

深圳市利和兴股份有限公司

# 审 阅 报 告

大信阅字[2021]第 5-10000 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. 1 Zhichun 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 阅 报 告

大信阅字[2021]第 5-10000 号

### 深圳市利和兴股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深圳市利和兴股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和 2021 年 1-3 月合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2021 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况，2021 年 1-3 月经营成果和现金流量。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十三日




# 合并资产负债表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	87,944,486.45	223,711,840.62
交易性金融资产	五、（二）	60,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,903,435.00	824,620.00
应收账款	五、（四）	157,441,959.23	173,135,684.62
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	8,222,384.60	7,487,455.68
其他应收款	五、（六）	17,019,890.04	2,064,011.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	139,728,594.36	114,696,668.25
合同资产	五、（八）	5,788,573.66	6,340,461.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	18,854,903.58	16,724,574.36
流动资产合计		496,904,226.92	544,985,316.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	1,471,980.59	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	74,178,457.07	71,699,539.01
在建工程	五、（十二）	150,836,140.53	145,138,044.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	31,537,132.61	
无形资产	五、（十四）	18,669,581.71	18,825,004.03
开发支出			
商誉	五、（十五）	147,661.25	147,661.25
长期待摊费用	五、（十六）	6,218,631.20	6,054,965.55
递延所得税资产	五、（十七）	6,390,320.67	4,019,977.20
其他非流动资产	五、（十八）	25,690,806.00	3,885,068.10
非流动资产合计		315,140,711.63	249,770,259.17
资产总计		812,044,938.55	794,755,575.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年3月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	11,046,611.66	9,537,076.18
应付账款	五、（二十）	47,714,640.09	47,235,707.90
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	8,349,601.98	7,618,164.35
应付职工薪酬	五、（二十二）	6,411,560.51	8,793,395.04
应交税费	五、（二十三）	8,995,277.13	20,539,651.58
其他应付款	五、（二十四）	1,804,763.15	1,478,879.16
其中：应付利息		224,047.93	243,290.60
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	15,389,479.86	5,400,000.00
其他流动负债	五、（二十六）	572,616.39	127,368.44
流动负债合计		100,284,550.77	100,730,242.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十七）	83,700,000.00	83,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十八）	22,164,625.09	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十九）	1,800,000.00	1,800,000.00
递延收益	五、（三十）	499,207.50	515,775.00
递延所得税负债	五、（十七）	1,360,340.76	1,426,004.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		109,524,173.35	87,441,779.15
负债合计		209,808,724.12	188,172,021.80
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（三十一）	116,871,528.00	116,871,528.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二）	193,077,957.73	193,077,957.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十三）	29,234,334.17	29,234,334.17
未分配利润	五、（三十四）	260,384,853.33	264,450,287.11
归属于母公司股东权益合计		599,568,673.23	603,634,107.01
少数股东权益		2,667,541.20	2,949,446.51
股东权益合计		602,236,214.43	606,583,553.52
负债和股东权益总计		812,044,938.55	794,755,575.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		67,379,950.74	211,685,700.66
交易性金融资产		60,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		1,903,435.00	824,620.00
应收账款	十二、（一）	156,982,228.67	171,670,239.99
应收款项融资			
预付款项		7,902,342.36	6,899,744.57
其他应收款	十二、（二）	152,606,841.28	91,075,863.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货		135,197,446.89	111,174,589.94
合同资产		5,828,921.62	6,340,461.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,009,960.04	35,944.15
流动资产合计		588,811,126.60	599,707,164.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,175,218.17	
长期股权投资	十二、（三）	69,650,500.00	69,650,500.00
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		16,595,648.54	16,975,042.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		29,686,314.11	
无形资产		1,868,137.96	1,933,391.53
开发支出			
长期待摊费用		5,671,014.59	5,471,442.45
递延所得税资产		4,925,141.73	3,197,086.87
其他非流动资产		50,000.00	
非流动资产合计		129,621,975.10	97,227,463.33
资产总计		718,433,101.70	696,934,627.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




# 利兴股份有限公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市利兴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年3月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,802,242.34	9,586,110.58
应付账款		52,433,383.32	44,094,895.88
预收款项			
合同负债		7,775,120.71	7,529,358.10
应付职工薪酬		5,639,030.43	8,107,631.12
应交税费		8,541,645.87	19,994,643.77
其他应付款		965,402.51	548,179.82
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,768,994.70	
其他流动负债		497,933.83	115,984.69
流动负债合计		93,423,753.71	89,976,803.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		21,166,976.31	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,800,000.00	1,800,000.00
递延收益		499,207.50	515,775.00
递延所得税负债		1,360,340.76	1,426,004.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,826,524.57	3,741,779.15
负债合计		118,250,278.28	93,718,583.11
<b>股东权益：</b>			
股本		116,871,528.00	116,871,528.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		194,001,174.58	194,001,174.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,234,334.17	29,234,334.17
未分配利润		260,075,786.67	263,109,007.56
股东权益合计		600,182,823.42	603,216,044.31
负债和股东权益总计		718,433,101.70	696,934,627.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-3月	2020年1-3月
一、营业收入	五、(三十五)	41,285,319.89	83,643,659.98
减：营业成本	五、(三十五)	28,247,214.30	55,487,650.32
税金及附加	五、(三十六)	124,906.15	902,833.43
销售费用	五、(三十七)	3,935,405.65	2,692,942.73
管理费用	五、(三十八)	6,662,519.15	4,057,647.73
研发费用	五、(三十九)	10,538,422.99	6,824,988.01
财务费用	五、(四十)	-67,463.88	-594,533.47
其中：利息费用		284,295.55	
利息收入		497,461.15	453,888.34
加：其他收益	五、(四十一)	2,231,129.14	5,344,612.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)		432,013.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-462,368.18	4,545,814.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-356,171.89	-430,763.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,743,095.40	24,163,808.82
加：营业外收入	五、(四十五)		500.00
减：营业外支出	五、(四十六)	16,852.98	178,552.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,759,948.38	23,985,756.50
减：所得税费用	五、(四十七)	-2,412,609.29	2,720,288.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,347,339.09	21,265,468.39
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,347,339.09	21,265,468.39
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）		-4,065,433.78	21,358,075.97
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-281,905.31	-92,607.58
五、其他综合收益的税后净额			395.63
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			395.63
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			395.63
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			395.63
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-4,347,339.09	21,265,864.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,065,433.78	21,358,471.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-281,905.31	-92,607.58
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.04	0.18
（二）稀释每股收益		-0.04	0.18

法定代表人： 印宜

主管会计工作负责人： 华则

会计机构负责人： 刘娟

# 母公司利润表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-3月	2020年1-3月
一、营业收入	十二、（四）	41,123,393.63	83,641,509.54
减：营业成本	十二、（四）	28,958,162.20	56,235,048.33
税金及附加		54,513.84	905,995.36
销售费用		3,402,904.97	2,375,135.03
管理费用		4,937,332.97	3,617,536.95
研发费用		10,117,270.07	6,824,988.01
财务费用		-57,882.75	-589,349.43
其中：利息费用		269,371.67	
利息收入		451,018.38	435,050.34
加：其他收益		2,228,947.48	5,344,447.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）		432,013.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-393,954.07	4,545,837.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-356,171.89	-430,763.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,810,086.15	24,163,690.06
加：营业外收入			500.00
减：营业外支出		16,852.99	178,552.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,826,939.14	23,985,637.74
减：所得税费用		-1,793,718.25	2,832,180.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,033,220.89	21,153,457.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,033,220.89	21,153,457.28
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
六、综合收益总额		-3,033,220.89	21,153,457.28
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：







