

深圳市联得自动化装备股份
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021] 第 5-10138 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信审字[2021]第5-10138号

深圳市联得自动化装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市联得自动化装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述



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

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

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

贵公司主要从事平板显示器件及相关零组件生产设备的研发、制造、销售和服务。如财务报表附注三、（二十五）“收入”和财务报表附注五、（三十四）“营业收入和营业成本”所述，贵公司2020年度确认的营业收入为782,191,786.36元。鉴于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，可能存在为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，销售收入的发生和完整，会对经营成果产生很大的影响，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）对销售与收款内部控制制度进行了解、测试，以评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。

（2）分月度和分产品对营业收入及毛利率执行分析程序，判断其变动的合理性。

（3）对于国内销售业务，从本年记录的收入交易中选取样本，核对发票、销售出库单，并检查产品运单及客户确认的验收单等内外部证据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

（4）对于出口销售业务，抽样检查收入交易相应的发票、销售出库单、报关单等，以检查营业收入的真实性。

（5）向重要客户函证销售收入和应收账款金额，以核实收入的真实性。

（6）检查主要客户的销售合同或订单的实际履行情况。

（7）抽样检查本年度销售回款的银行回单等资料。

（8）就资产负债表日前后记录的收入，选取样本，检查对应的发货单、验收单等支持性文件，以评估营业收入是否在恰当的期间确认。

（二）存货跌价准备的计提

1. 事项描述

公司的存货主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。如财务报表附注三、（十二）“存货”和财务报表附注五、（六）“存货”所述，截止2020年12月31



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

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

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

日，存货的账面余额为 411,469,624.42 元，存货跌价准备余额为 9,160,096.64 元，存货账面价值为 402,309,527.78 元，占资产总额的比例为 22.69%。鉴于公司存货及存货跌价准备的计提对公司财务报表影响较为重大，存货可变现净值的确定需要公司管理层作出重大估计和判断，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对存货跌价准备的计提实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解和测试与存货跌价准备计提相关的内部控制，评估内部控制设计和运行有效性；
- (2) 对期末存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；
- (3) 获取公司存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析其跌价准备计提是否合理；
- (4) 获取公司计提存货跌价准备的计算表，评估管理层在存货跌价准备测试中使用的相关参数，尤其是预计售价、进一步生产的成本、销售费用和相关税费等，复核存货跌价准备的计提是否充分；
- (5) 通过与上期、同行业存货跌价准备的情况进行对比分析，以及检查资产负债表日后的销售情况，以评估存货跌价准备计提的合理性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者



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

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

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

注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十六日

深圳市联得自动化装备股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 深圳市联得自动化装备股份有限公司

注册地址: 广东省深圳市龙华区大浪街道大浪社区同富邨工业园A区3栋1-4层

统一社会信用代码: 91440300738806748A

法定代表人: 聂泉

(二) 公司行业性质及经营范围

公司行业性质: 电子工业专用设备制造业

经营范围: 一般经营项目是: 电子半导体工业自动化设备; 光电平板显示(LCD/LCM/TP/OLED/PDP)工业自动化设备、检测设备、其他自动化非标专业设备, 口罩机的研发、生产与销售、调试安装及售后服务; 设施、工装夹具、工控软件的研发、设计、生产、销售和技术服务; 货物及技术进出口; 劳保(口罩、防护服、手套)的销售。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外); 许可经营项目是: 劳保(口罩、防护服、手套)的生产; 普通货运(不含危险货物运输及凭道路运输经营许可证经营)。

(三) 公司历史沿革

深圳市联得自动化装备股份有限公司(以下简称“本公司或公司”), 前身为深圳市联得自动化机电设备有限公司, 成立于2002年6月7日, 成立时注册资本为100万元, 经深圳万商会计师事务所出具的“(内)验资报字(2002)第079号”验资报告验证。

2011年11月, 经历次增资后有限公司注册资本增加至1000万元, 经深圳同鑫会计师事务所出具的“深同鑫验字[2011]385号”验资报告验证。

根据2012年6月深圳市联得自动化机电设备有限公司的临时股东会决议以及公司各股东签订的发起人协议, 深圳市联得自动化机电设备有限公司整体变更为股份有限公司, 以深圳市联得自动化机电设备有限公司截止2012年2月29日经审计后的净资产折股5000万股。上述股本业经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“国浩验字第[2012]801A75号”验资报告验证, 并在深圳市市场监督管理局办理了变更, 于2012年6月29日领取了新的营

业执照。

2012年7月，公司通过股东会决议和修改后的章程，同意增加注册资本人民币347.5936万元，变更后的注册资本为人民币5347.5936万元。本次增资业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“国浩验字[2012]第801A95号”验资报告验证。

2016年8月，经2015年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1888号”文核准，同意公司向社会公开发行人民币普通股股票1783万股。深圳市联得自动化装备股份有限公司向社会公众公开发行人民币普通股股票（A股）1783万股，每股面值1元，计人民币1783万元，变更后注册资本为人民币7130.5936万元，股本为人民币7130.5936万元。上述注册资本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）“瑞华验字[2016]48220006号”验资报告验证，并在深圳市市场监督管理局办理了变更，于2016年11月8日领取了新的营业执照。

2017年5月17日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于调整限制性股票价格、激励对象授予名单和授予数量的议案》、《关于2017年限制性股票激励计划权益授予的议案》等相关议案，该激励计划向118名激励对象共定向发行人民币普通股（A股）76.02万股，每股面值1元，计人民币76.02万元，该限制性股票登记完成后，公司股本变更为7,206.6136万元。上述股本变动情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）“瑞华验字【2017】48470001号”验资报告验证，并在深圳市市场监督管理局办理了变更，于2017年7月21日领取了新的营业执照。

2018年3月30日，根据公司召开的2017年度股东大会决议，以2017年末总股本72,066,136为基数，以未分配利润向全体股东按每10股派发人民币2元（含税）的现金股利，同时向全体股东以资本公积每10股转增10股，利润分配完成后公司股本总额增加至144,132,272.00元。2018年4月19日，公司召开的第二届董事会第二十七次会议审议并通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划回购数量、回购价格并回购注销部分已获授但未解除限售的限制性股票的议案》，对不具备激励资格的激励对象已获授但未解除限售的全部限制性股票合计14,000股予以回购注销，回购事项完成后，股本总额变更为144,118,272.00元。上述股本变动情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）“瑞华验字【2018】48470001号”验资报告验证，并在深圳市市场监督管理局办理了变更，于2018年9月19日领取了新的营业执照。

2019年4月26日，公司召开的第三届董事会第九次会议审议并通过了《关于调整2017

年限制性股票激励计划回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，对不符合激励条件的激励对象已获授但未解除限售的限制性股票合计 30,800 股进行回购注销，回购事项完成后，股本总额变更为 144,087,472.00 元。上述股本变动情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）“瑞华验字【2019】48470002 号”验资报告验证。

