

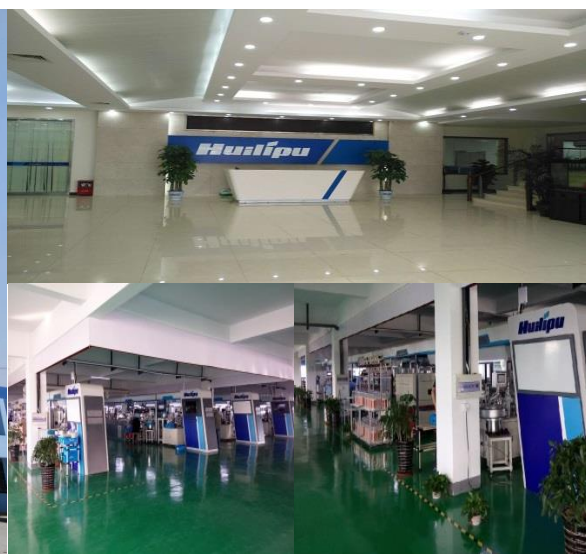


惠利普

NEEQ:871518

广东惠利普智能科技股份有限公司

Guangdong Huilipu Intelligent Technology Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司年度大事记

1、报告期，公司及子公司共取得专利授权 3 项，其中：中山活水来智能物联责任有限公司取得实用新型 2 项，外观专利 1 项。

2、公司投资设立的控股子公司广东惠利普电机有限公司于 2019 年 6 月 18 日完成工商注册。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、惠利普	指	广东惠利普智能科技股份有限公司
惠利普有限、中山惠利普	指	广东惠利普智能科技有限公司(2015年6月30日更名前公司名称为“中山惠利普电机有限公司”)
合肥惠利普	指	合肥惠利普电机有限公司
中山明杰	指	中山明杰自动化科技有限公司
中山活水来	指	中山活水来智能物联责任有限公司
惠利普电机	指	广东惠利普电机有限公司
万牛道统	指	中山万牛道统股权投资合伙企业(有限合伙)
惠利普路桥	指	广东惠利普路桥信息工程有限公司
惠利普工程	指	合肥惠利普工程机械有限公司
高盛精品	指	中山高盛精品股权投资中心(有限合伙)
万牛盛世	指	中山万牛盛世股权投资中心(有限合伙)
美的	指	包含广东美的制冷设备有限公司、广州华凌制冷设备有限公司、美的集团武汉制冷设备有限公司、芜湖美智空调设备有限公司、邯郸美的制冷设备有限公司、重庆美的制冷设备有限公司
格力	指	包含珠海格力电器股份有限公司、格力电器(芜湖)有限公司、格力电器(武汉)有限公司、格力电器(合肥)有限公司、格力电器(重庆)有限公司、格力电器(石家庄)有限公司、格力电器(郑州)有限公司、格力电器(中山)小家电制造有限公司
TCL	指	包含 TCL 空调器(中山)有限公司、中山 TCL 制冷设备有限公司、TCL 空调器(武汉)有限公司、TCL 德龙家用电器(中山)有限公司、TCL 空调器(九江)有限公司
长虹	指	包含中山长虹电器有限公司、四川长虹空调有限公司
奥克斯	指	包含宁波奥克斯空调有限公司、天津奥克斯电气有限公司、南昌奥克斯电气制造有限公司
股东大会	指	广东惠利普智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东惠利普智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东惠利普智能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	广东惠利普智能科技股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
微特电机/微电机微电机	指	体积、容量较小,输出功率一般在数百瓦以下的电机,全称微型特种电机,简称微特电机。按特性主要分为小功率异步电机、小功率同步电机、小功率直流电机、小功率交流换向器电机等,常用于控制系统中,实现机电信号或能量的检测、解算、放大、执行或转换等功能,或用于传动机械负载
同步电机	指	同步电动机和异步电动机同属常用的交流电动机,其特点是:转子稳态运行时,其转速和电网频率呈严格比例关系,为同步转速。若电网的频率不变,则稳态时同步电机的转速恒为常数,而与负载的大小无关。主要应用在转速要求恒定不变的拖动系统,如计时钟表、自动记录仪、定时机构等
步进电机	指	一种感应电机,它的工作原理是利用电子电路,将直流电变成分时供电的,多相时序控制电流,用这种电流为步进电机供电,步进电机才能正常工作,驱动器就是为步进电机分时供电的,多相时序控制器
转子	指	电机中的旋转部件,由轴承支撑的旋转体,主要作用是在旋转磁场中被磁力线切割进而产生(输出)电流

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人蓝小荔、主管会计工作负责人贾希田及会计机构负责人（会计主管人员）贾希田保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件 3. 《公司第一届董事会第十六次会议决议》； 4. 《公司第一届监事会第七次会议决议》； 5. 《公司监事会对<2019年半年度报告>的书面审核意见》； 6. 《公司董事、高级管理人员对<2019年半年度报告>的书面确认意见》。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东惠利普智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Huilipu Intelligent Technology Co., Ltd (Huilipu)
证券简称	惠利普
证券代码	871518
法定代表人	蓝小荔
办公地址	中山市火炬开发区步云路1号之一

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苏本涛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0760-88918908
传真	0760-23126000
电子邮箱	dongmi@huilipu.com
公司网址	http://www.huilipu.com/
联系地址及邮政编码	中山市火炬开发区步云路1号之一(528437)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年4月24日
挂牌时间	2017年5月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械和器材制造业-C381 电机制造-C3819 微电机及其他电机制造
主要产品与服务项目	微特电机的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	76,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周爱明
实际控制人及其一致行动人	周爱明、蓝小荔

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91442000787940978C	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	中山市火炬开发区步云路1号之一	否
注册资本（元）	76,800,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路268号
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年7月10日，经全国中小企业股份转让系统同意，公司持续督导主办券商由西南证券变更为兴业证券。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	100,183,393.94	82,009,058.95	22.16%
毛利率%	20.63%	29.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,753,935.52	9,480,412.47	-28.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,760,644.65	9,092,661.69	-25.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.11%	8.02%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.12%	7.70%	-
基本每股收益	0.09	0.12	-25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	290,966,612.83	242,652,160.27	19.91%
负债总计	154,906,582.19	113,214,748.80	36.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,508,032.47	128,754,096.96	5.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.68	4.76%
资产负债率%（母公司）	50.45%	42.42%	-
资产负债率%（合并）	53.24%	46.66%	-
流动比率	1.1814	1.1927	-
利息保障倍数	6.59	6.82	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,419,123.51	10,339,436.95	-162.08%
应收账款周转率	2.97	2.98	-
存货周转率	1.50	1.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.91%	-0.11%	-
营业收入增长率%	22.16%	45.05%	-
净利润增长率%	-29.29%	339.46%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	76,800,000	76,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-92,563.82
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	123,584.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,150.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,236.08
非经常性损益合计	-7,893.09
所得税影响数	-1,183.96
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-6,709.13

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

惠利普立足于微电机及其他电机制造业，主营业务系微电机的研发、制造和销售业务。公司采购基础的原材料和主要零部件后，经过各类加工程序，制成合格微电机产品，通过直接销售方式出售给终端客户，从而获取收入、利润及现金流。公司产品主要应用于空调风门控制。公司经过在微特电机行业数年的耕耘，研发了多项核心技术，并积累了一批优质客户，主要客户包括TCL、格力、美的、长虹、奥克斯、科龙、海尔、海信等知名空调制造企业。公司现拥有广东中山和安徽合肥两大微电机生产基地，两大生产基地拥有国内微特电机行业先进的生产设备，基本实现了生产全过程信息化管理，实现了35万台/天的微电机生产产能，能够充分满足客户需求。子公司中山明杰主要从事自动化设备的设计与组装，对组件的生产外包，在提高公司微电机生产线自动化水平的同时，进行自动化设备对外销售，从而获取收入、利润及现金流。公司商业模式主要通过以下几个环节加以实现：技术研发部根据客户需求及市场趋势进行产品研发，生产部按照客户订单要求进行产品生产，同时采购部按照产品生产计划及时采购所需原材料，通过不断提升公司产品影响力和加强市场营销从而扩大公司产品销售，形成了研发—采购—生产—销售的商业模式。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，随着公司加大市场业务的拓展，研发力度的加大、新品种的推广，公司整体销售业绩有较大的提升，公司经营情况良好，具体情况如下：

1、 财务状况：

报告期末，公司资产总额290,966,612.83元，较期初增加19.91%，负债总额154,906,582.19元，较期初增加36.83%，净资产136,060,030.64元，较期初增加5.12%。

2、 经营成果：

报告期内，公司实现营业收入100,183,393.94元，较上年同期增长22.16%，主要原因为公司加大业务拓展，主要客户供货比例上升。公司实现净利润6,622,619.17元，较上年同期下降28.76%，主要原因为人工成本增长和客户返利增加较多。归属于母公司净利润6,753,935.52元。

3、 现金流量：

报告期内，公司经营活动产生现金流量净额-6,419,123.51元，投资活动产生现金流量净额7,613,425.86元，筹资活动产生现金流量净额565,574.99元。

4、 市场拓展和产品研发情况：

公司不断加大市场业务拓展，开发新的产品品种，提高各客户的供货比例，使得销售规模不断扩大。公司报告期内，公司及子公司共取得专利授权3项，公司持续加大产品研发力度，开发新产品，积极拓展外贸业务，开拓智能家居、安防、卫浴等新的业务域，将为公司业务持续快速增长提供有力保证。

公司于2019年6月投资设立控股子公司惠利普电机，主要生产经营感应电机、直流无刷电机、开

关磁组电机等产品，广泛应用于各种风扇、风机等市场，为后续公司的快速发展提供了坚实的基础。

三、 风险与价值

一、 公司治理和内部控制风险

有限公司期间,公司的法人治理结构不完善,内部控制存在待改进之处。股份公司设立后,建立了法人治理结构,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短,特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后,新的制度对公司治理提出了更高的要求,而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，提高公司管理规范水平。

二、 税收优惠政策变动风险

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)的有关规定,子公司中山明杰自动化科技有限公司(以下简称“中山明杰”)于2018年11月28日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201844011081)有效期3年,中山明杰自2018年度起继续享受国家高新技术企业15%的优惠所得税率;公司于2016年12月9日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201644005076)有效期3年,公司自2016年度起享受国家高新技术企业15%的优惠所得税率;合肥惠利普于2017年7月20日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201734001036)有效期3年,公司自2017年度起享受国家高新技术企业15%的优惠所得税率。公司与中山明杰、合肥惠利普享受税收优惠的依据为国家长期执行的法律、法规及相关规定,在未来国家税收优惠政策不发生重大变化的情况下,享受的税收优惠政策具有连续性和稳定性。如果高新技术企业税收优惠政策调整,或公司与中山明杰不能按照国家税收政策及时申请到高新技术企业税收优惠,或公司与中山明杰不能持续符合高新技术企业的相关标准,公司与中山明杰将不能继续享受上述优惠政策,将对公司的财务状况和经营成果产生一定的不利影响。

