）的分配										-39,134,188.49	-39,134,188.49
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	147,934,337.00				1,001,359,790.89	32,264,470.00			62,597,637.25	406,203,188.85	1,585,830,483.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	130,442,088.00				369,515,020.49				34,760,947.52	220,895,587.41	755,613,643.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	130,442,088.00				369,515,020.49				34,760,947.52	220,895,587.41	755,613,643.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					207,001.20				17,372,192.14	130,261,311.65	147,840,504.99
（一）综合收益总额										173,721,921.39	173,721,921.39
（二）所有者投入和减少资本					207,001.20						207,001.20
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					207,001.20						207,001.20
4．其他											
（三）利润分配									17,372,192.14	-43,460,609.74	-26,088,417.60
1．提取盈余公积									17,372,192.14	-17,372,192.14	
2．对所有者（或股东）的分配										-26,088,417.60	-26,088,417.60
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	130,442,088.00				369,722,021.69				52,133,139.66	351,156,899.06	903,454,148.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李叁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东拓斯达科技股份有限公司系 2014 年 3 月 24 日经东莞市工商行政管理局核准，在原东莞市拓斯普达机械科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司（以下简称“拓斯达”、“本公司”或“公司”）。本公司于 2017 年 2 月在深圳市证券交易所创业板上市，证券简称为“拓斯达”，证券代码为 300607。所属行业为通用设备制造业。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 14,793.4337 万股，注册资本为 14,793.4337 万元。公司社会统一信用代码为 91441900663304451G，公司住所为广东省东莞市大岭山镇大塘朗创新路 2 号，法定代表人为吴丰礼。

本公司主要经营活动为：工业机器人、机械手等智能装备、五金模具机械、自动化设备及自动供料、混合计量、除湿干燥、粉碎回收等塑胶机械设备、制冷设备等的研发、设计、产销；自动化控制系统软、硬件开发、销售；货物进出口、技术进出口；快速成型领域内的技术开发，打印设备、打印设备耗材等橡胶制品、塑料制品的研发、生产、加工与销售；从事机电安装工程，空气净化工程，管道工程，容器安装工程的设计，施工，咨询。从事无尘，无菌净化系统、设备及周边机电、仪控产品的生产组装。

本公司的实际控制人为吴丰礼。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
东莞赛沃工业控制科技有限公司（以下简称“赛沃工控”）
深圳市拓联智能信息技术有限公司（以下简称“深圳拓联”）
江苏拓斯达机器人有限公司（以下简称“江苏拓斯达”）
昆山拓斯达机器人科技有限公司（以下简称“昆山拓斯达”）
宁波拓晨机器人科技有限公司（以下简称“宁波拓晨”）
东莞拓斯达技术有限公司（以下简称“拓斯达技术”）
东莞拓斯倍达节能科技有限公司（以下简称“东莞拓斯倍达”）
河南拓斯达自动化设备有限公司（以下简称“河南拓斯达”）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称
广东时纬科技有限公司（以下简称“广东时纬”）
东莞市拓斯达智能洁净技术有限公司（以下简称“拓斯达智能洁净”）
拓斯达环球集团有限公司（以下简称“拓斯达环球”）
拓斯达（越南）技术有限公司（以下简称“越南拓斯达”）
东莞市野田智能装备有限公司（以下简称“野田智能”）
东莞市拓斯达智能环境技术有限公司（以下简称“拓斯达智能环境”）
东莞拓斯达机器人有限公司（以下简称“东莞拓斯达机器人”）
智遨（上海）机器人科技有限公司（以下简称“智遨机器人”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，评价结果表明不存在对持续经营能力产生重大怀疑的的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 **金融工具的确认依据和计量方法**

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

各类金融资产信用损失确定方法

（1）对于银行承兑汇票，具有较低的信用风险，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失。对于商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

（2）对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：无信用风险组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于上述组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	
其中：1-6 个月（含 6 个月）	1.00
6 个月-1 年（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00
3—4 年（含 4 年）	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

（3）其他应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，本公司选择按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收款项余额 10%以上且金额在 300 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄组合（除合并关联方外的其他往来）
组合 2	同一合并范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1-6 个月（含 6 个月）	1.00	1.00
6-12 个月（含 12 个月）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。

坏账准备的计提方法：

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、半成品、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注"三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"和"三、（六）合并财务报表的编制方法"中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 **借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 **暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 **借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 **无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50~70 年	受益年限
软件	5-10 年	受益年限
专利使用权	20-50 年	受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
装修费	5-10 年	按受益年限合理预计
其他	3-5 年	按受益年限合理预计

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注"十一、股份支付"。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司销售分国内销售、国外销售，其销售收入确认具体方法为：

（1）国内销售

公司国内销售模式为直销与经销相结合，两种销售模式下其收入确认的具体时点为：

1）直销模式下，公司对于国内销售的各类设备，合同规定需要安装的，以产品发运至客户现场、调试验收完毕并取得客户签署的设备验收报告或其他能证明已完成安装调试的文件作为风险报酬的转移时点并确认销售收入；合同规定不需要安装的，以客户签收依据作为风险报酬的转移时点并确认销售收入。

2）经销模式下，发货至经销商指定地点后，由销售部根据客户确认的送货单所记录的出货型号、数量及相应订单的单价制作对账单，经双方确认无误后交由财务部门开具销售发票确认销售收入。

（2）国外销售

对于国外销售合同，以产品发运装船离岸并办理完出口清关手续时确认销售收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 **确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 **按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十四) 政府补助

1、 **类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：与政府签订的相关文件中约定本公司取得的补助需用于购建或以其他方式形成长期资产的，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与政府签订的相关文件中约定本公司取得的政府补助用于购买长期资产以外的费用类支出的，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：按该补助相关的研发项目的实际支出类别分别划分为与资产相关或与收益相关。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 确认时点

本公司以实际取得政府补助款项时做为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 其他重要会计政策和会计估计

本公司无需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 39,981,851.40 元，“应收账款”上年年末余额 459,121,586.79 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 82,484,963.18 元，“应付账款”上年年末余额 156,802,272.52 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 37,810,449.95 元，“应收账款”上年年末余额 401,859,715.66 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 82,484,963.18 元，“应付账款”上年年末余额 142,309,590.56 元。
（2）在利润表中新增“信用减值损失”项目。比较数据不调整。	董事会	“信用减值损失”本期金额 -17,334,078.64 元。	“信用减值损失”本期金额 -13,864,615.68 元。

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	420,543,634.63	货币资金	摊余成本	420,543,634.63
应收票据	摊余成本	39,981,851.40	应收票据	摊余成本	39,981,851.40
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	459,121,586.79	应收账款	摊余成本	459,121,586.79
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	15,329,220.27	其他应收款	摊余成本	15,329,220.27

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	404,116,714.28	货币资金	摊余成本	404,116,714.28
应收票据	摊余成本	37,810,449.95	应收票据	摊余成本	37,810,449.95
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	401,859,715.66	应收账款	摊余成本	401,859,715.66
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	38,925,304.25	其他应收款	摊余成本	38,925,304.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	420,543,634.63	420,543,634.63			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	39,981,851.40	39,981,851.40			
应收账款	459,121,586.79	459,121,586.79			
应收款项融资	不适用				
预付款项	41,302,754.36	41,302,754.36			
应收保费					
应收分保账款					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收分保合同准备金					
其他应收款	15,329,220.27	15,329,220.27			
买入返售金融资产					
存货	288,686,203.47	288,686,203.47			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	7,761,988.77	7,761,988.77			
流动资产合计	1,272,727,239.69	1,272,727,239.69			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	16,884,565.00	16,884,565.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	223,474,963.99	223,474,963.99			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	63,809,164.55	63,809,164.55			
开发支出					
商誉	114,203,969.22	114,203,969.22			
长期待摊费用	10,222,458.33	10,222,458.33			
递延所得税资产	6,534,906.44	6,534,906.44			
其他非流动资产	141,509.43	141,509.43			
非流动资产合计	435,271,536.96	435,271,536.96			
资产总计	1,707,998,776.65	1,707,998,776.65			
流动负债：					
短期借款	164,578,221.74	164,578,221.74			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融负债					
应付票据	82,484,963.18	82,484,963.18			
应付账款	156,802,272.52	156,802,272.52			
预收款项	172,876,868.51	172,876,868.51			
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	20,066,390.08	20,066,390.08			
应交税费	41,399,252.63	41,399,252.63			
其他应付款	9,708,285.23	9,708,285.23			
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	9,440,792.89	9,440,792.89			
其他流动负债	52,606.88	52,606.88			
流动负债合计	657,409,653.66	657,409,653.66			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	124,281,752.46	124,281,752.46			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	5,957,723.56	5,957,723.56			
长期应付职工薪酬					
预计负债	1,683,546.42	1,683,546.42			
递延收益	5,966,213.91	5,966,213.91			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	137,889,236.35	137,889,236.35			
负债合计	795,298,890.01	795,298,890.01			
所有者权益：					
股本	130,442,088.00	130,442,088.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	369,722,021.69	369,722,021.69			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
减：库存股					
其他综合收益	42,458.54	42,458.54			
专项储备					
盈余公积	52,133,139.66	52,133,139.66			
一般风险准备					
未分配利润	358,678,997.27	358,678,997.27			
归属于母公司所有者权益合计	911,018,705.16	911,018,705.16			
少数股东权益	1,681,181.48	1,681,181.48			
所有者权益合计	912,699,886.64	912,699,886.64			
负债和所有者权益总计	1,707,998,776.65	1,707,998,776.65			

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	404,116,714.28	404,116,714.28			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	37,810,449.95	37,810,449.95			
应收账款	401,859,715.66	401,859,715.66			
应收款项融资	不适用				
预付款项	38,630,296.42	38,630,296.42			
其他应收款	38,925,304.25	38,925,304.25			
存货	247,861,424.63	247,861,424.63			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	3,007,618.48	3,007,618.48			
流动资产合计	1,172,211,523.67	1,172,211,523.67			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应收款					
长期股权投资	205,590,526.45	205,590,526.45			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	220,877,124.90	220,877,124.90			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	30,523,675.81	30,523,675.81			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	8,706,547.21	8,706,547.21			
递延所得税资产	5,705,047.27	5,705,047.27			
其他非流动资产	141,509.43	141,509.43			
非流动资产合计	471,544,431.07	471,544,431.07			
资产总计	1,643,755,954.74	1,643,755,954.74			
流动负债：					
短期借款	164,578,221.74	164,578,221.74			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	82,484,963.18	82,484,963.18			
应付账款	142,309,590.56	142,309,590.56			
预收款项	153,191,357.28	153,191,357.28			
应付职工薪酬	14,413,251.50	14,413,251.50			
应交税费	32,113,785.56	32,113,785.56			
其他应付款	7,796,762.93	7,796,762.93			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	8,528,183.65	8,528,183.65			
其他流动负债					
流动负债合计	605,416,116.40	605,416,116.40			
非流动负债：					
长期借款	122,961,752.46	122,961,752.46			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应付款	5,957,723.56	5,957,723.56			
长期应付职工薪酬					
预计负债	5,966,213.91	5,966,213.91			
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	134,885,689.93	134,885,689.93			
负债合计	740,301,806.33	740,301,806.33			
所有者权益：					
股本	130,442,088.00	130,442,088.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	369,722,021.69	369,722,021.69			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	52,133,139.66	52,133,139.66			
未分配利润	351,156,899.06	351,156,899.06			
所有者权益合计	903,454,148.41	903,454,148.41			
负债和所有者权益总计	1,643,755,954.74	1,643,755,954.74			

各项目调整情况的说明：

2017 年 3 月，财政部颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。

本次会计政策变更经第二届董事会第十七次会议审议通过，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述准则。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、10%、11%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

不同企业所得税税率纳税主体情况：

纳税主体名称	所得税税率
广东拓斯达科技股份有限公司	15%
拓斯达环球集团有限公司	16.5%
拓斯达（越南）技术有限公司	20%
东莞市野田智能装备有限公司	15%
其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1、 公司享受高新技术企业税收优惠政策

根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局 2019 年 4 月 25 日发布的“粤科高字〔2019〕 101 号”文《广东省科学技术厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于公布广东省 2018 年高新技术企业名单的通知》，公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，高新技术企业编号为： GR201844002768。

2、 子公司赛沃工控享受符合条件的软件企业增值税即征即退优惠政策

子公司赛沃工控已取得《软件产品登记证书》，符合软件企业的认定标准，根据国务院下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业若干政策的通知》 (国发[2000]18 号)第 5 条的规定及由财政部、国家税务总局和海关总署联合下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》 (财税[2000]25 号)第 1 条的规定，销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 子公司赛沃工控享受符合条件的软件企业税收优惠政策

子公司赛沃工控已取得《软件产品登记证书》，符合软件企业的认定标准，根据财政部、国家税务总局和海关总署联合下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》 (财税[2000]25 号)第 1 条的规定，对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，赛沃工控 2019 年度减半征收企业所得税。

4、 子公司野田智能享受高新技术企业税收优惠政策

子公司野田智能于 2016 年 12 月 9 日取得编号为 GR201644004662《高新技术企业证书》，且根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局 2017 年 2 月 23 日联合发布的的"粤科高字【2017】 26 号"文《广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于公布广东省 2016 年高新技术企业名单的通知》，发行人享受高新技术企业所得税优惠政策，期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。野田智能已于 2019 年度重新递交高新技术企业认定资料，并于 2019 年 12 月 2 日由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示广东省 2019 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》中公示，2019 年度所得税计算暂按 15%执行。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	67,373.83	32,880.15
银行存款	688,886,381.28	343,480,521.11
其他货币资金	214,693,894.99	77,030,233.37
合计	903,647,650.10	420,543,634.63
其中：存放在境外的款项总额	59,129,290.12	1,613,667.62

其他货币资金中，存放在支付宝平台使用未受限制的货币资金余额 276,098.02 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	111,203,070.94	36,780,233.37
保函保证金	2,795,000.00	
贷款保证金	400,000.00	40,000,000.00
保本保收益的理财产品	100,019,726.03	
用于担保的定期存款或通知存款		250,000.00
合计	214,417,796.97	77,030,233.37

说明：

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 111,203,070.94 元系本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 2,795,000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以人民币 400,000.00 元保证金为质押，取得（建设银行东莞市分行）人民币 40,000,000.00 元短期借款，期限为 2019 年 8 月 9 日至 2020 年 8 月 8 日，详见本附注“五、（十七）短期借款”。

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 100,019,726.03 元为本公司购买的保本保收益的理财产品及已计提的利息收入，其中本金人民币 100,000,000.00 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,012,083.33
合计	200,012,083.33

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	32,997,926.64	37,692,575.40
商业承兑汇票	8,330,941.78	2,289,276.00
合计	41,328,868.42	39,981,851.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中，应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1：账龄风险组合	8,964,214.44	21.36	633,272.66	7.06	8,330,941.78
组合 2：无信用风险组合	32,997,926.64	78.64			32,997,926.64
合计	41,962,141.08	100.00	633,272.66		41,328,868.42

