

证券代码：835683

证券简称：华天兴邦

主办券商：东莞证券



华天兴邦

NEEQ:835683

东莞市华天兴邦智能装备股份有限公司

(DongGuan Hua Tian Xing Bang Intelligent Equipment Co.,Ltd)



半年度报告

2019

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华天兴邦	指	东莞市华天兴邦智能装备股份有限公司
武定云祥	指	武定云祥智能装备有限公司
隆盛智能	指	东莞市隆盛智能装备有限公司
股东大会	指	东莞市华天兴邦智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	东莞市华天兴邦智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	东莞市华天兴邦智能装备股份有限公司监事会
三会	指	东莞市华天兴邦智能装备股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	东莞市华天兴邦智能装备股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
《公司章程》	指	《东莞市华天兴邦智能装备股份有限公司章程》
元、万元	指	中国的法定货币单位, 人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人胡蓉、主管会计工作负责人邱元波及会计机构负责人（会计主管人员）刘爱红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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	东莞市华天兴邦智能装备股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 （三）第二届董事会第二次会议决议、第二届监事会第二次会议决议以及《2019年半年度报告》原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东莞市华天兴邦智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	DongGuan Hua Tian Xing Bang Intelligent Equipment Co.,Ltd.
证券简称	华天兴邦
证券代码	835683
法定代表人	胡蓉
办公地址	东莞市大朗镇水口村水常二路 8 号厂房一、二楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡蓉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0769-81068418
传真	0769-86263289
电子邮箱	lsdcmachine@163.com
公司网址	http://www.dglsdcmachine.com
联系地址及邮政编码	东莞市大朗镇水口村水常二路 8 号厂房一、二楼；邮编：523785
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	2010 年 12 月 9 日
挂牌时间	2016 年 2 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3429 通用设备制造业
主要产品与服务项目	研发、生产、销售：压铸设备,机械手及机器人,周边设备配件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,191,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宋立丹
实际控制人及其一致行动人	宋立丹、宋立阳、王丽清

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	91441900566626520W	否
注册地址	东莞市大朗镇水口村水常二路 8 号厂房一、二楼	否
注册资本（元）	20,191,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	4,413,743.18	5,691,538.06	-22.45%
毛利率%	35.89%	31.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,407,372.68	-154,098.43	-813.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,405,687.76	-412,247.48	-240.98%
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）	-3.94%	-0.42%	-
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）	-3.94%	-1.13%	-
基本每股收益	-0.07	-0.01	-813.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	49,844,594.54	49,662,024.22	0.37%
负债总计	18,508,444.06	16,918,501.06	9.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,336,150.48	32,743,523.16	-4.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.62	-4.30%
资产负债率%（母公司）	23.22%	20.47%	-
资产负债率%（合并）	37.13%	34.07%	-
流动比率	2.66	2.89	-
利息保障倍数	-231.45	13.90	-

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	-5,812,547.79	-8,904,886.45	-34.73%
应收账款周转率	0.86	1.12	-
存货周转率	0.21	0.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	0.37%	12.71%	-
营业收入增长率%	-22.45%	36.20%	-
净利润增长率%	-813.29%	-71.33%	-

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	20,191,000	20,191,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,982.26
非经常性损益合计	-1,982.26
所得税影响数	-297.34
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-1,684.92

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 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于工业自动化机器人制造行业，集研发、设计、生产、销售于一体，通过自主研发形成自有技术及专利成果，并应用于公司主要产品中。公司主要以销定产，产销分离，销售模式采取公司直销销售，并参加专业展会、网络推广、专业杂志刊登广告等多种方式进行业务拓展，获得客户订单，并可根据客户需求制定研发方案，提供客户定制产品。公司依据销售合同产生内部订单，并结合存货库存数量制定采购计划。公司的生产部门依据客户订单需求制定生产计划，并严格按照生产标准品质检测，不断测试，更好的为客户提供优质产品服务。售后部门通过对客户进行定期回访跟踪，了解产品的使用情况，征求用户对产品的设计、装配、工艺等方面的意见，提升客户售后体验，获取客户认可度。

公司盈利来源于压铸周边自动化设备的销售，所处工业自动化及机器人制造行业，为国家政策鼓励支持的先进制造企业。

报告期内，公司商业模式未有改变。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况

截至报告期末，公司资产总额 49,844,594.54 元，较期初增长 0.37%，负债总额 18,508,444.06 元，较期初增长 9.40%，归属于挂牌公司的净资产 31,336,150.48 元，期初挂牌公司的净资产 32,743,523.16 元，同上期变化不大。

2、经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入 4,413,743.18 元，比上年同期减少 1,277,794.88 元，下降 22.45%原因系今年国家外围影响打贸易战等，因此公司业绩有所下降。

报告期内，公司归属挂牌公司股东的净利润为-1,407,372.68 元，较去年同期下降 813.29%。主要原因系报告期内公司营业收入下降。2019 年上半年，公司计提坏账准备比期初增加 81.57%，资产减值损失比期初增加 696,959.38 元。

3、现金流量情况

报告期内公司实现的经营活动现金流量净额为-5,812,547.79 元，比去年同期的-8,904,886.45 元上升 3,092,338.66 元，主要原因在报告期内公司支付的各项税费为 216,299.26 元，而上年同期为 2,179,409.17 元，下降 90.97%。报告期内公司支付其他与经营活动有关的现金为 11,885,696.65 元同比去年同期 15,442,345.41 元，下降 23.03%。

在报告期内，公司管理层为积极推进实现公司经营目标做出了一系列努力：

1、技术发展情况

顺应时代的发展，客户的需求，公司不断开发新产品及推进原有产品升级换代，增强企业核心竞争力及盈利能力，报告期内，公司本期研发投入 624,496.90 元。

A、技术创新和产品创新是华天兴邦可持续快速发展的基础和动力源泉，自主研发并消化吸收再创新和集成创新为主，通过研究开发、技术储备，形成一系列基础稳固、科技含量高、具有自主知识产权的自动化产品和工业机器人。依靠技术创新，充分调动创新资源，掌握并控制行业和产品中的核心技术，重视核心技术的开发、掌握和升级，使产品的技术优势迅速扩展为成本优势、质量优势和品牌优势，最

终形成市场优势，为华天兴邦的可持续快速发展提供充分的技术保障。在建设技术队伍的投入上，华天兴邦不惜代价。技术部除了做好设计工作，同时应该承担起技术研发的职能，每年承担开发新技术的任务，以保证公司不断丰富技术手段，使技术水平始终处于同行业领先的地位。研发具有自主知识产权的多轴及六轴机器人技术，研发整合整线智能化无人化技术。

B、公司将不断加强市场渠道拓宽，不断加强与下游客户的合作力度，挖掘当地传统制造业的需求，拓展产业应用，合理适配行业需求，进一步加强企业生命力。整合渠道资源，利用现有的客户供应链体系，迅速获得优质客户资源，拓宽销售领域，提高市场份额，实现跨越式发展。