# 合并现金流量表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-3月	2020年1-3月
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		63,649,439.42	252,289,263.61
收到的税费返还		1,428,994.55	3,836,085.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	4,731,239.05	10,645,110.08
经营活动现金流入小计		69,809,673.02	266,770,459.56
购买商品、接受劳务支付的现金		42,313,967.27	164,745,121.01
支付给职工以及为职工支付的现金		23,128,502.33	21,253,585.23
支付的各项税费		12,598,808.98	13,091,281.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	32,878,290.68	5,424,949.22
经营活动现金流出小计		110,919,569.26	204,514,937.03
经营活动产生的现金流量净额		-41,109,896.24	62,255,522.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金			432,013.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000,000.00	60,432,013.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,417,445.81	22,352,842.66
投资支付的现金		70,000,000.00	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十八）	15,000,000.00	
投资活动现金流出小计		129,417,445.81	142,352,842.66
投资活动产生的现金流量净额		-119,417,445.81	-81,920,828.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,500,000.00
取得借款收到的现金			20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			21,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,066,497.67	74,316.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	2,082,739.23	
筹资活动现金流出小计		3,149,236.90	74,316.67
筹资活动产生的现金流量净额		-3,149,236.90	21,425,683.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,790.58	451.06
五、现金及现金等价物净增加额		-163,678,369.53	1,760,827.96
加：期初现金及现金等价物余额		217,897,920.03	140,737,863.35
六、期末现金及现金等价物余额		54,219,550.50	142,498,691.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-3月	2020年1-3月
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		61,914,055.23	240,884,599.61
收到的税费返还		1,428,994.55	3,836,085.87
收到其他与经营活动有关的现金		4,685,505.55	10,626,107.08
经营活动现金流入小计		68,028,555.33	255,346,792.56
购买商品、接受劳务支付的现金		41,989,979.99	165,779,619.51
支付给职工以及为职工支付的现金		20,669,685.86	20,547,231.80
支付的各项税费		12,259,163.14	12,982,885.30
支付其他与经营活动有关的现金		75,271,522.74	16,652,071.81
经营活动现金流出小计		150,190,351.73	215,961,808.42
经营活动产生的现金流量净额		-82,161,796.40	39,384,984.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金			432,013.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000,000.00	60,432,013.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,275,280.69	371,118.80
投资支付的现金		70,000,000.00	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00	
投资活动现金流出小计		86,275,280.69	120,371,118.80
投资活动产生的现金流量净额		-76,275,280.69	-59,939,105.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,017,886.67	
筹资活动现金流出小计		2,017,886.67	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,017,886.67	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,801.52	
五、现金及现金等价物净增加额		-160,456,765.28	-20,554,120.96
加：期初现金及现金等价物余额		205,966,980.07	119,932,419.06
六、期末现金及现金等价物余额		45,510,214.79	99,378,298.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益(或股东权益)变动表

单位: 人民币元

项	2021年1-3月															
	归属于母公司股东权益															
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计			
一、上年年末余额	116,871,528.00		优先股	永续债	其他	193,077,957.73					29,234,334.17	264,450,287.11	603,634,107.01	2,949,446.51	606,583,553.52	
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	116,871,528.00					193,077,957.73					29,234,334.17	264,450,287.11	603,634,107.01	2,949,446.51	606,583,553.52	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一) 综合收益总额																
1. 股东投入和减少资本																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
(二) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对股东的分配																
3. 其他																
(四) 股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
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、本期末余额	116,871,528.00					193,077,957.73					29,234,334.17	260,384,853.33	599,568,673.23	2,667,541.20	602,236,214.43	



编制单位: 深圳市利和证券股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

项	2021年1-3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	股东权益合计
	优先股	永续债		其他									
一、上年年末余额			116,871,528.00				194,001,174.58				29,234,334.17	263,109,007.56	603,216,044.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额			116,871,528.00				194,001,174.58				29,234,334.17	263,109,007.56	603,216,044.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本期末余额			116,871,528.00				194,001,174.58				29,234,334.17	260,075,786.67	600,182,823.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 深圳市利和兴股份有限公司

## 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) 企业注册地、组织形式和总部地址。

深圳市利和兴股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为深圳市利和兴机电科技有限公司,由自然人林宜潘、李志豪出资设立,公司设立时注册资本为人民币300万元,其中:林宜潘255万元,李志豪出资45万元。

2014年8月27日,公司召开临时股东会,同意公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司,全体股东一致同意以经审计净资产折合成股份公司股本,共计折合股本8,834,279股,每股面值人民币1元,净资产大于股本部分计入股份公司资本公积。同日,公司全体股东共同签署了《深圳市利和兴机电科技有限公司整体变更设立股份有限公司的发起人协议书》。

2014年11月7日,公司取得了深圳市市场监督管理局核发的注册号为440306104725225的《企业法人营业执照》,股份公司正式成立。公司的注册资本为883.4279万元,由公司全体股东林宜潘、黄月明、吴宇文、沙启桃、黄彩莲、林兵煜、孙雷、侯卫峰、黄禹岳、谢有琼共10人作为发起人,其中公司实际控制人林宜潘和黄月明夫妇合计持股比例为88.00%。

企业注册地:广东省深圳市

组织形式:股份有限公司

总部地址:广东省深圳市龙华新区清祥路宝能科技园9栋C座17层

注册资本:116,871,528.00元。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围:工业机器人、机械设备的研发、生产、销售(不含限制项目);电子产品、自动化产品及相关软硬件的技术开发与销售;国内贸易(不含专营、专控、专卖商品);投资兴办实业(具体项目另行申报);货物及技术进出口

#### (三) 本财务报表由本公司董事会于2021年4月23日批准报出。

#### (四) 本年度合并财务报表范围

报告期合并财务报告范围包括深圳市利和兴股份有限公司、深圳市鹰富士机电科技有限公司、利和兴机电科技(香港)有限公司、利和兴智能装备(东莞)有限公司、利和兴智能装备(江门)有限公司、万广机电设备(深圳)有限公司、深圳市利源兴鑫科技有限公司、

深圳市利得信智能科技有限公司、利和兴智能装备（南京）有限公司、利和兴医疗器械（江门）有限公司。

## 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：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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 2021 年 3 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-3 月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

本公司以人民币为记账本位币。

### （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，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 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) 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。

#### (八) 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，采用与交易发生日近似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，仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，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

本公司的控股子公司、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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

