

快克智能装备股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-83



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020SHA20143

快克智能装备股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了快克智能装备股份有限公司（以下简称 快克智能装备公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于快克智能装备公司，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。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
于 2019 年度，快克智能装备公司合并财务报表中营业收入 46,088 万元，营业收入金额重大且结合《快克股份 2017 年限制性股票激励计划》为关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们认为该事项是关键审计事项。 财务报表对营业收入的披露请参考财务报表附注四、25 及附注六、29。	(1) 我们了解、评估了管理层对各类销售业务自合同审批至收入确认的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。 (2) 我们通过了解各类销售业务的经营模式特点，抽样检查各类销售业务合同中风险转移条款，参考同行业类似销售业务收入确认，对各类业务收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而复核了各类销售业务收入确认政策的准确性。 (3) 我们采用抽样方式对各类销售业务收入确认相关的支持性文件（包括合同、订单、签收单、报关单、发票、验收报告等）进行了检查。 (4) 我们针对各期末资产负债表日前后确认的收入按销售业务类别分别核对了收入确认相关的支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。 (5) 我们采用抽样方式选取客户对其年度交易额、应收账款结余额实施了函证程序。

四、其他信息

快克智能装备公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括快克智能装备公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估快克智能装备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快克智能装备公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督快克智能装备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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：王会亮 (项目合伙人)



中国注册会计师：吴晓蕊

吴晓蕊



中国 北京

二〇二〇 年 四 月 二十四 日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：快克智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	279,420,204.00	220,714,842.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	564,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、3	459,997.34	12,063,920.62
应收账款	六、4	88,799,512.94	67,873,027.78
应收款项融资	六、5	1,227,622.51	
预付款项	六、6	695,131.50	679,874.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	1,471,803.73	1,446,415.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	62,299,060.72	74,501,547.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	63,271.72	507,102,701.22
流动资产合计		998,436,604.46	884,382,329.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	六、10	137,085,906.42	88,920,533.62
在建工程	六、11		46,527,234.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	14,021,092.54	14,758,939.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,835,938.87	845,776.82
递延所得税资产	六、14	3,756,681.37	3,761,720.20
其他非流动资产	六、15	620,026.00	260,144.00
非流动资产合计		157,319,645.20	155,074,348.17
资产总计		1,155,756,249.66	1,039,456,677.65

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)

2019年12月31日

编制单位: 快克智能装备股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	23,908,998.87	13,048,526.27
应付账款	六、17	56,090,528.62	51,965,073.92
预收款项	六、18	18,996,442.31	26,010,830.47
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	27,049,806.70	24,133,665.97
应交税费	六、20	8,503,989.69	10,804,305.05
其他应付款	六、21	14,523,268.65	27,617,500.85
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		149,073,034.84	153,579,902.53
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	12,839,040.18	13,445,305.90
递延所得税负债	六、14	2,079,493.03	1,780,899.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,918,533.21	15,226,205.15
负 债 合 计		163,991,568.05	168,806,107.68
股东权益:			
股本	六、23	157,379,112.00	158,315,300.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、24	363,678,066.86	381,661,161.83
减: 库存股	六、25	12,828,301.45	26,418,278.00
其他综合收益	六、26	94,218.83	73,267.77
专项储备			
盈余公积	六、27	75,384,513.43	56,683,729.20
一般风险准备			
未分配利润	六、28	408,057,071.94	300,335,389.17
归属于母公司股东权益合计		991,764,681.61	870,650,569.97
少数股东权益			
股东权益合计		991,764,681.61	870,650,569.97
负债和股东权益总计		1,155,756,249.66	1,039,456,677.65

法定代表人: 孙同庆

主管会计工作负责人: 姜小峰

会计机构负责人: 殷文娟

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：快克智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		276,520,671.44	215,888,567.05
交易性金融资产		564,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		459,997.34	12,063,920.62
应收账款	十七、1	91,632,879.78	71,156,083.58
应收款项融资		1,227,622.51	
预付款项		655,368.68	560,306.19
其他应收款	十七、2	3,173,115.50	1,460,353.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货		65,461,579.47	76,339,958.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			497,082,849.24
流动资产合计		1,003,131,234.72	874,552,038.88
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	4,915,787.19	6,074,611.65
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		136,343,829.32	87,970,628.62
在建工程			46,527,234.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,963,007.51	14,688,195.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		333,929.09	
递延所得税资产		2,714,234.41	3,045,647.00
其他非流动资产		620,026.00	260,144.00
非流动资产合计		158,890,813.52	158,566,460.85
资产总计		1,162,022,048.24	1,033,118,499.73

法定代表人：

王同治

主管会计工作负责人：

若小鸣

会计机构负责人：

段文贤

母公司资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 快克智能装备股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		23,908,998.87	13,048,526.27
应付账款		98,840,427.44	88,677,249.05
预收款项		16,148,761.28	22,976,246.01
合同负债			
应付职工薪酬		26,136,798.80	23,321,354.95
应交税费		6,198,010.34	9,188,907.23
其他应付款		14,499,252.45	33,682,265.26
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			
其他流动负债			
流动负债合计		185,732,249.18	190,894,548.77
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,839,040.18	13,445,305.90
递延所得税负债		2,079,493.03	1,780,899.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,918,533.21	15,226,205.15
负 债 合 计		200,650,782.39	206,120,753.92
股东权益:			
股本		157,379,112.00	158,315,300.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		363,678,066.86	381,661,161.83
减: 库存股		12,828,301.45	26,418,278.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		75,384,513.43	56,683,729.20
未分配利润		377,757,875.01	256,755,832.78
股东权益合计		961,371,265.85	826,997,745.81
负债和股东权益总计		1,162,022,048.24	1,033,118,499.73

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
2019年度

编制单位：快克智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		460,876,833.63	432,408,066.62
其中：营业收入	六、29	460,876,833.63	432,408,066.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		287,162,309.57	273,384,151.44
其中：营业成本	六、29	207,473,999.63	194,472,575.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	6,429,033.75	6,446,611.84
销售费用	六、31	31,202,531.59	33,877,027.42
管理费用	六、32	25,798,832.87	23,683,821.82
研发费用	六、33	27,886,301.16	25,966,714.75
财务费用	六、34	-11,628,389.43	-11,062,599.91
其中：利息费用			
利息收入		8,325,787.41	4,525,774.02
加：其他收益	六、35	9,121,772.20	5,078,223.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	21,503,249.22	21,898,152.39
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-159,623.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-2,997,549.24	-2,211,707.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39		114,169.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		201,182,372.34	183,902,752.79
加：营业外收入	六、40	585,500.45	122,589.40
减：营业外支出	六、41	152,805.37	302,685.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,615,067.42	183,722,656.73
减：所得税费用	六、42	27,887,584.55	26,626,926.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		173,727,482.87	157,095,729.75
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		173,727,482.87	157,095,729.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		173,727,482.87	157,095,729.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	六、43	20,951.06	48,662.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、43	20,951.06	48,662.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、43	20,951.06	48,662.81
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额	六、43	20,951.06	48,662.81
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		173,748,433.93	157,144,392.56
归属于母公司股东的综合收益总额		173,748,433.93	157,144,392.56
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.11	1.01
（二）稀释每股收益（元/股）		1.11	1.01

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 0 元，上年被合并方实现的净利润为 0 元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张可欣

若子鸣

陈文贤

母公司利润表

2019年度

编制单位：快克智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、4	457,549,895.84	432,382,839.30
减：营业成本	十七、4	272,920,700.44	221,342,990.58
税金及附加		5,433,271.23	5,848,694.52
销售费用		30,485,957.74	33,450,582.46
管理费用		23,358,449.95	21,439,507.57
研发费用		24,342,789.12	23,845,458.17
财务费用		-11,630,019.29	-11,061,974.48
其中：利息费用			
利息收入		8,318,157.92	4,514,293.71
加：其他收益		2,323,269.44	1,585,296.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	92,327,524.00	22,053,911.20
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			
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）		-159,623.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,997,549.24	-2,211,917.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		204,132,366.95	158,944,870.63
加：营业外收入		585,500.45	120,144.37
减：营业外支出		152,805.31	299,538.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		204,565,062.09	158,765,476.44
减：所得税费用		17,557,219.76	23,346,353.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		187,007,842.33	135,419,123.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		187,007,842.33	135,419,123.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		187,007,842.33	135,419,123.17
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

编制单位：快克智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		478,949,977.54	437,798,762.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,569,002.76	3,447,826.82
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	13,518,537.31	4,513,157.02
经营活动现金流入小计		499,037,517.61	445,759,746.80
购买商品、接受劳务支付的现金		133,777,834.24	121,353,945.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		90,328,454.31	86,039,852.21
支付的各项税费		69,787,897.21	68,722,347.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	30,434,745.79	32,511,484.09
经营活动现金流出小计		324,328,931.55	308,627,628.51
经营活动产生的现金流量净额		174,708,586.06	137,132,118.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,065,000,000.00	1,874,700,000.00
取得投资收益收到的现金		21,813,841.10	22,684,739.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			323,500.45
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	六、44	1,488,187.90	57,907,443.09
投资活动现金流入小计		2,088,302,029.00	1,955,615,682.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,254,453.25	19,075,797.05
投资支付的现金		2,122,000,000.00	1,924,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、44	580,000.00	1,488,187.90
投资活动现金流出小计		2,135,834,453.25	1,944,563,984.95
投资活动产生的现金流量净额		-47,532,424.25	11,051,698.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		47,306,469.47	40,187,730.00
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	六、44	20,329,079.70	350,123.00
筹资活动现金流出小计		67,635,549.17	40,537,853.00
筹资活动产生的现金流量净额		-67,635,549.17	-40,537,853.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,199,649.25	6,739,643.32
五、现金及现金等价物净增加额		62,740,261.89	114,385,606.65
加：期初现金及现金等价物余额		216,092,132.11	101,706,525.46
六、期末现金及现金等价物余额		278,832,394.00	216,092,132.11