C、大力发展工业机器人产业我国劳动密集型制造业较多，这类企业迫切需要自动化设备，来解决劳动成本高的问题。企业计划加大工业机器人的研发，形成核心竞争力，在机器人关键零部件方面进行突破，打破对国外相关企业的技术依赖，充分利用自主知识产权优势，制造适于中国国情的机器人产品。集中攻克机器人本体设计核心技术、运动控制技术、伺服驱动技术等，完成多轴关节型机器人设计，开发多款机器人形成系列化，并联合上下游企业形成机器人产业链，在推动传统产业自动化升级的同时，积累机器人设计制造经验，以适应更加复杂、精细、可靠、快节奏的作业。

D、加强人员和团队建设公司将加强研发及销售的团队建设，健全创新型科技人才的引进、培养、考评、及激励制度。研发和销售团队将以公司未来的战略为导向，为客户提供更优质的产品以及解决方案。

2、营销策略及市场布局情况

面对机械工业行业的不景气，公司销售人员迎难而上，报告期内，公司通过主动营销、参加专业展会、网络推广、专业杂志刊登广告等多种方式进行业务拓展，获得客户订单，并可根据客户需求制定研发方案，提供客户定制产品。公司采取以最优的价格来扩大产品的销售和普及产品的应用，以达到快速提高公司产品在市场的占有率，同时，公司的技术人员为客户提供一流的售后服务，以此提升公司品牌价值。公司还积极参与各省举办的行业展会，积极发展各省客户及经销商，各省市场得到进一步开拓，品牌影响力得到进一步提升。

三、 风险与价值

一、资金流动性不足的风险

2019 年上半年度，应收账款净额为 3,590,186.43 元，存货净值为 13,784,159.20 元，应收账款及存货合计为 17,374,345.63 元，占流动资产的比例为 35.32%，占总资产的比例为 34.86%。报告期末，公司应收账款和存货占流动资产和总资产比例不是很大，如果公司资产营运状况不能得到进一步改善，将可能引发资金流动性不足的风险。

应对措施：公司将合理安排资金投放，提高资金的使用效率，积极与客户协商，加快应收账款的回款与提高预收账款比例，减少公司流动资金的占用；同时公司将优化原材料采购模式，依据市场行情，合理确定原材料的每次采购量；持续革新生产技术，提高公司订单的处理能力，缩短交货周期，缩减通用原材料、配件库存，以降低公司的流动性风险。

二、客户集中的风险

2019 年上半年度，公司的前五大客户的销售额总共为 2,837,016.60 元，占营业收入总额的比重为 64.28%，报告期内，公司前五大客户实现的销售收入占比较高，特别是韶关市宏乾智能装备科技有限公司实现销售收入 1,103,331.60 元，占半年的销售总额比例为 25.00%。

应对措施：公司将加强客户开发力度，逐渐增加客户数量，培育新的客户群，随着客户数量的增加，最近一期公司已基本无客户集中的情形。

三、税收优惠政策变化的风险

公司持有广东省科学技术厅、广东省财政厅和广东省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证

书》，证书编号：GR201644004550。证书有效期：从 2016 年 12 月 09 日至 2019 年 12 月 09 日。若公司不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。

应对措施：公司一方面将继续加大在研发方面的投入，培养科技创新的专业型人才，提升公司的研发创新能力；另一方面，公司也将通过研发投入提高公司的利润水平，减少对税收优惠的依赖。

四、租赁房屋的出租方权属瑕疵的风险

公司目前无土地使用权及房屋所有权，生产经营用房均为租赁，有关租赁情况如下：

出租人	承租人	物业位置	租赁用途	租赁期限
张锦洪/东莞市华成家私制造有限公司	华天兴邦	东莞市大朗镇水口村水常二路 8 号厂房一、二楼及宿舍 305	工业生产	2015-8-25 至 2021-8-24

应对措施：出租方尚未取得土地使用权证，亦未取得房屋所有权证。因出租方权属瑕疵，租赁合同可能存在被确认为无效，公司存在被迫搬迁的风险。对此，公司股东、董事长、总经理、董事会秘书胡蓉女士出具了《承诺》：公司生产作业对现有厂房依赖程度低，整体搬迁事宜不会对生产经营产生重大不利影响。如公司租赁上述房产的租赁合同无效或者出现任何纠纷，导致公司需要另租其他生产经营场地进行搬迁，本人将全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其他费用，确保公司不会因此遭受任何损失。

五、业务拓展风险

公司产品是精密机械设备，使用年限较长。一般情况下，公司需不断进行市场及客户的拓展。公司采用直销模式，根据目标客户分布划分销售区域及建立销售网络，通过销售人员主动走访、参加专业展会、网络推广、在专业杂志刊登广告等多种方式进行产品宣传及业务拓展。公司目前销售网络已具备一定规模，业务范围涉及国内多个省市，市场份额快速扩大。随着市场需求的快速增长、下游客户扩产及产品的更新换代，公司的市场空间巨大。但若公司在未来发展中业务拓展不利，则公司业绩将受到较大影响。

应对措施：公司将不断加强市场渠道拓宽，不断加强与下游客户的合作力度，挖掘当地传统制造业的需求，拓展产业应用，合理适配行业需求，进一步加强企业生命力。整合渠道资源，利用现有的客户供应链体系，迅速获得优质客户资源，拓宽销售领域，提高市场份额，实现跨越式发展。

六、公司治理风险

公司于 2015 年 10 月 27 日整体变更为股份公司，股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一定过程，短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：股份公司成立后制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，公司治理将趋于规范。同时，公司一方面有聘请专业的律师事务所、会计师事务所提供顾问服务，另一方面主办券商的持续督导也降低了公司出现不规范风险的概率。

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

公司坚持“以人为本，激发全体员工的积极性与创造性，让员工与企业共同发展”的管理理念，在日常生产经营活动中积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，遵纪守法、诚实守信、自觉履行纳税

义务，对公司全体职工负责，对政府和社会公众负责。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 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
董监高	2016/2/1		挂牌	同业竞争承诺	见下《详细情况》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/12	2018/7/11	收购	限售承诺	见下《详细情况》	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017/7/12		收购	独立性承诺	见下《详细情况》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/12		收购	同业竞争承诺	见下《详细情况》	正在履行中
实际控制	2017/7/12		收购	关联交易	见下《详细情况》	正在履行中

人或控股股东				承诺	况》	
实际控制人或控股股东	2017/7/12		收购	不注入监管类资产承诺	见下《详细情况》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/2/1		挂牌	搬迁补偿承诺	见下《详细情况》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/12		收购	业绩补偿承诺	见下《详细情况》	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对华天兴邦构成竞争的业务及活动，或拥有与华天兴邦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营实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人在持有华天兴邦股份期间/本人在担任华天兴邦董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内/本人在担任华天兴邦的核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的华天兴邦的全部经济损失。”