#### (九) 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。

#### (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。

##### (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) 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债权投资（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、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项或合同资产。对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司采用简化方法，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、合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提信用损失准备的组合	应收款项账龄
采用不计提信用损失准备的组合	收回风险较小的合并范围内关联方款项及银行承兑汇票
按组合计提信用损失准备的计提方法	
采用账龄分析法计提信用损失准备的组合	账龄分析法
采用不计提信用损失准备的组合	不计提

对于划分为采用账龄分析法计提信用损失组合的应收账款或合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款或合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款或合同资产预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	15.00
2至3年	50.00
3年以上	100.00

#### （4）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：其他应收款等，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：

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提信用损失准备的组合	其他应收款项账龄
采用不计提信用损失准备的组合	收回风险较小的合并范围内关联方款项
按组合计提信用损失准备的计提方法	
采用账龄分析法计提信用损失准备的组合	账龄分析法
采用不计提信用损失准备的组合	不计提

对于划分为采用账龄分析法计提信用损失组合的其他应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	其他应收款项预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	15.00
2至3年	50.00
3年以上	100.00

## 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）。

#### （十一）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、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本，加工成本和其他成本，各类存货发出按月末加权平均法计价。

##### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

可变现净值确认方法：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

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。

## (十二) 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。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）。

### 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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十三) 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，应当按照购买日确定的企业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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本应当按照《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，本公司都按照《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。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备等；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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

##### 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	年限平均法	50
软件	年限平均法	10
专利技术	年限平均法	10

## 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，或使用期限不确定等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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

#### (十九) 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) 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。企业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。

## (二十一) 股份支付

### 1、股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、实施、修改、终止股份支付的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司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和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的

权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十二）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会

发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

本公司业务分为智能制造设备类产品、专用配件等产品的销售、调试服务以及升级改造服务。

#### (1) 销售智能制造设备类产品和专用配件

由于商品销售的控制权在公司将商品发出且经客户验收时转移至客户，本公司在将商品交付客户，并由客户验收合格后确认收入；对于外销商品，本公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单和货运代理人收讫货物证明后确认收入。

#### (2) 调试服务

公司提供调试服务的履约进度在资产负债表日不能合理确定，但公司预计已经发生的成本能够得到补偿，故公司按照已经发生的成本金额结转调试服务成本，同时：若当期验收订单的结算金额可覆盖已发生的劳务成本，则按当期验收订单的结算金额确认收入；若当期验收订单的结算金额不能覆盖已发生的劳务成本，则按照劳务成本相同的金额确认收入，并在以后期间验收订单的结算金额中扣除前期已确认的收入金额。

#### (3) 升级改造服务

公司按照合同约定内容提供服务，在服务完成并经客户验收合格后，确认收入，同时结转相应成本。

### (二十三) 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。

#### （二十四）政府补助

##### 1. 政府补助类型及会计处理

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。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，与资产相关的政府补助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。

## (二十五) 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。

## (二十六) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发



生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

## (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

### (二十七) 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

(1) 财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

#### 2. 会计政策变更的影响

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
预付款项	7,487,455.68	-62,711.11	7,424,744.57
其他应收款	2,064,011.06	-777,218.98	1,286,792.08
长期应收款		829,231.45	829,231.45
使用权资产		26,444,572.49	26,444,572.49
负债：			
租赁负债		26,433,873.85	26,433,873.85

母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
其他应收款	2,064,011.06	-725,813.78	1,338,197.28
长期应收款	-	515,433.51	515,433.51
使用权资产	-	24,376,191.50	24,376,191.50
负债：			
租赁负债	-	24,165,811.23	24,165,811.23

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用增值税税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
所得税	应纳税所得	15.00%、25.00%

纳税主体名称	所得税税率
深圳市利和兴股份有限公司	15.00%
深圳市鹰富士机电科技有限公司	25.00%
利和兴智能装备（东莞）有限公司	25.00%
利和兴智能装备（江门）有限公司	25.00%
深圳市利源兴鑫科技有限公司	25.00%
万广机电设备（深圳）有限公司	25.00%
深圳市利得信智能科技有限公司	25.00%
利和兴智能装备（南京）有限公司	25.00%
利和兴医疗器械（江门）有限公司	25.00%

## （二）重要税收优惠及批文

1、2018年10月16日，本公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR201844201307的《高新技术企业证书》，证书有效期3年，2018年1月1日至2020年12月31日，本公司享受高新技术企业所得税税收优惠政策，企业所得税税率为15%。截止审阅报告日，公司高新技术企业资质正在复审中，预计于2021年末取得最新高新技术企业证书，因此2021年1-3月公司按照高新技术企业所得税税收优惠政策，企业所得税税率为15%。

2、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。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	2021年3月31日	2020年12月31日
现金	46,114.74	9,350.74
银行存款	74,173,435.76	217,888,569.29

类 别	2021年3月31日	2020年12月31日
其他货币资金	13,724,935.95	5,813,920.59
合 计	87,944,486.45	223,711,840.62

注：1. 因拓野智能未决诉讼影响，银行存款中存在 20,000,000.00 元资金被司法冻结，使用权受限。

2. 其他货币资金为银行承兑汇票保证金账户存款、保函保证金及信用保证金存款，其中银行承兑汇票保证金 4,406,940.72 元，保函保证金 517,995.23 元，信用证保证金 8,800,000.00 元。

### (二)交易性金融资产

类 别	2021年3月31日	2020年12月31日
1. 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	60,000,000.00	
其中：结构性存款	60,000,000.00	
合 计	60,000,000.00	

### (三)应收票据

类 别	2021年3月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	1,903,435.00	824,620.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合 计	1,903,435.00	824,620.00

### (四)应收账款

#### 1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2021年3月31日			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：按账龄计提组合	166,514,052.03	100.00	9,072,092.80	5.45
组合2：不计提坏账组合				
组合小计	166,514,052.03	100.00	9,072,092.80	5.45
合 计	166,514,052.03	100.00	9,072,092.80	5.45

类 别	2020年12月31日			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合1：按账龄计提组合	182,555,374.47	100.00	9,419,689.85	5.16
组合2：不计提坏账组合				
组合小计	182,555,374.47	100.00	9,419,689.85	5.16
合计	182,555,374.47	100.00	9,419,689.85	5.16

### 按组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	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	160,891,002.06	5.00	8,044,550.10	181,477,015.34	5.00	9,073,850.77
1至2年	5,338,890.90	15.00	800,833.63	794,200.06	15.00	119,130.01
2至3年	114,900.00	50.00	57,450.00	114,900.00	50.00	57,450.00
3年以上	169,259.07	100.00	169,259.07	169,259.07	100.00	169,259.07
合计	166,514,052.03	5.45	9,072,092.80	182,555,374.47	5.16	9,419,689.85

#### 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市宝德自动化精密设备有限公司	45,336,496.54	27.23	2,266,824.83
深圳市海思科自动化技术有限公司	24,150,847.79	14.50	1,681,920.48
华为公司	18,495,072.77	11.11	924,753.64
深圳市世豪机电设备有限公司	17,864,733.24	10.73	893,236.66
广州国显科技有限公司	15,660,000.00	9.40	783,000.00
合计	121,507,150.34	72.97	6,549,735.61

