



惠利普

NEEQ : 871518

广东惠利普智能科技股份有限公司



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、公司负责人周爱明、主管会计工作负责人陈建峰及会计机构负责人（会计主管人员）陈建峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据和经营情况	8
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	114
附件 II	融资情况	114

备查文件目录	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。
	报告期内在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。
文件备置地址	董事会办公室

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
合肥惠利普	指	合肥惠利普电机有限公司
三河惠利普	指	惠利普（三河）智能科技发展有限公司
惠利普电机	指	广东惠利普电机有限公司
深圳惠利普	指	深圳惠利普电子科技有限公司
惠利普销售	指	惠利普（中山市）销售有限公司
海特精密机械	指	中山海特精密机械有限公司
海特精密五金	指	中山海特精密五金制品有限公司
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
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)
珠海万牛	指	珠海万牛道统投资中心（有限合伙）
协同创新	指	北京协同创新控股有限公司
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
LG	指	LG ELECTRONICS INC
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	2025 年 1 月 1 日至 2025 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	指	华安证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
微特电机/微电机	指	全称微型特种电机，简称微电机，是一种体积、容量较小，输出功率一般在数百瓦以下，用途、性能及环境条件要求特殊的一类电动机，是指直径小于 160mm 或额定功率或具有特殊性能、特殊用途的微特电机。微特电机常用于控制系统中，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，也可作为设备的交、直流电源。应用于办公自动化设备、计算机外部设备和工业自动化设备。
同步电机	指	是一种集旋转与静止、电磁变化与机械运动于一体，实现电能与机械能变换的元件，其动态性能十分复杂，而且其动态性能又对全电力系统的动态性能有极大影响。特点是：稳态运行时，转子的转速和电网频率之间有不变的关系 $n = n_s = 60f/p$ ，其中 f 为电网频率， p 为电机的极对数， n_s 称为同步转速。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	是一种将电脉冲信号转换成相应角位移或线位移的电动机。每输入一个脉冲信号，转子就转动一个角度或前进一步，其输出的角位移或线位移与输入的脉冲数成正比，转速与脉冲频率成正比。惠利普有 20 种规格，适合空调、安防、卫浴等多行业。
外转子直流无刷电机	指	外转子直流无刷电机由电动机主体和驱动器组成，是一种典型的机电一体化产品。外转子无刷直流电机的应用十分广泛，如汽车、工具、工业工控、自动化以及航空航天等等。主要用途：持续负载应用（风扇、抽水机、吹风机等一类的应用）、可变负载应用（用器具中的、甩干机和压缩机就是很好的例子，汽车工业领域中的油泵控制、电控制器、发动机控制等）、定位应用（大多数工业控制和自动控制方面）。惠利普直流无刷电机是与电子技术、微电子技术、数字技术、自控技术以及材料科学等发展紧密联系，符合相关标准规范。惠利普开发的外转子直流无刷电机特点：安全可靠，低噪音、高效率、特性硬范围宽。
外转子电机核心五金部件	指	电机核心部件：定子铁心和转子壳体制作，采用精度高的高速冲床和自己开发的电机冲片模具制作的铁心叠压系数高精度准，尤其外转子电机壳体轴套翻边拉伸制作，与轴连接牢固性高，同心度可以做到 0.05 级
伺服电机	指	一种以永磁体为励磁源，通过直流电源和控制器控制电流和电压，实现精准位置和速度控制的电机。该电

		机具有高效率、高精度、高响应和惯量等优点，广泛应用于数控机床、印刷机械、纺织机械、自动化生产线、绕线机等高精度机电一体化设备中。
新一代高性能伺服驱动器	指	一种电力电子装置，它能够控制伺服电机的转速和位置，并能够在高精度的运动控制应用中实现非常快速的响应。这些驱动器具有更高的制精度、更高的响应速度和更强的适应性，能够适应各种不同的工业应用，如机床、自动化生产线、机器人、绕线机等它们通常具有更低的噪声、更低的振动和更长的使用寿命，对生产效率和产品质量的提高具有重要的作用。
智能化生产设备及智能立体仓库	指	智能化生产设备是指打通生产现场过程控制层与企业运营管理层间的联系，并对关键设备联网智能化改造，打通设备层、信息管理系统的数据交互，实现生产管理全过程的可视化、数字化、智能化改善，实现智能制造的设备及组成。智能立体库也叫作自动化智能立体库，是使用自动化存储设备同计算机管理系统的协同来实现立体仓库的使用合理化、存取自动化以及操作简便。

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	蓝小荔	成立时间	2006 年 4 月 24 日
控股股东	控股股东为（周爱明、蓝小荔）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周爱明、蓝小荔），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	惠利普	证券代码	871518
挂牌时间	2017 年 5 月 25 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	76,800,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈建峰	联系地址	中山市火炬开发区步云路 1 号之一
电话	0760-88918908	电子邮箱	HRD@huilipu.com
传真	0760-23126000		
公司办公地址	中山市火炬开发区步云路 1 号之一	邮政编码	528437
公司网址	www.huilipu.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91442000787940978C		
注册地址	广东省中山市火炬开发区步云路 1 号之一		
注册资本（元）	76,800,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司从 2023 年初开始逐步调整商业模式，适应当前行业发展和实现公司战略目标，具体情况如下：

（1）技术创新模式

惠利普是全球第一家研发智能爪极式伺服电机的创新性技术企业。该电机是将先进的芯片技术与稳定可靠的爪极式步进电机相结合，并经公司专业设计和研发后所诞生的一款具有革命意义的智能电机产品，使得爪极式步进电机同时具有伺服电机的功能特点。

公司所研发的智能爪极式伺服电机已于 2024 年实现量产化，累计申请专利百余项，突破传统步进电机技术瓶颈，实现 256 微步细分正弦波驱动使得电机转子旋转的抖动更低，噪音更低，运转平滑，电能转化成机械振动能量、发热能量更低，电机效率更高。可以让电机的运行噪音降低 10 分贝以上；同时，在堵转瞬间可以检测到反电动势以及电流的微小变化，从而实现堵转检测的实现，检测到堵转发生后，用户可以控制电机实现停止不动、翻转或者继续旋转等指令。该功能一方面可以减小电机内部齿轮组冲击，防止断齿或者齿变形等情况发生，另一方面也杜绝了因为堵转导致的噪音。

公司所研发的智能爪极式伺服电机可实现带电状态下实现位置的锁定，并且锁相电流可调。客户可以根据负载的大小调节锁相电流，实现不同负载下的位置长期锁定并且电机发热量极低。该功能对于有位置锁定需求的场景具有重要意义，例如云平台位置锁定、混水阀位置锁定、风门位置锁定等。该产品还具有是在传统爪极式步进电机之上革命性的技术创新，为客户带来更静音、控制更精准、更智能，有效解决用户使用痛点，提升用户体验。

公司所研发的智能爪极式伺服电机不仅在家电行业被高度认可，同时，在新能源汽车领域也备受关注，有望在汽车领域的各执行器上替代现在的直流有刷的执行器。

（2）产品模式

公司主导产品爪极式步进电机，2020-2023 年国内市场占有率超 20%，稳居全国前三。其电机产品广泛应用于美的、格力、TCL、海尔等头部企业，并出口海外市场 LG、松下、美国开利、倍科、形成稳定的供应链合作体系。在智能吊扇、车载执行器、安防摄像头等细分领域，产品性能获客户高度认可。

（3）供应链管理模式

公司基于质量管理、交付管理、成本管理的全流程运作体系建设高品质、低成本和快速交付的供应链管理新模式。建立了以计划、采购、制造、质量、工艺、物流为核心业务的扁平化生产组织，高效柔性

地保障市场要货需求。根据产品交付特点不同，生产模式为“订单+VMI”模式，极大地减少库存压力，减少管理成本，盘活资金。随着公司集团化业务快速提升，公司致力于整合、优化各分子公司的采购业务体系，建立高效、规范的采购业务平台，并与国内外优秀合作伙伴建立中长期战略合作伙伴关系。

（4）产业链模式

公司构建“模具研发-精密冲压-自动化设备”全产业链，覆盖家电、新能源汽车、安防等新兴领域。通过航天云网等平台推进智能化车间建设，生产良率与效率显著提升，支撑下游企业高端化需求。

