

广州瑞松智能科技股份有限公司
审计报告及财务报表
2016 年度至 2019 年 6 月

广州瑞松智能科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2019年6月30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	9-16
	财务报表附注	1-173
三、	事务所执业资质证明	



审计报告

信会师报字[2019]第 ZC50103 号

广州瑞松智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州瑞松智能科技股份有限公司（以下简称瑞松科技公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月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，公允反映了瑞松科技公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月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，我们独立于瑞松科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>营业收入的确认</p>	
<p>事项描述：2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月，瑞松科技公司财务报表列示营业收入分别为 70,510.38 万元、73,637.75 万元、31,933.79 万元，详见财务报表附注五（三十三），主要为机器人自动化生产线、机器人工作站销售收入。瑞松科技公司报告期内营业收入呈上升趋势，公司对合同金额大于等于 300.00 万元，且合同期超过一年或跨年度机器人自动化生产线，按照《企业会计准则—建造合同》规定的完工百分比法确认销售收入。建造合同收入对财务报表整体具有重要性。在按照完工百分比法确认收入时，管理层需要对建造合同的预计总收入、预计总成本、工程进度等做出合理估计，并在合同执行过程中持续进行评估和修订，这涉及管理层的重要会计估计和判断，并对收入确认的金额和时间有重大影响。基于上述原因我们将营业收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入确认执行的主要审计程序包括，但不限于：</p> <p>（1）基于收入确认存在舞弊风险的假定，评价哪些类型的收入、收入交易或认定导致舞弊风险；</p> <p>（2）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（3）通过检查主要销售合同或订单、了解货物签收及退货政策、与管理层沟通等程序，了解和评价不同模式下营业收入确认会计政策的适当性；</p> <p>（4）对营业收入实施分析性程序，与瑞松科技公司历史同期、同行业的毛利率进行对比，对各年度销售收入波动进行分析，复核毛利率变动及营业收入增长的合理性；</p> <p>（5）结合对应收账款的审计，对收入交易额及对资产负债表日的应收账款余额执行函证程序，对未回函的样本进行替代测试；</p> <p>（6）针对机器人配件销售及其他产品销售收入，抽样检查合同或订单、客户签收的销售出库单或产品送货单等与收入确认相关的凭证；</p> <p>（7）针对机器人自动化生产线销售，合同金额大于等于 300.00 万元，且合同期超过一年或跨年度项目，按照《企业会计准则—建造合同》的要求，检查合同条款和成本预算估计的适当性，测试已发生合同成本的准确性，检查合同成本已被记录在恰当的会计期间，将工程形象进度与账面记录比较，与工程管理部门讨论，评估工程完工进度的合理性；抽样复核项目完工进度，包括对累计实际发生的合同成本和预算总成本重新复核，测试其准确性；</p> <p>（8）对营业收入执行截止性测试，确认营业收入是否记录在正确的会计期间。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

瑞松科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估瑞松科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞松科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能对瑞松科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瑞松科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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：
王耀华（项目合伙人）

中国注册会计师：
杜小强

中国注册会计师：
张之祥

中国·上海

二〇一九年八月二日


 广州瑞松智能科技股份有限公司
 合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

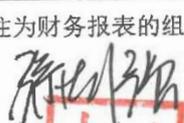
资产	附注五	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	109,904,076.23	241,265,085.20	234,288,450.37	222,377,053.58
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(二)	6,162,367.42	29,534,278.91	21,111,414.50	12,563,684.00
应收账款	(三)	212,103,184.57	185,750,066.98	176,922,104.10	190,587,731.14
应收款项融资					
预付款项	(四)	8,775,076.91	49,341,738.27	12,950,904.06	22,089,586.39
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(五)	8,768,002.00	7,953,759.93	10,504,085.78	15,885,577.33
买入返售金融资产					
存货	(六)	361,687,883.68	362,289,931.18	203,613,629.76	216,834,064.47
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(七)	12,459,065.41	14,244,807.79	6,486,248.73	1,632,949.64
流动资产合计		719,859,656.22	890,379,668.26	665,876,837.30	681,970,646.55
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	(八)	5,624,322.80			
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	(九)	227,973,734.01	23,423,624.47	26,053,747.02	32,255,540.15
在建工程	(十)	89,167,088.16	248,877,176.43	114,726,827.53	12,395,140.58
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十一)	69,617,955.99	72,065,800.90	71,619,556.58	72,388,025.88
开发支出	(十二)				
商誉	(十三)				16,810,804.97
长期待摊费用	(十四)	1,740,427.92	2,399,646.83	3,810,942.50	6,017,956.31
递延所得税资产	(十五)	3,285,183.16	3,017,346.49	2,851,494.33	3,747,909.74
其他非流动资产	(十六)	2,990,235.83	1,201,827.75	787,419.71	27,973.01
非流动资产合计		400,398,947.87	350,985,422.87	219,849,987.67	143,643,350.64
资产总计		1,120,258,604.09	1,241,365,091.13	885,726,824.97	825,613,997.19

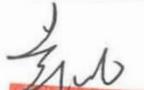
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







广州瑞松智能科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（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	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：					
短期借款	(十七)	80,812,014.97	127,245,330.15	89,548,172.34	60,000,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	(十八)	127,956,015.12	197,740,595.47	91,173,891.38	69,469,328.79
应付账款	(十九)	122,418,216.87	150,021,244.21	99,452,597.65	188,170,573.08
预收款项	(二十)	23,051,486.98	35,996,210.06	10,872,292.21	25,207,405.83
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)	8,027,106.32	9,353,088.98	8,215,639.18	9,214,809.44
应交税费	(二十二)	1,913,791.45	3,716,512.68	10,346,732.80	9,995,484.42
其他应付款	(二十三)	3,427,364.20	2,679,029.13	2,191,502.89	4,624,021.26
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)			15,000,000.00	
其他流动负债	(二十五)	30,078,470.81	12,023,430.90	6,375,068.18	4,641,429.34
流动负债合计		397,684,466.72	538,775,441.58	333,175,896.63	371,323,052.16
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	(二十六)	138,294,420.05	135,000,000.00	85,000,000.00	79,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	(二十七)	39,000,000.00	39,000,000.00	40,075,892.21	41,679,318.72
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	(二十七)	42,904,115.33	44,701,633.45	45,915,102.73	14,218,918.83
递延所得税负债	(十五)	4,187,254.97	3,419,026.32	2,165,131.05	1,722,082.22
其他非流动负债					
非流动负债合计		224,385,790.35	222,120,659.77	173,156,125.99	136,620,319.77
负债合计		622,070,257.07	760,896,101.35	506,332,022.62	507,943,371.93
所有者权益：					
股本	(二十九)	50,520,441.00	50,520,441.00	49,288,235.00	49,288,235.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(三十)	280,430,563.42	280,430,563.42	249,493,568.48	249,451,220.76
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	(三十一)	6,276,880.07	6,276,880.07	3,969,124.34	1,368,796.65
一般风险准备					
未分配利润	(三十二)	127,553,349.69	111,262,065.49	56,490,037.39	8,734,308.64
归属于母公司所有者权益合计		464,781,234.18	448,489,949.98	359,240,965.21	308,842,561.05
少数股东权益		33,407,112.84	31,979,039.80	20,153,837.14	8,828,064.21
所有者权益合计		498,188,347.02	480,468,989.78	379,394,802.35	317,670,625.26
负债和所有者权益总计		1,120,258,604.09	1,241,365,091.13	885,726,824.97	825,613,997.19

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：

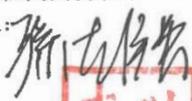
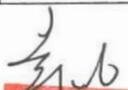
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：温颜朵


 广州瑞松智能科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:					
货币资金		77,722,041.78	196,925,160.79	202,362,016.32	176,282,654.74
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)	3,516,397.20	3,220,402.90	3,599,214.50	9,709,484.00
应收账款	(二)	85,062,825.16	85,527,920.81	81,647,348.49	73,264,429.76
应收款项融资					
预付款项		2,236,086.63	1,658,168.26	645,115.96	3,235,804.00
其他应收款	(三)	61,413,543.06	4,160,896.12	54,615,597.37	100,702,203.35
存货		26,179,955.77	19,045,312.31	26,985,026.79	20,295,607.28
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		8,757,687.11	10,961,340.99	3,731,918.15	201,656.43
流动资产合计		264,888,536.71	321,499,202.18	373,586,237.58	383,691,839.56
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)	36,944,759.03	31,320,436.23	27,013,000.00	27,013,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		220,138,774.28	14,965,841.98	14,314,383.22	14,077,406.70
在建工程		89,167,088.16	248,877,176.43	114,726,827.53	12,395,140.58
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		47,074,721.78	47,811,507.13	48,188,431.42	48,629,988.76
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		168,463.48	542,715.79	1,087,006.71	2,110,083.09
递延所得税资产		1,130,351.90	927,363.83	848,407.36	932,608.75
其他非流动资产		2,227,589.45	1,175,578.70	573,827.74	27,973.01
非流动资产合计		396,851,748.08	345,620,620.09	206,751,883.98	105,186,200.89
资产总计		661,740,284.79	667,119,822.27	580,338,121.56	488,878,040.45

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:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人:  

报表第3页

3-2-1-9

广州瑞松智能科技股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

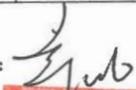
负债和所有者权益	附注	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		38,296,214.09	67,787,394.05	46,585,496.30	50,400,107.52
应付账款		18,085,000.22	17,449,142.49	45,023,678.69	31,864,177.15
预收款项		4,841,638.41	8,430,188.13	4,565,184.83	5,436,718.50
应付职工薪酬		2,998,935.79	3,679,315.08	3,350,684.52	3,417,994.49
应交税费		255,703.08	3,067,503.77	6,021,052.30	3,046,999.57
其他应付款		1,834,882.08	1,799,112.88	598,155.00	1,726,696.16
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债				15,000,000.00	
其他流动负债		23,887,884.32	2,019,933.56	2,395,200.77	1,389,776.31
流动负债合计		90,200,257.99	104,232,589.96	123,539,452.41	97,282,469.70
非流动负债:					
长期借款		138,294,420.05	135,000,000.00	85,000,000.00	79,000,000.00
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		41,890,860.50	43,064,369.57	43,352,473.17	10,208,666.78
递延所得税负债		2,040,690.14	1,434,372.12	631,322.62	575,307.48
其他非流动负债					
非流动负债合计		182,225,970.69	179,498,741.69	128,983,795.79	89,783,974.26
负债合计		272,426,228.68	283,731,331.65	252,523,248.20	187,066,443.96
所有者权益:					
股本		50,520,441.00	50,520,441.00	49,288,235.00	49,288,235.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		270,099,248.95	270,099,248.95	238,835,394.95	238,835,394.95
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		6,276,880.07	6,276,880.07	3,969,124.34	1,368,796.65
未分配利润		62,417,486.09	56,491,920.60	35,722,119.07	12,319,169.89
所有者权益合计		389,314,056.11	383,388,490.62	327,814,873.36	301,811,596.49
负债和所有者权益总计		661,740,284.79	667,119,822.27	580,338,121.56	488,878,040.45

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:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




广州瑞松智能科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		319,337,889.00	736,377,533.69	705,103,790.47	654,903,336.64
其中: 营业收入	(三十三)	319,337,889.00	736,377,533.69	705,103,790.47	654,903,336.64
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		306,833,565.35	680,514,569.19	656,673,625.05	625,710,543.62
其中: 营业成本	(三十三)	253,368,051.63	576,400,977.50	551,007,714.33	513,197,356.63
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	(三十四)	1,172,616.74	1,698,090.42	2,182,154.29	2,079,942.60
销售费用	(三十五)	16,478,920.90	34,820,831.67	33,643,757.09	34,900,560.55
管理费用	(三十六)	17,822,024.56	37,469,894.69	38,309,590.33	46,673,713.93
研发费用	(三十七)	16,390,309.90	29,288,919.28	28,726,624.28	23,872,318.86
财务费用	(三十八)	1,601,641.62	835,855.63	2,803,784.73	4,986,651.05
其中: 利息费用		2,527,331.02	2,401,012.26	3,609,718.81	5,276,715.03
利息收入		1,318,089.50	1,947,403.93	1,289,877.25	384,479.50
加: 其他收益	(三十九)	5,765,382.24	24,711,627.45	12,190,226.92	
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十)	73,954.44	512,070.83	8,389,863.13	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-75,677.20			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十一)	55,076.43			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)	-102,176.29	-2,576,308.58	-3,275,147.79	-5,565,068.91
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	-5,721.24	-35,292.66	-16,295.88	107,682.11
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,290,839.23	78,475,061.54	65,718,811.80	23,735,406.22
加: 营业外收入	(四十四)	105,982.51	78,331.85	112,284.19	12,705,235.96
减: 营业外支出	(四十五)	120,178.29	185,670.06	127,349.36	197,856.94
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		18,276,643.45	78,367,723.33	65,703,746.63	36,242,785.24
减: 所得税费用	(四十六)	557,286.21	9,789,595.90	7,279,968.54	2,845,517.15
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,719,357.24	68,578,127.43	58,423,778.09	33,397,268.09
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		17,719,357.24	68,578,127.43	58,423,778.09	33,397,268.09
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)		16,291,284.20	57,079,783.83	50,356,056.44	25,837,249.18
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,428,073.04	11,498,343.60	8,067,721.65	7,560,018.91
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		17,719,357.24	68,578,127.43	58,423,778.09	33,397,268.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,291,284.20	57,079,783.83	50,356,056.44	25,837,249.18
归属于少数股东的综合收益总额		1,428,073.04	11,498,343.60	8,067,721.65	7,560,018.91
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.32	1.14	1.02	0.63
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.32	1.14	1.02	0.63

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2019年1-6月: 0.00元, 2018年度: 0.00元, 2017年度: 0.00元, 2016年度: 0.00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: 孙志强 主管会计工作负责人: 孙志强

会计机构负责人: 温颜朵



广州瑞松智能科技股份有限公司
 母公司利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	(五)	95,934,396.21	198,598,551.54	279,631,855.61	188,773,953.33
减：营业成本	(五)	74,628,771.48	146,931,337.76	218,253,188.15	146,663,500.50
税金及附加		236,692.11	639,173.88	815,173.32	1,168,866.47
销售费用		4,440,627.50	11,409,229.53	12,335,213.52	12,807,048.12
管理费用		6,757,569.26	14,593,423.42	15,530,124.54	17,801,821.36
研发费用		5,172,641.39	10,014,034.98	9,264,300.02	6,789,244.63
财务费用		420,582.74	-1,412,546.77	-952,298.57	510,198.38
其中：利息费用		1,283,467.21			705,860.97
利息收入		934,328.95	1,573,897.51	1,085,583.62	278,507.63
加：其他收益		3,175,629.07	10,397,697.53	6,338,649.12	
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	57,251.65	418,112.54	568,842.93	7,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-75,677.20			
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）		-945,314.93			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-102,176.29	-119,168.79	-1,360,005.21	-2,189,798.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,317.75			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,455,583.48	27,120,540.02	29,933,641.47	7,843,475.11
加：营业外收入		180.00	22,415.50	103,407.15	6,291,571.94
减：营业外支出		115,152.97	159,428.72	104,710.23	187,415.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,340,610.51	26,983,526.80	29,932,338.39	13,947,632.00
减：所得税费用		415,045.02	3,905,969.54	3,929,061.52	259,665.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,925,565.49	23,077,557.26	26,003,276.87	13,687,966.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,925,565.49	23,077,557.26	26,003,276.87	13,687,966.54
（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		5,925,565.49	23,077,557.26	26,003,276.87	13,687,966.54
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

志强

报表第6页

3-2-1-12

德邦

温颜朵

广州瑞松智能科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		331,178,473.27	639,524,861.38	745,523,437.57	449,179,040.01
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		1,554,984.38	3,785,716.38	2,916,374.74	5,111,994.02
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	67,399,966.50	61,630,062.01	78,445,273.43	44,872,220.77
经营活动现金流入小计		400,133,424.15	704,940,639.77	826,885,085.74	499,163,254.80
购买商品、接受劳务支付的现金		366,291,482.84	435,034,720.66	526,009,169.97	349,387,751.83
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
为交易目的而持有的金融资产净增加额					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		42,656,484.32	73,844,201.30	80,185,009.96	88,240,974.09
支付的各项税费		9,758,918.26	26,885,935.86	19,788,022.48	22,328,183.90
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	75,114,464.42	99,404,737.45	78,921,782.82	115,235,182.42
经营活动现金流出小计		493,821,349.84	635,169,595.27	704,903,985.23	575,192,092.24
经营活动产生的现金流量净额		-93,687,925.69	69,771,044.50	121,981,100.51	-76,028,837.44
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		149,631.64	512,070.83	645,281.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		449,680.00	12,506.00	12,087.00	895,052.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				8,379,120.16	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十七)	20,000,000.00	91,500,000.00	70,000,000.00	197,203.00
投资活动现金流入小计		20,599,311.64	92,024,576.83	79,036,488.49	1,092,255.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,714,667.03	146,550,122.35	106,491,123.51	21,857,552.40
投资支付的现金		5,700,000.00			
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	(四十七)	20,000,000.00	91,500,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		54,414,667.03	238,050,122.35	156,491,123.51	41,857,552.40
投资活动产生的现金流量净额		-33,815,355.39	-146,025,545.52	-77,454,635.02	-40,765,296.83
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			30,000,000.00	3,300,399.00	178,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				3,300,399.00	1,250,000.00
取得借款收到的现金		180,493,902.81	99,006,129.68	90,041,178.59	212,100,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)				
筹资活动现金流入小计		180,493,902.81	129,006,129.68	93,341,577.59	390,350,000.00
偿还债务支付的现金		172,063,005.37	65,381,567.10	79,041,178.59	125,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,541,061.25	8,984,158.05	7,143,595.62	10,224,846.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)		524,283.26	16,002,276.31	6,654,460.26
筹资活动现金流出小计		174,604,066.62	74,890,008.41	102,187,050.52	142,679,306.36
筹资活动产生的现金流量净额		5,889,836.19	54,116,121.27	-8,845,472.93	247,670,693.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.16	-7,465.71	-6,223.36	
五、现金及现金等价物净增加额		-121,613,444.73	-22,145,845.46	35,674,769.20	130,876,559.37
加：期初现金及现金等价物余额		188,691,587.65	210,837,433.11	175,162,663.91	44,286,104.54
六、期末现金及现金等价物余额		67,078,142.92	188,691,587.65	210,837,433.11	175,162,663.91

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：孙志强

主管会计工作负责人：温颜朵

会计机构负责人：温颜朵



报 表 第 7 页

3-2-1-13

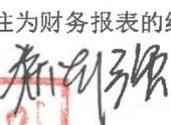


广州瑞松智能科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		82,870,824.43	225,095,352.16	275,133,189.60	154,844,463.33
收到的税费返还				53,499.41	967,151.25
收到其他与经营活动有关的现金		72,133,786.98	170,062,890.80	189,521,357.13	37,767,696.67
经营活动现金流入小计		155,004,611.41	395,158,242.96	464,708,046.14	193,579,311.25
购买商品、接受劳务支付的现金		91,578,525.87	161,600,086.74	198,064,395.00	87,813,875.57
支付给职工以及为职工支付的现金		15,885,097.42	29,240,132.88	30,039,576.18	30,519,023.42
支付的各项税费		2,974,940.00	8,292,514.25	4,439,072.06	7,642,115.20
支付其他与经营活动有关的现金		131,199,951.67	117,745,006.83	111,265,527.70	154,421,812.65
经营活动现金流出小计		241,638,514.96	316,877,740.70	343,808,570.94	280,396,826.84
经营活动产生的现金流量净额		-86,633,903.55	78,280,502.26	120,899,475.20	-86,817,515.59
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		132,928.85	418,112.54	568,842.93	7,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		705,422.74			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					3,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		17,000,000.00	73,500,000.00	60,000,000.00	
投资活动现金流入小计		17,838,351.59	73,918,112.54	60,568,842.93	10,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,588,950.03	144,103,840.35	105,137,229.51	9,618,594.56
投资支付的现金		5,700,000.00	3,000,000.00		16,450,000.00
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		17,000,000.00	73,500,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		51,288,950.03	220,603,840.35	145,137,229.51	46,068,594.56
投资活动产生的现金流量净额		-33,450,598.44	-146,685,727.81	-84,568,386.58	-35,568,594.56
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			30,000,000.00		177,000,000.00
取得借款收到的现金		138,294,420.05	50,000,000.00	21,000,000.00	93,100,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		138,294,420.05	80,000,000.00	21,000,000.00	270,100,000.00
偿还债务支付的现金		135,000,000.00	15,000,000.00		32,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,171,901.24	6,669,687.66	3,804,618.32	2,701,454.28
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		136,171,901.24	21,669,687.66	3,804,618.32	34,801,454.28
筹资活动产生的现金流量净额		2,122,518.81	58,330,312.34	17,195,381.68	235,298,545.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加: 期初现金及现金等价物余额		178,311,188.56	188,386,101.77	134,859,631.47	21,947,195.90
六、期末现金及现金等价物余额					
		60,349,205.38	178,311,188.56	188,386,101.77	134,859,631.47

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:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




广州瑞松智能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-6月													
	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
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	50,520,441.00				280,430,563.42				6,276,880.07		111,262,065.49	448,489,949.98	31,979,039.80	480,468,989.78
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、本年初余额	50,520,441.00				280,430,563.42				6,276,880.07		111,262,065.49	448,489,949.98	31,979,039.80	480,468,989.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											16,291,284.20	16,291,284.20	1,428,073.04	17,719,357.24
(一) 综合收益总额											16,291,284.20	16,291,284.20	1,428,073.04	17,719,357.24
(二) 所有者投入和减少资本														
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														
4. 其他														
(三) 利润分配														
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														
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	50,520,441.00				280,430,563.42				6,276,880.07		127,553,349.69	464,781,234.18	33,407,112.84	498,188,347.02

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:

孙志强



主管会计工作负责人:

郑德伦



会计机构负责人:

温颜采



广州瑞松智能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	49,288,235.00				249,493,568.48				3,969,124.34		56,490,037.39		359,240,965.21	20,153,837.14	379,394,802.35
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、本年初余额	49,288,235.00				249,493,568.48				3,969,124.34		56,490,037.39		359,240,965.21	20,153,837.14	379,394,802.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,232,206.00				30,936,994.94				2,307,755.73		54,772,028.10		89,248,984.77	11,825,202.66	101,074,187.43
（一）综合收益总额											57,079,783.83		57,079,783.83	11,498,343.60	68,578,127.43
（二）所有者投入和减少资本	1,232,206.00				30,936,994.94								32,169,200.94	326,859.06	32,496,060.00
1. 所有者投入的普通股	1,232,206.00				28,767,794.00								30,000,000.00		30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额													2,169,200.94	326,859.06	2,496,060.00
4. 其他															
（三）利润分配									2,307,755.73		-2,307,755.73				
1. 提取盈余公积									2,307,755.73		-2,307,755.73				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（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	50,520,441.00				280,430,563.42				6,276,880.07		111,262,065.49		448,489,949.98	31,979,039.80	480,468,989.78

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：

张志强
志强

主管会计工作负责人：

郑德伦
郑德伦

会计机构负责人：

温颜朵
温颜朵

广州瑞松智能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	49,288,235.00				249,451,220.76				1,368,796.65		8,734,308.64		308,842,561.05	8,828,064.21	317,670,625.26
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	49,288,235.00				249,451,220.76				1,368,796.65		8,734,308.64		308,842,561.05	8,828,064.21	317,670,625.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					42,347.72				2,600,327.69		47,755,728.75		50,398,404.16	11,325,772.93	61,724,177.09
（一）综合收益总额											50,356,056.44		50,356,056.44	8,067,721.65	58,423,778.09
（二）所有者投入和减少资本					42,347.72								42,347.72	3,258,051.28	3,300,399.00
1. 所有者投入的普通股														3,300,399.00	3,300,399.00
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					42,347.72								42,347.72	-42,347.72	
（三）利润分配									2,600,327.69		-2,600,327.69				
1. 提取盈余公积									2,600,327.69		-2,600,327.69				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（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	49,288,235.00				249,493,568.48				3,969,124.34		56,490,037.39		359,240,965.21	20,153,837.14	379,394,802.35

