惠利普

NEEQ:871518

广东惠利普智能科技股份有限公司

Guangdong Huilipu Intelligent Technology Co., Ltd.

年度报告

2019

公司年度大事记

一、报告期，公司及子公司共取得专利授权 2 项，其中：公司取得实用新型专利授权 1 项；中山明杰取得实用新型专利授权 1 项。

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

三、公司投资设立的全资子公司惠利普（中山市）销售有限公司于 2019 年 8 月 22 日完成工商注册。

四、公司投资设立的控股子公司中山海特精密机械有限公司于 2019 年 9 月 18 日完成工商注册。

五、公司投资设立的控股子公司中山海特精密五金制品有限公司于 2019 年 11 月 22 日完成工商注册。

六、2019 年 11 月，公司在美的家用空调事业部 2020 冷年全球供应商大会上获得杰出贡献奖。

七、2019 年 11 月，公司被 TCL 空调事业部授予核心供应商。

目 录

第一节　声明与提示 6

第二节　公司概况 9

第三节　会计数据和财务指标摘要 11

第四节　管理层讨论与分析 14

第五节　重要事项 23

第六节　股本变动及股东情况 27

第七节　融资及利润分配情况 29

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况 31

第九节　行业信息 34

第十节　公司治理及内部控制 35

第十一节　财务报告 41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、惠利普	指	广东惠利普智能科技股份有限公司
惠利普有限、中山惠利普	指	广东惠利普智能科技有限公司(2015 年 6 月 30 日更名前公司名称为“中山惠利普电机有限公司”)
合肥惠利普	指	合肥惠利普电机有限公司
中山明杰	指	中山明杰自动化科技有限公司
中山活水来	指	中山活水来智能物联责任有限公司
惠利普电机	指	广东惠利普电机有限公司
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
惠利普工程	指	合肥惠利普工程机械有限公司
高盛精品	指	中山高盛精品股权投资中心(有限合伙)
万牛盛世	指	中山万牛盛世股权投资中心(有限合伙)
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
奥克斯	指	包含宁波奥克斯空调有限公司、天津奥克斯电气有限公司、南昌奥克斯电气制造有限公司
股东大会	指	广东惠利普智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东惠利普智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东惠利普智能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	广东惠利普智能科技股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)以 2019 年 12 月 31 日为审计基准日对公司的财务报表进行审计后出具的《审计报告》
MES	指	制造企业生产过程执行管理系统,是一套面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统
微特电机/微电机	指	体积、容量较小,输出功率一般在数百瓦以下的电机,全称微型特种电机,简称微特电机。按特性主要分为小功率异步电机、小功率同步电机、小功率直流电机、小功率交流换向器电机等,常用于控制系统中,实现机电信号或能量的检测、解算、放大、执行或转换等功能,或用于传动机械负载
同步电机	指	同步电动机和异步电动机同属常用的交流电动机,其特点是:转子稳态运行时,其转速和电网频率呈严格比例关系,为同步转速。若电网的频率不变,则稳态时同步电机的转速恒为常数,而与负载的大小无关。主要应用在转速要求恒定不变的拖动系统,如计时钟表、自动记录仪、定时机构等
步进电机	指	一种感应电机,它的工作原理是利用电子电路,将直流电变成分时供电的,多相时序控制电流,用这种电流为步进电机供电,步进电机才能正常工作,驱动器就是为步进电机分时供电的,多相时序控制器
转子	指	电机中的旋转部件,由轴承支撑的旋转体,主要作用是在旋转磁场中被磁力线切割进而产生(输出)电流

第一节　声明与提示

【声明】

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。

公司负责人蓝小荔、主管会计工作负责人荣雪梅及会计机构负责人（会计主管人员）荣雪梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理和内部控制风险	有限公司期间,公司的法人治理结构不完善,内部控制存在待改进之处。股份公司设立后,建立了法人治理结构,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短,特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后,新的制度对公司治理提出了更高的要求,而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、税收优惠政策变动风险	根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)的有关规定,子公司中山明杰自动化科技有限公司(以下简称“中山明杰”)于 2018 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业(证书编号：GR201844011081)有效期 3 年,中山明杰自 2018 年度起继续享受国家高新技术企业 15%的优惠所得税率；公司于 2016 年 12 月 9 日被认定为高新技术企业(证书编号：GR201644005076)有

	效期 3 年，公司自 2016 年度起享受国家高新技术企业 15%的优惠所得税率;合肥惠利普于 2017 年 7 月 20 日被认定为高新技术企业(证书编号：GR201734001036)有效期 3 年，公司自 2017 年度起享受国家高新技术企业 15%的优惠所得税率。 公司与中山明杰、合肥惠利普享受税收优惠的依据为国家长期执行的法律、法规及相关规定，在未来国家税收优惠政策不发生重大变化的情况下，享受的税收优惠政策具有连续性和稳定性。如果高新技术企业税收优惠政策调整,或公司与中山明杰不能按照国家税收政策及时申请到高新技术企业税收优惠，或公司与中山明杰不能持续符合高新技术企业的相关标准，公司与中山明杰将不能继续享受上述优惠政策，将对公司的财务状况和经营成果产生一定的不利影响。
3、流动性风险	报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,184.13 万元,公司主要靠自有资金及银行贷款来提供流动资金,目前尚能满足生产经营需要。但由于公司所处行业属于资金和技术密集型行业,企业对资金的流动性需求较高,随着公司业务规模的扩大,公司如果不能增加新的融资及时补充流动资金,可能目前经营活动产生的现金流量净额将不足以持续支持公司的业务快速增长,将产生一定的流动性压力。
4、原材料价格波动的风险	公司产品的原材料主要是漆包线、矽钢片、引出线、焊板线组件等,主要原材料在主营业务成本中的占比在 60%左右,原材料价格的上涨将直接增加生产成本。如果原材料价格大幅上涨，将一定程度导致公司成本上升,从而直接影响公司的收益。随着公司生产规模的持续扩大,公司对上游原材料供应商议价能力亦有所增强,同时,公司借助研发优势、规模生产、质量保证等优势,通过与客户议价将部分原材料的波动向客户转嫁,但由于价格调整有一定的滞后性,原材料价格的波动将不可避免的对公司业绩带来一定影响。
5、主要客户相对集中的风险	报告期，本公司对前五大最终客户（按集团统计）的销售金额占本公司当年营业收入的比例为 88.92%。由于本公司的客户相对集中，因此如果公司的电机不符合客户的标准，致使该合作终止或减少与本公司的合作，则将对本公司的销售和回款

	造成一定的不利影响。
6、对政府补助的信赖风险	报告期，公司取得的政府补助收入为 1,670,527.77 元，占当期利润总额 12,726,585.70 元的 13.13%。公司通过加强市场拓展和加强成本费用控制，公司业务规模不断扩大，规模效益逐渐显现，随着公司后续加大力度拓展新的业务领域、开发新产品、扩大微电机市场份额等方法增强公司的盈利能力，公司对于政府补助的依赖风险将进一步降低。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节　公司概况

一、　基本信息

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

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张胜发
职务	董事会秘书
电话	0760-88918908
传真	0760-23126000
电子邮箱	dongmi@huilipu.com
公司网址	http://www.huilipu.com/
联系地址及邮政编码	中山市火炬开发区步云路 1 号之一(528437)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 24 日
挂牌时间	2017 年 5 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	38 电气机械和器材制造业-381 电机制造-C3819 微电机及其他电机制造
主要产品与服务项目	微特电机的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	76,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周爱明
实际控制人及其一致行动人	周爱明、蓝小荔

四、　注册情况

项目	内容	报告期内是否变更

统一社会信用代码	91442000787940978C	否
注册地址	中山市火炬开发区步云路 1 号之一	否
注册资本	76,800,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	薛祈明、施昌臻
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　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	194,187,156.36	158,841,201.50	22.25%
毛利率%	24.25%	29.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,010,325.01	15,351,582.83	-21.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,850,502.15	14,444,523.16	-17.96%
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）	9.02%	12.68%	-
加权平均净资产收益率%（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）	8.90%	11.93%	-
基本每股收益	0.16	0.20	-20.00%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	284,986,884.98	242,652,160.27	17.45%
负债总计	147,001,172.38	113,214,748.80	29.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,692,421.97	128,754,096.96	6.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.68	6.55%
资产负债率%（母公司）	47.82%	42.42%	-
资产负债率%（合并）	51.58%	46.66%	-
流动比率	1.15	1.19	-
利息保障倍数	6.23	11.14	-

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	11,841,322.85	-18,747,336.22	163.16%
应收账款周转率	4.98	7.50	-
存货周转率	2.95	2.83	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.45%	-2.43%	-
营业收入增长率%	22.25%	24.83%	-
净利润增长率%	-25.98%	63.75%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处理损益	-1,049,202.26
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,670,527.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-433,318.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20.03
非经常性损益合计	188,026.87
所得税影响数	28,204.01
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	159,822.86

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 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 (空) □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	71,804,734.41	0.00	81,991,229.83	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00	63,719,021.41
应收账款	0.00	21,335,747.66	0.00	18,272,208.42
应收款项融资	0.00	50,468,986.75	0.00	0.00
应付票据及应付账款	34,062,168.44	0.00	67,309,797.16	0.00
应付票据	0.00	8,773,294.55	0.00	30,535,636.83
应付账款	0.00	25,288,873.89	0.00	36,774,160.33

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

惠利普立足于微电机及其他电机制造业，主营业务系微电机的研发、制造和销售业务。公司采购基础的原材料和主要零部件后，经过各类加工程序，制成合格微电机产品，通过直接销售方式出售给终端客户，从而获取收入、利润及现金流。公司产品主要应用于空调风门控制。公司经过在微特电机行业数年的耕耘，研发了多项核心技术，并积累了一批优质客户，主要客户包括TCL、格力、美的、长虹、奥克斯、科龙、海尔、海信等知名空调制造企业。公司现拥有广东中山和安徽合肥两大微电机生产基地，两大生产基地拥有国内微特电机行业先进的生产设备，基本实现了生产全过程信息化管理，实现了35万台/天的微电机生产产能，能够充分满足客户需求。子公司中山明杰主要从事自动化设备的设计与组装，对组件的生产外包，在提高公司微电机生产线自动化水平的同时，进行自动化设备对外销售，从而获取收入、利润及现金流。

公司商业模式主要通过以下几个环节加以实现：技术研发部根据客户需求及市场趋势进行产品研发，生产部按照客户订单要求进行产品生产，同时采购部按照产品生产计划及时采购所需原材料，通过不断提升公司产品影响力和加强市场营销从而扩大公司产品销售，形成了研发—采购—生产—销售的商业模式。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、　经营情况回顾

（一）　经营计划

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

1、　财务状况：

报告期末，公司资产总额284,986,884.98元，较期初增加17.45%，负债总147,001,172.38元，较期初增加29.84%，净资产137,985,712.60元，较期初增长6.60%。

2、　经营成果：

报告期内，公司实现营业收入194,187,156.36元，较上年同期增长22.25%，主要原因为公司加大业务拓展，主要客户供货比例上升。公司实现净利润11,173,357.67元，较上年同期下降25.98%，主要原因为主要客户销售单价调低，单位人工成本上升及新产品研发投入增加等。归属于母公司净利润12,010,325.01元。

3、　现金流量：

报告期内，公司经营活动产生现金流量净额11,841,322.85元，投资活动产生现金流量净额5,640,095.49 元，筹资活动产生现金流量净额-10,771,070.62元。

4、　市场拓展和产品研发情况　：

公司不断加大市场业务拓展，开发新的产品品种，提高各客户的供货比例，使得销售规模不断扩大。公司报告期内，公司共公司及子公司共取得专利授权 2 项，公司持续加大产品研发力度，开发新产品，积极拓展外贸业务，开拓智能家居、安防、卫浴等新的业务域，将为公司业务持续快递增长提供有力保证。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,774,424.60	7.29%	2,313,834.01	0.95%	797.84%
应收票据	19,014,744.55	6.67%			
应收账款	51,262,568.82	17.99%	21,335,747.66	8.79%	140.27%
存货	49,145,537.02	17.24%	42,834,081.76	17.65%	14.73%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	91,426,141.61	32.08%	89,255,761.95	3,678%	2.43%
在建工程	1,984,613.21	0.70%	248,706.91	0.10%	697.97%
短期借款	48,650,471.74	17.07%	61,011,681.46	25.14%	-20.26%
长期借款	480,000.00	0.17%	3,040,000.00	1.25%	-84.21%
应付票据	22,417,970.63	7.87%	8,773,294.50	3.62%	155.53%
应付账款	50,754,038.30	17.81%	25,288,873.89	10.42%	100.70%
应收款项融资	21,592,955.77	7.58%	50,468,986.75	20.8%	-57.22%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末较期初增长797.84%，主要原因是增加了用于开具银行承兑汇票的保证金12,176,641.31元，同时公司对供应商提高票据结算比例，减少直接付款结算比例；