二、宋立丹、宋立阳、王丽清均出具了《关于股份锁定的承诺》，具体内容如下：

“根据《非上市公众公司收购管理办法》，本人所持有股份自在中国证券登记结算有限公司北京分公司登记之日起 12 个月内不得进入全国中小企业股份转让系统进行转让。特此承诺！”

三、宋立丹、宋立阳、王丽清均出具了《关于保持公众公司独立性的承诺函》；具体内容如下：

“1、人员独立

（1）保证公众公司的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本人及本人关联方。

（2）保证公众公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的独立性，不在本人控制的企业及本人关联方担任除董事、监事以外的其它职务及领取薪酬；公众公司的财务人员不在本人及本人控制的其他企业中兼职。

（3）保证本人及本人关联方提名出任公众公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行，本人及本人关联方不干预公众公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。

2. 资产独立

（1）保证公众公司具有独立完整的资产、其资产全部能处于公众公司的控制之下，并为公众公司独立拥有和运营。

（2）确保公众公司与本人及本人关联方之间产权关系明确，公众公司对所属资产拥有完整的所有权，确保公众公司资产的独立完整。

（3）本人及本人关联方本次交易前没有、交易完成后也不以任何方式违规占用公众公司的资金、资产。

3、财务独立

（1）保证公众公司拥有独立的财务部门和独立的财务核算体系。

(2) 保证公众公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。

(3) 保证公众公司独立在银行开户，不与本人及本人关联方共用一个银行账户。

(4) 保证公众公司能够作出独立的财务决策。

(5) 保证公众公司依法独立纳税。

4、机构独立

(1) 保证公众公司依法建立和完善法人治理结构，并拥有独立、完整的组织机构。

(2) 保证公众公司的股东大会、董事会、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权；

(3) 保证公众公司建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及本人控制的其他企业间不得有机构混同的情形。

5、业务独立

(1) 保证公众公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。

(2) 保证公众公司的业务应当独立于本人及本人控制的其他企业，与本人及本人控制的其他企业间不得有同业竞争或者显失公平的关联交易。”

四、宋立丹、宋立阳、王丽清均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

“1、截至本次收购事实发生日前，本人所投资控股的公司不存在与公众公司主营业务构成直接竞争的情形。 东莞市华天兴邦智能装备股份有限公司收购报告书。

2、本人承诺在成为公众公司控股股东后，将对本人所投资控股的与公众公司主营业务相类似以及存在潜在同业竞争情形的公司采取资产出售、资产注入、 剥离等措施，以避免与公众公司产生同业竞争。

3、除本人现已投资控股的企业外，将不以任何形式增加与公众公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公众公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的 形式与公众公司发生任何形式的同业竞争。

4、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公众公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公众公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、 经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。”

五、宋立丹、宋立阳、王丽清均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》；具体内容如下：

“在本人成为东莞市华天兴邦智能装备股份有限公司（以下简称“公众公司”）的股东后，将采取措施尽量减少或避免本人、本人关联方与公众公司之间发生的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依据公司章程及《关联交易决策制度》的规定，履行法定程序和披露义务，并按照“等价有偿、公平互利”原则，依法签订交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易价格。本人及本人关联方不通过关联交易损害公众公司及公司其他股东的合法权益；不通过向公众公司借款或由公司提供担保、代偿债务、代垫款项等各种原因侵占公众公司的资金；不利用股东地位谋求与公众公司在业务合作等方面给予本人及本人关联方优于其他市场第三方的权利。本人愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的损失、索赔责任及额外的费用支出。”

六、宋立丹、宋立阳、王丽清均出具了《关于不注入金融类资产和房地产开发及销售类资产的承诺函》。具体内容如下：

“本人承诺在相关监管政策明确前，不将金融类资产和房地产开发及销售类资产置入挂牌公司，不利用挂牌公司直接或者间接开展类似业务，不利用挂牌公司为本人相关关联方提供任何财务资助，相关关联方不借用挂牌公司名义对外进行宣传。上述金融类企业包括但不限于下列企业：（1）中国人民银行、中国银监会、中国证监会、中国保监会并持有相应监管部门颁发的《金融许可证》等证牌的企 业；（2）私募基金管理机构；（3）小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的公司；（4）其他具东莞市华天兴邦智能装备股

份有限公司收购报告书有金融属性的公司。本人愿意承担因违反上述声明而带来的相应损失。”

七、胡蓉出具了《承诺》。具体内容如下：

公司生产作业对现有厂房依赖程度低，整体搬迁事宜不会对生产经营产生重大不利影响。如公司租赁上述房产的租赁合同无效或者出现任何纠纷，导致公司需要另租其他生产经营场地进行搬迁，本人将全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其他费用，确保公司不会因此遭受任何损失。

八、宋立丹、宋立阳、王丽清出具了关于未与公司达成业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款的承诺：

“1、不存在与公司通过书面（包括但不限于认购协议或其它附属协议）、口头等方式达成业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款；

2、认购协议中不存在以下情形：

（1）公众公司作为特殊条款的义务承担主体。

（2）限制公众公司未来股票发行融资的价格。

（3）强制要求公众公司进行权益分派，或不能进行权益分派。

（4）公众公司未来再融资时，如果新投资方与公众公司约定了优于本次发行的条款，则相关条款自动适用于本次发行认购方。

（5）发行认购方有权不经公众公司内部决策程序直接向公众公司派驻董事或者派驻的董事对公众公司经营决策享有一票否决权。

（6）不符合相关法律法规规定的优先清算权条款。

（7）其他损害公众公司或者公众公司股东合法权益的特殊条款。”

（二）报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
2017 年第一次	2017/7/24	22,275,000	250,871.41	是	募集资金用途变更为补充公司流动资金、归还公司股东宋立丹借款、增加全资子公司武定云祥智能装备有限公	15,000,000	已事前及时履行

					司的注册 资本。		
2017 年第 二次	2018/2/7	5,000,270	0.00	否	不适用	0.00	

募集资金使用详细情况：**1、2017 年股票发行（一）募集资金在 2019 年上半年使用情况如下：**

项目	2019 年 1-6 月
募集资金期初余额	7,075,970.08
加：累计收到利息收入扣减手续费净额	9,879.73
其中：利息收入	10,579.73
减：累计使用募集资金金额	250,871.41
等于：募集资金余额	6,834,978.40

2、2017 年股票发行（二）募集资金在 2019 年上半年使用情况如下：

项目	2019 年 1-6 月
募集资金期初余额	10,087.24
加：累计收到利息收入扣减手续费净额	15.31
其中：利息收入	15.31
减：累计使用募集资金金额	0
等于：募集资金余额	10,102.55