注：华为公司包含北京华为数字技术有限公司、成都华为技术有限公司、海思光电子有限公司、杭州华为企业通信技术有限公司、华为机器有限公司、华为技术有限公司、华为投资控股有限公司、华为终端(深圳)有限公司、华为终端有限公司、上海华为技术有限公司、深圳市海思半导体有限公司、西安华为技术有限公司。

### (五) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年3月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,942,384.60	96.59	7,207,455.68	96.26
1年以上	280,000.00	3.41	280,000.00	3.74
合计	8,222,384.60	100.00	7,487,455.68	100.00

#### 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
民生证券股份有限公司	2,358,490.56	28.68
大信会计事务所(特殊普通合伙人)深圳分所	1,509,433.92	18.36
北京市金杜律师事务所上海分所	960,000.00	11.68
深圳市辰芯兴科技有限公司	600,000.00	7.30
深圳市君国科技有限公司	500,000.00	6.08
合计	5,927,924.48	72.10

#### (六)其他应收款

类别	2021年3月31日	2020年12月31日
其他应收款项	18,076,053.91	3,203,702.73
减:坏账准备	1,056,163.87	1,139,691.67
合计	17,019,890.04	2,064,011.06

#### 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	2021年3月31日	2020年12月31日
往来款	15,035,000.00	
押金+保证金	1,194,433.33	2,781,131.77
应收增值税即征即退	530,478.03	
其他	1,316,142.55	422,570.96
减:坏账准备	1,056,163.87	1,139,691.67
合计	17,019,890.04	2,064,011.06

##### (2)其他应收款项情况披露

##### ①其他应收款项账龄分析

账龄	2021年3月31日		2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	17,773,041.93	98.32	1,343,960.36	41.95
1至2年	121,098.14	0.67	819,213.38	25.57
2至3年	64,548.60	0.36	181,665.50	5.67
3年以上	117,365.24	0.65	858,863.49	26.81
合计	18,076,053.91	100.00	3,203,702.73	100.00

##### ②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

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）	
2021年期初余额	67,113.43	213,714.75	858,863.49	1,139,691.67
期初余额在本期重新评估后	67,113.43	213,714.75	858,863.49	1,139,691.67
本期计提	829,271.47	-	-	829,271.47
本期转回	314.50	-	-	314.50
本期核销				
其他变动	-7,710.78	-163,275.74	-741,498.25	-912,484.77
2021年3月31日余额	888,359.62	50,439.01	117,365.24	1,056,163.87

(3) 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
苏州玻色智能科技有限公司	往来款	15,000,000.00	1年以内	82.98	750,000.00
国家税务总局深圳市龙华区税务局	增值税即征即退税款	530,478.03	1年以内	2.93	26,523.90
中电鹏程智能装备有限公司	保证金	487,200.00	1年以内	2.70	24,360.00
江门高新技术产业开发区税务局	城镇土地使用税	310,085.87	1年以内	1.72	15,504.29
深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	1.11	10,000.00
合计	—	16,527,763.90	—	91.43	826,388.19

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2021年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,723,528.69	3,526,289.39	21,197,239.30
在产品	41,808,949.25		41,808,949.25
库存商品	27,461,295.98	1,227,420.40	26,233,875.58
发出商品	53,520,478.50	3,390,109.58	50,130,368.92
低值易耗品	220,997.62		220,997.62
委托加工物资	137,163.69		137,163.69
合计	147,872,413.73	8,143,819.37	139,728,594.36

存货项目	2020年12月31日
------	-------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,377,985.75	3,343,761.99	18,034,223.76
在产品	29,482,345.01		29,482,345.01
库存商品	28,005,482.62	1,573,279.13	26,432,203.49
发出商品	43,785,054.00	3,390,109.58	40,394,944.42
低值易耗品	194,169.32		194,169.32
委托加工物资	158,782.25		158,782.25
合 计	123,003,818.95	8,307,150.70	114,696,668.25

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2020年12月31日	本期计提额	本期减少额		2021年3月31日
			转回	转销	
原材料	3,343,761.99	356,171.89		173,644.49	3,526,289.39
库存商品	1,573,279.13			345,858.73	1,227,420.40
发出商品	3,390,109.58				3,390,109.58
合 计	8,307,150.70	356,171.89		519,503.22	8,143,819.37

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产分类披露

类别	2021年3月31日			
	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合同资产				
按组合计提坏账准备的合同资产				
其中：组合1：按账龄计提组合	6,135,706.97	100.00	347,133.31	5.66
组合2：不计提坏账组合				
组合小计	6,135,706.97	100.00	347,133.31	5.66
合计	6,135,706.97	100.00	347,133.31	5.66

类别	2020年12月31日			
	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合同资产				
按组合计提坏账准备的合同资产				
其中：组合1：按账龄计提组合	6,674,170.06	100.00	333,708.50	5.00
组合2：不计提坏账组合				
组合小计	6,674,170.06	100.00	333,708.50	5.00
合计	6,674,170.06	100.00	333,708.50	5.00



按组合计提坏账准备的合同资产

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的合同资产

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	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	5,732,227.40	5.00	286,611.37	6,674,170.06	5.00	333,708.50
1-2年	403,479.57	15.00	60,521.94			
合计	6,135,706.97		347,133.31	6,674,170.06	5.00	333,708.50

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

单位名称	期末余额	占合同总额的比例(%)	坏账准备余额
广州国显科技有限公司	1,740,000.00	28.36	87,000.00
深圳市宝德自动化精密设备有限公司	1,523,246.97	24.82	116,510.31
华星光电	2,872,460.00	46.82	143,623.00
合计	6,135,706.97	100.00	347,133.31

(九) 其他流动资产

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
待抵扣+待认证进项税	18,854,281.36	16,723,952.14
预缴所得税	622.22	622.22
合计	18,854,903.58	16,724,574.36

(十) 长期应收款

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
租赁保证金	2,352,048.81	
减：坏账准备	880,068.22	
合计	1,471,980.59	

(十一) 固定资产

类别	2021年3月31日	2020年12月31日
固定资产	74,178,457.07	71,699,539.01
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	74,178,457.07	71,699,539.01

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2020年12月31日	48,901,907.22	26,257,201.22	3,547,794.81	3,273,154.00	1,945,445.82	83,925,503.07
2. 本期增加金额		3,145,849.57	280,436.69	170,619.47	395,021.88	3,991,927.61
(1) 购置		3,145,849.57	280,436.69	170,619.47	395,021.88	3,991,927.61
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额			5,247.86			5,247.86
(1) 处置或报废			5,247.86			5,247.86
4. 2021年3月31日	48,901,907.22	29,403,050.79	3,822,983.64	3,443,773.47	2,340,467.70	87,912,182.82
二、累计折旧						
1. 2020年12月31日	1,407,241.24	7,384,278.61	1,594,749.94	1,188,495.24	651,199.03	12,225,964.06
2. 本期增加金额	470,950.34	657,853.17	140,467.74	155,826.78	85,998.09	1,511,096.12
(1) 计提	470,950.34	657,853.17	140,467.74	155,826.78	85,998.09	1,511,096.12
3. 本期减少金额			3,334.43			3,334.43
(1) 处置或报废			3,334.43			3,334.43
4. 2021年3月31日	1,878,191.58	8,042,131.78	1,731,883.25	1,344,322.02	737,197.12	13,733,725.75
三、减值准备						
1. 2020年12月31日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2021年3月31日						
四、2021年3月31日账面价值	47,023,715.64	21,360,919.01	2,091,100.39	2,099,451.45	1,603,270.58	74,178,457.07
2020年12月31日账面价值	47,494,665.98	18,872,922.61	1,953,044.87	2,084,658.76	1,294,246.79	71,699,539.01