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：

孙志强



主管会计工作负责人：

报表 第 11 页
3-2-1-17

德邦



会计机构负责人：

温颜朵



广州瑞松智能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	39,201,338.00				97,253,714.94						-29,970,513.94		106,484,539.00	2,538,818.17	109,023,357.17
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	39,201,338.00				97,253,714.94						-29,970,513.94		106,484,539.00	2,538,818.17	109,023,357.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,086,897.00				152,197,505.82			1,368,796.65		38,704,822.58	202,358,022.05	6,289,246.04	208,647,268.09		208,647,268.09
（一）综合收益总额										25,837,249.18	25,837,249.18	7,560,018.91	33,397,268.09		33,397,268.09
（二）所有者投入和减少资本	7,288,235.00				169,232,537.87						176,520,772.87	1,729,227.13	178,250,000.00		178,250,000.00
1. 所有者投入的普通股	7,288,235.00				169,711,765.00						177,000,000.00	1,250,000.00	178,250,000.00		178,250,000.00
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															
4. 其他					-479,227.13								-479,227.13	479,227.13	
（三）利润分配								1,368,796.65		-1,368,796.65			-3,000,000.00	-3,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,368,796.65		-1,368,796.65					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-3,000,000.00	-3,000,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	2,798,662.00				-17,035,032.05						14,236,370.05				
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	2,798,662.00				-17,035,032.05						14,236,370.05				
（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	49,288,235.00				249,451,220.76			1,368,796.65		8,734,308.64	308,842,561.05	8,828,064.21	317,670,625.26		317,670,625.26

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：

张志强
张志强

主管会计工作负责人：

报表 第 12 页

3-2-1-18

德邦

会计机构负责人：

温颜朵
温颜朵

广州瑞松智能科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-6月										
	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	50,520,441.00				270,099,248.95				6,276,880.07	56,491,920.60	383,388,490.62
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	50,520,441.00				270,099,248.95				6,276,880.07	56,491,920.60	383,388,490.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										5,925,565.49	5,925,565.49
(一) 综合收益总额										5,925,565.49	5,925,565.49
(二) 所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	50,520,441.00				270,099,248.95				6,276,880.07	62,417,486.09	389,314,056.11

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:

孙志强



主管会计工作负责人:

郭德伦



报表 第 13 页

3-2-1-19

会计机构负责人:

温商保



广州瑞松智能科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	49,288,235.00				238,835,394.95				3,969,124.34	35,722,119.07	327,814,873.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	49,288,235.00				238,835,394.95				3,969,124.34	35,722,119.07	327,814,873.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,232,206.00				31,263,854.00				2,307,755.73	20,769,801.53	55,573,617.26
（一）综合收益总额										23,077,557.26	23,077,557.26
（二）所有者投入和减少资本	1,232,206.00				31,263,854.00						32,496,060.00
1. 所有者投入的普通股	1,232,206.00				28,767,794.00						30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,496,060.00						2,496,060.00
4. 其他											
（三）利润分配									2,307,755.73	-2,307,755.73	
1. 提取盈余公积									2,307,755.73	-2,307,755.73	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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	50,520,441.00				270,099,248.95				6,276,880.07	56,491,920.60	383,388,490.62

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：

孙志强


主管会计工作负责人：

温颜朵


会计机构负责人：

温颜朵


广州瑞松智能科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	49,288,235.00				238,835,394.95				1,368,796.65	12,319,169.89	301,811,596.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	49,288,235.00				238,835,394.95				1,368,796.65	12,319,169.89	301,811,596.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,600,327.69	23,402,949.18	26,003,276.87
（一）综合收益总额										26,003,276.87	26,003,276.87
（二）所有者投入和减少资本									2,600,327.69	-2,600,327.69	
1. 所有者投入的普通股									2,600,327.69	-2,600,327.69	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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	49,288,235.00				238,835,394.95				3,969,124.34	35,722,119.07	327,814,873.36

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：

孙志强


主管会计工作负责人：

郑德伦


会计机构负责人：

温商保


广州瑞松智能科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	39,201,338.00				86,158,662.00					-14,236,370.05	111,123,629.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	39,201,338.00				86,158,662.00					-14,236,370.05	111,123,629.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,086,897.00				152,676,732.95			1,368,796.65	26,555,539.94	190,687,966.54	190,687,966.54
（一）综合收益总额									13,687,966.54	13,687,966.54	13,687,966.54
（二）所有者投入和减少资本	7,288,235.00				169,711,765.00						177,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	7,288,235.00				169,711,765.00						177,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,368,796.65	-1,368,796.65		
1. 提取盈余公积								1,368,796.65	-1,368,796.65		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	2,798,662.00				-17,035,032.05					14,236,370.05	
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	2,798,662.00				-17,035,032.05					14,236,370.05	
（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	49,288,235.00				238,835,394.95			1,368,796.65	12,319,169.89	12,319,169.89	301,811,596.49

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：

孙志强


主管会计工作负责人：

郑德伦


报表 第 16 页

3-2-1-22

会计机构负责人：

温颜朵


广州瑞松智能科技股份有限公司 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

1、 公司情况

广州瑞松智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2016 年 3 月由广州瑞松科技有限公司改制而成，由孙志强、厦门恒兴集团有限公司、柯希平、广州瑞方投资合伙企业（有限合伙）、张国良等 19 个发起人共同发起设立。公司统一社会信用代码：914401010525516483。

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司注册资本为人民币 50,520,441.00 元，注册地址：广州市黄埔区瑞祥路 188 号。本公司主要经营活动为：工业机器人制造；工业自动控制系统装置制造；电子工业专用设备制造；环境保护专用设备制造；电工机械专用设备制造；金属结构制造；金属切割及焊接设备制造；机械零部件加工；机械工程设计服务；机械技术开发服务；通用机械设备销售；电气机械设备销售；机械设备租赁；钢结构制造；模具制造；船舶自动化、检测、监控系统制造；电器辅件、配电或控制设备的零件制造；软件开发；信息系统集成服务；集成电路设计；信息技术咨询服务；电气设备修理；通用设备修理；专用设备修理；工业设计服务；机电设备安装工程专业承包；电子工程设计服务；具有独立功能专用机械制造；金属表面处理及热处理加工；新材料技术开发服务；灌装码垛系统搬运设备制造；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）。法定代表人：孙志强。本公司的实际控制人为孙志强。

2、 公司的历史沿革

(1) 公司前身广州瑞松科技有限公司（以下简称“瑞松科技”）系由孙文渊、孙圣杰、孙志强、颜雪涛、张国良出资组建的有限责任公司，于 2012 年 8 月 8 日取得广州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号 440101000212457，法定代表人：孙志强，注册资本 3,000.00 万元，实收资本 600.00 万元，公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）。

瑞松科技经营范围包括：研究、生产、销售：智能机械设备，激光设备、自动化控制设备、环保产品、焊接机械设备；软件开发、销售及技术服务和试验发展。

营业期限自 2012 年 8 月 8 日至长期。

经多次股权转让和增资后,截至 2015 年 12 月 31 日,本公司注册资本为 3,920.13 万元,股权结构如下:

股东姓名	出资额 (万元)	出资比例 (%)
孙志强	1,698.44	43.33
刘尔彬	120.00	3.06
马月平	90.00	2.30
栗子谷	90.00	2.30
孙圣杰	90.00	2.30
蔡雄江	60.00	1.53
张国良	150.00	3.83
颜雪涛	150.00	3.83
孙文渊	150.00	3.83
柯希平	375.00	9.57
郑德伦	48.75	1.24
厦门恒兴集团有限公司	375.00	9.57
广州瑞方投资合伙企业 (有限合伙)	170.13	4.34
珠海广发信德新界泵业产业投资基金 (有限合伙)	96.0432	2.45
珠海康远投资企业 (有限合伙)	1.9601	0.05
广州国坤先进制造业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	78.4027	2.00
张伟君	39.2013	1.00
陈华松	39.2013	1.00
华融天泽高投湖北智能制造与技术服务创业投资有限公司	98.0033	2.50
合计	3,920.13	

(2) 股改情况

根据瑞松科技 2016 年 3 月 10 日股东会决议及章程（草案）的规定，公司申请以 2015 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。变更后注册资本为人民币 42,000,000.00 元，以广州瑞松科技有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 110,928,604.74 元，按 1:0.37862 的比例折合股份总额 42,000,000 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 42,000,000.00 元投入，由原股东按原比例分别持有。注册资本及实收资本（股本）变更前后对照如下表：

发起人名称	原出资额	原出资比例 (%)	2015 年 12 月 31 日各发起人拥有的净资产	折股比例	折股后股份总额	折股后出资比例 (%)
孙志强	16,984,381.00	43.3261	48,061,038.21	1:0.378621908	18,196,929.00	43.3261
厦门恒兴集团有限公司	3,750,000.00	9.5660	10,611,430.33	1:0.378621908	4,017,720.00	9.5660
柯希平	3,750,000.00	9.5660	10,611,430.33	1:0.378621908	4,017,720.00	9.5660
广州瑞方投资合伙企业（有限合伙）	1,701,338.00	4.3400	4,814,301.45	1:0.378621908	1,822,800.00	4.3400
张国良	1,500,000.00	3.8264	4,244,572.13	1:0.378621908	1,607,088.00	3.8264
颜雪涛	1,500,000.00	3.8264	4,244,572.13	1:0.378621908	1,607,088.00	3.8264
孙文渊	1,500,000.00	3.8264	4,244,572.13	1:0.378621908	1,607,088.00	3.8264
刘尔彬	1,200,000.00	3.0611	3,395,635.52	1:0.378621908	1,285,670.00	3.0611
华融天泽高投湖北智能制造与技术服务创业投资有限公司	980,033.00	2.5000	2,773,215.12	1:0.378621908	1,050,000.00	2.5000
珠海广发信德新界泵业产业投资基金（有限合伙）	960,432.00	2.4500	2,717,750.82	1:0.378621908	1,028,999.00	2.4500
孙圣杰	900,000.00	2.2958	2,546,698.91	1:0.378621908	964,253.00	2.2958
马月平	900,000.00	2.2958	2,546,698.91	1:0.378621908	964,253.00	2.2958
栗子谷	900,000.00	2.2958	2,546,698.91	1:0.378621908	964,253.00	2.2958

发起人名称	原出资额	原出资比例 (%)	2015 年 12 月 31 日各发起人拥有的净资产	折股比例	折股后股份总额	折股后出资比例 (%)
广州国坤先进制造业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	784,027.00	2.0000	2,218,572.09	1:0.378621908	840,000.00	2.0000
蔡雄江	600,000.00	1.5306	1,697,873.22	1:0.378621908	642,835.00	1.5306
郑德伦	487,500.00	1.2436	1,379,508.13	1:0.378621908	522,304.00	1.2436
张伟君	392,013.00	1.0000	1,109,286.05	1:0.378621908	420,000.00	1.0000
陈华松	392,013.00	1.0000	1,109,286.05	1:0.378621908	420,000.00	1.0000
珠海康远投资企业 (有限合伙)	19,601.00	0.0500	55,464.30	1:0.378621908	21,000.00	0.0500
合计	39,201,338.00	100.0000	110,928,604.74	1:0.378621908	42,000,000.00	

本次验资业经立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并于 2016 年 3 月 10 日出具信会师报字[2016]第 410280 号验资报告。

(3) 股改后第一次、第二次增资

2016年8月，根据公司第二次临时股东大会决议和修改的章程规定，公司申请增加注册资本人民币2,470,588.00元，变更后的注册资本为人民币44,470,588.00元。新增注册资本由上海克非投资管理中心（有限合伙）、上海浩鋈投资管理中心（有限合伙）以货币出资方式于2016年8月2日前一次缴足。上海克非投资管理中心（有限合伙）于2016年7月28日缴足货币出资15,000,000.00元，其中：计入实收资本（股本）人民币617,647.00元，计入资本公积人民币14,382,353.00元。上海浩鋈投资管理中心（有限合伙）于2016年7月28日缴足货币出资45,000,000.00元，其中：计入实收资本（股本）人民币1,852,941.00元，计入资本公积人民币43,147,059.00元。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年8月9日出具信会师报字[2016]第410596号验资报告。

2016年11月，根据公司第三次临时股东大会决议和修改的章程规定，公司申请增加注册资本人民币4,817,647.00元，变更后的注册资本为人民币49,288,235.00元。新增注册资本由珠海粤铂星三号投资合伙企业（有限合伙）、横琴广金前瑞股权投资基金（有限合伙）以货币出资方式于2016年11月15日前缴足。珠海粤铂星三号投资合伙企业（有限合伙）于2016年10月25日缴足货币出资61,000,000.00元，其中：计入实收资本（股本）人民币2,511,765.00元，计入资本公积人民币58,488,235.00元。横琴广金前瑞股权投资基金（有限合伙）于2016年11月15日缴足货币出资56,000,000.00元，其中：计入实收资本（股本）人民币2,305,882.00元，计入资本公积人民币53,694,118.00元。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年11月22日出具信会师报字[2016]第450206号验资报告。

(4) 股权变更情况

2017年11月，根据公司第二次临时股东大会决议与股东转让协议，上海浩鋈投资管理中心（有限合伙）将所持公司3.7594%的股份（共计人民币1,852,941.00元的股本）转让给股东柯希平；上海麦苗克非投资管理中心（有限合伙）（原名上海克非投资管理中心（有限合伙））将所持公司1.2531%的股份（共计人民币617,647.00元的股本）转让给股东柯希平。

2017年12月，根据公司第三次临时股东大会决议与股东转让协议，股东马月平将所持公司1.9564%的股份（共计人民币964,253.00元的股本）转让给股东孙志强，股东栗子谷将所持公司1.9564%的股份（共计人民币964,253.00元的股本）转让给股东孙志强。

上述股权变更后，公司股东持股情况如下：

股东姓名	持股数（股）	持股比例（%）
孙志强	20,125,435.00	40.8321
厦门恒兴集团有限公司	4,017,720.00	8.1515
柯希平	6,488,308.00	13.1640
广州瑞方投资合伙企业（有限合伙）	1,822,800.00	3.6982
张国良	1,607,088.00	3.2606
颜雪涛	1,607,088.00	3.2606
孙文渊	1,607,088.00	3.2606
刘尔彬	1,285,670.00	2.6085
华融天泽高投湖北智能制造与技术服务创业投资有限公司	1,050,000.00	2.1303
珠海广发信德新界泵业产业投资基金（有限合伙）	1,028,999.00	2.0877
孙圣杰	964,253.00	1.9564
广州国坤先进制造业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	840,000.00	1.7043
蔡雄江	642,835.00	1.3042
郑德伦	522,304.00	1.0597
张伟君	420,000.00	0.8521
陈华松	420,000.00	0.8521
珠海康远投资企业（有限合伙）	21,000.00	0.0426
珠海粤铂星西域投资合伙企业（有限合伙）	2,511,765.00	5.0961
横琴广金前瑞股权投资基金（有限合伙）	2,305,882.00	4.6784
合计	49,288,235.00	

（5）股改后第三次增资

2018年4月，根据公司2018年第三次临时股东大会决议和章程修正案（五）规定，公司申请增加注册资本人民币1,232,206.00元，变更后的注册资本为人民币50,520,441.00元。新增注册资本由新增股东厦门赛富金钻股权投资合伙企业（有限合伙）认缴。厦门赛富金钻股权投资合伙企业（有限合伙）于2018年6月28日缴足货币出资30,000,000.00元，其中：计入实收资本（股本）人民币1,232,206.00元，计入资本公积人民币28,767,794.00元。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2018]第ZC50141号。注册资本变更后如下：

股东姓名	持股数（股）	出资比例（%）
孙志强	20,125,435.00	39.8362
厦门恒兴集团有限公司	4,017,720.00	7.9527
柯希平	6,488,308.00	12.8429
广州瑞方投资合伙企业（有限公司）	1,822,800.00	3.6080
张国良	1,607,088.00	3.1811
颜雪涛	1,607,088.00	3.1811
孙文渊	1,607,088.00	3.1811
刘尔彬	1,285,670.00	2.5449
华融天泽高投湖北智能制造与技术服务创业投资有限公司	1,050,000.00	2.0784
珠海广发信德新界泵业产业投资基金（有限合伙）	1,028,999.00	2.0368
孙圣杰	964,253.00	1.9086
广州国坤先进制造业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	840,000.00	1.6627
蔡雄江	642,835.00	1.2724
郑德伦	522,304.00	1.0338
张伟君	420,000.00	0.8313
陈华松	420,000.00	0.8313
珠海康远投资企业（有限合伙）	21,000.00	0.0416
珠海粤铂星西域投资合伙企业（有限合伙）	2,511,765.00	4.9718
横琴广金前瑞股权投资基金（有限合伙）	2,305,882.00	4.5643
厦门赛富金钻股权投资合伙企业（有限合伙）	1,232,206.00	2.4390
合计	50,520,441.00	

经上述股权变更，截止 2019 年 06 月 30 日，本公司注册资本及总股本为人民币 50,520,441.00 元。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 08 月 02 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	是	是	是	是
武汉瑞松北斗汽车装备有限公司	是	是	是	是
广州瑞松威尔斯通智能装备有限公司	是	是	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
上海瑞松北斗汽车装备有限公司			2017 年 9 月 21 日注销	是
天津日北自动化设备有限公司 (曾用名: 天津瑞松北斗汽车装备有限公司)			2017 年 8 月 19 日处置	是
广州瑞山信息技术有限公司	是	是	是	是
广州瑞松视觉技术有限公司	是	是		

本报告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

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(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。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

(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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“长期股权投资”。

(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

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）。

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。

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。

终止确认时，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。

(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。

(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，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

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。

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

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。计提方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据	计提方法
风险组合	账龄状态	预期信用损失
质保金及合并范围关联方组合	质保期内质保金及合并范围关联方之间应收款项	不计提坏账准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	70.00
5 年以上	100.00

项目质保金：按合同建立台账，从合同约定应收回之日起，按风险组合计提坏账准备。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

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：本公司将单个项目期末应收账款余额在 300.00 万元（含）以上和单个客户期末其他应收款余额在 300.00 万元（含）以上的款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：账龄分析法组合	账龄分析法。
组合 2：保证金及无风险组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，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年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	30.00	30.00
3-4年（含4年）	50.00	50.00
4-5年（含5年）	70.00	70.00
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：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公

司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。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。

4、其他说明：

项目质保金：按合同建立台账，从合同约定应收回之日起，按账龄分析法计提坏账准备，计提比例为：从合同约定应收之日开始计算，一年内按5%计提，一至二年按10%计提，二年至三年按30%计提，三年至四年按50%计提，四至五年按70%计提，五年以上按100%计提。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

标准原材料、库存商品发出时按加权平均法计价，非标准原材料、库存商品、发出商品、在产品按个别计价法。

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。

(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有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，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“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“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。

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：

- (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	40	3.00	2.43
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	19.40-9.70
运输工具	年限平均法	5-10	3.00	19.40-9.70
电子设备	年限平均法	3-5	3.00	32.33-19.40
其他设备	年限平均法	5	3.00	19.40

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。

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	摊销方法	依据
土地使用权	40-50年	直线法	预计可使用期限
软件	3-10年	直线法	预计可使用期限
专利权及非专利技术	5-10年	直线法	预计可使用期限
商标权	5-10年	直线法	预计可使用期限

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以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司报告期内无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，根据其性质和研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：公司为研究新产品、研究新的设计技术和生产工艺等而进行的独创性的有计划调查、研究、评价和选择活动的阶段。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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

开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）已经公司技术团队充分论证，在技术上完成该无形资产并用于公司新产品、新设计技术和新生产工艺，具有可行性；
- （2）公司具有完成该无形资产并应用于新产品、新设计技术和新生产工艺的意图；
- （3）在公司内部开发新产品、新设计技术和新生产工艺中，该无形资产具有有用性；
- （4）公司有足够的技术和资金支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用该无形资产；
- （5）该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量和归集。

开发阶段的支出，若不满足上述条件的，于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厂房装修及改建支出、技术服务费、其他。

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

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

(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。

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。

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。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) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入

(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) 销售商品收入确认的具体原则

本公司机器人工作站、机器人配件类产品销售收入确认时点为公司收到客户签收的销售出库单或产品送货单后,确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时确认销售收入。如果按照合同条款需要客户验收的,则为收到客户确认的验收单后,确认销售收入。

本公司机器人自动化生产线销售,合同金额大于等于 300.00 万元,且合同期超过一年或跨年度项目按照《企业会计准则—建造合同》的要求进行核算。其余机器人自动化生产线收入,执行销售商品的收入确认准则,即在产品交付、安装、验收后确认销售收入。

本公司软件产品销售,产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,公司不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或者取得了收款的证据,并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时,可以确认收入。

2、 让渡资产使用权收入

本公司于让渡资产使用权收入相关的经济利益很可能流入企业和收入金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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、 建造合同收入

本公司机器人自动化生产线销售,合同金额大于等于 300.00 万元,且合同期超过一年或跨年度项目按照《企业会计准则—建造合同》的要求进行核算。

(1) 如果建造合同的结果能够可靠估计(即合同总收入能够可靠地计量,与合同相关的经济利益很可能流入企业,实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠地计量,合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定),公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用。

(2) 如果建造合同的结果不能可靠估计,应分两种情况进行处理:合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本金额予以确认,合同成本

在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 建造合同形成的已完工未结算的资产，期末应当对其进行减值测试。如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取减值准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的减值准备冲减主营业务成本。

本公司的建造合同收入主要是机器人自动化生产线定制业务收入，对于合同完工进度，公司选用下列方法之一确定：

①根据已经完成的合同工作量造价占合同预计总工作量造价的比例确定。

②按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

公司主要采用以上第二种方法确定合同完工进度，在无法根据第二种方法确定合同完工进度时，采用第一种方法。

对于当期未完成的施工合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本；

对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照累计实际发生总成本扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本。

4、提供劳务收入

本公司提供劳务收入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的劳务收入，提供的劳务交易结果能够可靠估计的条件如下：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司提供劳务收入公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供的劳务收入。

(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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

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：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态或收到政府补助款项时；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

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，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。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，对本公司无实质影响。

2、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》、《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》、《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》和《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》

(1) 财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。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	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加 2016 年度金额 671,613.14 元，调减管理费用 2016 年度金额 671,613.14 元。
(3) 将已确认收入但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债 2016 年期末余额 2,936,615.90 元，调减应交税费 2016 年期末余额 2,936,615.90 元。
(4) 将“应交税费”科目下的“企业所得税”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产 2016 年期末余额 1,446,865.89 元，调增应交税费 2016 年期末余额 1,446,865.89 元。

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

财政部于 2017 年修订了《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。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	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。	列示 2017 年度持续经营净利润金额 58,423,778.09 元；列示 2017 年度终止经营净利润本年金额 0.00 元；列示 2016 年度持续经营净利润金额 33,397,268.09 元；列示 2016 年度终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 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。	其他收益 2017 年度增加 12,190,226.92 元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入和营业外支出”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。	2017 年度营业外收入减少 16,002.38 元，营业外支出减少 32,298.26 元，重分类至资产处置收益。2016 年度营业外收入减少 298,993.75 元，营业外支出减少 19,1311.64 元，重分类至资产处置收益。