2、应收票据及应收款项融资两项合计期末较期初减少19.54%，公司将信用级别较高的银行承兑汇票重分类至应收款项融资，同时票据贴现增加；

3、应收账款期末较期初增长140.27%，主要原因是本年度营业收入增加所致；

4、存货期末较期初增长14.73%，主要原因是本年度公司业务规模大幅扩大，营业收入增加导致原材料、库存商品、发出商品等存货周转量增大；

5、在建工程期末较期初增长697.97%，主要原因是在建模具增加及合肥惠利普增建二期厂房所致；

6、应付票据期末较期初增长155.53%，主要原因是公司对供应商增加票据结算比例所致；

7、应付账款期末较期初增长100.70%，主要原因是公司业务规模大幅扩大，生产需要大量备货而增加应付供应商货款所致；

8、短期借款期末较期初减少20.26%，主要原因是本年度新增贷款减少所致；

9、长期借款期末较期初减少84.21%，主要原因是本年度偿还了到期借款256万元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	194,187,156.36	-	158,841,201.50	-	22.25%
营业成本	147,092,534.86	75.75%	112,578,372.56	70.87%	30.66%
毛利率	24.25%	-	29.13%	-	-
销售费用	4,974,782.79	2.56%	6,449,815.65	4.06%	-22.87%
管理费用	8,866,759.07	4.57%	9,275,566.91	5.84%	-4.41%
研发费用	12,159,471.74	6.26%	6,930,434.71	4.36%	75.45%
财务费用	2,411,729.39	1.24%	3,692,208.25	2.32%	-34.68%
信用减值损失	-3,562,926.77	1.83%			
资产减值损失	-948,213.36	0.49%	-2,119,310.71	-1.33%	-55.26%
其他收益	1,670,527.77	0.86%	1,430,589.58	0.90%	16.67%
投资收益	188,589.72	0.10%	3,159.44	0.00%	5,869.09%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	16,668.16	0.01%	18,914.37	0.01%	-11.88%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	14,225,774.79	7.33%	17,133,408.84	10.79%	-16.97%
营业外收入	8,646.20	0.00%	6,321.04	0.00%	36.78%
营业外支出	1,507,835.29	0.78%	333,077.10	0.21%	352.70%
净利润	11,173,357.67	5.75%	15,095,930.70	9.50%	-25.98%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期较上期增长22.25%，营业成本本期较上期增长30.66%，毛利率本期较上期下降了4.88个百分点，主要原因是公司加大了市场拓展和新品开发力度，各主要客户供货比例大幅增加，营业收入增加，营业成本也随之增加，同时主要客户售价降低，单位人工成本上升导致毛利率下降；

2、研发费用本期较上期增长75.45%，主要原因是由于本年度投入研发新电机产品种类多，投入的研发人员工资、耗用物料增加所致；

3、信用减值损失本期增加了3,562,926.77元，主要原因是本期营业收入增加导致应收账款增加，计提的坏账准备增加，同时公司把商业承兑汇票视同应收账款计提了坏账准备所致；

4、资产减值损失本期较上期减少55.26%，主要原因是本期存货跌价准备计提减少所致；

5、投资收益本期较上期增长5793.75%，主要原因是本期转让中山活水来公司的收益所致；

6、营业外支出本期较上期增长352.66%，主要原因是合肥惠利普公司本期处置贴标机JQ0044

损失增加所致；

7、净利润本期较上期减少25.98%，主要原因是公司加大了市场拓展和新品开发力度，各主要客户供货比例大幅增加，同时主要客户售价降低，单位人工成本上升导致毛利率下降；本年度投入研发新电机产品种类多，投入的研发人员工资、耗用物料增加，以致利润率降低。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	188,809,212.42	153,452,128.72	23.04%
其他业务收入	5,377,943.94	5,389,072.78	-0.21%
主营业务成本	145,655,398.26	110,035,201.49	32.37%
其他业务成本	1,437,136.60	2,543,171.07	-43.49%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
步进电机	183,157,157.03	94.32%	152,628,400.95	96.09%	20.00%
同步电机	5,332.76	0%	262,693.28	0.17%	-97.97%
自动化设备	-	-	561,034.49	0.35%	-
其他	5,646,722.63	2.91%	-	-	-
其他业务	5,377,943.94	2.77%	5,389,072.78	3.39%	-0.21%
合计	194,187,156.36	100%	158,841,201.50	100%	22.25%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华南	89,756,640.86	46.22%	64,927,580.19	40.88%	38.24%
华中	42,497,047.65	21.88%	30,218,894.24	19.02%	40.63%
西南	16,868,354.16	8.69%	12,670,570.59	7.98%	33.13%
华东	27,957,756.40	14.40%	36,126,238.78	22.74%	-26.61%
华北	14,791,581.01	7.62%	14,460,699.36	9.10%	2.29%
外销	2,315,776.28	1.19%	437,218.35	0.28%	429.66%
合计	194,187,156.36	100%	158,841,201.51	100%	22.25%

收入构成变动的原因：

1、 主营业务收入本期较上期增长23.04%，主要原因是步进电机及风扇电机销售增加所致；
2、 主营业务成本本期较上期增长32.37%，主要原因是营业收入增加，营业成本随之增加，同时单位人工成本上升及新品材料成本增加所致；
3、其他业务成本本期较上期减少了43.49%，主要原因是材料销售按差额确认收入所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	美的	87,343,871.29	46.26%	否
2	格力	34,446,350.72	18.24%	否
3	TCL	32,911,202.46	17.43%	否
4	长虹	8,141,280.27	4.31%	否
5	深圳市可高机电有限公司	5,045,749.17	2.67%	否
合计		167,888,453.91	88.91%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	常州薛氏电子元件有限公司	16,065,520.21	11.91%	否
2	成都银河磁体股份有限公司	12,369,102.14	9.17%	否
3	珠海市中诚科技有限公司	9,174,444.63	6.80%	否
4	新亚电子股份有限公司	6,969,761.61	5.17%	否
5	中山入谷金属有限公司	6,198,578.39	4.60%	否
合计		50,777,406.98	37.65%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,841,322.85	-18,747,336.22	163.16%
投资活动产生的现金流量净额	5,640,095.49	-15,570,173.590	136.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,771,070.620	33,782,619.89	-131.88%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期增长163.16%，主要原因是公司本期业务规模扩大，销售商品、提供劳务收到的现金增加金额大于购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金的增加金额所致；

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期增长136.22%，主要原因是子公司合肥惠利普收回用于银行理财的1000万后未再进行投资所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 131.88%，主要原因是本期取得银行借款和承兑贴现融资收到的现金较上期减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有3家全资子公司和2家控股子公司1家参股公司，情况如下：

（1）、合肥惠利普电机有限公司

合肥惠利普成立于2012年4月18日，注册资本5,000.00 万元，主营业务为微特电机的研发、生产与销售，公司持有股权100.00%。报告期末，合肥惠利普资产总额为15,743.90万元，净资产为5,330.18万元；报告期内，合肥惠利普实现营业收入7,995.44万元，实现净利润384.02万元。

（2）、中山明杰自动化科技有限公司

中山明杰成立于2013年12月6 日，注册资本500.00 万元，主营业务为自动化生产设备的研发、生产与销售，公司持有股权100%，报告期末，中山明杰资产总额为1,534.25 万元，净资产为1,176.89 万元；报告期内，中山明杰实现营业收入392.81 万元，实现净利润67.71万元。

（3）、中山活水来智慧物联网有限责任公司

2019年4月、5月，公司第一届董事会第十四次会议和2018年年度股东大会审议通过《关于出售控股子公司股权》的议案，公司将持有的中山活水来50%股权以人民币100万元转给自然人周爱民，转让后公司不再持有中山活水来智慧物联网有限责任公司的股份。

（4）、广东惠利普电机有限公司

2019年6月，公司投资设立参股公司广东惠利普电机有限公司，注册资本1000.00 万元，主营业务为微特电机及组件、电动机的生产、设计与销售及货物或技术进出口，公司持有股权36%，且公司与持有惠利普电机15%、5%、5%股权的股东何志良、王莉、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、股东和债权人利息的情况下，何志良、王莉、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。报告期末，惠利普电机资产总额为421.86万元，净资产为166.62万元；报告期内，惠利普电机实现营业收入227.65万元，实现净利润-95.38万元。

（5）、惠利普（中山市）销售有限公司

2019年8月，公司设立全资子公司惠利普（中山市）销售有限公司，注册资本200.00 万元，主营业务为电动机及配件、机电设备及其配件、工业自动化设备及零配件、电子元器件和销售，及计量器具的销售和进出口。公司持有股权100%，报告期末，惠利普销售资产总额为0.85万元，净资产为0.73万元；报告期内，惠利普销售实现营业收入0.00万元，实现净利润-0.27万元。

（6）、中山海特精密机械有限公司

2019年9月，公司投资设立了控股公司中山海特精密机械有限公司，注册资本200.00 万元，主营业务为模具、五金产品、机电产品、机械设备的研发、生产与销售，公司持有股权51%，报告期末，海特精密机械资产总额为603.37万元，净资产为184.45万元；报告期内，海特精密机械实现营业收入35.72万元，实现净利润-15.55万元。

（7）、中山海特精密五金制品有限公司

2019年9月，公司投资设立了控股公司中山海特精密五金制品有限公司，注册资本100.00万元，主营业务为五金制品、电机配件的生产、加工与销售，公司持有股权51%，报告期末，海特精密五金资产总额为20.98万元，净资产为20.98万元；报告期内，海特精密五金实现营业收入0.00万元，实现净利润-0.02万元。

2、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

（四） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

报告期,公司涉及的会计政策、会计估计变更情况详见报务报表附注之“四(三十五)、重要会计政策、会计估计的变更” 及第三节 会计数据和财务指标摘要之“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”;报告期,公司无重大会计差错更正发生。

三、 持续经营评价

公司已依照《公司法》和《公司章程》建立了较为完善的股东大会、董事会、监事会的治理结构；公司建立的管理体系适合公司业务的运营需求；公司具有稳定和优秀的管理、技术团队，公司的管理团队和技术团队长期从事于本行业的产品研发、销售等，对于整个行业的发展和企业的定位都有着较深刻的认识，形成了科学合理的公司发展战略和经营理念，有利于公司在市场竞争中赢得主动权；公司主营业务稳健，成长性良好，报告期内，公司业绩的较快增长，各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、销售等经营指标良好，经营管理层、核心技术人员队伍稳定，公司未发生违法、违规行为。公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内，公司实现营业收入194,187,156.36元，较上年同期增长22.25%，公司实现净利润11,173,357.67元，较上年同期下降25.98%，归属于母公司净利润12,010,325.01元。较上年同期下降21.76%。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理和内部控制风险

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

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

2、税收优惠政策变动风险

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)的有关规定,子公司中山明杰自动化科技有限公司(以下简称“中山明杰”)于 2018 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201844011081)有效期 3 年，中山明杰自 2018 年度起继续享受国家高新技术企业 15%的优惠所得税率；公司于 2016 年 12 月 9 日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201644005076)有效期 3 年，公司自 2016 年度起享受国家高新技术企业 15%的优惠所得税率；合肥惠利普于 2017 年 7 月 20 日被认定为高新技术企业(证书编号：GR201734001036)有效期 3 年，公司自 2017 年度起享受国家高新技术企业 15%的优惠所得税率。 公司与中山明杰、合肥惠利普享受税收优惠

的依据为国家长期执行的法律、法规及相关规定，在未来国家税收优惠政策不发生重大变化的情况下，享受的税收优惠政策具有连续性和稳定性。如果高新技术企业税收优惠政策调整,或公司与中山明杰不能按照国家税收政策及时申请到高新技术企业税收优惠,或公司与中山明杰不能持续符合高新技术企业的相关标准,公司与中山明杰将不能继续享受上述优惠政策,将对公司的财务状况和经营成果产生一定的不利影响。

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

3、流动性风险

2019 年公司经营性净现金流量为 11,841,322.85 元, ,公司主要靠自有资金及银行贷款来提供流动资金,目前尚能满足生产经营需要。但由于公司所处行业属于资金和技术密集型行业,企业对资金的流动性需求较高,随着公司业务规模的扩大,公司如果不能增加新的融资及时补充流动资金,可能目前经营活动产生的现金流量净额将不足以持续支持公司的业务快速增长,将产生一定的流动性压力。

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

4、原材料价格波动的风险

公司产品的原材料主要是漆包线、矽钢片、引出线、焊板线组件等,主要原材料在主营业务成本中的占比在 60%左右,原材料价格的上涨将直接增加生产成本。如果原材料价格大幅上涨，将一定程度导致公司成本上升,从而直接影响公司的收益。随着公司生产规模的持续扩大,公司对上游原材料供应商议价能力亦有所增强,同时,公司借助研发优势、规模生产、质量保证等优势,通过与客户议价将部分原材料的波动向客户转嫁,但由于价格调整有一定的滞后性,原材料价格的波动将不可避免的对公司业绩带来一定影响。

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

5、主要客户相对集中的风险

2019 年本公司对前五大最终客户的销售金额占本公司当年营业收入的比例为 88.92%。由于本公司的客户相对集中,因此如果公司的电机不符合客户的标准,致使该合作终止或减少与本公司的合作,则将对本公司的销售和回款造成一定的不利影响。

应对措施：为了缓解客户较为集中的风险，公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作

关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，通过新产品开发不断拓展新的应用领域，减轻对主要客户的依赖程度。

6、对政府补助的依赖风险

报告期，公司取得的政府补助收入为1,670,527.77元，占当期利润总额12,726,585.70元的 13.13%。公司通过加强市场拓展和加强成本费用控制，公司业务规模不断扩大，规模效益逐渐显现。 随着公司后续加大力度拓展新的业务领域、开发新产品、扩大微电机市场份额等方法增强公司的盈利能力，公司对于政府补助的依赖风险将进一步降低。

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

（二） 报告期内新增的风险因素

没有新增风险。

第五节　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	五.二.(一)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(四)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

一、　重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力		
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4．财务资助（挂牌公司接受的）		
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6．其他	120,000,000.00	45,838.19

二、经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019 年 4 月 19 日	2019 年 4 月 19 日	周爱明	公司持有中山活水来公司 50%股权	股权	100 万元	是	否