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

2019年度

编制单位：快克智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		476,264,284.01	430,125,184.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,281,407.82	4,930,537.41
经营活动现金流入小计		489,545,691.83	435,055,721.54
购买商品、接受劳务支付的现金		202,155,599.15	138,045,142.04
支付给职工以及为职工支付的现金		85,588,371.05	84,131,697.29
支付的各项税费		50,444,191.32	60,999,318.35
支付其他与经营活动有关的现金		29,900,028.36	27,992,369.78
经营活动现金流出小计		368,088,189.88	311,168,527.46
经营活动产生的现金流量净额		121,457,501.95	123,887,194.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,023,000,000.00	1,874,700,000.00
取得投资收益收到的现金		92,179,027.40	22,684,739.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		98.30	844,651.11
收到其他与投资活动有关的现金		1,488,187.90	59,558,772.92
投资活动现金流入小计		2,116,667,313.60	1,957,788,163.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,144,653.25	18,834,305.05
投资支付的现金		2,090,000,000.00	1,914,000,000.00
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		6,855,914.10	1,488,187.90
投资活动现金流出小计		2,109,000,567.35	1,934,322,492.95
投资活动产生的现金流量净额		7,666,746.25	23,465,670.53
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
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		47,306,469.47	40,187,730.00
支付其他与筹资活动有关的现金		20,329,079.70	350,123.00
筹资活动现金流出小计		67,635,549.17	40,537,853.00
筹资活动产生的现金流量净额		-67,635,549.17	-40,537,853.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,178,305.69	6,656,906.98
五、现金及现金等价物净增加额		64,667,004.72	113,471,918.59
加：期初现金及现金等价物余额		211,265,856.72	97,793,938.13
六、期末现金及现金等价物余额		275,932,861.44	211,265,856.72

法定代表人：

王可欣

主管会计工作负责人：

苏中鸣

会计机构负责人：

殷文贤

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：快克智能装备股份有限公司

归属于母公司股东权益														少数股东权益		股东权益合计
项	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	320,411,530.00	-	-	381,661,161.83	26,418,278.00	73,267.77	-	56,683,729.20	-	300,335,389.17	-	870,650,569.97	-	870,650,569.97		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	158,315,300.00	-	-	381,661,161.83	26,418,278.00	73,267.77	-	56,683,729.20	-	300,335,389.17	-	870,650,569.97	-	870,650,569.97		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-936,188.00	-	-	-17,983,094.97	-13,589,976.55	20,951.06	-	18,700,784.23	-	107,721,682.77	-	121,114,111.64	-	121,114,111.64		
（一）综合收益总额																
（二）股东投入和减少资本	-936,188.00	-	-	-17,983,094.97	-13,589,976.55	20,951.06	-	-	-	173,727,482.87	-	173,748,433.93	-	173,748,433.93		
1. 股东投入普通股	-936,188.00	-	-	-19,470,886.30	-13,589,976.55		-	-	-	-5,329,306.42	-	-5,329,306.42	-	-5,329,306.42		
2. 其他权益工具持有者投入资本												-6,817,097.75		-6,817,097.75		
3. 股份支付计入股东权益的金额				1,487,791.33	-							1,487,791.33		1,487,791.33		
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积										18,700,784.23	-	-66,005,800.10	-	-47,305,015.87		
2. 提取一般风险准备										18,700,784.23	-	-18,700,784.23	-	-		
3. 对股东的分配												-47,305,015.87	-	-47,305,015.87		
4. 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. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	157,379,112.00	-	-	363,678,066.86	12,828,301.45	94,218.83	-	75,384,513.43	-	408,057,071.94	-	991,764,681.61	-	991,764,681.61		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张之贤

李永明

王可

合并股东权益变动表
2019年度

编制单位：快克智能装备股份有限公司

上年													单位：人民币元		
项	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	121,787,200.00	-	-	-	405,103,326.73	44,728,240.00	24,604.96	-	43,141,816.89	-	196,969,301.73	-	722,298,010.31	-	722,298,010.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	121,787,200.00	-	-	-	405,103,326.73	44,728,240.00	24,604.96	-	43,141,816.89	-	196,969,301.73	-	722,298,010.31	-	722,298,010.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,528,100.00	-	-	-	-23,442,164.90	-18,309,962.00	48,662.81	-	13,541,912.31	-	103,366,087.44	-	148,352,559.66	-	148,352,559.66
（一）综合收益总额							48,662.81				157,095,729.75	-	157,144,392.56	-	157,144,392.56
（二）股东投入和减少资本	-8,060.00	-	-	-	13,093,995.10	-18,309,962.00	-	-	-	-	31,395,897.10	-	31,395,897.10	-	31,395,897.10
1. 股东投入普通股	-8,060.00				-118,730.00	-18,309,962.00					18,183,172.00		18,183,172.00		18,183,172.00
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					13,212,725.10						13,212,725.10		13,212,725.10		13,212,725.10
4. 其他															
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,541,912.31	-	-53,729,642.31	-	-40,187,730.00	-	-40,187,730.00
1. 提取盈余公积									13,541,912.31		-13,541,912.31				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他											-40,187,730.00		-40,187,730.00		-40,187,730.00
（四）股东权益内部结转	36,536,160.00	-	-	-	-36,536,160.00	-	-	-	-	-					
1. 资本公积转增股本	36,536,160.00				-36,536,160.00										
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	158,315,300.00	-	-	-	381,661,161.83	26,418,278.00	73,267.77	-	56,683,729.20	-	300,335,389.17		870,650,569.97	-	870,650,569.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

段文忠

王小明

母公司股东权益变动表
2019年度

单位：人民币元

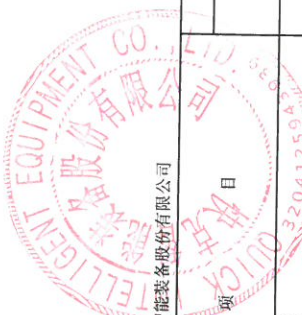
编制单位：快克智能装备股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	158,315,300.00	-	-	-	381,661,161.83	26,418,278.00	-	-	56,683,729.20	256,755,832.78		826,997,745.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	158,315,300.00	-	-	-	381,661,161.83	26,418,278.00	-	-	56,683,729.20	256,755,832.78		826,997,745.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-936,188.00	-	-	-	-17,983,094.97	-13,589,976.55	-	-	18,700,784.23	121,002,042.23		134,373,520.04
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股	-936,188.00	-	-	-	-17,983,094.97	-13,589,976.55	-	-	-	-		187,007,842.33
2. 其他权益工具持有者投入资本												-5,329,306.42
3. 股份支付计入股东权益的金额	-936,188.00				-19,470,886.30	-13,589,976.55						-6,817,097.75
4. 其他					1,487,791.33							1,487,791.33
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	18,700,784.23	-66,005,800.10		-47,305,015.87
2. 对股东的分配									18,700,784.23	-18,700,784.23		-
3. 其他										-47,305,015.87		-47,305,015.87
（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. 本年提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	157,379,112.00	-	-	-	363,678,066.86	12,828,301.45	-	-	75,384,513.43	377,757,875.01		961,371,265.85

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
2019年度

编制单位：快克智能装备股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	121,787,200.00	-	-	-	405,103,326.73	44,728,240.00	-	-	43,141,816.89	175,066,351.92	-	700,370,455.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	121,787,200.00	-	-	-	405,103,326.73	44,728,240.00	-	-	43,141,816.89	175,066,351.92	-	700,370,455.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,536,160.00	-	-	-	-23,442,164.90	-18,309,962.00	-	-	13,541,912.31	81,689,480.86	-	126,627,290.27
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	-8,060.00	-	-	-	13,093,995.10	-18,309,962.00	-	-	-	135,419,123.17	-	135,419,123.17
1. 股东投入普通股	-8,060.00				-118,730.00	-18,309,962.00				-		31,395,897.10
2. 其他权益工具持有者投入资本												18,183,172.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					13,212,725.10							13,212,725.10
4. 其他												-
（三）利润分配												-
1. 提取盈余公积					-	-	-	-	13,541,912.31	-53,729,642.31		-40,187,730.00
2. 对股东的分配									13,541,912.31	-13,541,912.31		-
3. 其他										-40,187,730.00		-40,187,730.00
（四）股东权益内部结转	36,536,160.00	-	-	-	-36,536,160.00	-	-	-	-	-		-
1. 资本公积转增股本	36,536,160.00				-36,536,160.00							-
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. 本年提取					-	-	-	-	-	-		-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	158,315,360.00	-	-	-	381,661,161.83	26,418,278.00	-	-	56,683,729.20	256,755,832.78	-	826,997,745.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王少明