应对措施：公司和中山明杰、合肥惠利普将持续加强研发费投入，规范研发项目的管理，以满足高新技术相关要求。

三、 流动性风险

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为-6,419,123.51元,公司主要靠自有资金及银行贷款来提供流动资金,目前尚能满足生产经营需要。但由于公司所处行业属于资金和技术密集型行业,企业

对资金的流动性需求较高,随着公司业务规模的扩大,公司如果不能增加新的融资及时补充流动资金,可能目前经营活动产生的现金流量净额将不足以持续支持公司的业务快速增长,将产生一定的流动性压力。

应对措施：公司将通过加大银行贷款、进一步引入股权投资、加强应收账款回收、加强存货管理、提高资产周转率等方式解决流动性资金的需求。

四、原材料价格波动的风险

公司产品的原材料主要是漆包线、矽钢片、引出线、焊板线组件等,主要原材料在主营业务成本中的占比在 65%左右,原材料价格的上涨将直接增加生产成本。如果原材料价格大幅上涨,将一定程度导致公司成本上升,从而直接影响公司的收益。随着公司生产规模的持续扩大,公司对上游原材料供应商议价能力亦有所增强,同时,公司借助研发优势、规模生产、质量保证等优势,通过与客户议价将部分原材料的波动向客户转嫁,但由于价格调整有一定的滞后性,原材料价格的波动将不可避免的对公司业绩带来一定影响。

应对措施：不断扩大公司业务规模，增强对上游原材料供应商议价能力；不断开发上游有材料价格有竞争力的新供应商，并保持良好的战略合作关系；改进生产工艺，寻求使用可代替的质优价廉的新材料。

五、主要客户相对集中的风险

报告期，本公司对前五大最终客户（按集团统计）的销售金额占本公司当年营业收入的比例为 87.11%。由于本公司的客户相对集中，因此如果公司的电机不符合客户的标准，致使该合作终止或减少与本公司的合作，则将对本公司的销售和回款造成一定的不利影响。

应对措施：为了缓解客户较为集中的风险，公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，通过新产品开发不断拓展新的应用领域，减轻对主要客户的依赖程度。

六、对政府补助的依赖风险

报告期，公司取得的政府补助收入为 123,584.92 元，占当期利润总额 7,387,990.20 元的 1.67%。公司通过加强市场拓展和加强成本费用控制，公司业务规模不断扩大，规模效益逐渐显现，盈利能力不断增强，政府补贴收入持续减少，政府补助收入占利润总额比例由上年同期 6.14%下降至 1.67%，公司对政府补助的依赖风险已降低至较低的水平。

应对措施：公司将通过加大力度拓展新的业务领域、开发新产品、扩大微电机市场份额等方法增强公司的盈利能力，从而降低公司对于政府补助的依赖。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司作为一家公众公司，主动承担社会责任，遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分的尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工购买社会保险和商业保险、成立工会组织、建立完善的培训体系、为员工提供晋升空间，促进员工的发展，公司不断提供自动化生产水平，在提高产品质量的同时，降低了员工劳动强度，改善了职工生产环境、公司开展各种文化体活动，提高员工的文化生活水平，为员工创造良好的生活环境。公司未来将持续履行社会责任，为实现中华民族伟大复兴的中国梦而贡献自己的一份力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	150,048,000.00	22,018.35
合计	150,048,000.00	22,018.35

注：报告期发生的日常性关联交易为厂房租赁。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售股权	2019/7/15	2019/4/19	周爱明	活水来公司 50% 股份	1,000,000	现金	100 万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次交易是根据公司未来战略发展规划，经公司慎重研究决定，有助于整合公司资源配置，不会对公司经营发展产生重大不良影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/29	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺具体内容详见本节下述承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/29	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺具体内容详见本节下述承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/29	-	挂牌	股权代持情况的说明与承诺	承诺具体内容详见本节下述承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/29	-	挂牌	有限公司日常环保合规方面的承诺	承诺具体内容详见本节下述承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/29	-	挂牌	社会保险、住房公积金缴纳的承诺	承诺具体内容详见本节下述承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/4/29	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺具体内容详见本节下述承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争采取的措施及作出的承诺

为避免同业竞争，公司控股股东周爱明及实际控制人周爱明、蓝小荔出具了《关于避免同业竞争

的承诺函》，作出如下承诺：（1）本人目前不存在通过投资关系、协议或其他安排控制其他与股份公司业务有竞争关系的企业的情形；（2）除投资股份公司外，未来本人不投资或参与可能与股份公司构成同业竞争的企业或业务经营；如股份公司进一步拓展业务范围，本人承诺不与股份公司拓展后的业务构成同业竞争；（3）在作为股份公司控股股东或实际控制人期间，若本人未来控制其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与股份公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；（4）本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员；（5）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期，公司控股股东周爱明及实际控制人周爱明、蓝小荔履行了上述承诺事项。

2、公司控股股东、实际控制人 出具的承诺

为保证公司与关联方之间关联交易的公平合理，公司控股股东、实际控制人周爱明、蓝小荔出具了《关于规范关联交易的承诺函》，作出以下承诺：（1）在作为股份公司控股股东或实际控制人期间，若本人未来控制其他企业，该类企业/本人将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；（2）本人将严格遵守股份公司章程及内部制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，履行合法程序；（3）本人不会利用控股股东或实际控制人地位及与公司之间的关联关系损害股份公司及其他股东的合法权益；（4）截至本承诺函出具之日，本人未以任何方式占用股份公司的资金或其他资产，且自本承诺函出具日起本人控制的其他企业（如有）亦将不会以任何方式占用股份公司的资金或其他资产；（5）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期，公司控股股东周爱明及实际控制人周爱明、蓝小荔履行了上述承诺事项。

3、关于广东惠利普智能科技股份有限公司股权代持情况的说明与承诺

惠利普有限设立时存在周爱明、蓝小荔同秦建伟、蓝美志、刘宁股权代持情况，代持双方存在亲属关系，未签订代持协议；关于惠利普有限的股权代持全部解除，股权代持双方不存在任何关于惠利普有限的股权纠纷及潜在的股权纠纷，且承诺若在其持股期间存在尚未缴纳或未完全缴纳的税收、罚款，或应履行的其他义务与责任，将以其个人自有资产承担相关责任。

报告期，未发生持股期间存在尚未缴纳或未完全缴纳的税收、罚款，或应履行的其他义务与责任的事发生。公司控股股东周爱明及实际控制人周爱明、蓝小荔履行了上述承诺事项，

4、有限公司日常环保合规方面的承诺

公司实际控制人对有限公司日常环保合规方面已出具书面承诺，承：“对于公司及子公司在生产经营活动中因环保问题可能受到有关机构、部门的任何行政处罚或被第三方主张赔偿、补偿等情况造成的公司及子公司任何直接或间接损失，本人将对公司及子公司因此遭受的损失承担现金补偿责任”。

报告期，未发生上述事项。公司控股股东周爱明及实际控制人周爱明、蓝小荔履行了上述承诺事项。

5、社会保险、住房公积金缴纳的承诺

如发生政府主管部门或其他有权机构因公司在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳社会保险与住房公积金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内公司未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳社会保险与住房公积金向要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人自愿以个人财产承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。本人将促使公司按照国家法律、行政法规及规范性文件的规定与员工签订劳动合同、发放工资、建立社会保障制度和住房公积金制度，为全体在册员工建立社会保险和住房公积金账户，缴存社会保险和住房公积金。

公司实际控制人及除孙盈智以外的 16 名股东就以上有限公司社会保险、住房公积金缴纳事宜出具了以上书面承诺。

报告期，未发生上述事项，公司实际控制人及除孙盈智以外的 16 名股东履行了上述承诺事项。

6、公司全体董事、监事、高级管理人员出具的承诺

为规范关联交易，公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，作出以下承诺：

(1) 在作为股份公司董事、监事或高级管理人员期间，若本人未来控制其他企业，该类企业/本人将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

(2) 本人将严格遵守股份公司章程及制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促股份公司对关联交易事项进行信息披露；

(3) 本人不会利用本人与公司之间的关联关系损害股份公司及其他股东的合法权益；

(4) 截至本承诺函出具之日，本人未以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产，且自本承诺函出具日起本人控制的其他企业（如有）亦将不会以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产；

(5) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失

报告期，公司控股股东周爱明及实际控制人周爱明、蓝小荔以及其他股东、董事、监事、高级管理人员均履行了上述承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	359,867.94	0.12%	存保证金开具银行承兑
应收票据	质押	17,259,560.96	5.93%	质押开具银行承兑
投资性房地产	抵押	14,282,830.77	4.91%	抵押贷款
固定资产	抵押	42,480,289.82	14.60%	抵押贷款
无形资产	抵押	19,383,412.40	6.66%	抵押贷款
总计	-	93,765,961.89	32.22%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于2019年6月30日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司2018年度利润分配的议案》，拟以公司现有总股本为基数每10股发放现金股利0.40元（含税）。截至报告期末，上述权益分派尚未完成。公司已向中国结算提交业务申请，本次权益分派权益登记日为2019年8月30日，除权除息日为2019年9月2日，详见公司发布的《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-021）

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	35,675,000	46.45%	0.00	35,675,000	46.45%
	其中：控股股东、实际控制人	10,499,000	13.67%	0.00	10,499,000	13.67%
	董事、监事、高管	13,774,000	17.93%	0.00	13,774,000	17.93%
	核心员工	0	0.00%	0.00	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,125,000	53.55%	0.00	41,125,000	53.55%
	其中：控股股东、实际控制人	27,300,000	35.55%	0.00	27,300,000	35.55%
	董事、监事、高管	37,125,000	48.34%	0.00	37,125,000	48.34%
	核心员工	0	0.00%	0.00	0	0.00%
总股本		76,800,000	-	0.00	76,800,000	-
普通股股东人数		17				

注：上述董事、监事、高管无限售条件股份和有限售条件股份均包含控股股东、实际控制人无限售条件股份和有限售条件股份

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周爱明	23,799,000	0.00	23,799,000	30.99%	17,850,000	5,949,000
2	蓝小荔	14,000,000	0.00	14,000,000	18.23%	9,450,000	4,550,000
3	薛文平	8,600,000	0.00	8,600,000	11.20%	6,450,000	2,150,000
4	万牛道统	6,000,000	0.00	6,000,000	7.81%	4,000,000	2,000,000
5	高盛精品	5,200,000	0.00	5,200,000	6.77%	0	5,200,000
合计		57,599,000	0.00	57,599,000	75.00%	37,750,000	19,849,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