（5）生产模式

公司以精益生产为核心，以全面质量管理为控制手段，采用“以销定产”拉动式管理模式，根据市场销售滚动预测进行生产设备、物流、厂房等资源的配置。通过加强制程物料周转速度和设备使用效率，降低库存等手段，进一步提高资产流动性，实现生产的快速、高效，达成产品的“两高一低”（高品质、高效能、低成本）。为同时满足规模化生产与个性化的市场产品特点，公司引进自动化设备并加以改造，与制程工艺模块化技术相结合，既保证大批量产品高效生产的需求，又能通过提高制程柔性来快速响应客户多样化的需求。同时，公司各子公司制造系统的设备资源、技术资源、供应链资源等逐步实现共享，进一步提高公司产能和制程能力。公司全力打造分布式工厂平台，为各分布式工厂赋能，提高生产效率，节约成本，提高核心竞争力。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1.公司申报工信部的“国家级专精特新小巨人”并获通过，有效期为2023年7月1日至2026年6月30日。 2.由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于2022年12月19日向公司续发“高新技术企业证书”（编号为：GR202244000085），证书有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	148,980,079.97	120,014,131.10	24.14%
毛利率%	13.67%	19.53%	

归属于挂牌公司股东的净利润	2,984,318.45	10,976,183.56	-72.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,467,482.95	8,595,575.11	-71.29%
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）	1.79%	6.59%	-
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）	1.48%	5.16%	-
基本每股收益	0.04	0.14	-72.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	454,951,303.99	412,906,466.86	10.18%
负债总计	290,467,157.86	251,959,173.15	15.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	168,067,912.41	164,900,674.08	1.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.15	1.86%
资产负债率%（母公司）	56.30%	53.43%	-
资产负债率%（合并）	63.85%	61.02%	-
流动比率	1.12	1.26	-
利息保障倍数	3.30	6.06	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,604,712.49	784,941.70	-1,705.82%
应收账款周转率	1.24	2.12	-
存货周转率	1.16	1.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.18%	2.32%	-
营业收入增长率%	24.14%	9.18%	-
净利润增长率%	-68.88%	242.43%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	31,589,111.11	6.94%	27,519,241.50	6.66%	14.79%
应收票据	31,276,601.87	6.87%	17,443,237.94	4.22%	79.31%
应收账款	103,282,442.45	22.70%	119,875,594.38	29.03%	-13.84%
应收款项融资	12,784,106.48	2.81%	3,291,165.82	0.80%	288.44%
预付款项	5,426,613.03	1.19%	1,870,694.36	0.45%	190.09%
存货	115,063,315.60	25.29%	90,398,524.24	21.89%	27.28%
投资性房地产	12,416,002.63	2.73%	12,416,002.63	3.01%	0.00%
固定资产	84,499,738.50	18.57%	85,891,110.20	20.80%	-1.62%
在建工程	12,385,983.82	2.72%	11,143,042.21	2.70%	11.15%
无形资产	18,552,291.10	4.08%	19,001,378.12	4.60%	-2.36%
递延所得税资产	5,312,457.91	1.17%	5,312,457.91	1.29%	0.00%
其他非流动资产	9,948,344.41	2.19%	10,467,167.79	2.53%	-4.96%
短期借款	115,000,000.00	25.28%	50,125,909.34	12.14%	129.42%
应付票据	15,275,157.79	3.36%	17,960,344.61	4.35%	-14.95%
应付账款	127,840,211.54	28.10%	121,984,125.62	29.54%	4.80%
合同负债	4,220,031.25	0.93%	605,584.53	0.15%	596.85%
应付职工薪酬	2,104,732.33	0.46%	2,458,724.42	0.60%	-14.40%
应交税费	2,004,802.35	0.44%	2,964,999.97	0.72%	-32.38%
其他应付款	6,125,263.38	1.35%	6,092,719.66	1.48%	0.53%
一年内到期的非流动负债	2,276,402.17	0.50%	3,392,594.97	0.82%	-32.90%
长期借款	9,478,597.83	2.08%	36,640,000.00	8.87%	-74.13%
未分配利润	45,210,778.74	9.94%	42,043,540.41	10.18%	7.53%

项目重大变动原因

1. 货币资金期末较期初增加14.79%，主要系加快了向客户收款的速度，减少资金占用。
2. 应收票据期末较期初增加79.31%，主要系公司加大应收账款催收力度，导致票据增多。
3. 应收账款期末较期初减少13.84%，主要系加快了向客户收款的速度。
4. 应收款项融资期末较期初增加了288.44%，主要系收到的银行承兑未到期承兑所致。
5. 预付款项期末较期初增加190.09%，主要系业务扩张所致。
6. 存货期末较期初增加27.28%，主要系报告期营收提升，公司提高了存货备货。
7. 在建工程期末较期初增加11.15%，主要系因为报告期增加了投入。
8. 短期借款期末较期初增加129.42%，主要系公司优化融资结构，降低融资成本。
9. 应付票据期末较期初减少14.95%，主要系加大了应收票据的背书转让，减少直接出票支付。
10. 合同负债期末较期初增加596.85%，主要系部分客户销售政策的调整，增加了预收款项。
11. 应付职工薪酬期末较期初减少14.4%，主要系优化管理，提升人均效能。
12. 应交税费期末较期初减少32.38%，主要系期末应交企业所得税减少所致。
13. 一年年内到期的非流动负债期末较期初减少32.90%，主要原因是本期长期借款一年内到期的金额减少。
14. 长期借款期末较期初减少-74.13%，主要系自有资金充足，提前偿还借款。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	148,980,079.97	—	120,014,131.10	—	24.14%
营业成本	128,615,725.07	86.33%	96,574,136.42	80.47%	33.18%
毛利率	13.67%	—	19.53%	—	—
销售费用	2,709,269.40	1.82%	1,970,890.30	1.64%	37.46%
管理费用	6,075,518.35	4.08%	5,743,768.25	4.79%	5.78%
研发费用	7,417,856.31	4.98%	6,006,627.54	5.00%	23.49%
财务费用	1,198,217.12	0.80%	1,847,472.31	1.54%	-35.14%
其他收益	658,139.32	0.44%	506,356.49	0.42%	29.98%
信用减值损失		-	140,993.42	0.12%	-
资产处置收益	-67,104.83	-0.05%	-52,745.94	-0.04%	-27.22%
营业外收入	754,039.71	0.51%	3,014,490.33	2.51%	-74.99%
营业外支出	133,040.23	0.09%	26,704.71	0.02%	398.19%
净利润	3,353,932.55	2.25%	10,776,173.05	8.98%	-68.88%
经营活动产生的现金流量净额	-12,604,712.49	—	784,941.70	—	-1,705.82%
投资活动产生的现金流量净额	-3,766,113.78	—	-4,319,617.98	—	12.81%
筹资活动产生的现金流量净额	36,199,183.82	—	14,107,361.95	—	156.60%

项目重大变动原因

- 1.销售费用较上期增加 37.46%，主要系业务量扩大，导致销售人员及相应费用增多。
- 2.研发费用较上期增加 23.49%，主要系公司加大研发投入。
- 3.财务费用较上期减少 35.14%，主要系因为优化了融资结构。
- 4.营业外收入较上期减少 74.99%，主要系上年度收到专精特新小巨人等奖。
5. 营业外支出较上期增加 398.19%，主要系淘汰老旧设备所致。
6. 经营活动产生的现金流量净额较上期减少 1705.82%；主要是客户收款账期加长。
- 7.投资活动产生的现金流量净额较上期增加 12.81%；主要系加大固定资产投入。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 156.60%；主要系优化融资结构，扩展银行融资。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
合肥惠利普电机有限公司	子公司	微特电机的研发、生产与销售	50,000,000	153,765,193.84	56,384,950.30	57,980,050.63	-1,431,114.75
广东惠利普电机有限公司	子公司	微特电机及组件、电动机的生产设计与销售及货物或技术进出口	10,000,000	888,227.49	-652,420.65	0	1,321,800.02
惠利普(中山市)销售有限公司	子公司	电机及配件、机电设备及配件、工业自动化设备及零配件销售	2,000,000	49,584.66	49,785.30	1,065,905.77	-63,310.36
中山海特精密机械有限公司	子公司	模具、五金产品、	2,000,000	3,899,143.28	-6,174,982.87	649,584.35	-523,623.12