对外投资	2019 年 4 月 19 日	2020 年 4 月 19 日	新设	广东惠利普电机公司 51%股权	股权	510 万元	否	否
对外投资	2019 年 8 月 22 日	-	新设	惠利普销售公司 100 股权	股权	200 万元	否	否
对外投资	2019 年 9 月 18 日	-	新设	海特精密机械公司 51%股权	股权	200 万元	否	否
对外投资	2019 年 11 月 22 日	-	新设	海特精密五金公司 60%股权	股权	100 万元	否	否

注：可免于披露已在"二、经营情况回顾 （四）投资状况分析 2、委托理财及衍生品投资情况"中已披露的理财及衍生品投资情况。

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，出售资产及对外投资对公司业务连续性、管理层管理性等其他方面无不良影响。

三、**承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 1 日	-	挂牌	关联交易	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 1 日	-	挂牌	股份代持	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 1 日	-	挂牌	环保合规	见承诺事项详细情况	正在履行中
公司实际控制人及除孙盈智以外的 15 名股东	2017 年 4 月 1 日	-	挂牌	社会保险、住房公积金缴纳	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争采取的措施及作出的承诺

为避免同业竞争，公司控股股东周爱明及实际控制人周爱明、蓝小荔出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：（1）本人目前不存在通过投资关系、协议或其他安排控制其他与股份公司业务有竞争关系的企业的情形；（2）除投资股份公司外，未来本人不投资或参与可能与股份公司构成同业竞争的企业或业务经营；如股份公司进一步拓展业务范围，本人承诺不与股份公司拓展后的业务构成同业竞争；（3）在作为股份公司控股股东或实

际控制人期间，若本人未来控制其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与股份公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；（4）本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员；（5）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期，公司控股股东周爱明及实际控制人周爱明、蓝小荔履行了上述承诺事项。

2、公司控股股东、实际控制人 出具的承诺

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

报告期，公司控股股东周爱明及实际控制人周爱明、蓝小荔履行了上述承诺事项。

3、关于广东惠利普智能科技股份有限公司股权代持情况的说明与承诺

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

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

4、有限公司日常环保合规方面的承诺

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

的损失承担现金补偿责任”。

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

5、社会保险、住房公积金缴纳的承诺

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

公司实际控制人及除孙盈智以外的 15 名股东就以上有限公司社会保险、住房公积金缴纳事宜出具了以上书面承诺。

报告期，未发生上述事项，公司实际控制人及除孙盈智以外的 15 名股东履行了上述承诺事项。

四、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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	流动资产	保证	12,176,641.31	4.27%	开具银行承兑
应收票据	流动资产	质押	8,467,445.44	2.97%	开具银行承兑
固定资产	非流动资产	抵押	53,249,274.53	18.68%	银行贷款
无形资产	非流动资产	抵押	15,414,787.56	5.41%	银行贷款
总计	-	-	89,308,148.84	31.33%	-

第六节　股本变动及股东情况

二、　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	35,675,000	46.45%	0	35,675,000	46.45%
	其中：控股股东、实际控制人	10,499,000	13.67%	771,000	11,270,000	14.67%
	董事、监事、高管	13,774,000	17.93%	-349,000	13,425,000	17.48%
	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	41,125,000	53.55%	0	41,125,000	53.55%
	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	37,125,000	48.34%	-2,250,000	34,875,000	45.41%
	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		16				

注：请按照上年年末股本结构填列本期期初股本结构情况。“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定；“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，无限售条件股份及有限售条件股份变动，原股本结构未发行变化。

（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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周爱明	23,799,000	0.00	23,799,000	30.99%	17,850,000	5,949,000
2	蓝小荔	14,000,000	771,000	14,771,000	19.23%	9,450,000	5,321,000
3	薛文平	8,600,000	0.00	8,600,000	11.20%	6,450,000	2,150,000
4	万牛道统	6,000,000	0.00	6,000,000	7.81%	4,000,000	2,000,000
5	高盛精品	5,200,000	0.00	5,200,000	6.77%	0	5,200,000
6	万牛盛世	4,600,000	0.00	4,600,000	5.99%	0	4,600,000
7	协同创新	4,000,000	0.00	4,000,000	5.21%	0	4,000,000
8	曹华林	3,000,000	0.00	3,000,000	3.91%	2,250,000	750,000
9	彭玉刚	1,500,000	0.00	1,500,000	1.95%	0	1,500,000
10	方家熊	1,200,000	0.00	1,200,000	1.56%	0	1,200,000
合计		71,899,000	771000	72,670,000	94.62%	40,000,000	32,670,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

蓝小荔为周爱明之妻；蓝小荔持有万牛道统 420 万元出资，薛文平持有万牛道统 120

万元出资，无其他关联关系。

三、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

四、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：
□是 √否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为周爱明，周爱明报告期末任公司董事长。

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

报告期内，控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为周爱明、蓝小荔，周爱明报告期末任公司董事长，蓝小荔报告期末任公司董事、总经理及法定人表。

周爱明简历情况详见本节三“控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

蓝小荔简历情况如下：

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

报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节　融资及利润分配情况

五、　普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□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

六、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用　√不适用

七、　债券融资情况

□适用　√不适用

八、　可转换债券情况

□适用　√不适用

九、　银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用　□不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	质押借款	交通银行中山分行南新支行	大型商业银行	10,000,000.00	2019 年 10 月 12 日	2020 年 4 月 14 日	4.23%
2	抵押加保证借款	交通银行中山分行南新支行	大型商业银行	6,021,289.83	2019 年 10 月 11 日	2020 年 10 月 11 日	4.79%
3	抵押加保证借款	交通银行中山分行南新支行	大型商业银行	7,970,363.54	2019 年 10 月 12 日	2020 年 10 月 12 日	4.79%
4	抵押加保证借款	交通银行中山分行南新支行	大型商业银行	2,652,247.52	2019 年 10 月 21 日	2020 年 10 月 21 日	4.79%
5	抵押加保证借款	交通银行中山分行南新支行	大型商业银行	2,500,000.00	2019 年 11 月 29 日	2020 年 11 月 29 日	4.79%
6	抵押加保证借款	交通银行中山分行南新支行	大型商业银行	2,936,787.87	2019 年 11 月 8 日	2020 年 11 月 9 日	4.79%
7	抵押加保证借款	中国银行股份有限公司张家边支行	大型商业银行	4,000,000.00	2019 年 3 月 1 日	2020 年 2 月 29 日	6.18%
8	抵押加保证借款	中国银行股份有限公司	大型商业银行	2,000,000.00	2019 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 19 日	6.18%

		张家边支行					
9	抵押加保证借款	中国银行股份有限公司张家边支行	大型商业银行	2,000,000.00	2019 年 4 月 11 日	2020 年 4 月 10 日	6.18%
10	抵押加保证借款	中国银行股份有限公司张家边支行	大型商业银行	3,040,000.00	2016 年 3 月 3 日	2021 年 3 月 2 日	6.18%
合计	-	-	-	43,120,688.76	-	-	-

十、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

□适用 √不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
周爱明	董事长	男	1961 年 9 月	本科	2019 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 29 日	是
薛文平	董事	男	1963 年 7 月	博士研究生	2019 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 29 日	是
姚文生	副董事长	男	1973 年 11 月	硕士研究生	2019 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 29 日	否
蓝小荔	董事、总经理	女	1981 年 6 月	本科	2019 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 29 日	是
董晖	董事	女	1982 年 11 月	硕士研究生	2019 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 29 日	否
文永和	董事	男	1987 年 10 月	大专	2019 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 29 日	是
王守生	董事	男	1973 年 10 月	大专	2019 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 29 日	是
荣雪梅	财务总监	女	1970 年 10 月	本科	2019 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 29 日	是
张胜发	董事会秘书	男	1981 年 6 月	大专	2019 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 29 日	是
宋忠富	监事会主席	男	1982 年 3 月	大专	2019 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 29 日	是
李彬	监事	男	1979 年 11 月	本科	2019 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 29 日	否
吴川	职工代表监事	男	1987 年 6 月	大专	2019 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 29 日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

（二）　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
薛文平	董事	8,600,000	0.00	8,600,000	11.20%	0
周爱明	董事长	23,799,000	0.00	23,799,000	30.99%	0
蓝小荔	董事、总经理	14,000,000	771,000	14,771,000	19.23%	0
姚文生	副董事长	0	0.00	0	0.00%	0
董晖	董事	1,500,000	-370,000	1,130,000	1.47%	0

文永和	董事	0	0.00	0	0.00%	0
王守生	董事	0	0.00	0	0.00%	0
荣要梅	财务总监	0	0.00	0	0.00%	0
张胜发	董事会秘书	0	0.00	0	0.00%	0
宋忠富	监事会主席	0	0.00	0	0.00%	0
李彬	监事	0	0.00	0	0.00%	0
吴川	职工代表监事	0	0.00	0	0.00%	0
合计	-	47,899,000	401,000	48,300,000	62.89%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
谭周芳	董事	离任	无	个人原因
贾希田	董事、财务总监	离任	无	个人原因
苏本涛	董事会秘书	离任	无	个人原因
曹华林	监事会主席	离任	无	个个原因
文永和	职工代表监事	换届	董事	公司经营需要
王守生	无	新任	董事	公司经营需要
荣雪梅	无	新任	财务总监	公司经营需要
张胜发	无	新任	董事会秘书	公司经营需要
吴川	无	新任	职工代表监事	公司经营需要

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

文永和，男,1987 年 10 月生,中国国籍,无境外居留权,大专学历。2008 年 11 月至 2009 年 5 月,在真益电子(深圳)有限公司任进货检验员;2009 年 6 月至 2009 年 12 月,在北京远洋基业物业管理沈阳分公司任秩序维护员;2010 年 1 月份至 2010 年 8 月,在中山市宏佳机电有限公司任进货检验组长;2010 年 8 月至 2011 年 2 月,在中山市中粤嘉汇塑胶五金制品厂任制程控制员;2011 年 2 月至 2012 年 10 月,在中山惠利普电机有限公司任制程控制员、进货检验员;2012 年 10 月至 2016 年 3 月,入职合肥惠利普电机有限公司任信息中心员工、管理部员工。2017 年 11 月至今，在广东惠利普智能科技股份有限公司任法务监察部副部长、2016 年 4 月至今,现任惠利普任职工代表监事。

王守生，男,1973 年 10 月生,中国国籍,无境外居留权,大专学历。1995 年 8 月至 2000 年 9 月，在中山嘉华电子有限公司任测试工程师；2000 年 10 月至 2002 年 4 月，在深圳市振华测试设备有限公司任品质工程师；2002 年 5 月至 2017 年 2 月，在中山华拓电子设备有限公司任副总经理；2017 年 3 月入职中山明杰自动化科技有限公司，任副总经理。

宋忠富，男，1982 年 3 月生，中国国籍,无境外居留权,大专学历。2001 年 1 月至 2010 年 1 月，在安徽合肥豪门装饰工程设计有限公司任项目经理；2010 年 3 月至 2011 年 12 月，在安徽超洋装饰工程设计有限公司任职项目经理；2012 年 1 月至 2012 年 12 月，在安徽盘古装饰工程设计有限公司任职项目经理；2013 年 5 月，入职合肥惠利普电机有限公司任职

基建项目设计规划专员、零星采购、后勤主管、二期工程项目负责人，管理部主管；2018年1月至今，任职合肥惠利普电机有限公司管理部副部长。

张胜发，男，1981年6月生，汉族，湖北罗田人，大专学历，人力资源管理师。2007年3月至2012年7月，任中山市金纺制衣有限公司人事部人事专员；2012年8月至2013年9月，任中山市广丰服饰有限公司行政人事部主管；2013年10月至2018年8月，任惠州市锦瑞服饰有限公司总经理助理；2018年9月入职广东惠利普智能科技股份有限公司，任管理部部长。

荣雪梅，女，1970年10月生，汉族，广东珠海人，大学本科学历，会计师、中国注册会计师、中国注册税务师。1992年9月至1994年7月，于成都市305信箱，任财务会计；1994年9月至1998年8月，于珠海天年高科国际企业有限公司，任财务主管；1999年9月至2002年12月，于珠海口岸广场发展有限公司，任财务经理；2003年1月至2011年8月，于利安达会计事务所，任部门经理、所长助理；2011年9月至2019年5月，于珠海市蓝海之略医疗股份有限公司，任财务总监；2019年11月入职广东惠利普智能科技股份有限公司，任财务负责人。

吴川，男，1987年6月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年4月至2010年12月，就职于中山启雅电子有限公司，担任维修工程师；2011年3月至10月，就职于中山荣丰包装有限公司，担任仓管员；2011年11年入职广东惠利普智能科技股份有限公司，担任品质主管。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	29
生产人员	296	391
销售人员	25	30
技术人员	71	96
财务人员	9	15
员工总计	423	561

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	31	36
专科	71	83
专科以下	317	438
员工总计	423	561

（二） 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节　行业信息

是否自愿披露
□是 √否

第十节　公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、　公司治理

（一）　制度与评估

1、 公司治理基本状况

自成立以来，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。设立了股东大会、董事会和监事会,建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照相关法律法规的要求,履行各自的权利和义务，公司重要决策能够按照公司章程和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。截止上年同期建立的公司治理制度有:《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《关联交易实施细则》。

报告期内，未发生新制定和修改治理制度的情况。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的三会法人治理结构，以保护全体股东的利益。公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定，并在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。依据相关规定进行充分的信息披露，保障全体股东对公司重大事务的知情权。因此，公司现有治理机制能够保证包括中小股东在内的全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未修改公司章程。