周爱明和蓝小荔为夫妻，蓝小荔为万牛道普通合伙人，其他无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为周爱明，周爱明报告期末任公司董事长。周爱明，男，1961年9月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，1983年9月至1985年2月，于电子工业部第四十八研究所任助工；1985年3月至1989年12月，于长沙市电子工业局新产品开发研究所任工程师；1990年1月至1997年5月，于长沙市边缘电子技术研究所任所长；1992年9月至1997年5月，于湖南鸿昌电子联营公司任经理；1997年6月至2005年12月，于湖南省惠利普工贸有限公司任经理；2000年11月至2007年12月，于湖南惠利普科技有限公司任执行董事；2006年5月至2016年3月，于惠利普有限任监事、执行董事、总经理等职务；2013年3月至今，于广东惠利普路桥信息工程有限公司任执行董事；2014年4月至今，于合肥惠利普工程机械有限公司任总经理；2015年3月至今，于合肥惠利普物联科技有限公司任执行董事、总经理；2016年4月至2017年12月，于惠利普任副董事长；2017年6月至2017年12月，于惠利普任副董事长、总经理、法定代表人；2018年1月，于惠利普任董事长。报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为周爱明、蓝小荔，周爱明报告期末任公司董事长，蓝小荔报告期末任公司董事、总经理及法定人表。周爱明简历情况详见本节三“控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

蓝小荔简历情况如下：

蓝小荔，女，1981年6月生，36岁，中国国籍，无境外居留权，本科学历，2001年7月至2002年11月，于湖南进出口公司任外贸跟单员；2002年11月至2006年4月，于湖南省惠利普工贸有限公司任副总经理；2004年10月至2007年10月，于湖南爱心坊保健品有限公司任董事；2006年5月至2016年4月，于惠利普有限任部门经理、总经理等职务；2007年7月至今，于中山市拓维电子科技有限公司任监事；2013年3月至今，于广东惠利普路桥信息工程有限公司任监事；2014年10月至今，于合肥惠利普电机有限公司任执行董事、总经理；2016年3月至今，于中山明杰自动化科技有限公司任执行董事、经理；2016年4月至2016年10月，于惠利普任董事、总经理；2016年4月2017年12月，于惠利普任董事；2018年1月，于惠利普任董事、总经理及法定代表人。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
周爱明	董事长	男	1961年9月	本科	2018.4.29-2019.4.28	是
薛文平	董事	男	1963年7月	博士研究生	2016.4.29-2019.4.28	是
姚文生	副董事长	男	1973年11月	硕士研究生	2016.4.29-2019.4.28	否
蓝小荔	董事、总经理	女	1981年6月	本科	2016.4.29-2019.4.28	是
董晖	董事	女	1982年11月	硕士研究生	2016.4.29-2019.4.28	否
谭周芳	董事	男	1966年8月	博士研究生	2017.6.14-2019.4.28	否
贾希田	董事、财务总监	男	1970年8月	大专	2016.4.29-2019.4.28	是
苏本涛	董事会秘书	男	1983年5月	本科	2016.4.29-2019.4.28	是
曹华林	监事会主席	男	1964年1月	硕士研究生	2016.4.29-2019.4.28	否
李彬	监事	男	1979年11月	本科	2016.4.29-2019.4.28	否
文永和	职工代表监事	男	1987年10月	大专	2016.4.29-2019.4.28	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司的控股股东为周爱明，实际控制人为周爱明、蓝小荔，周爱明和蓝小荔为夫妻，其他无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
薛文平	董事	8,600,000	0.00	8,600,000	11.20%	0.00
周爱明	董事长	23,799,000	0.00	23,799,000	30.99%	0.00
蓝小荔	董事、总经理	14,000,000	0.00	14,000,000	18.23%	0.00
曹华林	监事会主席	3,000,000	0.00	3,000,000	3.91%	0.00
姚文生	副董事长	0	0.00	0.00	0.00%	0.00
董晖	董事	1,500,000	0.00	1,500,000	1.95%	0.00
贾希田	董事、财务总监	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
苏本涛	董事会秘书	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
李彬	监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
谭周芳	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
文永和	职工代表监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	-	50,899,000	0.00	50,899,000	66.28%	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	23
生产人员	296	352
销售人员	25	22
技术人员	71	73
财务人员	9	9
员工总计	423	479

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	3	3
本科	31	32
专科	71	76
专科以下	317	368
员工总计	423	479

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工培训：公司历来重视员工的培训和发展，集合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、业务与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

2、员工薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系，公司员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，按照员工月薪的一定比例缴纳员工的各项社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

3、公司无需承担离退休职工人员费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,007,180.85	2,313,834.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	115,552,058.57	71,804,734.41
其中：应收票据		73,197,296.31	50,468,986.75
应收账款		42,354,762.26	21,335,747.66
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,882,038.75	1,744,619.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	739,782.43	329,321.88
其中：应收利息		739,782.43	329,321.88
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	56,624,400.94	42,834,081.76
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	五、6	623,605.35	10,453,626.53
流动资产合计		179,429,066.89	129,480,217.65
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	五、7	14,282,830.77	14,571,725.39
固定资产	五、8	72,522,247.45	74,684,036.56
在建工程	五、9	810,209.97	248,706.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	19,932,115.01	19,761,544.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	3,013,813.41	3,236,365.56
其他非流动资产	五、12	976,329.33	669,563.68
非流动资产合计		111,537,545.94	113,171,942.62
资产总计		290,966,612.83	242,652,160.27
流动负债：			
短期借款	五、13	64,077,225.9	61,011,681.46
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			
应付票据及应付账款	五、14	74,969,167.02	34,062,168.44
其中：应付票据		17,563,071.78	8,773,294.55
应付账款		57,406,095.24	25,288,873.89
预收款项	五、15	2,972,457.64	2,643,297.93
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	五、16	3,369,860.13	2,495,759.26
应交税费	五、17	1,164,122.44	3,640,443.39
其他应付款	五、18	2,033,740.16	1,935,113.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	2,560,000.00	2,560,000.00
其他流动负债			214,818.40
流动负债合计		151,146,573.29	108,563,282.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	1,760,000.00	3,040,000.00
应付债券			
其中：优先股			0.00
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	五、21	2,000,008.90	1,611,466.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,760,008.90	4,651,466.36
负债合计		154,906,582.19	113,214,748.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	76,800,000.00	76,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			0.00
永续债			
资本公积	五、23	40,163,835.04	40,163,835.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	2,069,209.00	1,792,184.59
一般风险准备			
未分配利润	五、25	16,474,988.43	9,998,077.33
归属于母公司所有者权益合计		135,508,032.47	128,754,096.96
少数股东权益		551,998.17	683,314.51
所有者权益合计		136,060,030.64	129,437,411.47
负债和所有者权益总计		290,966,612.83	242,652,160.27

法定代表人：蓝小荔

主管会计工作负责人：贾希田

会计机构负责人：贾希田

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,136,552.36	797,941.05
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	68,444,093.22	43,390,758.06
应收账款	十二、2	34,567,036.10	17,133,011.93
应收款项融资			
预付款项		1,099,459.58	5,698.34
其他应收款	十二、3	18,671,576.59	34,777,972.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,934,053.8	26,104,252.28
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		331,901.13	
流动资产合计		164,184,672.78	122,209,633.97
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	十二、4	52,732,447.27	52,232,447.27
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		35,662,117.85	36,890,409.60
在建工程		802,882.38	241,379.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,061,388.85	14,835,593.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		814,439.85	667,235.10
其他非流动资产		976,329.33	632,910.00
非流动资产合计		106,049,605.53	105,499,974.93
资产总计		270,234,278.31	227,709,608.90
流动负债：			
短期借款		48,367,225.9	45,301,681.46
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		28,273,071.78	19,896,520.03
应付账款		49,529,963.6	20,636,403.75
预收款项		2,130,274.68	325,264.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,513,469.08	1,476,335.17
应交税费		81,788.23	2,121,616.91
其他应付款		503,175.47	565,786.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,560,000.00	2,560,000.00
其他流动负债			85,264.66
流动负债合计		133,958,968.74	92,968,873.05
非流动负债：			
长期借款		1,760,000.00	3,040,000.00
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		626,937.33	582,607.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,386,937.33	3,622,607.67
负债合计		136,345,906.07	96,591,480.72
所有者权益：			
股本		76,800,000.00	76,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		36,396,282.31	36,396,282.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,069,209	1,792,184.59
一般风险准备			
未分配利润		18,622,880.93	16,129,661.28
所有者权益合计		133,888,372.24	131,118,128.18
负债和所有者权益合计		270,234,278.31	227,709,608.90

法定代表人：蓝小荔

主管会计工作负责人：贾希田

会计机构负责人：贾希田

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		100,183,393.94	82,009,058.95
其中：营业收入	五、26	100,183,393.94	82,009,058.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		92,787,510.65	71,930,045.76
其中：营业成本	五、26	79,519,871.72	57,866,541.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	834,713.63	888,759.13
销售费用	五、28	2,022,545.10	2,628,421.07
管理费用	五、29	3,793,161.45	4,117,255.30
研发费用	五、30	4,104,840.11	3,880,397.43
财务费用	五、31	1,314,842.83	1,803,136.62
其中：利息费用		1,322,035.66	1,810,045.34
利息收入		-16,014.25	50,238.51
信用减值损失	五、32	1,138,925.81	
资产减值损失	五、33	58,610.00	745,534.84
加：其他收益	五、34	123,584.92	647,042.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	60,236.08	3,156.16
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-92,563.82	-3,859.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,487,140.47	10,725,351.97
加：营业外收入	五、37	849.73	0.60
减：营业外支出	五、38	100,000.00	190,161.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,387,990.20	10,535,190.58
减：所得税费用	五、39	765,371.03	1,168,913.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,622,619.17	9,366,277.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,622,619.17	9,366,277.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-131,316.35	-114,134.98
2.归属于母公司所有者的净利润		6,753,935.52	9,480,412.47
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
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			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,622,619.17	9,366,277.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,753,935.52	9,480,412.47

归属于少数股东的综合收益总额		-131,316.35	-114,134.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.12

法定代表人：蓝小荔

主管会计工作负责人：贾希田

会计机构负责人：贾希田

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、5	86,515,669.68	73,482,808.57
减：营业成本	十二、5	74,305,423.92	59,298,200.96
税金及附加		417,162.33	486,789.70
销售费用		931,274.96	1,125,668.29
管理费用		2,201,111.03	2,120,447.59
研发费用		3,513,408.26	3,324,089.45
财务费用		1,235,637.89	1,259,678.52
其中：利息费用		1,179,175.81	1,810,045.34
利息收入		-3,030.83	-50,238.51
加：其他收益		40,935.00	590,432.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6		3,156.16
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）		-963,690.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,610.00	-738,705.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-92,563.82	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,837,722.40	5,722,817.56
加：营业外收入			0.60
减：营业外支出			138,055.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,837,722.40	5,584,762.66
减：所得税费用		67,478.34	487,758.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,770,244.06	5,097,003.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,770,244.06	5,097,003.90
（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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,770,244.06	5,097,003.90
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：蓝小荔