## (十二) 在建工程

类别	2021年3月31日	2020年12月31日
在建工程	150,836,140.53	145,138,044.03
工程物资		
减：减值准备		
合计	150,836,140.53	145,138,044.03

### 1. 在建工程项目

#### (1) 在建工程项目基本情况

项 目	2021年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
江门工程	150,836,140.53		150,836,140.53
合 计	150,836,140.53		150,836,140.53

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
江门工程	145,138,044.03		145,138,044.03
合 计	145,138,044.03		145,138,044.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2020年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021年3月31日
江门工程	34,632.42	145,138,044.03	5,698,096.50			150,836,140.53
合 计	34,632.42	145,138,044.03	5,698,096.50			150,836,140.53

2021年3月31日重大在建工程项目变动情况(续)

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
51.52	51.52	4,377,994.15	1,046,536.64	4.75%-4.9%	自有资金+专门借款
—	—	4,377,994.15	1,046,536.64		

(十三) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	26,444,572.49	26,444,572.49
2. 本期增加金额	7,810,897.60	7,810,897.60
(1) 新增租赁	7,810,897.60	7,810,897.60
(2) 重估调整		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年3月31日	34,255,470.09	34,255,470.09
二、累计摊销		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额	2,718,337.48	2,718,337.48
(1) 计提	2,718,337.48	2,718,337.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年3月31日	2,718,337.48	2,718,337.48

项目	房屋建筑物	合计
三、减值准备		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年3月31日		
四、2021年3月31日账面价值	31,537,132.61	31,537,132.61
2021年1月1日账面价值	26,444,572.49	26,444,572.49

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日	18,033,750.00	2,610,146.46	20,643,896.46
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年3月31日	18,033,750.00	2,610,146.46	20,643,896.46
二、累计摊销			
1. 2020年12月31日	1,142,137.50	676,754.93	1,818,892.43
2. 本期增加金额	90,168.75	65,253.57	155,422.32
(1) 计提	90,168.75	65,253.57	155,422.32
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年3月31日	1,232,306.25	742,008.50	1,974,314.75
三、减值准备			
1. 2020年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年3月31日			
四、2021年3月31日账面价值	16,801,443.75	1,868,137.96	18,669,581.71
2020年12月31日账面价值	16,891,612.50	1,933,391.53	18,825,004.03

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	2020年12月31日	本期增加额		本期减少额		2021年3月31日
		企业合并形成的		处置		
万广机电设备（深圳）有限公司	147,661.25					147,661.25
合 计	147,661.25					147,661.25

(十六) 长期待摊费用

类 别	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年3月31日
房屋装修费	6,054,965.55	653,781.35	490,115.70		6,218,631.20
合 计	6,054,965.55	653,781.35	490,115.70		6,218,631.20

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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	2021年3月31日		2020年12月31日	
	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	2,951,943.40	19,499,277.57	2,900,246.46	19,200,240.72
可抵扣亏损	3,014,973.90	16,582,419.83	666,076.34	2,664,305.37
递延收益	74,881.13	499,207.50	77,366.25	515,775.00
预计负债	270,000.00	1,800,000.00	270,000.00	1,800,000.00
内部交易未实现利润	78,522.24	523,481.59	106,288.15	708,587.67
小 计	6,390,320.67	38,904,386.49	4,019,977.20	24,888,908.76
递延所得税负债：				
500万以下固定资产一次性 税前扣除	1,360,340.76	9,068,938.43	1,426,004.15	9,506,694.30
小 计	1,360,340.76	9,068,938.43	1,426,004.15	9,506,694.30

(十八) 其他非流动资产

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
设备款	22,699,543.53	578,700.00
江门工程项目建设费	2,991,262.47	3,306,368.10
合 计	25,690,806.00	3,885,068.10

(十九) 应付票据

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	11,046,611.66	9,537,076.18
信用证	8,138,872.00	
合 计	19,185,483.66	9,537,076.18

(二十) 应付账款

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	47,714,407.26	47,153,460.12
1年以上	232.83	82,247.78
合 计	47,714,640.09	47,235,707.90

(二十一) 合同负债

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	1,712,433.81	7,618,164.35
1年以上	6,637,168.17	
合 计	8,349,601.98	7,618,164.35

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日
短期薪酬	8,793,395.04	20,135,079.53	22,516,914.06	6,411,560.51
离职后福利-设定提存计划		831,540.80	831,540.80	
辞退福利		16,272.65	16,272.65	
其他				
合 计	8,793,395.04	20,982,892.98	23,364,727.51	6,411,560.51

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	8,737,070.04	19,126,712.29	21,470,196.82	6,393,585.51
职工福利费	56,325.00	492,041.01	530,391.01	17,975.00
社会保险费		246,629.18	246,629.18	
其中：医疗保险费		205,078.45	205,078.45	
工伤保险费		14,643.11	14,643.11	
生育保险费		26,907.62	26,907.62	
住房公积金		269,697.05	269,697.05	

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日
工会经费和职工教育经费				
合 计	8,793,395.04	20,135,079.53	22,516,914.06	6,411,560.51

### 3. 设定提存计划情况

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日
基本养老保险		800,748.44	800,748.44	
失业保险费		30,792.36	30,792.36	
合 计		831,540.80	831,540.80	

### (二十三) 应交税费

税 种	2021年3月31日	2020年12月31日
增值税	5,861,198.62	14,549,151.00
企业所得税	2,188,320.80	4,079,093.60
城市维护建设税	390,246.87	1,006,544.82
个人所得税	276,763.05	185,901.55
教育费附加	167,248.70	431,376.37
地方教育费附加	111,499.09	287,584.24
合 计	8,995,277.13	20,539,651.58

### (二十四) 其他应付款

类 别	2021年3月31日	2020年12月31日
应付利息	224,047.93	243,290.60
应付股利		
其他应付款项	1,580,715.22	1,235,588.56
合 计	1,804,763.15	1,478,879.16

#### 1. 应付利息

类 别	2021年3月31日	2020年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	224,047.93	243,290.60

#### 2. 其他应付款项

##### (1) 其他应付款项分类

款项性质	2021年3月31日	2020年12月31日
其他	1,580,715.22	1,235,588.56

款项性质	2021年3月31日	2020年12月31日
合计	1,580,715.22	1,235,588.56

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	5,400,000.00	5,400,000.00
一年内到期的租赁负债	9,989,479.86	
合计	15,389,479.86	5,400,000.00

(二十六) 其他流动负债

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
已转让未到期未终止确认应收票据	350,000.00	
待转销项税额	222,616.39	127,368.44
合计	572,616.39	127,368.44