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1：账龄风险组合	2,312,400.00	5.78	23,124.00	1.00	2,289,276.00
组合 2：无信用风险组合	37,692,575.40	94.22			37,692,575.40
合计	40,004,975.40	100.00	23,124.00		39,981,851.40

组合计提项目：

组合中，按正常信用风险组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票			
其中：			
1 年以内（含 1 年）			1.00
其中：1-6 个月（含 6 个月）	2,936,264.21	29,362.64	1.00
6-12 个月（含 12 个月）	601,000.00	30,050.00	5.00
1 年以内小计	3,537,264.21	59,412.64	1.68
1 至 2 年（含 2 年）	5,371,300.23	537,130.02	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	23,650.00	4,730.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上	32,000.00	32,000.00	100.00
合计	8,964,214.44	633,272.66	7.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，无风险组合的应收票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	32,997,926.64		
合计	32,997,926.64		

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,655,269.30
合计	2,655,269.30

3、 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

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	65,008,467.58	
商业承兑汇票		1,709,983.85
合计	65,008,467.58	1,709,983.85

4、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	23,124.00	23,124.00	633,272.66	23,124.00		633,272.66
合计	23,124.00	23,124.00	633,272.66	23,124.00		633,272.66

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）		
其中：1-6个月（含6个月）	543,613,919.85	253,424,364.14
6-12个月（含12个月）	129,879,462.15	103,634,480.16
1年以内小计	673,493,382.00	357,058,844.30
1至2年（含2年）	97,458,541.00	115,354,785.42
2至3年（含3年）	50,117,499.07	9,129,600.32
3至4年（含4年）	3,703,796.25	3,494,830.06
4至5年（含5年）	1,812,561.41	469,100.50
5年以上	2,391,669.23	2,169,132.23
小计	828,977,448.96	487,676,292.83
减：坏账准备	40,295,582.47	28,554,706.04
合计	788,681,866.49	459,121,586.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	10,692,255.04	1.29	7,796,220.94	72.91	2,896,034.10
其中：					
按单项金额不重大计提	10,692,255.04	1.29	7,796,220.94	72.91	2,896,034.10
按组合计提坏账准备	818,285,193.92	98.71	32,499,361.53	3.97	785,785,832.39
其中：					
账龄组合	818,285,193.92	98.71	32,499,361.53	3.97	785,785,832.39
合计	828,977,448.96	100.00	40,295,582.47		788,681,866.49

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	479,283,931.54	98.28	21,068,178.20	4.40	458,215,753.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,392,361.29	1.72	7,486,527.84	89.21	905,833.45
合计	487,676,292.83	100.00	28,554,706.04		459,121,586.79

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东龙昕科技有限公司	4,228,339.22	2,114,169.62	50.00	回收难度较大
大同机械(东莞)销售有限公司	2,169,132.23	2,169,132.23	100.00	预计无法收回
其他客户	4,294,783.59	3,512,919.09	81.80	预计无法回收或回收难度较大
合计	10,692,255.04	7,796,220.94		

按单项计提坏账准备的说明：

注 1：广东龙昕科技有限公司：账龄较长，公司预计按全额收回的可能性较低，基于谨慎原则按 50%计提坏账准备。

注 2：大同机械(东莞)销售有限公司：账龄较长，公司预计无法收回，基于谨慎原则按 100%计提坏账准备。

注 3：其他单项金额不重大客户，经评估该部分客户款项收回的难度较大或预计无法收回，基于谨慎原则按 50%或 100%计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）			
其中：1-6个月（含6个月）	543,600,669.85	5,436,006.71	1.00
6-12个月（含12个月）	129,879,462.15	6,493,973.10	5.00
1年以内小计	673,480,132.00	11,929,979.81	1.77
1至2年（含2年）	95,028,054.15	9,502,805.42	10.00
2至3年（含3年）	47,055,910.97	9,411,182.20	20.00
3至4年（含4年）	1,738,277.80	869,138.90	50.00
4至5年（含5年）	982,819.00	786,255.20	80.00
合计	818,285,193.92	32,499,361.53	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	28,554,706.04	28,554,706.04	26,004,424.82	10,023,066.38	4,240,482.01	40,295,582.47
合计	28,554,706.04	28,554,706.04	26,004,424.82	10,023,066.38	4,240,482.01	40,295,582.47

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,240,482.01

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
重庆南信智造电子科技有限公司	货款	1,651,700.00	无法收回	董事会	否
深圳市福昌电子技术有限公司	货款	581,266.65	无法收回	董事会	否
合计		2,232,966.65			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	67,943,480.00	8.20	815,321.76
第二名	66,087,607.90	7.97	1,918,287.27
第三名	62,188,671.67	7.50	746,264.06
第四名	57,401,666.52	6.92	688,820.00
第五名	39,786,169.81	4.80	3,470,007.88
合计	293,407,595.90	35.39	7,638,700.97

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	55,005,039.92	97.44	40,267,736.63	97.49
1至2年	529,940.77	0.94	1,035,017.73	2.51
2至3年	915,485.73	1.62		
合计	56,450,466.42	100.00	41,302,754.36	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	34,157,294.88	60.51
第二名	6,349,557.52	11.25
第三名	2,009,044.22	3.56
第四名	981,238.94	1.74
第五名	789,088.50	1.40
合计	44,286,224.06	78.46

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,775,303.87	15,329,220.27
合计	13,775,303.87	15,329,220.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 本期不存在需要披露的应收利息和应收股利

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：1-6个月（含6个月）	4,071,490.45	11,993,836.81
6-12个月（含12个月）	1,533,170.00	2,499,900.00
1年以内小计	5,604,660.45	14,493,736.81
1至2年（含2年）	8,806,440.00	913,987.17
2至3年（含3年）	384,901.00	192,500.00
3至4年（含4年）	89,600.00	136,222.33
4至5年（含5年）	47,500.00	178,586.00
5年以上	478,586.00	300,000.00
小计	15,411,687.45	16,215,032.31
减：坏账准备	1,636,383.58	885,812.04
合计	13,775,303.87	15,329,220.27

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	15,411,687.45	100.00	1,636,383.58	10.62	13,775,303.87
其中：					
账龄组合	15,411,687.45	100.00	1,636,383.58	10.62	13,775,303.87
合计	15,411,687.45	100.00	1,636,383.58		13,775,303.87

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,215,032.31	100.00	885,812.04	5.46	15,329,220.27
合计	16,215,032.31	100.00	885,812.04		15,329,220.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	885,812.04			885,812.04
年初余额在本期				
--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	1,025,290.30			1,025,290.30
本期转回	274,718.76			274,718.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,636,383.58			1,636,383.58

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	885,812.04	885,812.04	1,025,290.30	274,718.76		1,636,383.58
合计	885,812.04	885,812.04	1,025,290.30	274,718.76		1,636,383.58

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
存出保证金押金	13,344,674.99	11,714,863.88
员工备用金借款	1,087,000.00	680,317.89
代垫税金和费用	980,012.46	879,850.54
应收少数股东认缴股权款项		2,940,000.00
合计	15,411,687.45	16,215,032.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	5,000,000.00	1-2 年 5,000,000.00 元	32.44	500,000.00
第二名	押金及保证金	2,000,000.00	1-2 年 2,000,000.00 元	12.98	200,000.00
第三名	押金及保证金	1,100,000.00	7-12 个月 1,000,000.00 元；1-2 年 100,000.00 元	7.14	60,000.00
第四名	押金及保证金	851,000.00	1-6 个月 851,000.00 元	5.52	8,510.00
第五名	押金及保证金	751,231.00	7-12 个月 56,970.00 元；1-2 年 322,660.00 元；2-3 年 371,601.00 元	4.87	109,434.70
合计		9,702,231.00		62.95	877,944.70

（8）期末不存在涉及政府补助的其他应收款项

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	73,244,080.53	1,552,144.87	71,691,935.66	70,557,890.70	1,184,246.89	69,373,643.81
周转材料	1,369,277.19	189,384.63	1,179,892.56	1,103,924.51	167,274.70	936,649.81
半成品	19,984,652.75	1,127,885.94	18,856,766.81	27,023,760.91	1,079,203.44	25,944,557.47
委托加工物资				42,676.22		42,676.22
在产品	86,762,135.09	1,379,567.46	85,382,567.63	121,976,573.93	1,138,739.60	120,837,834.33
库存商品	15,050,044.32	2,176,175.59	12,873,868.73	30,857,776.50	2,311,582.51	28,546,193.99
发出商品	17,223,292.20		17,223,292.20	43,004,647.84		43,004,647.84
合计	213,633,482.08	6,425,158.49	207,208,323.59	294,567,250.61	5,881,047.14	288,686,203.47

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,184,246.89	1,423,104.81		1,055,206.83		1,552,144.87
周转材料	167,274.70	142,579.05		120,469.12		189,384.63
半成品	1,079,203.44	843,791.83		795,109.33		1,127,885.94
在产品	1,138,739.60	240,827.86				1,379,567.46
库存商品	2,311,582.51	1,978,706.52		2,114,113.44		2,176,175.59
合计	5,881,047.14	4,629,010.07		4,084,898.72		6,425,158.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 存货期末余额不存在含有借款费用资本化金额

4、 期末不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	8,479,612.43	4,139,617.40
增值税留抵税额	1,240,206.97	3,615,478.04
预缴企业所得税	1,418,145.08	6,893.33
合计	11,137,964.48	7,761,988.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．联营企业											
武汉久同智能科技有限公司	16,884,565.00			-163,614.30				-7,041,630.70		9,679,320.00	7,041,630.70
广东驼驮网络科技有限公司				-13,842.03						-13,842.03	
小计	16,884,565.00			-177,456.33				-7,041,630.70		9,665,477.97	7,041,630.70
合计	16,884,565.00			-177,456.33				-7,041,630.70		9,665,477.97	7,041,630.70

说明：

（1）2019 年 8 月 14 日公司召开第二届董事会第二十一次会议，同意公司与控股股东、实际控制人吴丰礼(以下简称“创始人”)以及张建、相新风、王超、李川石、费诗帆（除吴丰礼以外，其他主体以下合称为“原始股东”）签署《合资框架协议》，共同投资设立广东驼驮网络科技有限公司（以下简称“驼驮网络”），作为从事平台电商、在线广告和 SaaS 服务等新业务的发展平台和返程投资的境内权益主体。驼驮网络注册资本总额为 1,500 万元，其中吴丰礼出资 780 万元，占注册资本的 52%；公司出资 300 万元，占注册资本的 20%；张建出资 225 万元，占注册资本的 15%；相新风出资 150 万元，占注册资本的 10%；王超出资 15 万元，占注册资本的 1%；李川石出资 15 万元，占注册资本的 1%；费诗帆出资 15 万元，占注册资本的 1%。各方的投资价格均为 1 元/1 元注册资本。截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚未出资，公司确认 2019 年度对驼驮网络投资损益-13,842.03 元。

（2）经由银信资产评估有限公司评估并出具报告号银信咨报字[2020]沪第 180 号估值报告，2019 年 12 月 31 日武汉久同智能科技有限公司（以下简称“武汉久同”）股东全部权益价值为 3,226.44 万元，公司对武汉久同计提减值准备 7,041,630.70 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	212,645,513.26	223,474,963.99
固定资产清理		
合计	212,645,513.26	223,474,963.99

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	190,208,048.25	27,150,018.27	13,291,418.05	7,323,079.22	10,325,713.49	248,298,277.28
(2) 本期增加金额		1,747,661.93		1,415,683.93	1,113,715.63	4,277,061.49
—购置		1,747,661.93		1,415,683.93	1,113,715.63	4,277,061.49
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		331,497.19	1,195,111.38	11,157.11	560,274.90	2,098,040.58
—处置或报废		331,497.19	1,195,111.38	11,157.11	560,274.90	2,098,040.58
(4) 期末余额	190,208,048.25	28,566,183.01	12,096,306.67	8,727,606.04	10,879,154.22	250,477,298.19
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	5,451,059.97	5,505,083.15	7,808,871.54	3,324,657.49	2,733,641.14	24,823,313.29
(2) 本期增加金额	6,011,234.75	2,714,397.31	1,766,628.70	1,649,647.67	2,305,220.19	14,447,128.62
—计提	6,011,234.75	2,714,397.31	1,766,628.70	1,649,647.67	2,305,220.19	14,447,128.62
(3) 本期减少金额		221,579.07	1,029,854.75	8,589.62	178,633.54	1,438,656.98
—处置或报废		221,579.07	1,029,854.75	8,589.62	178,633.54	1,438,656.98
(4) 期末余额	11,462,294.72	7,997,901.39	8,545,645.49	4,965,715.54	4,860,227.79	37,831,784.93
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	178,745,753.53	20,568,281.62	3,550,661.18	3,761,890.50	6,018,926.43	212,645,513.26
(2) 上年年末账面价值	184,756,988.28	21,644,935.12	5,482,546.51	3,998,421.73	7,592,072.35	223,474,963.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	11,511,715.02	4,257,127.00		7,254,588.02
合计	11,511,715.02	4,257,127.00		7,254,588.02

说明：2018 年 5 月 2 日，本公司与远东国际租赁有限公司签订《售后回租赁合同》、《所有权转让协议》，以机器设备一批（设备评估总价为 13,000,965.34 元）作为融资标的取得售后回租款项人民币 1,200 万元；根据合同及相关协议约定，融资租赁期为 3 年，公司按月支付租金 367,782.13 元，租赁期满相关机器设备的留购价款为 1,000.00 元。

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产

7、 本期不存在需要披露的固定资产清理

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	25,725,616.97	
工程物资		
合计	25,725,616.97	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏拓斯达机器人有限公司机器人及自动化智能装备等项目	25,442,598.11		25,442,598.11			
CRM 项目	283,018.86		283,018.86			
合计	25,725,616.97		25,725,616.97			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
江苏拓斯达机器人有限公司机器人及自动化智能装备等项目	80,000 万元		25,442,598.11			25,442,598.11	3.18%	前期平整准备阶段				自筹资金
合计			25,442,598.11			25,442,598.11						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 经评估，期末在建工程不存在减值因素，无需计提在建工程减值准备

5、 本期不存在需要披露的工程物资

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	其他无形资产	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	48,006,922.90	8,043,655.78	4,781,862.63	6,862,300.00	67,694,741.31
（2）本期增加金额		477,570.96			477,570.96
—购置		477,570.96			477,570.96
—内部研发					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额		18,666.67			18,666.67
—处置		18,666.67			18,666.67
—失效且终止确认的部分					
（4）期末余额	48,006,922.90	8,502,560.07	4,781,862.63	6,862,300.00	68,153,645.60
2．累计摊销					
（1）上年年末余额	2,219,419.68	1,250,342.94	415,814.14		3,885,576.76
（2）本期增加金额	960,138.46	858,303.06	623,721.24		2,442,162.76
—计提	960,138.46	858,303.06	623,721.24		2,442,162.76
（3）本期减少金额		10,822.37			10,822.37
—处置		10,822.37			10,822.37
—失效且终止确认的部分					
（4）期末余额	3,179,558.14	2,097,823.63	1,039,535.38		6,316,917.15
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	44,827,364.76	6,404,736.44	3,742,327.25	6,862,300.00	61,836,728.45
（2）上年年末账面价值	45,787,503.22	6,793,312.84	4,366,048.49	6,862,300.00	63,809,164.55