主管会计工作负责人：贾希田

会计机构负责人：贾希田

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,443,730.28	61,804,769.07
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			20,479.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	4,845,952.81	2,485,655.11

经营活动现金流入小计		75,289,683.09	64,310,903.50
购买商品、接受劳务支付的现金		52,370,942.82	25,586,360.30
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		17,094,523.22	16,286,804.84
支付的各项税费		7,016,835.46	4,754,069.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	5,226,505.10	7,344,232.11
经营活动现金流出小计		81,708,806.60	53,971,466.55
经营活动产生的现金流量净额		-6,419,123.51	10,339,436.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,600,000	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		60,236.08	3,156.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000	14,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,667,236.08	4,017,156.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,453,810.22	3,253,198.94
投资支付的现金		8,600,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		11,053,810.22	3,253,198.94
投资活动产生的现金流量净额		7,613,425.86	763,957.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			420,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,065,544.44	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,065,544.44	8,420,000.00
偿还债务支付的现金		9,280,000.00	18,454,469.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,219,969.45	903,065.34
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			
筹资活动现金流出小计		10,499,969.45	19,357,534.72
筹资活动产生的现金流量净额		565,574.99	-10,937,534.72

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-906.04
五、现金及现金等价物净增加额		1,759,877.34	164,953.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,887,435.57	2,422,325.49
六、期末现金及现金等价物余额		3,647,312.91	2,587,278.90

法定代表人：蓝小荔 主管会计工作负责人：贾希田 会计机构负责人：贾希田

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,314,562.94	66,680,775.90
收到的税费返还			20,479.32
收到其他与经营活动有关的现金		4,651,926.81	568,265.40
经营活动现金流入小计		77,966,489.75	67,269,520.62
购买商品、接受劳务支付的现金		53,641,467.58	47,338,423.51
支付给职工以及为职工支付的现金		11,134,956.78	8,964,885.71
支付的各项税费		5,679,669.79	2,677,179.05
支付其他与经营活动有关的现金		3,922,095.56	4,550,225.07
经营活动现金流出小计		74,378,189.71	63,530,713.34
经营活动产生的现金流量净额		3,588,300.04	3,738,807.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,156.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,000.00	4,003,156.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,387,376.00	2,134,209.51
投资支付的现金		500,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		2,887,376.00	2,134,209.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,880,376.00	1,868,946.65
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		11,065,544.44	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,065,544.44	8,000,000.00

偿还债务支付的现金		9,280,000.00	13,254,469.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,088,326.67	482,072.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,368,326.67	13,736,541.93
筹资活动产生的现金流量净额		697,217.77	-5,736,541.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-906.04
五、现金及现金等价物净增加额		1,405,141.81	-129,694.04
加：期初现金及现金等价物余额		371,542.61	1,274,115.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,776,684.42	1,144,421.43

法定代表人：蓝小荔

主管会计工作负责人：贾希田

会计机构负责人：贾希田

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	√是 □否	(二).3
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

①财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍

生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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债权投资；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2、合并报表的合并范围

报告期，合并报表合并范围增加广东惠利普电机有限公司，惠利普电机为公司于2019年6月18日投资设立的控股子公司，公司占惠利普电机股权比例为51%。

3、非调整事项

1) 经公司2018年年度股东大会审议通过《关于出售控股子公司股权的议案》，公司以100万元价格将持有活水来公司50%的股权全部出售，出售股权已于2019年7月19日办理了工商变更手续。

2) 公司于2019年6月30日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司2018年度利润分配的议案》，拟以公司现有总股本为基数每10股发放现金股利0.40元（含税）。截至报告期末，上述权益分派尚未完成。公司已向中国结算提交业务申请，本次权益分派权益登记日为2019年8月30日，除权除息日为2019年9月2日，详见公司发布的《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-021）

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

1、 公司概况

广东惠利普智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在广东省注册的股份有限公司，由周爱明、蓝小荔、薛文平、中山万牛道统股权投资合伙企业（有限合伙）、中山高盛精品股权投资中心（有限合伙）、中山万牛盛世股权投资中心（有限合伙）、北京协同创新控股有限公司、曹华林、董晖、彭玉刚、李遵杰、方家熊、周灵平、何鏊璐、刘慧、孙盈智、蔡成立等股东共同发起设立，并经广东省中山市工商行政管理局核准登记，企业统一社会信用代码 91442000787940978C。本公司总部位于广东省中山市火炬开发区步云路1号。

本公司前身为原广东惠利普智能科技有限公司，于2016年4月29日整体改制为股份有限公司，并更名为广东惠利普智能科技股份有限公司。

本公司于2017年4月26日收到全国中小企业股权转让系统文件股转系统函（2017）2393号《关于同意广东惠利普智能科技股份有限公司股票在全国中小企业股权转让系统挂牌的函》，2017年5月25日起公司股票在全国中小企业股权转让系统公开转让，证券简称：惠利普，证券代码：871518，转让方式：集合竞价。

截至2019年6月30日公司股权结构如下：

股东名称	持股数量	持股比例(%)
周爱明	23,799,000.00	30.988
蓝小荔	14,000,000.00	18.229
薛文平	8,600,000.00	11.198
中山万牛道统股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	7.813
中山高盛精品股权投资中心（有限合伙）	5,200,000.00	6.771
中山万牛盛世股权投资中心（有限合伙）	4,600,000.00	5.990
北京协同创新控股有限公司	4,000,000.00	5.208
曹华林	3,000,000.00	3.906
董晖	1,500,000.00	1.953
彭玉刚	1,500,000.00	1.953
方家熊	1,200,000.00	1.563

股东名称	持股数量	持股比例(%)
周灵平	1,000,000.00	1.302
何臻璐	600,000.00	0.781
刘慧	600,000.00	0.781
孙盈智	600,000.00	0.781
蔡成立	600,000.00	0.781
侯思欣	1,000.00	0.002
合计	76,800,000.00	100.000

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设资本运营部、财务中心、供应链管理中心、商务中心、品质管理中心、生产中心等部门。

本公司及子公司主要从事微电机、自动化设备的研发、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十六次会议于2019年8月26日批准。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的为四家子公司：中山明杰自动化科技有限公司（以下简称“中山明杰”）、合肥惠利普电机有限公司（以下简称“合肥惠利普”）、中山活水来智慧物联网有限责任公司（以下简称“活水来”）、广东惠利普电机有限公司（以下简称“惠利普电机”）。合并范围较上期末增加惠利普电机，详见本“附注六、合并范围的变动”以及本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本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2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等

有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，计入当期损益。

10、金融工具

（一）尚未执行新金融工具准则期间

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其

初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

符合以下条件之一，金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

- ①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- ②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- ③该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，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等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

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期

损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值

月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（二）执行新金融工具准则期间

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）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司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；
- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，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，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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债权投资；

预期信用损失的计量

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收一般客户
- 应收账款组合 2：应收关联方

对于划分为组合的应收票据、应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

其他应收款

本公司依据信用风险特征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：

- 其他应收款组合 1：应收备用金及员工暂借款
- 其他应收款组合 2：应收保证金及押金
- 其他应收款组合 3：应收往来款
- 其他应收款组合 4：应收出口退税
- 其他应收款组合 5：应收代收代付社保款
- 其他应收款组合 6：应收房屋租赁费

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果账龄超过1年，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产账龄超过1年。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）尚未执行新金融工具准则期间

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

③ 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收出口退税款	资产类型	以历史损失率为基础 估计未来现金流量
合并范围内关联方组合	资产类型	不计提坏账
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
		票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
应收出口退税款	不计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

（2）执行新金融工具准则期间

自2019年1月1日起，本公司开始执行财政部于2017年发布的《企业会计准则第22号-金融工具确认与计量》（简称“新金融工具准则”）等四项金融工具准则。各类应收款项的坏账准备计提见附注三、9（二）-（5）金融资产减值。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品及自制半成品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单

个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	10	5.00	9.50

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命

为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职

工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的

账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

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

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

26、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

- 1) 电机国内销售业务：根据客户签收或以产品被客户领用并取得领用结算单据时确认收入；
- 2) 电机国外销售业务：将货物发出并完成报关时确认收入；
- 3) 子公司自动化设备销售业务以客户验收为收入确认时点。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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债权投资；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16
增值税(2019年4月之后)	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
中山明杰	15
合肥惠利普	15
活水来	25
惠利普电机	25

2、税收优惠及批文

①根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)的有关规定，本公司于2016年12月9日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201644005076，有效期3年），本公司自2016年度起享受国家高新技术企业15%的优惠所得税率。

②根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)的有关规定，子公司中山明杰于2018年11月28日被认定为高新技术企业(证书编号：GR201844011081，有效期3年)，中山明杰自2019年度起享受国家高新技术企业15%的优惠所得税率。

③根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)的有关规定，子公司合肥惠利普于2017年7月20日被认定为高新技术企业(证书编号：GR201734001036，有效期3年)，子公司合肥惠利普自2017年度起享受国家高新技术企业15%的优惠所得税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金：	28,937.03	63,250.30
银行存款：	3,618,375.88	1,824,185.27
其他货币资金：	359,867.94	426,398.44
合 计	4,007,180.85	2,313,834.01

说明：截至2019年6月30日，本公司以359,867.94元作为银行承兑保证金和17,259,560.96元银行承兑汇票质押，从招商银行股份有限公司中山营业部开立银行承兑汇票17,563,071.78元；

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	73,197,296.31	50,468,986.75
应收账款	42,354,762.26	21,335,747.66
合 计	115,552,058.57	71,804,734.41

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
	73,197,296.31	50,468,986.75
其中：由财务公司承兑的银行承兑汇票	36,161,792.92	25,815,188.11
商业承兑汇票		
合 计	73,197,296.31	50,468,986.75

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
-----	---------

银行承兑票据	17,259,560.96
商业承兑票据	
合 计	17,259,560.96

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	40,446,453.89	11,077,225.90
其中：由财务公司承兑的银行承兑汇票		11,077,225.90
商业承兑票据		
合 计	40,446,453.89	11,077,225.90

说明1：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

说明2：用于贴现的是由信用等级不高的企业承兑商业承兑汇票和信用等级不够高的财务公司承兑的电子银行承兑汇票，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

说明3：期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项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：应收一般客户	44,604,646.04	99.30	2,249,883.78	5.04	42,354,762.26
组合小计	44,604,646.04	99.30	2,249,883.78	5.04	42,354,762.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	313,321.42	0.70	313,321.42	100.00	
合 计	44,917,967.46	100.00	2,563,205.20	5.71	42,354,762.26