2020年6月1日，公司召开的第三届董事会第二十二次会议审议并通过了《关于调整2017年股权激励计划回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，对不符合激励条件的激励对象已获授但未解除限售的限制性股票合计 8,800.00 股进行回购注销，回购事项完成后，股本总额变更为 144,078,672.00 元。上述股本变动情况业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）“大信验字[2020]第 5-00016 号”验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2654 号文《关于核准深圳市联得自动化装备股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司于 2019 年 12 月 25 日公开发行面值总额 2.00 亿元的可转换公司债券，期限 6 年。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。截止 2020 年 12 月 31 日，累计转股增加股本数 2,079,763.00 股，总股本增加至 146,158,435.00 元。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 26 日决议批准报出。

（五）本年度合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，本公司本年度合并范围与上年度相比，新增子公司无锡市联鹏新能源装备有限公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，财务报表根据持续经营假设编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020

年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

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

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。子公司，

是指被本公司控制的主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和

情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及

转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(2) 金融负债

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

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收票据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分为具有类似信用风险特征的组合
商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分为具有类似信用风险特征的组合

② 应收账款

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险特征
合并范围内无风险公司组合	合并范围内关联方款项

公司账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

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

合并范围内无风险公司组合：合并范围内关联方款项

账龄组合：以账龄为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

合同资产发生减值损失, 按应减记金额, 借记“资产减值损失”, 贷记合同资产减值准备; 转回已计提的资产减值准备时, 做相反分录。

2. 合同负债

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

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的企业合并, 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; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的

公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关

金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十五）收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

2、具体方法

（1）内销收入确认具体方法

设备类、线体类产品依据订单约定的发货时间、运送方式发出产品后，在客户调试并完成验收时确认收入；夹治具类产品依据订单约定的发货时间、产品发出后，取得客户签收单时确认收入。

（2）外销收入确认具体方法

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

（3）劳务收入确认具体方法

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

（二十六）合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列

条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十九) 租赁

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

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确

认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十五）。

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

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
资产：			
应收账款	295,622,546.46	-30,378,908.98	265,243,637.48
存货	382,403,750.68	1,933,934.63	384,337,685.31
合同资产		30,378,908.98	30,378,908.98
负债：			
预收账款	34,423,300.58	-34,423,300.58	
合同负债		32,318,963.85	32,318,963.85
其他流动负债		2,104,336.73	2,104,336.73
递延所得税负债		290,090.19	290,090.19
股东权益：			
未分配利润	308,169,971.20	1,643,844.44	309,813,815.64

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	295,855,765.46	-30,378,908.98	265,476,856.48
存货	382,598,713.25	1,933,934.63	384,532,647.88
合同资产		30,378,908.98	30,378,908.98
负债：			
预收账款	34,423,300.58	-34,423,300.58	
合同负债		32,318,963.85	32,318,963.85
其他流动负债		2,104,336.73	2,104,336.73
递延所得税负债		290,090.19	290,090.19
股东权益：			
未分配利润	311,911,429.18	1,643,844.44	313,555,273.62

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税 ^{注1}	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳增值税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳增值税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得税额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市联得自动化装备股份有限公司	15%
Liande · J·R&D 株式会社 ^{注2}	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：（1）本公司和本公司之子公司—苏州联鹏自动化设备有限公司、东莞联鹏智能装备有限公司、无锡市联鹏新能源装备有限公司均为增值税一般纳税人，增值税税率为 13%、9%、6%；本公司之子公司—衡阳市联得自动化机电设备有限公司，属小规模纳税人，增值税税率为 3%。

（2）本公司之子公司—Liande · J·R&D 株式会社在报告期内适用的法人税率为 15%。

(二) 重要税收优惠及批文

2020 年 12 月 11 日，本公司高新技术企业资格的相关复审已获通过，取得了 GR202044201736 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据高新技术企业税收优惠政策，

企业所得税率按 15%征收，即 2020-2022 年实际执行税率为 15%。

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

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日；“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	52,801.02	194,612.57
银行存款	219,398,980.74	359,968,705.91
其他货币资金	36,936,748.97	45,299,760.49
合计	256,388,530.73	405,463,078.97
其中：存放在境外的款项总额	512,537.96	210,286.29

注：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 36,936,748.97 元，系本公司支付的银行承兑汇票保证金及履约保函保证金。

（二）应收票据

1. 应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,132,266.98	6,252,631.31
商业承兑汇票	26,761,629.00	
减：坏账准备	2,676,162.90	
合计	31,217,733.08	6,252,631.31

2. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
已背书银行承兑汇票	13,694,871.95	
已贴现商业承兑汇票		6,000,000.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,676,162.90 元。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,920,276.91	1.90	7,920,276.91	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	408,139,763.30	98.10	23,403,560.65	5.73
其中：账龄组合	408,139,763.30	98.10	23,403,560.65	5.73
合计	416,060,040.21	100.00	31,323,837.56	7.53

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,920,276.91	2.75	7,920,276.91	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	280,475,363.53	97.25	15,231,726.05	5.43
其中：账龄组合	280,475,363.53	97.25	15,231,726.05	5.43
合计	288,395,640.44	100.00	23,152,002.96	8.03

注：期初余额与上年期末余额差异详见本附注三、(三十)之说明。

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
客户 1	1,424,862.00	1,424,862.00	5 年以上	100.00	该公司经营不善， 收回存在重大疑虑
客户 2	1,094,640.00	1,094,640.00	5 年以上	100.00	已提请诉讼程序， 收回可能性小
客户 3	794,530.01	794,530.01	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 4	734,200.00	734,200.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 5	660,000.00	660,000.00	5 年以上	100.00	已提请诉讼程序， 收回可能性小
客户 6	509,430.00	509,430.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 7	364,000.00	364,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 8	328,890.00	328,890.00	5 年以上	100.00	已提请诉讼程序， 收回可能性小
客户 9	258,000.00	258,000.00	5 年以上	100.00	已提请诉讼程序， 收回可能性小
客户 10	195,000.00	195,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 11	138,700.00	138,700.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率(%)	计提理由
客户 12	137,360.02	137,360.02	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 13	125,600.00	125,600.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 14	108,200.00	108,200.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 15	104,000.00	104,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 16	103,000.00	103,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 17	102,200.00	102,200.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 18	100,700.00	100,700.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 19	84,000.00	84,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 20	81,600.00	81,600.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 21	50,000.00	50,000.00	5年以上	100.00	已提请诉讼程序， 收回可能性小
客户 22	50,000.00	50,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 23	42,920.00	42,920.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 24	40,000.00	40,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 25	34,900.00	34,900.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 26	30,000.00	30,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 27	30,000.00	30,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 28	28,815.13	28,815.13	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 29	25,815.81	25,815.81	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 30	25,760.69	25,760.69	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 31	25,600.00	25,600.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 32	23,590.00	23,590.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 33	20,576.13	20,576.13	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 34	11,000.00	11,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 35	9,680.00	9,680.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 36	9,200.00	9,200.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 37	7,700.86	7,700.86	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 38	3,451.73	3,451.73	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 39	960.00	960.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 40	780.03	780.03	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 41	487.00	487.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户 42	127.50	127.50	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	7,920,276.91	7,920,276.91			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
1年以内	340,061,770.18	3.00	10,201,853.10	232,827,869.57	3.00	6,984,836.09
1至2年	50,218,647.73	10.00	5,021,864.77	35,920,743.13	10.00	3,592,074.31
2至3年	9,399,778.49	30.00	2,819,933.55	8,440,657.70	30.00	2,532,197.31
3至4年	5,412,141.69	50.00	2,706,070.85	1,993,839.45	50.00	996,919.73
4至5年	1,967,934.13	80.00	1,574,347.30	832,775.36	80.00	666,220.29
5年以上	1,079,491.08	100.00	1,079,491.08	459,478.32	100.00	459,478.32
合计	408,139,763.30	5.73	23,403,560.65	280,475,363.53	5.43	15,231,726.05