王少明

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

快克智能装备股份有限公司(原名:常州快克锡焊股份有限公司)(以下简称 本公司)系由常州市富韵投资咨询有限公司、GOLDEN PRO. ENTERPRISE CO., LIMITED、戚国强、窦小明、刘志宏、姜加伟、中银国际投资有限责任公司、北京汇宝金源投资管理中心(有限合伙)、常州市常乐投资咨询有限公司、常州武岳峰创业投资合伙企业(有限合伙)分别以其持有的常州速骏电子有限公司于2012年9月30日经审计的净资产,共同发起设立的股份有限公司,上述出资已于2012年12月28日业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具‘XYZH/2012SHA2022’验资报告验证。本公司于2012年12月31日取得常州市工商行政管理局核发的编号为320400400018712的企业法人营业执照;设立时注册资本6,900万元,股份总额6,900万股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准常州快克锡焊股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2016]2358号)的核准,本公司于2016年10月27日向社会公开发行人民币普通股股票(“A”股)2,300万股,每股面值人民币1元,每股发行价格16.50元;并经上海证券交易所《关于常州快克锡焊股份有限公司人民币普通股股票上市交易的公告》(上证公告(股票)[2016]68号)审核批准,于2016年11月8日在上海证券交易所上市交易,公开发行后股本总额为9,200万股。

2017年5月12日,本公司2016年年度股东大会通过《关于利润分配及资本公积转增股本的议案》:公司以资本公积向全体股东每10股转增3股,共计转增2,760万股。本次分配后本公司总股本为11,960万股。

2017年11月16日,本公司2017年第二次临时股东大会通过《〈公司2017年限制性股票激励计划(草案)〉及摘要》:计划拟授予的限制性股票数量255万股,占本激励计划草案公告时公司股本总额11,960万股的2.13%。根据2017年第二次临时股东大会的授权,本公司于同日第二届董事会第十二次会议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,确定限制性股票的授予日为2017年11月16日,每股限制性股票授予价格为20.45元。截至2017年12月31日,激励对象共认购218.72万股限制性股票,本次变更后的公司总股本为12,178.72万股。

2018年5月19日,本公司2017年年度股东大会通过《关于2017年度利润分配及资本公积转增股本的议案》:公司以资本公积向全体股东每10股转增3股,共计转增36,536,160股。本次分配后本公司总股本为158,323,360股。

2018年7月5日,本公司第二届董事会第十七次会议通过《关于调整部分已获授未解除限售限制性股票回购价格和回购数量的议案》:鉴于在回购注销部分限售限制性股票完成前,公司已实施完毕2017年年度权益分配方案,故根据《2017年限制性股票

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

激励计划》的相关规定，回购数量由 6,200 股调整为 8,060 股。本次回购后公司总股本为 15,831.53 万股。

2018 年 12 月 3 日，本公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于拟回购注销部分已获授未解除限售限制性股票及调整回购数量和回购价格的议案》，根据《2017 年限制性股票激励计划》的相关规定，回购数量为 14,430 股，本次回购后公司总股本为 15,830.0870 万股。

2018 年 11 月 15 日，本公司 2018 年第二次临时股东大会通过《关于公司以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》；2019 年 3 月 14 日，本公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于调整〈公司以集中竞价交易方式回购股份预案〉的议案》，截至 2019 年 5 月 14 日本公司完成回购，共回购本公司股份 910,214 股，本次回购后公司总股本为 15,739.0656 万股。

2019 年 5 月 20 日，本公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于拟回购注销部分已获授未解除限售限制性股票及调整回购数量和回购价格的议案》，根据《2017 年限制性股票激励计划》的相关规定，回购数量为 6,708 股，本次回购后公司总股本为 15,738.3948 万股。

2019 年 9 月 9 日，本公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟回购注销部分已获授未解除限售限制性股票及调整回购数量和回购价格的议案》，鉴于在回购注销部分限售限制性股票完成前，公司已实施完毕 2018 年年度权益分配方案，故根据《2017 年限制性股票激励计划》的相关规定，回购数量为 4,836 股，本次回购后公司总股本为 15,737.9112 万股。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司总股本为 15,737.9112 万股，其中无限售条件股份 156,533,787 股，占总股本的 99.46%。

本公司法定代表人：戚国强；本公司住所：江苏省武进高新技术产业开发区凤翔路 11 号。

本公司属于电子工业专用设备行业。经营范围主要包括：工业机器人、自动化装备、智能制造解决方案、信息系统集成、物联网技术的开发、销售、服务；锡焊技术研发；电子专用设备及配件、测试仪器及配件、工模具的研发、制造、销售；精密锡焊、点胶涂覆、螺丝锁付、自动贴合、视觉检测及其他装联设备、集成电路 BGA 芯片贴装、返修设备的研发、制造、销售；提供自产产品以及上述同类产品租赁、安装、改造、维修服务，及技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；从事货物及技术的进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括常州巨蟹软件技术有限公司、QUICK SOLDERING USA INC.、快克自动化科技（东莞）有限公司、常州市快云软件有限公司等 4 家子公司。与上期相比减少一家，系深圳市快克电子科技有限公司于 2019 年度注销；增加一家，系常州市快云软件有限公司 2019 年设立。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起 12 个月内具有持续经营能力，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括：应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司的境外子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币,本公司在编制合并财务报表时对境外子公司的外币财务报表进行折算(折算方法参见附注四、8)。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司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,调整股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司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损益,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损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

现金等价物指持有期限不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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、管理该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合收益的金融资产：①、管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①、对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②、对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司指定的以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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②、金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③、金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。②、不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③、不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:①、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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②、如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

本公司对于应收票据，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司计量应收票据预期信用损失的会计估计政策为：

按信用风险特征组合计提预期信用损失

按组合计提预期信用损失的计提方法

票据性质组合	商业承兑汇票参照应收账款计提预期信用损失方法
	银行承兑汇票不计提预期信用损失

11. 应收款项

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额，该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司应收账款信用风险损失以账龄为基础。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①、信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②、信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③、购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

14. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的产品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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、

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋及建筑物）或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	3 — 10	5.00	9.50 — 31.67
3	运输设备	4 — 5	5.00	19.00 — 23.75
4	办公设备及其他	3 — 10	5.00	9.50 — 31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;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。

土地使用权从取得之日起,按其出让年限或剩余出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足‘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、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;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’条件的,确认为无形资产。不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费用等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

待摊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。装修费用的摊销年限为五年。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利、其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、职工福利费、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议所产生，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按折现率折现后计入当期损益。

其他长期福利主要包括职工奖励及福利基金，按照公司董事会决议计提、使用。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相关成本或费用,相应增加资本公积。

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,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需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,相应调整负债。

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入确认原则和计量方法

本公司营业收入包括销售商品收入,收入确认政策如下:

本公司产品在国内和国外销售,总的销售收入确认原则为:本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

本公司出口销售收入确认时点:本公司外销产品在国内港口装船报关后,已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,同时本公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制,因此,本公司以报关装船作为确认外销销售收入的时点。

本公司国内销售中除自动化生产线外销售收入确认时点:本公司于内销产品已出库,取得客户相关签认凭据后确认内销销售收入。

本公司国内销售中自动化生产线销售收入确认时点:本公司于自动化生产线已出库,取得客户方提供验收凭据后确认销售收入。

26. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司与收益相关的政府补助,用于补偿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;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;(2)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;(3)属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28. 租赁

本公司的租赁为经营租赁。

本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；② 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①、划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②、可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 重要会计政策变更和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2019年4月30日颁布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6	2019年8月23日,本公司第三届董事会第五次会	注1

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
号)，对部分报表科目列式进行调整。	议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》	
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别颁布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会（2017）7 号）、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移（2017 年修订）》（财会（2017）8 号）、《企业会计准则第 24 号-套期会计（2017 年修订）》（财会（2017）9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号-金融工具列报（2017 年修订）》（财会（2017）14 号）（上述准则以下统称 新金融工具准则），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行	2019 年 4 月 26 日，本公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》	注 2

注 1：变更明细具体如下

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日（2018 年 1-12 月）		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计			
其中			
应收票据及应收账款	79,936,948.40	-79,936,948.40	
应收票据		12,063,920.62	12,063,920.62
应收账款		67,873,027.78	67,873,027.78
负债合计			
其中			
应付票据及应付账款	65,013,600.19	-65,013,600.19	
应付票据		13,048,526.27	13,048,526.27
应付账款		51,965,073.92	51,965,073.92
其他流动负债	1,083,609.05	-1,083,609.05	
递延收益	12,361,696.85	1,083,609.05	13,445,305.90

注 2：详见‘2019 年（首次）起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况’。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 2019 年（首次）起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
交易性金融资产		507,000,000.00	507,000,000.00
应收票据	12,063,920.62	33,950.00	-12,029,970.62
应收款项融资		12,029,970.62	12,029,970.62
其他流动资产	507,102,701.22	102,701.22	-507,000,000.00
流动资产合计	884,382,329.48	884,382,329.48	
非流动资产			
非流动资产合计	155,074,348.17	155,074,348.17	
资产总计	1,039,456,677.65	1,039,456,677.65	
流动负债			
流动负债合计	153,579,902.53	153,579,902.53	
非流动负债			
非流动负债合计	15,226,205.15	15,226,205.15	
负债合计	168,806,107.68	168,806,107.68	
股东权益			
股东权益合计	870,650,569.97	870,650,569.97	
负债和股东权益总计	1,039,456,677.65	1,039,456,677.65	