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	

单项金额重大并单项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：账龄组合	22,483,552.70	98.63	1,147,805.04	5.11	21,335,747.66
组合小计	22,483,552.70	98.63	1,147,805.04	5.11	21,335,747.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	313,321.42	1.37	313,321.42	100.00	
合 计	22,796,874.12	100.00	1,461,126.46	6.41	21,335,747.66

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

A、组合计提项目：应收一般客户：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	预期信用损失率%	
1年以内	44,228,456.44	99.16	2,211,422.82	5.00	42,017,033.62
1至2年	371,979.60	0.83	37,197.96	10.00	334,781.64
2至3年	4,210.00	0.01	1,263.00	30.00	2,947.00
合 计	44,604,646.04	100.00	2,249,883.78	5.04	42,354,762.26

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	22,089,949.58	98.25	1,104,497.48	5.00	20,985,452.10
1至2年	373,866.90	1.66	37,386.69	10.00	336,480.21
2至3年	19,736.22	0.09	5,920.87	30.00	13,815.35
合 计	22,483,552.70	100.00	1,147,805.04	5.11	21,335,747.66

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
广州众信实业有限公司	150,835.10	150,835.10	100.00	预计无法收回
中山市宏海创新科技有限公司	122,179.52	122,179.52	100.00	预计无法收回
温州月兔科技有限公司	26,600.00	26,600.00	100.00	预计无法收回
江苏友奥电器有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	预计无法收回

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
东莞市众升五金电器制品有限公司	706.80	706.80	100.00	预计无法收回
合计	313,321.42	313,321.42	100.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,102,078.74 元。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
珠海格力电器股份有限公司	7,272,922.64	16.19	363,646.13
广东美的制冷设备有限公司	5,881,817.14	13.09	294,090.86
芜湖美智空调设备有限公司	2,921,033.33	6.50	146,051.67
宁波奥克斯空调有限公司	2,764,402.21	6.15	138,220.11
重庆美的制冷设备有限公司	2,470,468.24	5.50	123,523.41
合 计	21,310,643.56	47.43	1,065,532.18

⑤本期无因金融资产转移而终止确认应收账款的情况。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,882,038.75	100.00	1,744,619.06	100.00
合 计	1,882,038.75	100.00	1,744,619.06	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中山市彬富节能科技有限公司	690,000.00	36.66
东莞市骏高智能科技有限公司	400,000.00	21.25
安徽天和拓展建设工程有限公司	388,429.42	20.64
安徽钜祥电子科技有限公司	57,580.72	3.06

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
涛梅实业（上海）有限公司	41,797.48	2.22
合计	1,577,807.62	83.83%

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
其他应收款	739,782.43	329,321.88
合计	739,782.43	329,321.88

其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	801,460.79	88.56	61,678.36	7.70	739,782.43
组合小计	801,460.79	88.56	61,678.36	7.70	739,782.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	103,514.90	11.44	103,514.90	100.00	
合计	904,975.69	100.00	165,193.26	18.25	739,782.43

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	370,153.17	80.88	40,831.29	11.03	329,321.88
组合小计	370,153.17	80.88	40,831.29	11.03	329,321.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	87,514.90	19.12	87,514.90	100.00	
合计	457,668.07	100.00	128,346.19	28.04	329,321.88

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	预期信用损失率%	
1年以内	700,798.99	87.44	35,039.96	5.00	665,759.04
1至2年	42,118.71	5.25	4,211.87	10.00	37,906.84
2至3年	34,835.09	4.35	10,450.53	30.00	24,384.56
3至4年	23,368.00	2.92	11,684.00	50.00	11,684.00
4至5年	240.00	0.03	192.00	80.00	48.00
5年以上	100.00	0.01	100.00	100.00	0.00
合计	801,460.79	100.00	61,678.36	7.70	739,782.43

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	255,924.87	69.14	12,796.24	5.00	243,128.63
1至2年	55,485.21	14.99	5,548.52	10.00	49,936.69
2至3年	35,035.09	9.47	10,510.53	30.00	24,524.56
3至4年	23,368.00	6.31	11,684.00	50.00	11,684.00
4至5年	240.00	0.06	192.00	80.00	48.00
5年以上	100.00	0.03	100.00	100.00	
合计	370,153.17	100.00	40,831.29	11.03	329,321.88

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
金湖县久红机电有限公司	64,360.00	64,360.00	100.00	预计无法收回
金湖县杨晨机械铸件厂	20,450.00	20,450.00	100.00	预计无法收回
刘国兵	16,000.00	16,000.00	100.00	预计无法收回
张远涛	1,182.38	1,182.38	100.00	预计无法收回
谢玲玲	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
周孝阳	522.52	522.52	100.00	预计无法收回

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
合计	103,514.90	103,514.90	100.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,847.07 元。

③本期无实际核销的其他应收款情况。

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	305,015.73	153,711.37
往来款	346,796.19	144,244.18
备用金及员工暂借款	176,317.46	111,629.39
房屋租赁费	0.00	16,293.00
代收代付社保款	76,846.31	31,790.13
合计	904,975.69	457,668.07

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
中山鼎盛电 子有限公司	往来款	91,674.10	1年之内	10.13	4,583.71
金湖县久红 机电有限 公司	保证金及押 金	64,360.00	2-3年	7.11	64,360.00
代扣个人社 保	代收代付款	50,169.66	1年之内	5.54	2,508.48
粤通卡	备用金及员 工暂借款	43,465.62	1年之内	4.8	2,173.28
苏州市纯品 精密机械有 限公司	往来款	23,368.00	1年之内	2.58	1,168.40
合计		259,726.17		30.16	84,643.92

⑥本期无应收政府补助情况。

⑦本期无因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,086,812.30	660,795.22	9,426,017.08	5,772,468.38	602,185.22	5,170,283.16
在产品	1,574,741.55	44,688.91	1,530,052.64	1,522,917.58	44,688.91	1,478,228.67
自制半成品	9,996,309.98	1,019,545.70	8,976,764.28	9,610,507.17	1,019,545.70	8,590,961.47
委托加工物资	265,053.11	976.96	264,076.15	125,640.63	976.96	124,663.67
库存商品	25,483,049.55	1,410,307.11	24,072,742.44	15,517,045.33	1,410,307.11	14,106,738.22
发出商品	12,590,804.22	236,055.87	12,354,748.35	13,599,262.44	236,055.87	13,363,206.57
合计	59,996,770.71	3,372,369.77	56,624,400.94	46,147,841.53	3,313,759.77	42,834,081.76

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	602,185.22	58,610.00				660,795.22
在产品	44,688.91					44,688.91
自制半成品	1,019,545.70					1,019,545.70
委托加工物资	976.96					976.96
库存商品	1,410,307.11					1,410,307.11
发出商品	236,055.87					236,055.87
合计	3,313,759.77	58,610.00				3,372,369.77

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	正常品：可变现净值以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费 呆滞品：可变现净值以销售主材废料价格确认	根据本期生产领用数量或销售转销前期结余存货跌价准备
在产品	正常品：可变现净值以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费 呆滞品：可变现净值以销售主材废料价格确认	根据本期生产领用数量或销售转销前期结余存货跌价准备
自制半成品	正常品：可变现净值以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费 呆滞品：可变现净值以销售主材废料价格确认	根据本期生产领用数量或销售转销前期结余存货跌价准备
委托加工物资	正常品：可变现净值以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费	根据本期生产领用数量或销售转销前期结余存

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
	呆滞品：可变现净值以销售主材废料价格确认	货跌价准备
库存商品	正常品：以预计售价减去预计销售费用以及相关税费 呆滞品：可变现净值以销售主材废料价格确认	根据本期销售数量转销前期结余存货跌价准备
发出商品	以预计售价减去预计销售费用以及相关税费	根据本期销售数量转销前期结余存货跌价准备

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待认证进项税额	468,714.09	12,253.22
增值税留抵税额	154,891.26	438,130.07
预交其他税种		3,243.24
银行理财产品		10,000,000.00
合计	623,605.35	10,453,626.53

7、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,315,746.40		17,315,746.40
2. 本期增加金额			
固定资产转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	17,315,746.40		17,315,746.40
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,744,021.01		2,744,021.01
2. 本期增加金额	288,894.62		288,894.62
计提或摊销	288,894.62		288,894.62
3. 本期减少金额			
其他减少			
4. 期末余额	3,032,915.63		3,032,915.63
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	14,282,830.77	14,282,830.77
2.期初账面价值	14,571,725.39	14,571,725.39

说明 1：投资性房地产抵押情况详见本报告附注五、13 和附注五、42。

8、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	72,522,247.45	74,684,036.56

广东惠利普智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	60,390,552.50	27,631,049.07	2,083,665.28	5,841,072.51	95,946,339.36
2.本期增加金额		34,293.31	102,564.10	327,573.83	464,431.24
(1) 购置		34,293.31	102,564.10	327,573.83	464,431.24
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入					
3.本期减少金额		255,630.76	58,810.26	112,313.60	426,754.62
(1) 处置或报废		255,630.76	58,810.26	112,313.60	426,754.62
4.期末余额	60,390,552.50	27,409,711.62	2,127,419.12	6,056,332.74	95,984,015.98
二、累计折旧					
1.期初余额	7,371,042.07	8,811,600.50	1,700,301.29	3,379,358.94	21,262,302.80
2.本期增加金额	978,629.52	982,273.36	46,655.12	504,041.77	2,511,599.77
(1) 计提	978,629.52	982,273.36	46,655.12	504,041.77	2,511,599.77
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		156,476.98	55,869.75	99,787.31	312,134.04
(1) 处置或报废		156,476.98	55,869.75	99,787.31	312,134.04
(2) 其他减少					
4.期末余额	8,349,671.59	9,637,396.88	1,691,086.66	3,783,613.40	23,461,768.53
三、减值准备					
1.期初余额					

广东惠利普智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合 计
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	52,040,880.91	17,772,314.74	436,332.46	2,272,719.34	72,522,247.45
2.期初账面价值	53,019,510.43	18,819,448.57	383,363.99	2,461,713.57	74,684,036.56

说明 1：固定资产抵押情况详见本报告附注五、13 和附注五、42。

9、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	810,209.97	248,706.91

①在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
迅驰24模具	297,435.89		297,435.89	241,379.32		241,379.32
24 级进模	113,793.10		113,793.10			
35 机壳级进模	38,275.86		38,275.86			
35 中磁板级进模	38,275.86		38,275.86			
35 齿轮板级进模	38,275.86		38,275.86			
35B 盖板级进模	39,655.17		39,655.17			
35 盖板级进模	37,931.03		37,931.03			
30 盖板模	37,931.03		37,931.03			
24 盖板模	33,103.45		33,103.45			
20 折弯盖板模	42,735.05		42,735.05			
MP24HM 盖板级进模	42,735.04		42,735.04			
MP35CN 盖板级进模	42,735.04		42,735.04			
伊斯特模具	7,327.59		7,327.59	7,327.59		7,327.59
合 计	810,209.971		810,209.97	248,706.91		248,706.91