(二十七) 长期借款

借款条件	2021年3月31日		2020年12月31日	
	期末余额	利率区间(%)	期末余额	利率区间(%)
保证+抵押借款	83,700,000.00	4.75%~4.9%	83,700,000.00	4.75%~4.9%
合计	83,700,000.00		83,700,000.00	

注：本公司长期借款系子公司利和兴智能装备（江门）有限公司向中国建设银行股份有限公司江门市分行借款。

2018年12月25日，利和兴智能装备（江门）有限公司与中国建设银行股份有限公司江门市分行签订最高额抵押合同，以利和兴智能装备（江门）有限公司土地使用权（不动产权证书编号：粤（2017）江门市不动产权第1016976号）为公司与中国建设银行股份有限公司江门市分行在2018年12月25日至2020年12月25日签订的人民币资金借款合同、外汇资借款合同、人民币项目融资合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件主合同下的一系列债务提供最高额抵押，最高限额为27,533,388.00元，该土地办理抵押时已动工建设。

(二十八) 租赁负债

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
租赁负债	22,164,625.09	
合计	22,164,625.09	

(二十九) 预计负债

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
未决诉讼	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	1,800,000.00	1,800,000.00



(三十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日	形成原因
政府补助	515,775.00		16,567.50	499,207.50	政府补助
合 计	515,775.00		16,567.50	499,207.50	

2. 政府补助项目情况

项 目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2021年3月31日	与资产相关/与收益相关
深圳市龙华区经济促进局补助款	309,525.00		10,317.50		299,207.50	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会技术改造项目补贴	206,250.00		6,250.00		200,000.00	与资产相关
合 计	515,775.00		16,567.50		499,207.50	

(三十一) 股本

项 目	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)					2021年3月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	116,871,528.00						116,871,528.00

(三十二) 资本公积

类 别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日
一、资本溢价(股本溢价)	191,357,261.51			191,357,261.51
二、其他资本公积	1,720,696.22			1,720,696.22
合 计	193,077,957.73			193,077,957.73

(三十三) 盈余公积

类 别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日
法定盈余公积	29,234,334.17			29,234,334.17
合 计	29,234,334.17			29,234,334.17

(三十四) 未分配利润

项 目	2021年3月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	264,450,287.11	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	264,450,287.11	

项 目	2021年3月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	264,450,287.11	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	264,450,287.11	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,065,433.78	—
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	260,384,853.33	

(三十五) 营业收入和营业成本

项 目	2021年1-3月		2020年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	41,268,922.55	28,247,214.30	83,615,429.89	55,487,650.32
智能制造设备类产品	26,045,301.09	18,625,518.40	76,466,108.77	49,649,193.34
专用配件	7,893,070.87	7,813,037.36	6,070,625.61	5,021,148.89
技术服务	7,330,550.59	1,808,658.54	1,078,695.51	817,308.09
二、其他业务小计	16,397.34		28,230.09	-
材料	16,397.34		28,230.09	
合 计	41,285,319.89	28,247,214.30	83,643,659.98	55,487,650.32

(三十六) 税金及附加

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
城市维护建设税	39,098.04	526,652.83
教育费附加	16,590.08	225,708.36
地方教育附加	11,060.03	150,472.24
其他税费	58,158.00	
合 计	124,906.15	902,833.43

(三十七) 销售费用

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
工资薪酬	1,994,780.75	1,480,290.92
差旅费	245,804.04	99,688.94
运杂费	362,685.67	155,389.98

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
折旧摊销费	22,425.66	28,388.88
业务招待费	272,420.10	25,725.84
办公费	36,745.32	8,717.92
售后服务费	598,849.54	803,903.68
房租	60,100.26	54,194.79
其他	341,594.31	36,641.78
合 计	3,935,405.65	2,692,942.73

(三十八)管理费用

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
工资薪酬	3,570,233.43	2,164,172.31
折旧摊销	374,666.82	317,436.50
房租费	811,424.38	406,150.53
办公费	222,263.65	165,871.57
差旅费	287,334.48	256,433.45
招待费	441,762.42	106,362.12
中介费	245,043.64	283,018.86
保安费	148,796.62	102,825.24
保险费		39,256.31
维修费	93,272.26	93,764.59
车辆费	63,087.69	20,384.33
其他	404,633.76	101,971.92
合 计	6,662,519.15	4,057,647.73

(三十九)研发费用

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
职工薪酬	5,761,278.04	3,942,582.93
材料费	37,290.64	1,051,738.96
技术服务费	4,161,837.79	1,745,283.01
折旧费	52,561.24	47,753.70
其他	525,455.28	37,629.41
合 计	10,538,422.99	6,824,988.01

(四十)财务费用

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
利息支出	284,295.55	
减：利息收入	497,461.15	453,888.34
汇兑损益	101,423.46	-180,206.56

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
手续费支出	44,278.26	39,561.43
合 计	-67,463.88	-594,533.47

(四十一)其他收益

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月	与资产相关 /与收益相关
增值税即征即退退税款	1,959,472.58	5,192,304.22	与收益相关
政府补助电费	2,702.59	6,583.50	与收益相关
深圳市龙华区科技创新局2021年科技创新专项资金	100,000.00		与收益相关
2019年第一批计算机软件补贴	13,500.00		与收益相关
深圳市龙华区科技创新局补贴	100,000.00		与收益相关
深圳市龙华区经济促进局补助款	10,317.50	10,317.50	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 技术改造项目补贴	6,250.00	6,250.00	与资产相关
深圳市市场监督管理局专利申请资助经费		10,000.00	与收益相关
稳岗津贴补助		67,929.84	与收益相关
个税返还	38,886.47	51,227.50	与收益相关
合 计	2,231,129.14	5,344,612.56	

(四十二)投资收益

类 别	2021年1-3月	2020年1-3月
结构性存款利息收入		432,013.70
合 计		432,013.70

(四十三)信用减值损失

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	334,172.23	4,785,977.54
其他应收款信用减值损失	-783,115.60	-156,400.47
合同资产信用减值损失	-13,424.81	-83,762.15
合 计	-462,368.18	4,545,814.92

(四十四)资产减值损失

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
存货跌价损失	-356,171.89	-430,763.59
合 计	-356,171.89	-430,763.59

(四十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2021年1-3月		2020年1-3月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他			500.00	500.00
合 计			500.00	500.00

(四十六) 营业外支出

项 目	2021年1-3月		2020年1-3月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	1,913.43	1,913.43		
其他	14,939.55	14,939.55	178,552.32	178,552.32
合 计	16,852.98	16,852.98	178,552.32	178,552.32

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	23,397.57	2,244,822.51
递延所得税费用	-2,436,006.86	475,465.60
其他		
合 计	-2,412,609.29	2,720,288.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021年1-3月
利润总额	-6,759,948.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,013,992.26
子公司适用不同税率的影响	-377,311.52
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	80,538.58
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	
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	7,945.16
研发费用加计扣除	-1,109,789.25
所得税费用	-2,412,609.29