(3) 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	受影响的报表项目名称和金额
<p>(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。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年金额 215,284,345.89，2017 年金额 198,033,518.60 元，2016 年金额 203,151,415.14 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年金额 347,761,839.68 元，2017 年金额 190,626,489.03 元，2016 年金额 257,639,901.87 元；调增“其他应付款”2018 年金额 243,809.08 元，2017 年金额 276,221.23 元，2016 年金额 177,840.41 元。</p>
<p>(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。</p>	<p>调减“管理费用”2018 年度金额 29,288,919.28 元，2017 年度金额 28,726,624.28 元，2016 年度金额 23,872,318.86 元，重分类至“研发费用”。</p>

(4) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，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	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”分开列示为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及应付账款”分开列示为“应付票据”和“应付账款”。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据及应收账款”分开列示为“应收票据”和“应收账款”，2019 年 6 月 30 日金额分别为 6,162,367.42 元、212,103,184.57 元，2018 年金额分别为 29,534,278.91 元、185,750,066.98 元，2017 年金额分别为 21,111,414.50 元、176,922,104.10 元，2016 年金额分别为 12,563,684.00 元、190,587,731.14 元；“应付票据及应付账款”分开列示为“应付票据”和“应付账款”，2019 年 6 月 30 日金额分别为 127,956,015.12 元、122,418,216.87 元，2018 年金额分别为 197,740,595.47 元、150,021,244.21 元，2017 年金额分别为 91,173,891.38 元、99,452,597.65 元，2016 年金额分别为 69,469,328.79 元、188,170,573.08 元；</p>

3、重要会计估计变更

本报告期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			
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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%、16% (2019年4月起适用13%)	6%、17% (2018年5月起适用16%)	6%、17%	6%、17%
营业税	按应税营业收入计缴(自2016年5月1日起，营改增交增值税)				5% (2016年5月1日之前)
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%	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%	3%	3%
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%、1.5%	2%、1.5%	2%、1.5%	2%、1.5%
堤围防护费	按实际缴纳的增值税计缴			1%	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见如下说明			

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			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
广州瑞松智能科技股份有限公司	25% (适用15%税率优惠)	25% (适用15%税率优惠)	25% (适用15%税率优惠)	25% (适用15%税率优惠)
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	25% (适用15%税率优惠)	25% (适用15%税率优惠)	25% (适用15%税率优惠)	25% (适用15%税率优惠)
武汉瑞松北斗汽车装备有限公司	25% (适用15%税率优惠)	25% (适用15%税率优惠)	25% (适用15%税率优惠)	25%

纳税主体名称	所得税税率			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
广州瑞松威尔斯通智能装备有限公司	25%	25%	25%	25%
上海瑞松北斗汽车装备有限公司			25%	25%
天津日北自动化设备有限公司			25%	25%
广州瑞山信息技术有限公司	25% (“两免三减半”)	25% (“两免三减半”)	25% (“两免三减半”)	25% (“两免三减半”)
广州瑞松视觉技术有限公司	25% (“两免三减半”)	25%	-	-

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)中对软件产品增值税政策通知,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%/16%/13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司之子公司广州瑞山信息技术有限公司及广州瑞松视觉技术有限公司生产的软件产品符合上述政策通知,可以享受本通知规定的增值税政策。

2、 企业所得税

(1) 本公司及子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司于2014年10月10日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》,有效期:三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号),认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期当年开始可申请享受企业所得税优惠。本公司及子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司2014年度、2015年度、2016年度享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按15%的税率计缴企业所得税。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《关于广东省2017年第一批拟认定高新技术企业名单》、《关于公示广东省2017年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,本公司及子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司通过高新审定被认定为广东省2017年高新技术企业,并获发《高新技术企业证书》,有效期:三年,本公司证书编号:GR201744004212,广州瑞松北斗汽车装备有限公司证书编号:GR201744007877。本公司及子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司2017年度、2018年度、2019年度享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,本公司之子公司武汉瑞松北斗汽车装备有限公司于2017年11月28日通过高新技术企业的认定,认定有效期为三年,证书编号:GR201742000481。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号),认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期当年开始可申请享受企业所得税优惠。本公司之子公司武汉瑞松北斗汽车装备有限公

司2017年度、2018年度、2019年度享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 本公司之子公司广州瑞山信息技术有限公司于2017年5月26日取得广州经济技术开发区国家税务局受理该公司依据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业企业所得税政策的通知》财税[2012]27号第三条符合减免优惠，即子公司广州瑞山信息技术有限公司享受“两免三减半”的税收优惠政策。2016年为获利年度第一年，2016年、2017年连续两年按免征企业所得税享受优惠政策，2018年、2019年1-6月按减半征收享受优惠政策。

(4) 本公司之子公司广州瑞松视觉技术有限公司符合依据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业企业所得税政策的通知》财税[2012]27号第三条减免优惠条件，即子公司广州瑞松视觉技术有限公司享受“两免三减半”的税收优惠政策。2019年为获利年度第一年，2019年、2020年连续两年按免征企业所得税享受优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	30,984.02	76,666.68	13,903.27	67,148.98
银行存款	67,047,158.90	188,614,920.97	210,823,529.84	175,095,514.93
其他货币资金	42,825,933.31	52,573,497.55	23,451,017.26	47,214,389.67
合计	109,904,076.23	241,265,085.20	234,288,450.37	222,377,053.58

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	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票保证金	42,825,933.31	52,571,125.21	23,450,607.06	27,214,389.67
保函保证金		411.44	410.20	
结构性存款				20,000,000.00
其他		1,960.90		
合计	42,825,933.31	52,573,497.55	23,451,017.26	47,214,389.67

截止2019年6月30日，其他货币资金中人民币42,825,933.31元为本公司及子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司向银行申请开具无条件、不可撤销的银行承兑汇票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	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	3,336,800.00	27,661,409.07	17,512,200.00	2,243,800.00
商业承兑汇票	2,825,567.42	1,872,869.84	3,599,214.50	10,319,884.00
合计	6,162,367.42	29,534,278.91	21,111,414.50	12,563,684.00

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票		25,103,940.00	14,200,000.00	
商业承兑汇票				
合计		25,103,940.00	14,200,000.00	

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	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票	7,231,434.99		39,779,631.93		35,854,451.00		14,464,577.60	
商业承兑汇票		1,141,626.20		904,367.66		358,624.50		7,705,804.00
合计	7,231,434.99	1,141,626.20	39,779,631.93	904,367.66	35,854,451.00	358,624.50	14,464,577.60	7,705,804.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	178,002,583.74	158,726,072.63	151,579,722.12	175,597,901.93
1至2年	31,627,912.40	19,903,124.78	17,910,527.68	14,980,204.21
2至3年	1,713,109.08	5,062,721.07	7,424,979.30	9,625.00
3至4年	759,224.75	2,058,148.50	6,875.00	
4至5年	354.60			
5年以上				
合计	212,103,184.57	185,750,066.98	176,922,104.10	190,587,731.14

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

类别	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					
其中:					
按组合计提坏账准备	225,326,850.95	100.00	13,223,666.38	5.87	212,103,184.57
其中:					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	203,413,296.80	90.27	13,223,666.38	6.50	190,189,630.42
质保金及合并范围关联方组合	21,913,554.15	9.73			21,913,554.15
合计	225,326,850.95	100.00	13,223,666.38		212,103,184.57

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	203,413,296.80	13,223,666.38	6.50
质保金及合并范围关联方组合	21,913,554.15		
合计	225,326,850.95	13,223,666.38	

2018年12月31日

类别	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	199,076,864.12	100.00	13,326,797.14	6.69	185,750,066.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	199,076,864.12	100.00	13,326,797.14		185,750,066.98

2017年12月31日

类别	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	188,706,519.27	100.00	11,784,415.17	6.24	176,922,104.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	188,706,519.27	100.00	11,784,415.17		176,922,104.10

2016年12月31日

类别	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	200,212,837.08	100.00	9,625,105.94	4.81	190,587,731.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	200,212,837.08	100.00	9,625,105.94		190,587,731.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	137,749,054.24	6,887,452.72	5.00	132,106,950.98	6,605,347.55	5.00	159,130,275.64	7,956,513.80	5.00
1 至 2 年	22,114,583.10	2,211,458.32	10.00	19,900,586.31	1,990,058.63	10.00	16,644,671.35	1,664,467.14	10.00
2 至 3 年	7,232,458.67	2,169,737.60	30.00	10,607,113.29	3,182,133.99	30.00	13,750.00	4,125.00	30.00
3 至 4 年	4,116,297.00	2,058,148.50	50.00	13,750.00	6,875.00	50.00			
合计	171,212,393.01	13,326,797.14		162,628,400.58	11,784,415.17		175,788,696.99	9,625,105.94	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
保证金及无风险组合	27,864,471.11			26,078,118.69			24,424,140.09		
合计	27,864,471.11			26,078,118.69			24,424,140.09		

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额				2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
应收账款坏账准备	13,326,797.14	-103,130.76				13,223,666.38
合计	13,326,797.14	-103,130.76				13,223,666.38

类别	2017.12.31	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
应收账款坏账准备	11,784,415.17	1,542,381.97				13,326,797.14
合计	11,784,415.17	1,542,381.97				13,326,797.14

类别	2016.12.31	本期变动金额				2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
应收账款坏账准备	9,625,105.94	2,300,494.93			-141,185.70	11,784,415.17
合计	9,625,105.94	2,300,494.93			-141,185.70	11,784,415.17

类别	2015.12.31	本期变动金额				2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
应收账款坏账准备	4,883,736.90	4,711,436.04			29,933.00	9,625,105.94
合计	4,883,736.90	4,711,436.04			29,933.00	9,625,105.94

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	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广汽乘用车有限公司	31,037,835.73	13.77	1,946,790.92
广汽三菱汽车有限公司	30,238,324.32	13.42	1,280,056.55
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	16,181,679.56	7.18	592,764.03
广汽新能源汽车有限公司	13,018,811.55	5.78	772,924.26
广汽本田汽车有限公司	9,012,393.41	4.00	668,977.87
合计	99,489,044.57	44.15	5,261,513.63

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
长安马自达汽车有限公司	25,523,141.85	12.82	1,313,797.35
柯马(上海)工程有限公司	21,222,870.17	10.66	3,639,110.47
广州汽车集团乘用车有限公司	13,076,723.42	6.57	916,937.35
广汽丰田汽车有限公司	9,733,769.00	4.89	319,888.45
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	9,468,361.33	4.76	463,419.51
合计	79,024,865.77	39.70	6,653,153.13

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广汽丰田汽车有限公司	30,522,273.40	16.17	1,136,814.92
惠州市德赛电池有限公司	20,679,114.00	10.96	844,754.98
柯马(上海)工程有限公司	17,181,409.75	9.10	3,263,177.43
东风本田汽车有限公司	10,661,658.80	5.65	477,091.90
广州汽车集团乘用车有限公司	8,337,943.26	4.42	531,679.62
合计	87,382,399.21	46.30	6,253,518.85

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广汽三菱汽车有限公司	21,795,000.00	10.89	908,125.00
广州汽车集团乘用车有限公司	19,900,247.49	9.94	923,479.05
柯马(上海)工程有限公司	17,102,554.15	8.54	1,294,077.17
广汽丰田汽车有限公司	15,307,997.60	7.65	710,820.63
上汽通用五菱汽车股份有限公司	15,064,000.00	7.52	753,200.00
合计	89,169,799.24	44.54	4,589,701.85

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、 其他说明

应收账款受限情况详见本财务报表附注五、所有权或使用权受到限制的资产。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	8,761,485.20	99.85	49,328,146.56	99.97	12,950,666.50	100.00	21,952,498.97	99.38
1 年以上	13,591.71	0.15	13,591.71	0.03	237.56		137,087.42	0.62
合计	8,775,076.91	100.00	49,341,738.27	100.00	12,950,904.06	100.00	22,089,586.39	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

本报告期各期末，公司无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 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	2019.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州运沃自动化设备有限公司	1,875,022.06	21.37
深圳市晨创机电设备有限公司	1,218,965.23	13.89
阿特拉斯科普柯工业技术（上海）有限公司	1,075,430.65	12.26
佛山隆深机器人有限公司	851,965.86	9.71
上海发那科机器人有限公司	527,500.00	6.01
合计	5,548,883.80	63.24

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阿特拉斯科普柯工业技术（上海）有限公司	10,274,493.96	20.82
上海沃典工业自动化有限公司	6,880,000.00	13.94
深圳市晨创机电设备有限公司	5,907,910.27	11.97
那欧雅进和（上海）贸易有限公司	4,990,697.42	10.11
威驷自动化技术（上海）有限公司	1,637,280.73	3.32
合计	29,690,382.38	60.16

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津日北自动化设备有限公司	3,590,539.78	27.72
南京欧诺特智能科技有限公司	1,587,000.00	12.25
爱孚迪（上海）制造系统工程有限公司	1,440,000.00	11.12
深圳市鸿栢科技实业有限公司	737,120.04	5.69
武汉晟亿科机电技术有限公司	519,000.00	4.01
合计	7,873,659.82	60.79

预付对象	2016.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
平湖市隆昌智能装备有限公司	5,966,789.34	27.01
广州创腾自动化设备有限公司	3,992,820.45	18.08
上海发那科机器人有限公司	3,642,440.46	16.49
上海乾承机械设备有限公司	2,323,429.08	10.52
阿特拉斯科普柯工业技术（上海）有限公司	906,335.52	4.10
合计	16,831,814.85	76.20

4、其他说明

期末预付账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

(五) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	8,768,002.00	7,953,759.93	10,504,085.78	15,885,577.33
合计	8,768,002.00	7,953,759.93	10,504,085.78	15,885,577.33

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	7,647,613.76	7,229,412.62	9,576,923.59	15,868,463.83
1至2年	399,737.54	4,536.00	925,471.69	14,593.50
2至3年	720,650.70	719,811.31	1,690.50	2,520.00
合计	8,768,002.00	7,953,759.93	10,504,085.78	15,885,577.33

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金、押金	4,578,052.50	4,498,044.80	5,624,227.49	13,107,509.35
内部员工备用金	1,947,796.41	1,559,588.31	518,125.85	1,305,286.30
一般往来款		68,706.00	2,884,286.02	
代垫款/代扣代缴款	212,086.67	212,335.97	293,334.16	267,156.56
其他	2,431,209.82	1,968,623.92	1,471,249.95	1,270,587.23
合计	9,169,145.40	8,307,299.00	10,791,223.47	15,950,539.44

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

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	353,539.07			353,539.07
年初其他应收款账面余额在本期				
--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	48,054.33			48,054.33
本期转回				
本期转销				
本期核销	450.00			450.00
其他变动				
期末余额	401,143.40			401,143.40

2018年12月31日

类别	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	8,306,849.00	99.99	353,089.07	4.25	7,953,759.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	450.00	0.01	450.00	100.00	
合计	8,307,299.00	100.00	353,539.07		7,953,759.93

2017年12月31日

类别	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					

类别	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	10,772,373.47	99.83	268,287.69	2.49	10,504,085.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	18,850.00	0.17	18,850.00	100.00	
合计	10,791,223.47	100.00	287,137.69		10,504,085.78

2016 年 12 月 31 日

类别	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	15,950,539.44	100.00	64,962.11	0.41	15,885,577.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,950,539.44	100.00	64,962.11		15,885,577.33

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	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	881,890.04	44,094.50	5.00	3,294,660.09	164,733.00	5.00	1,245,212.23	62,260.61	5.00
1 至 2 年	5,040.00	504.00	10.00	1,028,301.88	102,830.19	10.00	16,215.00	1,621.50	10.00
2 至 3 年	1,028,301.88	308,490.57	30.00	2,415.00	724.50	30.00	3,600.00	1,080.00	30.00
合计	1,915,231.92	353,089.07		4,325,376.97	268,287.69		1,265,027.23	64,962.11	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金及无风险组合	6,391,617.08			6,446,996.50			14,685,512.21		
合计	6,391,617.08			6,446,996.50			14,685,512.21		

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额				2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	353,539.07	48,054.33		450.00		401,143.40
合计	353,539.07	48,054.33		450.00		401,143.40

类别	2017.12.31	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	287,137.69	85,401.38		19,000.00		353,539.07
合计	287,137.69	85,401.38		19,000.00		353,539.07

类别	2016.12.31	本期变动金额				2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	64,962.11	222,175.58				287,137.69
合计	64,962.11	222,175.58				287,137.69

类别	2015.12.31	本期变动金额				2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	232,860.00		292,897.89		125,000.00	64,962.11
合计	232,860.00		292,897.89		125,000.00	64,962.11

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
实际核销的其他应收款	450.00	19,000.00		

(6) 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	2019.6.30	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
上市费用	上市服务费	1,808,609.11	0-3年	19.72	354,581.41
中招国际招标有限公司	保证金、押金	888,600.00	1年以内	9.69	
广州美星钢结构有限公司	保证金、押金	766,257.60	3年以上	8.36	
广东省机电设备招标中心有限公司	保证金、押金	757,288.00	1年以内	8.26	
广东省机电设备招标有限公司	保证金、押金	600,000.00	0-2年	6.54	
合计		4,820,754.71		52.57	354,581.41

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
广东省机电设备招标中心有限公司	投标保证金	1,583,711.00	1年以内	19.06	
上市服务费	上市服务费	1,499,999.99	1-3年	18.06	332,075.47
广州美星钢结构有限公司	保证金、押金	766,257.60	2-4年, 5年以上	9.22	
重庆隆鑫机车有限公司	投标保证金	500,500.00	2-4年	6.02	
武汉经开投资有限公司	押金	480,000.00	2-4年	5.78	
合计		4,830,468.59		58.14	332,075.47

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
天津日北自动化设备有限公司	往来款	2,884,286.02	1年以内	26.73	144,214.30
上市服务费	上市服务费	1,028,301.88	1-3年	9.53	102,830.20
广东省机电设备招标中心有限公司	保证金、押金	816,381.69	1年以内	7.57	
万向租赁有限公司	保证金、押金	791,700.00	1-2年	7.34	
广州美星钢结构有限公司	保证金、押金	766,257.60	1-2年, 4年以上	7.10	
合计		6,286,927.19		58.27	247,044.50

单位名称	款项性质	2016.12.31	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
万向租赁有限公司	保证金、押金	4,200,800.00	2年以内	26.34	
安徽省招标集团股份有限公司	保证金、押金	3,080,000.00	1年以内	19.31	
广东省机电设备招标中心有限公司	保证金、押金	2,267,841.24	1年以内	14.22	
上市服务费	上市服务费	1,028,301.88	1年以内	6.45	51,415.09
广州美星钢结构有限公司	保证金、押金	766,257.60	1-4年, 5年以上	4.80	
合计		11,343,200.72		71.12	51,415.09

(7) 本报告期公司无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	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	11,329,871.19	102,176.29	11,227,694.90	7,592,500.02	75,784.06	7,516,715.96	10,265,370.09	154,058.90	10,111,311.19	14,949,513.86		14,949,513.86
在产品	4,948,550.16		4,948,550.16	3,844,014.87		3,844,014.87	3,870,227.52		3,870,227.52	10,234,059.63		10,234,059.63
库存商品	7,176,316.49		7,176,316.49	10,055,031.23		10,055,031.23	3,685,426.80		3,685,426.80	10,660,266.61		10,660,266.61
建造合同形成的已完工未结算资产	323,567,677.77		323,567,677.77	325,914,694.36		325,914,694.36	182,932,979.35	598,418.38	182,334,560.97	166,324,374.32	756,333.36	165,568,040.96
发出商品	15,671,253.71	903,609.35	14,767,644.36	15,863,084.11	903,609.35	14,959,474.76	3,612,103.28		3,612,103.28	15,887,088.68	464,905.27	15,422,183.41
合计	362,693,669.32	1,005,785.64	361,687,883.68	363,269,324.59	979,393.41	362,289,931.18	204,366,107.04	752,477.28	203,613,629.76	218,055,303.10	1,221,238.63	216,834,064.47

2、 存货跌价准备

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
建造合同形成的已完工未结算资产		756,333.36				756,333.36
发出商品		390,197.40	74,707.87			464,905.27
合计		1,146,530.76	74,707.87			1,221,238.63

说明：存货跌价准备本期其他增加为本期合并增加所致。

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		154,058.90				154,058.90
在产品						
库存商品						
建造合同形成的已完工未结算资产	756,333.36	598,418.38		756,333.36		598,418.38
发出商品	464,905.27			464,905.27		
合计	1,221,238.63	752,477.28		1,221,238.63		752,477.28

说明：存货跌价准备本期内转销 1,221,238.63 元是因为对应的存货已作销售处理。

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	154,058.90	44,915.88		123,190.72		75,784.06
在产品						
库存商品						
建造合同形成的已完工未结算资产	598,418.38			598,418.38		
发出商品		903,609.35				903,609.35
合计	752,477.28	948,525.23		721,609.10		979,393.41

说明：存货跌价准备本期内转销 123,190.72 元是因为对应的存货已作销售处理；转回 598,418.38 元是因为对应的存货已确认亏损合同毛利。

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	75,784.06	102,176.29		75,784.06		102,176.29
在产品						
库存商品						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	903,609.35					903,609.35
合计	979,393.41	102,176.29		75,784.06		1,005,785.64

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本报告期公司存货期末余额中不存在含有借款费用资本化金额的情况。

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
累计已发生成本	620,252,307.33	671,449,282.37	438,073,971.02	299,459,240.43
累计已确认毛利	148,221,732.22	161,149,987.27	102,902,608.80	58,968,316.66
减：预计损失			598,418.38	756,333.36
已办理结算的金额	444,906,361.78	506,684,575.28	358,043,600.47	192,103,182.77
建造合同形成的已完工未结算资产	323,567,677.77	325,914,694.36	182,334,560.97	165,568,040.96

(七) 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预缴企业所得税	1,317,702.94	980,650.40		53,499.41
待抵扣、待认证进项税	11,081,590.09	12,969,354.69	6,312,753.76	1,393,366.48
待摊费用	59,772.38	294,802.70	173,494.97	186,083.75
合计	12,459,065.41	14,244,807.79	6,486,248.73	1,632,949.64

说明：其他流动资产主要为应交税费科目重分类的期末待抵扣、待认证进项税和预缴的企业所得税。

(八) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.6.30	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. 合营企业											
2. 联营企业											
广东省机器人创新中心 有限公司		5,700,000.00		-75,677.20						5,624,322.80	
小计		5,700,000.00		-75,677.20						5,624,322.80	
合计		5,700,000.00		-75,677.20						5,624,322.80	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	227,973,734.01	23,423,624.47	26,053,747.02	32,255,540.15
固定资产清理				
合计	227,973,734.01	23,423,624.47	26,053,747.02	32,255,540.15

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2015.12.31		25,558,680.73	3,815,720.64	9,820,498.48	618,569.37	39,813,469.22
(2) 本期增加金额		12,987,451.29	810,926.38	3,146,131.58	312,446.33	17,256,955.58
—购置		3,148,546.63	132,819.10	1,914,472.88	123,387.96	5,319,226.57
—在建工程转入		3,907,866.51				3,907,866.51
—企业合并增加		5,931,038.15	678,107.28	1,231,658.70	189,058.37	8,029,862.50
—其他增加						
(3) 本期减少金额		818,385.89	1,686,108.00	264,299.40		2,768,793.29
—处置或报废		818,385.89	1,686,108.00	264,299.40		2,768,793.29
—其他减少						
(4) 2016.12.31		37,727,746.13	2,940,539.02	12,702,330.66	931,015.70	54,301,631.51
2. 累计折旧						
(1) 2015.12.31		6,676,842.42	1,672,570.30	6,174,119.88	199,762.82	14,723,295.42
(2) 本期增加金额		4,954,226.38	1,107,408.99	2,953,665.12	257,677.42	9,272,977.91
—计提		3,158,589.43	757,166.95	2,112,145.25	139,779.72	6,167,681.35
—企业合并增加		1,795,636.95	350,242.04	841,519.87	117,897.70	3,105,296.56
(3) 本期减少金额		594,533.43	1,148,130.38	207,518.16		1,950,181.97
—处置或报废		594,533.43	1,148,130.38	207,518.16		1,950,181.97
—其他减少						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(4) 2016.12.31		11,036,535.37	1,631,848.91	8,920,266.84	457,440.24	22,046,091.36
3. 减值准备						
(1) 2015.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2016.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2016.12.31 账面价值		26,691,210.76	1,308,690.11	3,782,063.82	473,575.46	32,255,540.15
(2) 2015.12.31 账面价值		18,881,838.31	2,143,150.34	3,646,378.60	418,806.55	25,090,173.80