10、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	21,348,371.87	307,429.34	21,655,801.21
2.本期增加金额		453,415.74	453,415.74
(1) 购入		453,415.74	453,415.74
3.本期减少金额			
4.期末余额	21,348,371.87	760,845.08	22,109,216.95
二、累计摊销			
1.期初余额	1,741,374.10	152,882.59	1,894,256.69
2.本期增加金额	257,257.50	25,587.75	282,845.25
(1) 计提	257,257.50	25,587.75	282,845.25
(2) 其他增加(投资性房地			

项目	土地使用权	软件	合计
产转入)			
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,998,631.60	178,470.34	2,177,101.94
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	19,349,740.27	582,374.74	19,932,115.01
2.期初账面价值	19,606,997.77	154,546.75	19,761,544.52

说明1：无形资产抵押情况详见本报告附注五、13和42。

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,100,768.22	881,716.20	4,902,447.45	843,072.11
可抵扣亏损				
未实现内部交易损益	11,355,677.33	1,703,351.6	13,374,503.93	2,006,175.59
递延收益-政府补助	2,000,008.90	428,745.61	1,826,284.76	387,117.86
小计	19,456,454.45	3,013,813.41	20,103,236.14	3,236,365.56

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	531.20	784.97
可抵扣亏损	881,321.22	618,942.49
合计	881,852.42	619,727.46

注：期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损系子公司活水来。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2022年	121,994.54	121,994.54	活水来
2023年	496,947.95	496,947.95	活水来

2024年	262,378.73		活水来
合计	881,852.42	618,942.49	

12、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	976,329.33	669,563.68
合计	976,329.33	669,563.68

13、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款（说明1）	29,290,000.00	29,290,000.00
质押借款（说明2）	11,077,225.90	8,011,681.46
保证借款（说明3）	10,710,000.00	10,710,000.00
抵押兼保证借款（说明4）	8,000,000.00	8,000,000.00
抵押质押兼保证借款（说明5）	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	64,077,225.90	61,011,681.46

说明1：截至2019年6月30日，子公司合肥惠利普以账面原值5,522,472.56元，账面价值为4,870,726.16元的土地使用权和账面原值48,619,501.00元，账面价值39,393,823.42元的不动产作为抵押物，（其中已抵押固定资产房屋建筑物原值29,213,733.63元，账面价值25,110,992.65元；已抵押投资性房地产房屋建筑物原值17,315,746.40元，账面价值14,282,830.77元）为其在交通银行中山南新支行支行取得的29,290,000.00元短期借款提供抵押担保。

说明2：本公司以信用等级不够高的财务公司承兑的电子银行承兑汇票贴现取得融资，截至2019年6月30日，已贴现未到期财务公司承兑的电子银行承兑汇票金额11,077,225.90元。

说明3：子公司合肥惠利普以商业承兑汇票贴现方式从交通银行中山南新支行取得融资，截止2019年6月30日，子公司合肥惠利普已贴现未到期商业承兑汇票金额10,710,000.00元，该商业承兑汇票全部由本公司出具，由本公司提供保证。

说明4：截至2019年6月30日，本公司以关联方周爱明，蓝小荔分别提供最高额担保为2,000.00万元的担保作为保证，同时以账面原值19,361,966.29元，账面价值17,369,297.17元的房屋建筑物和账面原值15,825,899.31元，账面价值14,512,686.24元的土地使用权作为抵押物兼保证，从中国银行股份有限公司中山分行取得8,000,000.00元的短期借款和12,000,000.00元的长期借款（截止2019年6月30日长期借款余额1,760,000.00元，划分到一年内到期的非流动负债2,560,000.00元）。

说明5：子公司中山明杰从中国银行股份有限公司中山分行取得5,000,000.00元的短期借款，该借款由本公司和合肥惠利普分别提供最高额担保为9,500,000.00元的担保；同时本公司以持有子公司中山明杰100%的股权作为质押物与中国银行股份有限公司中山分

行签订最高额质押合同；本公司以账面原值 19,361,966.29 元，账面价值 17,369,297.17 元的房屋建筑物和账面原值 15,825,899.31 元，账面价值 14,512,686.24 元的土地使用权作为抵押物与中国银行股份有限公司中山分行签订最高额抵押合同。

14、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	17,563,071.78	8,773,294.55
应付账款	57,406,095.24	25,288,873.89
合计	74,969,167.02	34,062,168.44

(1) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,563,071.78	8,773,294.55

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
材料款	57,333,158.37	25,216,042.55
费用款	20,918.87	64,352.34
设备款	52,018.00	8,479.00
合计	57,406,095.24	25,288,873.89

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
常州吉顺电子有限公司	549,176.49	未开具合法票据
珠海市一致电工有限公司	193,776.84	未结清
合计	742,953.33	

15、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	2,130,274.68	1,590,076.21
房租	842,182.96	1,053,221.72
合计	2,972,457.64	2,643,297.93

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,495,759.26	19,873,563.27	18,999,462.40	3,369,860.13
离职后福利-设定提存计划		594,362.80	594,362.80	
合计	2,495,759.26	20,467,926.07	19,593,825.20	3,369,860.13

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,479,104.22	17,928,979.77	17,094,523.22	3,313,560.77
职工福利费		1,575,612.23	1,575,612.23	
社会保险费		146,827.84	146,827.84	
其中：1. 医疗保险费		122,578.54	122,578.54	
2. 工伤保险费		15,656.66	15,656.66	
3. 生育保险费		8,592.64	8,592.64	
住房公积金		28,164.00	28,164.00	
工会经费和职工教育经费	16,655.04	193,979.43	154,335.11	56,299.36
合计	2,495,759.26	19,873,563.27	18,999,462.40	3,369,860.13

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		594,362.80	594,362.80	
其中：1. 基本养老保险		578,095.45	578,095.45	
2. 失业保险费		16,267.35	16,267.35	
合计		594,362.80	594,362.80	

17、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	277,199.34	1,051,858.80
房产税	522,983.09	481,906.83
土地使用税	144,901.80	72,451.00
增值税	172,249.54	1,809,814.10
个人所得税	12,544.20	6,945.99
印花税	11,453.49	17,849.72
城市维护建设税	8,652.09	115,983.94
教育费附加	5,207.10	50,028.12
地方教育费附加	3,464.80	33,604.89

税 项	期末数	期初数
水利建设基金	5,466.99	
合 计	1,164,122.44	3,640,443.39

18、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	78,901.00	78,901.00
其他应付款	1,954,839.16	1,856,212.56
合 计	2,033,740.16	1,935,113.56

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款利息	54,942.07	54,942.07
短期借款应付利息	23,958.93	23,958.93
合计	78,901.00	78,901.00

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用款	1,450,671.62	294,401.06
往来款	258,195.62	831,749.00
押金及质保金	245,600.00	679,837.96
代扣代缴款	371.92	50,224.54
合 计	1,954,839.16	1,856,212.56

其中，无账龄超过1年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,560,000.00	2,560,000.00
一年内到期的长期借款		
项 目	期末数	期初数
抵押兼保证借款	2,560,000.00	2,560,000.00

说明：一年内到期的长期借款系资产负债表日后一年内需要归还的长期借款，具体情况详见本报告附注五、13。

广东惠利普智能科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押兼保证借款	4,320,000.00	6.175%	5,600,000.00	6.175%
小 计	4,320,000.00		5,600,000.00	
减：一年内到期的长期借款	2,560,000.00	6.175%	2,560,000.00	6.175%
合 计	1,760,000.00		3,040,000.00	

说明：抵押及保证情况详见本报告附注五、13。

21、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,611,466.36	297,309.06	123,584.92	2,000,008.90	与资产相关政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、1、政府补助。

22、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,680.00						7,680.00

23、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	40,163,835.04			40,163,835.04

24、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,792,184.59	277,024.41		2,069,209.00

25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	9,998,077.33	-4,127,801.87	--
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	9,998,077.33	-4,127,801.87	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,753,935.52	15,351,582.83	--
减：提取法定盈余公积	277,024.41	1,225,703.63	

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	16,474,988.43	9,998,077.33
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,481,566.08	76,378,620.03	79,376,646.05	56,728,505.44
其他业务	5,701,827.86	3,141,251.69	2,632,412.90	1,138,035.93
合计	100,183,393.94	79,519,871.72	82,009,058.95	57,866,541.37

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	271,599.71	207,206.36
教育费附加	123,974.94	96,354.40
地方教育费附加	82,390.56	64,236.28
房产税	144,768.72	313,570.47
土地使用税	144,901.80	158,462.70
车船使用税	-	12,208.28
印花税	39,783.84	36,720.64
水利建设基金	27,294.06	
合 计	834,713.63	888,759.13

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
薪酬	822,887.50	1,231,399.29
运杂费	590,574.66	712,293.37
业务招待费	94,105.09	65,028.29
产品质量损失	5,253.64	166,367.83
仓储费	217,959.06	58,941.47

项 目	本期发生额	上年同期发生额
差旅费	153,661.52	91,052.10
业务宣传费	44,980.88	11,241.47
办公费	66,418.46	57,124.76
折旧费	14,359.48	11,839.78
其他	12,344.81	223,132.71
合 计	2,022,545.10	2,628,421.07

29、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
薪酬	1,697,704.32	2,277,136.62
咨询服务费	461,922.84	324,742.44
折旧费	242,972.48	248,461.16
福利费	252,957.49	275,478.69
无形资产摊销	282,845.25	271,509.84
汽车费用及运杂费	162,284.26	131,516.50
差旅费	100,144.70	66,360.77
办公费	193,845.52	106,542.82
水电费	172,950.46	16,476.19
招待费	86,005.40	27,694.23
其他费用	139,528.73	371,336.04
合 计	3,793,161.45	4,117,255.30

30、研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
人工费	1,142,506.09	1,000,234.28
材料费	2,725,617.95	2,610,126.31
水电燃气费	43,986.96	36,516.43
折旧费	92,846.58	87,050.14
其他费用	99,882.53	146,470.27
合 计	4,104,840.11	3,880,397.43

31、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,219,969.45	910,080.73
减：利息收入	16,014.25	50,238.51
承兑汇票贴息	41,830.13	899,964.61
汇兑损益	5,298.78	-906.04
手续费及其他	63,758.72	44,235.83
合 计	1,314,842.83	1,803,136.62

32、信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
(1) 坏账损失	1,138,925.81	745,534.84
合 计	1,138,925.81	745,534.84

33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
(2) 存货跌价损失	58,610.00	
合 计	58,610.00	