		机电产品、机械设备的研发、生产与销售					
中山海特精密五金制品有限公司	子公司	五金制品、电机配件的生产、加工与销售	10,000,000	22,998,851.79	-4,385,227.70	7,944,868.63	106,046.52
深圳惠利普电子科技有限公司	子公司	电机及配件、机电设备及配件、工业自动化设备及零配件销售	1,000,000	39,771.09	-474,066.51	0	-170,272.44
惠利普（三河）智能科技发展有限公司	子公司	电机及控制系统研发，微特电机及组件	10,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场风险	大宗商品价格变动存在不确定性，导致生产要素成本出现较大波动，而精益生产与效率提升带来的成本下降及终端产品的整体销售价格不能够完全消化成本波动影响，将会对公司的经营业绩产生一定影响。为规避原材料价格大幅波动给公司大宗原料采购带来的成本风险，公司开展了部分铜材、稀土等的采购及销售的联动价格，以降低现货市场价格波动给公司经营带来的不确定性风险。设立风控小组，关注大宗商品的价格趋势，同时对客户进行全面的授信管理，严抓客户回款，提高资金周转率。
2、下游行业市场需求短期不足风险	公司一直专注直流电机系列产品的研发、生产和销售，公司核心产品外转子直流无刷电机的国产芯片全面替代使用的时间及下游客户对芯片应用产品的验证周期及应用范围，表现为下游行业市场短期不足，将会影响公司主营业务无法保持持续增长，从而影响公司经营业绩。应对措施：随着新冠疫情减弱、经济发展及人均消费能力的逐步提高，全球市场需求量也逐步企稳回升，公司深化内部管理体系，稳定基本盘。公司加大新市场的拓展，加快伺服电机、新一代高性能伺服驱动器等新产品的研发、试制及批产，构建新的增量市场。
3、宏观经济波动风险	公司销售的各种直流无刷电机、风机、伺服电机等产品，其市场需求受经济形势和宏观调控的影响较大，如果全球经济出现重大波动，国内外宏观经济或消费需求增长出现放缓趋势，则公司所处的相关市场增长也将随之减速，从而对于公司产品销售造成影响。应对措施：面对复杂多变的内外部环境 and 风险，公司将严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平，强化内部控制体系，有效预防和控制各类风险，确保公司持续、稳定、健康发展。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 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	三. 二. (四)
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	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
租金租赁	-	3880.74
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无重大关联交易

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 4 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2017 年 4 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份代持	2017 年 4 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	环保合规	2017 年 4 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社保保险、住房公积金缴纳	2017 年 4 月 1 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	货币资金	保证	2,293,209.52	0.50%	保证金额
厂房	固定资产	抵押	13,125,726.67	2.89%	抵押贷款
土地使用权、专利	无形资产	质押	12,020,948.62	2.64%	质押贷款
总计	-	-	27,439,884.81	6.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响

对公司无不良影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	39,050,000	50.85%	0	39,050,000	50.85%
	其中：控股股东、实际控制人	12,953,360	16.87%	0	12,953,360	16.87%
	董事、监事、高管	12,953,360	16.87%	0	12,953,360	16.87%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,750,000	49.15%	0	37,750,000	49.15%
	其中：控股股东、实际控制人	27,300,000	35.55%	0	27,300,000	35.55%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		76,800,000	—	0	76,800,000	—
普通股股东人数		32				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周爱明	24,232,360	0	24,232,360	31.55%	17,850,000	6,382,360	0	0
2	蓝小荔	16,021,000	0	16,021,000	20.86%	9,450,000	6,571,000	0	0
3	薛文平	8,600,000	0	8,600,000	11.20%	6,450,000	2,150,000	0	0
4	中山万牛道股权投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	7.81%	4,000,000	2,000,000	0	0
5	中山高盛精品股权投资中心	5,200,000	0	5,200,000	6.77%	0	5,200,000	0	0

	(有限合伙)								
6	中山万牛盛世股权投资中心(有限合伙)	4,600,000	0	4,600,000	5.99%	0	4,600,000	0	0
7	北京协同创新控股有限公司	3,999,857	0	3,999,857	5.20%	0	3,999,857	0	0
8	方家熊	1,200,000	0	1,200,000	1.56%	0	1,200,000	0	0
9	珠海万牛道统投资中心(有限合伙)	1,030,000	0	1,030,000	1.34%	0	1,030,000	0	0
10	蓝小林	919,700	0	919,700	1.20%	0	919,700	0	0
合计		71,802,917	—	71,802,917	93.48%	37,750,000	34,052,917	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：（1）蓝小荔为周爱明之妻；蓝小荔持有中山万牛道统股权投资合伙企业（有限合伙）420 万元出资及持有珠海万牛道统投资中心（有限合伙）56.1 万元出资；（2）薛文平持有中山万牛道统股权投资合伙企业（有限合伙）120 万元出资，无其他关联关系；（3）蓝小林为蓝小荔姐姐；蓝小林持有中山万牛盛世股权投资中心（有限合伙）30 万元出资。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
周爱明	董事长	男	1961年9月	2023年8月17日	2026年8月16日	23,799,900	433,360	24,232,360	31.55%
蓝小荔	总经理	女	1981年6月	2023年8月17日	2026年8月16日	16,021,000	0	16,021,000	20.86%
杨坤	董事	男	1978年10月	2023年8月17日	2026年8月16日	0	0	0	0%
文永和	董事	男	1987年10月	2023年8月17日	2026年8月16日	0	0	0	0%
王守生	董事	男	1973年10月	2023年8月17日	2026年8月16日	0	0	0	0%
吴招军	董事	男	1990年9月	2023年8月17日	2026年8月16日	0	0	0	0%
庞太平	董事	男	1989年2月	2023年8月17日	2026年8月16日	0	0	0	0%
陈宝	独立董事	男	1973年11月	2023年8月17日	2026年8月16日	0	0	0	0%
龚峰涛	监事会主席	男	1977年8月	2023年8月17日	2026年8月16日	0	0	0	0%
李彬	监事	男	1979年11月	2023年8月17日	2026年8月16日	0	0	0	0%
吴川	职工监事代表	男	1987年6月	2023年8月17日	2026年8月16日	0	0	0	0%

陈建峰	董 事 会 秘 书	男	1973 年 8 月	2023 年 8 月 17 日	2026 年 8 月 16 日	0	0	0	0%
-----	-----------------	---	---------------	-----------------------	-----------------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司的控股股东、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） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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
行政人员	19	18
生产人员	245	228
销售人员	31	35
技术人员	44	45
财务人员	12	10
员工总计	351	336

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	31,589,111.11	27,519,241.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 2	31,276,601.87	17,443,237.94
应收账款	五、注释 3	103,282,442.45	119,875,594.38
应收款项融资	五、注释 4	12,784,106.48	3,291,165.82
预付款项	五、注释 5	5,426,613.03	1,870,694.36
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、注释 6	3,027,780.31	2,625,294.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 7	115,063,315.60	90,398,524.24
其中：数据资源			
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、注释 8	5,166,310.27	1,395,780.90
流动资产合计		307,616,281.12	264,419,533.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、注释 9	12,416,002.63	12,416,002.63
固定资产	五、注释 10	84,499,738.50	85,891,110.20
在建工程	五、注释 11	12,385,983.82	11,143,042.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 12	3,330,457.38	3,533,640.26
无形资产	五、注释 13	18,552,291.10	19,001,378.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 14	889,747.12	722,134.27
递延所得税资产	五、注释 15	5,312,457.91	5,312,457.91
其他非流动资产	五、注释 16	9,948,344.41	10,467,167.79
非流动资产合计		147,335,022.87	148,486,933.39
资产总计		454,951,303.99	412,906,466.86
流动负债：			
短期借款	五、注释 17	115,000,000.00	50,125,909.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、注释 18	15,275,157.79	17,960,344.61
应付账款	五、注释 19	127,840,211.54	121,984,125.62
预收款项	五、注释 20	509,571.42	509,571.42
合同负债	五、注释 21	4,220,031.25	605,584.53
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、注释 22	2,104,732.33	2,458,724.42
应交税费	五、注释 23	2,004,802.35	2,964,999.97
其他应付款	五、注释 24	6,125,263.38	6,092,719.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 25	2,276,402.17	3,392,594.97
其他流动负债	五、注释 26		3,632,526.98
流动负债合计		275,356,172.23	209,727,101.52
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、注释 27	9,478,597.83	36,640,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 28	2,843,220.34	2,802,904.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、注释 29	2,789,167.46	2,789,167.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,110,985.63	42,232,071.63
负债合计		290,467,157.86	251,959,173.15
所有者权益：			
股本	五、注释 30	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	五、注释 31	40,011,490.94	40,011,490.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 32	6,045,642.73	6,045,642.73
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 33	45,210,778.74	42,043,540.41
归属于母公司所有者权益合计		168,067,912.41	164,900,674.08
少数股东权益		-3,583,766.28	-3,953,380.37
所有者权益合计		164,484,146.13	160,947,293.71
负债和所有者权益总计		454,951,303.99	412,906,466.86

法定代表人：蓝小荔

主管会计工作负责人：陈建峰

会计机构负责人：陈建峰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		22,383,474.25	7,653,408.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		28,459,537.76	17,069,936.58
应收账款	十三、注释 1	106,626,359.87	128,954,899.76
应收款项融资		12,784,106.48	2,694,023.85
预付款项		3,641,281.66	1,581,216.74