2、 期末无使用寿命不确定的知识产权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 期末无具有重要影响的单项知识产权

4、 期末无所有权或使用权受到限制的知识产权

5、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
账面原值						
东莞野田智能装备有限公司	114,203,969.22					114,203,969.22
小计	114,203,969.22					114,203,969.22
减值准备						
小计						
账面价值	114,203,969.22					114,203,969.22

说明：

2017 年 9 月，公司与熊绍林、东莞市野田智能装备有限公司（以下简称“野田智能”）签订股权转让协议，约定熊绍林以 3000 万元转让其持有的野田智能 20%的股权给公司，对应注册资本 140.054 万元。股权转让交易完成后，公司持有野田智能 20%股权。公司对野田智能具有重大影响，采用权益法核算。

2018 年 3 月 2 日本公司召开第二届董事会第六次会议，同意通过《关于以现金收购参股公司东莞市野田智能装备有限公司股权的议案》。2018 年 3 月 6 日，公司与熊绍林、陈宝玉等八位自然人股东正式签署《股权转让协议》及《股权转让补充协议》，约定公司以总价 12,000 万元收购熊绍林、陈宝玉等八位自然人股东所持有野田智能 80%的股权。本次股权转让完成后，野田智能成为公司全资子公司。

《股权转让补充协议》中第三条“业绩承诺与补偿”中约定，熊绍林承诺野田智能 2017 至 2019 年度经审计税后净利润不低于人民币 1,000 万元、1,500 万元以及 1,950 万元，且扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币 1,000 万元、1,500 万元以及 1,950 万元。

野田智能 2019 年度经审计税后净利润金额 21,691,435.37 元，已完成 2019 年度业绩承诺。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 商誉减值测试过程

公司于 2019 年末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉调整至资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。公司采用收益法对被野田智能进行评估，采用模型为预计未来现金流量折现模型。资产组组合的可收回金额依据其预计未来现金流量的现值估计，折现率采用能够反映资产组组合的当前市场货币时间价值和特定风险的税前利率。基于本公司商誉减值测试结果，截至 2019 年 12 月 31 日野田智能包含商誉的资产组在持续经营的假设条件下的可收回现值大于包含商誉的资产组账面价值。因此，公司收购野田智能取得的商誉不存在减值迹象，于 2019 年 12 月 31 日无需计提商誉减值准备。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,457,215.61	953,532.31	1,174,426.40		4,236,321.52
其他	5,765,242.72	1,940,045.87	1,570,851.92		6,134,436.67
合计	10,222,458.33	2,893,578.18	2,745,278.32		10,370,758.19

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55,713,871.53	8,495,603.33	35,211,449.56	5,274,572.52
内部交易未实现利润	1,285,555.18	192,833.28	752,465.83	112,869.87
预提产品质量保证	2,454,928.20	368,239.23	1,683,546.42	252,531.96
递延收益	12,642,185.57	1,896,327.84	5,966,213.91	894,932.09
合计	72,096,540.48	10,953,003.68	43,613,675.72	6,534,906.44

2、 期末无未经抵销的递延所得税负债

3、 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	318,156.37	133,239.66
可抵扣亏损	34,340,831.25	23,842,540.70
合计	34,658,987.62	23,975,780.36

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年度			
2021 年度			
2022 年度	1,962,512.04	1,964,525.49	
2023 年度	16,863,439.53	21,878,015.21	
2024 年度	15,514,879.68		
合计	34,340,831.25	23,842,540.70	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买长期资产的预付款项	257,912.00		257,912.00	141,509.43		141,509.43
合计	257,912.00		257,912.00	141,509.43		141,509.43

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	111,500,000.00	124,578,221.74
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	151,500,000.00	164,578,221.74

短期借款分类的说明：

（1）2019 年 7 月 2 日，公司与中国工商银行股份有限公司东莞大岭山支行签订编号为 0201000273-2019（协议）00001 号的《法人客户网上信用贷款总协议》、0201000273-2019 年（岭山）字 00167 号、00168 号、00169 号、00171 号、00172 号的《法人客户网上信用贷款借款合同》，合计借款金额人民币 42,900,000.00 元，借款用于企业日常经营周转，借款期限为 12 个月，即自 2019 年 7 月 3 日至 2020 年 7 月 2 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，上述合同实际借款余额为人民币 14,400,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）2019 年 5 月 13 日，公司与中国光大银行股份有限公司东莞分行签订编号为 DG 贷字 38902019013 的《流动资金贷款合同》，借款金额人民币 30,000,000.00 元，借款用于支付货款，借款期限为 12 个月，即 2019 年 5 月 20 日起至 2020 年 5 月 19 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同实际借款余额为人民币 30,000,000.00 元。

（3）2019 年 6 月 10 日，公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订编号为 HTZ440770000LDZJ201900102 的《人民币流动资金贷款合同》，借款金额人民币 30,000,000.00 元，借款用于支付货款，借款期限为 12 个月，即 2019 年 6 月 13 日起至 2020 年 6 月 12 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同实际借款余额为人民币 30,000,000.00 元。

（4）2019 年 6 月 19 日，公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订编号为 HTZ440770000LDZJ201900106 的《人民币流动资金贷款合同》，借款金额人民币 30,000,000.00 元，借款用于支付货款，借款期限为 12 个月，即 2019 年 6 月 27 日起至 2020 年 6 月 26 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同实际借款余额为人民币 30,000,000.00 元。

（5）2019 年 7 月 11 日，公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订编号为 HTZ440770000LDZJ201900115 的《人民币流动资金贷款合同》，借款金额人民币 40,000,000.00 元，借款用于支付货款，借款期限为 12 个月，即 2019 年 8 月 9 日起至 2020 年 8 月 8 日止。上述借款由公司以人民币 400,000.00 元保证金提供质押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同实际借款余额为人民币 40,000,000.00 元。

（6）2019 年 7 月 8 日，公司与中国工商银行股份有限公司香港分行签订编号为 HKB-2019-0705(PDE)AS 的《银行授信》合同，为公司提供不超过人民币 48,300,000.00 元的借款，公司可分多次提取，借款到期日为 2020 年 6 月 30 日。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同实际借款余额为人民币 7,100,000.00 元。

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	210,144,093.93	82,484,963.18
商业承兑汇票	40,246,916.71	
合计	250,391,010.64	82,484,963.18

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	253,576,682.32	152,997,315.20
1-2 年（含 2 年）	6,178,769.77	3,800,247.66
2-3 年（含 3 年）	3,114,769.64	4,709.66
3 年以上	1,551.23	
合计	262,871,772.96	156,802,272.52

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	64,593,493.16	156,653,274.03
1-2 年（含 2 年）	13,058,442.30	16,143,004.48
2-3 年（含 3 年）	1,727,652.15	13,190.00
3 年以上	49,994.17	67,400.00
合计	79,429,581.78	172,876,868.51

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

3、 本期无建造合同形成的已结算未完工项目情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,974,021.14	212,613,416.91	210,246,195.47	22,341,242.58
离职后福利-设定提存计划	92,368.94	10,920,041.55	10,952,782.95	59,627.54
辞退福利		310,303.30	310,303.30	
一年内到期的其他福利				
合计	20,066,390.08	223,843,761.76	221,509,281.72	22,400,870.12

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,805,016.91	199,114,837.35	196,836,452.69	22,083,401.57
(2) 职工福利费		6,659,119.12	6,659,119.12	
(3) 社会保险费	-4,518.69	3,052,440.39	3,011,812.10	36,109.60
其中：医疗保险费	-9,908.58	2,207,050.86	2,166,805.96	30,336.32
工伤保险费	2,866.84	301,185.44	301,164.90	2,887.38
生育保险费	2,523.05	544,204.09	543,841.24	2,885.90
(4) 住房公积金	2,120.00	3,623,756.60	3,625,876.60	
(5) 工会经费和职工教育经费		100,144.45	86,674.96	13,469.49
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	171,402.92	63,119.00	26,260.00	208,261.92
合计	19,974,021.14	212,613,416.91	210,246,195.47	22,341,242.58

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	88,453.59	10,571,424.64	10,602,165.07	57,713.16
失业保险费	3,915.35	348,616.91	350,617.88	1,914.38
企业年金缴费				
合计	92,368.94	10,920,041.55	10,952,782.95	59,627.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	14,667,124.93	32,502,743.91
企业所得税	18,653,320.10	6,172,645.88
个人所得税	907,754.51	535,288.38
城市维护建设税	1,102,790.39	1,286,935.57
教育费附加	657,960.77	498,003.65
地方教育费附加	438,640.53	332,002.42
土地使用税	79,146.88	
印花税	173,879.82	71,632.82
残疾人保障金	1,040.00	
合计	36,681,657.93	41,399,252.63

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	735,069.49	735,069.51
应付股利		
其他应付款项	38,281,717.45	8,973,215.72
合计	39,016,786.94	9,708,285.23

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的借款利息	735,069.49	735,069.51
合计	735,069.49	735,069.51

本期不存在重要的已逾期未支付的利息

2、 本期不存在需要披露的应付股利

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务	32,264,470.00	
应付未结算费用	3,485,139.73	8,711,674.62
保证金及押金	2,495,000.00	210,000.00
应付暂借款	37,107.72	51,541.10
合计	38,281,717.45	8,973,215.72

（2）本期无账龄超过一年的重要其他应付款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	7,722,630.15	5,552,816.53
一年内到期的长期应付款	4,148,316.74	3,887,976.36
合计	11,870,946.89	9,440,792.89

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	5,916,599.13	52,606.88
合计	5,916,599.13	52,606.88

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,239,122.31	6,961,752.46
信用借款	29,000,000.00	29,000,000.00
保证、质押借款	81,000,000.00	88,320,000.00
合计	115,239,122.31	124,281,752.46

说明：

1、 根据东莞市经信局《关于同意广东拓斯达科技股份有限公司工业机器人关键技术及自动化应用研发及产业化建设项目股权投资方案的复函》（东经信复[2017]439 号）并经各方协商同意，2017 年 7 月子公司赛沃工控与东莞市东实创业投资有限公司（以下简称“东实创投”）签订《增资扩股协议书》，东实创投以增资扩股方式对赛沃工控投资 2,900 万元，认缴赛沃工控新增注册资本 42.51 万元，余款 2,857.49 万元计入资本公积金。本次增资所得款项将按原计划用于公司的“工业机器人关键技术及自动化应用研发及产业化建设项目”，投资期为 2017 年 8 月至 2020 年 7 月，在投资期内由赛沃工控按照 2.5%的年化收益率向东实创投支付分红收益。本次增资扩股视同由东实创投向公司提供三年期专项借款，按年付息，到期一次还本。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同下的借款余额为 29,000,000.00 元。

2、 2015 年 9 月 23 日，本公司与东莞农业商业银行股份有限公司大岭山支行（以下简称“东莞农商行大岭山支行”）签署《最高额借款合同》，由东莞农商行大岭山支行向本公司提供贷款本金最高限额不超过人民币 2,800 万元的贷款，贷款期间为 2015 年 9 月 23 日起至 2023 年 9 月 22 日止。在该借款合同项下，由

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

吴丰礼于 2015 年 9 月 23 日与东莞农商行大岭山支行签订合同号为 DB2015091700000058 的《最高额保证担保合同》提供担保保证。2015 年 12 月 7 日、2016 年 1 月 25 日，本公司分别收到借款人民币 1,000,000.00 元、人民币 10,538,455.00 元，用于支付工程款。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同下的借款余额为人民币 6,961,752.46 元，其中一年内到期的长期借款金额 1,722,630.15 元。

3、 2018 年 4 月 27 日，本公司与东莞农商行大岭山支行签订《并购借款合同》编号为 HT2018042700000076，借款金额人民币 90,000,000.00 元，借款用于并购交易款和费用，借款期限为 7 年，即自 2018 年 4 月 27 日至 2025 年 4 月 21 日止。上述借款由本公司和吴丰礼先生提供最高额担保保证；吴丰礼先生与东莞农商行大岭山支行签订的编号为 DB2018042700000126 号《最高额质押担保合同》，以本公司所持东莞市野田智能装备有限公司 700.27 万元出资为质押，提供质押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同下借款余额为 87,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款金额 6,000,000.00 元。

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,809,406.83	5,957,723.56
专项应付款		
合计	1,809,406.83	5,957,723.56

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	1,809,406.83	5,957,723.56
其中：未实现融资费用	-29,503.83	-294,572.65
合计	1,809,406.83	5,957,723.56

说明：2018 年 5 月 2 日，本公司与远东国际租赁有限公司签订《售后回租赁合同》、《所有权转让协议》，以机器设备一批（设备评估总价为 13,000,965.34 元）作为融资标的取得售后回租款项人民币 1,200 万元；根据合同及相关协议约定，融资租赁期为 3 年，公司按月支付租金 367,782.13 元，租赁期满相关机器设备的留购价款为 1,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应付融资租赁款余额为 5,957,723.57 元，其中一年内到期的长期应付款金额为 4,148,316.74 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 本期不存在需要披露的专项应付款

(二十八) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,683,546.42	2,641,734.20	1,870,352.42	2,454,928.20	售后维修费用
合计	1,683,546.42	2,641,734.20	1,870,352.42	2,454,928.20	

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,966,213.91	8,000,000.00	1,324,028.34	12,642,185.57	收到政府补助，尚未满足确认条件
合计	5,966,213.91	8,000,000.00	1,324,028.34	12,642,185.57	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑示范生产线”项目	667,814.17	-	91,930.00		575,884.17	既与资产相关，又与收益相关
基于伺服控制系统的五轴机械手的研制及产业化（产学研）	225,613.92	-	97,046.73		128,567.19	既与资产相关，又与收益相关
面向注塑加工行业的六自由度机器人集成系统关键技术研究与应用	1,810,319.40	-	138,439.71		1,671,879.69	既与资产相关，又与收益相关
智能机器人总线式控制及伺服驱动系统成套产品开发及产业化（创新团队）	2,523,855.02	-	245,972.05		2,277,882.97	既与资产相关，又与收益相关
面向注塑行业的高精度全伺服五轴机械手研发和产业化（数控一代）	34,444.82	-	5,054.72		29,390.10	既与资产相关，又与收益相关
基于智能感知的总线式机器人控制系统关键技术突破及产业化	704,166.58	-	236,985.13		467,181.45	既与资产相关，又与收益相关
先进制造装备制造业补助	-	8,000,000.00	508,600.00		7,491,400.00	既与资产相关，又与收益相关
合计	5,966,213.91	8,000,000.00	1,324,028.34		12,642,185.57	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	130,442,088.00	17,492,249.00				17,492,249.00	147,934,337.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