34、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中山市财政局给予的中山市经济和信息化局支持民营企业到新三板补助		500,000.00	与收益相关
固定资产投资购置设备补助	37,870.94	39,065.00	与资产相关
固定资产投资厂房投资补助	9,283.34	9,283.33	与资产相关
“微电机智能生产线技改项目”奖补资	4,164.92		与资产相关
中山市财政局给予的中山市经济和信息化局支持工作母机应用推广的补贴	14,200.00		与资产相关
中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局给予的2018科技强企奖励		58,000.00	与收益相关
中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局第一批专项资金		4,000.00	与收益相关
支持首台套装备的研发与使用、鼓励购买工作母机项目	34,261.66	36,693.73	与资产相关
肥西县微电机生产线技改项目奖励	14,395.00		与资产相关

残疾人保障金返还款	9,409.06	与收益相关
合计	123,584.92	647,042.06

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十一、1、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十三、1。

35、投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
购买理财产品收益	60,236.08	3,156.16

36、资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-92,563.82	-3,859.44
合 计	-92,563.82	-3,859.44

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	849.73	0.60	849.73
合 计	849.73	0.60	849.73

说明：

(1) 计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十二、1、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十四、1。

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	100,000.00	190,161.99	
合 计	100,000.00	190,161.99	

39、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	542,818.88	1,016,967.89
递延所得税费用	222,552.15	151,945.20
合 计	765,371.03	1,168,913.09

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	7,387,990.20	10,535,190.58
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	1,108,198.53	1,580,278.59
某些子公司适用不同税率的影响	-26,263.27	-22,827.00
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的成本、费用和损失	75,173.28	26,656.73
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	39,318.74	57,067.49
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-431,056.25	-472,262.73
所得税费用	765,371.03	1,168,913.09

40、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
收到的利息收入	16,014.25	50,238.51
政府补助	297,309.06	562,000.00
营业外收入-其他	849.73	0.60
收到票据保证金	4,531,779.77	1,873,416.00
合 计	4,845,952.81	2,485,655.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
费用性付现开支	4,168,861.14	5,067,440.59
支付的保证金及押金	434,237.96	1,608,148.69
代收代付款	49,852.62	15,326.11
支付单位及个人往来	573,553.38	653,316.72
支付票据保证金		
合计	5,226,505.10	7,344,232.11

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,622,619.17	9,366,277.49
加：资产减值准备	1,197,535.81	745,534.84
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,800,494.39	2,539,075.23
无形资产摊销	282,845.25	271,509.84
长期待摊费用摊销	-	-
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）	92,563.82	3,859.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,219,969.45	909,174.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,236.08	-3,156.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	222,552.15	151,945.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,848,929.18	-14,946,611.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,604,109.03	7,738,492.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,657,002.02	3,815,680.74
其他	-	-85,042.06
经营活动产生的现金流量净额	-6,417,692.23	10,339,436.95
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	3,647,312.91	2,587,278.90
减：现金的期初余额	1,887,435.57	2,422,325.49
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	1,759,877.34	164,953.41

说明 1：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 2,781,742.98 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	3,647,312.91	1,887,435.57
其中：库存现金	28,937.03	63,250.30
可随时用于支付的银行存款	3,618,375.88	1,824,185.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,647,312.91	1,887,435.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	359,867.94	保证金
应收票据	17,259,560.96	票据质押
投资性房地产	14,282,830.77	抵押贷款
固定资产	42,480,289.82	抵押贷款
无形资产	19,383,412.40	抵押贷款
合 计	93,765,961.89	

说明 1：截止 2019 年 6 月 30 日本公司将持有的子公司中山明杰 500 万的股权质押于中国银行股份有限公司中山分行，为其取得短期借款提保证，详见本报告附注五、13、说明

5。

六、合并范围的变动

报告期内合并范围增加控股子公司广东惠利普电机有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
合肥惠利普	合肥	合肥	微电机生产销售	100.00		同一控制下企业合并
中山明杰	中山	中山	智能自动化设备生产销售	100.00		新设成立
活水来	中山	中山	饮水设备研发生产销售	50.00		新设成立
惠利普电机	中山	中山	电动机生产销售	51.00		新设成立

说明：惠利普电机有限公司成立于2019年6月18日，本公司直接持有惠利普电机51%的股权，本公司最终控制惠利普电机的生产经营。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
活水来	50.00	-131,316.35		551,998.17
惠利普电机	49.00			

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
活水来	1,149,894.99	7,523.86	1,157,222.58	53,226.23		53,226.23
惠利普电机	500,000.00		500,000.00			

续(1)：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
活水来	1,435,773.14	7,523.86	1,443,296.99	76,471.69		76,471.69

惠利普电机

续（2）：

子公司名称	营业收入	本期发生额			营业收入	上年同期发生额		
		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
活水来	0.00	-262,632.69	-262,632.69	-308,036.73	0.00	-228,269.95	-228,269.95	193,342.35
惠利普电机								

2、本期无在合营安排或联营企业中的权益。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无直接控股的母公司，本公司的最终控制方为周爱明、蓝小荔夫妇。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
合肥惠利普工程机械有限公司（以下简称惠利普工程）	同一控制人控制
广东惠利普物联科技有限公司(以下简称惠利普物联)	同一控制人控制
周爱明	实际控制人，董事长
蓝小荔	实际控制人，董事
贾希田	董事
薛文平	董事
董晖	董事（不领取薪酬）
姚文生	董事（不领取薪酬）
曹华林	监事
文永和	监事
李彬	监事（不领取薪酬）
苏本涛	董事会秘书
谭周芳	董事

关联方名称	与本公司关系
李德元	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
惠利普路桥	厂房出租	22,018.35	12,972.97
惠利普工程	厂房出租		76,190.48

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中山明杰	9,500,000.00	2017-3-31	2025-12-31	否
中山明杰	5,000,000.00	2017-3-31	2025-12-31	否
合肥惠利普	1,710,000.00	2018-7-10	2019-7-5	否
合肥惠利普	9,000,000.00	2018-7-19	2019-7-18	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
周爱明、蓝小荔	22,000,000.00	2017-07-26	2020-07-25	否
周爱明	20,000,000.00	2016-02-23	2025-12-31	否
蓝小荔	20,000,000.00	2016-02-23	2025-12-31	否

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李德元	12,511.43	625.57	20,000.00	1,000.00
应收账款	惠利普物联	24,000.00	1,200.00		

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2019年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
本公司	中山明杰	500万贷款	9,500,000.00	2017-12-31至 2025-12-31	
本公司	中山明杰	500万贷款	5,000,000.00	2017-12-31至 2025-12-31	
本公司	合肥惠利普	商业承兑 汇票贴现	1,710,000.00	2018-7-1至2019-7-5	
本公司	合肥惠利普	商业承兑 汇票贴现	9,000,000.00	2018-7-19至 2019-7-18	

截至2019年6月30日，除上述事项外本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1) 经2019年4月18日召开的第一届董事会第十四次会议和2019年5月10日公司召开的2018年度股东大会审议通过《关于出售控股子公司股权的议案》，公司将持有的控股子公司活水来公司的50%股权全部转让，已于2019年7月19日完成了工商变更手续。

2) 公司于2019年6月30日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司2018年度利润分配的议案》，拟以公司现有总股本为基数每10股发放现金股利0.40元（含税）。截至报告期末，上述权益分派尚未完成。公司已向中国结算提交业务申请，本次权益分派权益登记日为2019年8月30日，除权除息日为2019年9月2日。

十一、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

广东惠利普智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转计入 损益的列报项 目	与资产相关/与 收益相关
固定资产投资购置设备补助财政拨款(说明1)	财政拨款	217,600.00		27,200.00	54,400.00	244,800.00	其他收益	与资产相关
固定资产投资厂房投资补助财政拨款(说明2)	财政拨款	445,599.99		9,283.34	20,954.80	457,271.45	其他收益	与资产相关
固定资产投资购置设备补助财政拨款(说明3)	财政拨款	185,037.22		10,670.94	21,341.87	195,708.15	其他收益	与资产相关
“微电机智能生产线技改项目”奖补资金(说明4)	财政拨款	167,927.54		4,164.92	18,890.00	182,652.62	其他收益	与资产相关
中山市先进装备制造业发展专项资金-工作母机专题项目(说明5)	财政拨款	291,770.16		24,360.00	52,114.66	319,524.82	其他收益	与资产相关
中山市先进装备制造业发展专项资金-工作母机专题项目(说明6)	财政拨款	37,604.18		2,375.00	4,750.00	39,979.18	其他收益	与资产相关
中山市财政局给予的中山市经济和信息化局支持工作母机应用推广的补贴(说明7)	财政拨款	253,233.33		14,200.00	28,400.00	267,433.33	其他收益	与资产相关
支持首台套装备的研发与使用、鼓励购买工作母机项目(说明8)	财政拨款	12,693.94		7,526.66	13,967.07	19,134.35	其他收益	与资产相关
年产3000万台微电机生产线技改项目”奖补资金(说明9)	财政拨款		287,900.00	14,395.00		273,505.00		
合计		1,611,466.36	472,900.00	114,175.86	214,818.40	2,000,008.90		

说明 1: 子公司合肥惠利普于 2015 年 6 月通过 2015 年度市级工业“借转补”项目的完工验收, 2015 年 12 月收到安徽省肥西县财政局拨付的 2015 年度市级工业“借转补”项目(固定资产投资购置设备补助)配套资金的政府补助 544,000.00 元, 计入递延收益 544,000.00 元, 按照固定资产-机器设备摊销年限摊销, 截止 2019 年 6 月 30 日累计已摊销 299,200.00 元, 本期摊销计入其他收益-政府补助 27,200.00 元, 剩余 244,800.00 元在“递延收益”列示。

说明 2: 子公司合肥惠利普于 2015 年 6 月通过 2015 年度市级工业“借转补”项目的完工验收, 2015 年 12 月收到安徽省肥西县财政局拨付的 2015 年度市级工业“借转补”项目(固定资产投资厂房投资补助)配套资金的政府补助 557,000.00 元, 按照固定资产-房屋建筑物摊销年限摊销, 截止 2019 年 6 月 30 日累计摊销计入其他收益-政府补助 99,728.55 元, 本期摊销计入其他收益-政府补助 9,283.34 元, 剩余 457,271.45 元在“递延收益”列示。

说明 3: 子公司合肥惠利普于 2017 年 8 月收到肥西县经信委拨入申报固定资产投资补助 237,300.00 元, 按照相关固定资产-机器设备摊销年限摊销, 截至 2019 年 6 月 30 日累计摊销计入其他收益-政府补助 39,203.72 元, 本期摊销计入其他收益-政府补助 10,670.94 元, 剩余 198,096.28 元在“递延收益”列示。

说明 4: 子公司合肥惠利普于 2018 年 10 月 15 日收到肥西县经信委拨入申报固定资产投资补助项目: 2017 年“微电机智能生产线技改项目”奖补资金 188,900.00 万元, 按照相关固定资产-机器设备摊销年限摊销, 截至 2019 年 6 月 30 日累计摊销计入其他收益-政府补助 6,247.38 元, 本期摊销计入其他收益-政府补助 4,164.92 元, 剩余 182,652.62 元在“递延收益”列示。