注：为充盈公司流动资金，满足公司生产经营发展需要及保障公司经营的持续发展，公司拟对 2 次股票发行募集资金余额的用途再次进行变更，于 2019 年 10 月 14 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于变更公司 2017 年股票发行方案（一）募集资金用途的议案》、《关于变更公司 2017 年股票发行方案（二）募集资金用途的议案》，分别将 2017 年第一次股票发行、2017 年第二次股票发行募集资金余额 40,218.55 元、10,110.30 元的用途均变更为“补充公司流动资金”，该事项尚需提交 2019 年第二次临时股东大会审议。

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	2,378,499	11.78%	0	2,378,499	11.78%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,812,501	88.22%	0	17,812,501	88.22%
	其中：控股股东、实际控制人	9,562,500	47.36%	0	9,562,500	47.36%
	董事、监事、高管	4,500,001	22.29%	0	4,500,001	22.29%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,191,000	-	0	20,191,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%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	宋立丹	9,562,500	0	9,562,500	47.36%	9,562,500	0
2	王丽清	3,750,000	0	3,750,000	18.57%	3,750,000	0
3	于滨	2,377,499	0	2,377,499	11.78%	0	2,377,499
4	胡蓉	1,898,438	0	1,898,438	9.40%	1,898,438	0
5	宋立阳	1,687,500	0	1,687,500	8.36%	1,687,500	0
合计		19,275,937	0	19,275,937	95.47%	16,898,438	2,377,499

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东胡蓉系股东袁宝军之弟媳。宋立阳是宋立丹的堂妹，同时是王丽清配偶的姐姐，王丽清是宋立丹堂弟、宋立阳弟弟的配偶。宋立丹、宋立阳、王丽清于 2017 年 4 月 6 日签署了《一致行动协议书》，成为一致行动人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人均为宋立丹。宋立丹女士直接持有公司 9,562,500 股股份，占公司总股本的 47.36%，系公司的控股股东和实际控制人。

宋立丹，女，1974 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1997 年 6 月至 2008 年 6 月任职于辽阳市第一中等职业技术专业学校，从事音乐教学工作；1998 年 1 月至 2011 年 1 月创办辽阳市乐海音乐艺术学校，从事音乐教学工作；2008 年 9 月至 2010 年 6 月就读吉林大学 MBA；2011 年 1 月至 2015 年 12 月创办沈阳市高新区佰亿琴行，从事音乐教学工作；2015 年 8 月至 2016 年 9 月创办并任职于辽宁中茂金融资产管理有限公司，担任法定代表人、执行董事兼经理。2016 年 9 月至 2017 年 5 月任职于北京立巍投资基金管理有限公司，担任法定代表人、执行董事兼经理；2016 年 4 月至今担任昆明爬大山旅行社有限公司的监事。2017 年 8 月至今，担任云南盛世瑞祥智能装备有限公司的法定代表人、执行董事兼总经理；2017 年 8 月至今担任东莞市华天兴邦智能装备股份有限公司的董事；2018 年 1 月至今，担任武定云祥智能装备有限公司的法定代表人、执行董事兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变动。

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
胡蓉	董事长、总经理、董事会秘书	女	1978年5月	中专	2015年10月10日-2019年8月13日	是
袁宝军	董事	男	1973年6月	初中	2015年10月10日-2019年8月13日	是
宋立丹	董事	女	1974年12月	硕士研究生	2017年8月18日-2019年8月13日	否
张丽华	董事	男	1976年8月	高中	2015年10月10日-2019年8月13日	否
宋立阳	董事	女	1979年6月	大专	2018年2月23日-2019年8月13日	否
黄伟英	董事	女	1993年9月	大专	2016年8月22日-2019年8月13日	是
钟炜	监事会主席	男	1993年1月	本科	2015年10月10日-2019年8月13日	是
刘基宁	监事	男	1989年5月	大专	2018年2月23日-2019年8月13日	否
刘爱红	监事	女	1977年10月	大专	2016年9月30日-2019年8月13日	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						1

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：

公司董事长、总经理兼董事会秘书胡蓉系董事袁宝军之弟媳，董事宋立阳是董事宋立丹之堂妹，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他关联关系。

(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
宋立丹	董事	9,562,500	0	9,562,500	47.36%	0

胡蓉	董事长、总经理、董事会秘书	1,898,438	0	1,898,438	9.40%	0
宋立阳	董事	1,687,500	0	1,687,500	8.36%	0
张丽华	董事	703,125	0	703,125	3.48%	0
袁宝军	董事	210,938	0	210,938	1.04%	0
黄伟英	董事	0	0	0	0%	0
钟炜	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘爱红	监事	0	0	0	0%	0
刘基宁	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	14,062,501	0	14,062,501	69.64%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
采购人员	2	2
行政管理人员	4	3
生产人员	16	18
销售人员	9	6
技术人员	19	14
财务人员	3	3
员工总计	53	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	9
专科	18	12
专科以下	24	25
员工总计	53	46

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、薪酬制度**

公司依法为员工缴纳社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。

2、培训计划

应公司发展需要，公司通过产学研合作、项目合作等灵活方式引进技术人才为公司提供服务；在人才培养方面，根据公司技术提升需要，重点加强对技术岗位、技术工种的培养，满足了公司对基层技术人员的需求。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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

公司于 2019 年 8 月 15 日召开的 2019 年第一次临时股东大会进行董事会、监事会换届选举，并调减董事会成员至 5 名，换届后董事会成员分别为胡蓉（董事长）、宋立丹、宋立阳、于滨、刘钊海；监事会成员分别为黄路（监事会主席）、刘佳昌、刘基宁；高级管理成员分别为胡蓉（总经理、董事会秘书）、邱元波（财务负责人）

注：公司股东、监事刘基宁是董事刘钊海、监事刘佳倡之堂哥，董事宋立阳是董事宋立丹之堂妹，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他关联关系。

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、（一）	8,106,239.07	13,924,841.44
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、（二）	3,690,186.43	4,290,411.10
其中：应收票据	五、（二）	100,000.00	76,958.22
应收账款	五、（二）	3,590,186.43	4,213,452.88
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	3,123,230.56	3,043,657.09
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、（四）	20,110,158.35	14,358,361.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	13,784,159.20	13,003,909.29
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、（六）	380,929.52	298,682.12
流动资产合计		49,194,903.13	48,919,862.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	443,275.38	494,426.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（八）	206,416.03	247,735.38
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		649,691.41	742,161.52
资产总计		49,844,594.54	49,662,024.22
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（九）	5,887,176.62	6,005,211.11
其中：应付票据			
应付账款	五、（九）	5,887,176.62	6,005,211.11
预收款项	五、（十）	3,845,824.53	4,038,967.03
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、（十一）	768,068.83	595,598.57
应交税费	五、（十二）	10,245.62	179,986.35
其他应付款	五、（十三）	7,997,128.46	6,098,738.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		18,508,444.06	16,918,501.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,508,444.06	16,918,501.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十四）	20,191,000.00	20,191,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十五）	13,781,619.93	13,781,619.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十六）	350,155.40	350,155.40
一般风险准备			
未分配利润	五、（十七）	-2,986,624.85	-1,579,252.17
归属于母公司所有者权益合计		31,336,150.48	32,743,523.16
少数股东权益			
所有者权益合计		31,336,150.48	32,743,523.16
负债和所有者权益总计		49,844,594.54	49,662,024.22