其他应收款	十三、注释 2	39,536,664.62	36,949,311.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		72,995,781.25	50,808,924.85
其中：数据资源			
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		840,275.71	738,856.67
流动资产合计		287,267,481.60	246,450,578.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、注释 3	54,862,450.27	54,862,450.27
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		40,854,490.53	41,282,419.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		109,896.89	109,896.89
无形资产		14,344,261.58	14,738,123.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,849,159.55	1,849,159.55
其他非流动资产			6,784,053.84
非流动资产合计		112,020,258.82	119,626,104.19
资产总计		399,287,740.42	366,076,682.90
流动负债：			
短期借款		106,800,000.00	40,125,909.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,275,157.79	
应付账款		85,231,468.87	100,986,064.60
预收款项			
合同负债		1,294,373.82	557,793.80
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,645,919.33	1,321,012.98
应交税费		2,459,387.88	2,248,610.66
其他应付款		958,750.85	7,106,974.53
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		476,402.17	2,389,153.76
其他流动负债			3,163,123.31
流动负债合计		214,141,460.71	157,898,642.98
非流动负债：			
长期借款		9,478,597.83	36,640,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		112,751.59	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,037,403.53	1,037,403.53
递延所得税负债		16,484.53	16,484.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,645,237.48	37,693,888.06
负债合计		224,786,698.19	195,592,531.04
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		6,045,642.73	6,045,642.73
一般风险准备			
未分配利润		55,259,117.19	51,242,226.82
所有者权益合计		174,501,042.23	170,484,151.86
负债和所有者权益合计		399,287,740.42	366,076,682.90

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	五、注释 34	148,980,079.97	120,014,131.10
其中：营业收入	五、注释 34	148,980,079.97	120,014,131.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、注释 34	146,830,290.11	112,780,264.90
其中：营业成本	五、注释 34	128,615,725.07	96,574,136.42
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、注释 35	813,703.86	637,370.08
销售费用	五、注释 36	2,709,269.40	1,970,890.30
管理费用	五、注释 37	6,075,518.35	5,743,768.25
研发费用	五、注释 38	7,417,856.31	6,006,627.54
财务费用	五、注释 39	1,198,217.12	1,847,472.31
其中：利息费用		1,462,317.27	2,138,096.59
利息收入		96,987.89	-164,476.96
加：其他收益	五、注释 40	658,139.32	506356.49
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 41		140993.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 42		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 43	-67,104.83	-52,745.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,740,824.35	7,828,470.17
加：营业外收入	五、注释 44	754,039.71	3,014,490.33
减：营业外支出	五、注释 45	133,040.23	26,704.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,361,823.83	10,816,255.79
减：所得税费用	五、注释 46	7,891.28	40,082.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,353,932.55	10,776,173.05
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）		3,353,932.55	10,776,173.05
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（净亏损以“-”号填列）		369,614.10	-200,010.51
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,984,318.45	10,976,183.56
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		3,353,932.55	10,776,173.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,984,318.45	10,976,183.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		369,614.10	-200,010.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.14

法定代表人：蓝小荔

主管会计工作负责人：陈建峰

会计机构负责人：陈建峰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入		132,674,718.45	104,243,162.89
减：营业成本		115,989,494.87	86,297,535.84
税金及附加		454,263.91	519,252.54
销售费用		2,341,287.16	2,179,970.50
管理费用		3,291,403.41	2,783,085.65
研发费用		6,406,210.85	4,541,212.84
财务费用		1,102,095.11	1,669,607.43
其中：利息费用		1,297,768.93	1,847,290.77
利息收入		32,335.24	39,033.24
加：其他收益		412,008.44	506,356.49
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-67,104.83	-56,883.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,434,866.75	6,701,970.83
加：营业外收入		687,003.37	1,406,805.62
减：营业外支出		98,961.77	12,030.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,022,908.35	8,096,746.45
减：所得税费用		6,017.98	4,834.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,016,890.37	8,091,912.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,016,890.37	8,091,912.07
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,016,890.37	8,091,912.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,038,298.59	67,584,050.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,714,323.18	161,554.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 47	28,618,083.93	31,866,279.90
经营活动现金流入小计		103,370,705.70	99,611,884.75
购买商品、接受劳务支付的现金		67,535,841.97	56,009,457.37

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		21,597,503.03	16,441,396.08
支付的各项税费		8,154,599.63	2,855,025.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 47	18,687,473.56	23,521,063.82
经营活动现金流出小计		115,975,418.19	98,826,943.05
经营活动产生的现金流量净额		-12,604,712.49	784,941.70
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		-910,771.25	45,000.01
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	五、注释 47		
投资活动现金流入小计		-910,771.25	45,000.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,855,342.53	4,364,617.99
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	五、注释 47		
投资活动现金流出小计		2,855,342.53	4,364,617.99
投资活动产生的现金流量净额		-3,766,113.78	-4,319,617.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			140,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			140,000.00
取得借款收到的现金		101,800,000.00	53,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 47		
筹资活动现金流入小计		101,800,000.00	53,140,000.00
偿还债务支付的现金		63,915,000.00	37,615,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,685,816.18	1,417,638.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 47		
筹资活动现金流出小计		65,600,816.18	39,032,638.05
筹资活动产生的现金流量净额		36,199,183.82	14,107,361.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,046.18	
五、现金及现金等价物净增加额	五、注释 48	19,839,403.73	10,572,685.67

加：期初现金及现金等价物余额		9,456,497.86	9,955,065.55
六、期末现金及现金等价物余额		29,295,901.59	20,527,751.22

法定代表人：蓝小荔 主管会计工作负责人：陈建峰 会计机构负责人：陈建峰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,939,880.98	62,292,217.09
收到的税费返还		1,244,864.53	160,798.41
收到其他与经营活动有关的现金		46,995,172.77	30,836,296.17
经营活动现金流入小计		108,179,918.28	93,289,311.67
购买商品、接受劳务支付的现金		68,724,575.12	46,938,091.04
支付给职工以及为职工支付的现金		14,837,204.35	10,796,683.09
支付的各项税费		1,037,596.00	1,816,216.35
支付其他与经营活动有关的现金		43,071,018.63	40,832,237.70
经营活动现金流出小计		127,670,394.10	100,383,228.18
经营活动产生的现金流量净额		-19,490,475.82	-7,093,916.51
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		24,460.18	980231.44
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		24,460.18	980231.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,112,438.16	476,098.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,112,438.16	476,098.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,087,977.98	504,133.44
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		96,800,000.00	48,000,000.00
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		96,800,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		58,915,000.00	31,815,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1, 576, 480. 62	1, 229, 499. 46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60, 491, 480. 62	33, 044, 499. 46
筹资活动产生的现金流量净额		36, 308, 519. 38	14, 955, 500. 54
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		14, 730, 065. 58	8, 365, 717. 47
加：期初现金及现金等价物余额		7, 653, 408. 67	12, 062, 311. 27
六、期末现金及现金等价物余额		22, 383, 474. 25	20, 428, 028. 74

三、 财务报表附注

(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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	不适用
10. 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	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	不适用
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	不适用

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

广东惠利普智能科技股份有限公司

2025 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

广东惠利普智能科技有限公司（以下简称广东惠利普、本公司或公司），2006 年 4 月经广东省省政府的批复，并在中山市火炬开发区工商行政管理局注册，取得 91442000787940978C 号企业法人营业执照，注册资本人民币 7,680.00 万元。公司总部的经营地址中山市火炬开发区步云路 1 号。法定代表人蓝小荔。

广东惠利普智能科技有限公司在 2016 年 4 月 29 日，以 2015 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌日期为 2017 年 5 月 25 日，股票代码为 871518。

公司主要的经营活动为研发、生产、销售：智能制造成套生产设备、机电产品、自动化仪器仪表；销售：工业自动化设备及零配件、电子元器件、钢材、金属材料、塑胶制品、铝合金、锌合金、磁性材料；社会经济咨询；货物或技术进出口。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值

计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

（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. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准

则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因

购买少数股权新取得的长期股权投资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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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，除因会计政策和会计期间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股权投资，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和

利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一

次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产

负债表日即期汇率与初始确认时或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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险

变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于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、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基

础确认损失准备。

①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提

单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收非合并范围内关联方的其他客户

对于划分为组合的应收账款，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方客户

其他应收款组合 2 应收非合并范围内关联方的其他客户

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

B. 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。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除

非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥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。

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。

（5）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

①估值技术

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

11. 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，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

本公司按照组合计提存货跌价准备的情况如下：

组合类别	组合类别确定依据	可变现净值计算方法和确定依据
组合一：原材料	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

组合二：库存商品	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
----------	----	---------------

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法

12. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，不存在其他方式取得的长期股权投资，

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（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，计提资产减值的方法见附注三、19。

14. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、19。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30.00	5.00	3.17
土地使用权	40.00	0.00	2.50

15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	10.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	20.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	20.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

16. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满

足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经

复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
厂区污水及流水线改造	10 年、3 年

21. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- 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；
- 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。

24. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以

本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

26. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁中的资产和低价值资产租赁/对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	2.00	0.00	50.00