（二）　三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）

董事会	6	第一届董事会第十三次会议审议内容：（1）审议《关于公司向中国银行股份有限公司中山分行申请授信融资的议案》；（2）审议《关于聘任李德元为广东惠利普智能科技股份有限公司副总经理的议案》；（3）审议《关于 2019 年日常性关联交易预计的议案》；（4）审议《提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第十四次会议审议内容：（1）审议《2018 年度总经理工作报告》；（2）审议《2018 年度董事会工作报告》；(3)审议《2018 年年度报告及年度报告摘要》；(4)审议《2018 年度财务决算报告》；(5)审议《2019 年度财务预算报告》；(6)审议《关于公司 2018 年度不进行利润分配的议案》；(7)审议《关于合资设立控股子公司的议案》；(8)审议《关于出售控股子公司股权的议案》；(9)审议《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的的议案》；(10)审议《关于投资增建厂房的议案》。 第一届董事会第十五次会议审议内容：（1）审议《关于公司与西南证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；（2）审议《关于公司与兴业证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；(3)审议《关于公司与西南证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；（4）审议《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；

		（5）审议《关于向中国光大银行股份有限公司中山分行申请授信的议案》；（6）审议《关于公司 2018 年度利润分配的议案》；（7）审议《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第十六次会议审议内容：（1）审议《关于在全国中小企业股份转让系统披露广东惠利普智能科技股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》；（2）审议《关于公司会计政策变更的议案》。 第一届董事会第十七次会议审议内容：（1）审议《关于公司董事会换届选举的议案》；（2）审议《关于变更会计师事务所的议案》；（3）审议《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》； 第二届董事会第一次会议审议内容：（1）审议《关于选举公司董事长的议案》；（2）审议《关于选举公司副董事长的议案》；（3）审议《关于聘任公司总经理的议案》；（4）审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》；（5）审议《关于聘任公司财务负责人的议案》。
监事会	4	第一届监事会第六次会议审议内容：（1）审议《2018 年度监事会工作报告》；（2）审议《2018 年年度报告及年度报告摘要》；（3）审议《关于公司 2018 年度不进行利润分配的议案》；（4）审议《2018 年度财务决算报告》；（5）审议《2019 年度财务预算报告》。 第一届监事会第七次会议审议内容：（1）审议《关于 2019 年半年度报告》；（2）审

		议《关于公司会计政策变更的议案》。 第一届监事会第八次会议审议内容：（1）审议《关于公司监事会换届选举的议案》。 第二届监事会第一次会议审议内容：（1）审议《关于选举公司监事会主席的议案》。
股东大会	4	2019 年第一次临时股东大会审议内容：（1）审议《关于公司向中国银行股份有限公司中山分行申请授信融资的议案》；（2）审议《关于预计 公司 2019 年度日常性关联交易的议案》。 2018 年年度股东大会审议内容：（1）审议《2018 年度董事会工作报告》；（2）审议《2018 年度监事会工作报告》；（3）审议《2018 年年度报告及年度报告摘要》；（4）审议《2018 年度财务决算报告》；（5）审议《2018 年度财务预算报告》；（6）审议《关于公司 2018 年度不进行利润分配的议案》；（7）审议《关于合资设立控股子公司的议案》；（8）审议《关于出售控股子公司股权的议案》；（9）审议《关于投资增建厂房的议案》。 2019 年第二次临时股东大会审议内容：（1）审议《关于公司与西南证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；（2）审议《关于公司与兴业证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；（3）审议《关于公司与西南证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；（4）审议《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；（5）审议《关于向中国光大银行股份有限公司中山分行申请授信的议案》；（6）

		审议《关于公司 2018 年度利润分配的议案》。 2019 年第三次临时股东大会审议内容：（1）审议《关于公司董事会换届选举的议案》；（2）审议《关于变更会计师事务所的议案》；（3）审议《关于公司监事会换届选举的议案》。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（1）业务独立

公司具有独立完整的业务流程，独立的经营场所，具有面向市场独立经营的能力。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公允的关联交易，公司业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立。

（2）资产独立

公司拥有日常经营所需资产的所有权，与股东、实际控制人及其控制的其他企业资产严格独立，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在公司资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（3）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。目前公司高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

（4）财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预。公司建立了规范的会计核算体系，建立健全了财务管理和风险控制制度。公司在银行单独开立账户，不存在与股东或其他单位共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税主体，依法独立履行纳税义务。

（5）机构独立

公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司拥有机构设置的自主权，根据公司章程的规定聘任了管理层，

并根据经营的需要设置了财务部、采购部、技术部等部门，各部门职责明确，与控股股东以及实际控制人控制的其他企业完全独立且独立运作。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身情况制定了相应的内部管理制度，建立了较为健全的财务核算、财务管理、风险控制 等管理制度，在公司实际运行过程中，这些制度的建立能满足公司当前发展的需要，未发现有重大缺陷。未来随着公司的不断发展，会对制度进行补充和完善，以保证公司快速健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度， 信息披露执行情况良好。公司现已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司于 2018 年 2 月 6 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》，2018 年 2 月 7 日于全国中小企业股份转让系统披露了《广东惠利普智能科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号 2018-011）。公司已按上述制度执行，未发生年度报告重大差错责任需追究的事项。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020]007946 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	薛祈明、施昌臻
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	190,800.00

审计报告正文：

广东惠利普智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东惠利普智能科技股份有限公司(以下简称惠利普公司)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于惠利普公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

惠利普公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，惠利普公司管理层负责评估惠利普公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算惠利普公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东惠利普智能科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6．就惠利普公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：薛祈明

中国•北京　　中国注册会计师：施昌臻

二〇二〇年四月二十九日

二、　财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	20,774,424.60	2,313,834.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、注释 2	19,014,744.55	
应收账款	六、注释 3	51,262,568.82	21,335,747.66
应收款项融资	六、注释 4	21,592,955.77	50,468,986.75
预付款项	六、注释 5	1,393,895.82	1,744,619.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 6	1,165,346.66	329,321.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 7	49,145,537.02	42,834,081.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 8	342,069.39	10,453,626.53
流动资产合计		164,691,542.63	129,480,217.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 9	91,426,141.61	89,255,761.95
在建工程	六、注释 10	1,984,613.21	248,706.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 11	19,589,838.99	19,761544.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、注释 12	4,108,057.08	3236,365.56
其他非流动资产	六、注释 13	3,186,691.46	669,563.68
非流动资产合计		120,295,342.35	113,171,942.62
资产总计		284,986,884.98	242,652,160.27
流动负债：			
短期借款	六、注释 14	48,650,471.74	61,011,681.46
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、注释 15	22,417,970.63	6,734,411.05
应付账款	六、注释 16	50,754,038.30	27,327,757.39
预收款项	六、注释 17	2,172,049.73	2,643,297.93
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 18	3,519,408.52	2,495,759.26
应交税费	六、注释 19	5,361,344.82	3,640,443.39
其他应付款	六、注释 20	7,785,656.35	1,935,113.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、注释 21	2,560,000.00	2,560,000.00
其他流动负债			214,818.40
流动负债合计		143,220,940.09	108,563,282.44
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	六、注释 22	480,000.00	3,040,000.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、注释 23	206,875.30	
递延收益	六、注释 24	3,093,356.99	1,611,466.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,780,232.29	4,651,466.36
负债合计		147,001,172.38	113,214,748.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 25	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	六、注释 26	40,163,835.04	40,163,835.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 27	2,595,001.96	1,792,184.59
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 28	18,133,584.97	9,998,077.33
归属于母公司所有者权益合计		137,692,421.97	128,754,096.96
少数股东权益		293,290.63	683,314.51
所有者权益合计		137,985,712.60	129,437,411.47
负债和所有者权益总计		284,986,884.98	242,652,160.27

法定代表人：蓝小荔　　主管会计工作负责人：荣雪梅　　会计机构负责人：荣雪梅

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		16,223,757.97	797,941.05
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		18,656,387.77	
应收账款	十五、注释 1	40,391,226.20	17,133,011.93
应收款项融资		19,343,393.96	43,390,758.06
预付款项		7,018,470.71	5,698.34

其他应收款	十五、注释 2	15,768,119.62	34,777,972.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,029,542.60	26,104,252.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		62,542.64	
流动资产合计		147,493,441.47	122,209,633.97
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、注释 3	55,092,447.27	52,232,447.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		37,761,991.04	36,890,409.60
在建工程		1,155,394.42	241,379.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,774,337.55	14,835,593.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,301,554.49	667,235.10
其他非流动资产		3,186,691.46	632,910.00
非流动资产合计		113,272,416.23	105,499,974.93
资产总计		260,765,857.70	227,709,608.90
流动负债：			
短期借款		38,650,471.74	45,301,681.46
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		24,019,161.18	19,896,520.03
应付账款		29,966,055.86	20,636,403.75
预收款项		1,001,012.89	325,264.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,850,438.03	1,476,335.17
应交税费		2,812,526.31	2,121,616.91
其他应付款		21,323,795.06	565,786.47
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,560,000.00	2,560,000.00
其他流动负债			85,264.66
流动负债合计		122,183,461.07	92,968,873.05
非流动负债：			
长期借款		480,000.00	3,040,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		206,875.30	
递延收益		1,821,219.45	582,607.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,508,094.75	3,622,607.67
负债合计		124,691,555.82	96,591,480.72
所有者权益：			
股本		76,800,000.00	76,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,396,282.31	36,396,282.31
一般风险准备		2,595,001.96	1,792,184.59
未分配利润		20,283,017.61	16,129,661.28
所有者权益合计		136,074,301.88	131,118,128.18
负债和所有者权益合计		260,765,857.70	227,709,608.90

法定代表人：蓝小荔　　主管会计工作负责人：荣雪梅　　会计机构负责人：荣雪梅

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		194,187,156.36	158,841,201.50
其中：营业收入	六、注释 29	194,187,156.36	158,841,201.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		177,326,027.09	141,041,145.34
其中：营业成本	六、注释 29	147,092,534.86	112,578,372.56
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	六、注释 30	1,820,749.24	2,114,747.26
销售费用	六、注释 31	4,974,782.79	6,449,815.65
管理费用	六、注释 32	8,866,759.07	9,275,566.91
研发费用	六、注释 33	12,159,471.74	6,930,434.71
财务费用	六、注释 34	2,411,729.39	3,692,208.25
其中：利息费用		2,434,372.17	1,657,384.79
利息收入		89,359.25	99,530.96
加：其他收益	六、注释 35	1,670,527.77	1,430,589.58
投资收益（损失以“—”号填列）	六、注释 36	188,589.72	3,159.44
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)	六、注释 37	-3,562,926.77	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、注释 38	-948,213.36	-2,119,310.71
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、注释 39	16,668.16	18,914.37
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		14,225,774.79	17,133,408.84
加：营业外收入	六、注释 40	8,646.20	6,321.04
减：营业外支出	六、注释 41	1,507,835.29	333,077.10
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		12,726,585.70	16,806,652.78
减：所得税费用	六、注释 42	1,553,228.03	1,710,722.08
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		11,173,357.67	15,095,930.70
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)		11,173,357.67	15,095,930.70
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)		-836,967.340	-255,652.130
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,010,325.01	15,351,582.83

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)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			
（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		11,173,357.67	15,095,930.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,010,325.01	15,351,582.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-836,967.340	-255,652.130
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.20

法定代表人：蓝小荔　　主管会计工作负责人：荣雪梅　　会计机构负责人：荣雪梅

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十五、注释 4	170,607,533.82	145,797,066.12
减：营业成本	十五、注释 4	140,880,795.18	113,739,554.46
税金及附加		834,025.29	973,097.68
销售费用		2,513,012.69	3,284,262.09
管理费用		4,537,863.25	4,754,561.46
研发费用		7,185,807.28	6,323,028.57
财务费用		2,486,928.06	2,472,354.28

其中：利息费用		2,083,951.07	1,123,456.14
利息收入		22,037.24	3,855.98
加：其他收益		852,852.88	925,531.25
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、注释 5	20.03	3,157.80
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）		-3,000,315.560	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-525,047.000	-1,457,465.080
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,668.16	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,513,280.58	13,721,431.55
加：营业外收入			0.75
减：营业外支出		316,422.64	61,511.39
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,196,857.94	13,659,920.91
减：所得税费用		1,168,684.24	1,402,884.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,028,173.70	12,257,036.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		8,028,173.70	12,257,036.25
（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		8,028,173.70	12,257,036.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蓝小荔　　主管会计工作负责人：荣雪梅　　会计机构负责人：荣雪梅

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		167,759,232.09	120,318,443.65
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		415,135.44	11,026.92
收到其他与经营活动有关的现金	六 、注释 43	17,016,092.55	2,773,706.64
经营活动现金流入小计		185,190,460.08	123,103,177.21
购买商品、接受劳务支付的现金		99,016,814.59	88,923,969.60
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		40,371,455.46	34,856,799.73
支付的各项税费		11,632,333.50	10,150,492.67
支付其他与经营活动有关的现金	六 、注释 43	22,328,533.68	7,919,251.43
经营活动现金流出小计		173,349,137.23	141,850,513.43
经营活动产生的现金流量净额		11,841,322.85	-18,747,336.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,600,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		60,256.11	3,159.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			81,238.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金		73,460.58	