说明：

1、 根据公司 2019 年第二届董事会第十五次会议决议、第二届监事会第十二次会议决议、第二次临时股东大会决议、第二届董事会第十九次会议决议、第二届监事会第十六次会议决议及修改后章程规定，本公司决定实施 2019 年限制性股票与股票期权激励授予计划，其中限制性股票授予计划申请新增注册资本人民币 1,427,000.00 元，由刘珏君、尹建桥、张朋等 33 位股东于工商变更登记之前缴足。各股东以货币资金出资 32,264,470.00 元，新增股本 1,427,000.00 元，新增资本公积 30,837,470.00 元。上述新增注册资本及股本情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验情况，并于 2019 年 6 月 17 日出具了信会师报字【2019】第 ZI10570 号验资报告。

2、 公司公开发行 A 股股票并在创业板上市，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东拓斯达科技股份有限公司增发股票的批复》（证监许可[2019] 963 号）核准，由主承销商招商证券股份有限公司（以下简称“招商证券”）采取向原股东优先配售和网上、网下定价发行相结合的方式公开增发人民币普通股（A 股）1,606.5249 万股，发行价格为 40.46 元/股。截至 2019 年 11 月 28 日，公司通过本次公开发行实际已向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,606.5249 万股，共计募集资金总额为 649,999,974.54 元，本次募集资金总额扣除承销费、保荐费以及其他发行费用 40,829,327.54 元后，实际募集资金净额为 609,170,647.00 元，其中，计入股本金额 16,065,249.00 元，计入资本公积金额 593,105,398.00 元。

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	366,780,625.87	623,942,868.00	2,485,590.93	988,237,902.94
股份支付形成的资本公积	1,724,547.08	7,694,901.20		9,419,448.28
无偿划转资产形成的资本公积				
其他资本公积	1,216,848.74			1,216,848.74
合计	369,722,021.69	631,637,769.20	2,485,590.93	998,874,199.96

说明：

1、 资本溢价（股本溢价）中，因实施 2019 年限制性股票与股票期权激励授予计划增加的资本公积 30,837,470.00 元，详见“附注五、（三十）”相关说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 资本溢价（股本溢价）中，因公开发行 A 股股票并在创业板上市增加的资本公积 593,105,398.00 元，详见“附注五、（三十）”相关说明

3、 本期公司与深圳拓联少数股东签订股权转让协议，以人民币 4 元收购少数股东持有的深圳拓联 49%股权，深圳市拓联智能信息技术有限公司从 2019 年 4 月 1 日起成为公司之全资子公司。资本溢价（股本溢价）减少金额 2,485,590.93 元。

4、 股份支付形成的资本公积，因以权益结算的股份支付增加的资本公积 7,694,901.20 元，详见“附注十一、股份支付”相关说明。

(三十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励形成的回购义务		32,264,470.00		32,264,470.00
合计		32,264,470.00		32,264,470.00

说明：2019 年股权激励限制性股票 142.7 万股回购义务导致库存股增加 32,264,470.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
企业自身信用风险公允价值变动									
2．将重分类进损益的其他综合收益	42,458.54	42,458.54	-346,471.76				-346,471.76		-304,013.22
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额	42,458.54	42,458.54	-346,471.76				-346,471.76		-304,013.22
其他综合收益合计	42,458.54	42,458.54	-346,471.76				-346,471.76		-304,013.22

6-1-3-86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,133,139.66	10,464,497.59		62,597,637.25
合计	52,133,139.66	10,464,497.59		62,597,637.25

说明：根据公司章程规定，2019 年度按母公司净利润的 10%计提盈余公积。

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	358,678,997.27	230,313,223.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	358,678,997.27	230,313,223.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	186,573,823.78	171,826,384.01
减：提取法定盈余公积	10,464,497.59	17,372,192.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,134,188.49	26,088,417.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	495,654,134.97	358,678,997.27

未分配利润的其他说明：

根据公司 2019 年 4 月 15 日召开的第二届董事会第十七次会议决议，以总股本 130,442,088 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元人民币（含税），合计派发现金红利人民币 39,132,626.40 元（含税）。

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,658,839,439.44	1,093,908,027.18	1,196,669,423.86	765,374,374.42
其他业务	1,523,926.38	1,294,307.74	1,428,720.74	73,309.28
合计	1,660,363,365.82	1,095,202,334.92	1,198,098,144.60	765,447,683.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,704,036.43	3,337,696.21
教育费附加	2,798,601.04	1,999,945.83
地方教育费附加	1,865,734.97	1,333,297.20
房产税	1,810,443.53	1,659,573.23
印花税	951,974.62	776,901.65
其他与主营业务相关税金	500,521.86	1,260,471.22
土地使用税	468,099.82	151,904.60
合计	13,099,412.27	10,519,789.94

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	74,823,228.31	51,672,007.04
服务费	44,295,049.36	36,336,072.21
差旅费	13,144,746.80	11,358,587.23
运费	6,553,306.86	7,340,364.58
宣传展览广告费	4,752,589.00	5,184,108.74
办公费	4,466,941.69	3,226,622.20
业务招待费	3,656,167.95	3,801,060.78
其他	1,652,599.39	1,925,639.79
合计	153,344,629.36	120,844,462.57

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	38,878,669.05	28,767,496.19
办公费	9,664,590.47	9,094,517.71
折旧与摊销	9,339,771.50	6,810,364.70
股份支付	7,694,901.20	207,001.20
其他	4,843,392.67	3,887,795.91
聘请中介机构服务费	3,948,690.34	7,419,825.01
业务招待费	1,164,012.09	1,952,050.44
合计	75,534,027.32	58,139,051.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
从事研发活动的人员薪资费用	47,917,777.86	29,681,509.17
研发活动直接消耗材料费用	16,589,256.08	25,876,533.36
燃料与动力费用	268,822.52	234,640.56
折旧与摊销	1,112,128.38	681,486.16
对外委托研发费用	1,296,576.67	2,207,078.78
其他相关费用	2,729,055.73	956,756.20
合计	69,913,617.24	59,638,004.23

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	13,544,214.83	8,130,390.54
手续费	1,095,224.54	139,343.43
减：利息收入	2,673,061.56	1,551,284.10
减：供应商折扣	674,595.75	874,039.14
汇兑损益	-1,807,914.68	-1,274,467.51
合计	9,483,867.38	4,569,943.22

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,945,936.19	30,901,220.59
代扣个人所得税手续费	23,330.97	162,036.82
残疾人保障金返还	936,859.21	
合计	6,906,126.37	31,063,257.41

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
“基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑示范生产线”项目	91,930.00	2,091,930.00	既与资产相关，又与收益相关
基于伺服控制系统的五轴机械手的研制及产业化（产学研）	97,046.73	94,056.26	既与资产相关，又与收益相关
面向注塑加工行业的六自由度机器人集成系统关键技术研究与应用项目	138,439.71	2,216,403.17	既与资产相关，又与收益相关
智能机器人总线式控制及伺服驱动系统成套产品开发及产业化（创新团队）项目	245,972.05	1,536,539.07	既与资产相关，又与收益相关
面向注塑行业的高精度全伺服五轴机械手研发和产业化（数控一代）项目	5,054.72	322,019.18	既与资产相关，又与收益相关
基于智能感知的总线式机器人控制系统关键技术突破及产业化	236,985.13	1,905,833.42	既与资产相关，又与收益相关
2017年省级工业和信息化专项资金(工业机器人开发创新推广应用）第一批	-	8,700,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017年省级工业和信息化专项资金(工业机器人开发创新推广应用）第二批	-	7,930,000.00	与收益相关
2017年度企业研究开发省级财政补助项目资金（第一批）	-	751,736.00	与收益相关
“基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑示范生产线”项目-东莞市配套国家、省科技计划项目资助经费	-	1,500,000.00	与收益相关
2018年第一批企业科技保险保费补贴	-	1,663.40	与收益相关
东莞市科学技术局专利促进专项资金	-	36,000.00	与收益相关
2018年东莞市经济和信息化专项资金服务型制造专题两化融合应用第一批项目资助资金	-	733,100.00	与收益相关
2018年东莞市经济和信息化专项资金服务型制造专题两化融合应用第一批项目资助资金（倍增部分）	-	366,500.00	与收益相关
2018年企业知识产权管理规范贯标认证后补助项目资助资金	-	50,000.00	与收益相关
2018年企业知识产权管理规范贯标认证后补助项目倍增资助资金	-	50,000.00	与收益相关
2017年度企业研究开发省级财政补贴项目资金（第二批）	-	218,364.00	与收益相关
2018年促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（支持工业互联网发展	-	2,110,000.00	与收益相关
2018年东莞市鼓励和支持“倍增计划”企业兼并重组项目资助	-	37,500.00	与收益相关
2018年东莞市“倍增计划”企业经营管理者素质提升资助	-	30,000.00	与收益相关
2018年第二批企业科技保险保费补贴资金	-	4,339.62	与收益相关
2017年度企业研究开发省级财政补助项目资金（第一批）	-	45,719.00	与收益相关
2017年度企业研究开发省级财政补助项目资金（第二批）	-	13,281.00	与收益相关
2018年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助	1,800.00	-	与收益相关
软件企业增值税即征即退款	2,324,517.07	-	与收益相关
东莞市工业和信息化局0155小升规奖	100,000.00	-	与收益相关
东莞市专利促进项目资助	8,000.00	-	与收益相关
广东省工业和信息化厅关于下达2019年省级促进经济高质量发展专项资金	100,000.00	-	与收益相关
东莞市质量技术监督局2018年质量奖补助	1,000,000.00	-	与收益相关
东莞市科学技术局2017年度大型工业企业补助	80,000.00	-	与收益相关
募集资金印花税减半征收	152,368.89	-	与收益相关
先进装备制造业项目引进和落地建设	508,600.00	-	与收益相关
2019年倍增计划专项资金	50,000.00	-	与资产相关
2019年东莞市经济和信息化专项资金(工业互联网应用评估项目）	300,000.00	-	与收益相关
东莞市市场监督管理局2018年度发明专利资助项目资金	20,000.00	-	与收益相关
东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金	100,000.00	-	与收益相关
东莞市科技局2019年第二批企业科技保险保费补贴	5,621.89	-	与收益相关
贷款贴息	-	156,236.47	与收益相关
工信部2017年智能制造专项“面向智能制造的注塑装备互联互通与互操作标准与试验验证”	379,600.00	-	与收益相关
合计	5,945,936.19	30,901,220.59	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-177,456.33	-1,104,572.84
其他债权投资持有期间取得的利息收入		2,548,974.53
合计	-177,456.33	1,444,401.69

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	12,083.33	
合计	12,083.33	

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	610,148.66
应收账款坏账损失	15,973,358.44
其他应收款坏账损失	750,571.54
合计	17,334,078.64

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		10,028,794.31
存货跌价损失	4,629,010.07	4,744,413.66
长期股权投资减值损失	7,041,630.70	
合计	11,670,640.77	14,773,207.97

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	168,332.99	869.19	168,332.99
合计	168,332.99	869.19	168,332.99

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,500.00		7,500.00
罚款收入	615,526.50	344,239.43	615,526.50
赞助费收入	44,100.00	1,111,376.00	44,100.00
其他	242,565.46	49,525.62	242,565.46
合计	909,691.96	1,505,141.05	909,691.96

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
退伍军人享受减免税款政策计入营业外收入	7,500.00		与收益相关
合计	7,500.00		

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠-公益性捐赠支出	402,000.00	300,000.00	402,000.00
非流动资产毁损报废损失	150,927.54	329,037.64	150,927.54
滞纳金及罚款支出	240,626.95	106,703.49	240,626.95
其他	767,335.10	221,097.77	767,335.10
合计	1,560,889.59	956,838.90	1,560,889.59

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	37,414,877.34	28,465,634.93
递延所得税费用	-4,418,097.24	-1,668,176.56
合计	32,996,780.10	26,797,458.37

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	221,038,646.65
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	33,155,797.03
子公司适用不同税率的影响	2,506,969.68
调整以前期间所得税的影响	271,732.30
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,552,864.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-190,843.52
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	2,890,826.61
按税费规定的技术开发费加计扣除	-7,190,566.71
所得税费用	32,996,780.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	186,573,823.78	171,826,384.01
本公司发行在外普通股的加权平均数	132,613,275.42	130,442,088.00
基本每股收益	1.41	1.32
其中：持续经营基本每股收益	1.41	1.32
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	186,573,823.78	171,826,384.01
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	132,734,774.56	130,442,088.00
稀释每股收益	1.41	1.32
其中：持续经营稀释每股收益	1.41	1.32
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用－利息收入	2,624,356.64	1,529,391.69
收回往来款、代垫款	3,415,911.33	4,827,313.14
收到政府补助（与收益相关，包含递延收益）	13,130,507.85	28,090,903.49
其他营业外收入	331,440.00	
收到保证金及押金	16,027,799.22	
其他	1,031,174.42	2,245,488.75
合计	36,561,189.46	36,693,097.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用支出	87,937,271.69	53,623,829.87
支付往来款、代垫款	3,516,073.25	6,615,841.22
支付保证金及押金	15,372,610.33	4,853,182.63
其他支出	408,000.00	486,844.50
合计	107,233,955.27	65,579,698.22

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付投资相关的保证金及押金		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回银行承兑汇票保证金	61,605,863.71	26,529,695.66
收回贷款保证金	40,250,000.00	
收到融资租赁款		13,240,156.68
合计	101,855,863.71	39,769,852.34

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银行承兑汇票保证金	100,058,369.65	50,160,143.31
支付保函保证金	2,795,000.00	
支付贷款保证金	400,000.00	40,000,000.00
支付融资或担保费用	4,413,385.56	4,934,474.91
上市费用及其他筹资支出	4,477,008.65	
合计	112,143,763.86	95,094,618.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	188,041,866.55	170,425,373.88
加：信用减值损失	17,334,078.64	
资产减值准备	11,670,640.77	14,773,207.97
固定资产折旧	14,447,128.62	12,021,297.15
无形资产摊销	2,442,162.76	1,312,586.23
长期待摊费用摊销	2,745,278.32	1,847,408.84
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）	-168,332.99	-869.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	150,927.54	329,037.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,083.33	
财务费用（收益以“-”号填列）	12,806,835.47	6,513,630.31
投资损失（收益以“-”号填列）	177,456.33	-1,444,401.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,418,097.24	-1,668,176.56
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）	80,933,768.53	-42,673,196.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-360,978,664.72	-224,341,463.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	149,333,383.83	177,913,304.82
其他	7,694,901.20	207,001.20
经营活动产生的现金流量净额	122,201,250.28	115,214,741.51
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	689,229,853.13	343,513,401.26
减：现金的期初余额	343,513,401.26	90,208,146.21
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	345,716,451.87	253,305,255.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	689,229,853.13	343,513,401.26
其中：库存现金	67,373.83	32,880.15
可随时用于支付的银行存款	688,886,381.28	343,480,521.11
可随时用于支付的其他货币资金	276,098.02	
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	689,229,853.13	343,513,401.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	214,417,796.97	银行承兑汇票及借款保证金
应收票据	2,655,269.30	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产-机器设备	7,254,588.02	售后回租形成融资租赁
合计	224,327,654.29	