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类

为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售过程或提供应税服务过程中的增值额	13%、9%、6%
房产税	房屋及建筑物余值或租金收入	12%、1.2%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
合肥惠利普电机有限公司	15%
中山海特精密五金制品有限公司	5%
中山海特精密机械有限公司	5%
广东惠利普电机有限公司	5%
惠利普(中山市)销售有限公司	5%
深圳惠利普电子科技有限公司	5%

2. 税收优惠

2022 年 11 月，广东惠利普公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244000085），自 2023 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司本期企业所得税实际执行税率为 15%。

2023 年 12 月，合肥惠利普公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334006988），自 2024 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。合肥惠利普本期企业所得税实际执行税率为 15%。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司海特机械、海特五金、惠利普电机、惠利普销售、深圳惠利普 2025 年适用该优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2024 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,750.02	11,183.76
银行存款	29,254,080.44	9,445,314.10
其他货币资金	2,303,280.65	18,062,743.64
合计	31,589,111.11	27,519,241.50

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票保证金	2,293,209.52	-
司法冻结	-	-
贷款保证金	-	-
合计	2,293,209.52	-

说明：截至 2025 年 06 月 30 日，本公司以 2,293,209.52 元作为银行承兑保证金从珠海华润银行股份有限公司中山分行营业部开立银行承兑汇票 152,751,57.79 元。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	---
商业承兑汇票	28,927,923.72	18,103,505.66
财务公司承兑	3,325,964.55	306,244.14
合计	32,253,888.27	18,409,749.80

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	---	---	--
按组合计提坏账准备	32,253,888.27	100	977,286.40	3.03%	31,276,601.87
其中：商业承兑汇票	28,927,923.72	89.69	827,950.59	2.86%	28,099,973.13
财务公司承兑汇票	3,325,964.55	10.31	149,335.81	4.49%	3,176,628.74
合计	32,253,888.27	100	977,286.40	3.03%	31,276,601.87

2. 应收票据预期信用损失分类列示

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,409,749.80	100.00	966,511.86	5.25%	17,443,237.94
其中：商业承兑汇票	18,103,505.66	98.34	952,754.22	5.26%	17,150,751.44
财务公司承兑汇票	306,244.14	1.66	13,757.64	4.49%	292,486.50
合计	18,409,749.80	100.00	966,511.86	5.25%	17,443,237.94

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	966,511.86	10,774.54	---		---	977,286.40
其中：商业承兑汇票	952,754.22	-124,803.63		---	---	827,950.59
财务公司承兑汇票	13,757.64	135,578.17				149,335.81
合计	966,511.86	10,774.54		---	---	977,286.40

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	---	---
商业承兑汇票	---	8,515,368.86
财务公司承兑汇票	---	262,050.26
合计	---	8,777,419.12

期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	109,081,473.92	124,837,427.69
1—2年	435,612.54	1,110,432.94
2—3年	951,078.43	1,111,853.71
3—4年	511,167.01	511,167.01

4—5 年	874,575.82	874,575.82
5 年以上	10,778.28	10,778.28
小计	111,864,686.00	128,456,235.45
减：坏账准备	8,582,243.55	8,580,641.07
合计	103,282,442.45	119,875,594.38

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,559,745.86	1.39	1,559,745.86	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	110,304,940.14	98.61	7,022,497.69	6.37	103,282,442.45
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	110,304,940.14	98.61	7,022,497.69	6.37	103,282,442.45
合计	111,864,686.00	100.00	8,582,243.55	7.67	103,282,442.45

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,559,745.86	1.21	1,559,745.86	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	126,896,489.59	98.79	7,020,895.21	5.53	119,875,594.38
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	126,896,489.59	98.79	7,020,895.21	5.53	119,875,594.38
合计	128,456,235.45	100.00	8,580,641.07	6.68	119,875,594.38

坏账准备计提的具体说明：

2025 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的说明。因与江门市东浦电机有限公司、中山市英吉尔微电机有限公司、桃江东坤电机科技有限公司发生合同纠纷诉讼，法院已结案，由于对方公司无力偿还款项，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

名 称	2025 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江门市东浦电机有限公司	397,090.85	397,090.85	100.00	预计无法收回

名 称	2025 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中山市英吉尔微电机有限公司	604,266.61	604,266.61	100.00	预计无法收回
桃江东坤电机科技有限公司	558,388.40	558,388.40	100.00	预计无法收回
合计	1,559,745.86	1,559,745.86	100.00	—

②2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日按组合 2 计提坏账准备的应收账款

名 称	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	108,584,637.74	6,559,192.91	6.04	124,837,427.69	6,553,964.95	5.25
1-2 年	435,612.54	48,178.75	11.06	1,110,432.94	122,813.88	11.06
2-3 年	951,078.43	200,962.87	21.13	615,017.53	129,953.21	21.13
3-4 年	52,523.94	33,090.08	63	52,523.94	33,090.08	63.00
4-5 年	270,309.21	170,294.80	63	270,309.21	170,294.80	63.00
5 年以上	10,778.28	10,778.28	100	10,778.28	10,778.28	100.00
合计	110,304,940.14	7,022,497.69	6.37	126,896,489.59	7,020,895.20	5.53

3. 期末不存在单项计提预期信用损失的应收账款。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,559,745.86	---	---	---	---	1,559,745.86
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,020,895.21	1,602.48		---	---	7,022,497.69
其中：组合 1	-	---		---	---	-
组合 2	7,020,895.21	1,602.48		---	---	7,022,497.69
合计	8,580,641.07	1,602.48	---	---	---	8,582,243.55

5. 本报无实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	---

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	17,155,531.73	15.34	1,316,516.16
第二名	10,467,518.90	9.36	8,032,979.96
第三名	10,268,673.48	9.18	7,878,499.58
第四名	7,556,953.86	6.76	5,801,596.64
第五名	5,866,222.57	5.24	4,497,095.62
合计	51,314,900.54	45.88	27,526,687.96

7. 期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 期末不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,784,106.48	3,291,165.82
合计	12,784,106.48	3,291,165.82

截止 2025 年 06 月 30 日，本公司认为应收款项融资不存在重大信用风险，不会因违约产生重大损失。本次未将应收款项融资（银行承兑汇票）单列，统一归于“应收票据”。

注释5. 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	5,321,436.21	98.07	1,765,517.54	94.38
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	68,004.97	1.25	68,004.97	3.64
3 年以上	37,171.85	0.68	37,171.85	1.98
合计	5,426,613.03	100	1,870,694.36	100.00

2. 期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
中山市粤为科技有限公司	972,720.00	17.92	未到结算期

圣锦奇智能科技（苏州）有限公司	398,468.00	7.34	未到结算期
中山海特模具科技有限公司	197,880.00	3.65	未到结算期
东莞市富博特利自动化设备有限公司	194,868.50	3.59	未到结算期
浙江英能电子科技有限公司	182,699.17	3.37	未到结算期
合计	1,946,635.67	35.87	

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	3,027,780.31	2,625,294.33
合计	3,027,780.31	2,625,294.33

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,432,258.76	1,052,855.98
1—2 年	957,865.31	176,863.93
2—3 年	1,351,241.50	2,109,159.68
3—4 年	326,588.66	326,588.66
4—5 年	274,605.30	274,605.30
5 年以上	97,960.28	97,960.28
小计	4,440,519.81	4,038,033.83
减：坏账准备	1,412,739.50	1,412,739.50
合计	3,027,780.31	2,625,294.33

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	742,963.80	785,840.80
往来款其他	3,697,556.01	3,252,193.03
小计	4,440,519.81	4,038,033.83

减：坏账准备	1,412,739.50	1,412,739.50
合计	3,027,780.31	2,625,294.33

3. 按坏账准备计提方法分类披露

A.截至 2025 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,432,258.76	47,891.46	1,384,367.30
第二阶段	3,008,261.05	1,364,848.04	1,643,413.01
第三阶段	-	-	-
合计	4,440,519.81	1,412,739.50	3,027,780.31

2025 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
1.组合 1	1,432,258.76	3.34	47,891.46	1,384,367.30
2.组合 2	-	-	-	-
合计	1,432,258.76	3.34	47,891.46	1,384,367.30

2025 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,008,261.05	45.37	1,364,848.04	1,643,413.01
1.组合 1	-	-	-	-
2.组合 2	3,008,261.05	45.37	1,364,848.04	1,643,413.01
合计	-	-	-	-

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,056,805.98	60,147.33	996,658.65
第二阶段	2,981,227.85	1,352,592.17	1,628,635.68
第三阶段	-	-	-

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	4,038,033.83	1,412,739.50	2,625,294.33

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,056,805.98	5.69	60,147.33	996,658.65
1.组合 1	-	-	-	-
2.组合 2	1,056,805.98	5.69	60,147.33	996,658.65
合计	1,056,805.98	5.69	60,147.33	996,658.65