净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、 注释 43	100,000.00	
投资活动现金流入小计		18,833,716.69	4,084,397.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,483,621.20	9,654,571.45
投资支付的现金		8,610,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、 注释 43	100,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		13,193,621.20	19,654,571.45
投资活动产生的现金流量净额		5,640,095.49	-15,570,173.590
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		980,000.00	850,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00	850,000.00
取得借款收到的现金		40,080,688.76	50,114,772.01
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、 注释 43	15,670.21	10,192,320.00
筹资活动现金流入小计		41,076,358.97	61,157,092.01
偿还债务支付的现金		44,850,000.00	25,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,356,069.59	1,614,472.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、 注释 43	1,641,360.00	
筹资活动现金流出小计		51,847,429.59	27,374,472.12
筹资活动产生的现金流量净额		-10,771,070.620	33,782,619.89
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		6,710,347.72	-534,889.920
加：期初现金及现金等价物余额		1,887,435.57	2,422,325.49
六、期末现金及现金等价物余额		8,597,783.29	1,887,435.57

法定代表人：蓝小荔　主管会计工作负责人：荣雪梅　　会计机构负责人：荣雪梅

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		136,605,634.81	109,811,313.81
收到的税费返还		415,135.44	11,026.92
收到其他与经营活动有关的现金		14,231,254.52	1,289,400.70
经营活动现金流入小计		151,252,024.77	111,111,741.43
购买商品、接受劳务支付的现金		79,858,827.62	79,389,937.50
支付给职工以及为职工支付的现金		21,820,197.14	18,926,986.06
支付的各项税费		7,072,071.50	4,826,156.44
支付其他与经营活动有关的现金		17,412,236.42	38,384,829.91
经营活动现金流出小计		126,163,332.68	141,527,909.91
经营活动产生的现金流量净额		25,088,692.09	-30,416,168.48
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20.03	3,157.80
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		1,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		100,000.00	
投资活动现金流入小计		1,100,020.03	4,003,157.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,960,092.45	7,964,350.44
投资支付的现金		3,870,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		100,000.00	
投资活动现金流出小计		5,930,092.45	7,964,350.44
投资活动产生的现金流量净额		-4,830,072.42	-3,961,192.64
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		30,080,688.76	45,114,772.01
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,670.21	
筹资活动现金流入小计		30,096,358.97	45,114,772.01
偿还债务支付的现金		39,850,000.00	10,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,188,044.59	1,079,983.75
支付其他与筹资活动有关的现金		1,641,360.00	
筹资活动现金流出小计		46,679,404.59	11,639,983.75
筹资活动产生的现金流量净额		-16,583,045.62	33,474,788.26
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		3,675,574.05	-902,572.86
加：期初现金及现金等价物余额		371,542.61	1,274,115.47
六、期末现金及现金等价物余额		4,047,116.66	371,542.61

法定代表人：蓝小荔　　主管会计工作负责人：荣雪梅　　会计机构负责人：荣雪梅

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	76,800,000.00				40,163,835.04				1,792,184.59		9,998,077.33	683,314.51	129,437,411.47
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他					0								
二、本年期初余额	76,800,000.00				40,163,835.04				1,792,184.59		9,998,077.33	683,314.51	129,437,411.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									802,817.37		8,135,507.64	-390,023.880	8,548,301.13
（一）综合收益总额											12,010,325.01	-836,967.340	11,173,357.67
（二）所有者投入和减少资本												980,000.00	980,000.00
1．股东投入的普通股												980,000.00	980,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									802,817.37		-3,874,817.370		-3,072,000.000
1．提取盈余公积									802,817.37		-802,817.370		

2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-3,072,000.00		-3,072,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他												-533,056.54	-533,056.54
四、本年期末余额	76,800,000.00				40,163,835.04				2,595,001.96		18,133,584.97	293,290.63	137,985,712.60

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	76,800,000.00				40,163,835.04				566,480.96		-4,127,801.87	88,966.64	113,491,480.77
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,800,000.00				40,163,835.04				566,480.96		-4,127,801.87	88,966.64	113,491,480.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,225,703.63		14,125,879.20	594,347.87	15,945,930.70
（一）综合收益总额											15,351,582.83	-255,652.13	15,095,930.70
（二）所有者投入和减少资本												850,000.00	850,000.00
1.股东投入的普通股												850,000.00	850,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,225,703.63		-1,225,703.63		
1. 提取盈余公积									1,225,703.63		-1,225,703.63		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本													

（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	**76,800,000.00**				**40,163,835.04**				**1,792,184.59**		**9,998,077.33**	**683,314.51**	**129,437,411.47**

法定代表人：蓝小荔　　主管会计工作负责人：荣雪梅　　会计机构负责人：荣雪梅

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	76,800,000.00				36,396,282.31				1,792,184.59		16,129,661.28	131,118,128.18
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,800,000.00				36,396,282.31				1,792,184.59		16,129,661.28	131,118,128.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									802,817.37		4,153,356.33	4,956,173.70
（一）综合收益总额											8,028,173.70	8,028,173.70
（二）所有者投入和减												

少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									802,817.37		-3,874,817.37	-3,072,000.00
1．提取盈余公积									802,817.37		-802,817.37	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-3,072,000.00	-3,072,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	76,800,000.00				36,396,282.31				2,595,001.96		20,283,017.61	136,074,301.88

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	76,800,000.00				36,396,282.31				566,480.96		5,098,328.66	118,861,091.93
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,800,000.00				36,396,282.31				566,480.96		5,098,328.66	118,861,091.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,225,703.63		11,031,332.62	12,257,036.25
（一）综合收益总额											12,257,036.25	12,257,036.25
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,225,703.63		-1,225,703.630	
1．提取盈余公积									1,225,703.63		-1,225,703.630	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	76,800,000.00				36,396,282.31				1,792,184.59		16,129,661.28	131,118,128.18

法定代表人：蓝小荔　　主管会计工作负责人：荣雪梅　　会计机构负责人：荣雪梅

广东惠利普智能科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东惠利普智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 前身为广东惠利普智能科技有限公司,由周爱明、蓝小荔、薛文平、中山万牛道统股权投资合伙企业（有限合伙）、中山高盛精品股权投资中心（有限合伙）、中山万牛盛世股权投资中心（有限合伙）、北京协同创新控股有限公司、曹华林、董晖、彭玉刚、李遵杰、方家熊、周灵平、何鎏璐、刘慧、孙盈智、蔡成立等股东共同发起设立的股份有限公司，于 2016 年 4 月经广东省中山市工商行政管理局核准登记。公司于 2017 年 5 月 25 日在全国中小企业股权转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91442000787940978C 的营业执照。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 76,800,000.00 股，注册资本为 76,800,000.00 元，注册地址：广东省中山市火炬开发区步云路 1 号，总部地址：广东省中山市火炬开发区步云路 1 号，实际控制人为周爱明、蓝小荔。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属微电机及其他电机制造行业，主要产品和服务为微特电机的研发、制造和销售。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 29 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
合肥惠利普电机有限公司（简称“合肥惠利普”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
中山明杰自动化科技有限公司（简称“中山明杰”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
惠利普（中山市）销售有限公司*（简称“惠利普销售”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东惠利普电机有限公司*（简称“惠利普电机”）	参股子公司	一级	36.00	61.00
中山海特精密五金制品有限公司*（简称“海特五金”）	控股子公司	一级	60.00	60.00
中山海特精密机械有限公司*（简称“海特机械”）	控股子公司	一级	51.00	51.00

*为本期新增的子公司

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，减少 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
惠利普（中山市）销售有限公司	新设成立
广东惠利普电机有限公司	新设成立
中山海特精密五金制品有限公司	新设成立
中山海特精密机械有限公司	新设成立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
中山活水来智能物联网有限责任公司	处置

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果

和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项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.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1） 以摊余成本计量的金融资产。

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行

初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2） 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权

投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1） 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2） 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1） 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） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 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；

3） 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；

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 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；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 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；

6） 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量

之间差额的现值。

2） 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（九）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据预期信用损失率计提坏账准备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期计量坏账准备

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收合并范围内关联方的应收款项	不计提坏账准备
组合二	除组合一外的应收账款	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判断，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(九）6.金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划

分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收合并范围内关联方的应收款项	不计提坏账准备
组合二	除组合一外的其他应收款项具有类似信用风险特征	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

(十四) 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、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品采用一次转销法；

（2） 包装物采用一次转销法。

(十五) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十六) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（九）6.金融工具减值。

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益

中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额

计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十九) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、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	平均年限法	30	5.00	3.17
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	平均年限法	5	5.00	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

(二十一) 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价

金额，调整每期利息金额。

(二十二) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用证年限	预计使用年限
软件	10 年	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该

资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十四) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十五) 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职

工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日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。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结

果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处

理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十九) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

1）电机国内销售业务：根据客户签收或以产品被客户领用并取得领用结算单据时确认收入；

2）电机国外销售业务：将货物发出并完成报关时确认收入；

3）子公司自动化设备销售业务以客户验收为收入确认时点。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计

总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(三十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关的政府补助/与收益相关的政府补助

项目	核算内容
采用净额法核算的政府补助类别	---

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

(三十二) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。　　融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、（二十）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十三) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十四) 财务报表列报项目变更说明

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，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	---	50,468,986.75	50,468,986.75	
应收账款	---	21,335,747.66	21,335,747.66	
应收票据及应收账款	71,804,734.41	(71,804,734.41)	---	
应付票据	---	6,734,411.05	6,734,411.05	
应付账款	---	27,327,757.39	27,327,757.39	
应付票据及应付账款	34,062,168.44	(34,062,168.44)	---	

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《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》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

（1） 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和计量影响（注 1）	金融资产减值影响（注 2）	小计	
应收票据	50,468,986.75	(50,468,986.75)	---	(50,468,986.75)	---
应收款项融资	---	50,468,986.75	---	50,468,986.75	50,468,986.75

注 1：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

注 2：2019 年 1 月 1 日，账面价值 50,468,986.75 元的以前年度被分类为应收票据的银行承兑汇票的合同条款规定其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，且本公司管理该金额资产的业务模式是以收取合同现金流量和出售金融资产为目标，因此将该部分金额从应收票据重分类至应收款项融资。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物	16、13%、11%、5%、3%	注 1
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	25%、15%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
合肥惠利普电机有限公司	15%
中山明杰自动化科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二） 税收优惠政策及依据

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

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

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

六、 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 2019 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	118,947.79	63,250.30
银行存款	8,478,835.50	1,824,185.27
其他货币资金	12,176,641.31	426,398.44
合计	20,774,424.60	2,313,834.01

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	12,176,641.31	426,398.44
合计	12,176,641.31	426,398.44

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以 12,176,641.31 元作为银行承兑保证金从招商银行股份有限公司中山营业部开立银行承兑汇票 19,138,063.16 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	---	---

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	19,014,744.55	---
合计	19,014,744.55	---

2. 应收票据预期信用损失分类列示

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票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	20,157,052.30	100.00	1,142,307.75	5.67	19,014,744.55
其中：商业承兑汇票	20,157,052.30	100.00	1,142,307.75	5.67	19,014,744.55
合计	20,157,052.30	100.00	1,142,307.75	5.67	19,014,744.55

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	20,157,052.30	1,142,307.75	5.67
合计	20,157,052.30	1,142,307.75	5.67

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票据	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	---	1,142,307.75	---	---	---	1,142,307.75
其中：商业承兑汇票	---	1,142,307.75	---	---	---	1,142,307.75
合计	---	1,142,307.75	---	---	---	1,142,307.75

5. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,467,445.44
合计	8,467,445.44

6. 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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,648,630.13	---
商业承兑汇票	---	11,331,443.54

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	35,648,630.13	11,331,443.54

7. 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	52,998,584.95	22,089,949.58
1-2 年	1,510,134.35	373,866.90
2-3 年	310,957.49	141,915.74
3-4 年	141,905.74	706.80
4-5 年	706.80	190,435.10
5 年以上	190,435.10	---
小计	55,152,724.43	22,796,874.12
减：坏账准备	3,890,155.61	1,461,126.46
合计	51,262,568.82	21,335,747.66

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	313,321.42	0.57	313,321.42	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	54,839,403.01	99.43	3,576,834.19	6.52	51,262,568.82
其中：组合一	---	---	---	---	---
组合二	54,839,403.01	99.43	3,576,834.19	6.52	51,262,568.82
合计	55,152,724.43	100.00	3,890,155.61	7.05	51,262,568.82

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	313,321.42	1.37	313,321.42	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,483,552.70	98.63	1,147,805.04	5.11	21,335,747.66
其中：组合一	---	---	---	---	---
组合二	22,483,552.70	98.63	1,147,805.04	5.11	21,335,747.66
合计	22,796,874.12	100.00	1,461,126.46	6.41	21,335,747.66

3. 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
应收客户 1	150,835.10	150,835.10	100.00	预计无法收回
应收客户 2	122,179.52	122,179.52	100.00	预计无法收回
应收客户 3	26,600.00	26,600.00	100.00	预计无法收回
应收客户 4	13,000.00	13,000.00	100.00	预计无法收回
应收客户 5	706.80	706.80	100.00	预计无法收回
合计	313,321.42	313,321.42		

4. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	52,998,584.95	2,771,557.36	5.23
1-2 年	1,510,134.35	594,428.99	39.36
2-3 年	310,957.49	197,774.49	63.60
3-4 年	19,726.22	13,073.35	66.27
合计	54,839,403.01	3,576,834.19	6.52

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	313,321.42	---	---	---	---	313,321.42
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,147,805.04	2,429,029.15	---	---	---	3,576,834.19
其中：组合一	---	---	---	---	---	---
组合二	1,147,805.04	2,429,029.15	---	---	---	3,576,834.19
合计	1,461,126.46	2,429,029.15	---	---	---	3,890,155.61