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			124,396,443.28
其中：美元	17,686,875.02	6.9762	123,387,177.52
欧元	107,479.05	7.8155	840,002.52
港币	188,952.04	0.8958	169,263.24
应收账款			70,294,848.15
其中：美元	8,764,225.11	6.9762	61,140,987.21
越南盾	30,515,250,000.00	0.0003	9,153,860.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十六) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
“基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑示范生产线”项目	870,000.00	递延收益	91,930.00	91,930.00	其他收益
基于伺服控制系统的五轴机械手的研制及产业化（产学研）	400,000.00	递延收益	97,046.73	94,056.26	其他收益
面向注塑加工行业的六自由度机器人集成系统关键技术研究与应用	2,000,000.00	递延收益	138,439.71	144,396.20	其他收益
智能机器人总线式控制及伺服驱动系统成套产品开发及产业化（创新团队）	1,100,000.00	递延收益	14,209.30	14,209.30	其他收益
面向注塑行业的高精度全伺服五轴机械手研发和产业化（数控一代）	47,414.29	递延收益	5,054.72	12,969.47	其他收益
基于智能感知的总线式机器人控制系统关键技术突破及产业化	783,000.00	递延收益	236,985.13	78,833.42	其他收益
先进制造装备制造业补助	8,000,000.00	递延收益	508,600.00		其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
“基于智能型五轴伺服机械手的全自动注塑示范生产线”项目	4,130,000.00		2,000,000.00	其他收益
面向注塑加工行业的六自由度机器人集成系统关键技术研究与应用项目	4,800,000.00		2,072,006.97	其他收益
智能机器人总线式控制及伺服驱动系统成套产品开发及产业化（创新团队）项目	3,900,000.00	231,762.75	1,536,539.07	其他收益
面向注塑行业的高精度全伺服五轴机械手研发和产业化（数控一代）项目	309,049.71		309,049.71	其他收益
基于智能感知的总线式机器人控制系统关键技术突破及产业化	1,827,000.00		1,827,000.00	其他收益
2018 年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助	1,800.00	1,800.00		其他收益
软件企业增值税即征即退款	1,750,074.03	1,750,074.03		其他收益
东莞市工业和信息化局 0155 小升规奖	100,000.00	100,000.00		其他收益
东莞市专利促进项目资助	8,000.00	8,000.00		其他收益
广东省工业和信息化厅关于下达 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
东莞市质量技术监督局 2018 年质量奖补助	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
东莞市科学技术局 2017 年度大型工业企业补助	80,000.00	80,000.00		其他收益
软件企业增值税即征即退	574,443.04	574,443.04		其他收益
募集资金印花税减半征收	152,368.89	152,368.89		其他收益
2019 年倍增计划专项资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
2019 年东莞市经济和信息化专项资金（工业互联网应用评估项目）	300,000.00	300,000.00		其他收益
东莞市市场监督管理局 2018 年度发明专利资助项目资金	20,000.00	20,000.00		其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
东莞市科技局 2019 年第二批企业科技保险保费补贴	5,621.89	5,621.89		其他收益
工信部 2017 年智能制造专项"面向智能制造的注塑装备互联互通与互操作标准与试验验证"	379,600.00	379,600.00		其他收益
贷款贴息	652,499.79	652,499.79	156,236.47	财务费用

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

(三) 反向购买

本期未发生反向购买情况。

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

本期未发生单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

本期未发生通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期新增合并单位 3 家，原因为：本期通过投资设立了 1 家全资子公司拓斯达（越南）技术有限公司，2 家控股子公司广东时纬科技有限公司、东莞拓斯达智能洁净技术有限公司，具体情况如下：

（1）2019 年 11 月 29 日公司子公司拓斯达环球设立全资子公司拓斯达（越南）技术有限公司，拓斯达环球认缴出资美元 10 万元，认缴出资比例 100%。截至 2019 年 12 月 31 日，拓斯达环球尚未实际出资。

（2）2019 年 9 月 5 日公司子公司拓斯达技术设立非全资子公司广东时纬科技有限公司，拓斯达技术认缴出资 2,750 万元，认缴出资比例 61.11%。截至 2019 年 12 月 31 日，拓斯达技术已实缴出资 275 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）2019 年 12 月 20 日公司子公司拓斯达技术设立非全资子公司东莞市拓斯达智能洁净技术有限公司，拓斯达技术认缴出资 350 万元，认缴出资比例 70%。截至 2019 年 12 月 31 日，拓斯达技术尚未实际出资。

本期减少合并单位 1 家，原因为：本期注销了 1 家子公司广州拓斯达机器人有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞赛沃工业控制科技有限公司	东莞市	东莞市	软件业	100.00		设立
江苏拓斯达机器人有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		设立
深圳市拓联智能信息技术有限公司	深圳市	深圳市	软件业	100.00		设立
东莞拓斯达技术有限公司	东莞市	东莞市	股权投资	100.00		设立
昆山拓斯达机器人科技有限公司	昆山市	昆山市	批发和零售业	100.00		设立
广州拓斯达机器人有限公司	广州市	广州市	技术服务，批发、零售	100.00		设立
宁波拓晨机器人科技有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00		设立
拓斯达环球集团有限公司	香港	香港	进出口贸易、投资、技术研发及推广	100.00		设立
拓斯达（越南）技术有限公司	越南	越南	贸易类型（进出口权+批发全）、安装类型	100.00		设立
东莞拓斯达机器人有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00		设立
东莞拓斯达智能环境技术有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00		设立
东莞拓斯倍达节能科技有限公司	东莞市	东莞市	制造业		70.00	设立
广州拓斯达机器人有限公司	广州市	广州市	技术服务，批发、零售	100.00		设立
河南拓斯达自动化设备有限公司	郑州市	郑州市	批发和零售业		51.00	设立
广东时纬科技有限公司	东莞市	东莞市	批发和零售业		61.11	设立
东莞市拓斯达智能洁净技术有限公司	东莞市	东莞市	居民服务、修理和其他服务业		70.00	设立
东莞市野田智能装备有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00		非同一控制下合并
智遨（上海）机器人科技有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
东莞拓斯倍达节能科技有限公司	30.00%	441,572.75		649,959.83
河南拓斯达自动化设备有限公司	49.00%	-48,064.01		891,746.72
广东时纬科技有限公司	38.89%	1,693,468.15		1,693,468.15
东莞市拓斯达智能洁净技术有限公司	30.00%	-50,363.52		-50,363.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞拓斯倍达节能科技有限公司	3,527,681.27	46,439.89	3,574,121.16	1,057,588.39		1,057,588.39	817,681.19	36,055.06	853,736.25	159,112.66		159,112.66
河南拓斯达自动化设备有限公司	3,070,211.15	3,154.77	3,073,365.92	1,253,474.65		1,253,474.65	1,717,199.06		1,717,199.06	289,217.97		289,217.97
广东时纬科技有限公司	19,583,371.81	167,959.09	19,751,330.90	12,646,822.92		12,646,822.92						
东莞市拓斯达智能洁净技术有限公司	708.95		708.95	168,587.35		168,587.35						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞拓斯倍达节能科技有限公司	4,341,968.51	1,471,909.18	1,471,909.18	-369,131.65	44,837.93	-305,376.41	-305,376.41	-362,481.54
河南拓斯达自动化设备有限公司	2,041,854.73	-98,089.82	-98,089.82	157,957.93	230,948.29	-82,018.91	-82,018.91	117,023.92
广东时纬科技有限公司	14,867,256.64	4,354,507.98	4,354,507.98	-1,434,136.54				
东莞市拓斯达智能洁净技术有限公司		-167,878.40	-167,878.40					

6-1-3-101

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 本期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情况

5、 本期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本期公司与深圳拓联少数股东签订股权转让协议，以人民币 4 元收购少数股东持有的深圳市拓联智能信息技术有限公司 49%股权，自 2019 年 4 月 1 日起深圳拓联成为公司之全资子公司。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：人民币元

项目	深圳拓联
货币资金-现金	4.00
购买成本/处置对价合计	4.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-2,485,586.93
差额	2,485,590.93
其中：调整资本公积	2,485,590.93

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
武汉久同智能科技有限公司	武汉市	武汉市	制造业	30.00		权益法	是
广东驼驮网络科技有限公司	东莞市	东莞市	网络信息技术	20.00		权益法	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	武汉久同智能科技有限公司	武汉久同智能科技有限公司
流动资产	14,896,323.25	14,402,523.99
非流动资产	4,357,591.09	4,595,343.18
资产合计	19,253,914.34	18,997,867.17
流动负债	2,023,436.61	1,222,008.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	武汉久同智能科技有限公司	武汉久同智能科技有限公司
非流动负债		
负债合计	2,023,436.61	1,222,008.45
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	17,230,477.73	17,775,858.72
按持股比例计算的净资产份额	5,169,143.32	5,332,757.62
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	9,679,320.00	16,885,184.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,579,976.85	6,768,493.88
净利润	-545,380.99	-260,853.55
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-545,380.99	-260,853.55
本期收到的来自联营企业的股利		

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。本公司主要通过签订固定利率计息的借款以规避市场利率变动的风险。

（2）汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	123,387,177.52	1,009,265.76	124,396,443.28	49,272,886.50	1,055,007.27	50,327,893.77
应收账款	61,140,987.21	9,153,860.94	70,294,848.15	1,977,354.22	156.95	1,977,511.17
应付账款	1,199.20		1,199.20		1,453,759.41	1,453,759.41
合计	184,529,363.93	10,163,126.70	194,692,490.63	51,250,240.72	2,508,923.63	53,759,164.35

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 8,533,691.18 元（2018 年 12 月 31 日：2,152,111.64 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应付票据	250,391,010.64					250,391,010.64
应付账款	262,871,772.96					262,871,772.96
应付利息	735,069.49					735,069.49
其他应付款	38,281,717.45					38,281,717.45
长期借款	7,722,630.15				115,239,122.31	122,961,752.46
长期应付款	4,148,316.74				1,809,406.83	5,957,723.57
合计	564,150,517.43				117,048,529.14	681,199,046.57

项目	上年年末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应付票据	82,484,963.18					82,484,963.18
应付账款	156,802,272.52					156,802,272.52
应付利息	735,069.51					735,069.51
其他应付款	8,973,215.72					8,973,215.72
长期借款	5,552,816.53				124,281,752.46	129,834,568.99
长期应付款	5,957,723.56				3,887,976.36	9,845,699.92
合计	260,506,061.02				128,169,728.82	388,675,789.84

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		200,012,083.33		200,012,083.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		200,012,083.33		200,012,083.33
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他		200,012,083.33		200,012,083.33
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额		200,012,083.33		200,012,083.33
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 持续的公允价值计量项目，本期未发生各层级之间的转换

(三) 本期未发生的估值技术变更及变更

(四) 本期不存在不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

吴丰礼先生直接持有本公司 5,356.04 万股股份，直接持股比例为 36.21%，同时，吴丰礼先生以普通合伙人身份持有永新县达晨企业管理咨询中心（有限合伙）18.91%出资份额，间接控制永新县达晨企业管理咨询中心（有限合伙）持有的 655.11 万股，即 4.43%的公司股份。吴丰礼先生直接及间接合计控制 37.0477%的公司股份，为公司的控股股东及实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
武汉久同智能科技有限公司	联营企业
广东驼驮网络科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨双保	持股 5%以上的股东
黄代波	持股 5%以上的股东
东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
东莞市三正金融投资有限公司	参股股东
湖北高富信创业投资有限公司	参股股东
尹建桥	董事
张朋	董事
兰海涛	董事
周润书	独立董事

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
钟春标	独立董事
李迪	独立董事
吴盛丰	监事会主席
唐波	监事
杨晒汝	监事
周永冲	财务总监
刘珏君	副总经理
左运光	副总经理
徐必业	副总经理
全衡	副总经理、董事会秘书
东莞拓晨实业投资有限公司	控股股东、实际控制人吴丰礼持有其 100%股权
东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人吴丰礼持有其 18.91%出资份额，并担任其执行事务合伙人
中山市科彼特自动化设备有限公司	控股股东、实际控制人吴丰礼持有其 21%股权
易事特集团股份有限公司	独立董事周润书担任独立董事的公司
东莞证券股份有限公司	独立董事周润书担任独立董事的公司
深圳市道通科技股份有限公司	独立董事周润书担任独立董事的公司
三友联众集团有限公司	独立董事周润书担任独立董事的公司
佳禾智能科技股份有限公司	独立董事李迪担任独立董事的公司
广东常正律师事务所	独立董事钟春标担任主任的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉久同智能科技有限公司	材料采购	-82,987.85	2,322,436.32

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
控股股东吴丰礼提供担保[1]	28,000,000.00	2015/9/23	2023/9/22	否
控股股东吴丰礼提供担保[2]	90,000,000.00	2018/4/27	2025/4/21	否

关联担保情况说明：

（1）2015 年 9 月 23 日，公司与东莞农村商业银行签订《最高额借款合同》（合同号 HT2015091700000020）、《最高额保证担保合同》（合同号 DB2015091700000058）和《最高额抵押担保合同》（合同号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

DB2015091700000059），由东莞农村商业银行股份有限公司大岭山支行向本公司提供2,800万元的贷款额度，由控股股东吴丰礼提供担保保证，借款期限至2023年9月22日。

（2）2018年4月27日，公司与东莞农村商业银行签订《并购借款合同》（合同号HT2018042700000076）、《最高额质押担保合同》（合同号DB2018042700000126）、《最高额保证担保合同》（DB2018042700000127），由东莞农村商业银行股份有限公司大岭山支行向本公司提供9,000万元的并购贷款，由吴丰礼提供不可撤销的连带保证责任，以本公司所持东莞市野田智能装备有限公司700.27万元出资为质押，提供质押担保。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	10,134,890.66	8,109,824.70

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	武汉久同智能科技有限公司	99,383.29			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	武汉久同智能科技有限公司		258,879.70

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：2,404,000.00元。

公司本期行权的各项权益工具总额：0元。

公司本期失效的各项权益工具总额：0元。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：不适用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

说明：

1、根据公司发布的《2019 年限制性股票与股票期权激励计划》，股票期权计划的行权价格为 38.29 元/股。合同剩余期限 3.42 年(共四个年度，累计已纳入考核 7 个月)。本股权激励计划授予的股票期权等待期分别为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月，授予的股票期权自授予登记完成之日起满 12 个月后可以开始行权。