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 8,171,834.60 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 177,093,048.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 42.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,049,774.51 元。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,950,314.63	96.42	6,260,802.91	99.33
1至2年	67,301.27	2.20	34,250.00	0.54
2至3年	34,250.00	1.12	8,104.77	0.13
3年以上	8,104.77	0.26		
合计	3,059,970.67	100.00	6,303,157.68	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 1,459,303.69 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 47.69%。

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,607,013.59	8,204,584.87
减：坏账准备	787,854.56	490,028.49
合计	6,819,159.03	7,714,556.38

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,143,113.00	3,572,900.00
押金	2,897,508.00	2,440,355.00
备用金	1,755,930.07	1,129,868.20
社保及公积金	498,093.72	487,797.49
其他	312,368.80	573,664.18
减：坏账准备	787,854.56	490,028.49
合计	6,819,159.03	7,714,556.38

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	5,202,268.48	68.38	6,714,704.87	81.84
1 至 2 年	1,077,118.83	14.16	943,686.05	11.50
2 至 3 年	831,854.40	10.94	477,869.07	5.83
3 至 4 年	437,090.00	5.75	20,685.88	0.25
4 至 5 年	13,542.88	0.18	25,800.00	0.31
5 年以上	45,139.00	0.59	21,839.00	0.27
合计	7,607,013.59	100.00	8,204,584.87	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	490,028.49			490,028.49
期初余额在本期重新评估后	490,028.49			490,028.49
本期计提	300,499.97			300,499.97
本期转回	2,673.90			2,673.90
期末余额	787,854.56			787,854.56

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国电子进出口有限公司	保证金	1,425,000.00	1年以内	18.73	42,750.00
吴平	押金	261,900.00	1年以内	11.48	68,967.00
		611,100.00	1-2年		
深圳市鑫华南投资发展有限公司	押金	43,000.00	1-2年	10.41	229,060.00
		749,200.00	2-3年		
深圳市恒成基实业有限公司	押金	419,340.00	3-4年	5.51	209,670.00
武汉天马微电子有限公司	保证金	354,368.00	1年以内	4.66	10,631.04
合计		3,863,908.00		50.79	561,078.04

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,189,499.18	1,240,546.13	51,948,953.05	40,593,316.55	1,016,371.97	39,576,944.58
在产品	110,982,991.77		110,982,991.77	68,200,291.68		68,200,291.68
产成品	37,126,205.38	2,238,470.44	34,887,734.94	13,812,420.90	1,019,558.44	12,792,862.46
发出商品	208,404,910.11	5,681,080.07	202,723,830.04	265,856,174.03	4,022,522.07	261,833,651.96
合同履约成本	1,766,017.98		1,766,017.98	1,933,934.63		1,933,934.63
合计	411,469,624.42	9,160,096.64	402,309,527.78	390,396,137.79	6,058,452.48	384,337,685.31

注：期初余额与上年期末余额差异详见本附注三、(三十)之说明。

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,016,371.97	224,174.16			1,240,546.13
产成品	1,019,558.44	1,218,912.00			2,238,470.44
发出商品	4,022,522.07	5,403,181.78		3,744,623.78	5,681,080.07
合计	6,058,452.48	6,846,267.94		3,744,623.78	9,160,096.64

3. 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司将期初计提存货跌价准备的存货使用或报废，以及可变现净值上升等原因，因此转回或转销存货跌价准备。

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	40,997,350.97	2,002,296.44	38,995,054.53	31,349,687.19	970,778.21	30,378,908.98
合计	40,997,350.97	2,002,296.44	38,995,054.53	31,349,687.19	970,778.21	30,378,908.98

注：期初余额与上年期末余额差异详见本附注三、(三十)之说明。

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
应收质保金	40,997,350.97	4.88	2,002,296.44	31,349,687.19	3.10	970,778.21
合计	40,997,350.97	4.88	2,002,296.44	31,349,687.19	3.10	970,778.21

(2) 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期计提减值准备金额为 1,031,518.23 元。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	27,564,165.76	7,727,446.80
预付房租	4,430,593.88	
其他	1,742,904.45	420,044.75
合计	33,737,664.09	8,147,491.55

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
华洋精机股份有限公司	11,882,922.57			2,998,765.37	-687.31				748,419.30	15,629,419.93	1,044,609.26
合计	11,882,922.57			2,998,765.37	-687.31				748,419.30	15,629,419.93	1,044,609.26

注：长期股权投资的“其他”变动是由于公司与该联营企业的内部未实现交易，在合并报表层面还原所导致。

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	313,627,553.75	17,795,947.94
固定资产清理	78,979.32	
减：减值准备		
合计	313,706,533.07	17,795,947.94

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其它	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	835,165.00	24,084,192.84	5,825,540.77	3,652,081.97	34,396,980.58
2. 本期增加金额	297,299,271.15	558,672.54	553,141.60	854,596.30	299,265,681.59
(1) 购置		558,672.54	554,623.79	854,596.30	1,967,892.63
(2) 在建工程转入	297,299,271.15				297,299,271.15
(3) 汇率影响			-1,482.19		-1,482.19
3. 本期减少金额		676,975.06	16,992.15		693,967.21
(1) 处置或报废		676,975.06	16,992.15		693,967.21
4. 期末余额	298,134,436.15	23,965,890.32	6,361,690.22	4,506,678.27	332,968,694.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	155,375.42	9,489,886.63	4,201,917.52	2,753,853.07	16,601,032.64
2. 本期增加金额	39,670.32	2,064,201.04	985,286.33	235,677.02	3,324,834.71
(1) 计提	39,670.32	2,064,201.04	986,204.51	235,677.02	3,325,752.89
(2) 汇率影响			-918.18		-918.18
3. 本期减少金额		569,696.55	15,029.59		584,726.14
(1) 处置或报废		569,696.55	15,029.59		584,726.14
4. 期末余额	195,045.74	10,984,391.12	5,172,174.26	2,989,530.09	19,341,141.21
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	297,939,390.41	12,981,499.20	1,189,515.96	1,517,148.18	313,627,553.75
2. 期初账面价值	679,789.58	14,594,306.21	1,623,623.25	898,228.90	17,795,947.94

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 6,901,891.48 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

东莞厂房建设项目于 2020 年 12 月转固，截止期末尚未办妥产权证书，账面价值合计金额 297,299,271.15 元。

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
转入清理的固定资产账面价值	78,979.32	
合计	78,979.32	

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	75,786,011.42	94,814,693.68
工程物资		
减：减值准备		
合计	75,786,011.42	94,814,693.68

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东莞厂房建设				92,634,876.19		92,634,876.19
联得大厦	63,043,353.63		63,043,353.63	1,453,195.09		1,453,195.09
衡阳研发生产基地项目	12,742,657.79		12,742,657.79	726,622.40		726,622.40
合计	75,786,011.42		75,786,011.42	94,814,693.68		94,814,693.68