6. 本期无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
应收客户 6	10,501,105.79	19.04	551,308.05
应收客户 7	4,024,245.67	7.30	211,272.90
应收客户 8	2,680,593.35	4.86	140,731.15
应收客户 9	2,609,651.10	4.73	137,006.68
应收客户 10	2,527,595.35	4.58	132,698.76
合计	22,343,191.26	40.51	1,173,017.54

8. 期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款；

9. 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
银行承兑汇票	21,592,955.77	50,468,986.75
合计	21,592,955.77	50,468,986.75

截止 2019 年 12 月 31 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。

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	1,192,796.33	85.57	1,744,619.06	100.00
1-2 年	201,099.49	14.43	---	---
合计	1,393,895.82	100.00	1,744,619.06	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(%)
预付供应商 1	347,978.00	24.96
预付供应商 2	146,483.29	10.51
预付供应商 3	90,755.32	6.51
预付供应商 4	74,542.78	5.35
预付供应商 5	41,797.48	3.00
合计	701,556.87	50.33

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	1,165,346.66	329,321.88
合计	1,165,346.66	329,321.88

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	1,079,833.98	200,020.36

账龄	期末余额	期初余额
1-2 年	62,927.60	55,485.21
2-3 年	25,800.13	90,939.60
3-4 年	90,939.60	28,368.00
4-5 年	25,072.90	81,050.00
5 年以上	340.00	1,804.90
小计	1,284,914.21	457,668.07
减：坏账准备	119,567.55	128,346.19
合计	1,165,346.66	329,321.88

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	---	153,711.37
往来款	858,227.75	144,244.18
备用金及员工暂借款	312,040.07	111,629.39
房屋租赁费	---	16,293.00
代收代付社保款	114,646.39	31,790.13
合计	1,284,914.21	457,668.07

3. 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其他应收款	87,514.90	6.81	87,514.90	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,197,399.31	93.19	32,052.65	2.68	1,165,346.66
其中：组合一	---	---	---	---	---
组合二	1,197,399.31	93.19	32,052.65	2.68	1,165,346.66
合计	1,284,914.21	100.00	119,567.55	9.31	1,165,346.66

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其他应收款	87,514.90	19.12	87,514.90	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	370,153.17	80.88	40,831.29	11.03	329,321.88
其中：组合一	---	---	---	---	---
组合二	370,153.17	80.88	40,831.29	11.03	329,321.88

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（%）	
合计	457,668.07	100.00	128,346.19	28.04	329,321.88

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
其他应收公司 1	64,360.00	64,360.00	100.00	预计无法收回
其他应收公司 2	20,450.00	20,450.00	100.00	预计无法收回
其他应收公司 3	1,182.38	1,182.38	100.00	预计无法收回
其他应收公司 4	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
其他应收公司 5	522.52	522.52	100.00	预计无法收回
合计	87,514.90	87,514.90	100.00	

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,079,833.98	8,756.01	0.81
1-2 年	62,927.60	560.05	0.89
2-3 年	20,800.13	601.13	2.89
3-4 年	10,129.60	5,437.86	53.68
4-5 年	23,368.00	16,357.60	70.00
5 年以上	340.00	340.00	100.00
合计	1,197,399.31	32,052.65	2.68

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	---	40,831.29	87,514.90	128,346.19
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期转回	---	8,778.64	---	8,778.64

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	---	32,052.65	87,514.90	119,567.55

（1）本期无实际核销的其他应收款。

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
其他应收公司 6	往来款	202,981.14	1 年以内	15.80	202.98
其他应收公司 7	往来款	84,000.00	1 年以内	6.54	84.00
其他应收公司 8	个人借款	76,600.00	1 年以内	5.96	76.60
其他应收公司 9	个人借款	62,253.00	1 年以内	4.84	62.25
其他应收公司 10	暂借款及备用	51,465.62	1 年以内、1 至 2 年	4.01	268.44
合计		477,299.76		37.15	694.27

7. 期末不存在涉及政府补助的其他应收款。

8. 期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

9. 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	5,387,636.06	620,516.83	4,767,119.23	5,772,468.38	602,185.22	5,170,283.16
在产品	3,546,607.35	44,688.91	3,501,918.44	1,522,917.58	44,688.91	1,478,228.67
库存商品	28,568,331.78	1,930,440.84	26,637,890.94	15,517,045.33	1,410,307.11	14,106,738.22
发出商品	7,696,116.88	646,212.20	7,049,904.68	13,599,262.44	236,055.87	13,363,206.57
委托加工物资	631,936.87	---	631,936.87	125,640.63	976.96	124,663.67
自制半成品	7,576,881.20	1,020,114.34	6,556,766.86	9,610,507.17	1,019,545.70	8,590,961.47
合计	53,407,510.14	4,261,973.12	49,145,537.02	46,147,841.53	3,313,759.77	42,834,081.76

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	

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	602,185.22	18,331.61	---	---	---	---	620,516.83
在产品	44,688.91	---	---	---	---	---	44,688.91
库存商品	1,410,307.11	520,133.73	---	---	---	---	1,930,440.84
发出商品	236,055.87	410,156.33	---	---	---	---	646,212.20
委托加工物资	976.96	---	---	976.96	---	---	---
自制半成品	1,019,545.70	568.64	---	---	---	---	1,020,114.34
合计	3,313,759.77	949,190.31	---	976.96	---	---	4,261,973.12

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
待认证进项税额	---	12,253.22
增值税留抵税额	279,526.75	438,130.07
预交其他税种	62,542.64	3,243.24
银行理财产品	---	10,000,000.00
合计	342,069.39	10,453,626.53

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	91,426,141.61	89,255,761.95
固定资产清理	---	---
合计	91,426,141.61	89,255,761.95

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. 期初余额	77,706,298.90	27,631,049.07	2,083,665.28	5,841,072.51	113,262,085.76
2. 本期增加金额	75,632.04	7,371,258.33	---	2,526,130.49	9,973,020.86

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
购置	75,632.04	7,079,061.18	---	2,526,130.49	9,680,823.71
在建工程转入	---	292,197.15	---	---	292,197.15
3. 本期减少金额	---	1,982,960.09	61,469.97	616,186.79	2,660,616.85
处置或报废	---	1,982,960.09	61,469.97	616,186.79	2,660,616.85
4. 期末余额	77,781,930.94	33,019,347.31	2,022,195.31	7,751,016.21	120,574,489.77
二. 累计折旧					
1. 期初余额	10,115,063.08	8,811,600.50	1,700,301.29	3,379,358.94	24,006,323.81
2. 本期增加金额	2,497,960.54	2,705,575.08	93,481.29	974,760.89	6,271,777.80
本期计提	2,497,960.54	2,705,575.08	93,481.29	974,760.89	6,271,777.80
3. 本期减少金额	---	898,338.95	55,869.75	175,544.75	1,129,753.45
处置或报废	---	898,338.95	55,869.75	175,544.75	1,129,753.45
4. 期末余额	12,613,023.62	10,618,836.63	1,737,912.83	4,178,575.08	29,148,348.16
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	65,168,907.32	22,400,510.68	284,282.48	3,572,441.13	91,426,141.61
2. 期初账面价值	67,591,235.82	18,819,448.57	383,363.99	2,461,713.57	89,255,761.95

注：期初将投资性房地产重分类至固定资产-房屋及建筑物。

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,984,613.21	248,706.91
工程物资	---	---
合计	1,984,613.21	248,706.91

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

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
模具	1,155,394.42	---	1,155,394.42	248,706.91	---	248,706.91
合肥子公司厂房	829,218.79	---	829,218.79	---	---	---
合计	1,984,613.21	---	1,984,613.21	248,706.91	---	248,706.91

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
模具	248,706.91	1,206,212.25	292,197.15	7,327.59	1,155,394.42
合肥子公司厂房	---	829,218.79	---	---	829,218.79
合计	248,706.91	2,035,431.04	292,197.15	7,327.59	1,984,613.21

续：

工程项目名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
模具	1,200,000.00	96.28	96.28	---	---	---	自筹
合肥子公司厂房	9,200,000.00	9.01	9.01	---	---	---	自筹
合计	10,400,000.00	---	---	---	---	---	

注释11. 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. 期初余额	21,348,371.87	307,429.34	21,655,801.21
2. 本期增加金额	453,415.74	---	453,415.74
购置	453,415.74	---	453,415.74
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	21,801,787.61	307,429.34	22,109,216.95
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,741,374.10	152,882.59	1,894,256.69
2. 本期增加金额	548,187.13	76,934.14	625,121.27
本期计提	548,187.13	76,934.14	625,121.27
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	2,289,561.23	229,816.73	2,519,377.96
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	19,512,226.38	77,612.61	19,589,838.99
2. 期初账面价值	19,606,997.77	154,546.75	19,761,544.52

2. 无形资产抵押情况详见本报告附注六、注释 14 和注释 45。

注释12. 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	8,863,348.71	1,524,197.16	4,902,447.45	843,072.11
内部交易未实现利润	13,284,284.13	1,992,642.62	13,374,503.93	2,006,175.59
递延收益	3,093,356.96	591,217.30	1,826,284.76	387,117.86
合计	25,240,989.80	4,108,057.08	20,103,236.14	3,236,365.56

2. 期末不存在未经抵销的递延所得税负债。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细。

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	100,741.75	784.97
可抵扣亏损	1,200,651.46	618,942.49
合计	1,301,393.21	619,727.46

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额
2022	---	121,994.54
2023	---	496,947.95
2024	1,200,651.46	---
合计	1,200,651.46	618,942.49

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	3,186,691.46	669,563.68
合计	3,186,691.46	669,563.68

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	---
抵押借款	---	29,290,000.00
抵押加保证借款	30,080,688.76	8,000,000.00
抵押质押加保证借款	---	5,000,000.00
票据融资借款	8,569,782.98	18,721,681.46
合计	48,650,471.74	61,011,681.46

短期借款分类的说明：

说明 1：期末质押借款系 2019 年 10 月 12 日，子公司合肥惠利普与交通银行股份有限公司中山分行签订快捷保理合同，应收账款受让方保理商为交通银行股份有限公司中山分行，应收账款转让方为合肥惠利普电机有限公司，应收账款单位为广东惠利普智能科技股份有限公司。截至 2019 年 12 月 31 日该合同下借款余额为 10,000,000.00 元。

说明 2：期末抵押加保证借款中 22,080,688.76 元由子公司合肥惠利普以土地使用权和固定资产作为抵押物，为本公司在交通银行中山南新支行支行取得的短期借款提供抵押担保。期末抵押加保证借款中 8,000,000.00 元由本公司之实际控制人周爱明，蓝小荔分别提供，同时房屋建筑物和土地使用权提供抵押担保；同时以此条件本公司从中国银行股份有限公司中山分行取得 1,200 万元的长期借款（截止 2019 年 12 月 31 日长期借款余额 480,000.00 元,划分到一年内到期的非流动负债 2,560,000.00 元）。

说明 3：期末票据融资借款 8,569,782.98 元系本公司以电子银行承兑汇票贴现取得融资，截至 2019 年 12 月 31 日，已贴现未到期承兑的电子银行承兑汇票金额 8,569,782.98 元。

注释15. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,417,970.63	8,773,294.55
合计	22,417,970.63	8,773,294.55

应付票据期末余额比期初余额增加 13,644,676.08 元，主要系本期增加办理银行承兑汇票所致。

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	49,583,592.65	25,216,042.55
应付费用款	100,898.22	64,352.34
应付设备款	521,800.00	8,479.00
合计	50,754,038.30	25,288,873.89

注释17. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
货款	1,001,012.89	1,590,076.21
房租	1,171,036.84	1,053,221.72

项目	期末余额	期初余额
合计	2,172,049.73	2,643,297.93

注释18. 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	2,495,759.26	40,634,094.49	39,610,445.23	3,519,408.52
离职后福利-设定提存计划	---	788,711.76	788,711.76	---
合计	2,495,759.26	41,422,806.25	40,399,156.99	3,519,408.52

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
工资、奖金、津贴和补贴	2,479,104.22	37,617,909.14	36,611,631.93	3,485,381.43
职工福利费	---	2,202,293.77	2,202,293.77	---
社会保险费	---	318,943.88	318,943.88	---
其中：基本医疗保险费	---	280,253.99	280,253.99	---
工伤保险费	---	21,235.24	21,235.24	---
生育保险费	---	17,454.65	17,454.65	---
住房公积金	---	19,573.00	18,722.00	851.00
工会经费和职工教育经费	16,655.04	475,374.70	458,853.65	33,176.09
合计	2,495,759.26	40,634,094.49	39,610,445.23	3,519,408.52

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
基本养老保险	---	770,174.89	770,174.89	---
失业保险费	---	18,536.87	18,536.87	---
合计	---	788,711.76	788,711.76	---

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,598,810.81	1,809,814.10
企业所得税	1,899,648.59	1,051,858.80
个人所得税	2,975.32	6,945.99
城市维护建设税	57,583.13	115,983.94
房产税	539,931.23	481,906.83
土地使用税	193,201.76	72,451.00
教育费附加	49,842.34	83,633.01
其他	19,351.64	17,849.72
合计	5,361,344.82	3,640,443.39

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	188,452.39	78,901.00
其他应付款	7,597,203.96	1,856,212.56
合计	7,785,656.35	1,935,113.56

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期还本付息的长期借款利息	54,942.07	54,942.07
短期借款应付利息	133,510.32	23,958.93
合计	188,452.39	78,901.00