2024 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,981,227.85	45.37	1,352,592.17	1,628,635.68
1.组合 1	-	-	-	-
2.组合 2	2,981,227.85	45.37	1,352,592.17	1,628,635.68
合计	2,981,227.85	45.37	1,352,592.17	1,628,635.68

4. 坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,412,739.50		-	-	-	1,412,739.50
合计	1,412,739.50		-	-	-	1,412,739.50

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款(因余额显著下降和已组合计提，不再单项计提)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中山哈特企业管理中心（有限合伙）	往来款	2,000,000.00	2-3 年	45.04	790,000.00
广东省广裕集团会城实业有限公司	押金	456,400.00	1 年以内	10.28	25,649.67
中山市张家边建筑工程有限公司	押金	169,013.80	3-4 年	3.81	106,478.89
中山市张家边企业集团有限公司	押金	113,647.00	2-3 年	2.56	71,334.41
合肥宏准精密模具有限有限公司	往来款	147,429.93	1 年以为	3.32	8,845.80

合计		2,886,490.73		65.01	1,002,308.77
----	--	--------------	--	-------	--------------

5、期末不存在涉及政府补助的其他应收款。

6、期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

7、期末不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释 7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,732,455.67	4,109,593.88	41,622,861.79	33,712,672.47	4,109,593.88	29,603,078.59
在产品	1,717,406.33	402,906.44	1,314,499.89	1,856,652.09	402,906.44	1,453,745.65
库存商品	72,646,998.46	3,175,550.62	69,471,447.84	56,560,493.13	3,175,550.62	53,384,942.51
委托加工物资	2,654,506.08	-	2,654,506.08	5,956,757.49	-	5,956,757.49
合计	122,751,366.54	7,688,050.94	115,063,315.60	98,086,575.18	7,688,050.94	90,398,524.24

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	4,109,593.88		---	---	---	---	4,109,593.88
库存商品	3,175,550.62	---	---	---	---	---	3,175,550.62
自制半成品	402,906.44	---	---	---	---	---	402,906.44
合计	7,688,050.94	---	---	---	---	---	7,688,050.94

存货跌价准备说明：

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

注释 8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/认证进项税、预缴增值税	5,166,310.27	1,395,780.90
预缴其他税费		-
合计	5,166,310.27	1,395,780.90

注释 9. 投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024 年 12 月 31 日	17,287,426.80	17,287,426.80
2. 本期增加金额	-	-
（1）外购	-	-
（2）固定资产转入	-	-
（3）其他	-	-
3. 本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4. 2025 年 6 月 30 日	17,287,426.80	17,287,426.80
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2024 年 12 月 31 日	4,871,424.17	4,871,424.17
2. 本期增加金额		
（1）计提或摊销		
（2）固定资产转入	-	--
3. 本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4. 2025 年 6 月 30 日	4,871,424.17	4,871,424.17
三、减值准备		
1. 2024 年 12 月 31 日	-	-

2.本期增加金额	-	-
（1）计提		-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4. 2025 年 6 月 30 日	-	-
四、账面价值		
2. 2025 年 6 月 30 日账面价值	12,416,002.63	12,416,002.63
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	12,416,002.63	12,416,002.63

注释 10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	84,499,738.50	85,891,110.20
固定资产清理	-	-
合计	84,499,738.50	85,891,110.20

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2024 年 12 月 31 日	58,105,981.19	75,839,983.54	2,314,612.32	21,547,622.23	157,808,199.28
2.本期增加金额		2,604,442.62		603,130.12	3,207,572.74
（1）购置		2,604,442.62		603,130.12	3,207,572.74
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额		771,085.67	8,153.85		779,239.52
（1）处置或报废		771,085.67	8,153.85		779,239.52
（2）转至投资性房地产	-	-	-	-	-
4.2025 年 6 月 30 日	58,105,981.19	77,673,340.49	2,306,458.47	22,150,752.35	160,236,532.50
二、累计折旧					

1.2024 年 12 月 31 日	19,005,267.07	39,103,894.51	1,089,329.42	12,718,598.08	71,917,089.08
2.本期增加金额	1,181,643.54	3,109,489.38	198,993.25	990,899.97	5,481,026.14
(1) 计提	1,181,643.54	3,109,489.38	198,993.25	990,899.97	5,481,026.14
(2) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额		662,675.09	7,746.16	990,899.97	1,661,321.22
(1) 处置或报废		662,675.09	7,746.16	78,362.95	748,784.20
(2) 转至投资性房地产	-	-	-	-	-
4.2025 年 6 月 30 日	20,186,910.61	41,550,708.80	1,280,576.51	12,718,598.08	75,736,794.00
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转至投资性房地产	-	-	-	-	-
4.2025 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2025 年 6 月 30 日账面价值	37,919,070.58	36,122,631.69	1,025,881.96	9,432,154.27	84,499,738.50
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	39,100,714.12	36,736,089.03	1,225,282.90	8,829,024.15	85,891,110.20

注释 11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,385,953.82	11,143,042.21
工程物资	---	---
合计	12,385,953.82	11,143,042.21

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2025 年 6 月 30
模具	-	-	-	-	-
合肥子公司厂房	1,1143,042.21	1,242,941.61	-	-	12,385,983.82
软件系统	-	-	-	-	-

注释 12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、2024 年 12 月 31 日	7,654,831.24	-	7,654,831.24
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2025 年 6 月 30 日	7,654,831.24	-	7,654,831.24
二、累计折旧			
1、2024 年 12 月 31 日	4,121,190.98	-	4,121,190.98
2、本期增加金额	203,182.88	-	203,182.88
（1）计提	203,182.88	-	203,182.88
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、2025 年 6 月 30 日	4,324,373.86	-	4,324,373.86
三、减值准备			
1、2024 年 12 月 31 日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、2025 年 6 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
1、2025 年 6 月 30 日	3,330,457.38	-	3,330,457.38
2、2024 年 12 月 31 日	3,533,640.26	-	3,533,640.26

注释 13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

一. 账面原值			
1. 2024 年 12 月 31 日	21,348,371.87	3,174,021.80	24,522,393.67
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2025 年 6 月 30 日	21,348,371.87	3,174,021.80	24,522,393.67
二. 累计摊销			0.00
1. 2024 年 12 月 31 日	4,828,464.10	692,551.45	5,521,015.55
2. 本期增加金额	-	-	-
本期计提	290,929.63	158,157.39	449,087.02
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2025 年 6 月 30 日	5,119,393.73	850,708.84	5,970,102.57
三. 减值准备			0.00
1. 2024 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2025 年 6 月 30 日	-	-	-
四. 账面价值			
1. 2025 年 6 月 30 日	16,228,978.14	2,323,312.96	18,552,291.10
2. 2024 年 12 月 31 日	16,519,907.77	2,481,470.35	19,001,378.12

无形资产抵押情况详见本报告附注六、注释 16 和注释 49。

注释 14：长期待摊费用

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2025 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
厂区污水、流水线改造	722,134.27	444838.71	277225.86	-	889,747.12
合计	722,134.27	-	-	-	889,747.12

注释 15：递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,561,980.18	2,484,297.03	16,561,980.18	2,484,297.03

可抵扣亏损	13,975,640.18	2,827,732.67	13,975,640.18	2,827,732.67
内部交易未实现利润	-	-	-	-
递延收益	112,751.59	16,912.74	112,751.59	16,912.74
合计	30,650,371.95	5,328,942.44	30,650,371.95	5,328,942.44

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产租赁负债	109,896.87	16,484.53	109,896.87	16,484.53
合计	109,896.87	16,484.53	109,896.87	16,484.53

注释 16：其他非流动资产

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
预付设备款	9,948,344.41	---	9,948,344.41	10,467,167.79	-	10,467,167.79
合计	9,948,344.41	---	9,948,344.41	10,467,167.79	-	10,467,167.79

注释 17：短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押兼保证借款	-	-
质押借款	45,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	23,000,000.00
信用借款	62,000,000.00	15,000,000.00
应计利息	-	125,909.34
合计	115,000,000.00	50,125,909.34

注释 18：应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,275,157.79	17,960,344.61
合计	15,275,157.79	17,960,344.61

注释 19：应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	127,840,211.54	121,984,125.62
应付其他	-	-
合计	127,840,211.54	121,984,125.62

注释 20：预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收租金	509,571.42	509,571.42
合计	509,571.42	509,571.42

注释 21：合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,220,031.25	605,584.53
合计	4,220,031.25	605,584.53

注释 22：应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,429,452.97	20,789,066.16	21,113,786.80	2,104,732.33
离职后福利-设定提存计划	29,271.45	1,354,902.28	1,384,173.73	-
合计	2,458,724.42	22,143,968.44	22,497,960.53	2,104,732.33