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
交易性金融资产		497,000,000.00	497,000,000.00
应收票据	12,063,920.62	33,950.00	-12,029,970.62
应收款项融资		12,029,970.62	12,029,970.62
其他流动资产	497,082,849.24	82,849.24	-497,000,000.00
流动资产合计	874,552,038.88	874,552,038.88	
非流动资产			
非流动资产合计	158,566,460.85	158,566,460.85	
资产总计	1,033,118,499.73	1,033,118,499.73	
流动负债			
流动负债合计	190,894,548.77	190,894,548.77	
非流动负债			
非流动负债合计	15,226,205.15	15,226,205.15	
负债合计	206,120,753.92	206,120,753.92	
股东权益			
股东权益合计	826,997,745.81	826,997,745.81	
负债和股东权益总计	1,033,118,499.73	1,033,118,499.73	

(4) 首次执行新金融工具准则调整情况的说明

于 2018 年 12 月 31 日，本公司及其下属公司持有理财产品账面价值为 507,000,000.00 元。本公司及其下属公司执行新金融工具准则后，由于上述理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于 2019 年 1 月 1 日，本公司将此理财产品从原金融工具准则下的其他非流动资产重分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，根据流动性列示为交易性金融资产。

本公司及其下属公司视其日常资金管理的需求将大部分银行承兑汇票进行背书转让，管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目的，故于 2019 年 1 月 1 日，本公司将上述银行承兑汇票 12,029,970.62 元，重分类至以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税率及税种

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	内销商品销项税率为 17% / 16% (2018 年 5 月 1 日起) / 13% (2019 年 4 月 1 日起) 出口商品免销项税
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%/2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值的 70%/80%	1.20%
城镇土地使用税	实际占用土地面积	6 元/3 元平方米

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度
本公司	15%	15%
常州巨蟹软件技术有限公司	15%	12.50%
快克自动化科技(东莞)有限公司	20%	25%
深圳市快克电子科技有限公司	2019 年 2 月注销	25%
常州市快云软件有限公司	25%	
QUICK SOLDERING USA INC.	详见税收优惠部分	

2. 税收优惠及批文

(1) 企业所得税

①、本公司

本公司于 2017 年 12 月 7 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的‘高新技术企业证书(证书编号 GR201732003219)’，有效期限为 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。

②、本公司境内子公司——常州巨蟹软件技术有限公司

本公司子公司常州巨蟹软件技术有限公司于 2014 年 10 月 23 日取得由江苏省经济和信息化委员会核发的‘软件企业认定证书(证书编号为苏 R-2014-D0008)’。依据《财

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号),我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。常州巨蟹软件技术有限公司已经认定为我国境内新办软件生产企业,开始获利年度为 2014 年度,故 2014 年度、2015 年度免征企业所得税,2016 年度、2017 年度、2018 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

本公司子公司常州巨蟹软件技术有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的‘高新技术企业证书(证书编号 GR201832007185)’,有效期限为 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》,本公司子公司常州巨蟹软件技术有限公司 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。

③、本公司境外子公司

本公司境外子公司 QUICK SOLDERING USA INC. 注册于加利福尼亚州, 2019 年度适用的联邦税所得税税率为 21%,适用的加利福尼亚州州所得税税率为 8.84%。

(2) 增值税

①、本公司

本公司为出口产品而支付的进项税可以申请退税:根据《中华人民共和国海关进出口税则》,本公司出口的焊接工具、设备等电子设备产品适用《中华人民共和国海关进出口税则》中第十六类或十八类商品(机器、机械器具、电器设备及其零件)进出口税则之规定,2019 年度出口放大镜台灯等电子产品执行 15%的出口退税率,出口烙铁头、焊台、焊接机器人等产品执行 16%的出口退税率。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)的相关规定,本公司自 2019 年 7 月 1 日起出口焊接工具、设备等电子设备产品执行 13%的出口退税率。

②、本公司子公司常州巨蟹软件技术有限公司

软件产品实际税负超过 3%的部分执行即征即退:根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)中相关规定,本公司子公司常州巨蟹软件技术有限公司销售其自行开发生产的软件产品,按适用税率征收增值税后,对增值税实际税负超过 3%的部分执行即征即退政策。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	74.50	74.50
银行存款	278,832,319.50	216,092,057.61
其他货币资金	587,810.00	4,622,710.33
合计	279,420,204.00	220,714,842.44
其中：存放在境外的款项总额	1,317,671.77	2,049,508.41

注 1：货币资金年末余额较年初余额增加，主要系本公司经营业绩增长所致。

注 2：年末银行存款中定期存款三个月期限 31,489,722.79 美元、7 天期限 6,500,000.00 元、14 天期限 36,000,000.00 元（年初：银行存款中定期存款三个月期限 22,416,181.20 美元、14 天期限 21,000,000.00 元、3 年期任意赎回的 10,000,000.00 元）。

注 3：年末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 587,810.00 元（年初：银行承兑汇票保证金 4,392,710.33 元、履约保证金 230,000.00 元）。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	564,000,000.00	507,000,000.00
其中：理财产品	564,000,000.00	507,000,000.00
合计	564,000,000.00	507,000,000.00

注：交易性金融资产年末余额系本公司购买的理财产品 56,400 万元，其中：购买爱建·现金汇裕（1801 号）集合资金信托计划，持有份额为 3,400 万份，每份投资成本 1 元；购买中银国际证券股份有限公司的理财产品《中国红-黄山 18 号第五期集合资产管

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

理计划》，持有份额 600 万份，每份投资成本 1 元；购买南京银行常州分行结构性存款，持有份额为 26,400.00 万份，每份投资成本 1 元；购买江苏江南农村商业银行股份有限公司的理财产品《富江南之瑞富添盈 A 计划 R1610 期 01》，持有份额 26,000.00 万份，每份投资成本 1 元。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	459,997.34	33,950.00
合计	459,997.34	33,950.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	459,997.34	100.00			459,997.34
其中：商业承兑汇票	459,997.34	100.00			459,997.34
合计	459,997.34	100.00			459,997.34

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,950.00	100.00			33,950.00
其中：商业承兑汇票	33,950.00	100.00			33,950.00
合计	33,950.00	100.00			33,950.00

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	89,335,939.74	100.00	536,426.80	0.60	88,799,512.94
合计	89,335,939.74	100.00	536,426.80	0.60	88,799,512.94

注：应收账款年末余额较年初余额增加，主要系本公司经营规模扩大所致。

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,299,836.69	100	426,808.91	0.62	67,873,027.78
合计	68,299,836.69	100	426,808.91	0.62	67,873,027.78

1) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
6 个月以内 (含 6 个月)	81,578,480.35			61,236,378.25		
7 个月-1 年 (含 1 年)	6,232,809.70	5.00	311,640.48	6,321,929.30	5.00	316,096.47
1-2 年 (含 2 年)	1,264,700.35	10.00	126,470.04	630,242.27	10.00	63,024.23
2-3 年 (含 3 年)	202,440.75	30.00	60,732.23	72,945.05	30.00	21,883.51

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
3-4 年 (含 4 年)	49,811.35	60.00	29,886.81	31,342.80	60.00	18,805.68
4 年以上	7,697.24	100.00	7,697.24	6,999.02	100.00	6,999.02
合计	89,335,939.74		536,426.80	68,299,836.69		426,808.91

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	87,499,649.57	67,242,211.08
其中：6 个月以内 (含 6 个月)	81,578,480.35	61,236,378.25
7 个月-1 年 (含 1 年)	5,921,169.22	6,005,832.83
1-2 年 (含 2 年)	1,138,230.31	567,218.04
2-3 年 (含 3 年)	141,708.52	51,061.54
3-4 年 (含 4 年)	19,924.54	12,537.12
4 年以上		
合计	88,799,512.94	67,873,027.78

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	426,808.91	159,623.90		50,006.01	536,426.80
合计	426,808.91	159,623.90		50,006.01	536,426.80

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 34,927,402.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例 39.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 157,937.58 元。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,227,622.51	12,029,970.62
合计	1,227,622.51	12,029,970.62

(1) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,491,825.12	
合计	6,491,825.12	

6. 预付款项

(1) 预付账款账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	695,131.50	100.00	604,675.03	88.94
1-2 年			39,917.54	5.87
2-3 年			5,581.73	0.82
3 年以上			29,700.35	4.37
合计	695,131.50	100.00	679,874.65	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项期末余额的比例%
第一名	145,000.00	1 年以内	20.86
第二名	108,145.13	1 年以内	15.56
第三名	86,055.32	1 年以内	12.38
第四名	64,397.30	1 年以内	9.26
第五名	54,000.00	1 年以内	7.77
合计	457,597.75		65.83

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1, 471, 803. 73	1, 446, 415. 73
合计	1, 471, 803. 73	1, 446, 415. 73

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	746, 197. 73	743, 225. 73
保证金	707, 248. 00	673, 000. 00
备用金	18, 358. 00	30, 190. 00
合计	1, 471, 803. 73	1, 446, 415. 73