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31		37,727,746.13	2,940,539.02	12,702,330.66	931,015.70	54,301,631.51
(2) 本期增加金额		2,631,542.40		723,517.17	55,626.76	3,410,686.33
—购置		1,056,234.80		723,517.17	55,626.76	1,835,378.73
—在建工程转入		1,575,307.60				1,575,307.60
—企业合并增加						
—其他增加						
(3) 本期减少金额		4,865,369.50	810,926.38	1,376,838.89	189,058.37	7,242,193.14
—处置或报废		364,260.90	181,056.00	102,094.02		647,410.92

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
—其他减少		4,501,108.60	629,870.38	1,274,744.87	189,058.37	6,594,782.22
(4) 2017.12.31		35,493,919.03	2,129,612.64	12,049,008.94	797,584.09	50,470,124.70
2. 累计折旧						
(1) 2016.12.31		11,036,535.37	1,631,848.91	8,920,266.84	457,440.24	22,046,091.36
(2) 本期增加金额		3,674,688.10	449,389.49	1,958,478.58	133,706.36	6,216,262.53
—计提		3,674,688.10	449,389.49	1,958,478.58	133,706.36	6,216,262.53
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		2,229,076.07	446,899.72	1,028,411.47	141,588.95	3,845,976.21
—处置或报废		65,038.12	162,950.00	51,148.41		279,136.53
—其他减少		2,164,037.95	283,949.72	977,263.06	141,588.95	3,566,839.68
(4) 2017.12.31		12,482,147.40	1,634,338.68	9,850,333.95	449,557.65	24,416,377.68
3. 减值准备						
(1) 2016.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2017.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2017.12.31 账面价值		23,011,771.63	495,273.96	2,198,674.99	348,026.44	26,053,747.02
(2) 2016.12.31 账面价值		26,691,210.76	1,308,690.11	3,782,063.82	473,575.46	32,255,540.15

说明：2017年固定资产其他减少为本期处置子公司所致，详见本财务报表附注六、合并范围的变更。

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31		35,493,919.03	2,129,612.64	12,049,008.94	797,584.09	50,470,124.70
(2) 本期增加金额		2,031,451.95		459,053.93		2,490,505.88
—购置		1,698,974.97		459,053.93		2,158,028.90
—在建工程转入		332,476.98				332,476.98
—企业合并增加						
—其他增加						
(3) 本期减少金额		333,003.42		47,607.99	29,664.00	410,275.41
—处置或报废		333,003.42		47,607.99	29,664.00	410,275.41
—其他减少						
(4) 2018.12.31		37,192,367.56	2,129,612.64	12,460,454.88	767,920.09	52,550,355.17
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31		12,482,147.40	1,634,338.68	9,850,333.95	449,557.65	24,416,377.68
(2) 本期增加金额		3,390,750.36	293,358.12	1,195,524.39	134,897.54	5,014,530.41
—计提		3,390,750.36	293,358.12	1,195,524.39	134,897.54	5,014,530.41
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		254,265.65		36,483.78	13,427.96	304,177.39
—处置或报废		254,265.65		36,483.78	13,427.96	304,177.39
—其他减少						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(4) 2018.12.31		15,618,632.11	1,927,696.80	11,009,374.56	571,027.23	29,126,730.70
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值		21,573,735.45	201,915.84	1,451,080.32	196,892.86	23,423,624.47
(2) 2017.12.31 账面价值		23,011,771.63	495,273.96	2,198,674.99	348,026.44	26,053,747.02

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31		37,192,367.56	2,129,612.64	12,460,454.88	767,920.09	52,550,355.17
(2) 本期增加金额	192,387,172.48	15,663,920.73		136,700.94		208,187,794.15
—购置		197,371.55		136,700.94		334,072.49
—在建工程转入	192,387,172.48	15,466,549.18				207,853,721.66
—企业合并增加						
—其他增加						
(3) 本期减少金额		2,750,097.66		453,436.36	186,939.31	3,390,473.33
—处置或报废		2,750,097.66		453,436.36	186,939.31	3,390,473.33

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
—其他减少						
(4) 2019.6.30	192,387,172.48	50,106,190.63	2,129,612.64	12,143,719.46	580,980.78	257,347,675.99
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31		15,618,632.11	1,927,696.80	11,009,374.56	571,027.23	29,126,730.70
(2) 本期增加金额	1,166,347.26	1,473,625.42	84,719.02	446,041.31	49,373.11	3,220,106.12
—计提	1,166,347.26	1,473,625.42	84,719.02	446,041.31	49,373.11	3,220,106.12
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		2,356,990.30		435,364.94	180,539.60	2,972,894.84
—处置或报废		2,356,990.30		435,364.94	180,539.60	2,972,894.84
—其他减少						
(4) 2019.6.30	1,166,347.26	14,735,267.23	2,012,415.82	11,020,050.93	439,860.74	29,373,941.98
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2019.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2019.6.30 账面价值	191,220,825.22	35,370,923.40	117,196.82	1,123,668.53	141,120.04	227,973,734.01
(2) 2018.12.31 账面价值		21,573,735.45	201,915.84	1,451,080.32	196,892.86	23,423,624.47

3、 本报告期公司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

截止2019年6月30日公司无通过融资租赁租入的固定资产。

截止2018年12月31日公司无通过融资租赁租入的固定资产。

2017年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,302,060.68	351,218.72		1,950,841.96
合计	2,302,060.68	351,218.72		1,950,841.96

2016年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,881,479.47	321,956.03		3,559,523.44
合计	3,881,479.47	321,956.03		3,559,523.44

5、 本报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 2019年6月30日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
瑞松科技园厂房	191,220,825.22	尚未办理竣工结算

7、 其他说明

固定资产受限情况详见本财务报表附注五、所有权或使用权受到限制的资产。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	89,167,088.16	248,877,176.43	114,726,827.53	12,395,140.58
工程物资				
合计	89,167,088.16	248,877,176.43	114,726,827.53	12,395,140.58

2、 在建工程情况

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瑞松科技总部研发生产基地项目	89,167,088.16		89,167,088.16	248,877,176.43		248,877,176.43	114,726,827.53		114,726,827.53	12,395,140.58		12,395,140.58
合计	89,167,088.16		89,167,088.16	248,877,176.43		248,877,176.43	114,726,827.53		114,726,827.53	12,395,140.58		12,395,140.58

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31	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
瑞松科技总部研发生产基地项目	2.9 亿	2,637,200.17	9,757,940.41			12,395,140.58	2.97	4.06%	1,569,569.81	1,569,569.81	4.75	自筹及借款
生产设备			2,766,194.20	2,766,194.20								
合计		2,637,200.17	12,524,134.61	2,766,194.20		12,395,140.58			1,569,569.81	1,569,569.81		

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	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
瑞松科技总部研发生产基地项目	2.9 亿	12,395,140.58	102,331,686.95			114,726,827.53	37.18	39.24%	4,875,193.49	3,305,623.68	4.75	自筹及借款
生产设备			1,575,307.60	1,575,307.60								
合计		12,395,140.58	103,906,994.55	1,575,307.60		114,726,827.53			4,875,193.49	3,305,623.68		

广州瑞松智能科技股份有限公司
2016年度至2019年6月
财务报表附注

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	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
瑞松科技总部研发生产基地项目	2.9 亿	114,726,827.53	134,150,348.90			248,877,176.43	84.94	85.49%	11,307,406.10	6,432,212.61	4.75	自筹及借款
生产设备			332,476.98	332,476.98								
合计		114,726,827.53	134,482,825.88	332,476.98		248,877,176.43			11,307,406.10	6,432,212.61		

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.6.30	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
瑞松科技总部研发生产基地项目	3.1 亿	248,877,176.43	48,143,633.39	207,853,721.66		89,167,088.16	87.47	95.71%	12,801,063.47	1,493,657.37	4.75	自筹及借款
合计		248,877,176.43	48,143,633.39	207,853,721.66		89,167,088.16			12,801,063.47	1,493,657.37		

4、 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

5、 其他说明

在建工程受限情况详见本财务报表附注五所有权或使用权受到限制的资产。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	商标权	软件使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31		5,028,222.36		11,500,462.29	16,528,684.65
(2) 本期增加金额	45,990,000.00	3,162,008.03	204,504.85	12,534,645.58	61,891,158.46
—购置	45,990,000.00			5,391,010.03	51,381,010.03
—内部研发		3,162,008.03	204,504.85		3,366,512.88
—企业合并增加				7,143,635.55	7,143,635.55
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他减少					
(4) 2016.12.31	45,990,000.00	8,190,230.39	204,504.85	24,035,107.87	78,419,843.11
2. 累计摊销					
(1) 2015.12.31		217,184.50		1,352,143.69	1,569,328.19
(2) 本期增加金额	627,849.84	1,274,761.36	17,042.05	2,542,835.79	4,462,489.04
—计提	627,849.84	1,274,761.36	17,042.05	2,181,486.03	4,101,139.28
—企业合并增加				361,349.76	361,349.76
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他减少					
(4) 2016.12.31	627,849.84	1,491,945.86	17,042.05	3,894,979.48	6,031,817.23
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31					

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	商标权	软件使用权	合计
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	45,362,150.16	6,698,284.53	187,462.80	20,140,128.39	72,388,025.88
(2) 2015.12.31 账面价值		4,811,037.86		10,148,318.60	14,959,356.46

截止 2016 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 9.51%。

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	商标权	软件使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	45,990,000.00	8,190,230.39	204,504.85	24,035,107.87	78,419,843.11
(2) 本期增加金额		1,179,063.44	153,664.53	4,275,062.00	5,607,789.97
—购置				4,275,062.00	4,275,062.00
—内部研发		1,179,063.44	153,664.53		1,332,727.97
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额				2,243,635.62	2,243,635.62
—处置					
—其他减少				2,243,635.62	2,243,635.62
(4) 2017.12.31	45,990,000.00	9,369,293.83	358,169.38	26,066,534.25	81,783,997.46
2. 累计摊销					
(1) 2016.12.31	627,849.84	1,491,945.86	17,042.05	3,894,979.48	6,031,817.23
(2) 本期增加金额	941,774.76	1,661,348.42	48,584.16	2,687,270.12	5,338,977.46
—计提	941,774.76	1,661,348.42	48,584.16	2,687,270.12	5,338,977.46
(3) 本期减少金额				1,206,353.81	1,206,353.81
—处置					
—其他减少				1,206,353.81	1,206,353.81
(4) 2017.12.31	1,569,624.60	3,153,294.28	65,626.21	5,375,895.79	10,164,440.88
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					

项目	土地使用权	专利权及非 专利技术	商标权	软件使用权	合计
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面 价值	44,420,375.40	6,215,999.55	292,543.17	20,690,638.46	71,619,556.58
(2) 2016.12.31 账面 价值	45,362,150.16	6,698,284.53	187,462.80	20,140,128.39	72,388,025.88

截止 2017 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.87%。

项目	土地使用权	专利权及非 专利技术	商标权	软件使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	45,990,000.00	9,369,293.83	358,169.38	26,066,534.25	81,783,997.46
(2) 本期增加金额		1,841,230.31	239,016.98	4,549,325.46	6,629,572.75
—购置				4,549,325.46	4,549,325.46
—内部研发		1,841,230.31	239,016.98		2,080,247.29
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他减少					
(4) 2018.12.31	45,990,000.00	11,210,524.14	597,186.36	30,615,859.71	88,413,570.21
2. 累计摊销					
(1) 2017.12.31	1,569,624.60	3,153,294.28	65,626.21	5,375,895.79	10,164,440.88
(2) 本期增加金额	941,774.76	2,008,513.04	75,617.50	3,157,423.13	6,183,328.43
—计提	941,774.76	2,008,513.04	75,617.50	3,157,423.13	6,183,328.43
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他减少					
(4) 2018.12.31	2,511,399.36	5,161,807.32	141,243.71	8,533,318.92	16,347,769.31
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	商标权	软件使用权	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	43,478,600.64	6,048,716.82	455,942.65	22,082,540.79	72,065,800.90
(2) 2017.12.31 账面价值	44,420,375.40	6,215,999.55	292,543.17	20,690,638.46	71,619,556.58

截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.80%。

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	商标权	软件使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	45,990,000.00	11,210,524.14	597,186.36	30,615,859.71	88,413,570.21
(2) 本期增加金额				766,330.51	766,330.51
—购置				766,330.51	766,330.51
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他减少					
(4) 2019.6.30	45,990,000.00	11,210,524.14	597,186.36	31,382,190.22	89,179,900.72
2. 累计摊销					
(1) 2018.12.31	2,511,399.36	5,161,807.32	141,243.71	8,533,318.92	16,347,769.31
(2) 本期增加金额	470,887.38	1,105,889.85	59,718.66	1,577,679.53	3,214,175.42
—计提	470,887.38	1,105,889.85	59,718.66	1,577,679.53	3,214,175.42
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他减少					
(4) 2019.6.30	2,982,286.74	6,267,697.17	200,962.37	10,110,998.45	19,561,944.73
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					

项目	土地使用权	专利权及非 专利技术	商标权	软件使用权	合计
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2019.6.30 账面价值	43,007,713.26	4,942,826.97	396,223.99	21,271,191.77	69,617,955.99
(2) 2018.12.31 账面价值	43,478,600.64	6,048,716.82	455,942.65	22,082,540.79	72,065,800.90

截止 2019 年 6 月 30 日,无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 6.76 %。

2、 2019 年 6 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2019 年 6 月 30 日, 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 其他说明

无形资产受限情况详见本财务报表附注五、所有权或使用权受到限制的资产。

(十二) 开发支出

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2016.12.31	资本化开始 时点	资本化具体依据	期末研 发进度
		内部开发支出	购置	确认为无形 资产	计入当期 损益	其他				
多车型柔性夹具系 统的开发		1,975,072.01		1,800,010.03	175,061.98		2016年1月 -2016年12月	ZL 201610453758.X---一种汽车车身总 成焊接方法	已完结	
高端机器人搅拌摩 擦焊智能装备及焊 接工艺的研发		1,339,917.39		1,219,734.08	120,183.31		2016年3月 -2016年11月	依托广东省科技计划项目《机器人搅拌 摩擦焊高端装备及关键技术应用推广》 项目，对机器人搅拌摩擦焊高集成度专 用机头的设计、制造技术、工艺模型与 控制算法、焊接过程中稳定性控制技术 等进行研究与攻关，并应用于各行业焊 接试验及工艺开发	已完结	
合计		3,314,989.40		3,019,744.11	295,245.29					

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2017.12.31	资本化开始 时点	资本化具体依据	期末研 发进度
		内部开发支出	购置	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
虚拟电气调试及验 证系统		1,198,119.50		1,106,087.94	92,031.56		2017年3月 -2017年11月	ZL 201720544265.7---一种视 觉引导抓手的机械定位机构	已完结	
合计		1,198,119.50		1,106,087.94	92,031.56					

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2018.12.31	资本化开始 时点	资本化具体依据	期末研发 进度
		内部开发支出	购置	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
柔性零件积放输送系统		2,982,239.12		1,292,258.51	1,689,980.61		2018 年 1 月 -2018 年 6 月	ZL 201820499527.7---一种多 车型 RFID 运输线系统	试生产阶段	
合计		2,982,239.12		1,292,258.51	1,689,980.61					

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
天津日北自动化设备有限公司		16,810,804.97				16,810,804.97
合计		16,810,804.97				16,810,804.97

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
天津日北自动化设备有限公司	16,810,804.97			16,810,804.97		
合计	16,810,804.97			16,810,804.97		

截止2019年6月30日，公司无形成商誉的事项。

2、 商誉减值准备

截止2016年12月31日，本公司商誉系非同一控制下的企业合并形成的。公司将天津日北自动化设备有限公司（曾用名：天津瑞松北斗汽车装备有限公司）认定为一个资产组，期末对该资产组估计可收回金额及资产组预计未来现金流量的现值进行分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

3、 其他说明

2016年6月，本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司通过非同一控制下企业合并取得天津日北自动化设备有限公司100%股权，合并成本为1,980,570.00元，与购买日享有的天津日北自动化设备有限公司可辨认净资产公允价值-14,830,234.97元的差额16,810,804.97元确认为商誉。

2017年8月19日，本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司处置天津日北自动化设备有限公司100%股权。

(十四) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
厂房装修及改建支出	3,357,752.14	3,943,464.10	2,418,025.25		4,883,190.99
技术服务费	1,132,075.46	188,679.20	309,973.08		1,010,781.58
其他	98,480.46	123,205.10	97,701.82		123,983.74
合计	4,588,308.06	4,255,348.40	2,825,700.15		6,017,956.31

广州瑞松智能科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
厂房装修及改建支出	4,883,190.99	123,243.24	1,799,457.07	114,974.40	3,092,002.76
技术服务费	1,010,781.58		336,927.24		673,854.34
其他	123,983.74		78,898.34		45,085.40
合计	6,017,956.31	123,243.24	2,215,282.65	114,974.40	3,810,942.50

注：2017 年度其他减少金额 114,974.40 元为本期处置子公司天津日北自动化设备有限公司所致。

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
厂房装修及改建支出	3,092,002.76		1,038,300.03		2,053,702.73
技术服务费	673,854.34		336,927.24		336,927.10
其他	45,085.40		36,068.40		9,017.00
合计	3,810,942.50		1,411,295.67		2,399,646.83

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.6.30
厂房装修及改建支出	2,053,702.73		582,312.93		1,471,389.80
技术服务费	336,927.10		168,463.62		168,463.48
其他	9,017.00	113,146.47	21,588.83		100,574.64
合计	2,399,646.83	113,146.47	772,365.38		1,740,427.92

(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	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	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	14,304,685.16	2,145,702.76	14,511,657.37	2,176,748.60	12,821,114.74	1,923,167.22	10,534,110.02	1,586,285.99
内部交易未实现利润	36,931.12	5,539.67	456,904.35	68,535.65				
可抵扣亏损	6,015,964.38	902,394.66	3,908,304.81	586,245.72	5,357,278.35	803,591.75	8,937,218.19	2,059,706.99
无形资产摊销差异	1,543,640.49	231,546.07	1,238,776.82	185,816.52	831,569.08	124,735.36	283,206.84	42,481.03
开办费							396,238.23	59,435.73
合计	21,901,221.15	3,285,183.16	20,115,643.35	3,017,346.49	19,009,962.17	2,851,494.33	20,150,773.28	3,747,909.74

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧（年限）	15,436,702.32	2,315,505.35	11,473,921.39	1,721,088.20	6,502,063.30	975,309.49	6,663,106.99	999,466.05
无形资产摊销（年限）	12,478,330.82	1,871,749.62	11,319,587.48	1,697,938.12	7,932,143.75	1,189,821.56	4,817,441.12	722,616.17
合计	27,915,033.14	4,187,254.97	22,793,508.87	3,419,026.32	14,434,207.05	2,165,131.05	11,480,548.11	1,722,082.22

(十六) 其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付设备款、软件款	2,672,591.85	895,000.00	331,540.69	
商标、专利权申请费用	317,643.98	306,827.75	455,879.02	27,973.01
合计	2,990,235.83	1,201,827.75	787,419.71	27,973.01

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	42,199,482.76	41,687,895.51	10,000,000.00	20,000,000.00
保证、质押借款	38,612,532.21	85,557,434.64	79,548,172.34	40,000,000.00
合计	80,812,014.97	127,245,330.15	89,548,172.34	60,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2019 年 6 月 30 日保证借款 42,199,482.76 元由 3 笔构成：

①本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司向中国工商银行股份有限公司广州开发区支行的借款 2,650.00 万元，该笔借款的借款本金分别为 850.00 万元、1,800.00 万元，借款期限分别为 2019 年 4 月 23 日至 2020 年 4 月 17 日、2019 年 6 月 20 日至 2020 年 6 月 10 日。两笔借款均由本公司及实际控制人孙志强分别提供最高限额为人民币 8,000.00 万元的连带责任保证，保证期限为主合同项下的借款期限（2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日）届满之次日起两年。

②本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司向中国银行股份有限公司广州开发区分行的借款 6,699,482.76 元，该笔借款的借款本金分别为 3,449,482.76 元、3,250,000.00 元，借款期限分别为 2019 年 5 月 10 日至 2020 年 5 月 9 日、2019 年 5 月 30 日至 2020 年 5 月 29 日，两笔借款均由本公司及实际控制人孙志强分别提供最高限额为人民币 4,000.00 万元的连带责任保证，保证期限为主债权发生期间（2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日）届满之日起两年。

③本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司向兴业银行股份有限公司广州东风支行的借款 900.00 万元，借款期限为 2019 年 5 月 17 日至 2020 年 5 月 16 日，该笔借款由本公司提供最高限额为人民币 10,000.00 万元的连带责任保证，保证期限为该笔融资项下债务履行期限（2019 年 3 月 13 日至 2024 年 3 月 12 日）届满之日起两年。

(2) 2019年6月30日保证、质押借款 38,612,532.21 元由 2 笔构成:

①本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司向兴业银行股份有限公司广州东风支行的借款 900.00 万元, 借款期限为 2018 年 7 月 16 日至 2019 年 7 月 15 日, 该笔借款由本公司提供最高限额为人民币 10,000.00 万元的连带责任保证, 保证期限为该笔融资项下债务履行期限(2019 年 3 月 13 日至 2024 年 3 月 12 日) 届满之日起两年; 由本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司提供价值为 25,717,500.00 元的应收账款做质押, 质押最高本金限额为人民币 10,000.00 万元。

②本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司向汇丰银行(中国)有限公司广州分行的借款 29,612,532.21 元, 保证期限为该笔借款项下的每笔款项借款期限不超过 6 个月, 该笔借款由本公司及实质控制人孙志强分别提供最高债务金额为人民币 7,700 万元的连带责任保证, 并由本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司提供应收账款做质押。

2、 本报告期公司无已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付票据

种类	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	127,956,015.12	197,740,595.47	91,173,891.38	69,469,328.79
合计	127,956,015.12	197,740,595.47	91,173,891.38	69,469,328.79

注: 本报告期各期末公司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	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内(含 1 年)	120,670,044.66	149,206,978.38	99,025,519.45	177,221,598.59
1 年以上	1,748,172.21	814,265.83	427,078.20	10,948,974.49
合计	122,418,216.87	150,021,244.21	99,452,597.65	188,170,573.08

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019 年 6 月 30 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉晟亿科机电技术有限公司	516,541.41	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州溢浦兴智能科技有限公司	230,624.36	未到结算期
武汉浩嵩科技有限公司	230,377.38	未到结算期
合计	977,543.15	

2018年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州铨铭机电设备有限公司	274,331.00	未到结算期
合计	274,331.00	