(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	2021年1-3月	2020年1-3月
收到其他与经营活动有关的现金	4,731,239.05	10,645,110.08
其中：政府补助	255,089.06	84,513.34
利息收入	475,298.35	453,888.34
其他	156,778.40	500.00
票据保证金	3,844,073.24	10,106,208.40
支付其他与经营活动有关的现金	32,878,290.68	5,424,949.22
其中：付现期间费用	9,085,790.68	5,382,907.79
票据保证金	3,760,000.00	
未决诉讼司法冻结	20,000,000.00	
其他	32,500.00	42,041.43

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
支付其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	
其中：苏州玻色智能科技有限公司	15,000,000.00	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
支付其他与筹资活动有关的现金	2,082,739.23	
其中：租赁费	2,082,739.23	

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,347,339.09	21,265,468.39
加：信用减值损失	462,368.18	-4,545,814.92
资产减值准备	356,171.89	430,763.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,511,096.12	1,007,522.60
无形资产摊销	65,253.57	52,877.34
长期待摊费用摊销	490,115.70	494,013.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,913.43	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	286,086.13	-55.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-432,013.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,370,343.47	529,629.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-65,663.39	-54,163.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,388,098.00	-39,513,262.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,145,630.09	98,560,668.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,965,827.22	-15,540,110.23
股份支付		
经营活动产生的现金流量净额	-41,109,896.24	62,255,522.53
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	54,219,550.50	142,498,691.31
减：现金的期初余额	217,897,920.03	140,737,863.35
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	-163,678,369.53	1,760,827.96

## 2. 现金及现金等价物

项 目	2021年3月31日	2020年3月31日
一、现金	54,219,550.50	142,498,691.31
其中：库存现金	46,114.74	96,889.16
可随时用于支付的银行存款	54,173,435.76	142,401,802.15
可随时用于支付的其他货币资金		
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	54,219,550.50	142,498,691.31
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	2021年3月31日		2020年3月31日	
	账面价值	受限原因	账面价值	受限原因
货币资金	33,724,935.95	票据保证金/保函保证金/	15,406,928.20	票据保证金/保函保

		司法冻结		证金/定期存款
交易性金融资产			31,000,000.00	质押开承兑汇票
应收账款	35,140,638.26	授信额度质押	128,538,600.62	授信额度质押
无形资产	16,801,443.75	银行贷款抵押	17,162,118.75	银行贷款抵押
合 计	85,667,017.96		192,107,647.57	

### (五十一) 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项 目	2021年3月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			39,531.87
其中：美元	5,617.90	6.5713	36,916.91
港币	3,093.97	0.8452	2,614.96
应收账款			201,883.48
其中：美元	30,722.00	6.5713	201,883.48
合 计	——	——	241,415.35

## 六、合并范围的变更

### (一) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况

报告期内，公司无非同一控制下企业合并情况。

### (二) 合并范围发生变化的其他原因

报告期内，公司合并范围未发生变化。

## 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	
深圳市鹰富士机电科技有限公司	深圳	深圳	生产制造	100.00		设立
利和兴智能装备(江门)有限公司	江门	江门	生产制造	100.00		设立
利和兴智能装备(东莞)有限公司	东莞	东莞	生产制造	100.00		设立
深圳市利源兴鑫科技有限公司	深圳	深圳	生产制造	51.00		设立
深圳市利得信智能科技有限公司	深圳	深圳	生产制造	51.00		设立



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	
万广机电设备(深圳)有限公司	深圳	深圳	生产制造	55.00		非同一控制下企业合并
利和兴智能装备(南京)有限公司	南京	南京	生产制造	68.00		设立
利和兴医疗器械(江门)有限公司	江门	江门	生产制造	100.00		设立

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

实际控制人情况	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
林宜潘	不适用	不适用	不适用	31.26	31.26
黄月明	不适用	不适用	不适用	2.23	2.23

### (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) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市利和兴投资管理企业(有限合伙)	公司股东
任女汝	公司实际控制人黄月明的母亲

### (四) 关联交易情况

#### 1. 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
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	90,000,000.00	2021.02	2021.07	否
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	20,000,000.00	2021.02	2022.02	否
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	50,000,000.00	2021.03	2022.09	否
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	50,000,000.00	2020.07	2021.07	否
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	10,000,000.00	2020.07	2021.07	否
林宜潘、黄月明	深圳市利和兴股份有限公司	80,000,000.00	2020.05	2021.05	否
林宜潘	利和兴智能装备(江门)有限公司	150,000,000.00	2019.01	2027.08	否

#### 3. 关键管理人员报酬

单位：万元

关键管理人员薪酬	2020年1-3月	2020年度
林宜潘	15.99	68.41
黄月明	7.90	32.49
潘宏权	8.89	38.89
邬永超	8.79	36.49
邹高	8.90	45.61
贺美华	10.68	42.97
梁清利	2.00	8.00
方娜	5.53	22.32
程金宏	10.24	37.58
汪林	2.00	8.00
郑晓曦	2.00	5.49

## 九、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截止审阅报告日，公司无需要披露的承诺事项。

### （二）或有事项

2020年11月期间，深圳市拓野智能股份有限公司（原名称“深圳市拓野机器人自动化有限公司”，以下简称为“拓野智能”）就其作为定作方与承揽方发行人签署的 TYYWB-20-0212-001《加工承揽合同》（以下简称为“《加工承揽合同》”）的履行事宜，以发行人为被告在深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，拓野智能主张发行人逾期交付及所交付的口罩机设备存在质量问题、违反保密协议、违约解除另一份加工承揽合同，请求解除《加工承揽合同》并要求发行人支付其相关款项合计 4,713.22 万元。2020年11月23日，深圳市龙岗区人民法院就拓野智能起诉发行人的承揽合同纠纷案件向发行人送达民事起诉状和证据材料。经诉前联调阶段未达成调解，深圳市龙岗区人民法院于2021年1月6日予以诉讼立案。2021年2月3日，深圳龙岗法院作出财产保全裁定并对发行人一个银行账户的存款 20,000,000 元进行司法冻结。目前该案尚未开庭审理。深圳市龙岗区人民法院于2021年4月16日就拓野智能基于同一事项向发行人提起的第二宗诉讼予以立案。拓野智能诉请发行人就其中一份《加工承揽合同》的解除相关事宜进行赔偿，请求法院判令发行人支付其相关款项合计 1,155.15 万元。该案件目前未开庭审理。

## 十、资产负债表日后事项

截止审阅报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止审阅报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、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（新金融工具准则适用）

类别	2021年3月31日			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：按账龄计提组合	162,683,759.51	98.06	8,880,578.18	5.46
组合2：不计提坏账组合	3,219,395.30	1.94		
组合小计	165,903,154.81	100.00	8,880,578.18	5.35
合计	165,903,154.81	100.00	8,880,578.18	5.35

类别	2020年12月31日			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：按账龄计提组合	179,289,011.70	99.09	9,256,371.71	5.16
组合2：不计提坏账组合	1,637,600.00	0.91		
组合小计	180,926,611.70	100	9,256,371.71	5.12
合计	180,926,611.70	100	9,256,371.71	5.12