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	639, 606. 00	486, 584. 73
其中：6 个月以内（含 6 个月）	493, 206. 00	448, 656. 73
7 个月-1 年（含 1 年）	146, 400. 00	37, 928. 00
1-2 年（含 2 年）	336, 966. 73	149, 885. 00
2-3 年（含 3 年）	145, 785. 00	263, 696. 00
3-4 年（含 4 年）	231, 596. 00	10, 050. 00
4 年以上	117, 850. 00	536, 200. 00
合计	1, 471, 803. 73	1, 446, 415. 73

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金	361,648.00	6 个月以内	24.57	
第二名	押金	232,166.73	1-2 年	15.77	
第三名	押金	231,096.00	3-4 年	15.70	
第四名	押金	60,000.00	7 个月-1 年	4.08	
		131,285.00	2-3 年	8.92	
第五名	保证金	106,600.00	4 年以上	7.24	
合计		1,122,795.73		76.28	

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,617,373.23	3,875,046.28	15,742,326.95	20,840,726.01	2,805,169.66	18,035,556.35
自制半成品 / 在产品	21,847,185.73		21,847,185.73	20,152,928.26		20,152,928.26
产成品	9,440,159.78	844,382.79	8,595,776.99	10,372,018.14	496,436.67	9,875,581.47
发出商品	15,895,392.71		15,895,392.71	26,235,463.66		26,235,463.66
委托加工物资	218,378.34		218,378.34	202,017.30		202,017.30
合计	67,018,489.79	4,719,429.07	62,299,060.72	77,803,153.37	3,301,606.33	74,501,547.04

注：存货余额中发出商品年末金额较年初金额减少，主要系本公司已发出尚未达到收入确认条件的产品减少所致。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回	其他转出	
原材料	2,805,169.66	2,290,081.71			1,220,205.09	3,875,046.28
产成品	496,436.67	707,467.53			359,521.41	844,382.79
合计	3,301,606.33	2,997,549.24			1,579,726.50	4,719,429.07

注: 存货跌价准备其他转出系本公司上期计提跌价准备存货本期实现销售。

9. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
待抵扣进项税	63,271.72	19,851.98
待认证进项税		82,849.24
合计	63,271.72	102,701.22

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	137,085,906.42	88,920,533.62
固定资产清理		
合计	137,085,906.42	88,920,533.62

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	84,628,800.71	38,397,078.51	8,678,133.65	7,616,503.29	139,320,516.16
2. 本年增加金额	57,604,722.66	1,379,349.29	55,309.73	1,604,666.79	60,644,048.47

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 购置		1,379,349.29	55,309.73	1,604,666.79	3,039,325.81
(2) 在建工程转入	57,604,722.66				57,604,722.66
3. 本年减少金额		327,223.59		47,119.66	374,343.25
(1) 处置或报废		327,223.59		47,119.66	374,343.25
4. 年末余额	142,233,523.37	39,449,204.21	8,733,443.38	9,174,050.42	199,590,221.38
二、累计折旧					
1. 年初余额	21,907,959.39	15,008,617.28	7,207,602.61	6,275,803.26	50,399,982.54
2. 本年增加金额	5,863,831.92	4,537,644.36	681,732.65	1,369,306.42	12,452,515.35
(1) 计提	5,863,831.92	4,537,644.36	681,732.65	1,369,306.42	12,452,515.35
3. 本年减少金额		303,419.25		44,763.68	348,182.93
(1) 处置或报废		303,419.25		44,763.68	348,182.93
4. 年末余额	27,771,791.31	19,242,842.39	7,889,335.26	7,600,346.00	62,504,314.96
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年初账面价值	62,720,841.32	23,388,461.23	1,470,531.04	1,340,700.03	88,920,533.62
2. 年末账面价值	114,461,732.06	20,206,361.82	844,108.12	1,573,704.42	137,085,906.42

注 1: 固定资产原值年末金额较年初金额增加, 主要系本公司生产厂房、研发楼本年投入使用所致。

注 2: 截至 2019 年 12 月 31 日已提足折旧尚在使用的固定资产原值 18,660,643.66 元, 净值 971,187.34 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	51,937,978.66	办理中

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2#厂房及厂区配套中心房				31,000,996.14		31,000,996.14
研发楼				15,382,602.03		15,382,602.03
其他				143,636.36		143,636.36
合计				46,527,234.53		46,527,234.53

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本期减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
2#厂房及厂区配套中心房	31,000,996.14	10,332,208.95	41,333,205.09		
研发楼	15,382,602.03	888,915.54	16,271,517.57		
其他	143,636.36	230,872.78		374,509.14	
合计	46,527,234.53	11,451,997.27	57,604,722.66	374,509.14	

(续表)

工程名称	预算数	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
2#厂房及厂区配套中心房	3,617万	114.27	100%				募集资金
研发楼	1,214万	134.03	100%				募集资金

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	15,416,333.92	3,731,627.61	19,147,961.53
2. 本年增加金额		57,522.12	57,522.12
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	15,416,333.92	3,789,149.73	19,205,483.65
二、累计摊销			
1. 年初余额	2,053,018.70	2,336,003.83	4,389,022.53
2. 本年增加金额	308,326.68	487,041.90	795,368.58
(1) 计提	308,326.68	487,041.90	795,368.58
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	2,361,345.38	2,823,045.73	5,184,391.11
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	13,054,988.54	966,104.00	14,021,092.54
2. 年初账面价值	13,363,315.22	1,395,623.78	14,758,939.00

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租赁厂房装修	845,776.82	1,080,582.52	424,349.56		1,502,009.78
租赁办公场所装修		374,509.14	40,580.05		333,929.09
合计	845,776.82	1,455,091.66	464,929.61		1,835,938.87

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,255,855.87	788,378.38	3,728,415.24	559,262.28
递延收益	12,839,040.18	1,925,856.03	13,445,305.90	2,016,795.89
内部交易未实现利润	6,949,646.43	1,042,446.96	4,704,521.32	705,678.20
股权激励费用			3,199,892.18	479,983.83
合计	25,044,542.48	3,756,681.37	25,078,134.64	3,761,720.20

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,460,443.70	2,513,908.22
合计	4,460,443.70	2,513,908.22

(3) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧时间性差异	13,863,286.89	2,079,493.03	11,872,661.69	1,780,899.25
合计	13,863,286.89	2,079,493.03	11,872,661.69	1,780,899.25

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款	620,026.00	260,144.00
合计	620,026.00	260,144.00

注: 其他非流动资产主要系预付设备采购款。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	23,908,998.87	13,048,526.27
合计	23,908,998.87	13,048,526.27

17. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	56,090,528.62	51,965,073.92
其中：1年以上	1,838,118.29	1,730,933.46

18. 预收账款

项目	年末余额	年初余额
合计	18,996,442.31	26,010,830.47
其中：1年以上	1,486,983.11	334,386.86

注：预收账款年末余额较年初金额减少，主要系本公司待执行合同减少所致。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	21,756,469.85	89,298,405.19	86,144,339.35	24,910,535.69
离职后福利-设定提存计划	237,925.11	4,295,515.72	4,533,440.83	
其他长期福利	2,139,271.01			2,139,271.01
合计	24,133,665.97	93,593,920.91	90,677,780.18	27,049,806.70

注：其他长期福利系本公司根据董事会决议提取的职工奖励及福利基金。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资(含奖金、津贴和补贴)	13,340,465.89	75,485,886.39	74,390,498.17	14,435,854.11
职工福利费		6,675,448.14	6,675,448.14	
社会保险费	112,164.40	2,197,312.13	2,309,476.53	
其中:医疗保险费	93,807.80	1,814,521.36	1,908,329.16	
工伤保险费	8,404.24	171,640.96	180,045.20	
生育保险费	9,952.36	211,149.81	221,102.17	
住房公积金	19,453.80	2,363,996.70	2,383,450.50	
工会经费和职工教育经费	8,284,385.76	2,575,761.83	385,466.01	10,474,681.58
合计	21,756,469.85	89,298,405.19	86,144,339.35	24,910,535.69

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	231,674.46	4,169,884.08	4,401,558.54	
失业保险费	6,250.65	125,631.64	131,882.29	
合计	237,925.11	4,295,515.72	4,533,440.83	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,773,438.48	2,805,839.98
企业所得税	4,536,129.41	7,068,542.32
其中:国内	4,536,129.41	6,921,450.22
国外		147,092.10
个人所得税	341,753.55	170,323.38
城市维护建设税	245,621.44	330,422.33
教育费附加	105,266.35	141,609.59

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
地方教育附加	70,177.55	94,406.40
房产税	325,331.79	66,063.43
土地使用税	94,069.65	94,069.65
其他税费	12,201.47	33,027.97
合计	8,503,989.69	10,804,305.05

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
其他应付款	14,523,268.65	27,617,500.85
合计	14,523,268.65	27,617,500.85

21.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	12,681,509.45	26,194,945.00
预提费用	1,639,384.00	1,123,543.00
其他	202,375.20	299,012.85
合计	14,523,268.65	27,617,500.85

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	12,839,040.18	13,445,305.90
合计	12,839,040.18	13,445,305.90

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助种类	年初余额	本年新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
精密锡焊机器人及自动化生 产线的研发及产业化	4,417,140.22			746,579.88			3,670,560.34	与资产相关
“三位一体”发展战略促进 工业企业转型升级专项资金	482,816.72	418,000.00		309,202.50			591,614.22	与资产相关
江苏省省级工业和信息产业 转型升级专项资金	545,348.96	300,000.00		268,483.34			576,865.62	与资产相关
省科技成果转化专项资金	8,000,000.00						8,000,000.00	与资产相关
合计	13,445,305.90	718,000.00		1,324,265.72			12,839,040.18	