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末余额
东莞厂房建设	22,900.00	92,634,876.19	204,664,394.96	297,299,271.15		
联得大厦	28,000.00	1,453,195.09	61,590,158.54			63,043,353.63
衡阳研发生产基地项目	1,800.00	726,622.40	12,016,035.39			12,742,657.79
合计		94,814,693.68	278,270,588.89	297,299,271.15		75,786,011.42

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
东莞厂房建设			7,803,244.90	7,803,244.90	5.635	自筹+贷款
联得大厦	22.52	22.52	11,661,045.59	11,402,005.24	9.82	募集资金
衡阳研发生产基地项目	70.79	70.79				自筹
合计			19,464,290.49	19,205,250.14		

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	181,861,900.00	2,576,353.71	184,438,253.71
2. 本期增加金额		646,197.88	646,197.88
(1) 购置		648,482.91	648,482.91
(2) 汇率影响		-2,285.03	-2,285.03
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	181,861,900.00	3,222,551.59	185,084,451.59
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,518,981.04	1,482,518.61	10,001,499.65
2. 本期增加金额	5,060,345.72	393,452.20	5,453,797.92
(1) 计提	5,060,345.72	394,213.88	5,454,559.60
(2) 汇率影响		-761.68	-761.68
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	13,579,326.76	1,875,970.81	15,455,297.57
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	168,282,573.24	1,346,580.78	169,629,154.02
2. 期初账面价值	173,342,918.96	1,093,835.10	174,436,754.06

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	855,352.63	735,985.91	822,998.54		768,340.00
其他		8,672.57	240.90		8,431.67
合计	855,352.63	744,658.48	823,239.44		776,771.67

(十四) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,923,370.69	45,950,248.09	4,614,273.90	30,671,262.14
可抵扣亏损	1,151,954.59	4,607,818.34		
股权激励			613,538.77	4,090,258.49
内部交易未实现利润	141,507.28	943,381.87	29,244.39	194,962.57
小计	8,216,832.56	51,501,448.30	5,257,057.06	34,956,483.20
递延所得税负债：				
合同履约成本			290,090.19	1,933,934.63
小计			290,090.19	1,933,934.63

注：期初余额与上年期末余额差异详见本附注三、(三十)之说明。

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	31,898,832.58	40,140,940.00
预付软件购置款	33,962.26	33,962.26
合计	31,932,794.84	40,174,902.26

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
短期借款	309,236,318.00	303,056,800.00
其中：保证借款		303,056,800.00
信用借款	303,236,318.00	
票据贴现	6,000,000.00	
短期借款应计利息	397,928.01	446,328.51
合计	309,634,246.01	303,503,128.51

2. 年末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,581,082.91	48,199,407.46
合计	63,581,082.91	48,199,407.46

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	227,669,358.22	162,062,396.53
1年以上	6,781,075.16	4,494,894.21
合计	234,450,433.38	166,557,290.74

2. 年末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	19,480,629.58	32,318,963.85
合计	19,480,629.58	32,318,963.85

注：期初余额与上年期末余额差异详见本附注三、(三十)之说明。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	19,351,290.59	158,600,034.51	160,321,676.49	17,629,648.61
离职后福利-设定提存计划	56,924.82	3,870,222.30	3,917,754.88	9,392.24
合计	19,408,215.41	162,470,256.81	164,239,431.37	17,639,040.85

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,315,040.66	150,416,161.06	152,131,964.01	17,599,237.71
职工福利费		3,918,164.92	3,918,164.92	
社会保险费	36,249.93	1,556,942.86	1,562,781.89	30,410.90
其中：医疗保险费	34,345.63	1,269,278.65	1,275,839.42	27,784.86
工伤保险费		52,818.48	52,818.48	
生育保险费	1,904.30	234,845.73	234,123.99	2,626.04
住房公积金		2,031,547.02	2,031,547.02	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费		677,218.65	677,218.65	
合计	19,351,290.59	158,600,034.51	160,321,676.49	17,629,648.61

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	56,924.82	3,741,343.58	3,788,876.16	9,392.24
失业保险费		128,878.72	128,878.72	
合计	56,924.82	3,870,222.30	3,917,754.88	9,392.24

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	5,223,031.22	3,605,627.27
企业所得税	2,891,134.03	2,564,607.38
个人所得税	621,424.57	685,760.38
城市维护建设税	277,734.69	252,393.91
教育费附加	119,029.15	108,168.82
地方教育费附加	79,352.77	72,112.55
印花税	415,540.99	356,314.65
其他税费	109,911.25	81,497.91
合计	9,737,158.67	7,726,482.87

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,522,480.28	14,618,609.25
合计	3,522,480.28	14,618,609.25

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务		10,552,678.40
人才专项资金	1,534,132.00	1,200,000.00
员工往来款	1,082,914.22	516,956.91
其他	905,434.06	2,348,973.94
合计	3,522,480.28	14,618,609.25

(2) 年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,753,729.17	2,104,336.73
合计	1,753,729.17	2,104,336.73

注：期初余额与上年期末余额差异详见本附注三、(三十)之说明。

(二十四) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押、保证借款	150,000,000.00		注1
长期借款应计利息	234,791.67		
合计	150,234,791.67		

注1：本公司之全资子公司东莞联鹏智能装备有限公司（以下简称“东莞联鹏”）于2019年12月17日与中国建设银行股份有限公司东莞市分行（以下简称“建行东莞分行”）签订合同编号为HTZ440770000XMRZ201900011的《项目融资借款合同》，借款金额30,000.00万元，借款期限7年（借款期限起始日以第一次放款时的贷款转存凭证所载实际放款日期为准）。年利率为浮动利率，即LPR利率（本合同生效日前一个工作日全国银行间同业拆借中心的1年期贷款市场报价利率）加83.5基点，并自起息日起至本合同项下本息全部清偿之日止每12个月根据利率调整日前一个工作日的LPR利率以及上述加基点数调整一次。东莞联鹏分别于2020年1月17日、2020年1月22日收到建行东莞分行发放贷款8,250万元、6,750万元，截止2020年12月31日，东莞联鹏在该合同项下借款余额为15,000万元。相关担保情况如下：东莞联鹏于2019年12月17日与建行东莞分行签订合同编号为HTC440770000YBD201900279的《抵押合同》，以土地权属证书编号为“粤（2018）东莞不动产权第0336452号”的土地为上述主合同项下的债务提供抵押担保；本公司于2019年12月17日与建行东莞分行签订合同编号为HTC440770000YBD201900280的《保证合同》，为上述主合同项下的债务提供连带责任保证；本公司实际控制人聂泉于2019年12月17日与建行东莞分行签订合同编号为HTC440770000YBD201900281的《自然人保证合同》，为上述主合同项下的债务提供连带责任保证。同时，东莞联鹏于2019年12月17日与建行东莞分行签订账户监管协议（协议编号：DGLP2019001），建行东莞分行将贷款转入东莞联鹏在建行东莞分行指定银行开户的账户，该账户建行东莞分行有权随时进行监督，东莞联鹏同意并配合监管。