截止2017年12月31日，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

2016年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北斗（天津）夹具装备有限公司	8,987,043.55	未到结算期
天津市宝盈金属制品有限公司	357,835.35	未到结算期
迈古智能装备(昆山)有限公司	308,529.92	未到结算期
天津商科数控技术股份有限公司	222,950.00	未到结算期
天津海亚钢结构有限公司	170,940.17	未到结算期
合计	10,047,298.99	

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内(含1年)	18,691,327.90	34,206,561.68	6,675,476.31	23,532,667.82
1年以上	4,360,159.08	1,789,648.38	4,196,815.90	1,674,738.01
合计	23,051,486.98	35,996,210.06	10,872,292.21	25,207,405.83

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019年6月30日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广汽三菱汽车有限公司	1,886,454.76	未到结算期
广汽乘用车有限公司	1,254,667.17	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	681,907.20	未到结算期
合计	3,823,029.13	

2018年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东风本田汽车有限公司	1,371,379.90	未到结算期
合计	1,371,379.90	

2017年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东风本田汽车有限公司	3,150,000.00	未到结算期
海马汽车有限公司	442,217.36	未到结算期
凌云中南工业有限公司(原名武汉凌云汽车零部件有限公司)	219,126.00	未到结算期
合计	3,811,343.36	

2016年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东风本田汽车有限公司	885,000.00	未到结算期
广州提爱思汽车内饰系统有限公司	445,380.07	未到结算期
普联技术有限公司	279,239.32	未到结算期
合计	1,609,619.39	

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
累计已发生成本	184,136.00			17,916,295.50
累计已确认毛利	68,289.19			3,479,934.31
减：预计损失				
已办理结算的金额	1,946,902.66			28,397,890.25
建造合同形成的已结算未完工项目	1,694,477.47			7,001,660.44

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	7,584,425.75	86,706,408.17	85,076,024.48	9,214,809.44
离职后福利-设定提存计划		5,187,099.50	5,187,099.50	
辞退福利		469,502.00	469,502.00	
合计	7,584,425.75	92,363,009.67	90,732,625.98	9,214,809.44

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	9,214,809.44	73,629,937.13	74,745,106.65	8,099,639.92
离职后福利-设定提存计划		4,107,172.28	4,107,171.77	0.51
辞退福利		566,221.65	450,222.90	115,998.75
合计	9,214,809.44	78,303,331.06	79,302,501.32	8,215,639.18

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	8,099,639.92	71,682,656.13	70,429,207.07	9,353,088.98
离职后福利-设定提存计划	0.51	3,241,180.29	3,241,180.80	
辞退福利	115,998.75	214,157.00	330,155.75	
合计	8,215,639.18	75,137,993.42	74,000,543.62	9,353,088.98

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	9,353,088.98	39,572,952.51	40,898,935.17	8,027,106.32
离职后福利-设定提存计划		1,700,879.89	1,700,879.89	
辞退福利		134,348.00	134,348.00	
合计	9,353,088.98	41,408,180.40	42,734,163.06	8,027,106.32

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,521,024.77	76,373,257.23	74,929,123.42	8,965,158.58
(2) 职工福利费		3,355,749.70	3,355,749.70	
(3) 社会保险费		3,598,299.29	3,580,095.49	18,203.80
其中：医疗保险费		3,142,420.97	3,142,420.97	
工伤保险费		160,915.64	154,418.24	6,497.40

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
生育保险费		294,962.68	283,256.28	11,706.40
补充医疗保险				
(4) 住房公积金		2,634,133.28	2,472,123.28	162,010.00
(5) 工会经费和职工教育经费	63,400.98	744,594.65	738,558.57	69,437.06
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		374.02	374.02	
合计	7,584,425.75	86,706,408.17	85,076,024.48	9,214,809.44

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,965,158.58	65,902,520.73	66,929,155.53	7,938,523.78
(2) 职工福利费		2,034,394.68	2,034,394.68	
(3) 社会保险费	18,203.80	2,752,293.42	2,770,497.22	
其中：医疗保险费		2,354,148.79	2,354,148.79	
工伤保险费	6,497.40	99,458.75	105,956.15	
生育保险费	11,706.40	257,865.88	269,572.28	
补充医疗保险		40,820.00	40,820.00	
(4) 住房公积金	162,010.00	2,339,957.40	2,408,224.40	93,743.00
(5) 工会经费和职工教育经费	69,437.06	600,770.90	602,834.82	67,373.14
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	9,214,809.44	73,629,937.13	74,745,106.65	8,099,639.92

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,938,523.78	65,751,266.60	64,499,696.48	9,190,093.90
(2) 职工福利费		1,482,678.23	1,482,678.23	
(3) 社会保险费		2,291,483.72	2,291,483.72	
其中：医疗保险费		1,996,176.20	1,996,176.20	
工伤保险费		76,747.37	76,747.37	
生育保险费		218,560.15	218,560.15	
补充医疗保险				

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(4) 住房公积金	93,743.00	1,580,224.00	1,567,415.00	106,552.00
(5) 工会经费和职工教育经费	67,373.14	577,003.58	587,933.64	56,443.08
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	8,099,639.92	71,682,656.13	70,429,207.07	9,353,088.98

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,190,093.90	36,635,156.75	37,965,565.88	7,859,684.77
(2) 职工福利费		689,635.24	689,635.24	
(3) 社会保险费		1,202,310.80	1,202,310.80	
其中：医疗保险费		1,046,236.92	1,046,236.92	
工伤保险费		30,615.97	30,615.97	
生育保险费		125,457.91	125,457.91	
补充医疗保险				
(4) 住房公积金	106,552.00	745,852.00	765,644.00	86,760.00
(5) 工会经费和职工教育经费	56,443.08	299,997.72	275,779.25	80,661.55
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	9,353,088.98	39,572,952.51	40,898,935.17	8,027,106.32

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		4,952,184.09	4,952,184.09	
失业保险费		234,915.41	234,915.41	
合计		5,187,099.50	5,187,099.50	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		3,951,386.87	3,951,386.36	0.51
失业保险费		155,785.41	155,785.41	
合计		4,107,172.28	4,107,171.77	0.51

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	0.51	3,132,442.47	3,132,442.98	
失业保险费		108,737.82	108,737.82	
合计	0.51	3,241,180.29	3,241,180.80	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
基本养老保险		1,648,165.93	1,648,165.93	
失业保险费		52,713.96	52,713.96	
合计		1,700,879.89	1,700,879.89	

(二十二) 应交税费

税费项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	1,313,017.78	115,505.53	5,647,316.48	4,304,285.69
企业所得税	30,605.93	3,276,569.32	3,549,422.24	4,994,276.78
个人所得税	206,644.90	253,491.56	110,835.73	124,255.10
城市维护建设税	91,911.24	10,868.96	394,550.44	300,579.88
地方教育费附加	39,390.53	2,527.89	107,831.59	85,868.02
教育费附加	26,260.36	4,658.12	169,093.04	128,819.95
印花税	39,360.70	52,891.30	34,483.28	50,573.54
土地使用税	166,600.01		333,200.00	
堤围税				6,825.46
合计	1,913,791.45	3,716,512.68	10,346,732.80	9,995,484.42

(二十三) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	229,249.93	243,809.08	276,221.23	177,840.41
应付股利				
其他应付款	3,198,114.27	2,435,220.05	1,915,281.66	4,446,180.85
合计	3,427,364.20	2,679,029.13	2,191,502.89	4,624,021.26

1、 应付利息

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	167,089.97	178,125.00	219,671.23	103,890.41

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	62,159.96	65,684.08	56,550.00	73,950.00
合计	229,249.93	243,809.08	276,221.23	177,840.41

注：本报告期各期末公司无重要的已逾期未支付的利息情况。

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
往来款	937,298.38	519,850.60	424,313.67	441,386.32
代扣代缴款	33,330.61	44,775.59	35,358.00	78,990.90
政府项目合作金				1,200,000.00
设备及装修费	1,075,883.71	864,630.40	97,200.00	297,064.57
未付的员工报销款	864,854.60	13,206.71	434,781.28	621,141.56
其他	286,746.97	992,756.75	923,628.71	1,807,597.50
合计	3,198,114.27	2,435,220.05	1,915,281.66	4,446,180.85

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

2019年6月30日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京维尔德智能科技有限公司	206,400.00	未到结算期
合计	206,400.00	

截止2018年12月31日，公司无账龄超过一年的重要其他应付款余额。

截止2017年12月31日，公司无账龄超过一年的重要其他应付款余额。

2016年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
政府项目合作金	1,200,000.00	未到结算期
合计	1,200,000.00	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款			15,000,000.00	
合计			15,000,000.00	

(二十五) 其他流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预提费用	2,291,410.57	2,476,947.53	1,652,004.04	1,704,813.44
待转销项税额	7,886,088.08	9,546,483.37	4,723,064.14	2,936,615.90
生产基地项目工程款	19,900,972.16			
合计	30,078,470.81	12,023,430.90	6,375,068.18	4,641,429.34

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	138,294,420.05	135,000,000.00	85,000,000.00	79,000,000.00
合计	138,294,420.05	135,000,000.00	85,000,000.00	79,000,000.00

长期借款说明：

注：本公司于 2016 年 4 月与兴业银行股份有限公司广州分行签订了 150,000,000.00 元的抵押借款合同，借款期限为 60 个月，自 2016 年 4 月 28 日至 2021 年 4 月 27 日止，借款利率为浮动利率，根据每季央行人民币存款基准利率 3 个月期限档次上浮 3.65%。该借款担保方式为：本公司的土地使用权（广州科学城开创大道以西，瑞祥路以南地块编号 KXCD-B2-1 土地使用权及地上建筑物）作为抵押担保。

上述借款分次放款，本公司于 2016 年提款 79,000,000.00 元，期限自 2016 年 6 月 16 日至 2021 年 6 月 15 日止，2017 年提款 21,000,000.00 元，期限自 2017 年 11 月 23 日至 2021 年 6 月 15 日止，2018 年 3 月提款 31,819,250.00 元，期限自 2018 年 3 月 19 日至 2021 年 6 月 15 日止，2018 年 4 月提款 18,180,750.00 元，期限自 2018 年 4 月 4 日至 2021 年 6 月 15 日止，至此长期借款本金 150,000,000.00 元全部提取。

本公司于 2019 年 4 月提前归还期初 135,000,000.00 元的借款，并与兴业银行股份有限公司广州分行签订了 200,000,000.00 元的抵押借款合同，借款期限为 96 个月，自 2019 年 3 月 13 日至 2027 年 3 月 12 日止，借款利率为浮动利率，根据每季央行人民币存款基准利率 3 个月期限档次上浮 3.8%。该借款担保方式为：本公司的土地使用权（广州科学城开创大道以西，瑞祥路以南地块编号 KXCD-B2-1 土地使用权及地上建筑物）作为抵押担保。借款分次放款，公司于 2019 年 4 月 3 日提款 60,000,000.00 元，4 月 8 日提款 60,000,000.00 元，4 月 9 日提款 15,000,000.00 元，6 月 13 日提款 3,294,420.05 元。截止至 2019 年 6 月 30 日，公司长期借款余额为 138,294,420.05 元。

(二十七) 长期应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
长期应付款	39,000,000.00	39,000,000.00	40,075,892.21	41,679,318.72
合计	39,000,000.00	39,000,000.00	40,075,892.21	41,679,318.72

1、 长期应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付融资租赁款			1,075,892.21	2,679,318.72
应付广永国资投资款	39,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00
合计	39,000,000.00	39,000,000.00	40,075,892.21	41,679,318.72

注：广州市广永国有资产经营有限公司（简称“广永国资”）于2016年11月对本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司增资扩股。根据投资协议及回购协议，自回购协议签订后的36个月起，广永国资有权书面要求本公司或子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司按广永国资本次投资款及以投资款为基数计算的利息（利率按照最终以工信委批复为准，利息不计复利）总和（按照人民币进行计算和支付）回购广永国资持有的乙公司的全部股权。

(二十八) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	13,877,939.78	7,600,000.00	7,259,020.95	14,218,918.83	
合计	13,877,939.78	7,600,000.00	7,259,020.95	14,218,918.83	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	14,218,918.83	38,847,100.00	7,150,916.10	45,915,102.73	
合计	14,218,918.83	38,847,100.00	7,150,916.10	45,915,102.73	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	45,915,102.73	5,335,343.93	6,548,813.21	44,701,633.45	
合计	45,915,102.73	5,335,343.93	6,548,813.21	44,701,633.45	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
政府补助	44,701,633.45		1,797,518.12	42,904,115.33	
合计	44,701,633.45		1,797,518.12	42,904,115.33	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2015.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/ 与收益相关
机器人焊接系统（摩托车）技术改造项目	2,207,594.75		312,261.26		1,895,333.49	与资产相关
IC 叠装自动化生产线智能机器人的研制与产业化项目	603,333.33	580,000.00	902,000.04		281,333.29	与收益相关
IC 叠装自动化生产线智能机器人的研制与产业化项目	580,000.00	400,000.00	278,000.00		702,000.00	与资产相关
智能装配机器人本体研发及产业化	3,000,000.00		3,000,000.00			与收益相关
智能装配机器人本体研发及产业化	4,300,000.00				4,300,000.00	与资产相关
机器人搅拌摩擦焊高端装备及关键技术应用推广项目		1,600,000.00	440,000.00		1,160,000.00	与收益相关
广州市高新区智能装备集群培训认证平台建设		1,050,000.00			1,050,000.00	与收益相关
企业上市补贴		500,000.00			500,000.00	与收益相关
数字化电梯门板机器人生产线项目		320,000.00			320,000.00	与收益相关
2014年广州市战略性主导产业发展资金新业态项目	1,039,603.55		300,702.56		738,900.99	与资产相关
2016年广州市补助工业转型升级专项资金机器人及智能装备项目资金		2,100,000.00	1,162,293.44		937,706.56	与资产相关
工程技术研究中心项目资助经费		1,050,000.00	425,000.00		625,000.00	与资产相关
柔性六关节机器人系统技术改造项目	2,147,408.15		438,763.65		1,708,644.50	与资产相关
合计	13,877,939.78	7,600,000.00	7,259,020.95		14,218,918.83	

负债项目	2016.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
机器人焊接系统（摩托车）技术改造项目	1,895,333.49		312,261.28		1,583,072.21	与资产相关
IC 叠装自动化生产线智能机器人的研制与产业化项目	281,333.29				281,333.29	与收益相关
IC 叠装自动化生产线智能机器人的研制与产业化项目	702,000.00		200,000.04		501,999.96	与资产相关
智能装配机器人本体研发及产业化	4,300,000.00		53,190.81		4,246,809.19	与资产相关
机器人搅拌摩擦焊高端装备及关键技术应用推广项目	1,160,000.00		960,000.00		200,000.00	与收益相关
广州市高新区智能装备集群培训认证平台建设	1,050,000.00		877,204.30		172,795.70	与收益相关
企业上市补贴	500,000.00				500,000.00	与收益相关
数字化电梯门板机器人生产线项目	320,000.00		320,000.00			与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助		847,100.00	847,100.00			与收益相关
广州瑞松智能科技股份有限公司研发机构建设		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
非标电子器件智能机器人插件系统		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
基于视觉及传感技术的汽车零部件机器人智能成套装备的研发创新与应用		2,000,000.00	133,537.18		1,866,462.82	与资产相关
基于视觉技术的智能焊接及磨削机器人系统研发及产业化		800,000.00			800,000.00	与资产相关
基于视觉技术的智能焊接及磨削机器人系统研发及产业化		3,200,000.00			3,200,000.00	与收益相关
瑞松科技总部机器人智能技术高端智能装备及 3D 打印研发生产基地项目		30,000,000.00			30,000,000.00	与资产相关
2014 年广州市战略性主导产业发展资金新业态项目	738,900.99		300,702.56		438,198.43	与资产相关
2016 年广州市补助工业转型升级专项资金机器人及智能装备项目资金	937,706.56		420,000.00		517,706.56	与资产相关
工程技术研究中心项目资助经费	625,000.00		300,000.00		325,000.00	与资产相关

负债项目	2016.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
柔性六关节机器人系统技术改造项目	1,708,644.50		426,919.93		1,281,724.57	与资产相关
合计	14,218,918.83	38,847,100.00	7,150,916.10		45,915,102.73	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
机器人焊接系统（摩托车）技术改造项目	1,583,072.21		308,397.82		1,274,674.39	与资产相关
IC 叠装自动化生产线智能机器人的研制与产业化项目	281,333.29				281,333.29	与收益相关
IC 叠装自动化生产线智能机器人的研制与产业化项目	501,999.96		200,000.04		301,999.92	与资产相关
智能装配机器人本体研发及产业化	4,246,809.19		451,868.88		3,794,940.31	与资产相关
机器人搅拌摩擦焊高端装备及关键技术应用推广项目	200,000.00		200,000.00			与收益相关
广州市高新区智能装备集群培训认证平台建设	172,795.70	525,000.00	548,093.47		149,702.23	与收益相关
企业上市补贴	500,000.00	395,000.00			895,000.00	与收益相关
非标电子器件智能机器人插件系统		200,000.00	200,000.00			与收益相关
基于视觉及传感技术的汽车零部件机器人智能成套装备的研发创新与应用	1,866,462.82		223,773.97		1,642,688.85	与资产相关
基于视觉技术的智能焊接及磨削机器人系统研发及产业化	800,000.00		29,528.97		770,471.03	与资产相关
基于视觉技术的智能焊接及磨削机器人系统研发及产业化	3,200,000.00		2,984,546.35		215,453.65	与收益相关
瑞松科技总部机器人智能技术高端智能装备及 3D 打印研发生产基地项目	30,000,000.00		27,238.03		29,972,761.97	与资产相关
广州瑞松科技项目土地平整增加挡土墙建设		3,765,343.93			3,765,343.93	与资产相关

负债项目	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2014年广州市战略性主导产业发展资金新业态项目	438,198.43		300,702.56		137,495.87	与资产相关
2016年广州市补助工业转型升级专项资金机器人及智能装备项目资金	517,706.56		359,586.90		158,119.66	与资产相关
工程技术研究中心项目资助经费	325,000.00	450,000.00	300,000.00		475,000.00	与资产相关
柔性六关节机器人系统技术改造项目	1,281,724.57		415,076.22		866,648.35	与资产相关
合计	45,915,102.73	5,335,343.93	6,548,813.21		44,701,633.45	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2019.6.30	与资产相关/ 与收益相关
机器人焊接系统（摩托车）技术改造项目	1,274,674.39		458,869.95		815,804.44	与资产相关
IC叠装自动化生产线智能机器人的研制与产业化项目	281,333.29				281,333.29	与收益相关
IC叠装自动化生产线智能机器人的研制与产业化项目	301,999.92		100,000.02		201,999.90	与资产相关
智能装配机器人本体研发及产业化	3,794,940.31		116,706.85		3,678,233.46	与资产相关
广州市高新区智能装备集群培训认证平台建设	149,702.23		19,240.83		130,461.40	与收益相关
企业上市补贴	895,000.00				895,000.00	与收益相关
基于视觉及传感技术的汽车零部件机器人智能成套装备的研发创新与应用	1,642,688.85		106,439.32		1,536,249.53	与资产相关
基于视觉技术的智能焊接及磨削机器人系统研发及产业化	770,471.03		35,053.79		735,417.24	与资产相关
基于视觉技术的智能焊接及磨削机器人系统研发及产业化	215,453.65		215,453.65			与收益相关
瑞松科技总部机器人智能技术高端智能装备及3D打印研发生产基地项目	29,972,761.97		86,899.66		29,885,862.31	与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2019.6.30	与资产相关/与 收益相关
广州瑞松科技项目土地平整增加挡土墙建设	3,765,343.93		34,845.00		3,730,498.93	与资产相关
2014年广州市战略性主导产业新业态项目	137,495.87		108,351.28		29,144.59	与资产相关
2016年广州市补助工业转型升级专项资金机器人及智能装备项目资金	158,119.66		158,119.66			与资产相关
2015年工程技术研究中心项目资助经费	475,000.00		150,000.00		325,000.00	与资产相关
柔性六关节机器人系统技术改造项目	866,648.35		207,538.11		659,110.24	与资产相关
合计	44,701,633.45		1,797,518.12		42,904,115.33	

(二十九) 股本

项目	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	39,201,338.00				10,086,897.00	10,086,897.00	49,288,235.00

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	49,288,235.00						49,288,235.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	49,288,235.00				1,232,206.00	1,232,206.00	50,520,441.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,520,441.00						50,520,441.00

注：股份总额的变化情况详见本财务报表附注一、公司基本情况。

(三十) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	86,158,662.00	169,711,765.00	17,035,032.05	238,835,394.95
其他资本公积	11,095,052.94		479,227.13	10,615,825.81
合计	97,253,714.94	169,711,765.00	17,514,259.18	249,451,220.76

说明：

1、2016 年 3 月本公司根据《公司法》有关规定及公司折股方案，以 2015 年 12 月 31 日为基准日，将广州瑞松科技有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 110,928,604.74 元，按 1:0.37862 的比例折合股份总额 42,000,000 股，大于股本部分 68,928,604.74 元计入资本公积。2016 年度审计调增 2015 年度股改净利润 195,025.21 元，导致截止 2015 年 12 月 31 日的所有者权益（净资产）增加 195,025.21 元，此增加金额计入本期资本公积。股改导致本期资本公积减少 17,035,032.05 元。

2、2016 年 8 月上海麦苗克非投资管理中心（有限合伙）（曾用名：上海克非投资管理中心（有限合伙））与上海浩鋈投资管理中心（有限合伙）对本公司投资入股，投入 60,000,000.00 元人民币，其中计入实收资本（股本）2,470,588.00 元，计入资本公积 57,529,412.00 元，由全体股东享有。上述资本变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 8 月 9 日出具信会师报字[2016]第 410596 号验资报告。

3、2016 年 10 月珠海粤铂星西域投资合伙企业（有限合伙）（曾用名：珠海粤铂星三号投资合伙企业（有限合伙））对本公司投资入股，投入 61,000,000.00 元人民币，其中计入实收资本（股本）2,511,765.00 元，计入资本公积 58,488,235.00 元。2016 年 10 月横琴广金前瑞股权投资基金（有限合伙）对本公司投资入股，投入 56,000,000.00 元人民币，其中计入实收资本（股本）2,305,882.00 元，计入资本公积 53,694,118.00 元，由全体股东享有。上述资本变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 11 月 22 日出具信会师报字 [2016] 第 450206 号验资报告。

4、2016 年 8 月本公司购买控股子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司的少数股权导致资本公积减少 479,227.13 元。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	238,835,394.95			238,835,394.95
其他资本公积	10,615,825.81	42,347.72		10,658,173.53
合计	249,451,220.76	42,347.72		249,493,568.48

说明：

2017年6月本公司控股子公司广州瑞松威尔斯通智能装备有限公司的少数股东注资增加资本公积42,347.72元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	238,835,394.95	28,767,794.00		267,603,188.95
其他资本公积	10,658,173.53	2,169,200.94		12,827,374.47
合计	249,493,568.48	30,936,994.94		280,430,563.42

说明：

（1）2018年4月新增股东厦门赛富金钻股权投资合伙企业（有限合伙）对本公司投资入股，投入30,000,000.00元人民币，其中计入实收资本（股本）人民币1,232,206.00元，计入资本公积人民币28,767,794.00元。此次资本变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2018]第ZC50141号。

（2）2018年3月公司员工持股平台合伙人变更，公司根据股份支付相关政策，本期因股权激励费用影响增加资本公积2,169,200.94元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
资本溢价（股本溢价）	267,603,188.95			267,603,188.95
其他资本公积	12,827,374.47			12,827,374.47
合计	280,430,563.42			280,430,563.42

（三十一）盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积		1,368,796.65		1,368,796.65
合计		1,368,796.65		1,368,796.65