注 1: “三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金政府补助, 系依据常州市财政局、经济发展局下发的《关于下达 2016 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金(第一批)的通知》(武经信发【2017】85 号、武财工贸【2017】21 号)、《关于下达 2017 年度常州市实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金(第一批)的通知》武经信发【2018】91 号、武财工贸【2018】20 号), 本公司于 2019 年 1 月 23 日取得 215,000.00 元。依据常州市发改委、工信局、科技局、财政局联合下发的《关于下达 2019 年“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金的通知》(常工信投资【2019】192 号), 本公司于 2019 年 12 月 20 日取得 203,000.00 元。该政府补助用于“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的购置。

注 2: 江苏省省级工业和信息产业转型升级专项资金本期新增金额, 系依据江苏省财政厅《关于下达 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》(苏财工贸(20186)419 号), 本公司于 2019 年 3 月 22 日取得 300,000.00 元。该政府补助用于江苏省省级工业和信息产业转型升级专项资金的购置。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	158,315,300.00				-936,188.00	157,379,112.00

注：其他减少系，回购部分未解除限售限制性股票和公司以集中竞价交易方式回购股份所致，具体情况如下：

- (1) 2018 年 12 月 3 日，本公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟回购注销部分已获授未解除限售限制性股票及调整回购数量和回购价格的议案》，同意公司回购注销激励对象已获授未解除限售的限制性股票 14,430 股，该股份已于 2019 年 1 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销。
- (2) 2018 年 11 月 15 日，本公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》，以及 2019 年 3 月 14 日，本公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整〈公司以集中竞价交易方式回购股份预案〉的预案》。2019 年 5 月 14 日公司完成本次回购，实际回购公司股份 910,214 股。本次回购的股份已于 2019 年 5 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销。
- (3) 2019 年 5 月 20 日，本公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于拟回购注销部分已获授未解除限售限制性股票及调整回购数量和回购价格的议案》，同意公司回购注销激励对象已获授未解除限售的限制性股票 6,708 股。本次回购的股份已于 2019 年 7 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销。
- (4) 2019 年 9 月 9 日，本公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟回购注销部分已获授未解除限售限制性股票及调整回购数量和回购价格的议案》，同意公司回购注销激励对象已获授未解除限售的限制性股票 4,836 股。本次回购的股份已于 2019 年 10 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	378,461,269.65	4,687,683.51	19,470,886.30	363,678,066.86
其他	3,199,892.18	1,487,791.33	4,687,683.51	
合计	381,661,161.83	6,175,474.84	24,158,569.81	363,678,066.86

注 1：‘股本溢价’本年增加，系本公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期限限制性股票解除限售，从资本公积从“其他”转入所致。

注 2：‘股本溢价’本年减少，系本公司本年以集中竞价交易方式回购公司并注销股份，以及本公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予的部分激励对象离职，本公司将其持有的已获授未解除限售限制性股票进行回购注销所致。

注 3：‘其他’本年增加，系本公司根据限制性股票授予日的公允价值计算确认的本年应当承担的股份支付费用。

注 4：‘其他’本年减少，系本公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期限限制性股票解除限售，转入“股本溢价”所致。

25. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务相关的库存股	26,418,278.00		13,589,976.55	12,828,301.45
股份回购计划相关的库存股		20,005,071.70	20,005,071.70	
合计	26,418,278.00	20,005,071.70	33,595,048.25	12,828,301.45

注 1：‘限制性股票回购义务相关的库存股’，系本公司实施限制性股票激励计划所形成。本年减少系本公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期限限制性股票解除限售及回购注销部分已离职激励对象人员离职股份所致。

注 2：‘股份回购计划相关的库存股’，系本公司实施以集中竞价交易方式回购股份预案形成。本年增加系公司回购股份所支付的对价；本年减少系本公司注销回购股份。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税 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 入留存损益	减：所得 税费用	税后归 属于母公 司	税后归 属于少 数股东
一、以后不能重分类进损益的其他 综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综 合收益	73,267.77	20,951.06				20,951.06	94,218.83
其中：外币财务报表折算差额	73,267.77	20,951.06				20,951.06	94,218.83

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	56,683,729.20	18,700,784.23		75,384,513.43
合计	56,683,729.20	18,700,784.23		75,384,513.43

28. 未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	300,335,389.17	196,969,301.73
加：本年归属于母公司股东的净利润	173,727,482.87	157,095,729.75
减：提取法定盈余公积	18,700,784.23	13,541,912.31
应付普通股股利	47,305,015.87	40,187,730.00
年末未分配利润	408,057,071.94	300,335,389.17

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	458,382,495.05	206,409,689.57	430,256,845.71	193,518,067.84
其他业务	2,494,338.58	1,064,310.06	2,151,220.91	954,507.68
合计	460,876,833.63	207,473,999.63	432,408,066.62	194,472,575.52

注：其他业务收入主要为材料销售、维修费收入等。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,904,621.07	3,109,529.18
教育费附加	1,254,695.17	1,332,292.17
地方教育费附加	836,463.44	888,194.81
印花税	113,118.43	124,784.58
土地使用税	378,962.16	389,405.51
房产税	927,373.48	586,505.59
其他	13,800.00	15,900.00
合计	6,429,033.75	6,446,611.84

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,398,864.11	19,126,610.22
运输费用	4,597,560.12	5,029,277.88
差旅费	5,311,746.20	5,089,731.38
广告宣传费	2,974,896.67	2,931,792.06
租赁费	1,724,714.19	1,460,339.25
其他	194,750.30	239,276.63
合 计	31,202,531.59	33,877,027.42

注：职工薪酬本年发生较上年发生减少，主要系本公司根据限制性股票授予日的公允价值计算确认的本期应当承担的股份支付费用减少所致。

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,967,508.59	8,483,126.75
业务招待费用	6,658,534.64	5,109,264.79

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
中介服务费	4,321,982.58	3,239,312.46
折旧费用	3,168,628.20	3,315,572.64
办公费用	1,639,024.00	1,394,837.05
租赁费用	186,964.59	788,041.19
绿化费	98,103.08	219,448.45
其他	1,758,087.19	1,134,218.49
合计	25,798,832.87	23,683,821.82

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费用	27,886,301.16	25,966,714.75

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	8,325,787.41	4,525,774.02
加：汇兑损失	-3,429,771.39	-6,649,221.98
手续费等支出	127,169.37	112,396.09
合计	-11,628,389.43	-11,062,599.91

注：汇兑损失本年发生较上年发生波动，主要系受美元汇率波动影响所致。

35. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	9,121,772.20	5,078,223.11
合计	9,121,772.20	5,078,223.11

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	21,503,249.22	21,898,152.39
合计	21,503,249.22	21,898,152.39

37. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-159,623.90	
合计	-159,623.90	

38. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-236,676.85
存货跌价损失	-2,997,549.24	-1,975,030.49
合计	-2,997,549.24	-2,211,707.34

39. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益		114,169.45
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置收益		114,169.45
合计		114,169.45

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益金额
政府补助		3,000.00	
其他	585,500.45	119,589.40	585,500.45
合计	585,500.45	122,589.40	585,500.45

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	26,160.32	141,288.96	26,160.32
对外捐赠	100,000.00	107,000.00	100,000.00
罚款支出	3,540.00	6,075.00	3,540.00
其他	23,105.05	48,321.50	23,105.05
合计	152,805.37	302,685.46	152,805.37

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	27,583,951.94	25,511,356.38
递延所得税费用	303,632.61	1,115,570.60
合计	27,887,584.55	26,626,926.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	201,615,067.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,242,260.11

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	6,084.97
调整以前期间所得税的影响	151,533.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,183.64
本年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	483,896.00
研发费加计扣除的影响	-3,094,373.92
所得税费用	27,887,584.55

43. 其他综合收益

详见本附注“六、26 其他综合收益”相关内容。

44. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	111,723.75	85,416.11
利息收入	8,325,787.41	3,905,610.93
政府补助	1,946,503.72	522,129.98
银行承兑汇票保证金	2,904,522.43	
履约保函保证金	230,000.00	
合计	13,518,537.31	4,513,157.02

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用支出	15,347,429.60	13,633,013.40
营业费用支出	14,803,666.15	14,750,417.20
财务费用支出	127,169.37	112,396.09

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
营业外支出	26,645.05	61,336.92
其他应收、付款净额	122,025.62	819,798.05
银行承兑汇票保证金	7,810.00	2,904,522.43
履约保函保证金		230,000.00
合计	30,434,745.79	32,511,484.09

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
六个月定期存款及利息		55,507,443.09
票据保证金	1,488,187.90	2,400,000.00
合计	1,488,187.90	57,907,443.09

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	580,000.00	1,488,187.90
合计	580,000.00	1,488,187.90

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
集中竞价方式回购股份	20,005,071.70	
回购限制性股票	324,008.00	350,123.00
合计	20,329,079.70	350,123.00