（二）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	2,840,885.30	679,837.96
费用款	852,647.55	294,401.06
往来款	3,602,825.01	831,749.00
代收代缴款	91,307.31	50,224.54
其他	209,538.79	---
合计	7,597,203.96	1,856,212.56

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,560,000.00	2,560,000.00
合计	2,560,000.00	2,560,000.00

注释22. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押兼保证借款	3,040,000.00	5,600,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,560,000.00	2,560,000.00
合计	480,000.00	3,040,000.00

说明：抵押及保证情况详见本报告附注六、注释 14。

注释23. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	206,875.30	---	未决诉讼

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	206,875.30	---	

注释24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,611,466.36	1,419,118.40	274,901.50	2,755,683.26	与资产相关政府补助
与收益相关政府补助	---	865,600.00	527,926.27	337,673.73	与收益相关政府补助
合计	1,611,466.36	2,284,718.40	802,827.77	3,093,356.99	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产投资购置设备补助	402,637.22	---	---	78,130.00	---	78,130.00	402,637.22	与资产相关
固定资产投资厂房投资补助	445,599.99	---	---	18,566.67	---	18,566.67	445,599.99	与资产相关
“微电机智能生产线技改项目”奖补资	167,927.54	---	---	18,890.00	---	18,890.00	167,927.54	与资产相关
肥西县新型工业化技术改造项目	---	287,900.00	---	31,927.21	---	---	255,972.79	与资产相关
中山市财政局给予的中山市经济和信息化局支持工作母机应用推广的补贴	253,233.33	142,000.00	---	33,517.12	---	28,400.00	390,116.21	与资产相关
支持首台套装备的研发与使用、鼓励购买工作母机项目	342,068.28	---	---	83,525.67	---	70,831.73	329,374.34	与资产相关
上云上平台服务券项目	---	240,000.00	---	10,344.83	---	---	229,655.17	与资产相关
中山市重大科技专项	---	534,400.00	---		---	---	534,400.00	与资产相关
中山市重大科技专项	---	865,600.00	---	527,926.27	---	---	337,673.73	与收益相关
合计	1,611,466.36	2,069,900.00	---	802,827.77	---	214,818.40	3,093,356.99	

注 1：计入递延收益的政府补助详见附注六注释 46、政府补助；

注 2：本期其他变动为期初其他流动负债转入金额。

注释25. 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26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	40,163,835.04	---	---	40,163,835.04
合计	40,163,835.04	---	---	40,163,835.04

注释27. 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	1,792,184.59	802,817.37	---	2,595,001.96
合计	1,792,184.59	802,817.37	---	2,595,001.96

注释28. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	9,998,077.33	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	—
调整后期初未分配利润	9,998,077.33	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,010,325.01	—
减：提取法定盈余公积	802,817.37	10%
对股东的现金股利分配	3,072,000.00	—
期末未分配利润	18,133,584.97	—

依据广东惠利普第一届董事会第十五次会议决议中关于公司 2018 年度利润分配的议案内容，公司根据 2018 年度经营情况和股东要求，拟每 10 股发放现金股利 0.40 元。截止 2018 年 12 月 31 日，公司股本为 7680 万股，故分配现金股利合计金额为 307.2 万元。

注释29. 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		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,809,212.42	145,655,398.26	153,452,128.72	110,035,201.49
其他业务	5,377,943.94	1,437,136.60	5,389,072.78	2,543,171.07

2. 主营业务（分业务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
微电机	188,809,212.42	145,655,398.26	152,891,094.23	109,638,903.37
自动化设备	---	---	561,034.49	396,298.12
合计	188,809,212.42	145,655,398.26	153,452,128.72	110,035,201.49

3. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
步进电机	183,157,157.03	140,192,636.77	152,628,400.95	109,402,134.73
同步电机	5,332.76	3,509.25	262,693.28	236,768.64
自动化设备	---	---	561,034.49	396,298.12

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	5,646,722.63	5,459,252.24	---	---
合计	188,809,212.42	145,655,398.26	153,452,128.72	110,035,201.49

4. 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南	88,387,322.26	62,474,270.98	62,935,886.95	42,419,444.20
华中	42,460,522.34	35,307,529.99	30,218,894.23	22,670,023.77
西南	16,868,354.16	13,342,539.30	12,670,570.59	9,454,723.39
华东	23,985,656.37	20,351,367.57	32,728,859.24	24,749,929.63
华北	14,791,581.01	12,529,566.83	14,460,699.36	10,474,687.19
外销	2,315,776.28	1,650,123.59	437,218.35	266,393.31
合计	188,809,212.42	145,655,398.26	153,452,128.72	110,035,201.49

5. 主营业务收入前五名

项目	主营业收入总额	占公司全部主营业收入的比例（%）
销售客户 1	87,343,871.29	46.26
销售客户 2	34,446,350.72	18.24
销售客户 3	32,911,202.46	17.43
销售客户 4	8,141,280.27	4.31
销售客户 5	5,045,749.17	2.67
合计	167,888,453.91	88.92

注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	465,659.12	509,503.28
教育费附加	383,092.47	408,260.95
房产税	700,599.41	793,976.98
土地使用税	142,774.56	144,902.00
印花税	80,134.06	81,884.03
其他	48,489.62	176,220.02
合计	1,820,749.24	2,114,747.26

注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,871,256.32	2,462,689.24
运杂费	1,596,231.64	1,862,215.68

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	237,864.54	691,880.88
产品质量扣费	33,852.88	413,985.43
仓储费	613,442.37	376,115.86
差旅费	238,647.01	251,216.90
业务宣传费	40,089.38	103,526.87
办公费	60,270.60	36,474.23
折旧费	27,800.12	27,947.92
其他	255,327.93	223,762.64
合计	4,974,782.79	6,449,815.65

注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,592,674.77	4,941,701.90
折旧费	655,791.85	749,158.80
咨询服务费	755,931.33	635,515.78
无形资产摊销	625,121.27	543,019.68
水电费	175,113.93	372,757.09
办公费	276,963.47	341,593.46
物料消耗	118,288.78	337,798.84
汽车费用及运费	288,293.12	317,914.23
差旅费	150,345.08	241,059.31
业务招待费	192,673.78	162,736.23
其他	1,035,561.69	632,311.59
合计	8,866,759.07	9,275,566.91

注释33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	8,917,340.85	4,723,841.70
人工费	2,681,274.17	1,768,438.98
折旧费	189,830.62	133,473.06
技术服务费	52,291.75	72,205.18
水电燃气费	115,143.32	96,964.90
其他	203,591.03	135,510.89
合计	12,159,471.74	6,930,434.71

注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,434,372.17	1,657,384.79
减：利息收入	89,359.25	99,530.96

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	3,858.95	(1,148.28)
其他	62,857.52	2,135,502.70
合计	2,411,729.39	3,692,208.25

注释35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,670,527.77	1,430,589.58
合计	1,670,527.77	1,430,589.58

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中山市财政局给予的中山市经济和信息化局支持民营企业到新三板补助	---	500,000.00	与收益相关
肥西县经信委付 2017 年（优质小微企业贷款贴息及担保费补贴奖补资金	---	281,800.00	与收益相关
肥西县经信委付 2017 年规上企业奖补资金	---	100,000.00	与收益相关
固定资产投资购置设备补助（说明 1）	78,130.00	75,741.87	与资产相关
固定资产投资厂房投资补助（说明 2）	18,566.67	18,566.67	与资产相关
“微电机智能生产线技改项目”奖补资（说明 3）	18,890.00	2,082.46	与资产相关
中山市财政局给予的中山市经济和信息化局支持工作母机应用推广的补贴（说明 4）	33,517.12	2,366.67	与资产相关
中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局给予的 2018 科技强企奖励	200,000.00	58,000.00	与收益相关
中山市财政局补贴	---	6,000.00	与收益相关
中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局第一批专项资金	200,000.00	4,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	3,000.00	308,300.00	与收益相关
支持首台套装备的研发与使用、鼓励购买工作母机项目（说明 6）	83,525.67	73,731.91	与资产相关
肥西县优质小微企业贷款贴息	121,300.00	---	与收益相关
肥西县人社局就业补贴	7,200.00	---	与收益相关
肥西县总工会补贴	6,000.00	---	与收益相关
肥西县新型工业化技术改造项目（说明 5）	31,927.21	---	与资产相关
上云上平台服务券项目（说明 7）	10,344.83	---	与资产相关
中山市重大科技专项（说明 8）	527,926.27	---	与收益相关
广东省高新技术产品认定补贴	9,000.00	---	与收益相关
携客上云上平台服务券项目	29,800.00	---	与收益相关
科技保险补助	14,600.00	---	与收益相关
科技贷款贴息	170,800.00	---	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中山火炬开发区科技贷补助	106,000.00	---	与收益相关
合计	1,670,527.77	1,430,589.58	

说明 1：（1）子公司合肥惠利普于 2015 年 12 月收到安徽省肥西县财政局拨付的 2015 年度市级工业“借转补”项目（固定资产投资购置设备补助）配套资金的政府补助 544,000.00 元，计入递延收益 544,000.00 元，按照固定资产-机器设备摊销年限摊销，截止 2019 年 12 月 31 日累计摊销 326,400.00 元，其中本期摊销计入其他收益-政府补助的金额为 54,400.00 元，剩余 217,600.00 元在“递延收益”列示。

（2）子公司合肥惠利普于 2017 年 8 月收到肥西县经信委拨入申报固定资产投资补助 237,300.00 元，按照相关固定资产-机器设备摊销年限摊销，截至 2019 年 12 月 31 日累计摊销计入其他收益-政府补助 52,262.78 元，本期摊销计入其他收益-政府补助 21,341.87 元，剩余 185,037.22 元在“递延收益”列示。

说明 2：子公司合肥惠利普于 2015 年 6 月通过 2015 年度市级工业“借转补”项目的完工验收，2015 年 12 月收到安徽省肥西县财政局拨付的 2015 年度市级工业“借转补”项目（固定资产投资厂房投资补助）配套资金的政府补助 557,000.00 元，按照固定资产-房屋建筑物摊销年限摊销，截止 2019 年 12 月 31 日累计摊销计入其他收益-政府补助 522,62.78 元，本期摊销计入其他收益-政府补助 18,566.67 元，剩余 445,599.99 元在“递延收益”列示。

说明 3：子公司合肥惠利普于 2018 年 10 月 15 日收到肥西县经信委拨入申报固定资产投资补助项目：2017 年“微电机智能生产线技改项目”奖补资金 188,900.00 万元，按照相关固定资产-机器设备摊销年限摊销，截至 2019 年 12 月 31 日累计摊销计入其他收益-政府补助 20,972.46 元，本期摊销计入其他收益-政府补助 18,890.00 元，剩余 167,927.54 元在“递延收益”列示。

说明 4：（1）本公司于 2018 年 12 月收到中山市财政局给予的中山市经济和信息化局支持工作母机应用推广的补贴 284,000.00 元，按照相关固定资产摊销年限摊销，截至 2019 年 12 月 31 日累计摊销计入其他收益-政府补助 30,766.67 元，本期摊销计入其他收益-政府补助 28,400.00 元，剩余 253,233.33 元在“递延收益”列示。

（2）本公司于 2019 年 9 月收到中山市财政局给予的中山市经济和信息化局支持工作母机应用推广的补贴 142,000.00 元，按照相关固定资产摊销年限摊销，截至 2019 年 12 月 31 日累计摊销计入其他收益-政府补助 5,117.12 元，本期摊销计入其他收益-政府补助 5,117.12 元，剩余 136,882.88 元在“递延收益”列示。

说明 5：子公司合肥惠利普于 2019 年 1 月 18 日收到肥西县经信委拨入肥西县新型工业化技术改造项目奖补资金 287,900.00 万元，按照相关固定资产-机器设备摊销年限摊销，截至 2019 年 12 月 31 日累计摊销计入其他收益-政府补助 31,927.21 元，本期摊销计入其他收益-政府补助 31,927.21 元，剩余 255,972.79 元在“递延收益”列示。

说明 6：（1）本公司于 2016 年 4 月收到中山市财政局（中山市先进装备制造业发展专项资金-工作母机专题项目）资助资金 487,200.00 元，按照相关补助固定资产的摊销年限，截至 2019 年 12 月 31 日累计摊销计入其他收益-政府补助 195,488.41 元，本期摊销计入其他收益-政府补助 52,188.81 元，剩余 291,711.59 元在“递延收益”列示。

（2）本公司于 2017 年 12 月收到中山市财政局（中山市先进装备制造业发展专项资金-工作母机专题项目）资助资金 47,500.00 元，按照相关补助固定资产的摊销年限，截至 2019 年 12 月 31 日累计摊销计入其他收益-政府补助 9,895.82 元，本期摊销计入其他收益-政府补 助 4,750.00 元，剩余 37,604.18 元在“递延收益”列示。

（3）子公司中山明杰于 2016 年 4 月收到中山市财政局给予的中山市经济和信息化局支持首台套装备的研发与使用、鼓励购买工作母机项目资助资金与资产相关的政府补助 72,443.18 元，截至 2019 年 12 月 31 日累计摊销计入其他收益-政府补助 72,443.18 元，本期摊销计入其他收益-政府补助 26,661.01 元，“递延收益”全部摊销完成。

说明 7：本公司于 2019 年 8 月收到中山市财政局给予的上云上平台服务券兑现的补贴 240,000.00 元，按照相关无形资产摊销年限摊销，截至 2019 年 12 月 31 日累计摊销计入其他收益-政府补助 10,344.83 元，本期摊销计入其他收益-政府补助 10,344.83 元，剩余 229,655.17 元在“递延收益”列示。