说明：本期按母公司净利润的10%提取法定盈余公积1,368,796.65元

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	1,368,796.65	2,600,327.69		3,969,124.34
合计	1,368,796.65	2,600,327.69		3,969,124.34

说明：本期按母公司净利润的10%提取法定盈余公积2,600,327.69元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	3,969,124.34	2,307,755.73		6,276,880.07
合计	3,969,124.34	2,307,755.73		6,276,880.07

说明：本期按母公司净利润的10%提取法定盈余公积2,307,755.73元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	6,276,880.07			6,276,880.07
合计	6,276,880.07			6,276,880.07

(三十二) 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	111,262,065.49	56,490,037.39	8,734,308.64	-29,970,513.94
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	111,262,065.49	56,490,037.39	8,734,308.64	-29,970,513.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,291,284.20	57,079,783.83	50,356,056.44	25,837,249.18
减：提取法定盈余公积		2,307,755.73	2,600,327.69	1,368,796.65
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
股改转入资本公积				-14,236,370.05
期末未分配利润	127,553,349.69	111,262,065.49	56,490,037.39	8,734,308.64

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,084,790.18	253,212,678.10	736,316,395.37	576,400,977.50	704,996,021.17	551,007,714.33	654,744,353.62	513,197,356.63
其他业务	253,098.82	155,373.53	61,138.32		107,769.30		158,983.02	
合计	319,337,889.00	253,368,051.63	736,377,533.69	576,400,977.50	705,103,790.47	551,007,714.33	654,903,336.64	513,197,356.63

1、 主营业务（分行业）

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工业	319,084,790.18	253,212,678.10	736,316,395.37	576,400,977.50	704,996,021.17	551,007,714.33	654,744,353.62	513,197,356.63
合计:	319,084,790.18	253,212,678.10	736,316,395.37	576,400,977.50	704,996,021.17	551,007,714.33	654,744,353.62	513,197,356.63

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
机器人自动化生产线	261,403,260.23	207,911,901.93	618,711,836.75	486,465,494.81	583,370,389.11	459,672,656.91	513,498,490.22	402,447,222.94
机器人工作站	37,335,335.59	29,698,434.26	78,592,673.54	62,991,564.17	75,933,127.42	59,846,070.22	80,386,464.06	63,788,525.91
机器人配件销售及其他	20,346,194.36	15,602,341.91	39,011,885.08	26,943,918.52	45,692,504.64	31,488,987.20	60,859,399.34	46,961,607.78
合计:	319,084,790.18	253,212,678.10	736,316,395.37	576,400,977.50	704,996,021.17	551,007,714.33	654,744,353.62	513,197,356.63

3、 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华南	182,156,883.08	141,217,064.43	362,192,329.75	278,839,485.77	475,646,944.17	368,687,822.97	459,331,362.96	357,040,674.20
华中	30,077,917.42	21,098,712.86	254,949,727.02	206,300,661.30	174,741,029.92	134,574,666.37	126,166,729.22	99,073,289.38
华东	103,412,981.26	87,813,854.15	106,553,070.26	81,814,260.12	21,169,504.87	23,173,050.40	48,206,208.56	41,996,246.33
西南	927,689.69	994,504.09	7,707,551.01	6,179,267.63	24,180,818.47	18,940,840.16	889,040.44	562,717.75
华北	2,509,318.73	2,088,542.57	4,292,202.64	2,691,140.13	8,194,513.80	5,054,168.16	13,809,978.97	10,447,326.55
国外			545,466.75	541,095.34	1,061,158.66	576,055.16	6,313,946.34	4,075,922.93
国内其他地区			76,047.94	35,067.21	2,051.28	1,111.11	27,087.13	1,179.49
合计:	319,084,790.18	253,212,678.10	736,316,395.37	576,400,977.50	704,996,021.17	551,007,714.33	654,744,353.62	513,197,356.63

4、 公司前五名客户的营业收入情况

2019年1-6月：

序号	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	长安马自达汽车有限公司	91,096,406.25	28.53
2	广汽丰田汽车有限公司	69,688,956.60	21.82
3	广汽乘用车有限公司	31,257,173.93	9.79
	广汽新能源汽车有限公司	17,648,229.13	5.53
	广州华智汽车部件有限公司	4,096,166.64	1.28
4	丰田纺织(中国)有限公司	9,010,129.62	2.82
	丰田纺织(广州)汽车部件有限公司	347,500.70	0.11
	丰田纺织(天津)汽车部件有限公司	25,862.07	0.01
5	本田生产技术(中国)有限公司	8,776,355.63	2.75
	合计：	231,946,780.57	72.64

2018年度：

序号	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	广汽乘用车有限公司	160,778,823.66	21.83
	广汽新能源汽车有限公司	1,354,973.07	0.18
	广汽乘用车(杭州)有限公司	40,074.33	0.01
2	广汽丰田汽车有限公司	154,173,188.19	20.94
3	广汽三菱汽车有限公司	140,735,863.14	19.11
4	长安马自达汽车有限公司	96,737,208.25	13.14
5	广州爱机汽车配件有限公司	8,529,126.95	1.16
	武汉爱机汽车配件有限公司	2,876,603.09	0.39
	清远爱机汽车配件有限公司	461,309.76	0.06
	合计：	565,687,170.44	76.82

2017年度：

序号	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	广汽丰田汽车有限公司	88,485,059.18	12.55
2	广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	82,965,601.65	11.77
3	广汽三菱汽车有限公司	73,031,901.85	10.36
4	惠州市德赛电池有限公司	64,684,007.76	9.17
5	广汽乘用车有限公司	14,602,408.72	2.07

序号	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
	广汽乘用车(杭州)有限公司	39,352,892.37	5.58
	合计:	363,121,871.53	51.50

2016年度:

序号	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	广汽丰田汽车有限公司	147,333,526.61	22.50
2	广汽本田汽车有限公司	47,759,074.24	7.29
	广汽本田汽车研究开发有限公司	1,367.52	0.00
3	广汽三菱汽车有限公司	46,794,496.32	7.15
4	广汽乘用车有限公司	28,071,235.75	4.29
	广汽乘用车(杭州)有限公司	18,360,494.72	2.80
5	深圳市阪松机器有限公司	26,096,916.25	3.98
	合计:	314,417,111.41	48.01

(三十四) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	448,644.45	532,250.30	835,645.15	806,107.14
教育费附加	192,276.20	228,107.27	354,733.57	345,474.47
地方教育费附加	125,005.60	147,674.04	236,990.07	229,582.18
土地使用税	166,600.01	333,200.00	333,200.00	310,986.67
车船使用税	1,056.32	2,892.48	4,056.48	408.96
印花税	239,026.90	453,959.07	413,708.68	360,217.51
堤围费			3,820.34	27,165.67
环保税	7.26	7.26		
合计	1,172,616.74	1,698,090.42	2,182,154.29	2,079,942.60

(三十五) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	7,436,567.21	14,209,512.03	12,810,015.42	13,179,517.27
售后服务	2,221,882.87	5,410,720.67	5,246,844.76	4,446,830.35
交通差旅费	1,539,417.58	2,983,396.99	3,836,103.19	4,945,680.99
运输费用	1,334,316.87	5,042,041.94	3,278,954.96	2,559,957.90

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
招待费用	1,852,525.66	3,266,123.46	2,954,343.14	3,925,100.17
投标费	1,242,428.44	1,951,185.89	2,716,466.04	1,747,630.69
宣传费	268,688.18	985,140.94	1,340,252.10	2,388,189.69
办公费	103,312.18	128,824.71	465,776.18	508,210.08
租金水电	47,563.76	188,442.29	319,725.32	371,532.81
其他费用	432,218.15	655,442.75	675,275.98	827,910.60
合计	16,478,920.90	34,820,831.67	33,643,757.09	34,900,560.55

(三十六) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	10,447,864.53	20,681,530.18	22,429,266.62	23,611,035.35
交通差旅费	1,508,133.76	2,986,623.30	3,933,592.04	5,930,181.82
租金水电	861,264.57	3,146,240.97	3,362,245.86	3,573,826.74
折旧摊销费	1,333,652.39	2,467,387.48	3,027,492.17	3,361,816.48
中介机构服务费	701,808.21	1,222,496.32	1,688,615.55	2,964,674.22
办公费	410,341.82	1,012,444.71	1,256,672.10	2,110,212.57
招待费用	1,155,398.09	1,699,317.41	1,055,019.27	3,118,394.76
税金				211,041.96
其他费用	1,403,561.19	4,253,854.32	1,556,686.72	1,792,530.03
合计	17,822,024.56	37,469,894.69	38,309,590.33	46,673,713.93

(三十七) 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
人工费用	9,866,209.66	14,100,020.76	10,929,219.72	13,092,473.38
直接材料	4,293,800.33	11,219,709.02	12,882,063.13	6,416,730.17
燃料和动力费	24,366.78	39,146.48	43,298.88	48,753.20
租赁费用	205,360.98	576,138.00	816,328.88	777,959.92
折旧摊销	1,325,165.16	2,466,480.14	3,032,973.37	2,483,869.26
委托外部研发费用	168,463.62	346,927.24	437,083.84	309,973.08
其他费用	506,943.37	540,497.64	585,656.46	742,559.85
合计	16,390,309.90	29,288,919.28	28,726,624.28	23,872,318.86

(三十八) 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息费用	2,527,331.02	2,401,012.26	3,609,718.81	5,276,715.03
减：利息收入	1,318,089.50	1,947,403.93	1,289,877.25	384,479.50
汇兑损益	-2,432.00	6,480.32	109,903.12	-49,423.28
银行手续费	394,832.10	375,766.98	374,040.05	143,838.80
合计	1,601,641.62	835,855.63	2,803,784.73	4,986,651.05

(三十九) 其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	5,765,382.24	24,711,627.45	12,190,226.92	
合计	5,765,382.24	24,711,627.45	12,190,226.92	

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
机器人焊接系统（摩托车）技术改造项目	458,869.95	308,397.82	312,261.28		与资产相关
IC 叠装自动化生产线智能机器人的研制与产业化项目	100,000.02	200,000.04	200,000.04		与资产相关
智能装配机器人本体研发及产业化	116,706.85	451,868.88	53,190.81		与资产相关
基于视觉及传感技术的汽车零部件机器人智能成套装备的研发创新与应用	106,439.32	223,773.97	133,537.18		与资产相关
2017 年广州开发区经济发展局广州工业和信息化资金			233,600.00		与收益相关
柔性六关节机器人系统技术改造项目	207,538.11	415,076.22	426,919.93		与资产相关
2014 年广州市战略性主导产业发展资金新业态项目	108,351.28	300,702.56	300,702.56		与资产相关
2015 年工程技术研究中心项目资助经费	150,000.00	300,000.00	300,000.00		与资产相关
2016 年广州市补助工业转型升级专项资金机器人及智能装备项目资金	158,119.66	359,586.90	420,000.00		与资产相关
机器人搅拌摩擦焊高端装备及关键技术应用推广项目		200,000.00	960,000.00		与收益相关
广州市高新区智能装备集群培训认证平台建设	19,240.83	548,093.47	877,204.30		与收益相关
数字化电梯门板机器人生产线项目			320,000.00		与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助			847,100.00		与收益相关
广州瑞松智能科技股份有限公司研发机构建设			1,000,000.00		与收益相关
非标电子器件智能机器人插件系统		200,000.00	1,000,000.00		与收益相关
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）2017 年度广东省企业研发费			583,700.00		与收益相关
2016 年广州市企业研发经费投入后补助专项市级资金补助			262,000.00		与收益相关
2017 年广州市企业研发经费投入后补助区级经费补助			262,000.00		与收益相关
2017 年广州市科技与金融结合专项补助补贴			691,500.00		与收益相关

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
即征即退税增值税	1,554,984.38	2,300,878.40	2,794,248.99		与收益相关
其他小额补助	759.74	63,207.73	30,000.00		与收益相关
基于视觉技术的智能焊接及磨削机器人系统研发及产业化	35,053.79	29,528.97			与资产相关
基于视觉技术的智能焊接及磨削机器人系统研发及产业化	215,453.65	2,984,546.35			与收益相关
高企认定通过奖励		1,400,000.00			与收益相关
知识产权、专利资助款		127,250.00	81,100.00		与收益相关
瑞松科技总部机器人智能技术高端智能装备及 3D 打印研发生产基地项目	86,899.66	27,238.03			与资产相关
2018 年省级珠江西岸先进装备制造业发展专项资金和广州市“中国制造 2025”产业发展资金中（首台（套）装备推广奖励方向）项目补助		13,480,000.00			与收益相关
培育企业补贴		100,000.00			与收益相关
稳岗补贴		71,478.11	101,161.83		与收益相关
首次进规企业奖励		50,000.00			与收益相关
广州开发区经济和信息化局（黄埔区工业和信息化局）扩大生产奖励		520,000.00			与收益相关
高新技术产业培育奖励		50,000.00			与收益相关
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）2017 年企业研发后补助专题	429,600.00				与收益相关
广州市科技创新委员会 2018 年研发后补助专题款	429,600.00				与收益相关
广州瑞松科技项目土地平整增加挡土墙建设	34,845.00				与资产相关
广州开发区知识产权局（黄埔区知识产权局）专利资助	2,920.00				与收益相关
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）专项扶持资金	1,550,000.00				与收益相关
合计	5,765,382.24	24,711,627.45	12,190,226.92		

(四十) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-75,677.20			
处置长期股权投资产生的投资收益			7,744,581.80	
理财产品	149,631.64	512,070.83	645,281.33	
合计	73,954.44	512,070.83	8,389,863.13	

(四十一) 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月
应收账款坏账损失	103,130.76
其他应收款坏账损失	-48,054.33
合计	55,076.43

(四十二) 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失		-1,627,783.35	-2,522,670.51	-4,418,538.15
存货跌价损失	-102,176.29	-948,525.23	-752,477.28	-1,146,530.76
合计	-102,176.29	-2,576,308.58	-3,275,147.79	-5,565,068.91

(四十三) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益	-5,721.24	-35,292.66	-16,295.88	107,682.11	-5,721.24	-35,292.66	-16,295.88	107,682.11
合计	-5,721.24	-35,292.66	-16,295.88	107,682.11	-5,721.24	-35,292.66	-16,295.88	107,682.11

(四十四) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助			100,000.00	12,397,797.01			100,000.00	12,397,797.01
其他	105,982.51	78,331.85	12,284.19	307,438.95	105,982.51	78,331.85	12,284.19	307,438.95
合计	105,982.51	78,331.85	112,284.19	12,705,235.96	105,982.51	78,331.85	112,284.19	12,705,235.96

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
机器人焊接系统（摩托车）技术改造项目				312,261.26	与资产相关
智能装配机器人本体研发及产业化				3,000,000.00	与收益相关
IC叠装自动化生产线智能机器人的研制与产业化项目				902,000.04	与收益相关
IC叠装自动化生产线智能机器人的研制与产业化项目				278,000.00	与资产相关
广州市企业研发经费投入后补助				177,500.00	与收益相关

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
科技与金融结合专项款				1,000,000.00	与收益相关
机器人搅拌摩擦焊高端装备及关键技术应用推广项目				440,000.00	与收益相关
2014 年广州市战略性主导产业发展资金新业态项目				300,702.56	与资产相关
柔性六关节机器人系统技术改造项目				438,763.65	与资产相关
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴				132,395.09	与收益相关
2016 年广州市补助工业转型升级专项资金机器人及智能装备项目资金				1,162,293.44	与资产相关
2016 年广州市补助工业转型升级专项资金机器人及智能装备项目资金				2,900,000.00	与收益相关
2015 年第四季度知识产权资助费用				5,000.00	与收益相关
2016 年第一批知识产权资助费用				7,000.00	与收益相关
2015 年工程技术研究中心项目资助经费				425,000.00	与资产相关
2015 年外经贸发展专项资金				11,247.00	与收益相关
2015 年广州市企业研发经费投入后补助专项资金（市级资金）				235,500.00	与收益相关
增值税即征即退				670,133.97	与收益相关
2017 年广州市黄埔区、广州开发区质量强区奖励（资助）专项资金			100,000.00		与收益相关
合计			100,000.00	12,397,797.01	

(四十五) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
对外捐赠				101,000.00				101,000.00
非流动资产毁损报废损失	24,153.16	26,158.54	1,673.23		24,153.16	26,158.54	1,673.23	
其他	96,025.13	159,511.52	125,676.13	96,856.94	96,025.13	159,511.52	125,676.13	96,856.94
合计	120,178.29	185,670.06	127,349.36	197,856.94	120,178.29	185,670.06	127,349.36	197,856.94

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	56,894.23	8,701,552.79	5,940,504.30	3,092,218.65
递延所得税费用	500,391.98	1,088,043.11	1,339,464.24	-246,701.50
合计	557,286.21	9,789,595.90	7,279,968.54	2,845,517.15

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	18,276,643.45	78,367,723.33	65,703,746.63	36,242,785.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,741,496.52	11,755,158.50	9,855,561.99	5,436,417.79
子公司适用不同税率的影响	-957,430.22	-608,559.63	-1,630,829.53	-1,855,096.05
调整以前期间所得税的影响	23,251.17	-910,124.27		
非应税收入的影响(含所得税减免)		325,451.16		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	351,533.22	786,616.89	674,547.95	446,337.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-126,518.81	382,985.70		
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	228,242.05	917,593.97	119,204.48	255,462.80
研发费用加计扣除	-1,703,287.72	-2,859,526.42	-1,738,516.35	-1,437,605.37
所得税费用	557,286.21	9,789,595.90	7,279,968.54	2,845,517.15

(四十七) 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	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
保证金、押金	62,124,028.50	34,818,154.67	27,961,772.00	20,699,964.29
员工备用金	897,157.02	2,395,903.81	1,498,140.59	3,080,518.50
政府补助	2,412,120.00	21,386,657.25	41,192,161.83	12,068,642.09
其他及其他单位往来款	1,966,660.98	3,029,346.28	7,793,199.01	9,023,095.89
合计	67,399,966.50	61,630,062.01	78,445,273.43	44,872,220.77

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
保证金、押金	54,307,539.78	58,605,991.35	22,134,975.59	48,352,693.14
销售费用、管理费用、财务费用等支出	16,983,496.67	32,679,458.15	51,420,472.13	53,120,976.12
员工备用金	3,229,666.67	5,931,626.66	710,980.14	4,036,389.53
其他及其他单位往来款	593,761.30	2,187,661.29	4,655,354.96	9,725,123.63
合计	75,114,464.42	99,404,737.45	78,921,782.82	115,235,182.42

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
取得子公司支付的现金净额负数重分类				197,203.00
理财产品	20,000,000.00	91,500,000.00	70,000,000.00	
合计	20,000,000.00	91,500,000.00	70,000,000.00	197,203.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品	20,000,000.00	91,500,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	91,500,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
融资租赁本金		524,283.26	16,002,276.31	6,654,460.26
合计		524,283.26	16,002,276.31	6,654,460.26

说明：本公司融资租赁事项主要系：（1）融资租入存货-原材料，截止2017年12月31日，该融资租赁事项已到期；（2）融资租入固定资产，截止2018年12月31日，该融资租赁事项已到期。

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	17,719,357.24	68,578,127.43	58,423,778.09	33,397,268.09
加：信用减值损失	-55,076.43			
资产减值准备	102,176.29	2,576,308.58	3,275,147.79	5,565,068.91
固定资产折旧	3,220,106.12	5,014,530.41	6,216,262.53	6,167,681.35
无形资产摊销	3,214,175.42	6,183,328.43	5,338,977.46	4,101,139.28
长期待摊费用摊销	772,365.38	1,411,295.67	2,215,282.65	2,825,700.15
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）	5,721.24	-35,292.66	16,295.88	-107,682.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,153.16	26,158.54	1,673.23	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	2,527,331.02	2,401,012.26	3,609,718.81	5,276,715.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-73,954.44	-512,070.83	-8,389,863.13	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-267,836.67	-165,852.16	896,415.41	-900,066.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	768,228.65	1,253,895.27	443,048.83	653,364.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	575,655.27	-158,903,217.55	13,689,196.06	-152,471,673.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,680,316.67	-74,040,643.55	19,165,046.88	-96,922,167.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-138,900,644.61	215,983,464.66	17,080,120.02	116,385,814.27

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-93,687,925.69	69,771,044.50	121,981,100.51	-76,028,837.44
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	67,078,142.92	188,691,587.65	210,837,433.11	175,162,663.91
减：现金的期初余额	188,691,587.65	210,837,433.11	175,162,663.91	44,286,104.54
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	-121,613,444.73	-22,145,845.46	35,674,769.20	130,876,559.37

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				1,980,570.00
其中：天津日北自动化设备有限公司				1,980,570.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				2,177,773.00
其中：天津日北自动化设备有限公司				2,177,773.00
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：天津日北自动化设备有限公司				
取得子公司支付的现金净额				-197,203.00

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			12,000,000.00	
其中：天津日北自动化设备有限公司			12,000,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			3,620,879.84	
其中：天津日北自动化设备有限公司			3,620,879.84	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
其中：天津日北自动化设备有限公司				
处置子公司收到的现金净额			8,379,120.16	

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	67,078,142.92	188,691,587.65	210,837,433.11	175,162,663.91
其中：库存现金	30,984.02	76,666.68	13,903.27	67,148.98
可随时用于支付的银行存款	67,047,158.90	188,614,920.97	210,823,529.84	175,095,514.93
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				

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
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	67,078,142.92	188,691,587.65	210,837,433.11	175,162,663.91
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				

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	
货币资金	42,825,933.31	52,571,536.65	23,451,017.26	47,214,389.67	银行承兑汇票保证金、保函保证金、结构性存款
应收票据		25,103,940.00	14,200,000.00		票据质押
应收账款	40,501,651.14	23,052,193.31	29,788,127.26	33,093,000.00	质押借款、银行承兑汇票的抵押物
在建工程	89,167,088.16	248,877,176.43	114,726,827.53	12,395,140.58	抵押借款的抵押物
无形资产	43,007,713.26	43,478,600.64	44,420,375.40	45,362,150.16	抵押借款的抵押物
固定资产	191,220,825.22				抵押借款的抵押物
合计	406,723,211.09	393,083,447.03	226,586,347.45	138,064,680.41	

说明：

1、截至2019年6月30日，其他货币资金中人民币42,825,933.31元为本公司及子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司向银行申请开具无条件、不可撤销的银行承兑汇票所存入的保证金存款。

2、截至2019年6月30日，本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司为向银行申请短期借款提供了价值为2.04亿元的项目合同应收账款做质押，该部分项目合同应收账款在2019年6月30日已确认的账面价值为28,756,186.12元；本公司为向银行申请开具无条件、不可撤销的银行承兑汇票对应提供了价值为0.35亿元的项目合同应收账款做质押，质押期限为1年，该部分项目合同应收账款在2019年6月30日已确认的账面价值为11,745,465.02元。

3、截至2019年6月30日，无形资产中土地使用权43,007,713.26元、固定资产中房屋建筑物191,220,825.22元、在建工程中89,167,088.16元作为本公司与兴业银行股份有限公司广州分行签订的项目融资借款合同的抵押物（广州科学城开创大道以西、瑞祥路以南地块编号KXCD-B2-1土地使用权及地上建筑物），借款期限96个月，自2019年3月13日至2027年3月12日止。

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			26,329.44
其中：美元	37.89	6.8747	260.48
日元	408,502.00	0.0638	26,068.96
应收账款			739,726.66
其中：美元	107,601.30	6.8747	739,726.66

2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			87,828.46
其中：美元	24.10	6.8632	165.40
日元	1,416,502.00	0.0619	87,663.06
应收账款			718,366.34
其中：美元	104,669.30	6.8632	718,366.34