法定代表人：胡蓉

主管会计工作负责人：邱元波

会计机构负责人：刘爱红

（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		7,838,818.69	8,238,755.03
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			
应收账款	十一、（一）	1,014,422.20	1,696,535.97
应收款项融资			
预付款项		3,222,325.43	2,896,501.37
其他应收款	十一、（二）	20,491,273.14	20,055,433.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,023,871.56	6,982,744.11
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		317,220.60	290,488.62
流动资产合计		39,907,931.62	40,160,458.49
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	十一、（三）	60,000.00	60,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		423,445.72	470,094.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		206,416.03	247,735.38
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		689,861.75	777,829.58
资产总计		40,597,793.37	40,938,288.07
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,017,460.81	786,632.15
预收款项		1,875,038.12	1,737,538.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		181,367.81	90,404.56
应交税费		1,769.33	2,832.81
其他应付款		6,350,729.84	5,761,657.29
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			
其他流动负债			
流动负债合计		9,426,365.91	8,379,064.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,426,365.91	8,379,064.93
所有者权益：			
股本		20,191,000.00	20,191,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,781,619.93	13,781,619.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		350,155.40	350,155.40
一般风险准备			
未分配利润		-3,151,347.87	-1,763,552.19

所有者权益合计		31,171,427.46	32,559,223.14
负债和所有者权益合计		40,597,793.37	40,938,288.07

法定代表人：胡蓉

主管会计工作负责人：邱元波

会计机构负责人：刘爱红

(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		4,413,743.18	5,691,538.06
其中：营业收入	五、（十八）	4,413,743.18	5,691,538.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,819,133.60	6,235,110.11
其中：营业成本	五、（十八）	2,829,639.59	3,873,853.35
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、（十九）	-16,906.23	8,293.84
销售费用	五、（二十）	458,875.21	369,213.38
管理费用	五、（二十一）	1,244,315.57	1,370,740.21
研发费用	五、（二十二）	624,496.90	638,069.10
财务费用	五、（二十三）	-18,246.82	-32,965.27
其中：利息费用	五、（二十三）	6,054.58	16,100.00
利息收入	五、（二十三）	17,488.50	45,369.77
信用减值损失			
资产减值损失	五、（二十四）	696,959.38	7,905.50
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,405,390.42	-543,572.05
加：营业外收入	五、（二十五）		319,117.00
减：营业外支出	五、（二十六）	1,982.26	15,412.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,407,372.68	-239,867.28
减：所得税费用	五、（二十七）		-85,768.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,407,372.68	-154,098.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			33,738.41
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,407,372.68	-154,098.43
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,407,372.68	-154,098.43
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,407,372.68	-154,098.43
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.01

(二) 稀释每股收益 (元/股)

法定代表人：胡蓉

主管会计工作负责人：邱元波

会计机构负责人：刘爱红

(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	十一、（四）	90,852.90	2,397,489.20
减：营业成本	十一、（四）	87,490.07	1,762,743.84
税金及附加		-28,655.23	3,911.91
销售费用		197.85	1,188.01
管理费用		808,429.47	1,025,455.52
研发费用		5,865.89	144,673.94
财务费用		-16,918.88	-43,780.21
其中：利息费用			
利息收入		12,386.46	42,079.71
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-622,239.41	13,729.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,387,795.68	-482,974.76
加：营业外收入			319,117.00
减：营业外支出			14,612.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,387,795.68	-178,469.99
减：所得税费用			7,066.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,387,795.68	-185,536.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,387,795.68	-185,536.84
（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		-1,387,795.68	-185,536.84
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：胡蓉

主管会计工作负责人：邱元波

会计机构负责人：刘爱红

(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		4,448,216.37	4,174,531.90
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	7,547,242.28	9,401,302.39
经营活动现金流入小计		11,995,458.65	13,575,834.29
购买商品、接受劳务支付的现金		4,067,893.24	3,462,665.52
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		1,638,117.29	1,180,001.38
支付的各项税费		216,299.26	2,395,708.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	11,885,696.65	15,442,345.41
经营活动现金流出小计		17,808,006.44	22,480,720.74
经营活动产生的现金流量净额		-5,812,547.79	-8,904,886.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,054.58	
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		6,054.58	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,054.58	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,818,602.37	-8,904,886.45

加：期初现金及现金等价物余额		13,924,841.44	33,794,215.25
六、期末现金及现金等价物余额		8,106,239.07	24,889,328.80

法定代表人：胡蓉

主管会计工作负责人：邱元波

会计机构负责人：刘爱红

(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		300,038.14	1,405,103.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,554,165.24	9,502,690.90
经营活动现金流入小计		5,854,203.38	10,907,794.80
购买商品、接受劳务支付的现金		462,905.38	1,042,515.50
支付给职工以及为职工支付的现金		120,307.44	299,069.21
支付的各项税费		-28,655.23	2,185,582.22
支付其他与经营活动有关的现金		5,699,582.13	16,555,987.50
经营活动现金流出小计		6,254,139.72	20,083,154.43
经营活动产生的现金流量净额		-399,936.34	-9,175,359.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			5,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-5,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-399,936.34	-14,175,359.63
加：期初现金及现金等价物余额		8,238,755.03	33,560,613.06
六、期末现金及现金等价物余额		7,838,818.69	19,385,253.43

法定代表人：胡蓉

主管会计工作负责人：邱元波

会计机构负责人：刘爱红

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	
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	
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

1、 会计政策变更

（1）根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

（2）按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司根据以上要求编制了财务报表。

3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

二、 报表项目注释

东莞市华天兴邦智能装备股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

东莞市华天兴邦智能装备股份有限公司（以下简称“本公司”）系由原“东莞市隆盛压铸设备有限公司”以 2015 年 6 月 30 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，企业法人营业执照注册号：91441900566626520W，公司注册资本 5,000,000.00 元人民币，股份总数 5,000,000.00 股（每股面值 1 元）。

2017 年 4 月 25 日，根据股东会决议以及非公开发行股票之认购合同，宋立丹认购股份 8,312,500.00 股，每股价格为 1.62 元，合计金额 13,466,250.00 元，其中新增注册资本 8,312,500.00 元，投资款超过注册资本部分 5,153,750.00 元列为资本公积；宋立阳认购股份 1,687,500.00 股，每股价格为 1.62 元，合计金额 2,733,750.00 元，其中新增注册资本 1,687,500.00 元，投资款超过注册资本部分 1,046,250.00 元列为资本公积；王丽清认购股份 3,750,000.00 股，每股价格为 1.62 元，合计金额 6,075,000.00 元，其中新增注册资本 3,750,000.00 元，投资款超过注册资本部分 2,325,000.00 元列为注册资本。变更后的注册资本为人民币 18,750,000.00 元，其中：胡蓉出资为人民币 2,531,250.00 元，占变更后注册资本的 13.50%；袁宝军出资为人民币 281,250.00 元，占变更后注册资本的 1.50%；张丽华出资为人民币 937,500.00 元，占变更后注册资本的 5.00%；宋立丹出资为人民币 9,562,500.00 元，占变更后注册资本的 51.00%；宋立阳出资为人民币 1,687,500.00 元，占变更后注册资本的 9.00%；王丽清出资为人民币 3,750,000.00 元，占变更后注册资本的 20.00%。