(2) 合并现金流量表补充资料

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	173,727,482.87	157,095,729.75
加：资产减值准备	2,997,549.24	2,211,707.34
信用减值损失	159,623.90	
固定资产折旧	12,452,515.35	10,203,778.60
无形资产摊销	795,368.58	1,033,615.51
长期待摊费用摊销	464,929.61	293,859.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-114,169.45
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	26,160.32	141,288.96
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-3,178,305.69	-7,277,070.07
投资损失（收益以“-”填列）	-21,503,249.22	-21,898,152.39
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	5,038.83	-500,665.00
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	298,593.78	1,616,235.60
存货的减少（增加以“-”填列）	10,784,663.58	-6,025,622.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-10,700,447.13	-26,538,501.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	6,890,870.71	13,677,358.94
其他	1,487,791.33	13,212,725.10
经营活动产生的现金流量净额	174,708,586.06	137,132,118.29
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		
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	278,832,394.00	216,092,132.11
减：现金的期初余额	216,092,132.11	101,706,525.46
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	62,740,261.89	114,385,606.65

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金及现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	278,832,394.00	216,092,132.11
其中: 库存现金	74.50	74.50
可随时用于支付的银行存款	278,832,319.50	216,092,057.61
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	278,832,394.00	216,092,132.11

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	587,810.00	银行承兑汇票保证金

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	32,377,043.83	6.9762	225,868,733.17
欧元	8,490.81	7.8155	66,359.93
应收账款			
其中: 美元	1,213,163.48	6.9762	8,463,271.07
预付账款			
其中: 美元	9,231.00	6.9762	64,397.30
日元	1,687,500.00	0.064086	108,145.13
预收账款			
其中: 美元	196,360.98	6.9762	1,369,853.47

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 境外经营实体

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币是否变化
QUICK SOLDERING USA INC.	美国	美元	否

47. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
直接确认计入当期损益			
本公司			
2017 年度武进区实施工业强区战略加快工业创新发展扶持资金	703,000.00	其他收益	703,000.00
2018 年武进国家高新区科技奖励资金	134,500.00	其他收益	134,500.00
2019 年常州市第二批知识产权计划项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
代扣个人所得税手续费	39,503.72	其他收益	39,503.72
2018 常州市引进外国专家工薪补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
常州巨蟹软件技术有限公司			
软件产品增值税返还	6,569,002.76	其他收益	6,569,002.76
2018 年度武进国家高新区科技奖励资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
2018 年度江苏省高新技术企业培育资金	59,500.00	其他收益	59,500.00
2018 年常州市高新技术企业培育资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
2019 年度江苏省知识产权资助资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
递延收益转入			
本公司			
精密锡焊机器人及自动化生产线的研发及产业化	746,579.88	其他收益	746,579.88
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	309,202.50	其他收益	309,202.50
江苏省省级工业和信息产业转型升级专项资金	268,483.34	其他收益	268,483.34
合计	9,121,772.20		9,121,772.20

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

2019年1月1日至2019年12月31日期间,本公司无非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

2019年1月1日至2019年12月31日期间,本公司无同一控制下企业合并事项。

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 注销深圳市快克电子科技有限公司

2018年12月1日,本公司决定注销全资子公司深圳市快克电子科技有限公司,于2019年2月29日办妥工商注销手续。

(2) 新设常州市快云软件有限公司

2019年12月,本公司设立常州市快云软件有限公司(以下简称常州快云公司),本公司持有常州快云公司100%的股权。截止2019年12月31日,尚未出资。

2019年12月24日,常州快云公司取得常州市武进区行政审批局颁发的营业执照,统一社会信用代码:91320412MA20NU9EX9,法定代表人:戚国强,注册资本:人民币100万元,经营范围:计算机软件、信息系统的开发、销售、技术转让、技术咨询、技术服务;智能化系统集成服务;计算机硬件及辅助设备的销售;商务信息咨询。(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)。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
深圳市快克电子科技有限公司	深圳	深圳	销售	100		同一控制下企业合并取得的子公司

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

常州巨蟹软件技术有限公司	常州	常州	软件开发	100		出资设立
QUICK SOLDERING USA INC.	美国	美国	销售	100		
快克自动化科技(东莞)有限公司	东莞	东莞	生产销售	100		
常州市快云软件有限公司	常州	常州	软件开发	100		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

1. 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，使股东及其它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并进行风险管理，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美元有关，除本公司子公司 QUICK SOLDERING USA INC、本公司部分材料采购与产品销售以美元、欧元、日元进行外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金 — 美元	225,868,733.17	157,658,634.33
货币资金 — 欧元	66,359.93	356,421.15
应收账款 — 美元	8,463,271.07	3,743,660.30

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收账款 — 欧元		70,325.31
预付账款—美元	64,397.30	
预付账款—日元	108,145.13	
预收账款 — 美元	1,369,853.47	1,855,213.55
预收账款 — 欧元		21,379.97
应付账款 — 美元		205,896.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

对于外汇风险，本公司重视对外汇风险管理政策和策略的研究。随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 价格风险

本公司以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019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，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司采取必要的措施回收过期债权。此外，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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：34,927,402.31元。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

本公司将经营活动净流入作为主要资金来源。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2019年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	279,420,204.00				279,420,204.00
交易性金融资产	564,000,000.00				564,000,000.00
应收票据	459,997.34				459,997.34
应收账款	88,799,512.94				88,799,512.94
应收款项融资	1,227,622.51				1,227,622.51
其它应收款	667,448.00	548,081.00	256,274.73		1,471,803.73
金融负债					
应付票据	23,908,998.87				23,908,998.87
应付账款	56,090,528.62				56,090,528.62
其它应付款	14,523,268.65				14,523,268.65

2. 敏感性分析

(1) 外汇风险敏感性分析

在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	汇率变动	本年发生额		上年发生额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	9,911,044.76	9,911,044.76	6,789,228.44	6,789,228.44
	对人民币贬值 5%	-9,911,044.76	-9,911,044.76	-6,789,228.44	-6,789,228.44

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
其中：理财产品			564,000,000.00	564,000,000.00
(二) 应收款项融资			1,227,622.51	1,227,622.51
持续以公允价值计量的资产总额			565,227,622.51	565,227,622.51
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持续和非持续的第二层次的公允价值计量，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

5. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	最终控制人
常州市富韵投资咨询有限公司	有限公司	常州	金春	投资管理咨询、商务讯息咨询服务	金春、戚国强夫妇

本公司的实际控制人系金春、戚国强夫妇,共持有本公司 65.25% 股份。

自然人股东金春通过常州市富韵投资咨询有限公司持有本公司15.295%股份,通过 GOLDEN PRO. ENTERPRISE CO., LIMITED 持有本公司 25.03% 股份,合计持有本公司 40.325% 股份;自然人股东戚国强直接持有本公司 9.63% 股份,通过常州市富韵投资咨询有限公司持有本公司 15.295% 股份,合计持有本公司 24.925% 股份。

(2) 控股股东注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
常州市富韵投资咨询有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 控股股东所持股份及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)		表决权比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末	年初	年末	年初
常州市富韵投资咨询有限公司	48,146,986.00	48,146,986.00	30.59	30.41	30.59	30.41

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业公司的构成”相关内容。

(二) 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,934,175.64	2,641,277.81

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	835,653 (注 1)
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	注 2

注 1: 2019 年 12 月 23 日, 本公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解除限售条件成就暨上市流通的议案》, 公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予的对象 92 人, 可解除限售的限制性股票数量为 835,653 股。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 2017 年 11 月 16 日, 本公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过《〈公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)〉及摘要》: 计划拟授予的限制性股票数量 255 万股, 占本激励计划草案公告时公司股本总额 11,960 万股的 2.13%。根据 2017 年第二次临时股东大会的授权, 本公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 确定限制性股票的授予日为 2017 年 11 月 16 日, 每股限制性股票授予价格为 20.45 元。截至 2017 年 12 月 27 日, 激励对象共认购 218.72 万股限制性股票。

本公司 2017 年年度利润分配方案(以方案实施前的公司总股本 121,787,200 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 3.3 元(含税), 同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股)和 2018 年年度权益分派方案(以方案实施时实际参与分配的公司总股本 157,383,948 股为基数, 共计派发现金红利 47,305,816.80 元(含税), 每股派发现金股利 0.30058 元(含税))均已实施完毕, 根据《2017 年限制性股票激励计划》相关规定, 应对限售限制性股票授予价格进行调整, 授予价格由 20.45 元调整为 15.177 元。

2017 年限制性股票首次授予限制性股票自登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月解除限售比例分别为 40%、30%、30%。其中第一期和第二期解除限售条件已成就, 公司董事会已依照法定程序办理完毕相关手续, 解除限售的限制性股票已于 2018 年 12 月 27 日、2019 年 12 月 27 日上市流通。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	选择估值模型计算公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权激励对象数量变动等后续信息进行估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,276,083.51
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,487,791.33

十三、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无其他重大或有事项。

十四、承诺事项

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 重大承诺事项

1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2019 年 12 月 31 日 (T)，本公司不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	2,020,012.15
T+2 年	1,178,817.22
T+3 年	70,650.39
合计	3,269,479.76

2. 除上述事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无

2. 利润分配情况

经本公司第三届董事会第八次会议审议通过的 2019 年度利润分配方案为：以 2019 年度利润分配方案实施时股权登记日的股本为基数，向股东每 10 股派发现金红利 2.1 元（含税），现金红利总额 32,872,095.27 元。公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第三期激励对象所持有的尚未解除限售的限制性股票 835,653 股不参与本次利润分配。