2017年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			4,897,572.65
其中：美元	722,531.38	6.5342	4,721,164.54
日元	3,047,667.02	0.0579	176,408.11
应收账款			151,131.47
其中：美元	23,129.30	6.5342	151,131.47

2016年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			418,214.80
其中：美元	24.10	6.9369	167.18
日元	7,015,281.00	0.0596	418,047.62
应收账款			444,513.04
其中：日元	7,459,398.83	0.0596	444,513.04

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2016 年度

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
天津日北自动化设备有限公司	2016 年 6 月 30 日	1,980,570.00	100.00	购买	2016 年 6 月 30 日	股权登记	28,219,318.07	-2,815,263.65

其他说明：公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月无非同一控制下企业合并的情况。

2、 合并成本及商誉

2016年度

	天津日北自动化设备有限公司
合并成本	
—现金	1,980,570.00
—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	
—其他	
合并成本合计	1,980,570.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-14,830,234.97
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	16,810,804.97

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	天津日北自动化设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	54,954,608.63	54,954,608.63
货币资金	2,177,773.00	2,177,773.00
应收票据	211,670.00	211,670.00
应收款项	325,606.60	325,606.60
预付账款	10,807,131.69	10,807,131.69
其他应收款	2,588,559.57	2,588,559.57
存货	27,819,411.96	27,819,411.96
固定资产	4,002,316.30	4,002,316.30
无形资产	6,782,285.79	6,782,285.79
长期待摊费用	239,853.72	239,853.72
负债：	69,784,843.60	69,784,843.60
借款		
应付款项	45,751,830.84	45,751,830.84
预收账款	22,996,641.32	22,996,641.32
递延所得税负债		

	天津日北自动化设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	955,004.62	955,004.62
应交税费	42,923.24	42,923.24
其他应付款	38,443.58	38,443.58
净资产	-14,830,234.97	-14,830,234.97
减：少数股东权益		
取得的净资产	-14,830,234.97	-14,830,234.97

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：无

(二) 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

2017 年度

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
天津日北自动化设备有限公司	12,000,000.00	100.00	转让	2017 年 8 月 19 日	收到股权转让款	24,555,386.77						

其他说明：公司 2016 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月无处置子公司情况。

(三) 其他原因的合并范围变动

2016 年 3 月 8 日，本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司投资设立子公司广州瑞山信息技术有限公司。

2016 年 3 月 21 日，本公司设立子公司广州瑞松威尔斯通智能装备有限公司，2017 年引入股东 WELDSTONE LIMITED，并取得“商外资穗开合资证字[2017]0001 号”批准证书。

2017 年 9 月 21 日，本公司之子公司上海瑞松北斗汽车装备有限公司完成工商注销程序。

2018 年 7 月 24 日，本公司投资设立子公司广州瑞松视觉技术有限公司。

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

2019 年 6 月 30 日

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	
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	广州市	广州市	设备制造业	75.00		同一控制下企业合并
武汉瑞松北斗汽车装备有限公司	武汉市	武汉市	设备制造业		75.00	投资设立
广州瑞松威尔斯通智能装备有限公司	广州市	广州市	技术开发及制造	70.00		投资设立
广州瑞山信息技术有限公司	广州市	广州市	软件开发和服务		75.00	投资设立
广州瑞松视觉技术有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务	100.00		投资设立

2018 年 12 月 31 日

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	
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	广州市	广州市	设备制造业	75.00		同一控制下企业合并
武汉瑞松北斗汽车装备有限公司	武汉市	武汉市	设备制造业		75.00	投资设立
广州瑞松威尔斯通智能装备有限公司	广州市	广州市	技术开发及制造	70.00		投资设立

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	
广州瑞山信息技术有限公司	广州市	广州市	软件开发和服务		75.00	投资设立
广州瑞松视觉技术有限公司	广州市	广州市	软件和信息 技术服务	100.00		投资设立

2017年12月31日

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	
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	广州市	广州市	设备制造业	75.00		同一控制下 企业合并
武汉瑞松北斗汽车装备有限公司	武汉市	武汉市	设备制造业		75.00	投资设立
广州瑞松威尔斯通智能装备有限公司	广州市	广州市	技术开发及 制造	70.00		投资设立
广州瑞山信息技术有限公司	广州市	广州市	软件开发和 服务		75.00	投资设立

2016年12月31日

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	
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	广州市	广州市	设备制造业	75.00		同一控制下 企业合并
武汉瑞松北斗汽车装备有限公司	武汉市	武汉市	设备制造业		75.00	投资设立
广州瑞松威尔斯通智能装备有限公司	广州市	广州市	技术开发及 制造	70.00		投资设立
上海瑞松北斗汽车装备有限公司	上海市	上海市	设备制造业		75.00	投资设立
天津日北自动化设备有限公司	天津市	天津市	设备制造业		75.00	非同一控制 下企业合并
广州瑞山信息技术有限公司	广州市	广州市	软件开发和 服务		75.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

2019年6月30日

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
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	25.00	1,707,073.44		31,592,290.99

2018 年 12 月 31 日

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
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	25.00	12,438,150.74		29,885,217.55

2017 年 12 月 31 日

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
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	25.00	8,292,143.54		17,120,207.75

2016 年 12 月 31 日

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
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	25.00	6,712,382.41	3,000,000.00	8,828,064.21

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2019 年 6 月 30 日

子公司名称	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
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	510,061,966.73	33,814,270.29	543,876,237.02	375,347,253.42	42,159,819.66	417,507,073.08

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	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
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	565,126,996.52	36,027,610.61	601,154,607.13	438,991,818.86	42,621,918.08	481,613,736.94

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	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
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	335,095,992.90	39,902,771.01	374,998,763.91	262,345,602.70	44,172,330.20	306,517,932.90

2016 年 12 月 31 日

子公司名称	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
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	398,997,741.78	65,466,169.10	464,463,910.88	382,315,308.53	46,836,345.51	429,151,654.04

2019年1-6月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	229,830,361.84	6,828,293.75	6,828,293.75	-4,245,588.78

2018年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	577,243,890.27	49,752,602.95	49,752,602.95	-695,834.80

2017年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	436,348,860.21	33,168,574.17	33,168,574.17	2,528,855.78

2016年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	474,714,896.14	26,849,529.62	26,849,529.62	7,429,335.98

说明：上述子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司的主要财务信息为合并数据，包含了其下属子公司武汉瑞松北斗汽车装备有限公司、天津日北自动化设备有限公司、上海瑞松北斗汽车装备有限公司、广州瑞山信息技术有限公司的财务数据。

(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、 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

2016年度

	广州瑞松北斗汽车装备有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	8,750,000.00
购买成本/处置对价合计	8,750,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,270,772.87
差额	479,227.13
其中：调整资本公积	479,227.13

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2019.6.30/2019年1-6月	2018.12.31/2018年度	2017.12.31/2017年度	2016.12.31/2016年度
联营企业：				
投资账面价值合计	5,624,322.80			
下列各项按持股比例计算的合计数	-75,677.20			
—净利润	-75,677.20			
—其他综合收益				
—综合收益总额	-75,677.20			

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各职能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。董事会通过职能部门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。

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。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款和长期借款。银行短期借款利率为固定利率，长期借款为浮动利率。尽管该借款结构不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，以实现这些风险之间的合理平衡。

(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。于本报告期间，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	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	260.48	26,068.96	26,329.44	165.40	87,663.06	87,828.46	4,721,164.54	176,408.11	4,897,572.65	167.18	418,047.62	418,214.80
应收账款	739,726.66		739,726.66	718,366.34		718,366.34	151,131.47		151,131.47			
应付账款											444,513.04	444,513.04
合计	739,987.14	26,068.96	766,056.10	718,531.74	87,663.06	806,194.80	4,872,296.01	176,408.11	5,048,704.12	167.18	862,560.66	862,727.84

(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。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为孙志强，属自然人股东。

(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

2019年6月30日

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	
广东省机器人创新中心有限公司	广州	广州	技术研究开发	19.00		权益法

(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
广州日松工业自动化有限公司	同一实际控制人
深圳市松吉机器有限公司	报告期内董监高关系密切的家庭成员控制的公司，2017年5月11日已转让
深圳市阪松机器有限公司	报告期内董监高关系密切的家庭成员控制的公司，2015年12月28日已转让
颜雪涛	董事，副总裁
刘尔彬	副董事长，副总裁
孙圣杰	公司实际控制人之子
郑德伦	董事会秘书，财务负责人
北斗（天津）夹具装备有限公司	控股子公司的少数股东
北斗株式会社	控股子公司的少数股东
苏州北斗夹具装备有限公司	控股子公司少数股东合营的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海日北汽车装备有限公司	控股子公司少数股东控制的子公司
TG-HOKUTO 株式会社	控股子公司少数股东控制的子公司
天津日北自动化设备有限公司	控股子公司少数股东参股且任职法定代表人及副董事长的子公司
小岛敏生	控股子公司的少数股东，持有子公司 10.22%的股权
李丽霞	公司实际控制人配偶
广州御德居文化发展有限公司	李丽霞之胞弟李学艺持股 100%且担任执行董事兼总经理的公司

(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	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
广州日松工业自动化有限公司	采购商品				1,048,088.78
天津日北自动化设备有限公司	采购材料		431,034.50	4,283,965.49	23,124,669.39
北斗株式会社	采购材料			50,020.75	338,411.23
北斗（天津）夹具装备有限公司	采购材料、培训费	438,495.26	1,359,397.80	2,419,954.61	21,150,922.83
上海日北汽车装备有限公司	采购材料			1,230,769.21	700,854.71
广州御德居文化发展有限公司	其他	85,930.00	158,848.00	134,896.00	104,332.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
深圳市松吉机器有限公司	销售商品		604,505.03	466,427.35	316,444.46
深圳市阪松机器有限公司	销售商品				26,096,916.25
天津日北自动化设备有限公司	销售商品、提供劳务			1,196.58	223,029.43
TG-HOKUTO 株式会社	销售商品				5,773,434.08
北斗（天津）夹具装备有限公司	销售商品、提供劳务		54,064.10	1,314,129.93	5,993,542.57
上海日北汽车装备有限公司	销售商品				240,627.34
苏州北斗夹具装备有限公司	销售商品				1,465,555.59

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
北斗株式会社	销售商品				642,536.40

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	6,000 万	2015-8-2	主债权发生期间届满之日起二年	是
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	2,000 万	2016-2-28	主债权发生期间届满之日起二年	是
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	1,800 万	2016-3-30	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年	是
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	1,404.88 万	2016-9-25	主债务履行限届满之日起两年	是
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	1,261 万	2016-6-25	主债务履行限届满之日起两年	是
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	1,667 万	2016-8-18	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后二年	是
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	10,000 万	2017-5-12	主债权发生期间届满之日起二年	否
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	1,667 万	2017-10-11	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后二年	是
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	5,500 万	2017-1-11	主债权发生期间届满之日起二年	是
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	8,000 万	2018-1-1	主债权发生期间届满之日起二年	否
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	7,700 万	2018-1-23	主债权发生期间届满之日起二年	否
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	2,100 万	2018-3-28	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年	否
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	4,000 万	2018-1-23	主债权发生期间（2017-1-1 至 2022-12-31）届满之日起两年	否
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	10,000 万	2019-3-13	主债权发生期间届满之日起二年	否
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	1,500 万	2019-1-18	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后二年	否
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	2,000 万	2019-2-28	主债权发生期间届满之日起二年	否
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	2,000 万	2019-1-8	自本担保书生效之日起至主合同项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否

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
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	1,000万	2015-3-25	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年	是
广州日松工业自动化有限公司	1,000万	2015-3-25	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年	是
孙志强	1,000万	2015-3-25	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年	是
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	1,800万	2015-3-25	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年	是
广州日松工业自动化有限公司	1,800万	2015-3-25	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年	是
孙志强	1,800万	2015-3-25	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年	是
李丽霞	1,800万	2015-3-25	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年	是
李丽霞	1,000万	2015-3-25	主债务履行期届满之日起二年	是
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	1,667万	2016-8-18	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后二年	是
孙志强	1,667万	2016-8-18	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后二年	是
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	3,000万	2016-12-5	主债权发生期间（2016-1-1至2018-12-31）届满之日起两年	是
孙志强、颜雪涛、刘尔彬、孙圣杰、郑德伦	3,000万	2016-12-5	主债权发生期间（2016-1-1至2018-12-31）届满之日起两年	是
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	2,778万	2017-10-16	自每笔债权合同债务履行期限届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	是
孙志强	2,778万	2017-10-16	自每笔债权合同债务履行期限届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	是
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	2,000万	2017-5-12	主债权发生期间届满之日起二年	是
孙志强、颜雪涛、刘尔彬、孙圣杰、郑德伦	3,000万	2018-3-5	主债权发生期间（2016-1-1至2022-12-31）届满之日起两年	否
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	3,000万	2018-3-5	主债权发生期间（2016-1-1至2022-12-31）届满之日起两年	否
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	7,700万	2018-1-23	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年	否
孙志强	3,300万	2018-1-23	主合同项下个具体债务履行期限届满之日后二年	是
孙志强	6,000万	2018-1-1	主债权发生期间（2018-1-1至2019-12-31）届满之日起两年	否

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
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	5,000万	2019-3-13	主债权发生期间届满之日起二年	否
孙志强	2,500万	2019-1-18	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后二年	否
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	2,500万	2019-1-18	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后二年	否
孙志强	7,700万	2019-3-14	主合同项下各具体债务履行期限届满之日后二年	否

本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司作为被担保方：

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
广州日松工业自动化有限公司	1,800万	2014-9-18	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后二年	是
孙志强	1,800万	2014-9-18	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后二年	是
广州日松工业自动化有限公司	1,500万	2014-9-18	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后二年	是
孙志强	1,500万	2014-9-18	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后二年	是
颜雪涛	1,800万	2016-3-18	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后二年	是
孙志强	1,800万	2016-3-18	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后二年	是
颜雪涛	1,800万	2016-3-18	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后二年	是
孙志强	1,800万	2016-3-18	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后二年	是
孙志强	5,500万	2017-1-11	主债权发生期间届满之日起二年	是
孙志强	1,667万	2016-8-18	主债权发生期间届满之日起二年	是
孙志强	1,667万	2017-10-11	主债权发生期间届满之日起二年	是
孙志强	2,100万	2018-3-28	主债权发生期间届满之日起二年	否
孙志强	4,000万	2017-1-1	主债权发生期间届满之日起二年	否
孙志强	8,000万	2018-1-1	主债权发生期间届满之日起二年	否
孙志强	1,500万	2019-1-18	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后二年	否
孙志强	2,000万	2019-2-28	主债权发生期间届满之日起二年	否
孙志强	2,000万	2019-1-8	自本担保书生效之日起至主合同项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否

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
孙志强	7,700 万	2019-3-14	主合同项下具体债务履行期限届满之日后二年	否

3、 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 商标转让

2016 年 6 月，公司控股股东、实际控制人孙志强控制的广州日松工业自动化有限公司与公司签订《注册商标转让合同》，约定将 47 件注册商标无偿转让给公司，注册商标转让的性质为永久性的商标权转让。

(2) 收购天津日北自动化设备有限公司股权

2016 年 6 月，本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司通过非同一控制下企业合并从小岛敏生处取得天津日北自动化设备有限公司 66.67% 股权。

4、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	1,553,394.40	3,102,121.01	2,621,800.93	2,847,898.04

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	深圳市松吉机器有限公司					81,500.00	4,075.00	81,500.00	4,075.00
	北斗(天津)夹具装备有限公司							240,708.00	
	上海日北汽车装备有限公司							281,534.00	14,076.70
	苏州北斗夹具装备有限公司							1,070,767.02	53,538.35
	TG HOKUTO 株式会社							2,002,257.60	100,112.88
预付账款									
	天津日北自动化设备有限公司					3,590,539.78			
其他应收款									
	天津日北自动化设备有限公司					2,884,286.02	144,214.30		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款					
	北斗（天津）夹具装备有限公司	369,482.93	472,668.81	1,379,659.65	9,484,140.17
	苏州北斗夹具装备有限公司				96,920.00
	上海日北汽车装备有限公司				476,000.00

十、 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
			2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
机器人焊接系统(摩托车)技术改造项目	3,000,000.00	递延收益	458,869.95	308,397.82	312,261.28	312,261.26	其他收益
智能装配机器人本体研发及产业化	4,300,000.00	递延收益	116,706.85	451,868.88	53,190.81		其他收益
IC叠装自动化生产线智能机器人的研制与产业化项目	980,000.00	递延收益	100,000.02	200,000.04	200,000.04	278,000.00	其他收益
基于视觉及传感技术的汽车零部件机器人智能成套装备的研发创新与应用	2,000,000.00	递延收益	106,439.32	223,773.97	133,537.18		其他收益
柔性六关节机器人系统技术改造项目	4,000,000.00	递延收益	207,538.11	415,076.22	426,919.93	438,763.65	其他收益

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
			2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
2014年广州市战略性新兴产业主导产业发展资金新业态项目	2,000,000.00	递延收益	108,351.28	300,702.56	300,702.56	300,702.56	其他收益
工程技术研究中心项目资助经费	1,500,000.00	递延收益	150,000.00	300,000.00	300,000.00	425,000.00	其他收益
2016年广州市补助工业转型升级专项资金机器人及智能装备项目资金	2,100,000.00	递延收益	158,119.66	359,586.90	420,000.00	1,162,293.44	其他收益
瑞松科技总部机器人智能技术高端智能装备及3D打印研发生产基地项目	30,000,000.00	递延收益	86,899.66	27,238.03			其他收益
基于视觉技术的智能焊接及磨削机器人系统研发及产业化	800,000.00	递延收益	35,053.79	29,528.97			其他收益
广州瑞松科技项目土地平整增加挡土墙建设	3,765,343.93	递延收益	34,845.00				其他收益
合计	54,445,343.93		1,562,823.64	2,616,173.39	2,146,611.80	2,917,020.91	

(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
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
智能装配机器人本体研发及产业化	3,700,000.00				3,000,000.00	营业外收入
IC叠装自动化生产线智能机器人的研制与产业化项目	1,200,000.00				902,000.04	营业外收入
广州市企业研发经费投入后补助	177,500.00				177,500.00	营业外收入
科技与金融结合专项款	1,000,000.00				1,000,000.00	营业外收入
机器人搅拌摩擦焊高端装备及关键技术应用推广项目	1,600,000.00		200,000.00	960,000.00	440,000.00	其他收益
广州市高新区智能装备集群培训认证平台建设	1,575,000.00	19,240.83	548,093.47	877,204.30		其他收益
数字化电梯门板机器人生产线项目	320,000.00			320,000.00		其他收益
广州市企业研发经费投入后补助	847,100.00			847,100.00		其他收益
广州瑞松智能科技股份有限公司研发机构建设	1,000,000.00			1,000,000.00		其他收益
非标电子器件智能机器人插件系统	1,200,000.00		200,000.00	1,000,000.00		其他收益
广州开发区科技创新局(黄埔区科技局)2017年度广东省企业研发费	583,700.00			583,700.00		其他收益
2017年广州市黄埔区、广州开发区质量强区奖励(资助)专项资金	100,000.00			100,000.00		营业外收入
2016年广州市补助工业转型升级专项资金机器人及智能装备项目资金	2,900,000.00				2,900,000.00	营业外收入
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	132,395.09				132,395.09	营业外收入

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
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
知识产权资助	12,000.00				12,000.00	营业外收入
2015 年外经贸发展专项资金	11,247.00				11,247.00	营业外收入
2015 年广州市企业研发经费投入后补助专项资金（市级资金）	235,500.00				235,500.00	营业外收入
知识产权、专利资助款	211,270.00	2,920.00	127,250.00	81,100.00		其他收益
2016 年广州市企业研发经费投入后补助专项市级资金补助	262,000.00			262,000.00		其他收益
2017 年广州市企业研发经费投入后补助区级经费补助	262,000.00			262,000.00		其他收益
2017 年广州市科技与金融结合专项补助补贴	691,500.00			691,500.00		其他收益
增值税即征即退	7,320,245.74	1,554,984.38	2,300,878.40	2,794,248.99	670,133.97	其他收益
2017 年广州开发区经济发展局广州工业和信息化资金	233,600.00			233,600.00		其他收益
稳岗补贴	172,639.94		71,478.11	101,161.83		其他收益
其他小额补助	93,967.47	759.74	63,207.73	30,000.00		其他收益
基于视觉技术的智能焊接及磨削机器人系统研发及产业化	3,200,000.00	215,453.65	2,984,546.35			其他收益
高企认定通过奖励	1,400,000.00		1,400,000.00			其他收益
2018 年省级珠江西岸先进装备制造业发展专项资金和广州市“中国制造 2025”产业发展资金中（首台（套）装备推广奖励方向）项目补助	13,480,000.00		13,480,000.00			其他收益

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
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
广州开发区经济和信息化局（黄埔区工业和信息化局）扩大生产奖励	520,000.00		520,000.00			其他收益
培育企业补贴	100,000.00		100,000.00			其他收益
首次进规企业奖励	50,000.00		50,000.00			其他收益
高新技术产业培育奖励	50,000.00		50,000.00			其他收益
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）2017 年企业研发后补助专题	429,600.00	429,600.00				其他收益
广州市科技创新委员会 2018 年研发后补助专题款	429,600.00	429,600.00				其他收益
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）专项扶持资金	1,550,000.00	1,550,000.00				其他收益
合计	47,050,865.24	4,202,558.60	22,095,454.06	10,143,615.12	9,480,776.10	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 本公司于2019年3月与兴业银行股份有限公司广州分行签订了200,000,000.00元的抵押借款，借款期限为96个月，自2019年3月13日至2027年3月12日止，借款利率为浮动利率，根据每季央行人民币存款基准利率3个月期限档次上浮3.8%。该借款担保方式为：本公司的土地使用权及在建工程（广州科学城开创大道以西，瑞祥路以南地块编号KXCD-B2-1土地使用权及地上建筑物）作为抵押担保。

截止2019年6月30日，本公司长期借款余额为138,294,420.05元。

(2) 截止2019年6月30日，本公司“瑞松科技总部研发生产基地项目”已签订的大额合同（人民币一百万元以上），涉及合同金额约293,885,517.33元，已执行支付的金额约257,412,588.16元，待执行金额约36,472,929.17元，合同性质主要为设计、造价咨询、监理服务及工程主体施工项目。

(3) 本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司向中国工商银行股份有限公司广州开发区支行的借款2,650.00万元，该笔借款的借款本金分别为850.00万元、1,800.00万元，借款期限分别为2019年4月23日至2020年4月17日、2019年6月20日至2020年6月10日。两笔借款均由本公司及实际控制人孙志强分别提供最高限额为人民币8,000.00万元的连带责任保证，保证期限为主合同项下的借款期限（2018年1月1日至2019年12月31日）届满之次日起两年。

(4) 本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司向中国银行股份有限公司广州开发区分行的借款6,699,482.76元，该笔借款的借款本金分别为3,449,482.76元、3,250,000.00元，借款期限分别为2019年5月10日至2020年5月9日、2019年5月30日至2020年5月29日，两笔借款均由本公司及实际控制人孙志强分别提供最高限额为人民币4,000.00万元的连带责任保证，保证期限为主债权发生期间（2017年1月1日至2022年12月31日）届满之日起两年。

(5) 本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司向兴业银行股份有限公司广州东风支行的借款900.00万元，借款期限为2019年5月17日至2020年5月16日，该笔借款由本公司提供最高限额为人民币10,000.00万元的连带责任保证，保证期限为该笔融资项下债务履行期限（2019年3月13日至2024年3月12日）届满之日起两年；由本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司提供价值为25,717,500.00元的应收账款做质押，质押最高本金限额为人民币10,000.00万元。