2017 年 9 月 7 日，根据股东会决议以及非公开发行股份之认购合同，于滨认购股份 1,441,000.00 股，每股价格 3.47 元，合计金额 5,000,270.00 元，其中新增注册资本 1,441,000.00 元，投资款超过注册资本的部分 3,559,270.00 元列为资本公积。变更后的注册资本为人民币 20,191,000.00 元，其中：胡蓉出资为人民币 2,531,250.00 元，占变更后注册资本的 12.54%；袁宝军出资为人民币 281,250.00 元，占变更后注册资本的 1.39%；张丽华出资为人民币 937,500.00 元，占变更后注册资本的 4.64%；宋立丹出资为人民币 9,562,500.00 元，占变更后注册资本的 47.36 %；宋立阳出资为人民币 1,687,500.00 元，占变更后注册资本的 8.36%；王丽清出资为人民币 3,750,000.00 元，占变更后注册资本的 18.57%；于滨出资为人民币 1,441,000.00 元，占

变更后注册资本的 7.14%。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

企业注册地：东莞市大朗镇水口村水常二路 8 号厂房一、二楼。

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

总部地址：东莞市大朗镇水口村水常二路 8 号厂房一、二楼。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司的经营范围：研发、产销：压铸设备、机器人、自动化设备及其零配件；销售：其他化工产品（不含危险化学品）、压铸机零配件及耗材；货物进出口、技术进出口。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告已经公司董事会于 2019 年 10 月 14 日批准报出

（四）本年度合并财务报表范围

本公司 2019 年年度纳入合并范围的子公司共 2 户：东莞市隆盛智能装备有限公司、武定云祥智能装备有限公司，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：公司对自报告期末起 12 个月的持续经营评价结果表明公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑的可能性，公司采用以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业

合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对

金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用

在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

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

2、其他的应收款项

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

3、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

4、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法组合
组合 2	同一合并范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	补计提坏账准备

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中，合并关联方组合不计提坏账，账龄组合采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

5、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。

坏账准备的计提方法：按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

其他说明：

期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时原则上按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上

的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六） 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七） 长期待摊费用

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

（十八） 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

（十九） 收入

1、商品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利

益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司出口业务，由客户先向公司开具信用证或预付款后，公司安排发货后，按出口报关单、出口商品统一发票、送货单确认收入；公司内销业务，待公司发货并由客户验收后确认收入。

（二十） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2、政府补助确认时点

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

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十二）租赁

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

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十三）重要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，

对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

（2）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述准则，影响如下：

会计政策变更的内容和原因	备注
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”， “应收票据”本期末金额 100,000 元，年初金额 76,958.22 元； “应收账款”本期末金额 3,590,186.43 元，年初金额 4,213,452.88 元。 “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”， “应付票据”本期金额 0 元，年初金额 0 元；“应付账款”本期金额 5,887,176.62 元，年初金额 6,005,211.11 元；

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

2. 会计估计变更

本公司本期无会计估计的变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售应税货物、提供应税劳务及应税服务的销售额计算销项税额	17%、16%
城市维护建设税	按实缴流转税税额	5%
教育费附加	按实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	按实缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	15%

注：2018年4月4日，财税〔2018〕32号《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%，通知自2018年5月1日起执行。

子公司税率：

纳税主体名称	所得税税率
东莞市隆盛智能装备有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

公司于2016年12月9日通过高新技术企业认定复审，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644004550），有效期3年，自2017年1月1日起享受高新技术企业优惠政策，所得税税率为15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	987.07	1,969.37
银行存款	8,105,252.00	13,922,872.07
合 计	8,106,239.07	13,924,841.44
其中：存放在境外的款项总额		

(二)应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	76,958.22
应收账款	5,141,542.96	5,067,850.03
减：坏账准备	1,551,356.53	854,397.15
合 计	3,690,186.43	4,290,411.1

1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	76,958.22
合 计	100,000.00	76,958.22

2、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	5,141,542.96	100.00	1,551,356.53	30.17

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,141,542.96	100.00	1,551,356.53	30.17

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	5,067,850.03	100.00	854,397.15	16.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,067,850.03	100.00	854,397.15	16.86

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,505,322.52	5.00	75,266.13	3,072,724.94	5.00	153,636.25
1 至 2 年	1,684,969.71	10.00	168,496.98	498,556.00	10.00	49,855.60
2 至 3 年	457,151.64	30.00	137,145.49	487,838.70	20.00	97,567.74
3 至 4 年	485,368.70	50.00	242,684.35	404,834.04	30.00	121,450.21
4 至 5 年	404,834.04	80.00	323,867.23	344,018.00	50.00	172,009.00
5 年以上	603,896.35	100.00	603,896.35	259,878.35	100.00	259,878.35
合 计	5,141,542.96		1,551,356.53	5,067,850.03		854,397.15

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 696,959.38 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
韶关市宏乾智能装备科技有限公司	1,103,331.60	21.46	66,206.58
梧州市鸿图精密压铸有限公司	950,300.00	18.48	95,030.00
广东拓斯达科技股份有限公司	293,385.00	5.71	88,015.50
江西铃格有色金属加工有限公司	274,000.00	5.33	27,400.00
福州大普机电有限公司	216,000.00	4.20	10,800.00
合 计	2,837,016.60	55.18	287,452.08

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	750,182.64	24.02	1,959,308.23	64.37
1 至 2 年	1,397,301.02	44.74	958,721.70	31.50
2 至 3 年	850,119.74	27.22	125,627.16	4.13
3 年以上	125,627.16	4.02		
合计	3,123,230.56	100.00	3,043,657.09	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
东莞市华兴天邦智能装备股份有限公司	广东莞泰律师事务所	724,000.00	1-2 年	尚未完成合同
东莞市华兴天邦智能装备股份有限公司	东莞市载坤模具有限公司	466,332.00	1-2 年	尚未完成合同
合计		1,190,332.00		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
广东莞泰律师事务所	724,000.00	23.18
东莞市载坤模具有限公司	466,332.00	14.93
东莞市创德机械有限公司	369,000.00	11.81
东莞市铖立机械设备有限公司	211,269.23	6.76
广东拓斯达科技股份有限公司	187,896.26	6.02
合计	1,958,497.49	62.71