说明 5: 本公司于 2016 年 4 月收到中山市财政局(中山市先进装备制造业发展专项资金-工作母机专题项目)资助资金 487,200.00 元, 按照相关补助固定资产的摊销年限, 截至 2019 年 6 月 30 日累计摊销计入其他收益-政府补助 167,675.18 元, 本期摊销计入其他收益-政府补助 24,360.00 元, 剩余 319,524.82 元在“递延收益”列示。

说明 6: 本公司于 2017 年 12 月收到中山市财政局(中山市先进装备制造业发展专项资金-工作母机专题项目)资助资金 47,500.00 元, 按照相关补助固定资产的摊销年限, 截至 2019 年 6 月 30 日累计摊销计入其他收益-政府补助 7,520.82 元, 本期摊销计入其他收益-政府补助 2,375.00 元, 剩余 39,979.18 元在“递延收益”列示。

说明 7: 本公司于 2018 年 12 月 21 日收到中山市财政局给予的中山市经济和信息化局支持工作母机应用推广的补贴 284,000.00 元, 按照相关固定资产-机器设备摊销年限摊销, 截至 2019 年 6 月 30 日累计摊销计入其他收益-政府补助 16,566.67 元, 本期摊销计入其他收益-政府补助 14,200.00 元, 剩余 267,433.33 元在“递延收益”列示。

说明 8: 子公司中山明杰于 2016 年 4 月收到中山市财政局给予的中山市经济和信息化局支持首台套装备的研发与使用、鼓励购买工作母机项目资助资金与资产相

关的政府补助 72,443.18 元。按照相关补助固定资产的摊销年限，截至 2019 年 6 月 30 日累计摊销计入其他收益-政府补助 53,308.83 元，本期摊销计入其他收益-政府补助 7,526.66 元，剩余 19,134.35 元在“递延收益”列示。

说明 9: 子公司合肥惠利普于 2019 年 1 月收到肥西县经信委拨入申报固定资产投资补助项目: 2018 年“年产 3000 万台微电机生产线技改项目”奖补资金 287,900.00 万元，按照相关固定资产-机器设备摊销年限摊销，截至 2019 年 6 月 30 日累计摊销计入其他收益-政府补助 14,395.00 元，本期摊销计入其他收益-政府补助 14,395.00 元，剩余 273,505.00 元在“递延收益”列示。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
中山市财政局给予的中山市经济和信息化局支持民营企业到新三板补助	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
固定资产投资购置设备补助	财政拨款	39,065.00	37,870.94	其他收益	与资产相关
固定资产投资厂房投资补助	财政拨款	9,283.33	9,283.33	其他收益	与资产相关
“微电机智能生产线技改项目”奖补资金	财政拨款	-	4,164.32	其他收益	与资产相关
中山市财政局给予的中山市经济和信息化局支持工作母机应用推广的补贴	财政拨款	-	14,200.00	其他收益	与资产相关
中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局给予的 2018 科技强企奖励	财政拨款	58,000.00		其他收益	与收益相关
中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局第一批专项资金	财政拨款	4,000.00		其他收益	与收益相关
支持首台套装备的研发与使用、鼓励购买工作母	财政拨款	36,693.73	34,261.66	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
机项目					
年产 3000 万台微电机生产线技改项目	财政拨款		14,395.00	其他收益	与资产相关
残疾人保障金返还款	财政拨款		9,409.06	其他收益	与收益相关
合计		647,042.06	123,584.31		

说明 1: 本期与“固定资产投资购置设备补助”有关计入本期其他收益的 37,870.94 元, 详见本报告附注十一 (1) 说明 1 和说明 3。

说明 2: 本期与“固定资产投资厂房投资补助”有关计入本期其他收益的 9,283.34 元, 详见本报告附注十一 (1) 说明 2。

说明 3: 本期与“微电机智能生产线技改项目”奖补资金有关计入本期其他收益的 4,164.92 元, 详见本报告附注十一 (1) 说明 4。

说明 4: 本期与“中山市财政局给予的中山市经济和信息化局支持工作母机应用推广的补贴”有关计入本期其他收益的 14,200.00 元, 详见本报告附注十一 (1) 说明 7。

说明 5: 本期与“支持首台套装备的研发与使用、鼓励购买工作母机项目”有关计入本期其他收益的 34,261.66 元, 详见本报告附注十一 (1) 说明 5、6、8。

说明 6: 本期与“年产 3000 万台微电机生产线技改项目”有关计入本期其他收益的 14,395.00 元, 详见本报告附注十一 (1) 说明 9。

说明 7: 子公司中山明杰收到税务局残疾人保障返还款为与收益相关的政府补助 9,409.06 元, 计入本期其他收益 9,409.06 元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

种类	期末数	期初数
	68,444,093.22	43,390,758.06
其中: 由财务公司承兑的银行承兑汇票	34,143,232.77	18,323,733.94
商业承兑汇票		
合计	68,444,093.22	43,390,758.06

说明: 不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值, 未计提应收票据减值准备。

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	17,259,560.96
商业承兑票据	
合计	17,259,560.96

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	40,446,453.89	11,077,225.90
其中：由财务公司承兑的银行承兑		11,077,225.90
商业承兑票据		
合计	40,446,453.89	11,077,225.90

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

或：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

③期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项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：账龄组合	36,399,659.01	99.15	1,832,622.91	5.03	34,567,036.10
关联方组合					
组合小计	36,399,659.01	99.15	1,832,622.91	5.03	34,567,036.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	313,321.42	0.85	313,321.42	100	
合计	36,712,980.43	100	2,145,944.33	5.85%	34,567,036.10

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项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：账龄组合	17,285,761.27	94.32	880,953.94	5.1	16,404,807.33
关联方组合	728,204.60	3.97			728,204.60
组合小计	18,013,965.87	98.29	880,953.94	4.89	17,133,011.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	313,321.42	1.71	313,321.42	100.00	
合计	18,327,287.29	100.00	1,194,275.36	6.52	17,133,011.93

说明：

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	36,146,859.82	99.31	1,807,342.99	5.00	34,339,516.83
1至2年	252,799.19	0.69	25,279.92	10.00	227,519.27
合计	36,399,659.01	100.00	1,832,622.91	5.03	34,567,036.10

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	17,014,548.56	98.43	850,727.43	5.00	16,163,821.13
1至2年	255,686.49	1.48	25,568.65	10.00	230,117.84
2至3年	15,526.22	0.09	4,657.86	30.00	10,868.36
合计	17,285,761.27	100.00	880,953.94	5.10	16,404,807.33

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
广州众信实业有限公司	150,835.10	150,835.10	100.00	预计无法收回
中山宏海科技有限公司	122,179.52	122,179.52	100.00	预计无法收回
温州月兔科技有限公司	26,600.00	26,600.00	100.00	预计无法收回

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
江苏友奥电器有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市众升五金电器制品有限公司	706.80	706.80	100.00	预计无法收回
合计	313,321.42	313,321.42	100.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 951,668.97 元。

③本期无实际核销应收账款的情况。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比	坏账准备 期末余额
珠海格力电器股份有限公司	7,272,922.64	19.81	363,646.13
广东美的制冷设备有限公司	5,089,568.95	13.86	254,478.45
芜湖美智空调设备有限公司	2,921,033.33	7.96	146,051.67
重庆美的制冷设备有限公司	2,470,468.24	6.73	123,523.41
四川长虹电器有限公司	2,292,492.97	6.24	114,624.65
合 计	20,046,486.13	54.60	1,002,324.31

⑤本期无因金融资产转移而终止确认应收账款的情况。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	18,671,576.59	34,777,972.31

其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数		坏账准 备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收

按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	540,265.97	2.89	36,525.61	6.76	503,740.36
关联方组合	18,167,836.23	97.11		-	18,167,836.23
组合小计	18,708,102.20	100.00	36,525.61	0.20	18,671,576.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-				
合 计	18,708,102.20	100.00	36,525.61	0.20	18,671,576.59

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	285,477.51	0.82	24,504.51	8.58	260,973.00
合并内关联方	34,516,999.31	99.18			34,516,999.31
组合小计	34,802,476.82	100.00	24,504.51	0.07	34,777,972.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	34,802,476.82	100.00	24,504.51	0.07	34,777,972.31

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	468,521.77	86.72	23,426.09	5	445,095.68
1至2年	42,118.71	7.80	4,211.87	10	37,906.84
2至3年	29,625.49	5.48	8,887.65	30	20,737.84
合 计	540,265.97	100.00	36,525.61	6.76	503,740.36

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	200,166.81	70.11	10,008.34	5.00	190,158.47
1至2年	55,485.21	19.44	5,548.52	10.00	49,936.69

2至3年	29,825.49	10.45	8,947.65	30.00	20,877.84
合计	285,477.51	100.00	24,504.51	8.58	260,973.00

① 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-12,021.10元。

③ 本期无实际核销的其他应收款情况。

④ 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	18,430,762.58	34,636,160.04
保证金及押金	97,354.18	45,193.37
代垫款	61,883.79	31,790.13
暂借款及备用金	118,101.65	89,333.28
合计	18,708,102.20	34,802,476.82

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
合肥惠利普电机有限公司	往来款	14,814,526.61	1年之内	79.19	
中山明杰自动化科技有限公司	往来款	3,353,309.62	1年以内	17.92	
中山鼎盛电子有限公司	往来款	91,674.10	1年以内	0.49	4,583.71
其他应收款-代扣费用-代粤通卡	代垫款	50,169.66	1年以内	0.27	2,508.48
	暂借款及备用	43,465.62	1年以内	0.23	2,173.28
合计		18,353,145.61		98.10	9,265.47

⑥ 本期无应收政府补助情况。

⑦ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑧ 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,732,447.27		52,732,447.27	52,232,447.27		52,232,447.27

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山明杰	5,000,000.00			5,000,000.00		
合肥惠利	46,232,447.27			46,232,447.27		
活水来	1,000,000.00			1,000,000.00		
惠利普电		500,000.00		500,000.00		
合计	52,232,447.27	500,000.00		52,732,447.27		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,338,848.30	71,184,172.65	72,504,330.38	58,470,331.70
其他业务	4,176,821.38	3,121,251.27	978,478.19	827,869.26
合计	86,515,669.68	74,305,423.92	73,482,808.57	59,298,200.96

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品投资收益		3,156.16

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-92,563.82	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	123,584.92	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,150.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,236.08	银行理财产品收益
非经常性损益总额	-7,893.09	
减: 非经常性损益的所得税影响数	-1,183.96	
非经常性损益净额	-6,709.13	

项 目	本期发生额	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 （税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-6,709.13	

2、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
归属于公司普通股股东的净利润	5.11	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	5.11	0.09	0.09

广东惠利普智能科技股份有限公司

2019年8月26日