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,393,473.93	18,254,475.17	18,569,467.76	2,078,481.34
二、职工福利费	-	564,702.99	564,702.99	-
三、社会保险费	10,709.77	1,772,333.44	1,783,043.21	-
其中：医疗保险费	10,709.77	302,255.91	312,965.68	-
工伤保险费	-	55,618.96	55,618.96	-
四、住房公积金	-	13,200.00	13,200.00	-
五、工会经费和职工教育经费	25,269.27	184,354.56	183,372.84	26,250.99
合计	2,429,452.97	20,789,066.16	21,113,786.80	2,104,732.33

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：	-	-	-	-
1.基本养老保险	29,271.45	1,354,902.28	1,384,173.73	-
2.失业保险费	-	-	-	-
合计	29,271.45	-	-	-

注释 23：应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,096,717.50	1,881,591.70
土地使用税	341,580.93	328,020.03
增值税	326,386.47	324,587.81
房产税	147,613.63	172,061.02
交印花税	28,862.01	81,936.06
城市维护建设税	37,124.39	60,642.64
教育费附加	26,517.42	73,244.29
其他	-	42,916.42
合计	2,004,802.35	2,964,999.97

注释 24：其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	6,125,263.38	6,092,719.66
合计	6,125,263.38	6,092,719.66

(2) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及质保金	317,914.67	362,744.67
往来款及其他	5,807,348.71	5,729,974.99
合计	6,125,263.38	6,092,719.66

注释 25：一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,276,402.17	2,276,402.17
1 年内到期的租赁负债	-	1,116,192.80
合计	2,276,402.17	3,392,594.97

注释 26：其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	---	3,632,526.98
合计	---	3,632,526.98

注释 27：长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
------	------	------

保证借款	11,755,000.00	10,470,000.00
抵押兼保证借款	-	28,400,000.00
信用借款	-	-
—— 应计利息	-	7,542.58
小计	11,755,000.00	38,877,542.58
减：一年内到期的长期借款及应计利息	2,276,402.17	2,237,542.58
合计	9,478,597.83	36,640,000.00

长期借款说明：抵押及保证情况详见本报告附注六、注释 15。

注释 28：租赁负债

项 目	期初余额	期末余额
租赁付款额	3,167,655.52	4,283,848.32
减：未确认融资费用	324,435.18	364,751.35
小计	2,843,220.34	3,919,096.97
减：一年内到期的租赁负债	-	1,116,192.80
合计	2,843,220.34	2,802,904.17

注释 29：递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,789,167.46	-	-	2,789,167.46
合计	2,789,167.46	-	-	2,789,167.46

注释 30：股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	76,800,000.00	---	---	---	---	---	76,800,000.00
------	---------------	-----	-----	-----	-----	-----	---------------

注释 31：资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	40,011,490.94	---		40,011,490.94
合计	40,011,490.94	---		40,011,490.94

注释 32：盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,045,642.73	---	---	6,045,642.73
合计	6,045,642.73	---	---	6,045,642.73

注释 33：未分配利润

项目	本期	2024 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	42,043,540.41	39,588,571.98
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	42,043,540.41	39,588,571.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,167,238.33	3,823,210.69
减：提取法定盈余公积	-	1,368,242.26
提取任意盈余公积	-	-
对股东的现金股利分配	-	-
期末未分配利润	45,210,778.74	42,043,540.41

注释 34：营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	126,457,138.62	108,250,522.10	101,666,287.84	80,763,452.29
其他业务	22,522,941.35	20,365,202.97	18,347,843.26	15,810,684.13
合计	148,980,079.97	128,615,725.07	120,014,131.10	96,574,136.42

注释 35：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	178,631.57	191,074.10
教育费附加	152,742.43	82,976.59
房产税	254,362.86	189,170.16
土地使用税	86,011.90	49,786.40
印花税	109,097.45	61,464.58
其他	32,857.65	62,898.25
合计	813,703.86	637,370.08

注释 36：销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	957,344.29	767,020.28
仓储费	437,230.02	240,237.48
差旅费	768,894.57	150,204.58
广告宣传费	106,781.73	219,807.69
办公费	187,058.62	25,230.50
折旧费	12,449.37	28,179.87
其他	239,510.80	540,209.9
合计	2,709,269.40	1,970,890.30

注释 37：管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,709,276.27	2,853,466.67
折旧摊销费	1,001,628.39	109,130.44
服务费	935,895.90	428,943.45
业务招待费	236,070.67	132,024.15
差旅费	123,340.22	60,792.92
办公费	275,580.40	76,834.89
其他	793,726.50	1,100,403.73
合计	6,075,518.35	5,743,768.25

注释 38：研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

材料费	3,314,108.57	2,947,202.35
人工费	2,354,313.74	2,451,188.78
折旧费	435,950.69	554,363.10
技术服务费	474,236.93	9,054.50
水电燃气费	25,352.18	39,648.16
其他	813,894.20	5,170.65
合计	7,417,856.31	6,006,627.54

注释 39：财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,219,277.28	2,138,096.59
减：利息收入	-32,335.24	164,476.96
汇兑损益	-11,046.18	-169,652.19
银行手续费及其他	22,321.26	43,504.87
合计	1,198,217.12	1,847,472.31

注释 40：其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	-	506,356.49
增值税进项税加计抵减	655,964.16	-
个税扣缴税款手续费	2,175.16	-
合计	658,139.32	506,356.49

1. 其他收益明细情况

2. 计入其他收益的政府补助；

3. 递延收益。

注释 41：信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
计提坏账转回	-	140,993.42
合计	-	140,993.42

注释 42：资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失	---	---
合计	---	---

注释 43：资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置利得或损失	-67,104.83	-52,745.94
合计	-67,104.83	-52,745.94

注释 44：营业外收入

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
违约赔偿收入	---	---	---
其他	754,039.71	3,014,490.33	-
合计	754,039.71	3,014,490.33	-

注释 45：营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	---	---	---
对外捐赠支出	10,000.00	7,623.00	
其他	123,040.23	19,081.71	
合计	133,040.23	26,704.71	

注释 46：所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	7,891.28	4,834.38
递延所得税费用	-	35,248.36
合计	7,891.28	40,082.74

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	52,608.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,891.28
子公司适用不同税率的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	7,891.28

注释 47：现金流量表附注

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
利息收入	96,987.89	164,476.96
政府补助	-	3,014,490.33
往来款及其他	28,521,096.04	28687312.61
合计	28,618,083.93	31,866,279.90

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	18,687,473.56	24,237,572.56
合计	18,687,473.56	24,237,572.56

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他	---	---
合计	---	---

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他	---	---
合计	---	---

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到保证金	-	-
其他	-	-
合计	-	-

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
融资费用及往来	-	--
合计	-	-

注释 48：现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 30 日
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,353,932.55	10,776,173.05
加：信用减值损失		-140,993.42
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,022,213.38	5,876,110.44
无形资产摊销	449,087.02	318,711.80
长期待摊费用摊销	167,612.85	61,266.90
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）	-67104.83	52,745.94
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）	1,198,217.12	1,847,472.31
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）		35,248.36
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		0
存货的减少（增加以“—”号填列）	-24,664,791.36	-23,612,313.51

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,975,428.19	71,847,273.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,911,548.97	-66,276,753.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,604,712.49	784,941.70
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	29,295,901.59	20,527,751.22
减：现金的期初余额	9,456,497.86	9,955,065.55
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	19,839,403.73	10,572,685.67

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	31,750.02	11,183.76
可随时用于支付的银行存款	29,264,151.57	9,445,314.10
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	29,295,901.59	9,456,497.86
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	-	-

注释 49：政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	---	---	详见附注六注释 28
计入其他收益的政府补助	---	---	详见附注六注释 39
合计	---	---	

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
合肥惠利普电机有限公司	合肥	合肥	微电机生产 销售	100.00	---	同一控制下企业合并
深圳惠利普电子科技有限公司	深圳	深圳	微电机生产 销售	60.00	---	新设
惠利普(中山市)销售有限公司	中山	中山	微电机销售	100.00	---	新设
广东惠利普电机有限公司	中山	中山	大电机生产 销售	55.00	---	新设
中山海特精密五金制品有限公司	中山	中山	五金生产销售	100.00	---	新设
中山海特精密机械有限公司	中山	中山	模具生产销售	70.00	---	新设

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

说明：本公司直接持有广东惠利普电机有限公司 55%的股权，且本公司与持有惠利普电机 15%、5%股权的股东何志良、蓝志彬签订一致行动人协议，在不违背法律法规、公司章程，不损害公司、股东和债权人利益的情况下，何志良、蓝志彬将与本公司保持一致意见，本公司持有惠利普电机 75%的表决权，本公司最终控制惠利普电机的生产经营。

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	32,253,888.27	977,286.40
应收账款	111,864,686.00	8,582,243.55
其他应收款	4,440,519.81	1,412,739.50
合计	148,559,094.08	10,972,269.45