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,110,158.35	14,358,361.66
减：坏账准备		
合 计	20,110,158.35	14,358,361.66

1、其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	20,110,158.35	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	20,110,158.35	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	14,358,361.66	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	14,358,361.66	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
不计提坏账准备的组合	20,110,158.35			14,358,361.66		
合计	20,110,158.35			14,358,361.66		

2、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	14,334,073.38	14,329,904.14
备用金	59,202.22	28,457.52
代垫、往来款	5,716,882.75	
合计	20,110,158.35	14,358,361.66

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
黄路	代垫、往来款	4,999,500.00	1-2 年	24.86	
广东亿达金属制造有限公司	代垫、往来款	283,000.00	1-2 年	1.41	
广东电网有限责任公司东莞供电局	代垫、往来款	134,382.75	1-2 年	0.67	
张锦洪	代垫、往来款	28,651.14	1-2 年	0.14	
广东讯展会议展览有限公司	押金	21,504.00	1-2 年	0.11	
合计		5,467,037.89			

注：本公司委托黄路处理位于武定县狮山镇禄金工业园区地块的有关厂房、办公楼、宿舍楼的建设项目，支付代垫款 499.95 万元。由于项目延后等原因，截止至 2019 年 10 月 8 日，该款项尚未使用，已收回该全部代垫款。

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	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	1,568,845.01		1,568,845.01	1,838,883.76		1,838,883.76
在产品	712,612.06		712,612.06	906,075.29		906,075.29
发出商品	6,369,206.51		6,369,206.51	5,375,350.04		5,375,350.04
库存商品	5,133,495.62		5,133,495.62	4,883,600.20		4,883,600.20
合计	13,784,159.20		13,784,159.20	13,003,909.29		13,003,909.29

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	168,188.36	167,971.67
预缴所得税	13,201.00	13,201.00
待认证进项税	199,540.16	117,509.45
合计	380,929.52	298,682.12

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	830,110.27	112,256.11	109,624.08	1,051,990.46
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	830,110.27	112,256.11	109,624.08	1,051,990.46
二、累计折旧				
1.期初余额	373,909.66	102,344.38	81,310.28	557,564.32
2.本期增加金额	39,790.32	1,217.94	10,142.50	51,150.76
(1) 计提	39,790.32	1,217.94	10,142.50	51,150.76
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	413,699.98	103,562.32	91,452.78	608,715.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	416,410.29	8,693.79	18,171.30	443,275.38
2.期初账面价值	456,200.61	9,911.73	28,313.80	494,426.14

(八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	247,735.38		41,319.35		206,416.03
合计	247,735.38		41,319.35		206,416.03

(九) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	5,887,176.62	6,005,211.11
合 计	5,887,176.62	6,005,211.11

1、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,027,224.47	4,773,765.07
1 年以上	2,859,952.15	1,231,446.04
合计	5,887,176.62	6,005,211.11

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市台鸿机械设备有限公司	1,252,089.69	合同未完成
东莞市载坤模具有限公司	318,119.75	合同未完成
东莞市宏友机电有限公司	270,380.80	合同未完成
东莞市万泽丰自动化科技有限公司	255,190.50	合同未完成
合计	2,999,199.55	

(十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,547,705.22	1,867,493.18
1 年以上	2,298,119.31	2,171,473.85
合计	3,845,824.53	4,038,967.03

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
佛山市顺德区庆菱压铸制品有限公司	985,700.00	尚未结算
广东共创智能机器人有限公司	350,320.00	尚未结算
荆州市宏鑫有色金属压铸有限公司	160,000.00	尚未结算
天津市文静模具铸件有限公司	150,000.00	尚未结算
广东美的智能机器人有限公司	148,500.00	尚未结算
合计	1,794,520.00	

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	595,598.57	1,730,861.45	1,558,391.19	768,068.83
二、离职后福利-设定提存计划		76,633.66	76,633.66	
合计	595,598.57	1,807,495.11	1,635,024.85	768,068.83

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	595,598.57	1,668,653.38	1,496,183.12	768,068.83
2. 职工福利费		25,302.12	25,302.12	
3. 社会保险费		19,497.55	19,497.55	
其中：医疗保险费		13,481.61	13,481.61	
工伤保险费		2,033.84	2,033.84	
生育保险费		3,982.10	3,982.10	
4. 住房公积金		17,408.40	17,408.40	
合计	595,598.57	1,730,861.45	1,558,391.19	768,068.83

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		73,885.54	73,885.54	
2、失业保险费		2,748.12	2,748.12	
合计		76,633.66	76,633.66	

(十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		155,452.10
城市维护建设税		8,610.44
教育费附加	1,560.14	5,740.72
个人所得税	2,806.79	3,794.54
地方教育费附加	672.79	3,188.86

税种	期末余额	期初余额
企业所得税		2,806.79
其他税费(印花税)		392.90
合计	10,245.62	179,986.35

(十三) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
个人代垫款项-员工	478,877.99	218,554.03
往来款-胡容(股东)	7,518,250.47	5,880,183.97
合计	7,997,128.46	6,098,738.00

(十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,191,000.00						20,191,000.00

(十五) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	13,781,619.93			13,781,619.93
合计	13,781,619.93			13,781,619.93

(十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	350,155.40			350,155.40
合计	350,155.40			350,155.40

注：盈余公积为母公司可供分配利润的 10%。

(十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,579,252.17	
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	-1,579,252.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,407,372.68	
减：提取法定盈余公积		母公司可供分配利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,986,624.85	

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,413,743.18	2,829,639.59	5,691,538.06	3,873,853.35
压铸周边自动化设备	4,413,743.18	2,829,639.59	5,691,538.06	3,873,853.35
合计	4,413,743.18	2,829,639.59	5,691,538.06	3,873,853.35

1、主营业务—按地区分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、境内	4,413,743.18	2,829,639.59	5,691,538.06	3,873,853.35
合计	4,413,743.18	2,829,639.59	5,691,538.06	3,873,853.35

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		3243.44
印花税	2,082.11	1,822.10
教育费附加		1,935.71
地方教育费附加	5,205.30	1,292.59
土地使用税	1,372.41	
车船税	3,123.18	
其他	-28,689.23	
合计	-16,906.23	8,293.84

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	246,859.14	219,454.89
差旅费	19,094.00	25,713.00
运输费	142,678.87	93,429.50
展览费及宣传费	28,196.97	290.00
招待费	8,374.00	1,384.00
租赁费		14,194.29
折旧费	197.85	395.70
其他	13,474.38	14,352.00
合计	458,875.21	369,213.38

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	513,330.58	494,175.62
差旅费	14,021.76	49,093.99
租金	129,426.27	109,414.82
维修费	50,523.35	50,428.35
招待费	299.00	28,092.60
办公费	4,490.28	9,329.10
审计及咨询服务费	526,151.19	543,385.11
折旧	7,135.88	5,608.56
其他	-1,062.74	81,212.06
合计	1,244,315.57	1,370,740.21