(二十五) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
联得转债	111,086,851.36	137,770,737.80
合计	111,086,851.36	137,770,737.80

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
联得转债	200,000,000.00	2019年12月25日	6年	200,000,000.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
联得转债	137,770,737.80		737,588.30	-25,919,704.26	53,341,179.00	111,086,851.36
合计	137,770,737.80		737,588.30	-25,919,704.26	53,341,179.00	111,086,851.36

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2654号文《关于核准深圳市联得自动化装备股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司向社会公开发行面值总额2亿元的可转换公司债券，期限6年。票面利率为第一年0.5%、第二年0.7%、第三年1.1%、第四年1.7%、第五年2.1%、第六年2.7%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

本次发行的可转债的初始转股价格为25.39元/股，不低于募集说明书公告日前20个交易日公司股票交易均价（若在该20个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日均价。

公司于2020年5月22日实施以每10股派发现金股利人民币1.0元(含税)的权益分派，根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，联得转债的转股价格由原来的25.39元/股调整为25.29元/股，调整后的转股价格于2020年5月25日生效。

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,851,371.06	5,264,000.00	704,327.64	8,411,043.42	财政拨款
合计	3,851,371.06	5,264,000.00	704,327.64	8,411,043.42	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于触摸屏与显示屏的全自动OCA贴合机设备的研发	1,851,371.06		585,515.76		1,265,855.30	与资产相关
CGS全自动双面绑定线设备的研发	2,000,000.00		118,811.88		1,881,188.12	与资产相关
面向工业控制计算机全生命周期管理应用场景的工业互联网平台测试床		264,000.00			264,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
重 2020N005 高速高精度 倒装共晶 (COF) 绑定设 备关键技术研发		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
合计	3,851,371.06	5,264,000.00	704,327.64		8,411,043.42	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	144,087,472.00				2,070,963.00	2,070,963.00	146,158,435.00

注：（1）根据公司 2020 年 6 月 1 日召开的第三届董事会第二十二次会议审议并通过的《关于调整 2017 年股权激励计划回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，对不符合激励条件的激励对象已获授但未解除限售的限制性股票合计 8,800.00 股进行回购注销，回购事项完成后，股本总额减少 8,800.00 元，股本溢价减少 151,712.00 元。

（2）公司 2019 年 12 月 25 日发行的可转换债券，自 2020 年 7 月 1 日起可申请转换成公司股票，本年度可转换债券转股张数为 526,042.00 张，对应的新增股份数为 2,079,763.00 股，同时资本公积-股本溢价增加 50,792,024.76 元。

(二十八) 其他权益工具

发行在外的金 融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债 券 (权益成分)	2,000,000.00	53,054,340.31			526,042.00	13,954,405.65	1,473,958	39,099,934.66
合计	2,000,000.00	53,054,340.31			526,042.00	13,954,405.65	1,473,958	39,099,934.66

本期可转换公司债券转股情况见本附注五、（二十七）股本。

(二十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价 (股本溢价)	181,006,749.14	52,436,585.64	151,712.00	233,291,622.78
二、其他资本公积	1,822,280.13	394,975.92	1,644,560.88	572,695.17
合计	182,829,029.27	52,831,561.56	1,796,272.88	233,864,317.95

注：（1）股本溢价本年减少变动详见本附注五、（二十七）“股本”项目注释。

（2）其他资本公积本年增加金额为本年确认的股权激励费用及股权激励所得税前可以扣除的金额超过会计上累积确认为费用的金额对应的所得税。

（3）本期解锁的限制性股票从其他资本公积转入股本溢价 1,644,560.88 元。

(三十) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
2017年股权激励计划	10,552,678.40		10,552,678.40		注：(1)、(2)、(3)
合计	10,552,678.40		10,552,678.40		

注：（1）根据公司2020年6月1日召开的第三届董事会第二十二次会议审议并通过的《关于调整2017年股权激励计划回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，对不符合激励条件的激励对象已获授但未解除限售的限制性股票合计8,800.00股进行回购注销，减少库存股。

（2）根据公司2020年6月1日召开的第三届董事会第二十二次会议审议并通过的《关于2017年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解锁期可解锁的议案》，确认本次限制性股票在第三个解锁期可解锁数量为576,160股，冲减库存股。

（3）公司派发的限制性股票股利为可撤销的现金股利，本期已分配的附有回购义务的限制性股票现金股利应冲减库存股。

(三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	28,849.38	-81,880.73				-81,880.73	-53,031.35
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	94,958.48	-687.31				-687.31	94,271.17
外币财务报表折算差额	-66,109.10	-81,193.42				-81,193.42	-147,302.52
其他综合收益合计	28,849.38	-81,880.73				-81,880.73	-53,031.35

(三十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	43,449,315.79	7,729,135.02		51,178,450.81
合计	43,449,315.79	7,729,135.02		51,178,450.81

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(三十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	308,169,971.20	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,643,844.44	
调整后期初未分配利润	309,813,815.64	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,290,380.21	
减：提取法定盈余公积	7,729,135.02	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	14,406,107.20	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	361,968,953.63	

调整期初未分配利润明细：由于会计政策变更，本公司根据新收入准则将运输费用调整为通过“合同履约成本”核算，影响期初未分配利润1,643,844.44元。

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	779,358,650.66	554,339,633.26	684,671,630.85	449,765,116.56
其中：设备类	762,472,086.60	545,497,788.59	661,211,720.33	436,453,789.61
夹治具	15,639,646.70	8,027,739.15	16,460,673.59	7,938,776.57
线体类	991,957.18	548,992.67	2,576,721.70	1,442,327.35
其他类	254,960.18	265,112.85	4,422,515.23	3,930,223.03
二、其他业务小计	2,833,135.70	1,841,140.91	3,965,730.16	2,165,671.96
合计	782,191,786.36	556,180,774.17	688,637,361.01	451,930,788.52

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	443,423.98	447,379.30
城市维护建设税	2,464,674.13	2,246,585.15
教育费附加及地方教育费附加	1,760,481.53	1,604,703.69
印花税	429,466.77	374,688.10
合计	5,098,046.41	4,673,356.24

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保	9,878,451.98	9,497,435.16
汽车及装卸费	1,109,299.25	3,487,020.45
售后服务费	15,180,272.28	11,916,229.25
招待费	11,030,734.73	6,397,001.32
办公及差旅费	3,192,330.74	4,945,142.53
宣传费	503,621.17	881,043.34
其他	828,030.51	487,735.88
合计	41,722,740.66	37,611,607.93

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保	24,128,776.60	23,481,146.34
股权激励费用	222,512.23	991,081.99
办公费	3,926,923.75	3,628,742.35
折旧及摊销	5,777,346.80	5,865,457.66
中介服务费	1,204,116.30	961,554.03
业务招待费	1,857,178.55	899,428.22
其他	2,373,038.70	2,177,484.73
合计	39,489,892.93	38,004,895.32

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保	50,493,424.70	48,978,137.78
物料消耗	5,636,894.32	7,569,582.38
差旅费	4,790,142.02	5,741,341.11
其他	5,570,740.86	4,626,485.74
合计	66,491,201.90	66,915,547.01