本公司的主要客户为美的、格力、TCL 等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	115,000,000.00	---	---	---	115,000,000.00
应付票据	15,275,157.79	---	---	---	15,275,157.79
应付账款	127,840,211.54	---	---	---	127,840,211.54
长期借款	---	---	9,478,597.83	---	9,478,597.83
一年内到期的非流动负债	2,276,402.17	---	---	---	2,276,402.17
合计	260,391,771.50	---	9,478,597.83	---	269,870,369.33

八、公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资	---	---	---	---
资产合计	---	---	---	---

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

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。

（二）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
周爱明	实际控制人，董事长
蓝小荔	实际控制人，董事，总经理
文永和	董事
王守生	董事
杨坤	董事
吴招军	董事
庞太平	董事
陈宝	独立董事
龚峰涛	监事
李彬	监事
陈建峰	董事会秘书
合肥惠利普工程机械有限公司	同一控制人控制
广东惠利普物联科技有限公司	同一控制人控制
中山活水来智慧物联网有限责任公司	同一控制人控制
哈特盈致（中山）智能科技有限公司	实际控制人亲属关联企业
中山哈特企业管理中心（有限合伙）	实际控制人亲属关联企业

（三）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
活水来	房屋租赁	1,651.38	3,302.75
惠利普销售	房屋租赁	2,229.36	2,229.36
合计		3,880.74	5,532.11

3. 关联担保情况

(1) 期末不存在本公司作为担保方的情况。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蓝小荔、周爱民	100,000,000.00	2021-4-1	2026-4-1	否
合肥惠利普电机有限公司	80,000,000.00	2021-4-1	2026-4-1	否
哈特盈致(中山)智能科技有限公司	100,000,000.00	2021-4-1	2026-4-1	否
中山海特精密五金制品有限公司	80,000,000.00	2022-1-1	2029-12-31	否
蓝小荔	10,000,000.00	2024-8-22	2025-8-21	否
合肥惠利普电机有限公司	10,000,000.00	2024-6-17	2025-6-16	否
蓝小荔、周爱民	12,000,000.00	2023-11-28	2026-11-28	否
蓝小荔、周爱民	10,000,000.00	2023-4-3	2026-8-29	否

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	927,970.00	912,473.02

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一） 不存在重要的非调整事项

（二） 不存在利润分配情况

（三） 其他资产负债表日后事项说明

本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

（一） 前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	112,631,919.95	134,219,907.97
1—2 年	251,472.65	895,806.94
2—3 年	95,348.12	191,568.73
3—4 年	34,713.06	34,713.03
4—5 年	71,865.12	71,862.12
5 年以上	8,225.27	8,225.27
小计	113,093,544.17	135,422,084.06
减：坏账准备	6,467,184.30	6,467,184.30
合计	106,626,359.87	128,954,899.76

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	113,093,544.17	100.00	6,467,184.30	5.72	106,626,359.87
其中：组合 1	11,562,527.04	10.22	-	-	11,562,527.04
组合 2	101,531,017.13	89.78	6,467,184.30	6.37	95,063,832.83
合计	113,093,544.17	100.00	6,467,184.30	5.72	106,626,359.87

续：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	135,422,084.06	100.00	6,467,184.30	4.78	128,954,899.76
其中：组合 1	15,129,203.95	11.17	-	-	15,129,203.95
组合 2	120,292,880.11	88.83	6,467,184.30	5.38	113,825,695.81
合计	135,422,084.06	100.00	6,467,184.30	4.78	128,954,899.76

3. 本期无单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,467,184.30	---	---	---	---	6,467,184.30
其中：组合 1		---	---	---	---	
组合 2	6,467,184.30	---	---	---	---	6,467,184.30
合计	6,467,184.30	---	---		---	6,467,184.30

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	---

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	17,155,531.73	15.17	981,071.86
第二名	10,467,518.90	9.26	598,861.27
第三名	10,268,673.48	9.08	587,220.33
第四名	7,556,953.86	6.68	432,007.91
第五名	5,866,222.57	5.19	335,646.87
第一名	51,314,900.54	45.38	2,934,808.24

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	39,536,664.62	36,949,311.59
合计	39,536,664.62	36,949,311.59

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账 龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	38,304,799.43	35,717,446.40

账 龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 至 2 年	3,900.00	3,900.00
2 至 3 年	2,005,220.00	2,005,220.00
3 至 4 年	97,842.71	97,842.71
4 至 5 年	28,905.21	28,905.21
5 年以上	-	-
小计	40,440,667.35	37,853,314.32
减：坏账准备	904,002.73	904,002.73
合计	39,536,664.62	36,949,311.59

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
保证金及押金	573,950.00	591,747.00
往来款及其他	39,866,717.35	37,261,567.32
合计	40,440,667.35	37,853,314.32

3.按坏账计提方法分类披露

项目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	38,304,799.43	31,125.17	38,273,674.26	35,717,446.40	31,125.17	35,686,321.23
第二阶段	2,135,867.92	872,877.56	1,262,990.36	2,135,867.92	872,877.56	1,262,990.36
第三阶段	-	-	-	-	-	-
合计	40,440,667.35	904,002.73	39,536,664.62	37,853,314.32	904,002.73	36,949,311.59

A 按 2025 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	38,304,799.43	0.08	31,125.17	38,273,674.26
1.组合 1	27,625,914.06		-	27,625,914.06
2.组合 2	10,678,885.37	0.29	31,125.17	10,647,760.20
合计	38,304,799.43	0.08	31,125.17	38,273,674.26

2025 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,135,867.92	40.87	872,877.56	1,262,990.36
1.组合 1				
2.组合 2	2,135,867.92	40.87	872,877.56	1,262,990.36
合计	2,135,867.92	40.87	872,877.56	1,262,990.36

B 按 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,717,446.40	0.09	31,125.17	35,686,321.23
1.组合 1	35,163,617.67		-	35,163,617.67
2.组合 2	553,828.73	5.62	31,125.17	522,703.56
合计	35,717,446.40	0.09	31,125.17	35,686,321.23

2024 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,135,867.92	40.87	872,877.56	1,262,990.36
1.组合 1				
2.组合 2	2,135,867.92	40.87	872,877.56	1,262,990.36
合计	2,135,867.92	40.87	872,877.56	1,262,990.36

4. 坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	904,002.73		-	-	-	
合计	904,002.73		-	-		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项的性质	2025 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中山哈特企业管理中心（有限合伙）	往来款	2,000,000.00	2-3 年	4.95	790,000.00

单位名称	款项的性质	2025年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广东省广裕集团会城实业有限公司	押金	456,400.00	1年以内	1.13	25,649.67
中山市张家边企业集团有限公司	押金	113,647.00	2-5年	0.28	71,334.41
刘国辉	押金	3,900.00	1-2年	0.01	1,593.84
员工A	备用金	1,097.75	1年以内	0.01	54.89
合计		2,575,044.75	2-3年	6.38	888,632.81

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	54,862,450.27	---	54,862,450.27	54,862,450.27	---	54,862,450.27
合计	54,862,450.27	---	54,862,450.27	54,862,450.27	---	54,862,450.27

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
合肥惠利普电机有限公司	46,232,447.27	46,232,447.27	- --	- --	46,232,447.27	---	---
惠利普（中山市）销售有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	- --	- --	2,000,000.00	---	---
广东惠利普电机有限公司	4,410,002.00	4,410,002.00	- --	- --	4,410,002.00	---	---
中山海特精密五金制品有限公司	600,000.00	600,000.00	- --	- --	600,000.00	---	---
中山海特精密机械	1,020,001.00	1,020,001.00	- --	- --	1,020,001.00	---	---

有限公司							
深圳惠 利普电子科 技有限公司	600,000. 00	600,000.00	- -	--	600,000. 00	- --	---
合 计	54,862,4 50.27	54,862,450 .27	- -	--	54,862,4 50.27	---	---

说明：本公司直接持有广东惠利普电机有限公司 55%的股权，且本公司与持有惠利普电机 15%、5% 股权的股东何志良、蓝志彬签订一致行动人协议，在不违背法律法规、公司章程，不损害公司、股东和债权人利益的情况下，何志良、蓝志彬将与本公司保持一致意见，本公司最终控制惠利普电机的生产经营。报告期内公司新增对深圳惠利普电子科技有限公司的投资，持有深圳惠利普电子科技有限公司 60% 的股权，深圳惠利普成为公司控股子公司，开始纳入合并报表范围。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	121,191,088.34	104,576,875.16	98,114,664.88	81,859,677.00
其他业务	11,527,898.70	11,412,619.71	6,128,498.01	4,437,858.84
合计	132,718,987.04	115,989,494.87	104,243,162.89	86,297,535.84

注释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	--	--
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	--	--
合计	--	--

十四、 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	623,174.64
非经常性损益合计	623,174.64
减：所得税影响数	96,989.50
少数股东权益影响额（税后）	9,349.64
非经常性损益净额	516,835.5

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用