(二十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	445,367.30	428,888.67
直接费用	102,245.78	155,956.73
折旧与摊销	4,566.63	3,921.24
其他费用	72,317.19	49,302.46
合计	624,496.90	638,069.10

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,054.58	16,100.00
减：利息收入	17,488.50	45,369.77
手续费支出	1,822.10	2,310.50
其他支出	-8,635.00	-6,006.00
合计	-18,246.82	-32,965.27

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	696,959.38	7,905.50
合计	696,959.38	7,905.50

(二十五) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		319,117.00	
其他			
合计		319,117.00	

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖励		300,000.00	与收益相关
财政补贴		2,688.00	与收益相关
贷款贴息		16,429.00	与收益相关
合计		319,117.00	

(二十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,982.26		1,982.26
对外捐赠		800.00	
其他		14,612.23	
合计	1,982.26	15,412.23	1,982.26

(二十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		-82,419.56
递延所得税费用		-3,349.29
合计		-85,768.85

(二十八) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	7,547,242.28	9,401,302.39
其中：往来款	7,529,753.78	9,036,815.62
政府补助		319,117.00
利息收入	17,488.50	45,369.77
支付其他与经营活动有关的现金	11,885,696.65	15,442,345.41
其中：费用类支出	822,910.95	1,656,087.92
往来款	11,057,976.34	13,768,382.76
手续费及其他	2,827.10	2,462.50
营业外支出	1,982.26	15,412.23

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,407,372.68	-154,098.43
加：资产减值准备	696,959.38	7,905.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,150.76	59,461.44
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	41,319.35	41,319.35
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,054.58	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-3,349.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	-780,249.91	33,085.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,913,861.08	-26,875,368.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,493,451.81	17,986,158.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,812,547.79	-8,904,886.45

项目	本期发生额	上期发生额
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,106,239.07	24,889,328.80
减：现金的期初余额	13,924,841.44	33,794,215.25
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	-5,818,602.37	-8,904,886.45

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,106,239.07	24,889,328.80
其中：库存现金	987.07	697.70
可随时用于支付的银行存款	8,105,252.00	24,888,631.10
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	8,106,239.07	24,889,328.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞市隆盛智能装备有限公司	东莞市	东莞大朗	生产销售	100%		设立
武定云祥智能装备有限公司	云南省	云南楚雄	生产销售	100%		设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

自然人股东宋立丹为本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋立丹	实际控制人/董事
王丽清	股东
胡蓉	股东、董事长兼任董事长秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋立阳	股东
张丽华	股东、董事
袁宝军	股东、副总经理、董事
于滨	股东
黄伟英	董事、财务负责人
钟炜	监事
刘爱红	监事
刘基宁	监事

(四) 关联交易情况

1、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	264233.43	301,113.66

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	钟炜			1,000.00	1,000.00
其他应收款	黄路	4,999,500.00			
合计		4,999,500.00		1,000.00	1,000.00

注：本公司委托黄路处理位于武定县狮山镇禄金工业园区地块的有关厂房、办公楼、宿舍楼的建设项目，支付代垫款 499.95 万元。由于项目延后等原因，截止至 2019 年 10 月 8 日，该款项尚未使用，已收回该全部代垫款。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	胡蓉	7,518,250.47	4,420,834.26
其他应付款	刘爱红	120.00	771.87
其他应付款	袁宝军	24307.81	37857.81
合计		7,542,678.28	4,459,463.94

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

无。

十、 其他重要事项

截止至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	76,958.22
应收账款	2,355,629.40	2,415,503.76
减：坏账准备	1,341,207.20	718,967.79
合 计	1,014,422.20	1,696,535.97

1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	2,355,629.40	100.00	1,341,207.20	56.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,355,629.40	100.00	1,341,207.20	56.94

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	2,415,503.76	100.00	718,967.79	29.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,415,503.76	100.00	718,967.79	29.76

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内				464,378.67	4.87	22,606.89
1 至 2 年	432,378.67	9.72	42,013.78	454,556.00	10.00	45,455.60
2 至 3 年	429,151.64	30.00	128,745.49	487,838.70	20.00	97,567.74
3 至 4 年	485,368.70	50.00	242,684.35	404,834.04	30.00	121,450.21
4 至 5 年	404,834.04	80.00	323,867.23	344,018.00	50.00	172,009.00
5 年以上	603,896.35	100.00	603,896.35	259,878.35	100.00	259,878.35
合计	2,355,629.40		1,341,207.20	2,415,503.76		718,967.79

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广东拓斯达科技股份有限公司	293,385.00	12.45	88,015.50
江西铃格有色金属加工有限公司	274,000.00	11.63	27,400.00
东莞捷劲机械设备有限公司	215,323.04	9.14	112,735.73
江苏格律斯科技有限公司	196,000.00	8.32	156,800.00
重庆荣易达铝业有限公司	125,600.00	5.33	125,600.00
合计	1,104,308.04	46.87	510,551.23

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,491,273.14	20,055,433.39
减：坏账准备		
合计	20,491,273.14	20,055,433.39

1、其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	20,491,273.14	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	20,491,273.14	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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项				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	20,055,433.39	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	20,055,433.39	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
不计提坏账准备的组合	20,491,273.14			20,055,433.39		
合计	20,491,273.14			20,055,433.39		

2、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款、往来款	20,446,846.00	19,989,963.25
押金、保证金	2,698.00	46,992.14
员工备用金	41,729.14	18,478.00
合计	20,055,433.39	20,055,433.39

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
武定云祥智能装备有限公司	代垫款、往来款	5,000,000.00	1-2 年	24.4	
黄路	代垫款、往来款	4,999,500.00	1 年以内	24.4	
广东亿达金属制造有限公司	代垫款、往来款	283,000.00	1-2 年	1.38	
东莞市隆盛智能装备有限公司	代垫款、往来款	257,451.25	1-2 年	1.26	
张锦洪	备用金	16,805.14	1-2 年	0.08	
合计		25,329,268.39		51.52	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,000.00		60,000.00	60,000.00		60,000.00
合计	60,000.00		60,000.00	60,000.00		60,000.00

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
东莞市隆盛智能装备有限公司	60,000.00			60,000.00		

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
合计	60,000.00			60,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	90,852.90	87,490.07	2,397,489.20	1,762,743.84
压铸周边自动化设备	90,852.90	87,490.07	2,397,489.20	1,762,743.84
合计	90,852.90	87,490.07	2,397,489.20	1,762,743.84

1、主营业务—按地区分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、境内	90,852.90	87,490.07	2,397,489.20	1,762,743.84
合计	90,852.90	87,490.07	2,397,489.20	1,762,743.84

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,982.26	
合计	-1,982.26	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-3.94	-0.42	-0.07	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.94	-1.13	-0.07	-0.02

东莞市华天兴邦智能装备股份有限公司

二〇一九年十月十五日