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,516,006.24	14,518,458.25
减：利息收入	2,800,948.51	2,459,565.12
汇兑损失	1,083,509.37	918,020.37
减：汇兑收益	1,643,789.25	583,763.80
手续费支出	274,220.54	129,295.54
合计	8,428,998.39	12,522,445.24

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
退税款补贴收入	20,578,574.17	17,230,252.08	与收益相关
龙华区总部经济发展专项资金	522,500.00		与收益相关
失业保险费返还金	2,084,308.36		与收益相关
专利申请资助款	38,000.00	37,000.00	与收益相关
社保局失业稳岗补贴	134,349.79	168,763.61	与收益相关
企业研究开发资助资金	1,649,000.00	1,959,000.00	与收益相关
岗前技能培训补贴	57,400.00	71,000.00	与收益相关
引进高层次人才补贴		80,000.00	与收益相关
科技创新专项资金	1,359,800.00	2,039,500.00	与收益相关
2019年第三批一次性特别培训补助		150,000.00	与收益相关
2019年度市民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业国内市场开拓项目资助资金		70,610.00	与收益相关
2020年度企业国内市场开拓项目资助	114,380.00		与收益相关
企业自主培训政府补贴	1,461,000.00	14,159.29	与收益相关
基于触摸屏与显示屏的全自动OCA贴合机设备的研发项目	585,515.76	148,628.94	与资产相关
个税手续费返还	116,807.21	180,466.31	与收益相关
深圳工业供电减免	281,269.30	367,822.19	与收益相关
2020年产业发展专项资金-信息化建设	500,000.00		与收益相关
2020年数字经济产业扶持计划第二批资助项目补贴	320,000.00		与收益相关
CGS全自动双面绑定线设备的研发补助	118,811.88		与资产相关
政府创业补助	121,000.00		与收益相关
产业专项资金上海进口博览会资助	8,196.00		与收益相关
合计	30,050,912.47	22,517,202.42	

(四十一) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,998,765.37	-3,172,747.27
合计	2,998,765.37	-3,172,747.27

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-8,171,834.60	-5,340,803.68
其他应收款信用减值损失	-297,949.33	328,367.47
应收票据信用减值损失	-2,676,162.90	
合计	-11,145,946.83	-5,012,436.21

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,846,267.94	-3,186,077.95
合同资产减值损失	-1,031,518.23	
长期股权投资减值损失		-1,044,609.26
合计	-7,877,786.17	-4,230,687.21

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-40,225.17
合计		-40,225.17

(四十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	322,200.00	262,100.00	322,200.00
废品收入		6,725.91	
搬迁补偿收入		3,648,543.69	
其他	129,862.19	971,644.17	129,862.19
合计	452,062.19	4,889,013.77	452,062.19

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
龙华区产业发展专项资金（“百十五”企业资助类）		262,100.00	与收益相关
产业发展专项资金-工业稳增长资助	92,200.00		与收益相关
疫情防控装备生产企业销售奖励项目	90,000.00		与收益相关
落实市政府工业稳增长措施（市级资助）资金	140,000.00		与收益相关
合计	322,200.00	262,100.00	

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	995,260.00	300,000.00	995,260.00
非流动资产损坏报废损失	30,261.75	312.78	30,261.75

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
搬迁损失		3,648,543.69	
其他	193,142.22		193,142.22
合计	1,218,663.97	3,948,856.47	1,218,663.97

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	8,456,398.34	7,837,155.90
递延所得税费用	-3,650,115.66	-722,467.50
合计	4,806,282.68	7,114,688.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	78,039,474.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,705,921.24
子公司适用不同税率的影响	-544,286.02
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	205,170.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-572,572.81
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	724,467.83
研发费用加计扣除的影响	-7,172,850.50
其他影响	460,432.28
所得税费用	4,806,282.68

(四十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	25,314,545.31	18,284,994.20
其中：政府补助	14,200,263.36	5,032,599.21
利息收入	2,800,948.51	2,459,565.12
废品收入及其他	133,341.18	58,149.43
押金保证金退回	6,979,992.26	9,534,680.44
代收人才专项资金	1,200,000.00	1,200,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	62,284,736.55	63,035,181.35

项目	本期发生额	上期发生额
其中：办公费	10,583,768.42	8,337,134.91
售后服务费	15,180,272.28	11,916,229.25
汽车费用及装卸费	1,807,424.34	4,282,734.05
研发费用	9,677,107.68	14,805,845.40
业务招待费	12,887,913.28	7,291,726.84
宣传及展览费	503,621.17	881,043.34
中介服务费	1,201,116.30	958,811.85
员工往来款	558,889.31	165,534.20
押金保证金	5,635,043.06	7,145,786.44
代付人才专项资金	865,868.00	1,200,000.00
搬迁支出		3,648,543.69
其他	3,383,712.71	2,401,791.38

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	51,182,160.49	38,368,549.56
其中：票据保证金到期	45,299,760.49	38,368,549.56
本期票据贴现的金额	5,882,400.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	39,404,620.97	46,331,552.49
其中：回购限制性股票支付的现金	157,872.00	561,792.00
支付的票据保证金	36,936,748.97	45,299,760.49
发行可转债费用	2,110,000.00	470,000.00
转股业务零股资金	200,000.00	

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	73,233,192.28	80,865,296.21
加：信用减值损失	11,145,946.83	5,012,436.21
资产减值准备	7,877,786.17	4,230,687.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,325,752.89	3,276,023.58
无形资产摊销	5,454,559.59	5,511,561.59
长期待摊费用摊销	823,239.44	1,377,657.09
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）		40,225.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	30,261.75	312.78

项目	本期发生额	上期发生额
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,544,694.00	14,484,563.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,998,765.37	3,172,747.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,360,006.98	-722,507.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-290,090.19	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-25,566,529.71	-34,214,799.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-168,973,865.24	-42,566,754.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	46,333,406.37	26,545,884.08
其他	90,879.76	842,453.05
经营活动产生的现金流量净额	-41,329,538.41	67,855,785.16
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	219,451,781.76	360,163,318.48
减：现金的期初余额	360,163,318.48	165,863,147.81
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	-140,711,536.72	194,300,170.67

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	219,451,781.76	360,163,318.48
其中：库存现金	52,801.02	194,612.57
可随时用于支付的银行存款	219,398,980.74	359,968,705.91
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	219,451,781.76	360,163,318.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,936,748.97	银行承兑汇票保证金及履约保函保证金
无形资产	59,182,040.22	用于长期借款抵押担保
合计	96,118,789.19	—

(五十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	638,542.47	6.52490	4,166,425.76
欧元	0.80	8.02500	6.42
港币	0.14	0.84164	0.12
日元	8,105,161.00	0.063236	512,537.96
应收账款			
其中：美元	892,905.43	6.52490	5,826,118.62
欧元	4,630,602.20	8.02500	37,160,582.66
应付账款			
其中：美元	158,904.00	6.52490	1,036,832.71
日元	18,840,000.00	0.063236	1,191,366.24
港币	5,768,503.45	0.84164	4,855,003.24
应付职工薪酬			
其中：日元	1,575,015.00	0.063236	99,597.65
应交税费			
其中：日元	1,738,112.00	0.063236	109,911.25
其他应付款			
其中：日元	4,566,276.00	0.063236	288,753.03