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	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	157,060,709.54	5.00	7,853,035.48	178,210,652.57	5.00	8,910,532.63
1至2年	5,338,890.90	15.00	800,833.63	794,200.06	15.00	119,130.01
2至3年	114,900.00	50.00	57,450.00	114,900.00	50.00	57,450.00

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	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
3年以上	169,259.07	100.00	169,259.07	169,259.07	100.00	169,259.07
合计	162,683,759.51	5.46	8,880,578.18	179,289,011.70	5.16	9,256,371.71

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市宝德自动化精密设备有限公司	45,336,496.54	27.33	2,266,824.83
深圳市海思科自动化技术有限公司	24,150,847.79	14.56	1,681,920.48
华为公司	18,495,072.77	11.15	924,753.64
深圳市世豪机电设备有限公司	17,864,733.24	10.77	893,236.66
广州国显科技有限公司	15,660,000.00	9.44	783,000.00
合计	121,507,150.34	73.24	6,549,735.61

(二) 其他应收款

类别	2021年3月31日	2020年12月31日
其他应收款项	153,604,707.16	92,176,769.69
减：坏账准备	997,865.88	1,100,906.47
合计	152,606,841.28	91,075,863.22

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021年3月31日	2020年12月31日
押金+保证金	604,910.00	2,141,433.24
往来款	151,653,942.76	89,703,942.76
应收增值税即征即退	530,478.03	
其他	815,376.37	331,393.69
减：坏账准备	997,865.88	1,100,906.47
合计	152,606,841.28	91,075,863.22

2. 其他应收款项情况披露

(1) 其他应收款项账龄分析

账龄	2021年3月31日		2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	85,071,012.42	55.38	41,536,344.56	45.06
1至2年	57,851,780.90	37.66	39,099,896.14	42.42
2至3年	10,564,548.60	6.88	10,681,665.50	11.59
3年以上	117,365.24	0.08	858,863.49	0.93
合计	153,604,707.16	100.00	92,176,769.69	100.00

(2) 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)	
2021年期初余额	31,817.23	210,225.75	858,863.49	1,100,906.47
期初余额在本期重新评估后	31,817.23	210,225.75	858,863.49	1,100,906.47
本期计提	801,733.40			801,733.40
本期转回				
本期核销				
其他变动		-163,275.74	-741,498.25	-904,773.99
2021年3月31日余额	833,550.63	46,950.01	117,365.24	997,865.88

3. 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
利和兴智能装备(江门)有限公司	往来款	96,293,750.00	1年以内、1-2年	62.69	
利和兴电子元器件(江门)有限公司	往来款	23,200,000.00	1年以内	15.10	
苏州玻色智能科技有限公司	往来款	15,000,000.00	1-3年	9.77	750,000.00
利和兴智能装备(东莞)有限公司	往来款	13,632,086.36	2年以内	8.87	
深圳市利得信智能科技有限公司	往来款	1,302,000.00	1年以内、1-2年	0.85	
合计		149,427,836.36		97.28	750,000.00

(三) 长期股权投资

项目	2021年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	69,650,500.00		69,650,500.00
合计	69,650,500.00		69,650,500.00

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	69,650,500.00		69,650,500.00
合计	69,650,500.00		69,650,500.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市鹰富士机电科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
利和兴智能装备（东莞）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
利和兴智能装备（江门）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
万广机电设备（深圳）有限公司	748,500.00			748,500.00		
深圳市利源兴鑫科技有限公司	102,000.00			102,000.00		
利和兴智能装备（南京）有限公司	6,800,000.00			6,800,000.00		
合 计	69,650,500.00			69,650,500.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

项 目	2021年1-3月		2020年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	41,110,030.80	28,958,162.20	83,613,279.45	56,235,048.33
智能制造设备类产品	25,997,386.13	18,392,080.58	76,466,108.77	50,330,492.37
专用配件	7,843,048.51	7,770,573.15	6,068,475.17	5,088,111.41
技术服务	7,269,596.16	2,795,508.47	1,078,695.51	816,444.55
二、其他业务小计	13,362.83		28,230.09	
材料	13,362.83		28,230.09	
合 计	41,123,393.63	28,958,162.20	83,641,509.54	56,235,048.33

#### (五) 投资收益

类 别	2021年1-3月	2020年1-3月
结构性存款利息		432,013.70
合 计		432,013.70

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
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	-1,913.43	
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）	271,656.56	152,308.34
3. 委托他人投资或管理资产的损益		432,013.70
4. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,939.55	-178,052.32
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
7. 所得税影响额	-38,255.40	-60,956.96
8. 少数股东影响额	-545.55	-60.64
合 计	216,002.63	345,252.12

(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	
	2021年1-3月	2020年1-3月	2021年1-3月	2020年1-3月	2021年1-3月	2020年1-3月
归属于公司普通股股东的净利润	-0.72	4.03	-0.04	0.18	-0.03	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.76	3.97	-0.04	0.18	-0.03	0.18



第 12 页至第 62 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

\_\_\_\_\_

日期:

2021.4.23

主管会计工作负责人

签名:

\_\_\_\_\_

日期:

2021.4.23

会计机构负责人

签名:

\_\_\_\_\_

日期:

2021.4.23



# 营业执照

统一社会信用代码  
91110108590611484C



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、许可、监管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙） 成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业 营业期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华 主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营范围 审查企业会计报表、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、管理咨询、会计咨询、税务咨询、法律事务及其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



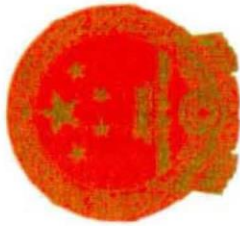
登记机关

2020年 01月 17日

仅供深圳市场使用 IPO 申报使用

仅供深圳市场使用





# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦  
110102

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



证书序号：0000119

## 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》。



中华人民共和国财政部制



姓名 陈善谦  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1972年06月04日  
Date of birth  
工作单位 天信会计师事务所北京分所  
Working unit  
身份证号码 420106720604323  
Identity card No

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2015.7.30  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

420000023310

证书编号:  
No of Certificate  
湖北注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
1997 10 20  
发证日期:  
Date of Issuance

2006年3月1日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书，不得转借、不得转让、涂改。
- 二、本证书仅限用于注册会计师执业业务。
- 三、注册会计师因停止执业或变更工作单位时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向注册会计师协会报告，登报声明作废后，予以补发。



When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary. It shall not be used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the holder stops conducting business. If the certificate is lost, the holder shall report to the competent Institute of CPAs and go through the procedure of loss announcement, making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred to  
天信会计师事务所  
Tianxin CPA Firm  
2010年11月11日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to  
天信会计师事务所  
Tianxin CPA Firm  
2010年11月29日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



陈善谦  
420000023310  
深圳市注册会计师协会



仅供深圳市利和兴股份有限公司 IPO 申报使用



证书编号: 110101410410  
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 年 06 月 05 日  
Date of Issuance

姓名	连伟
性别	男
出生日期	1986-12-11
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)-深圳分所
身份证号码	421023198612115715



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



连伟  
110101410410  
深圳市注册会计师协会