3. 新型冠状病毒的传染疫情影响

新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）发生后，本公司积极响应并严格执行各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。由于此次新冠疫情及防控措施的实施，对本公司部分项目实施、资金回流造成一定暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注新冠疫情的发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表批准报出日止，该评估工作仍在进行中。

4. 截止本财务报告对外报出日，除上述事项外，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

1、拟设立 QUICK INTERNATIONAL LTD

2019年8月7日，本公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于对外投资设立子公司的议案》：‘拟在香港设立全资子公司 QUICK INTERNATIONAL LTD.（快克国际有限公司）（暂定名，以下简称“香港子公司”），注册资本：1,000 万美元，公司以自有货币资金认缴出资 1,000 万美元，持有 100%股权。上述各项内容最终以主管部门核准登记为准。’

本公司于 2019 年 10 月 30 日取得江苏省商务厅颁发的《企业境外投资证书》（境外投资证第 N3200201900770 号），投资总额 700 万人民币（折合 100 万美元）。

截止 2019 年 12 月 31 日，QUICK INTERNATIONAL LTD 注册手续尚在办理中。

2、除了上述事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92, 169, 306. 58	100. 00	536, 426. 80	0. 58	91, 632, 879. 78
合计	92, 169, 306. 58	100. 00	536, 426. 80	0. 58	91, 632, 879. 78

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:应收账款年末余额较年初余额增加,主要系本公司经营规模扩大所致。

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,582,892.49	100.00	426,808.91	0.60	71,156,083.58
合计	71,582,892.49	100.00	426,808.91	0.60	71,156,083.58

1) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
6个月以内	80,201,761.17			59,672,759.49		
7-12月	6,232,809.70	5.00	311,640.48	6,321,929.30	5.00	316,096.47
1-2年	1,264,700.35	10.00	126,470.04	630,242.27	10.00	63,024.23
2-3年	202,440.75	30.00	60,732.23	72,945.05	30.00	21,883.51
3-4年	49,811.35	60.00	29,886.81	31,342.80	60.00	18,805.68
4年以上	7,697.24	100.00	7,697.24	6,999.02	100.00	6,999.02
合计	87,959,220.56		536,426.80	66,736,217.93		426,808.91

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例%
款项性质组合			
其中:关联方组合	4,210,086.02		
合计	4,210,086.02		

(2) 应收账款按账龄列示

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	89,961,363.55	70,525,266.88
其中：6 个月以内（含 6 个月）	82,559,972.10	62,726,455.72
7 个月-1 年（含 1 年）	7,401,391.45	7,798,811.16
1-2 年（含 2 年）	1,509,883.17	567,218.04
2-3 年（含 3 年）	141,708.52	51,061.54
3-4 年	19,924.54	12,537.12
4 年以上		
合计	91,632,879.78	71,156,083.58

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	426,808.91	159,623.90		50,006.01	536,426.80
合计	426,808.91	159,623.90		50,006.01	536,426.80

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 34,927,402.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例 37.90%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 157,937.58 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,173,115.50	1,460,353.40
合计	3,173,115.50	1,460,353.40

2.1 其他应收款

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	557,912.73	599,740.73
保证金	667,248.00	673,000.00
备用金	12,358.00	30,190.00
关联方往来	1,935,596.77	157,422.67
合计	3,173,115.50	1,460,353.40

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	2,480,202.77	636,007.40
其中: 6个月以内(含6个月)	2,188,584.32	606,079.40
7个月-1年(含1年)	291,618.45	29,928.00
1-2年(含2年)	328,966.73	14,400.00
2-3年(含3年)	14,500.00	263,696.00
3-4年(含4年)	231,596.00	10,050.00
4年以上	117,850.00	536,200.00
合计	3,173,115.50	1,460,353.40

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,934,491.77	1年以内	60.97	
第二名	保证金	361,648.00	6个月以内	11.40	
第三名	押金	232,166.73	1-2年	7.32	
第四名	押金	231,096.00	3-4年	7.28	
第五名	保证金	106,600.00	4年以上	3.36	
合计		2,866,002.50		90.33	

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
对子公司投资	4,915,787.19	6,074,611.65
长期股权投资合计	4,915,787.19	6,074,611.65
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资账面价值	4,915,787.19	6,074,611.65

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳市快克电子科技有限公司	1,192,339.65		1,192,339.65			
快克自动化科技(东莞)有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
QUICK SOLDERING USA INC	615,742.00			615,742.00		
常州巨蟹软件有限公司	1,266,530.00	33,515.19		1,300,045.19		
常州市快云软件有限公司						
合计	6,074,611.65	33,515.19	1,192,339.65	4,915,787.19		

注: 截止2019年12月31日本公司对常州市快云软件有限公司尚未出资。

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	455,044,481.13	271,838,128.62	429,942,683.30	220,077,355.65
其他业务	2,505,414.71	1,082,571.82	2,440,156.00	1,265,634.93
合计	457,549,895.84	272,920,700.44	432,382,839.30	221,342,990.58

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	20,868,435.52	21,898,152.39
处置长期股权投资产生的投资收益	459,088.48	155,758.81
子公司分红	71,000,000.00	
合计	92,327,524.00	22,053,911.20

注：子公司分红系本公司子公司常州巨蟹软件技术有限公司本年分配股利所收到。

十八、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 24 日由本公司董事会批准报出。

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	9,121,772.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,503,249.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	432,695.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	31,057,716.50	
减：所得税影响额	4,658,657.48	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	26,399,059.02	

快克智能装备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

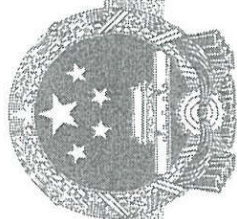
2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的要求,本公司2019年度净资产收益率及每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	2019年度	19.00%	1.11	1.11
	2018年度	19.72%	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2019年度	16.11%	0.94	0.94
	2018年度	16.96%	0.87	0.87

快克智能装备股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



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 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓明, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

成立日期 2012年03月02日

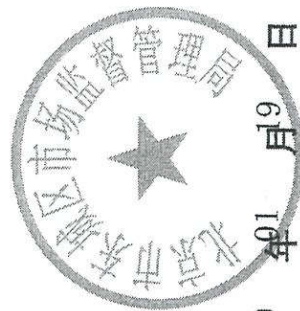
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

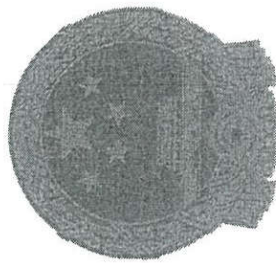
2020 年 01 月 19 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

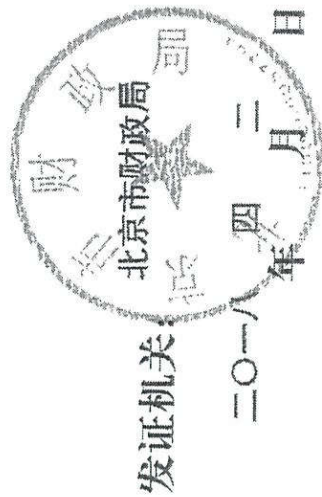
批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

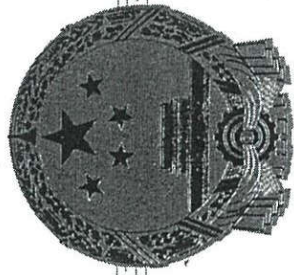
证书序号：0000186

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



证书序号: 000380

会计师事务所

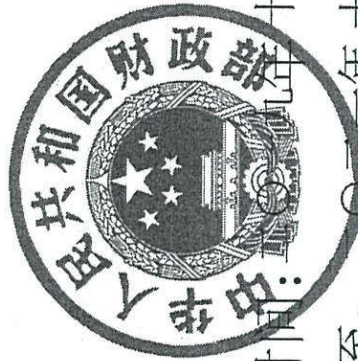
证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



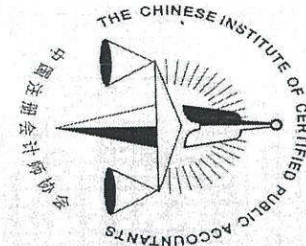
证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日



姓名 王亮
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1975-08-29
 Date of birth
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普
 Working unit
 身份证号码 140103197508290035
 Identity card No.



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.



2016年4月05日
 /y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

140100040042

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2001 10 08
 /y /m /d

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.



王亮(140100040042)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

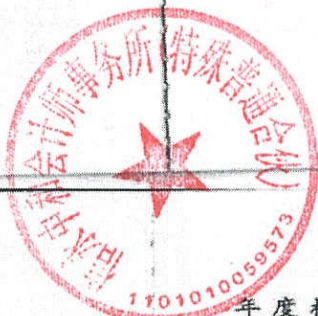
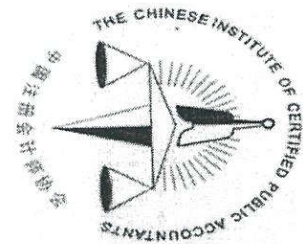
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 /y /m /d



姓名 Full name 吴晓蕊
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1979-06-17
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
身份证号码 Identity card No. 340603197906171028



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110004130017
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007 年 08 月 23 日
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

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.



吴晓蕊(110004130017)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 /y 月 /m 日 /d

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.