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Liande·J·R&D 株式会社	日本	日元	经营业务主要以该种货币计价和结算

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

本公司于 2020 年 8 月 26 日召开第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第二十六次会议，分别审议通过了《关于公司拟设立合资公司暨关联交易的议案》，同意公司拟与聂泉等八位出资人以新设方式共同投资设立合资公司无锡市联鹏新能源装备有限公司，其中本公司持有 51% 的股权，剩余出资人持有 49% 的股权。截止 2020 年 12 月 31 日，无锡市联鹏新能源装备有限公司注册资本为 5,000 万元，实收资本 2,500 万元，本公司实际缴纳出资额 1,275 万元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
衡阳市联得自动化机电设备有限公司	湖南省衡阳市	衡阳市雁峰区白沙洲工业园区工业大道9号科技研发中心401室	制造业	100.00		设立
苏州联鹏自动化设备有限公司	江苏省苏州市	苏州高新区科技城昆仑山路189号9栋	制造业	99.00	1.00	设立
东莞联鹏智能装备有限公司	东莞市塘厦镇	东莞市塘厦镇塘厦大道南217A号	制造业	100.00		设立
Liande ·J·R&D 株式会社	日本奈良县	日本奈良县香芝士市瓦口2014号街道	研究开发	100.00		设立
无锡市联鹏新能源装备有限公司	江苏省无锡市	无锡市锡山区安泰二路2882号	制造业	51.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：华洋精机股份有限公司		
投资账面价值合计	15,629,419.93	11,882,922.57
下列各项按持股比例计算的合计数：	3,941,459.93	-2,895,194.50
净利润	9,855,368.11	-7,444,461.75
其他综合收益	-1,718.28	206,475.51
综合收益总额	9,853,649.83	-7,237,986.24

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与本公司外币货币性资产和负债（详见本附注五、（五十一））有关，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险，但本公司管理层认为，该外币货币性资产和负债金额较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，目前并未采取其他措施规避外汇风险。

（2）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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币15,000.00万元，在其他变量不变的假设下，利率发生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。本公司目前暂无利率对冲的政策。

2. 信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司的信用风险主要与银行存款和应收款项有关。为控制上述相关风险，本公司分别采取以下措施：

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收票据

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，本公司收到的商业承兑汇票相关的客户单位信誉较高，故本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

（3）应收账款

截止年末，本公司应收账款 42.57%源于前五名客户，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。故合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失的风险很小。

(4) 其他应收款

截止年末，本公司的其他应收款主要系押金、备用金及保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3. 流动风险

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

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人情况

姓名	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
聂泉	自然人	59.45	59.45

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
华洋精机股份有限公司	联营公司

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
衡阳县四海矿业有限公司	实际控制人持股 30%，能施加重大影响的公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：			
华洋精机股份有限公司	采购商品	19,269,060.00	4,673,350.00
销售商品、提供劳务：			
华洋精机股份有限公司	提供劳务		1,510,335.13

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
聂泉	东莞联鹏智能装备有限公司	150,000,000.00	2020-1-17	2027-1-16	否

注详见本附注五、（二十四）长期借款

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,644,060.00	2,606,480.00

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华洋精机股份有限公司			573,920.98	17,217.63
合计				573,920.98	17,217.63

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	华洋精机股份有限公司	5,172,050.00	486,600.00
合计		5,172,050.00	486,600.00

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	576,160 股
公司本期失效的各项权益工具总额	8,800 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注：（1）根据公司2017年4月25日召开的2016年年度股东大会，审议通过的《关于〈2017年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》以及2017年5月17日召开的第二届董事会第十八次会议，审议通过的《关于调整限制性股票价格、激励对象授予名单和授予数量的议案》、《关于2017年限制性股票激励计划权益授予的议案》等相关议案，公司于2017年5月17日向118名激励对象授予限制性股票760,200股（每股面值人民币1元），每股授予价格为36.48元。

（2）根据公司2018年3月30日召开的2017年度股东大会决议，以2017年末总股本72,066,136为基数，以未分配利润向全体股东按每10股派发人民币2元（含税）的现金股利，同时向全体股东以资本公积每10股转增10股，公司限制性股票总数调整为1,520,400股。

（3）根据公司2018年4月19日召开的第二届董事会第二十七次会议审议并通过的《关于调整2017年限制性股票激励计划回购数量、回购价格并回购注销部分已获授但未解除限售的限制性股票的议案》，对不具备激励资格的激励对象已获授但未解除限售的全部限制性股票合计14,000股予以回购注销。

（4）根据公司2018年5月23日召开的第二届董事会第二十八次会议审议并通过的《关于2017年限制性股票激励计划首次授予部分第一次解锁期可解锁的议案》，确认本次限制性股票第一期解锁的实际解锁数量为451,920股。

（5）根据公司2019年4月26日召开的第三届董事会第九次会议审议并通过的《关于调整2017年限制性股票激励计划回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，对不符合激励条件的激励对象已获授但未解除限售的限制性股票合计30,800股进行回购注销。

（6）根据公司2019年5月24日召开的第三届董事会第十次会议审议并通过的《关于2017年限制性股票激励计划首次授予部分第二次解锁期可解锁的议案》，确认本次限制性股票第二期解锁的实际解锁数量为438,720股。

（7）根据公司2020年6月1日召开的第三届董事会第二十二次会议审议并通过的《关于2017年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解锁期可解锁的议案》，确认本次限制性股票在第三个解锁期可解锁数量为576,160股；审议并通过的《关于调整2017年股权激励计划回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》，对不符合激励条件的激励对象已获授但未解除限售的限制性股票合计8,800股进行回购注销。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据公司管理层的最佳估计作出
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	7,898,000.23
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	222,512.23

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

1. 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	250,353,925.80	378,729,596.29
—对外投资承诺	12,750,000.00	
合计	263,103,925.80	378,729,596.29

注：（1）购建长期资产承诺系公司新办公楼及厂房的工程建设，已签订合同，根据合同约定及工程进度尚未支付的款项。

（2）对外投资承诺系根据《合资协议》，公司应向无锡市联鹏新能源装备有限公司第二期缴纳的出资金额。

2. 经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
1年以内	4,042,839.50	9,122,151.60
1至2年	708,465.00	2,398,500.00
合计	4,751,304.50	11,520,651.60

（二）或有事项

于2020年12月31日，本公司开立保函未结清余额为人民币1,547,500.00元。

截至2020年12月31日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）向特定对象发行股票

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]2643号”文《关于同意深圳市联得自动化装备股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》的核准，本公司向特定投资者广东恒阔投资管理有限公司、深圳远致富海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市东方远致平稳发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市远致瑞信混改股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广东恒航产业投资基金合伙企业（有限合伙）、财通基金管理有限公司、周福新、华夏基金管理有限公司和Goldman-Sachs & CO. LLC发行人民币普通股31,578,947.00股（每股面值1元）。截至2021年4月7日止，本公司实际已发行人民币普通股31,578,947.00股，募集资金总额人民币599,999,993.00元，扣除各项发行费用人民币10,969,538.73元，实际募集资金净额人民币589,030,454.27元。其中新增注册资本人民币31,578,947.00元，增加资本公积人民币557,451,507.27元。