(6) 本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司向汇丰银行（中国）有限公司广州分行的借款29,612,532.21元，该笔借款项下的每笔款项借款期限不超过6个月，该笔借款由广州瑞松北斗汽车装备有限公司提供应收账款做质押，并由本公司提供最高债务金额为人民币7,700万元的连带责任保证，担保期限为主合同项下各具体

授信的债务履行期限届满之日后二年。

(7) 本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司与星展银行(中国)有限公司广州分行签订信贷额度为人民币 2,100 万元的信贷额度协议, 该笔借款由本公司及实际控制人孙志强提供最高限额为人民币 2,100 万元的连带责任保证, 保证期限为该合同签署之日起至主合同项下相关银行业务被保证人债务履行期限届满之日后 2 年; 由广州瑞松北斗汽车装备有限公司提供与广汽三菱汽车有限公司的部分销售合同对应的应收账款做质押, 质押担保期限为质押登记日起至担保债务被不可撤销地全部清偿之日止。

(8) 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行签订融资额度为人民币 2,500 万元的融资额度协议, 该融资协议由广州瑞松北斗汽车装备有限公司及实际控制人孙志强提供最高限额为人民币 2,500 万元的连带责任保证, 保证期间为自每笔债权合同债务履行期限届满之日起至该债权合同约定的债务履行期限届满之日后二年。

(9) 本公司与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订授信额度为人民币 3,000 万元的授信额度协议, 该授信协议由广州瑞松北斗汽车装备有限公司及实际控制人孙志强、颜雪涛、刘尔彬、实际控制人之子孙圣杰、郑德伦共同提供最高限额为人民币 3,000 万元的连带责任保证, 保证期间为主债权发生期间届满之日起二年。

(10) 本公司与兴业银行股份有限公司广州分行签订授信额度为人民币 2,000 万元的授信额度协议, 该授信协议由广州瑞松北斗汽车装备有限公司提供最高限额为人民币 5,000 万元的连带责任保证, 保证期间为主债权发生期间届满之日起二年, 并由本公司提供应收账款做质押。

(11) 本公司及本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司共同向汇丰银行(中国)有限公司广州分行签订授信额度为人民币 7,000 万元的授信额度协议, 该授信协议由广州瑞松北斗汽车装备有限公司及本公司提供最高债务金额为人民币 7,700 万元的连带责任保证, 并由实际控制人孙志强提供最高债务金额为人民币 7,700 万元的连带责任保证, 担保期限均为主合同项下各具体的债务履行期限届满之日后二年。

(12) 本公司之子公司广州瑞松北斗汽车装备有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行签订融资额度为 1,500 万的融资额度协议, 该笔融资由广州瑞松北斗汽车装备有限公司提供价值应收账款做质押。且该笔融资由本公司及实际控制人孙志强提供最高限额为人民币 1,500 万元的连带责任保证, 保证期间为各期债务履行期届满之日起, 至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后二年止。

(13) 本公司与中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订授信额度为人民币 5,000 万元的授信额度协议, 该授信协议由实际控制人孙志强提供最高限

额为人民币 6,000 万元的连带责任担保，保证期间为主债权发生期间届满之日起二年。

(二) 或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票合计 6,590,794.99 元，到期日为 2019 年 7 月至 2019 年 12 月，本公司已贴现未到期的银行承兑汇票合计 640,640.00 元，到期日为 2019 年 9 月。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十四、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	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	1,205,400.00	2,479,469.07		243,800.00
商业承兑汇票	2,310,997.20	740,933.83	3,599,214.50	9,465,684.00
合计	3,516,397.20	3,220,402.90	3,599,214.50	9,709,484.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,212,434.11		17,025,531.93		2,331,015.00		3,578,637.68	
商业承兑汇票		802,597.20		638,533.83		358,624.50		6,851,604.00
合计	4,212,434.11	802,597.20	17,025,531.93	638,533.83	2,331,015.00	358,624.50	3,578,637.68	6,851,604.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	70,750,487.25	77,867,955.74	71,599,712.19	68,448,644.20
1至2年	12,670,844.01	6,539,896.80	8,943,454.60	4,806,160.56
2至3年	1,088,965.83	904,669.77	1,097,306.70	9,625.00
3至4年	552,173.47	215,398.50	6,875.00	
4至5年	354.60			
合计	85,062,825.16	85,527,920.81	81,647,348.49	73,264,429.76

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

类别	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					
其中:					
按组合计提坏账准备	90,575,933.90	100.00	5,513,108.74	6.09	85,062,825.16
其中:					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	78,450,643.13	86.61	5,513,108.74	7.03	72,937,534.39
质保金及合并关联方组合	12,125,290.77				12,125,290.77
合计	90,575,933.90	100.00	5,513,108.74		85,062,825.16

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	78,450,643.13	5,513,108.74	7.03
质保金及合并关联方组合	12,125,290.77		
合计	90,575,933.90	5,513,108.74	

2018 年 12 月 31 日

类别	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	90,126,955.50	100.00	4,599,034.69	5.10	85,527,920.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	90,126,955.50	100.00	4,599,034.69		85,527,920.81

2017 年 12 月 31 日

类别	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	86,348,559.48	100.00	4,701,210.99	5.44	81,647,348.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	86,348,559.48	100.00	4,701,210.99		81,647,348.49

2016 年 12 月 31 日

类别	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	76,663,942.41	100.00	3,399,512.65	4.43	73,264,429.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	76,663,942.41	100.00	3,399,512.65		73,264,429.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,385,307.54	3,269,265.38	5.00	64,606,890.23	3,230,344.51	5.00	57,227,396.13	2,861,369.81	5.00
1 至 2 年	7,266,552.00	726,655.20	10.00	9,937,171.78	993,717.18	10.00	5,340,178.40	534,017.84	10.00
2 至 3 年	1,292,385.38	387,715.61	30.00	1,567,581.00	470,274.30	30.00	13,750.00	4,125.00	30.00
3 年以上	430,797.00	215,398.50	50.00	13,750.00	6,875.00	50.00			
合计	74,375,041.92	4,599,034.69		76,125,393.01	4,701,210.99		62,581,324.53	3,399,512.65	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及无风险组合	15,751,913.58			10,223,166.47			14,082,617.88		
合计	15,751,913.58			10,223,166.47			14,082,617.88		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	4,599,034.69	914,074.05			5,513,108.74
合计	4,599,034.69	914,074.05			5,513,108.74

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
收回/转回坏账准备	4,701,210.99		102,176.30		4,599,034.69
合计	4,701,210.99		102,176.30		4,599,034.69

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	3,399,512.65	1,301,698.34			4,701,210.99
合计	3,399,512.65	1,301,698.34			4,701,210.99

类别	2015.12.31	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	1,601,812.34	1,797,700.31			3,399,512.65
合计	1,601,812.34	1,797,700.31			3,399,512.65

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	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆隆鑫机车有限公司	8,855,195.06	9.78	696,709.75
广东大冶摩托车技术有限公司	5,019,800.00	5.54	289,628.10
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	4,600,684.59	5.08	
江森自控日立万宝压缩机（广州）有限公司	4,383,000.00	4.84	392,500.00
广州双叶汽车部件有限公司	3,983,800.92	4.40	199,190.06
合计	26,842,480.57	29.64	1,578,027.91

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆隆鑫机车有限公司	9,290,029.00	10.31	352,771.45
江森自控日立万宝压缩机（广州）有限公司	5,880,000.00	6.52	260,400.00
深圳德欧焊接技术有限公司	4,434,851.00	4.92	221,742.55
丰爱（广州）汽车座椅部件有限公司	3,950,761.80	4.38	189,789.72
佛山市业鹏机械有限公司	3,575,100.00	3.97	158,325.00
合计	27,130,741.80	30.10	1,183,028.72

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
惠州市德赛电池有限公司	20,679,114.00	23.95	844,754.98
浙江万向系统有限公司	6,598,368.80	7.64	288,245.00
重庆隆鑫机车有限公司	3,347,925.00	3.88	119,568.75
昼田(佛山)汽车部件有限公司	3,323,317.43	3.85	195,085.05
广州双叶汽车部件有限公司	3,020,812.29	3.50	152,281.55
合计	36,969,537.52	42.82	1,599,935.33

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广汽丰田汽车有限公司	10,739,187.60	14.01	532,421.88
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	10,691,576.12	13.95	
广州提爱思汽车内饰系统有限公司	8,310,171.42	10.84	442,786.57
深圳市阪松机器有限公司	4,991,477.02	6.51	249,573.85
广州广日电梯工业有限公司	2,779,950.00	3.63	259,800.00
合计	37,512,362.16	48.94	1,484,582.30

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、 其他说明

应收账款受限情况详见本财务报表附注五、所有权或使用权受到限制的资产。

(三) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	61,413,543.06	4,160,896.12	54,615,597.37	100,702,203.35
合计	61,413,543.06	4,160,896.12	54,615,597.37	100,702,203.35

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	60,443,746.66	3,436,548.81	53,688,435.18	100,685,089.85
1至2年	249,201.70	4,536.00	925,471.69	14,593.50
2至3年	720,594.70	719,811.31	1,690.50	2,520.00
合计	61,413,543.06	4,160,896.12	54,615,597.37	100,702,203.35

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金、保证金	989,983.20	1,420,631.20	1,652,587.38	1,284,688.38
子公司往来款	58,429,974.05	1,004,765.82	51,368,492.12	97,328,530.00
代扣代缴款、备用金	276,337.65	214,163.25	362,951.30	888,919.85
其他单位往来	2,093,103.11	1,865,949.92	1,354,835.55	1,265,027.23
合计	61,789,398.01	4,505,510.19	54,738,866.35	100,767,165.46

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

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	344,614.07			344,614.07
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,240.88			31,240.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	375,854.95			375,854.95

2018 年 12 月 31 日

类别	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	4,505,510.19	100.00	344,614.07	7.65	4,160,896.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,505,510.19	100.00	344,614.07		4,160,896.12

2017 年 12 月 31 日

类别	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	54,738,866.35	100.00	123,268.98	0.23	54,615,597.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	54,738,866.35	100.00	123,268.98		54,615,597.37

2016 年 12 月 31 日

类别	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	100,767,165.46	100.00	64,962.11	0.06	100,702,203.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	100,767,165.46	100.00	64,962.11		100,702,203.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	712,390.04	35,619.50	5.00	394,285.85	19,714.29	5.00	1,245,212.23	62,260.61	5.00
1至2年	5,040.00	504.00	10.00	1,028,301.88	102,830.19	10.00	16,215.00	1,621.50	10.00
2至3年	1,028,301.88	308,490.57	30.00	2,415.00	724.50	30.00	3,600.00	1,080.00	30.00
合计	1,745,731.92	344,614.07		1,425,002.73	123,268.98		1,265,027.23	64,962.11	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及无风险组合	2,759,778.27			53,313,863.62			99,502,138.23		
合计	2,759,778.27			53,313,863.62			99,502,138.23		

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	344,614.07	31,240.88			375,854.95
合计	344,614.07	31,240.88			375,854.95

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	123,268.98	221,345.09			344,614.07
合计	123,268.98	221,345.09			344,614.07

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	64,962.11	58,306.87			123,268.98
合计	64,962.11	58,306.87			123,268.98

类别	2015.12.31	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	360.00	64,602.11			64,962.11
合计	360.00	64,602.11			64,962.11

(5) 本报告期公司无实际核销的其他应收款情况。

(6) 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	2019.6.30	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
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	关联方往来款	56,529,922.74	1年以内	91.49	
上市服务费	上市服务费	1,808,609.11	0-3年	2.93	354,581.41
武汉瑞松北斗汽车装备有限公司	关联方往来款	1,000,000.00	1年以内	1.62	
广州瑞松威尔斯通智能装备有限公司	关联方往来款	900,051.31	1年以内	1.46	
重庆隆鑫机车有限公司	履约保证金	500,000.00	2-3年	0.81	

广州瑞松智能科技股份有限公司
2016年度至2019年6月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2019.6.30	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
合计		60,738,583.16		98.31	354,581.41

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
武汉瑞松北斗汽车装备有限公司	关联方往来款	1,000,000.00	1年以内	22.20	
上市服务费	上市服务费	1,499,999.99	1-3年	33.29	332,075.51
重庆隆鑫机车有限公司	履约保证金	500,500.00	2-3年	11.11	
广州美穗钢结构有限公司	保证金、押金	283,554.20	2-3年; 5年以上	6.29	
广州火弧传媒信息科技有限公司	保证金、押金	260,000.00	1年以内	5.77	
合计		3,544,054.19		78.66	332,075.51

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	关联方往来款	51,368,492.12	1年以内	93.84	
上市服务费	上市服务费	839,622.63	1-2年	1.53	102,830.20
重庆隆鑫机车有限公司	投标保证金	500,500.00	1-3年	0.91	
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	0.55	
广州美穗钢结构有限公司	押金	283,554.20	1-2年; 4-5年	0.52	
合计		53,292,168.95		97.35	102,830.20

单位名称	款项性质	2016.12.31	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
广州瑞松北斗汽车装备有限公司	关联方往来款	97,238,530.00	1年以内	96.50	
中介服务费	中介服务费	1,028,301.88	1年以内	1.02	51,415.09
重庆隆鑫机车有限公司	投标保证金	500,500.00	2年以内	0.50	
广州美穗钢结构有限公司	押金	283,554.20	4年以内	0.28	

单位名称	款项性质	2016.12.31	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
广东省机电设备招标中心 有限公司	保证金、押 金	198,380.18	1 年以 内	0.20	
合计		99,249,266.26		98.50	51,415.09

(7) 本报告期公司无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 长期股权投资

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值									
对子公司投资	31,320,436.23		31,320,436.23	31,320,436.23		31,320,436.23	27,013,000.00		27,013,000.00	27,013,000.00		27,013,000.00
对联营、合营企业投资	5,624,322.80		5,624,322.80									
合计	36,944,759.03		36,944,759.03	31,320,436.23		31,320,436.23	27,013,000.00		27,013,000.00	27,013,000.00		27,013,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州瑞松北斗汽车 装备有限公司	10,563,000.00	8,750,000.00		19,313,000.00		
广州瑞松威尔斯通 智能装备有限公司		7,700,000.00		7,700,000.00		
合计	10,563,000.00	16,450,000.00		27,013,000.00		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州瑞松北斗汽车 装备有限公司	19,313,000.00			19,313,000.00		
广州瑞松威尔斯通 智能装备有限公司	7,700,000.00			7,700,000.00		
合计	27,013,000.00			27,013,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州瑞松北斗汽车 装备有限公司	19,313,000.00	1,307,436.23		20,620,436.23		
广州瑞松威尔斯通 智能装备有限公司	7,700,000.00			7,700,000.00		
广州瑞松视觉技术 有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	27,013,000.00	4,307,436.23		31,320,436.23		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州瑞松北斗汽车 装备有限公司	20,620,436.23			20,620,436.23		
广州瑞松威尔斯通 智能装备有限公司	7,700,000.00			7,700,000.00		
广州瑞松视觉技术 有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	31,320,436.23			31,320,436.23		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.6.30	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											
广东省机器人创新中心有限公司		5,700,000.00		-75,677.20						5,624,322.80	
小计		5,700,000.00		-75,677.20						5,624,322.80	
合计		5,700,000.00		-75,677.20						5,624,322.80	

(五) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,681,297.39	74,473,397.95	198,537,413.22	146,931,337.76	279,564,809.13	218,253,188.15	188,666,961.85	146,663,500.50
其他业务	253,098.82	155,373.53	61,138.32		67,046.48		106,991.48	
合计	95,934,396.21	74,628,771.48	198,598,551.54	146,931,337.76	279,631,855.61	218,253,188.15	188,773,953.33	146,663,500.50

1、 主营业务（分行业）

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工业	95,681,297.39	74,473,397.95	198,537,413.22	146,931,337.76	279,564,809.13	218,253,188.15	188,666,961.85	146,663,500.50
合计	95,681,297.39	74,473,397.95	198,537,413.22	146,931,337.76	279,564,809.13	218,253,188.15	188,666,961.85	146,663,500.50

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
机器人自动化生产线	42,280,105.29	31,652,012.06	46,534,031.07	34,971,513.52	152,924,179.84	126,537,048.89	54,408,159.87	38,475,507.37
机器人工作站	33,856,042.20	27,241,245.11	76,877,127.26	61,438,151.69	74,226,425.62	58,579,231.77	71,157,628.29	58,664,368.38
机器人配件销售及其他	19,545,149.90	15,580,140.78	75,126,254.89	50,521,672.55	52,414,203.67	33,136,907.49	63,101,173.69	49,523,624.75
合计	95,681,297.39	74,473,397.95	198,537,413.22	146,931,337.76	279,564,809.13	218,253,188.15	188,666,961.85	146,663,500.50

3、 主营业务（分地区）

地区名称	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华南	81,627,600.07	62,218,689.37	177,656,713.15	131,724,571.46	233,727,540.62	183,977,686.22	176,212,554.89	136,286,756.79
西南			5,385,870.84	4,686,456.01	23,208,261.62	18,735,677.86	727,264.96	479,181.08
华东	12,951,265.63	11,314,585.89	8,386,344.25	5,961,445.15	14,035,523.77	10,371,687.67	9,711,155.87	8,110,033.25

地区名称	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华北	332,327.58	291,944.67	3,238,138.54	1,819,241.19	7,310,232.12	4,409,847.43	1,339,011.78	1,161,293.59
华中	770,104.11	648,178.02	3,794,298.67	2,704,556.74	1,155,129.91	738,100.57	674,923.07	625,056.30
国外					126,069.81	19,077.29		
国内其他地区			76,047.77	35,067.21	2,051.28	1,111.11	2,051.28	1,179.49
合计	95,681,297.39	74,473,397.95	198,537,413.22	146,931,337.76	279,564,809.13	218,253,188.15	188,666,961.85	146,663,500.50

4、公司前五名客户的营业收入情况（母公司）

2019年1-6月

序号	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
1	丰田纺织（中国）有限公司	9,010,129.62	9.39
	丰田纺织(广州)汽车部件有限公司	347,500.70	0.36
	丰田纺织（天津）汽车部件有限公司	25,862.07	0.03
2	广东大冶摩托车技术有限公司	6,783,270.97	7.07
3	广州双叶汽车部件有限公司	5,439,669.34	5.67
	双叶金属制品（深圳）有限公司	431,465.51	0.45
4	本田生产技术（中国）有限公司	5,726,598.09	5.97
5	广州瑞松北斗汽车装备有限公司	5,245,100.80	5.47
	合计：	33,009,597.10	34.41

2018 年度:

序号	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	广州瑞松北斗汽车装备有限公司	32,501,055.96	16.37
2	广州双叶汽车部件有限公司	10,507,038.04	5.29
	双叶金属制品(深圳)有限公司	26,632.13	0.01
3	广州中设机器人智能装备股份有限公司	6,928,760.41	3.49
	广州中设机器人智能装备(武汉)有限公司	2,801,281.90	1.41
4	丰爱(广州)汽车座椅部件有限公司	4,931,522.68	2.48
	丰田纺织(中国)有限公司	2,264,528.31	1.14
	丰田纺织(天津)汽车部件有限公司	805,253.45	0.41
5	广州瑞山信息技术有限公司	7,830,188.67	3.94
	合计:	68,596,261.55	34.54

2017 年

序号	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	惠州市德赛电池有限公司	64,684,007.76	23.13
2	重庆隆鑫机车有限公司	22,348,224.35	7.99
3	昼田(佛山)汽车部件有限公司	12,272,633.33	4.39
4	浙江万向系统有限公司	11,606,662.41	4.15
5	伟福科技工业(中山)有限公司	10,225,450.33	3.66
	合计:	121,136,978.18	43.32

2016 年

序号	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	深圳市阪松机器有限公司	26,096,916.25	13.82
2	广州提爱思汽车内饰系统有限公司	19,795,805.51	10.49
3	广汽丰田汽车有限公司	12,723,737.52	6.74
4	广州瑞松北斗汽车装备有限公司	8,451,615.39	4.48
5	广东大冶摩托车技术有限公司	8,170,940.18	4.33
	合计:	75,239,014.85	39.86

(六) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-75,677.20			
理财产品	132,928.85	418,112.54	568,842.93	
子公司分配利润				7,000,000.00
合计	57,251.65	418,112.54	568,842.93	7,000,000.00

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	说明
非流动资产处置损益	-29,874.40	-61,451.20	7,726,612.69	107,682.11	2017年度含处置子公司天津瑞北产生的收益
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）	4,210,397.86	22,410,749.05	9,495,977.93	11,727,663.04	
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	149,631.64	512,070.83	645,281.33		理财产品投资收益
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					

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
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	9,957.38	-81,179.67	-113,391.94	109,582.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-2,496,060.00			股权激励费用
所得税影响额	-477,940.08	-3,362,243.06	-1,821,271.96	-887,254.10	
少数股东权益影响额	-284,041.22	-2,695,850.16	-2,715,450.20	-1,460,192.57	
合计	3,578,131.18	14,226,035.79	13,217,757.85	9,597,480.49	

(二) 净资产收益率及每股收益:

2019年1-6月	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	3.57	0.3225	0.3225
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.78	0.2516	0.2516

2018年度	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	14.17	1.1438	1.1438
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.64	0.8587	0.8587

2017年度	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	15.08	1.0217	1.0217
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.12	0.7535	0.7535

2016年度	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	16.23	0.6313	0.6313
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.20	0.3968	0.3968

广州瑞松智能科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年八月二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



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

审计报告; 企业会计报表; 企业合并、分立、清算审计报告; 验资; 资产评估; 企业资本、审计业务; 代理记账; 代理系统领域内的技术咨询、服务; 基本建设管理咨询; 法律、法规须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。【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



2019年06月28日

证书序号: 0001247

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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



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: 310000096

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)



证书序号: 000396

立信会计师事务所 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: 二〇一一年七月

有效期至: 二〇一二年七月



THE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS OF THE PEOPLE'S REPUBLIC OF CHINA



姓名: 王耀华
 Sex: 男
 出生日期: 1967-10-02
 工作单位: 立信大华会计师事务所有限公司
 所属分所: 福州分所
 身份证号: 110228196710026031





注册编号: 110400410016
 会计师事务所: 立信大华会计师事务所有限公司
 所属分所: 福州分所
 发证日期: 一九九九年一月一日
 发证机关: 中国注册会计师协会



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效
 This certificate shall be valid for another year after this renewal.




年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效
 This certificate shall be valid for another year after this renewal.





注册编号: 110400410016
 会计师事务所: 立信大华会计师事务所有限公司
 所属分所: 福州分所
 发证日期: 一九九九年一月一日
 发证机关: 中国注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓 名 付 迪

Fu Di name

性 别 男

Sex

出生日期 1960-10-07

Date of birth

工作单位 立信会计师事务所有限公司

Workplace

注册会计师 440401396010076115

Accountant



注册编号: 440401396010076115
注册有效期至: 2017年12月31日

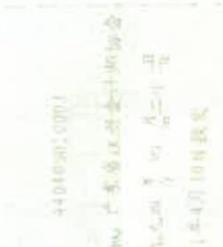


注册号: 440401396010076115

会计师事务所: 立信会计师事务所有限公司

执业类别: 审计

发证日期: 2013年4月10日





年度检验登记
Annual Recurrent Registration

本证书有效, 有效期至2017年12月31日
This certificate is valid for another year after this year.

年度检验合格
Annual Recurrent Registration

本证书有效, 有效期至2017年12月31日
This certificate is valid for another year after this year.

年度检验登记
Annual Recurrent Registration

本证书有效, 有效期至2017年12月31日
This certificate is valid for another year after this year.

年度检验合格
Annual Recurrent Registration

本证书有效, 有效期至2017年12月31日
This certificate is valid for another year after this year.