本股权激励计划授予的股票期权，在行权期的 4 个会计年度中分年度进行绩效考核并行权，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件。股票期权的四个行权期业绩考核目标为：股票期权第一个行权期以 2018 年净利润为基数，2019 年净利润增长率不低于 20%；股票期权第二个行权期以 2018 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 44%；股票期权第三个行权期以 2018 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 72.8%；股票期权第四个行权期以 2018 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 107.36%("净利润"均以公司该会计年度审计报告所载数据为准，净利润增长数值均以经审计的归属上市公司股东的扣非后净利润并剔除公司本次激励计划实施影响的数值作为计算依据)。第一个至第四个行权期对应的行权比例分别为 20%，30%，30%和 20%。

2、限制性股票授予行权价格为 22.61 元/股，即满足授予条件后，激励对象可以每股 22.61 元的价格购买公司向激励对象增发的公司限制性股票。合同剩余期限 3.42 年（共四个年度，累计已纳入考核 7 个月)。

本股权激励计划授予的限制性股票限售期分别为自激励对象获授的限制性股票完成登记之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月，限售期满后公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜。解除限售考核年度为 2019~2022 四个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度公司层面业绩考核目标如下：第一个解除限售期以 2018 年净利润为基数，2019 年净利润增长率不低于 20%；第二个解除限售期以 2018 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 44%；第三个解除限售期以 2018 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 72.8%；第四个解除限售期以 2018 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 107.36%（"净利润"均以公司该会计年度审计报告所载数据为准，净利润增长数值均以经审计的归属上市公司股东的扣非后净利润并剔除公司本次激励计划实施影响的数值作为计算依据)。第一个至第四个解除限售期对应的解除限售比例分别为 20%，30%，30%和 20%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：

1、股票期权计划：公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值。公司按照

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

相关估值工具确定授予日股票期权的公允价值，并最终确认本股权激励计划的股份支付费用，该等费用将在本股权激励计划的实施过程中按行权比例在等待期摊销。

2、限制性股票计划：公司按授予日收盘股票价格与授予价格之差作为计量限制性股票的公允价值，即：每股限制性股票的公允价值＝授予日股票价格－授予价格。计量时，直接将授予日该公司的股票价格与授予价格之差作为限制性股票的公允价值，并将限制性股票的公允价值作为限制性股票股权激励计划的激励成本按解锁比例在等待期进行分摊。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：
1、股票期权计划：根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

2、限制性股票计划：公司采用获得限制性股票授予额度基数与对应年度个人绩效考核系数的乘积确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：本期估计与上期估计不存在重大差异。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：9,419,448.28 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：7,694,901.20 元

说明：
1、2019 年 3 月 14 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司股东大会授权董事会确定本激励计划的授予日。

2019 年 5 月 13 日，公司召开 2019 年第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于调整 2019 年股票期权与限制性股票激励计划授予部分激励对象名单和授予数量的议案》、《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，确定 2019 年 5 月 13 日为授予日，同意公司向符合授予条件的 99 名激励对象授予 97.7 份股票期权；向符合授予条件的 34 名激励对象授予 192.7 万股限制性股票。在确定授予日后的资金缴纳过程中，有 1 位激励对象因个人原因全部放弃认购，因此，公司 2019 年限制性股票激励计划授予完成时，激励对象名单变更为 33 位，实际授予的股份变更为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

142.7 万股，占授予日时公司总股本的 1.09%。股票期权的行权价格确定为 38.29 元/股，限制性股票授予价格：22.61 元/股。2019 年度确认对员工的股权激励费用 7,487,900.00 元，计入管理费用，同时增加资本公积。

2、2015 年 1 月，控股股东吴丰礼与王冰岩等 12 名员工签订东莞达晨股权投资合伙企业（有限合伙）出资份额转让协议，由王冰岩等 12 名员工受让控股股东在达晨投资 28.3516 万元的出资份额，转让价格为 53 万元；双方在出资份额转让协议中做出约定"员工自本协议签署之日 5 年内（下称"服务期"）内，应持续在公司任职或工作，不因其个人原因解除或终止与公司的劳动关系"。本次股权转让过程中员工通过达晨投资入股的出资额折算成广东拓斯达的股份，每股出资成本为 4.78 元，参考 2014 年 11 月 PE 深圳市达晨创丰股权投资企业（有限公司）、九江通汇投资中心（有限合伙）、东莞三正金融投资有限公司、湖北高富创业投资有限公司入股的价格为每股 17.48 元，员工入股的成本总差额人民币 1,406,547.40 元。本公司按 5 年服务期进行摊销，于 2019 年度确认对员工的股权激励费用 207,001.20 元，计入管理费用，同时增加资本公积。

(三) 以现金结算的股份支付情况

本期不存在以现金结算的股份支付的情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

本期不存在股份支付的修改、终止的情况。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1）2012 年 8 月 31 日，本公司与东莞市大岭山镇新塘第一股份经济合作社、东莞市大岭山镇新塘第三股份经济合作社、东莞市大岭山镇新塘第四股份经济合作社和东莞市大岭山镇新塘第六股份经济合作社（出租人）签订《厂房租赁合同书》，约定出租人将其位于东莞市大岭山镇新塘村新塘路 90 号的厂房、宿舍楼及其他建筑物出租给本公司使用，租赁面积共约 10,300 平方米，月租金总额为 103,000.00 元人民币，租金每 5 年递增 8%；另综合服务费每月 3,000 元，每 5 年递增 10%，垃圾清运费每月 400 元，每 5 年递增 10%。租赁期自 2012 年 9 月 1 日起至 2032 年 8 月 31 日止。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）2014 年 8 月 1 日，本公司与东莞市大岭山镇新塘第一股份经济合作社、东莞市大岭山镇新塘第三股份经济合作社、东莞市大岭山镇新塘第四股份经济合作社和东莞市大岭山镇新塘第六股份经济合作社（出租人）签订《厂房租赁合同书》，约定出租人将其位于东莞市大岭山镇新塘村新塘路 90 号的新扩建租赁物现状出租给本公司使用，租赁面积共约 7663 平方米，月租金总额为 84,293.00 元人民币，租金每 5 年递增 10%；另综合服务费以工厂员工人数计算，每人每月 15 元。租赁期自 2014 年 10 月 1 日起至 2024 年 7 月 31 日止（2014 年 8 月 1 日至 2014 年 9 月 30 日为装修免租期）。

（3）2018 年 4 月 23 日，江苏拓斯达与吴中综合保税区管理局、苏州芯之园精密金属部件有限公司《房屋租赁合同（厂房）》，约定公司租赁其位于吴中经济开发区郭巷街道吴淞路 818 号定民三期 1 栋厂房用于江苏拓斯达生产场所，租赁面积为 8250 平方米，月租金为 15 元/月/平方米，物业管理费为 3 元/月/平方米，租赁期为 2018 年 5 月 1 日至 2021 年 4 月 30 日（2018 年 5 月 1 日至 2019 年 4 月 30 日为免租期）。

2、 其他

公司不存在需要披露的其他承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日本公司不存在因未决诉讼或仲裁形成的或有负债，也不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

2、 其他

报告期公司不存在需要披露的其他或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本期无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项

(二) 利润分配情况

根据本公司 2020 年 4 月召开的第二届董事会第二十五次会议决议，以利润分配股权登记日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.5 元人民币（含税）进行分配，送红股 0 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 销售退回

资产负债表日后未发生重要销售退回。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、 为满足公司全资子公司江苏拓斯达机器人有限公司机器人及自动化智能装备等项目的建设需要，提高公司及下属公司决策效率，公司根据自身财务状况和实际情况为江苏拓斯达申请银行贷款提供不超过人民币 6 亿元的担保额度。2019 年 8 月 14 日，本公司召开了 2019 年第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于为全资子公司提供担保额度的议案》，同意公司为全资子公司江苏拓斯达机器人有限公司（以下简称“江苏拓斯达”）提供不超过人民币 6 亿元的担保额度。

2、 根据本公司召开的第二届董事会第二十一次会议，审议通过《关于与关联方共同投资暨关联交易的议案》。公司拟与公司控股股东、实际控制人吴丰礼、张建、相新风、王超、李川石、费诗帆共同投资设立广东驼驮网络科技有限公司（以下简称“合资公司”）（暂定名，具体以工商登记核准为准），注册资广东拓斯达科技股份有限公司本总额为 1,500 万元，其中吴丰礼出资 780 万元，占注册资本的 52%，公司出资 300 万元，占注册资本的 20%。在合资公司设立完毕后，吴丰礼和其他股东（公司除外）各自在英属维京群岛设立一家 100%持股的公司（以下简称“BVI 公司”）作为其在境外的持股平台，各 BVI 公司和公司的子公司拓斯达环球集团有限公司（以下简称“拓斯达香港”）作为股东在开曼群岛设立一家公司（以下简称“开曼公司”）。开曼公司设立时，各方在开曼公司的持股比例与其在合资公司的持股比例一致。开曼公司应向各股东发行普通股，每股享有一个投票权。开曼公司作为唯一股东在香港设立一家公司（以下简称“香港公司”），香港公司作为唯一股东在中国境内设立一家外商独资企业（以下简称“WFOE”），通过 VIE 协议安排实现 WFOE 对合资公司的协议控制。截至 2019 年 12 月 31 日，BVI 公司、开曼公司、WFOE 均未设立。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 公司公开发行 A 股股票并在创业板上市，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东拓斯达科技股份有限公司增发股票的批复》（证监许可[2019] 963 号）核准，由主承销商招商证券股份有限公司（以下简称"招商证券"）采取向原股东优先配售和网上、网下定价发行相结合的方式公开增发人民币普通股（A 股）1,606.5249 万股，发行价格为 40.46 元/股。截至 2019 年 11 月 28 日，本公司通过本次公开发行实际已向社会公开发行人民币普通股(A 股)1,606.5249 万股，共计募集资金总额为 649,999,974.54 元。本次募集资金总额扣除承销费、保荐费以及其他发行费用人民币 40,829,327.54 元后，实际募集资金净额为人民币 609,170,647.00 元。

4、 公司于 2019 年 10 月 28 日召开第二届董事会第二十三次会议及第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于首次公开发行募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司首次公开发行股票并在创业板上市的募集资金投资项目（以下简称"部分募投项目"）均已达到预定可使用状态，为提高募集资金使用效率，降低财务费用，公司决定将募投项目结项，同时将项目节余募集资金（含利息收入）共计 18,706,980.16 元（实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久性补充流动资金，用于公司日常生产经营所需。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	26,303,021.94	35,521,173.95
商业承兑汇票	6,060,686.37	2,289,276.00
合计	32,363,708.31	37,810,449.95

其中，应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1：账龄风险组合	6,534,229.95	19.90	473,543.58	7.25	6,060,686.37
组合 2：无信用风险组合	26,303,021.94	80.10			26,303,021.94
合计	32,837,251.89	100.00	473,543.58		32,363,708.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1：账龄风险组合	2,312,400.00	6.11	23,124.00	1.00	2,289,276.00
组合 2：无信用风险组合	35,521,173.95	93.89			35,521,173.95
合计	37,833,573.95	100.00	23,124.00		37,810,449.95

组合计提项目：

组合中，按正常信用风险组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票			
其中：			
1 年以内（含 1 年）			
其中：1-6 个月（含 6 个月）	1,962,715.62	19,627.15	1.00
6-12 个月（含 12 个月）	112,000.00	5,600.00	5.00
1 年以内小计	2,074,715.62	25,227.15	1.22
1 至 2 年（含 2 年）	4,435,864.33	443,586.43	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	23,650.00	4,730.00	20.00
合计	6,534,229.95	473,543.58	

组合中，无风险组合的应收票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	26,303,021.94		
合计	26,303,021.94		

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,655,269.30
合计	2,655,269.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 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

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	51,947,217.00	
商业承兑汇票		247,435.26
合计	51,947,217.00	247,435.26

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	23,124.00	23,124.00	473,543.58	23,124.00		473,543.58
合计	23,124.00	23,124.00	473,543.58	23,124.00		473,543.58

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：1-6个月（含6个月）	473,156,721.14	224,719,896.87
6-12个月（含12个月）	105,038,777.06	88,972,489.37
1年以内小计	578,195,498.20	313,692,386.24
1至2年（含2年）	75,523,170.20	99,652,314.51
2至3年（含3年）	43,850,051.24	8,085,285.32
3至4年（含4年）	3,427,609.25	3,451,230.06
4至5年（含5年）	1,675,561.41	437,100.50
5年以上	2,391,669.23	2,169,132.23
小计	705,063,559.53	427,487,448.86
减：坏账准备	34,299,797.06	25,627,733.20
合计	670,763,762.47	401,859,715.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	10,692,255.04	1.52	7,796,220.94	72.91	2,896,034.10
其中：					
按单项金额不重大计提	10,692,255.04	1.52	7,796,220.94	72.91	2,896,034.10
按组合计提坏账准备	694,371,304.49	98.48	26,503,576.12	3.82	667,867,728.37
其中：					
合并关联方组合	35,445,901.14	5.03			35,445,901.14
账龄组合	658,925,403.35	93.46	26,503,576.12	4.02	632,421,827.23
合计	705,063,559.53	100.00	34,299,797.06		670,763,762.47

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	419,095,087.57	98.04	18,141,205.36	4.33	400,953,882.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,392,361.29	1.96	7,486,527.84	89.21	905,833.45
合计	427,487,448.86	100.00	25,627,733.20		401,859,715.66

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东龙听科技有限公司	4,228,339.22	2,114,169.62	50.00	回收难度较大
大同机械(东莞)销售有限公司	2,169,132.23	2,169,132.23	100.00	预计无法收回
其他客户	4,294,783.59	3,512,919.09	100.00	预计无法收回
合计	10,692,255.04	7,796,220.94		

说明：

注 1：广东龙听科技有限公司：账龄较长，公司预计按全额收回的可能性较低，基于谨慎原则按 50%计提坏账准备。

注 2：大同机械(东莞)销售有限公司：账龄较长，公司预计无法收回，基于谨慎原则按 100%计提坏账准备。

注 3：其他单项金额不重大客户，经评估该部分客户款项收回的难度较大或预计无法收回，基于谨慎原则按 50%或 100%计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1-6 个月（含 6 个月）	437,697,570.00	4,376,975.70	1.00
6-12 个月（含 12 个月）	105,038,777.06	5,251,938.85	5.00
1 年以内小计	542,736,347.06	9,628,914.55	1.77
1 至 2 年（含 2 年）	73,092,683.35	7,309,268.34	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	40,788,463.14	8,157,692.63	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	1,462,090.80	731,045.40	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	845,819.00	676,655.20	80.00
合计	658,925,403.35	26,503,576.12	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	25,627,733.20	25,627,733.20	20,978,475.30	8,233,679.43	4,072,732.01	34,299,797.06
合计	25,627,733.20	25,627,733.20	20,978,475.30	8,233,679.43	4,072,732.01	34,299,797.06