（二）利润分配情况

经公司2021年4月26日召开的第三届董事会第三十八次会议审议通过，公司拟以未来权益分派登记日的股本总数为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税）。本次分配不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配

总额将按分派比例不变的原则相应调整。上述利润分配预案尚需公司股东大会批准。

十三、其他重要事项

截至2020年12月31日，本公司无需要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) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,920,276.91	1.90	7,920,276.91	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	409,223,811.69	98.10	23,120,765.45	5.65
其中：账龄组合	403,091,783.64	96.63	23,120,765.45	5.74
合并范围内无风险公司组合	6,132,028.05	1.47		
合计	417,144,088.60	100.00	31,041,042.36	7.44

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,920,276.91	2.75	7,920,276.91	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	280,593,764.17	97.25	15,116,907.69	5.39
其中：账龄组合	280,339,945.17	97.16	15,116,907.69	5.39
合并范围内无风险公司组合	253,819.00	0.09		
合计	288,514,041.08	100.00	23,037,184.60	7.98

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户 1	1,424,862.00	1,424,862.00	5 年以上	100.00	该公司经营不善，收回存在重大疑虑
客户 2	1,094,640.00	1,094,640.00	5 年以上	100.00	已提请诉讼程序，收回可能性小

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 3	794,530.01	794,530.01	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 4	734,200.00	734,200.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 5	660,000.00	660,000.00	5 年以上	100.00	已提请诉讼程序, 收回可能性小
客户 6	509,430.00	509,430.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 7	364,000.00	364,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 8	328,890.00	328,890.00	5 年以上	100.00	已提请诉讼程序, 收回可能性小
客户 9	258,000.00	258,000.00	5 年以上	100.00	已提请诉讼程序, 收回可能性小
客户 10	195,000.00	195,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 11	138,700.00	138,700.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 12	137,360.02	137,360.02	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 13	125,600.00	125,600.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 14	108,200.00	108,200.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 15	104,000.00	104,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 16	103,000.00	103,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 17	102,200.00	102,200.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 18	100,700.00	100,700.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 19	84,000.00	84,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 20	81,600.00	81,600.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 21	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100.00	已提请诉讼程序, 收回可能性小
客户 22	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 23	42,920.00	42,920.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 24	40,000.00	40,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 25	34,900.00	34,900.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 26	30,000.00	30,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 27	30,000.00	30,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 28	28,815.13	28,815.13	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 29	25,815.81	25,815.81	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 30	25,760.69	25,760.69	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 31	25,600.00	25,600.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 32	23,590.00	23,590.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 33	20,576.13	20,576.13	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 34	11,000.00	11,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 35	9,680.00	9,680.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 36	9,200.00	9,200.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 37	7,700.86	7,700.86	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 38	3,451.73	3,451.73	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 39	960.00	960.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 40	780.03	780.03	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 41	487.00	487.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 42	127.50	127.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	7,920,276.91	7,920,276.91			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	335,149,208.88	3.00	10,054,476.26	232,827,869.57	3.00	6,984,836.09
1 至 2 年	50,218,647.73	10.00	5,021,864.77	35,920,743.13	10.00	3,592,074.31
2 至 3 年	9,399,778.49	30.00	2,819,933.55	8,440,657.70	30.00	2,532,197.31
3 至 4 年	5,412,141.69	50.00	2,706,070.85	1,993,839.45	50.00	996,919.73
4 至 5 年	1,967,934.13	80.00	1,574,347.30	729,775.36	80.00	583,820.29
5 年以上	944,072.72	100.00	944,072.72	427,059.96	100.00	427,059.96
合计	403,091,783.64	5.74	23,120,765.45	280,339,945.17	5.39	15,116,907.69

②组合 2: 合并范围内无风险公司组合

无风险组合的应收账款为 6,132,028.05 元。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 8,003,857.76 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 175,194,648.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 42.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,992,822.51 元。

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	106,690,477.71	42,067,084.53
减：坏账准备	754,411.78	458,423.86
合计	105,936,065.93	41,608,660.67

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	99,276,801.97	34,252,198.80
备用金	1,718,930.07	1,119,868.23
保证金	2,143,113.00	3,572,900.00
押金	2,837,558.00	2,424,005.00
社保及公积金	442,500.89	482,673.42
其他	271,573.78	215,439.08
减：坏账准备	754,411.78	458,423.86
合计	105,936,065.93	41,608,660.67

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	104,333,857.83	97.79	32,785,488.10	77.94
1至2年	1,075,638.00	1.01	3,335,537.75	7.93
2至3年	806,560.00	0.76	3,527,225.00	8.38
3至4年	437,090.00	0.41	1,070,685.88	2.55
4至5年	13,542.88	0.01	1,098,200.00	2.61
5年以上	23,789.00	0.02	249,947.80	0.59
合计	106,690,477.71	100.00	42,067,084.53	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	458,423.86			458,423.86
期初余额在本期重新评估后	458,423.86			458,423.86
本期计提	295,987.92			295,987.92
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	754,411.78			754,411.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
东莞联鹏智能装备有限公司	关联方往来款	92,275,475.77	1年以内	86.49	
衡阳联得机电设备有限公司	关联方往来款	6,984,858.80	1年以内	6.55	
中国电子进出口有限公司	保证金	1,425,000.00	1年以内	1.34	42,750.00
吴平	押金	261,900.00	1年以内	0.82	68,967.00
		611,100.00	1-2年		
深圳市鑫华南投资发展有限公司	押金	43,000.00	1-2年	0.74	229,060.00
		749,200.00	2-3年		
合计		102,350,534.57		95.94	340,777.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	159,347,785.31		159,347,785.31	146,597,785.31		146,597,785.31
对联营、合营企业投资	15,730,647.32	1,044,609.26	14,686,038.06	12,732,569.26	1,044,609.26	11,687,960.00
合计	175,078,432.63	1,044,609.26	174,033,823.37	159,330,354.57	1,044,609.26	158,285,745.31

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
衡阳市联得自动化机电设备有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
苏州联鹏自动化设备有限公司	990,000.00			990,000.00		
东莞联鹏智能装备有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
Liande • J•R&D 株式会社	607,785.31			607,785.31		
无锡市联鹏新能源装备有限公司		12,750,000.00		12,750,000.00		
合计	146,597,785.31	12,750,000.00		159,347,785.31		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
华洋精机股份有限公司	11,687,960.00			2,998,765.37	-687.31					14,686,038.06	1,044,609.26
合计	11,687,960.00			2,998,765.37	-687.31					14,686,038.06	1,044,609.26

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	780,207,227.23	556,015,608.71	684,671,630.85	449,718,551.26
其他业务	1,153,135.70	818,242.91	3,965,730.16	2,165,671.96
合计	781,360,362.93	556,833,851.62	688,637,361.01	451,884,223.22

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,998,765.37	-3,172,747.27
合计	2,998,765.37	-3,172,747.27

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-30,261.75	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,396,461.79	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,058,540.03	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	398,076.51	
5. 所得税影响额	-1,475,158.85	
合计	8,230,577.67	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.69	12.88	0.51	0.56	0.49	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.62	12.01	0.46	0.53	0.44	0.53

深圳市联得自动化装备股份有限公司
二〇二一年四月二十六日

第 18 页至第 80 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____