说明 8：本公司于 2019 年 12 月收到中山市科技局给予的中山市重大科技专项资金 1,400,000.00 元，其中 534,400 元是与资产相关的政府补助，截至 2019 年 12 月 31 日，尚未形成固定资产，本期不摊销；其中 865,600 元是与收益相关的政府补助，按照相关研发费用摊销，截至 2019 年 12 月 31 日累计摊销计入其他收益-政府补助 527,926.27 元，本期摊销计入其他收益-政府补助 527,926.27 元，总计剩余 872,073.73 元在“递延收益”列示。

注释36. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	466,943.45	---
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	(278,373.76)	---
购买理财产品收益	20.03	3,159.44
合计	188,589.72	3,159.44

注释37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	(3,562,926.77)	---
合计	(3,562,926.77)	---

注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	(61,393.31)
存货跌价损失	(948,213.36)	(2,057,917.40)
合计	(948,213.36)	(2,119,310.71)

注释39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	16,668.16	18,914.37
无形资产处置利得或损失	---	---
合计	16,668.16	18,914.37

注释40. 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	500.00	---	500.00
其他	8,146.20	6,321.04	8,146.20
合计	8,646.20	6,321.04	8,646.20

注释41. 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	1,065,870.42	---	1,065,870.42
滞纳金	100,315.36	332,970.61	100,315.36
其他	341,649.51	106.49	341,649.51
合计	1,507,835.29	333,077.10	1,507,835.29

注释42. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,424,919.55	2,074,207.75
递延所得税费用	(871,691.52)	(363,485.67)
合计	1,553,228.03	1,710,722.08

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	12,726,585.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,168,113.44
子公司适用不同税率的影响	(1,408,521.61)
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	(559,554.41)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---

项目	本期发生额
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	353,190.61
所得税费用	1,553,228.03

注释43. 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	上期发生额
收到单位及个人往来	12,053,515.42	619,223.78
收到的保证金及押金	63,083.00	174,079.90
代收代付款	619,807.00	143,550.96
收到的利息收入	89,359.25	99,530.96
政府补助	3,152,418.40	1,731,000.00
其他	1,037,909.48	6,321.04
合计	17,016,092.55	2,773,706.64

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性付现开支	13,041,071.56	7,501,614.36
支付的保证金及押金	112,698.23	358,682.03
代收代付款	108,470.80	---
支付单位及个人往来	9,066,293.09	58,955.04
合计	22,328,533.68	7,919,251.43

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	100,000.00	---
合计	100,000.00	---

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	---	10,000,000.00
其他	100,000.00	---
合计	100,000.00	10,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
已贴现未到期商业承兑汇票融资	---	10,192,320.00
其他	15,670.21	---
合计	15,670.21	10,192,320.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	1,641,360.00	---
合计	1,641,360.00	---

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,173,357.67	15,095,930.70
加：信用减值损失	3,562,926.77	---
资产减值准备	（948,213.36）	2,119,310.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,271,777.80	5,324,114.18
无形资产摊销	625,121.27	543,019.68
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	(16,668.16)	(18,914.37)
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,065,870.42	---
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	---	---
财务费用（收益以“－”号填列）	2,434,372.17	2,361,974.24
投资损失（收益以“－”号填列）	(188,589.72)	(3,159.44)
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	(871,691.52)	(363,485.67)
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“－”号填列）	(2,639,873.68)	(8,209,776.48)
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,354,489.69	(15,062,103.13)
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	(15,981,556.50)	(20,534,246.64)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	11,841,322.85	(18,747,336.22)
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	8,597,783.29	1,887,435.57
减：现金的期初余额	1,887,435.57	2,422,325.49
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	6,710,347.72	(534,889.92)

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：活水来公司	1,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	926,539.42
其中：活水来公司	926,539.42
处置子公司收到的现金净额	73,460.58

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,597,783.29	1,887,435.57
其中：库存现金	118,947.79	63,250.30
可随时用于支付的银行存款	8,478,835.50	1,824,185.27
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	8,597,783.29	1,887,435.57
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45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	12,176,641.31	保证金额
应收票据	8,467,445.44	票据质押
固定资产	53,249,274.53	抵押贷款
无形资产	15,414,787.56	抵押贷款
合计	89,308,148.84	

注释46. 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	2,284,718.40	802,827.77	详见附注六注释 24
计入其他收益的政府补助	867,700.00	867,700.00	详见附注六注释 35
合计	3,152,418.40	1,670,527.77	

七、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
中山活水来智能物联网有限责任公司	1,000,000.00	100%	出售	2019 年 7 月 31 日	工商注册转让且资产已交接	466,943.45

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
中山活水来智能物联网有限责任公司	---	---	---	---	---	---

八、 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
中山明杰自动化科技有限公司	中山	中山	智能自动化设备生产销售	100.00	---	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	36.00	---	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	60.00	---	新设
中山海特精密机械有限公司	中山	中山	模具生产销售	51.00	---	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 36%的股权，且本公司与持有惠利普电机 15%、5%、5%股权的股东何志良、王莉、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、股东和债权人利息的情况下，何志良、王莉、蓝志彬将与本公司保持一致意见，本公司持有惠利普电机 61%的表决权，本公司最终控制惠利普电机的生产经营。

九、 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 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款余额为 22,343,191.26 元，占本公司应收账款总额 40.51%；本公司的前五大客户的其他应收账款余额为 477,299.76 元，占本公司应收账款总额 37.15%。

（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 2019 年 12 月 31 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	48,650,471.74	---	---	---	48,650,471.74
应付票据	22,417,970.63	---	---	---	22,417,970.63

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	50,754,038.30	---	---	---	50,754,038.30
其他应付款	7,597,203.96	---	---	---	7,597,203.96
长期借款	---	480,000.00	---	---	480,000.00
合计	129,419,684.63	480,000.00	---	---	129,899,684.63

十、 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 2019 年 12 月 31 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	---	21,592,955.77	---	21,592,955.77
资产合计	---	21,592,955.77	---	21,592,955.77

十一、 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的关系
合肥惠利普工程机械有限公司（以下简称惠利普工程）	同一控制人控制
广东惠利普物联科技有限公司（原名“广东惠利普路桥信息工程有限公司”）（以下简称惠利普物联科技）	同一控制人控制
周爱明	实际控制人，董事长
蓝小荔	实际控制人，董事
薛文平	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
董晖	董事
姚文生	董事
王守生	董事
文永和	董事
宋忠富	监事
李彬	监事
吴川	监事
张胜发	董事会秘书

（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
惠利普物联科技	房屋租赁	43,636.36	43,636.36
惠利普工程	房屋租赁	---	342,857.16
中山活水来智慧物联网有限责任公司	房屋租赁	2,201.83	---
合计		45,838.19	386,493.52

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
周爱明	20,000,000.00	2016-02-23	2025-12-31	否
蓝小荔	20,000,000.00	2016-02-23	2025-12-31	否
中山明杰自动化科技有限公司	80,000,000.00	2018-06-01	2021-06-01	否
合肥惠利普电机有限公司	80,000,000.00	2018-06-01	2021-06-01	否
周爱明、蓝小荔	80,000,000.00	2018-06-01	2021-06-01	否
合计	280,000,000.00			

4. 关联方资金拆借

（1） 本期不存在向关联方拆入资金的情况；

（2） 本期不存在向关联方拆出资金的情况。

5. 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	1,382,926.67	1,593,040.15

6. 其他关联交易

本期不存在其他关联交易。

7. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项。

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	合肥惠利普工程机械有限公司	---	41,069.00

十二、 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。

十三、 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重要或有事项。

十四、 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

报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十五、 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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,177,520.08	2,148,369.06	5.09
1－2 年	814,058.88	533,045.75	65.48
2－3 年	251,577.08	186,041.25	73.95
3－4 年	137,705.74	122,179.52	88.73

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4—5 年	706.80	706.80	100.00
5 年以上	190,435.10	190,435.10	100.00
小计	43,572,003.68	3,180,777.48	7.30

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	313,321.42	0.72	313,321.42	100.00%	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,258,682.26	99.28	2,867,456.06	6.63%	40,391,226.20
其中：组合一	1,256,204.60	2.90	---	---	1,256,204.60
组合二	42,002,477.66	97.10	2,867,456.06	6.83%	39,135,021.60
合计	43,572,003.68	100.00	3,180,777.48	7.30%	40,391,226.20

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	313,321.42	1.71	313,321.42	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,013,965.87	98.29	880,953.94	4.89	17,133,011.93
其中：组合一	728,204.60	3.97	---	---	728,204.60
组合二	17,285,761.27	94.32	880,953.94	5.1	16,404,807.33
合计	18,327,287.29	100.00	1,194,275.36	6.52	17,133,011.93

3. 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
应收客户 1	150,835.10	150,835.10	100.00	预计无法收回
应收客户 2	122,179.52	122,179.52	100.00	预计无法收回
应收客户 3	26,600.00	26,600.00	100.00	预计无法收回
应收客户 4	13,000.00	13,000.00	100.00	预计无法收回
应收客户 5	706.80	706.80	100.00	预计无法收回
合计	313,321.42	313,321.42		

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	313,321.42	---	---	---	---	313,321.42
按组合计提预期信用损失的应收账款	880,953.94	1,986,502.12	---	---	---	2,867,456.06
其中：组合一	---	---	---	---	---	---
组合二	880,953.94	1,986,502.12	---	---	---	2,867,456.06
合计	1,194,275.36	1,986,502.12	---	---	---	3,180,777.48

5. 本期无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
应收客户 6	10,501,105.79	24.10	551,308.05
应收客户 7	3,076,914.15	7.06	161,537.99
应收客户 8	2,680,593.35	6.15	140,731.15
应收客户 9	2,609,651.10	5.99	137,006.68
应收客户 10	2,527,595.35	5.80	132,698.76
合计	21,395,859.74	49.10	1,123,282.64

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	15,768,119.62	34,777,972.31
合计	15,768,119.62	34,777,972.31

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. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,684,058.59	842.52	0.01
1－2 年	62,927.60	560.05	0.89
2－3 年	20,800.13	601.13	2.89
3－4 年	4,920.00	2,583.00	52.50
合计	15,772,706.32	4,586.70	0.03

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	15,457,696.92	34,636,160.04
保证金及押金	---	45,193.37
代垫款	36,821.25	31,790.13
暂借款及备用金	278,188.15	89,333.28
合计	15,772,706.32	34,802,476.82

3. 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其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,772,706.32	100.00	4,586.70	0.03	15,768,119.62
其中：组合一	14,841,536.68	94.10	---	---	14,841,536.68
组合二	931,169.64	5.90	4,586.70	0.49	926,582.94
合计	15,772,706.32	100.00	4,586.70	0.03	15,768,119.62

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其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	34,802,476.82	100.00	24,504.51	0.07	34,777,972.31
其中：组合一	34,516,999.31	99.18	---	---	34,516,999.31
组合二	285,477.51	0.82	24,504.51	8.58	260,973.00
合计	34,802,476.82	100.00	24,504.51	0.07	34,777,972.31

4. 期末不存在单项计提预期信用损失的其他应收款情况。

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款。

（1）组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	842,521.91	842.52	0.10
1－2 年	62,927.60	560.05	0.89
2－3 年	20,800.13	601.13	2.89
3－4 年	4,920.00	2,583.00	52.50
合计	931,169.64	4,586.70	0.49

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	---	24,504.51	---	24,504.51
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期转回	---	19,917.81	---	19,917.81
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	---	4,586.70	---	4,586.70

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 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
其他应收公司 6	往来款	202,981.14	1 年以内	1.29	202.98
其他应收公司 7	往来款	84,000.00	1 年以内	0.53	84.00
其他应收公司 8	个人借款	76,600.00	1 年以内	0.49	76.60
其他应收公司 9	个人借款	62,253.00	1 年以内	0.39	62.25
其他应收公司 10	暂借款及备用	51,465.62	1 年以内、1 至 2 年	0.33	268.44
合计		477,299.76		3.03	694.27

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	55,092,447.27	---	55,092,447.27	52,232,447.27	---	52,232,447.27
合计	55,092,447.27	---	55,092,447.27	52,232,447.27	---	52,232,447.27

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	---	---
中山明杰自动化科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
惠利普（中山市）销售有限公司	10,000.00	---	10,000.00	---	10,000.00	---	---
广东惠利普电机有限公司	2,620,000.00	---	2,620,000.00	---	2,620,000.00	---	---

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
中山海特精密五金制品有限公司	210,000.00	---	210,000.00	---	210,000.00	---	---
中山海特精密机械有限公司	1,020,000.00	---	1,020,000.00	---	1,020,000.00	---	---
中山活水来智能物联网有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---	---	---
合计	56,092,447.27	52,232,447.27	3,860,000.00	1,000,000.00	55,092,447.27	---	---

说明：本公司直接持有广东惠利普电机有限公司 36%的股权，且本公司与持有惠利普电机 15%、5%、5%股权的股东何志良、王莉、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、股东和债权人利息的情况下，何志良、王莉、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。

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		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,074,772.87	140,880,795.18	140,219,625.17	108,402,526.43
其他业务	2,532,760.95	---	5,577,440.95	5,337,028.03

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	20.03	3,157.80
合计	20.03	3,157.80

十六、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(1,049,202.26)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,670,527.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(433,318.67)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20.03	
减：所得税影响额	（28,204.01)	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	159,822.86	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.02	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.90	0.15	0.15

广东惠利普智能科技股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十九日

附：

备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

广东惠利普智能科技股份有限公司董事会秘书办公室