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,072,732.01

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
重庆南信智造电子科技有限公司	货款	1,651,700.00	无法收回	董事会	否
深圳市福昌电子技术有限公司	货款	581,266.65	无法收回	董事会	否
合计		2,232,966.65			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	84,120,385.97	11.93	1,009,444.63
第二名	67,943,480.00	9.64	815,321.76
第三名	66,087,607.90	9.37	1,918,287.27
意思名	39,786,169.81	5.64	3,470,007.88
第五名	19,487,450.00	2.76	233,849.40
合计	277,425,093.68	39.34	7,446,910.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	1,627,908.36	323,408.15
应收股利		
其他应收款项	82,167,335.24	38,601,896.10
合计	83,795,243.60	38,925,304.25

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
企业间拆借	1,627,908.36	323,408.15
小计	1,627,908.36	323,408.15
减：坏账准备		
合计	1,627,908.36	323,408.15

（2）期末不存在重要逾期利息

2、 本期不存在需要披露的应收股利

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：1-6个月（含6个月）	36,401,828.15	24,236,574.17
6-12个月（含12个月）	21,975,914.23	12,708,467.02
1年以内小计	58,377,742.38	36,945,041.19
1至2年（含2年）	24,293,494.93	1,676,635.42
2至3年（含3年）	384,901.00	192,500.00
3至4年（含4年）	89,600.00	136,222.33
4至5年（含5年）	47,500.00	178,586.00
5年以上	478,586.00	300,000.00
小计	83,671,824.31	39,428,984.94
减：坏账准备	1,504,489.07	827,088.84
合计	82,167,335.24	38,601,896.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	83,671,824.31	100.00	1,504,489.07	1.80	82,167,335.24
其中：					
合并关联方组合	70,443,040.39	84.19			70,443,040.39
账龄组合	13,228,783.92	15.81	1,504,489.07	11.37	11,724,294.85
合计	83,671,824.31	100.00	1,504,489.07		82,167,335.24

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	39,428,984.94	100.00	827,088.84	2.10	38,601,896.10
合计	39,428,984.94	100.00	827,088.84		38,601,896.10

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
其中：1-6个月（含6个月）	3,283,036.92	32,830.37	1.00
6-12个月（含12个月）	1,224,470.00	61,223.50	5.00
1年以内小计	4,507,506.92	94,053.87	2.09
1至2年（含2年）	7,720,690.00	772,069.00	10.00
2至3年（含3年）	384,901.00	76,980.20	20.00
3至4年（含4年）	89,600.00	44,800.00	50.00
4至5年（含5年）	47,500.00	38,000.00	80.00
5年以上	478,586.00	478,586.00	100.00
合计	13,228,783.92	1,504,489.07	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	827,088.84			827,088.84
年初余额在本期				
--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	904,253.27			904,253.27
本期转回	226,853.04			226,853.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,504,489.07			1,504,489.07

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	827,088.84	827,088.84	904,253.27	226,853.04		1,504,489.07
合计	827,088.84	827,088.84	904,253.27	226,853.04		1,504,489.07

（5）本期不存在实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收合并关联方往来	70,443,040.39	27,885,873.16
存出保证金押金	11,453,204.99	10,233,862.75
员工备用金借款	1,087,000.00	680,317.89
代垫税金和费用	688,578.93	628,931.14
合计	83,671,824.31	39,428,984.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并关联方往来	22,985,719.26	1-6 个月以内 789,021.76 元，7-12 个月 10,756,496.72 元，1-2 年 11,440,200.78 元	27.47	
第二名	合并关联方往来	11,319,004.46	1-6 个月 7,801,032.09 元；7-12 个月 2,438,318.41 元；1-2 年 1,079,653.96 元	13.53	
第三名	合并关联方往来	10,337,339.15	1-6 个月 3,381,159.78 元；7-12 个月 3,860,613.66 元；1-2 年 3,095,565.71 元	12.35	
第四名	合并关联方往来	9,732,921.73	1-6 个月 7,013,391.31 元；7-12 个月 2,719,530.42 元	11.63	
第五名	合并关联方往来	9,621,152.58	1-6 个月 9,621,152.58 元	11.50	
合计		63,996,137.18		76.48	

（8）本期不存在涉及政府补助的其他应收款项

（9）本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）本期不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	652,045,965.45		652,045,965.45	188,705,961.45		188,705,961.45
对联营、合营企业投资	16,707,108.67	7,041,630.70	9,665,477.97	16,884,565.00		16,884,565.00
合计	668,753,074.12	7,041,630.70	661,711,443.42	205,590,526.45		205,590,526.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞赛沃工业控制科技有限公司	1,000,000.00	-		1,000,000.00		
深圳市拓联智能信息技术有限公司	3,060,000.00	2,940,004.00		6,000,004.00		
东莞市野田智能装备有限公司	151,928,690.24	-		151,928,690.24		
东莞拓斯达机器人有限公司	200,000.00	-		200,000.00		
东莞拓斯达技术有限公司	1,840,000.00	3,600,000.00		5,440,000.00		
东莞拓斯达智能环境技术有限公司	1,100,000.00	16,000,000.00		17,100,000.00		
江苏拓斯达机器人有限公司	26,070,000.00	438,300,000.00		464,370,000.00		
昆山拓斯达机器人科技有限公司	1,000,000.00	-		1,000,000.00		
宁波拓晨机器人科技有限公司	1,000,000.00	-		1,000,000.00		
拓斯达环球集团有限公司	507,271.21	-		507,271.21		
智遨（上海）机器人有限公司	1,000,000.00	2,500,000.00		3,500,000.00		
合计	188,705,961.45	463,340,004.00		652,045,965.45		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2．联营企业											
武汉久同智能科技有限公司	16,884,565.00			-163,614.30				7,041,630.70		9,679,320.00	7,041,630.70
广东驼驮网络科技有限公司				-13,842.03						-13,842.03	
小计	16,884,565.00			-177,456.33				7,041,630.70		9,665,477.97	7,041,630.70
合计	16,884,565.00			-177,456.33				7,041,630.70		9,665,477.97	7,041,630.70

其他说明：

（1）2019 年 8 月 14 日公司召开第二届董事会第二十一次会议，同意公司与控股股东、实际控制人吴丰礼(以下简称“创始人”)以及张建、相新风、王超、李川石、费诗帆（除吴丰礼以外，其他主体以下合称为“原始股东”）签署《合资框架协议》，共同投资设立广东驼驮网络科技有限公司（以下简称“驼驮网络”），作为从事平台电商、在线广告和 SaaS 服务等新业务的发展平台和返程投资的境内权益主体。驼驮网络注册资本总额为 1,500 万元，其中吴丰礼出资 780 万元，占注册资本的 52%；公司出资 300 万元，占注册资本的 20%；张建出资 225 万元，占注册资本的 15%；相新风出资 150 万元，占注册资本的 10%；王超出资 15 万元，占注册资本的 1%；李川石出资 15 万元，占注册资本的 1%；费诗帆出资 15 万元，占注册资本的 1%。各方的投资价格均为 1 元/1 元注册资本。截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚未出资，公司确认 2019 年度对驼驮网络投资损益-13,842.03 元。

（2）经由银信资产评估有限公司评估并出具报告号银信咨报字[2020]沪第 180 号估值报告，2019 年 12 月 31 日武汉久同智能科技有限公司（以下简称“武汉久同”）股东全部权益价值为 3,226.44 万元，公司对武汉久同计提减值准备 7,041,630.70 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,428,050,756.20	1,024,061,126.54	1,130,455,651.70	739,596,492.51
其他业务	2,743,251.64	503,744.64	2,206,539.75	344,509.92
合计	1,430,794,007.84	1,024,564,871.18	1,132,662,191.45	739,941,002.43

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-177,456.33	824,117.40
持有短期理财产品期间取得的投资收益		2,548,974.53
合计	-177,456.33	3,373,091.93

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	168,332.99	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,273,918.91	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-651,197.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,791,054.27	
所得税影响额	-538,376.64	
少数股东权益影响额（税后）	206.77	
合计	3,252,884.40	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	18.07	1.41	1.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.75	1.38	1.38

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	103,350,342.21	420,543,634.63	903,647,650.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	200,012,083.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产			
应收票据	39,668,000.86	39,981,851.40	41,328,868.42
应收账款	254,561,844.82	459,121,586.79	788,681,866.49
应收款项融资	不适用	不适用	
预付款项	42,658,987.63	41,302,754.36	56,450,466.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,967,047.21	15,329,220.27	13,775,303.87
买入返售金融资产			
存货	247,243,628.86	288,686,203.47	207,208,323.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	217,944,013.08	7,761,988.77	11,137,964.48
流动资产合计	913,393,864.67	1,272,727,239.69	2,222,242,526.70
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产			不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资	38,989,137.84	16,884,565.00	9,665,477.97
其他权益工具投资	不适用	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	不适用	
投资性房地产			
固定资产	136,520,710.15	223,474,963.99	212,645,513.26
在建工程	36,351,510.36		25,725,616.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	25,884,103.65	63,809,164.55	61,836,728.45
开发支出			
商誉		114,203,969.22	114,203,969.22
长期待摊费用	2,402,901.76	10,222,458.33	10,370,758.19
递延所得税资产	4,866,729.88	6,534,906.44	10,953,003.68
其他非流动资产	6,254,566.01	141,509.43	257,912.00
非流动资产合计	251,269,659.65	435,271,536.96	445,658,979.74
资产总计	1,164,663,524.32	1,707,998,776.65	2,667,901,506.44
流动负债：			
短期借款	15,709,519.00	164,578,221.74	151,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债			
应付票据	38,880,575.83	82,484,963.18	250,391,010.64
应付账款	137,433,751.18	156,802,272.52	262,871,772.96
预收款项	116,661,752.64	172,876,868.51	79,429,581.78
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	16,389,241.25	20,066,390.08	22,400,870.12
应交税费	18,000,962.99	41,399,252.63	36,681,657.93
其他应付款	5,789,098.19	9,708,285.23	39,016,786.94
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,560,872.75	9,440,792.89	11,870,946.89
其他流动负债	145,789.00	52,606.88	5,916,599.13
流动负债合计	350,571,562.83	657,409,653.66	860,079,226.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	37,601,959.86	124,281,752.46	115,239,122.31
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		5,957,723.56	1,809,406.83
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,683,546.42	2,454,928.20
递延收益	9,166,531.01	5,966,213.91	12,642,185.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	46,768,490.87	137,889,236.35	132,145,642.91
负债合计	397,340,053.70	795,298,890.01	992,224,869.30
所有者权益：			
股本	130,442,088.00	130,442,088.00	147,934,337.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	369,515,020.49	369,722,021.69	998,874,199.96
减：库存股			32,264,470.00
其他综合收益		42,458.54	-304,013.22
专项储备			
盈余公积	34,760,947.52	52,133,139.66	62,597,637.25
一般风险准备			
未分配利润	230,313,223.00	358,678,997.27	495,654,134.97
归属于母公司所有者权益合计	765,031,279.01	911,018,705.16	1,672,491,825.96
少数股东权益	2,292,191.61	1,681,181.48	3,184,811.18
所有者权益合计	767,323,470.62	912,699,886.64	1,675,676,637.14
负债和所有者权益总计	1,164,663,524.32	1,707,998,776.65	2,667,901,506.44

广东拓斯达科技股份有限公司

（加盖公章）

2020 年 4 月 21 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

姓名 Name	李敏
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1973-08-28
工作单位 Working unit	武汉中兴有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	422129197308284143

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书编号：
No. of Certificate 420301413706

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2002年 /y 12月 /m 1日 /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2003年 /y 6月 /m 30日 /d

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015.5.31

2015 年 7 月 31 日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for this renewal.

李晓
420301413706
深圳市注册会计师协会

2015.7.30

2016 年 7 月 7 日

2016.7.30

9

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

姓名 Full name 万杰

性别 Sex

出生日期 Date of birth 1987-08-06

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

身份证号码 Identity card No. 440582198708063016

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 210000061441

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

发证日期：
Date of Issuance 2017 年 06 月 30 日

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

深圳市注册会计师协会
2018 年度注册
2018 年 5 月 24 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

倪万杰
310000061441
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202002100011

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟、杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2020 年 02 月 10 日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

6-1-3-136

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

6-13-137

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

6-1-3-138

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司

2020 年半年度财务报告

二〇二〇年八月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
合并资产负债表
2020年6月30日

编制单位：广东拓斯达科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,305,117,543.16	903,647,650.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	348,553,376.71	200,012,083.33
衍生金融资产		
应收票据	39,072,708.88	41,328,868.42
应收账款	669,832,358.26	788,681,866.49
应收款项融资		
预付款项	102,670,185.05	56,450,466.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,835,332.73	13,775,303.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	528,543,940.90	207,208,323.59
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	42,065,094.50	11,137,964.48
流动资产合计	3,052,690,540.19	2,222,242,526.70
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,470,392.43	9,665,477.97
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	207,273,203.07	212,645,513.26
在建工程	68,592,176.16	25,725,616.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	61,091,553.06	61,836,728.45
开发支出		
商誉	114,203,969.22	114,203,969.22
长期待摊费用	8,967,996.11	10,370,758.19
递延所得税资产	27,343,612.06	10,953,003.68
其他非流动资产	7,484,667.00	257,912.00
非流动资产合计	507,427,569.11	445,658,979.74
资产总计	3,560,118,109.30	2,667,901,506.44

法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李雯

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年6月30日

编制单位：广东拓斯达科技股份有限公司　　单位：人民币元

流动负债：		
短期借款	104,400,000.00	151,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	232,529,968.45	250,391,010.64
应付账款	322,127,488.77	262,871,772.96
预收款项		79,429,581.78
合同负债	423,083,123.36	
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	96,915,143.05	22,400,870.12
应交税费	92,929,568.35	36,681,657.93
其他应付款	55,209,784.15	39,016,786.94
其中：应付利息	376,597.29	735,069.49
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	11,683,837.61	11,870,946.89
其他流动负债	8,379,853.60	5,916,599.13
流动负债合计	1,347,258,767.34	860,079,226.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	111,344,474.87	115,239,122.31
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		1,809,406.83
长期应付职工薪酬		
预计负债	57,172,751.03	2,454,928.20
递延收益	12,938,966.41	12,642,185.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	181,456,192.31	132,145,642.91
负债合计	1,528,714,959.65	992,224,869.30
所有者权益：		
股本	265,894,806.00	147,934,337.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	881,292,381.56	998,874,199.96
减：库存股	27,403,320.00	32,264,470.00
其他综合收益	1,256,864.86	-304,013.22
专项储备		
盈余公积	62,597,637.25	62,597,637.25
一般风险准备		
未分配利润	844,165,079.51	495,654,134.97
归属于母公司所有者权益合计	2,027,803,449.18	1,672,491,825.96
少数股东权益	3,599,700.47	3,184,811.18
所有者权益合计	2,031,403,149.65	1,675,676,637.14
负债和所有者权益总计	3,560,118,109.30	2,667,901,506.44

法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
合并利润表
2020年1-6月

编制单位：广东拓斯达科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	1,502,348,644.40	725,825,404.10
其中：营业收入	1,502,348,644.40	725,825,404.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,011,937,499.07	621,721,440.55
其中：营业成本	679,353,412.61	478,917,915.80
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	13,556,817.48	6,127,356.66
销售费用	184,323,875.58	66,529,275.26
管理费用	58,584,617.70	32,875,941.42
研发费用	79,083,810.54	32,311,055.29
财务费用	-2,965,034.84	4,959,896.12
其中：利息费用	6,401,908.43	7,219,455.60
利息收入	10,667,953.81	1,236,640.84
加：其他收益	4,589,747.33	3,319,629.69
投资收益（损失以“－”号填列）	2,209,369.05	29,381.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-195,085.54	29,381.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,544,001.71	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-32,037,081.08	-6,013,348.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,491,329.44	-1,701,268.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,646.02	126,320.70
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	463,242,498.92	99,864,677.89
加：营业外收入	6,613,792.37	227,032.28
减：营业外支出	545,658.07	63,895.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	469,310,633.22	100,027,814.79
减：所得税费用	69,038,389.40	14,574,651.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	400,272,243.82	85,453,163.58
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	400,272,243.82	85,453,163.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	400,457,354.53	85,928,252.52
2. 少数股东损益	-185,110.71	-475,088.94
六、其他综合收益的税后净额	1,560,878.08	3,526.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,560,878.08	3,526.02
（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	1,560,878.08	3,526.02
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	1,560,878.08	3,526.02
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	401,833,121.90	85,456,689.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	402,018,232.61	85,931,778.54
归属于少数股东的综合收益总额	-185,110.71	-475,088.94
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.39	0.37
（二）稀释每股收益	2.37	0.37

法定代表人：吴幸松　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
合并现金流量表
2020年1-6月

编制单位：广东拓斯达科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,138,054,839.93	475,676,987.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,201,615.07	545,516.50
收到其他与经营活动有关的现金	28,645,409.81	25,437,232.32
经营活动现金流入小计	2,167,901,864.81	501,659,736.14
购买商品、接受劳务支付的现金	1,036,643,833.00	302,841,816.33
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	143,905,221.91	107,613,941.17
支付的各项税费	163,683,508.44	85,512,486.91
支付其他与经营活动有关的现金	92,856,340.19	67,078,999.72
经营活动现金流出小计	1,437,088,903.54	563,047,244.13
经营活动产生的现金流量净额	730,812,961.27	-61,387,507.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,551,592.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,200.00	263,960.00
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	252,570,792.70	263,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,195,402.32	10,115,768.08
投资支付的现金	598,000,000.00	4.00
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	659,195,402.32	10,115,772.08
投资活动产生的现金流量净额	-406,624,609.62	-9,851,812.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	600,000.00	32,754,470.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	600,000.00	490,000.00
取得借款收到的现金	50,000,000.00	103,471,177.51
收到其他与筹资活动有关的现金	66,928,406.33	76,825,372.41
筹资活动现金流入小计	117,528,406.33	213,051,019.92
偿还债务支付的现金	100,958,140.81	146,648,700.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,549,424.53	7,518,434.19
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	109,113,805.24	18,168,917.24
筹资活动现金流出小计	268,621,370.58	172,336,051.96
筹资活动产生的现金流量净额	-151,092,964.25	40,714,967.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,419,208.29	476,121.39
五、现金及现金等价物净增加额	174,514,595.69	-30,048,230.72
加：期初现金及现金等价物余额	689,229,853.13	343,513,401.26
六、期末现金及现金等价物余额	863,744,448.82	313,465,170.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2020年半年度

编制单位：广东拓斯达科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	147,934,337.00				998,874,199.96	32,264,470.00	-304,013.22		62,597,637.25		495,654,134.97		1,672,491,825.96	3,184,811.18	1,675,676,637.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	147,934,337.00				998,874,199.96	32,264,470.00	-304,013.22		62,597,637.25		495,654,134.97		1,672,491,825.96	3,184,811.18	1,675,676,637.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	117,960,469.00				-117,581,818.40	-4,861,150.00	1,560,878.08				348,510,944.54		355,311,623.22	414,889.29	355,726,512.51
（一）综合收益总额							1,560,878.08				400,457,354.53		402,018,232.61	-185,110.71	401,833,121.90
（二）所有者投入和减少资本	-215,000.00				5,175,300.60	-4,861,150.00							9,821,450.60	600,000.00	10,421,450.60
1．所有者投入的普通股	-215,000.00					-4,861,150.00							4,646,150.00	600,000.00	5,246,150.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					5,175,300.60								5,175,300.60		5,175,300.60
4．其他															
（三）利润分配											-51,946,409.99		-51,946,409.99		-51,946,409.99
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-51,946,409.99		-51,946,409.99		-51,946,409.99
4．其他															
（四）所有者权益内部结转	118,175,469.00				-122,757,119.00								-4,581,650.00		-4,581,650.00
1．资本公积转增资本（或股本）	118,175,469.00				-118,175,469.00										
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他					-4,581,650.00								-4,581,650.00		-4,581,650.00
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	265,894,806.00				881,292,381.56	27,403,320.00	1,256,864.86		62,597,637.25		844,165,079.51		2,027,803,449.18	3,599,700.47	2,031,403,149.65

法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

6-1-4-6

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广东拓斯达科技股份有限公司　　2020年半年度　　单位：人民币元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	130,442,088.00				369,722,021.69		42,458.54		52,133,139.66		358,678,997.27		911,018,705.16	1,681,181.48	912,699,886.64
加：会计政策变更											1,458,604.15		1,458,604.15	35.20	1,458,639.35
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	130,442,088.00				369,722,021.69		42,458.54		52,133,139.66		360,137,601.42		912,477,309.31	1,681,216.68	914,158,525.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	1,427,000.00				29,525,079.67	32,264,470.00	3,526.02				46,795,626.12		45,486,761.81	-439,502.01	45,047,259.80
（一）综合收益总额							3,526.02				85,928,252.52		85,931,778.54	-475,088.94	85,456,689.60
（二）所有者投入和减少资本	1,427,000.00				29,525,079.67	32,264,470.00							-1,312,390.33	35,586.93	-1,276,803.40
1．所有者投入的普通股	1,427,000.00				30,837,470.00	32,264,470.00								490,000.00	490,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,173,200.60								1,173,200.60		1,173,200.60
4．其他					-2,485,590.93								-2,485,590.93	-454,413.07	-2,940,004.00
（三）利润分配											-39,132,626.40		-39,132,626.40		-39,132,626.40
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-39,132,626.40		-39,132,626.40		-39,132,626.40
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	131,869,088.00				399,247,101.36	32,264,470.00	45,984.56		52,133,139.66		406,933,227.54		957,964,071.12	1,241,714.67	959,205,785.79

法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

6-1-4-7

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
母公司资产负债表
2020年6月30日

编制单位：广东拓斯达科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	897,761,159.32	581,690,462.68
交易性金融资产	95,266,250.00	
衍生金融资产		
应收票据	32,365,851.62	32,363,708.31
应收账款	610,505,635.76	670,763,762.47
应收款项融资		
预付款项	89,770,571.09	50,063,297.16
其他应收款	527,865,895.06	83,795,243.60
其中：应收利息	2,818,527.03	1,627,908.36
应收股利		
存货	327,926,103.77	165,450,883.32
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	4,527,894.87	1,900,553.91
流动资产合计	2,585,989,361.49	1,586,027,911.45
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	714,642,357.88	661,711,443.42
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	205,183,575.25	210,356,810.21
在建工程	738,343.66	283,018.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,450,852.00	29,647,764.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,113,820.46	9,273,781.11
递延所得税资产	13,100,311.74	9,235,029.99
其他非流动资产	165,700.00	172,900.00
非流动资产合计	971,394,960.99	920,680,748.41
资产总计	3,557,384,322.48	2,506,708,659.86

法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020年6月30日

编制单位：广东拓斯达科技股份有限公司　　单位：人民币元

流动负债：		
短期借款	104,400,000.00	151,500,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	155,027,800.79	233,236,442.91
应付账款	350,100,485.75	274,391,637.67
预收款项		60,951,420.04
合同负债	221,187,992.09	
应付职工薪酬	84,242,350.42	14,547,386.75
应交税费	49,510,994.27	7,324,432.29
其他应付款	581,469,086.91	37,365,194.61
其中：应付利息	2,134,722.29	1,768,194.49
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,683,837.61	11,870,946.89
其他流动负债		
流动负债合计	1,557,622,547.84	791,187,461.16
非流动负债：		
长期借款	111,344,474.87	115,239,122.31
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		1,809,406.83
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,373,027.60	
递延收益	12,938,966.41	12,642,185.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	136,656,468.88	129,690,714.71
负债合计	1,694,279,016.72	920,878,175.87
所有者权益：		
股本	265,894,806.00	147,934,337.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	883,777,972.49	1,001,359,790.89
减：库存股	27,403,320.00	32,264,470.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,597,637.25	62,597,637.25
未分配利润	678,238,210.02	406,203,188.85
所有者权益合计	1,863,105,305.76	1,585,830,483.99
负债和所有者权益总计	3,557,384,322.48	2,506,708,659.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
母公司利润表
2020年1-6月

编制单位：广东拓斯达科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	1,043,892,140.64	673,079,650.35
减：营业成本	458,471,086.46	459,207,387.61
税金及附加	5,572,042.58	5,684,306.98
销售费用	104,797,588.03	49,768,597.57
管理费用	42,222,287.92	25,534,755.85
研发费用	47,638,890.14	24,989,979.23
财务费用	-1,431,829.96	4,514,962.21
其中：利息费用	6,321,000.77	7,084,231.19
利息收入	7,930,841.69	1,644,706.13
加：其他收益	4,582,661.78	2,304,465.89
投资收益（损失以“－”号填列）	283,828.26	29,381.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-195,085.54	29,381.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	266,250.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,623,014.38	-4,786,822.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,585,153.95	-1,314,357.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,646.02	126,320.70
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	375,563,293.20	99,738,649.69
加：营业外收入	1,027,922.38	58,019.40
减：营业外支出	544,275.90	60,853.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	376,046,939.68	99,735,816.09
减：所得税费用	52,310,150.56	12,690,854.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	323,736,789.12	87,044,961.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	323,736,789.12	87,044,961.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	323,736,789.12	87,044,961.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东拓斯达科技股份有限公司
母公司现金流量表
2020年1-6月

编制单位：广东拓斯达科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	943,306,965.80	439,283,619.42
收到的税费返还	1,201,516.96	
收到其他与经营活动有关的现金	671,517,578.69	7,880,919.29
经营活动现金流入小计	1,616,026,061.45	447,164,538.71
购买商品、接受劳务支付的现金	632,262,848.47	274,504,805.09
支付给职工以及为职工支付的现金	120,765,202.44	94,376,301.10
支付的各项税费	58,679,749.57	72,353,710.11
支付其他与经营活动有关的现金	214,005,663.17	59,921,044.22
经营活动现金流出小计	1,025,713,463.65	501,155,860.52
经营活动产生的现金流量净额	590,312,597.80	-53,991,321.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	507,648.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,200.00	263,960.00
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	100,526,848.63	263,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,935,833.26	10,083,500.31
投资支付的现金	548,126,000.00	16,750,004.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	551,061,833.26	26,833,504.31
投资活动产生的现金流量净额	-450,534,984.63	-26,569,544.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		32,264,470.00
取得借款收到的现金	50,000,000.00	103,471,177.51
收到其他与筹资活动有关的现金	54,550,323.34	76,825,372.41
筹资活动现金流入小计	104,550,323.34	212,561,019.92
偿还债务支付的现金	100,958,140.81	146,288,700.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,648,710.90	6,729,786.79
支付其他与筹资活动有关的现金	44,099,563.08	18,168,917.24
筹资活动现金流出小计	202,706,414.79	171,187,404.56
筹资活动产生的现金流量净额	-98,156,091.45	41,373,615.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	110,310.69	475,110.15
五、现金及现金等价物净增加额	41,731,832.41	-38,712,140.61
加：期初现金及现金等价物余额	477,964,059.48	327,336,480.91
六、期末现金及现金等价物余额	519,695,891.89	288,624,340.30

法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东拓斯达科技股份有限公司　　2020年半年度　　单位：人民币元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	147,934,337.00				1,001,359,790.89	32,264,470.00			62,597,637.25	406,203,188.85		1,585,830,483.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	147,934,337.00				1,001,359,790.89	32,264,470.00			62,597,637.25	406,203,188.85		1,585,830,483.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填	117,960,469.00				-117,581,818.40	-4,861,150.00				272,035,021.17		277,274,821.77
（一）综合收益总额										323,736,789.12		323,736,789.12
（二）所有者投入和减少资本	-215,000.00				5,175,300.60	-4,861,150.00						9,821,450.60
1．所有者投入的普通股	-215,000.00					-4,861,150.00						4,646,150.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					5,175,300.60							5,175,300.60
（三）利润分配										-51,701,767.95		-51,701,767.95
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-51,701,767.95		-51,701,767.95
3．其他												
（四）所有者权益内部结转	118,175,469.00				-122,757,119.00							-4,581,650.00
1．资本公积转增资本（或股本）	118,175,469.00				-118,175,469.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他					-4,581,650.00							-4,581,650.00
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	265,894,806.00				883,777,972.49	27,403,320.00			62,597,637.25	678,238,210.02		1,863,105,305.76

法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

6-1-4-12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广东拓斯达科技股份有限公司　　2020年半年度　　单位：人民币元

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	130,442,088.00				369,722,021.69				52,133,139.66	351,156,899.06		903,454,148.41
加：会计政策变更										1,230,695.75		1,230,695.75
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	130,442,088.00				369,722,021.69				52,133,139.66	352,387,594.81		904,684,844.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	1,427,000.00				32,010,670.60	32,264,470.00				47,912,335.44		49,085,536.04
（一）综合收益总额										87,044,961.84		87,044,961.84
（二）所有者投入和减少资本	1,427,000.00				32,010,670.60	32,264,470.00						1,173,200.60
1．所有者投入的普通股	1,427,000.00				30,837,470.00	32,264,470.00						
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,173,200.60							1,173,200.60
4．其他												
（三）利润分配										-39,132,626.40		-39,132,626.40
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-39,132,626.40		-39,132,626.40
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	131,869,088.00				401,732,692.29	32,264,470.00			52,133,139.66	400,299,930.25		953,770,380.20

法定代表人：吴丰礼　　主管会计工作负责人：周永冲　　会计机构负责人：李奎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn