



科力尔电机集团股份有限公司

2019 年半年度报告



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Zhang' followed by a surname.

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人聂鹏举、主管会计工作负责人宋子凡及会计机构负责人(会计主管人员)肖守峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司存在原材料价格波动风险、汇率波动风险、应收账款风险、人力资源风险、市场竞争风险、出口贸易风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 优先股相关情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第九节 公司债相关情况	32
第十节 财务报告.....	33
第十一节 备查文件目录	131

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
科力尔、公司、本公司	指	科力尔电机集团股份有限公司
科力尔有限	指	公司前身、湖南科力尔电机有限公司
深圳营销中心、营销中心	指	科力尔电机集团股份有限公司深圳营销中心、公司分公司，后更名为"科力尔电机集团股份有限公司深圳运营中心"
深圳运营中心，运营中心	指	科力尔电机集团股份有限公司深圳运营中心、公司分公司
深圳研发中心、研发中心	指	科力尔电机集团股份有限公司深圳研发中心、公司分公司
深圳科力尔	指	深圳市科力尔电机有限公司，系公司全资子公司
永州科力尔	指	原永州市科达精密制造有限公司，2019年6月更名为"永州市科力尔电机有限公司"，系公司的全资子公司
祁阳科力尔	指	原祁阳县恒杰机电有限公司，2019年6月更名为"祁阳县科力尔电机有限公司"，系公司的全资子公司
德和工贸	指	祁阳县德和工贸有限公司
永州科旺	指	永州市科旺投资中心（有限合伙），公司股东
科力尔基金会	指	祁阳县科力尔慈善基金会
报告期内	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科力尔	股票代码	002892
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	科力尔电机集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科力尔		
公司的外文名称（如有）	KELI MOTOR GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KELI		
公司的法定代表人	聂鹏举		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李伟	肖仙跃
联系地址	深圳市南山区深圳湾科技生态园 9 栋 B3 座 5 楼科力尔运营中心	深圳市南山区深圳湾科技生态园 9 栋 B3 座 5 楼科力尔运营中心
电话	0755-81958899-8136	0755-81958899-8136
传真	0755-81858899	0755-81858899
电子信箱	stock@kelimotor.com	stock@kelimotor.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	湖南省祁阳县黎家坪镇南正北路 49 号
公司注册地址的邮政编码	426181
公司办公地址	深圳市南山区深圳湾科技生态园 9 栋 B3 座 5 楼运营中心
公司办公地址的邮政编码	518057
公司网址	www.kelimotor.com
公司电子信箱	stock@kelimotor.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 05 月 22 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于变更公司办公地址的公告》（公

告编号：2019-031)

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

 适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

 适用 不适用

经公司第二届董事第四次会议及 2018 年度股东大会审议通过，同意将公司名称变更为“科力尔电机集团股份有限公司”，英文名称变更为“KELI MOTOR GROUP CO.,LTD.”报告期内，已完成相应变更，具体内容详见公司于 2019 年 5 月 22 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于完成公司名称变更的公告》（公告编号：2019-033）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

 是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	399,074,541.89	317,354,505.53	317,354,505.53	25.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,987,768.76	26,678,285.54	26,678,285.54	61.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	37,871,216.71	20,781,890.73	20,781,890.73	82.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	22,141,083.25	28,747,500.60	28,747,500.60	-22.98%
基本每股收益（元/股）	0.3025	0.1877	0.1877	61.16%
稀释每股收益（元/股）	0.3025	0.1877	0.1877	61.16%
加权平均净资产收益率	6.64%	4.64%	4.64%	2.00%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	791,233,243.11	747,918,909.23	747,918,909.23	5.79%

归属于上市公司股东的净资产（元）	639,566,457.04	625,838,688.28	625,838,688.28	2.19%
------------------	----------------	----------------	----------------	-------

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的要求，资产负债表中，应将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目。本公司在编制 2019 年半年度财务报表时，遵循了上述文件要求，并按规定相应追溯调整了财务报表比较数据。该会计政策变更对资产总额、负债总额、净资产及净利润没有影响。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-39,806.34	
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）	1,474,490.03	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,740,601.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,833.65	
减：所得税影响额	980,899.17	
合计	5,116,552.05	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）主要业务及经营模式

1、公司的主营业务

公司自设立以来，一直专注于微特电机的开发、生产与销售，公司以电机技术、材料技术、控制技术、微电子技术、电力电子技术、传感技术等为基础，依托优秀的设计研发能力和强大的生产制造能力，所生产的微特电机广泛应用在家用电器、办公自动化、安防监控、医疗器械、工业自动化与机器人等多个领域。

2、公司的主要产品及其用途

公司主要产品包括单相罩极电机（含贯流风机）、串激电机、步进电机、直流无刷电机、伺服电机。罩极电机（含贯流风机）广泛用于烤箱、冰箱、洗衣机、暖风机、微波炉、商用空调、空气炸锅等家电及雾化器等医疗器械领域；串激电机广泛应用于食物搅拌机、碎纸机、电吹风、果汁机、豆浆机、咖啡机等家电及切片机、电钻、电磨等电动工具领域；步进电机广泛应用于3D打印、针式打印机、复印机、舞台灯光、ATM机、监控云台、绣花机、雕刻机等办公自动化、工业自动化、安防监控等领域；直流无刷电机广泛应用于冰箱、空调、洗衣机、换气扇等家电领域；伺服电机应用于机器人、高端数控机床、自动化生产线、印刷设备、包装设备、纺织设备、激光加工设备等工业自动化领域。

3、公司的经营模式

（1）采购模式

公司生产所需零部件主要通过自制、外购、委外加工等方式获得。其中单相罩极电机、串激电机产品的定子、转子、支架、轴、线包等关键零部件主要通过公司采购原材料自制完成。对采购需求量较大的硅钢、漆包线等原材料，由集团公司进行供应商的遴选，在成为公司合格供应商之后，公司统一与之签订采购合同，公司子公司遵照执行。对其他原材料，一般同一种材料的采购至少确定两家以上的合格供应商。供应商的选择一般考虑质量、价格、交期、行业知名度等因素，并经过实地考察、综合评定等评审程序。

（2）生产模式

公司主要采取“以销定产”的方式进行生产，根据客户下达的订单安排生产。公司产品所需的主要零部件均由公司自主加工完成。同时，因客户需求的产品品种、规格多样，公司采用柔性化生产方式进行多品种共线生产，同时引入ERP系统实现配料、加工、装配等生产全流程的实时监控，极大提高了效率，并有效降低了成本。公司在生产过程中高度重视质量控制，将质量控制落实到各个业务环节。

（3）销售模式

公司在深圳设有运营中心，负责公司的销售和运营管理。公司销售通过自有销售网络采用直接销售模式，大部分客户采取签订年度销售协议的方式，预先确定价格、付款条件、质量保证等条款，再以订单形式提出交货需求，小部分客户采取单批采购定价销售的方式。为达到快速响应市场需求，做好贴心服务，国内在主要客户集中区域设有销售服务网点，国外在美国和意大利设有营销代表处。

报告期内，公司的主营业务、主要产品和经营模式未发生变化。

4、主要的业绩驱动因素

报告期内，公司营业收入主要由罩极电机、串激电机收入构成，步进电机、直流无刷电机和伺服电机等占营业收入的比重相对较小。公司在白色家电、小家电和厨房电器领域的国际、国内业务进一步拓展，罩极电机、串激电机和步进电机营业收入逐年上涨；直流无刷电机和伺服电机作为公司全新开发的新产品，已经小批量投入市场，市场反应良好。公司将进一步加大步进电机、直流无刷电机和伺服系统等产品的持续研发和市场拓展，打造新的增长点，逐步向机器人、工业自动化和人工智能领域转型升级，实现公司稳健、科学、持续发展的战略。

(二) 报告期公司所属行业发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

1、公司所属行业发展阶段

微特电机作为电能转换为动能的核心部件，在家用电器、办公自动化、安防监控、工业自动化、机器人、汽车、医疗器械、航空航天、军工等各领域得到了广泛的应用，随着全球经济的不断发展和科技进步，以及人民生活水平的不断提高，微特电机行业仍处于稳定增长的发展阶段

(1) 家电电机行业发展状况

作为公司罩极电机、串激电机主要配套的厨房电器和小家电行业，随着全国城镇化率不断提升、消费观念不断更新、新兴厨电市场的发展，如烤箱、空气净化器、空气炸锅、微波炉、换气扇、面包机、咖啡机、搅拌机等产品市场快速增长。中怡康分析认为，厨卫电器以及厨房小家电处于成长后期，预计还能保持 5%-10% 的较高增长速度，还未普及的洗碗机、嵌入式微波炉、蒸气炉、烤箱等产品会保持高增长趋势。家电行业特别是厨房家电市场的持续稳定增长将为家电类电机带来了巨大的市场需求。

(2) 办公自动化电机行业发展状况

随着社会、经济的发展，办公自动化程度不断提高，办公设备市场也得到了快速的发展，我国已经成为了全球办公设备和办公耗材的生产大国。近年来随着 3D 打印的快速发展，3D 打印机市场也增长迅速，带动了办公自动化行业微特电机的增长。

(3) 工业自动化电机行业发展状况

以智能制造为主的第四次工业革命，工业自动化是其实现的重要前提之一，工业自动化的实现基础是以机器人为代表的基础硬件及配套软件。随着我国人工成本快速上升，为降低企业成本，弥补高劳动力成本带来的短板，企业加快生产制造自动化、半自动化升级速度，近年来我国工业机器人和自动化设备行业保持了较快增长。

工业机器人在中国的销售增长将保持高速增长态势，作为机器人和工业自动化设备的核心部件伺服系统，根据中商产业研究院的数据预测，未来几年，我国伺服系统行业受益于制造业产业升级，将保持高速发展态势，至 2020 年，我国伺服电机行业市场规模有望突破 40 亿元。

2、行业周期性特点

近年来，电力电子、微电子、计算机、控制等技术得到迅猛发展，微特电机技术正在进入一个新的发展阶段，发展趋势逐步向节能环保、机电一体化、智能化和高可靠性方向发展。由于微特电机应用领域非常广阔，行业没有明显的周期性特征，但总体会受到全球经济发展的大环境影响。

3、公司所处的行业地位

公司产品定位于全球中高端市场，主要为全球知名家电生产企业提供配套电机产品。主要产品系单相罩极电机，其产销量在国内处于领先地位，是全球同类产品的主要制造商之一，有较强的市场影响力。公司是国家高新技术企业、海关 AEO 企业、省级企业技术中心、湖南名牌产品，凭借单相罩极电机领域的技术研发与规模生产方面的领先地位，得到了业界广泛认可，作为主编单位，正在参与单相罩极电机最新国家标准的制定工作。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内公司无长期股权投资。
固定资产	报告期内公司固定资产较期初增加金额为 1,778.39 万元，增长比例 10.17%，主要原因系：罩极扩能募集资金项目轴芯车间厂房转固 420.70 万元；深圳运营中心房产装修 811.34 万元转固；其他为技改与生产扩能设备购置。
无形资产	报告期内无形资产增加 44.97 万元，主要是购置软件 61.90 万元，扣除无形资产摊销后余额。

在建工程	报告期内减少 1,074.82 万元，主要是深圳运营中心办公室装修工程及轴芯车间厂房建设工程项目转固，减少在建工程账面价值。
------	--

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、客户资源优势

公司主要为全球高端客户供应微特电机，市场遍及全球，如加拿大、美国、澳大利亚、欧洲、亚太等国家与地区。多年以来，公司凭借优异的产品品质和优质的服务成为伊莱克斯（Electrolux）、惠而浦（Whirlpool）、通用电气（GE）、阿瑟力克（Arcelik）、松下（Panasonic）、美的、海信等国内外知名家电企业的重要供应商。在与这些客户的长期稳定合作过程中，促进了公司产品技术水平、产品质量和服务的不断提升，也推动了公司销售收入的持续稳定增长，并由此形成了良好的品牌影响力，为公司产品进一步拓展市场奠定了坚实的客户资源基础。

2、技术与人才优势

公司在微特电机产品的研发、生产过程中，针对电机的可靠性、长寿命、低噪音等关键技术课题进行了长期的专项研发，拥有了多项核心技术，不断提升产品的关键技术性能指标，生产的微特电机产品在可靠性、低噪音、使用寿命等关键性能指标上已达到国际先进水平。公司以客户需求为中心，积极参与客户的协同研发与设计，在新产品开发、原有产品改进等方面能为客户提供持续、优质的贴身服务，具备快速反应客户需求的能力，赢得了大量客户的好评。

公司从自身发展的需要出发，在深圳建立了研发中心与运营中心。深圳作为国内一线城市，聚集了大量优秀的行业高端人才，公司逐步引进了一批行业高端人才加盟，公司的研发团队、营销团队、制造团队、管理团队稳定，为公司的长期稳定发展提供了有力的保障。

另外，在微特电机的前沿技术，特别是在伺服系统的研发方面，公司与瑞士、日本的科研机构建立了联系，并与哈尔滨工业大学、东华大学、西安微电机研究所等科研院所合作，以国际一流标准打造公司的核心竞争力。

3、产品品质优势

公司作为全球高端家电客户的微特电机供应商，一直高度重视产品品质的提升，基于公司良好的产品品质、完备的软硬件检测设施和严格的质量控制体系，先后通过了中国CCC认证、美国UL认证、德国VDE和TUV认证，以及ISO9001质量体系认证、ISO14001环境体系认证。同时，公司产品通过了诸多国际知名电器生产企业的产品检测及验证，如通用电气公司（GE）按照航空标准对公司产品进行的检测。公司的实验室获得了UL认证公司的WTDP（目击实验室）证书，是国内少数拥有认证证书的电机制造商之一。

4、规模生产与成本优势

公司目前微特电机年生产能力已超过4,500万台，其中主要产品单相罩极电机年产量超过3,600万台，公司凭借规模效应和良好的成本管控能力，使得公司产品具有较大的成本优势，并能够满足市场快速变化的需求，保证客户大批量订单的交货。

5、具备精密的工装、模具自主设计与制造能力

公司具备生产所需的精密工装与模具自主设计与制造能力，电机大部分组件自己加工，既降低了产品制造成本，又加快了新产品技术开发速度与能力，还提高了产品质量保证能力。此外，公司引进了CTF半自动装配线、马斯利线包自动生产线等自动化生产设备，有效地节约了人工成本，提高了产品质量的一致性，能更加灵活的组织生产，更好的满足客户需求。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年,我国国内经济运行总体平稳,经济基本面继续保持稳健的态势,经济结构持续优化升级。同时,当前国内外经济形势依然复杂严峻,全球经济增长有所放缓,经济面临新的下行压力。

面对新形势、新机遇和新挑战,公司紧紧围绕年度经营目标,积极应对各种挑战,坚持稳健科学发展的经营理念,着力推动高质量发展。以技术创新和产品研发为导向,进一步优化产品结构,加大市场开拓力度,提升科力尔品牌核心竞争力。报告期内,公司生产经营稳步推进,企业管理不断加强,财务状况保持稳健,可持续发展能力得以巩固和增强。2019年上半年,公司实现营业收入39,907.45万元,较上年同期增长25.75%;实现营业利润4,934.46万元,较上年同期增长67.83%;实现利润总额4,924.04万元,较上年同期增长61.69%;实现归属于上市公司股东的净利润4,298.78万元,较上年同期增长61.13%。截至2019年6月30日,公司总资产79,123.32万元,比年初增长5.79%;归属于上市公司股东的所有者权益63,956.65万元,比年初增长2.19%,公司财务状况良好。

1、保持外销稳步增长,重点开拓国内市场。

2019年上半年,公司继续坚持市场为导向,各部门紧紧围绕市场需求,通力协作,加强与核心客户的深度合作,在保持外销市场稳步增长的基础上,重点开拓国内市场,以国内高端品牌家电为主,优化客户结构,进一步扩大市场。报告期内,欧洲区实现销售收入13,586.67万元,同比增长32.83%;美洲区实现销售收入10,651.33万元,同比增长20.59%;国内华东地区实现销售收入3,870.15万元,同比增长19.97%;国内华南地区实现销售收入7,241.17万元,同比增长13.65%。同时,公司各类电机产量和销量稳步提升,单相罩极电机(含贯流风机)销售收入达到27,884.66万元,同比增长20.86%,串激电机销售收入达到9,141.92万元,同比增长39.15%,步进电机、直流无刷电机、伺服电机等产品销售收入也快速增长,同比增长78.08%,销售收入稳步提升。

2、加大产品研发投入,拓宽产品应用领域。

公司以市场为导向,持续加大产品研发投入,成功开发一系列新产品,增加公司新产品新技术的储备。商用空调水泵电机、空气炸锅电机、冰箱水泵电机、干衣机电机、蒸烤炉电机、壁挂式采暖炉风机、直流无刷电机等新产品迅速投入市场,拓宽了智能家电市场,与海信、海尔等国内知名家电企业建立了良好的合作关系,进一步提升公司市场份额,继续保持公司在罩极电机的行业领先地位。同时,串激电机在小家电市场的强劲增长,步进电机在3D打印机市场的拓展,伺服电机进入机器人和工业自动化市场,对公司持续发展具有深远意义。

3、伺服电机批量投入市场,发展前景广阔。

公司经过多年开发,完成40机座、60机座、80机座、130机座高性能伺服电机的研发并投产,产品性能达到日系同类产品水平。报告期内,公司伺服电机在自动化设备、工业机器人和3C市场批量投入应用,与国内知名企业建立了良好的合作关系。随着公司伺服电机在机器人和工业自动化市场的推广和品牌影响力的扩大,以及国内机器人和工业自动化行业的快速发展,伺服电机市场广阔,为公司带来更大的发展机遇,将成为公司可持续发展新的利润增长点。

4、推动管理升级,提升经营效益。

公司着力提质增效,大力推动自动化升级,启动精益化生产与MES信息化建设。通过高速冲四排模、压铸液压模推广,转子自动化生产、支架自动化生产和线包总装连续流生产等精益化项目的实施,持续深化制造水平升级,有效提升了公司产能、改善产品品质,公司的基础管理进一步增强。

5、严格规范运作,完善公司治理。

公司严格按照相关法律法规、制度和规则的要求规范运作,努力做好信息披露工作,强化募集资金管理,有序推进募投项目建设,推动公司制度化建设和规范运作,进一步优化公司法人治理结构。报告期内,公司秉承稳健的发展理念,严格控制风险,截至报告期末,公司无银行贷款、大股东无股票质押,始终保持良好的现金流和低负债水平。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	399,074,541.89	317,354,505.53	25.75%	产销量增加，销售额增加
营业成本	307,900,365.72	253,313,411.67	21.55%	产销量增加，成本相应增加
销售费用	15,774,372.11	14,167,766.69	11.34%	销售额增加，销售费用相应增加
管理费用	13,831,132.67	10,242,840.63	35.03%	主要是深圳运营中心成立，相应管理费用增加
财务费用	-50,158.44	-678,630.28	-92.61%	主要是 2019 年上半年美元汇率相对稳定，汇兑损益影响减少
所得税费用	6,252,608.15	3,776,129.39	65.58%	利润总额同比增长 61.13%，所得税费用相应增加
研发投入	14,640,988.43	12,678,362.18	15.48%	
经营活动产生的现金流量净额	22,141,083.25	28,747,500.60	-22.98%	
投资活动产生的现金流量净额	40,671,432.40	3,011,092.68	1,250.72%	主要是自有理财资金赎回
筹资活动产生的现金流量净额	-28,700,005.84	-14,121,806.29	171.48%	主要是 2018 年度股东利润分配增加所致
现金及现金等价物净增加额	34,176,902.42	18,572,456.16	84.02%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	399,074,541.89	100%	317,354,505.53	100%	25.75%
分行业					
微特电机制造业	392,189,220.25	98.27%	308,737,128.89	97.28%	27.03%
其他业务收入	6,885,321.64	1.73%	8,617,376.64	2.72%	-20.10%
分产品					
单相罩极电机	278,846,632.91	69.87%	230,727,324.10	72.70%	20.86%
串激电机	91,419,214.40	22.91%	65,698,867.54	20.70%	39.15%
其他类电机	21,923,372.94	5.49%	12,310,937.25	3.88%	78.08%

其他业务收入	6,885,321.64	1.73%	8,617,376.64	2.72%	-20.10%
分地区					
华南地区	72,411,733.77	18.14%	63,712,172.02	20.08%	13.65%
华东地区	38,701,525.88	9.70%	32,258,565.46	10.16%	19.97%
其他国内地区	1,309,543.45	0.33%	903,119.39	0.28%	45.00%
美洲区	106,513,303.39	26.69%	88,327,162.34	27.83%	20.59%
欧洲区	135,866,732.78	34.05%	102,288,063.06	32.23%	32.83%
亚太区及其他	37,386,380.98	9.37%	21,248,046.62	6.70%	75.95%
其他业务收入	6,885,321.64	1.73%	8,617,376.64	2.72%	-20.10%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
微特电机制造业	392,189,220.25	307,503,106.44	21.59%	27.03%	21.68%	3.45%
分产品						
单相罩极电机	278,846,632.91	208,813,300.93	25.12%	20.86%	14.85%	3.92%
串激电机	91,419,214.40	81,262,295.72	11.11%	39.15%	33.98%	3.43%
分地区						
华南地区	72,411,733.77	59,286,901.60	18.13%	13.65%	9.65%	2.99%
华东地区	38,701,525.88	30,146,568.85	22.10%	19.97%	18.81%	0.76%
美洲区	106,513,303.39	83,631,541.19	21.48%	20.59%	15.69%	3.33%
欧洲区	135,866,732.78	102,941,317.88	24.23%	32.83%	25.07%	4.70%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、串激电机销售额同比增加幅度39.15%，主要是2019年1—6月串激电机外销订单增加所致。
- 2、其他类电机销售额同比增加幅度为78.08%，主要是2019年1—6月步进电机与伺服电机订单的大幅增加所致。
- 3、欧洲区销售额同比增加幅度32.83%，主要是2019年1—6月罩极电机欧洲区订单增加所致。
- 4、亚太区及其他销售额同比增加幅度75.95%，主要是2019年1—6月串激电机亚太区订单大幅增加所致。
- 5、其他国内地区销售额同比增加幅度45.00%，主要是2019年1—6月步进电机华中区订单的增加所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,363,412.25	10.89%	办理远期结售汇产生的投资收益 207.19 万元，募集资金与自有资金理财产生投资收益 329.15 万元	不具有可持续性
公允价值变动损益	952,863.89	1.94%	2019 年 7—12 月远期结售汇损益及未到期理财产品公允价值变动损益	不具有可持续性
资产减值	2,186,414.82	4.44%	按规定标准计提的坏账准备、存货跌价准备	不具有可持续性
营业外收入	45,190.67	0.09%		不具有可持续性
营业外支出	149,414.05	0.30%	非流动资产毁损报废损失 2.97 万元，对外捐赠支出 5.37 万元，其他支出 6.6 万元	不具有可持续性

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	104,061,191.41	13.15%	114,325,466.82	16.11%	-2.96%	
应收账款	148,982,753.37	18.83%	111,786,098.26	15.76%	3.07%	销售收入增长，应收账款相应增加
存货	128,148,618.94	16.20%	109,479,687.31	15.43%	0.77%	订单增加，存货相应增加
固定资产	192,709,742.47	24.36%	167,690,922.92	23.63%	0.73%	募投项目对应的固定资产投入增加
在建工程	37,735.85	0.00%	70,324.62	0.01%	-0.01%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	215,000,000.00	1,449,057.53			270,000,000.00	325,000,000.00	161,449,057.53
金融资产小计	215,000,000.00	1,449,057.53			270,000,000.00	325,000,000.00	161,449,057.53
应收款项融资	2,739,657.84				41,055,262.55	40,439,548.31	3,355,372.08

上述合计	217,739,657.84	1,449,057.53			311,055,262.55	365,439,548.31	164,804,429.61
金融负债	0.00	496,193.64			0.00	0.00	496,193.64

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

- 1、其他货币资金：期末余额4,710,000.00元，为公司办理银行承兑汇票保证金。
- 2、原已抵押给建设银行祁阳支行的房产与土地使用权，与建设银行祁阳支行签署的编号为0320161230006的《最高额抵押合同》，抵押期限为2015年3月20日至2020年3月20日，未到期。
- 3、原已抵押给中国银行祁阳支行的房产与土地使用权，与中国银行祁阳支行签署的编号为2016年祁中银抵合字001号、2016年祁中银抵合字002号《最高额抵押合同》抵押期限为2015年6月17日起至2020年6月17日，未到期。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
288,134,279.25	307,863,695.35	-6.41%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
金融衍生工具	160,000,000.00	1,449,057.53	0.00	0.00	0.00	5,363,412.25	161,449,057.53	自有资金与募集资金
其他	3,355,372.08						3,355,372.08	自有资金
合计	163,355,372.08	1,449,057.53	0.00	0.00	0.00	5,363,412.25	164,804,429.61	--

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	26,844.07
报告期投入募集资金总额	1,851.82
已累计投入募集资金总额	13,598.58
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2019 年 6 月 30 日，募投项目累计投入 13,598.58 万元，其中归还募集资金到位前以自有资金投入的资金 7,758.85 万元；公司结余募集资金（含利息收入、理财产品收益扣除银行手续费的净额）余额为 14,186.90 万元，其中：募集资金专户余额 1,886.90 万元，使用闲置募集资金进行现金管理 12,300.00 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
罩极电机、风机扩能建设项目	否	11,608.07	11,608.07	1,256.79	4,677.79	40.30%	2020年08月31日	859.28	不适用	否

高效直流无刷电机产业化项目	否	2,630	2,630	16.93	442.63	16.83%	2019年 08月31 日	26.04	否	否
3KW及以下伺服电机系统产业化项目	否	2,900	2,900	37.17	1,521.99	52.48%	2019年 08月31 日	-33.72	否	否
深圳研发中心建设项目	是	7,516	7,516	465.64	6,049.8	80.49%	2019年 08月31 日		不适用	否
信息化升级建设项目	否	2,190	2,190	75.29	906.37	41.39%	2019年 08月31 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	26,844.07	26,844.07	1,851.82	13,598.58	--	--	851.6	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	26,844.07	26,844.07	1,851.82	13,598.58	--	--	851.6	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	根据市场、技术及客户需求等方面的变化，以及目前行业发展情况和公司战略布局的调整，公司谨慎使用募集资金，合理进行募集资金投入，因此部分募投项目投资和建设实际进度与计划进度存在着一定的差异。经公司第二届董事会第六次会议审议，将部分募投项目建设周期延长至2020年8月31日。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金7,758.85万元置换已于前期投入募投项目的自筹资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资	不适用									

金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>1、2018 年 10 月 20 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 15,000 万元的闲置募集资金用于现金管理，并经股东大会审议通过；</p> <p>2、截至本报告期末，公司使用闲置募集资金进行现金管理金额共计 12,300 万元（其中购买结构性存款金额为 10,000 万元，转存银行定期存款金额为 2,300 万元）；</p> <p>3、截至本报告期末，公司募集资金专户余额 1,886.90 万元（其中本金结余 945.49 万元，利息结余 941.41 万元）尚未使用。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司募集资金的使用合理、规范，募集资金的信息披露及时、真实、准确、完整，不存在募集资金使用和管理违规的情况。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《关于募集资金 2019 年上半年度存放与使用情况的专项报告》	2019 年 08 月 21 日	内容登载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2019-044
《关于募集资金 2018 年度存放与使用情况的专项报告》	2019 年 04 月 25 日	内容登载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2019-019

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市科力尔电机有限公司	子公司	主要从事串激电机、步进电机及伺服电机的生产	150,000,000.00	241,250,970.40	161,638,955.36	114,131,858.55	2,833,609.10	2,481,568.72
永州市科力尔电机有限公司	子公司	设计、制造和销售精密电机轴、五金制品、压铸制品	12,800,000.00	22,540,869.23	16,720,546.66	22,839,270.73	1,446,252.99	1,161,839.21
祁阳县科力尔电机有限公司	子公司	制造和销售各类电机、电子元件、家用电器产品	1,000,000.00	7,848,040.82	3,921,374.88	15,203,450.43	824,489.58	699,054.60

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

全资子公司深圳市科力尔电机有限公司，2019年1—6月实现销售收入11,413.19万元，比2018年度同期的7,979.37万元，增加3,433.82万元，增幅43.03%，主要是此全资子公司所生产的串激电机、步进电机及伺服电机销售订单比去年同期大幅增加，销售收入增幅较大。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）原材料价格波动风险

公司生产所需主要原材料为漆包线（其主要原材料为铜）、硅钢等，原材料价格波动对公司产品成本的影响较大，如果原材料价格出现大幅波动，将对公司经营业绩造成较大影响。目前全球经济形势动荡不稳，如主要原材料价格在未来继续大幅上涨，将对公司业绩造成不利影响。公司通过销售价格联动，适时开展锁定部分材料成本，加强新产品开发，提高新产品的附加值和新产品销售比例等一系列措施，进一步规避原材料价格波动风险。

（2）汇率波动风险

目前，公司产品出口销售收入占主营业务收入的比例超过70%，产品主要出口至欧洲和美洲，主要以美元、欧元计价，因此人民币汇率的波动对公司的利润会产生一定的影响。公司通过调整外汇策略并开展远期结售汇业务，尽可能规避汇兑损失风险。

（3）应收账款风险

2019年6月末公司应收票据及应收账款为15,409.28万元，占总资产的比例为19.48%。如客户自身经营不善或发生财务困难，将存在部分应收账款发生坏账的风险，进而对公司业绩产生不利影响。公司通过执行严格的应收账款管理制度和风险防范措施，超过99%的应收账款账龄均在一年以内，已经按谨慎性原则计提应收账款坏账准备，尽可能避免应收账款风险。

（4）人力资源风险

公司目前处于快速发展阶段，在不断扩大现有产品规模的基础上，加强新产品的研发和产业化，并有通过横向、纵向进行相关产业并购扩张的需求。公司的快速发展对人力资源提出了更高的要求，且近年来，我国人工成本呈较快增长趋势，给企业带来较大的经营压力，成为影响企业发展的重要因素。公司通过制定科学的人力资源规划，加强招聘、培训、激励等措施，组建和稳定适合公司未来发展的人才队伍，做好人才储备，同时加快自动化、智能化技术改造，提高生产效率，以应对人力资源不足的风险。

（5）市场竞争风险

目前我国微特电机行业集中度不高，企业数量众多，行业处于完全竞争状态，产品竞争激烈，如果公司的市场竞争力下降，会对公司的经营业绩造成较大影响。公司通过不断加大研发投入和对生产工艺的持续改造，保持公司的核心竞争力，并加强市场的售前和售后服务，加快完善海外营销网络，有效提高产品的性能、品质和客户忠诚度，拓展新的应用领域和扩大销售规模。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	64.12%	2019 年 05 月 15 日	2019 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2018 年年度股东大会 决议公告》(公告编号 2019-028)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司一直秉承“节能减排、绿色环保”的环境方针，高度重视环境保护工作，严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，严格执行“三同时”制度，努力提高、完善公司环境保护管理的相关制度，将环境管理体系贯穿到公司的各项生产经营业务中，做到“三废”达标排放和固废妥善处置，采取措施改善生产工艺，提升能源和资源的综合利用率，降低能耗、减少污染物排放量，积极履行环境保护的社会责任。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司积极响应国家和当地政府关于精准扶贫的号召，主动参与祁阳县政府提出的各项精准扶贫活动，发挥自身主营业务和专业技术特点，以就业扶贫作为公司精准扶贫工作的基本方略，力求通过解决贫困村劳动就业和适当资助贫困村等形式，为脱贫致富提供持续的帮扶。

(2) 半年度精准扶贫概要

2019年上半年积极响应祁阳县政府提出的精准扶贫政策，公司定点帮扶贫困村，通过转移就业扶贫和资助贫困户等方式进行精准扶贫，并开展多次就业帮扶培训，对贫困劳动力进行岗位技能培训。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	108
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
2.2 职业技能培训人数	人次	366
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	128
3.易地搬迁脱贫	——	——

4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

2019年下半年，公司将继续积极参与永州市、祁阳县政府精准扶贫活动，发挥自身主营业务和专业技术特点，以就业扶贫作为公司精准扶贫工作的基本方略，定点帮扶和资助贫困村，力求通过解决贫困村劳动就业和适当资助贫困村等形式，为脱贫致富提供持续的帮扶。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	57,264,000	68.50%			40,084,800		40,084,800	97,348,800	68.50%
1、国家持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
3、其他内资持股	57,264,000	68.50%			40,084,800		40,084,800	97,348,800	68.50%
其中：境内法人持股	6,000,000	7.18%			4,200,000		4,200,000	10,200,000	7.18%
境内自然人持股	51,264,000	61.32%			35,884,800		35,884,800	87,148,800	61.32%
4、外资持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
二、无限售条件股份	26,336,000	31.50%			18,435,200		18,435,200	44,771,200	31.50%
1、人民币普通股	26,336,000	31.50%			18,435,200		18,435,200	44,771,200	31.50%
2、境内上市的外资股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%			0		0	0	0.00%
三、股份总数	83,600,000	100.00%			58,520,000		58,520,000	142,120,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年6月，公司实施2018年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每10股转增7股，公司总股本由83,600,000股增加至142,120,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2019年5月15日，公司2018年年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，同意公司以总股本83,600,000股为基数，向全体股东每10股派3.5元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增7股（含税），公司总股本增加至142,120,000股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2019年6月11日，公司实施2018年度权益分派方案，所转股份直接计入股东证券账户。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司实施2018年度资本公积金转增股本方案导致股份变动对公司相关财务指标影响如下：

项目（元/股）	2018年		2019年1-6月	
	变动前	变动后	变动前	变动后
基本每股收益	0.8320	0.4894	0.5142	0.3025
稀释每股收益	0.8320	0.4894	0.5142	0.3025
归属于公司普通股股东的每股净资产	7.4861	4.4036	7.6503	4.5002

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
聂葆生	24,180,000	0	16,926,000	41,106,000	首发前限售	2020年8月17日
聂鹏举	20,409,000	0	14,286,300	34,695,300	首发前限售	2020年8月17日
永州市科旺投资中心（有限合伙）	6,000,000	0	4,200,000	10,200,000	首发前限售	2020年8月17日
唐毅	2,100,000	0	1,470,000	3,570,000	首发前限售	2020年8月17日
刘中国	1,800,000	0	1,260,000	3,060,000	首发前限售	2020年8月17日
李伟	1,200,000	0	840,000	2,040,000	首发前限售	2020年8月17日
蒋耀钢	450,000	0	315,000	765,000	首发前限售	2020年8月17日
唐新荣	600,000	0	420,000	1,020,000	首发前限售	2020年8月17日
肖守峰	360,000	0	252,000	612,000	首发前限售	2020年8月17日
唐楚云	165,000	0	115,500	280,500	首发前限售	2020年8月17日
合计	57,264,000	0	40,084,800	97,348,800	--	--

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	7,588		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
聂葆生	境内自然人	28.92%	41,106,000		41,106,000	0		
聂鹏举	境内自然人	24.41%	34,695,300		34,695,300	0		
永州市科旺投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	7.18%	10,200,000		10,200,000	0		
唐毅	境内自然人	2.51%	3,570,000		3,570,000	0		
刘中国	境内自然人	2.15%	3,060,000		3,060,000	0		
李伟	境内自然人	1.44%	2,040,000		2,040,000	0		
蔡秋美	境内自然人	1.31%	1,868,449		0	1,868,449		
刘宏良	境内自然人	1.16%	1,649,000		0	1,649,000		
宋建波	境内自然人	1.12%	1,587,000		0	1,587,000		
黄国飞	境内自然人	0.82%	1,168,757		0	1,168,757		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	聂葆生与聂鹏举为父子关系，两人系公司实际控制人；聂葆生为永州科旺的普通合伙人并担任执行事务合伙人职务，并通过永州科旺间接持有公司股份。除上述股东外，公司其他前 10 名股东之间不存在关联关系也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
蔡秋美	1,868,449		人民币普通股	1,868,449				
刘宏良	1,649,000		人民币普通股	1,649,000				
宋建波	1,587,000		人民币普通股	1,587,000				
黄国飞	1,168,757		人民币普通股	1,168,757				
蒋鼎文	1,010,000		人民币普通股	1,010,000				

高美玉	972,174	人民币普通股	972,174
交通银行股份有限公司—农银汇理行业成长混合型证券投资基金	955,810	人民币普通股	955,810
唐珑	870,750	人民币普通股	870,750
陈顺辉	689,983	人民币普通股	689,983
陈惠芳	672,923	人民币普通股	672,923
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东之间、以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系及是否存在属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
聂鹏举	董事长、总经理	现任	20,409,000	14,286,300	0	34,695,300	0	0	0
聂葆生	董事	现任	24,180,000	16,926,000	0	41,106,000	0	0	0
李伟	董事、董事会秘书	现任	1,200,000	840,000	0	2,040,000	0	0	0
郑馥丽	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王辉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蒋耀钢	监事会主席	现任	450,000	315,000	0	765,000	0	0	0
刘辉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曾利刚	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
宋子凡	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	46,239,000	32,367,300	0	78,606,300	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李伟	财务总监	解聘	2019年05月15日	
宋子凡	财务总监	聘任	2019年05月15日	

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：科力尔电机集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	104,061,191.41	68,934,388.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	161,449,057.53	
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	5,110,000.00	7,769,993.45
应收账款	148,982,753.37	131,352,652.24
应收款项融资	3,355,372.08	
预付款项	20,376,937.77	10,900,080.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,464,875.86	2,872,202.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	128,148,618.94	105,195,216.98
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	8,982,496.72	221,241,970.77
流动资产合计	582,931,303.68	548,266,506.16
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	192,709,742.47	174,925,814.05
在建工程	37,735.85	10,785,907.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,065,453.22	6,615,746.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	346,408.55	446,007.72
递延所得税资产	4,471,178.21	4,391,299.71
其他非流动资产	3,671,421.13	2,487,627.34
非流动资产合计	208,301,939.43	199,652,403.07
资产总计	791,233,243.11	747,918,909.23
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债	496,193.64	
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	9,600,000.00	6,517,000.00
应付账款	104,031,940.23	80,119,244.93
预收款项	2,042,600.59	1,634,367.09
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	18,295,137.05	21,965,622.54
应交税费	2,617,942.12	1,708,008.57
其他应付款	5,591,232.43	2,531,797.26
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,233,483.22	3,237,892.13
流动负债合计	145,908,529.28	117,713,932.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,679,208.93	1,836,685.12
递延所得税负债	4,079,047.86	2,529,603.31

其他非流动负债		
非流动负债合计	5,758,256.79	4,366,288.43
负债合计	151,666,786.07	122,080,220.95
所有者权益：		
股本	142,120,000.00	83,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	297,911,177.87	356,431,177.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,356,845.66	22,356,845.66
一般风险准备		
未分配利润	177,178,433.51	163,450,664.75
归属于母公司所有者权益合计	639,566,457.04	625,838,688.28
少数股东权益		
所有者权益合计	639,566,457.04	625,838,688.28
负债和所有者权益总计	791,233,243.11	747,918,909.23

法定代表人：聂鹏举

主管会计工作负责人：宋子凡

会计机构负责人：肖守峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	64,082,053.01	48,113,573.12
交易性金融资产	161,449,057.53	
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	3,720,000.00	3,882,576.45
应收账款	102,722,376.29	90,092,268.10
应收款项融资	3,355,372.08	
预付款项	14,529,702.78	10,482,714.94
其他应收款	28,564,179.63	27,080,014.13

其中：应收利息		
应收股利		
存货	101,286,968.67	86,856,853.23
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	6,856,657.44	191,858,035.74
流动资产合计	486,566,367.43	458,366,035.71
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	183,943,244.99	183,943,244.99
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	69,530,148.37	61,801,688.41
在建工程	37,735.85	3,401,868.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,467,104.44	6,615,746.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	346,408.55	446,007.72
递延所得税资产	1,400,642.40	1,222,005.87
其他非流动资产	3,612,721.13	2,355,419.89
非流动资产合计	265,338,005.73	259,785,981.98
资产总计	751,904,373.16	718,152,017.69
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	291,305.36	

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	9,600,000.00	4,267,000.00
应付账款	56,917,734.43	45,332,049.13
预收款项	1,549,676.33	1,555,143.21
合同负债		
应付职工薪酬	7,298,012.22	10,706,616.43
应交税费	1,155,038.85	423,470.16
其他应付款	25,726,832.24	17,621,415.55
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,665,060.64	2,340,261.66
流动负债合计	105,203,660.07	82,245,956.14
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,679,208.93	1,836,685.12
递延所得税负债	3,790,157.19	2,223,335.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,469,366.12	4,060,020.81
负债合计	110,673,026.19	86,305,976.95
所有者权益：		
股本	142,120,000.00	83,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	297,911,177.87	356,431,177.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,356,845.66	22,356,845.66
未分配利润	178,843,323.44	169,458,017.21
所有者权益合计	641,231,346.97	631,846,040.74
负债和所有者权益总计	751,904,373.16	718,152,017.69

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	399,074,541.89	317,354,505.53
其中：营业收入	399,074,541.89	317,354,505.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	355,320,876.34	291,427,100.18
其中：营业成本	307,900,365.72	253,313,411.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,224,175.85	1,703,349.29
销售费用	15,774,372.11	14,167,766.69
管理费用	13,831,132.67	10,242,840.63
研发费用	14,640,988.43	12,678,362.18
财务费用	-50,158.44	-678,630.28
其中：利息费用	767,586.85	684,021.06
利息收入	320,307.93	431,346.21
加：其他收益	1,474,490.03	783,587.65

投资收益（损失以“-”号填列）	5,363,412.25	7,280,333.72
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）	952,863.89	-2,176,922.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,312,042.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-874,371.93	-2,413,217.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,416.61	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,344,600.29	29,401,187.24
加：营业外收入	45,190.67	1,218,346.07
减：营业外支出	149,414.05	165,118.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,240,376.91	30,454,414.93
减：所得税费用	6,252,608.15	3,776,129.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,987,768.76	26,678,285.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	42,987,768.76	26,678,285.54
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	42,987,768.76	26,678,285.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,987,768.76	26,678,285.54
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3025	0.1877
（二）稀释每股收益	0.3025	0.1877

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：聂鹏举

主管会计工作负责人：宋子凡

会计机构负责人：肖守峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	288,652,921.95	240,127,720.05
减：营业成本	215,472,832.43	185,626,088.54
税金及附加	1,840,382.01	920,551.46
销售费用	13,578,484.70	12,162,760.73
管理费用	7,817,657.86	5,099,917.78
研发费用	10,090,980.64	9,374,958.16
财务费用	281,520.41	-372,054.15
其中：利息费用	732,649.80	684,021.06
利息收入	269,866.10	344,118.16
加：其他收益	783,579.31	733,587.65
投资收益（损失以“-”号填列）	4,485,831.23	6,533,347.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,157,752.17	-2,176,922.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-853,948.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-890,613.09	-1,680,190.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,416.61	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,240,248.62	30,725,319.46
加：营业外收入	14,679.70	1,085,004.88
减：营业外支出	114,415.80	152,842.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,140,512.52	31,657,482.23
减：所得税费用	5,495,206.29	4,032,598.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,645,306.23	27,624,883.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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	38,645,306.23	27,624,883.66
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	339,632,101.89	283,950,726.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	27,990,789.43	28,761,066.06
收到其他与经营活动有关的现金	2,869,749.93	2,300,906.07
经营活动现金流入小计	370,492,641.25	315,012,698.24
购买商品、接受劳务支付的现金	235,161,855.76	190,078,905.02
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	75,821,672.08	59,807,016.13
支付的各项税费	12,269,804.02	12,601,825.15
支付其他与经营活动有关的现金	25,098,226.14	23,777,451.34
经营活动现金流出小计	348,351,558.00	286,265,197.64
经营活动产生的现金流量净额	22,141,083.25	28,747,500.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	325,000,000.00	82,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,240,411.65	6,955,583.03

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,300.00	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	380,000.00	913,205.00
投资活动现金流入小计	330,695,711.65	89,874,788.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,134,279.25	15,863,695.35
投资支付的现金	270,000,000.00	71,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,890,000.00	
投资活动现金流出小计	290,024,279.25	86,863,695.35
投资活动产生的现金流量净额	40,671,432.40	3,011,092.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,255,100.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计	5,255,100.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,260,105.84	9,821,806.29
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	4,695,000.00	8,300,000.00
筹资活动现金流出小计	33,955,105.84	18,121,806.29
筹资活动产生的现金流量净额	-28,700,005.84	-14,121,806.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	64,392.61	935,669.17
五、现金及现金等价物净增加额	34,176,902.42	18,572,456.16
加：期初现金及现金等价物余额	65,174,288.99	93,116,215.66
六、期末现金及现金等价物余额	99,351,191.41	111,688,671.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	241,982,272.81	214,217,330.78

收到的税费返还	19,912,179.93	22,124,516.02
收到其他与经营活动有关的现金	1,967,388.76	1,601,938.57
经营活动现金流入小计	263,861,841.50	237,943,785.37
购买商品、接受劳务支付的现金	190,657,259.74	167,897,551.30
支付给职工以及为职工支付的现金	21,697,798.88	18,139,245.15
支付的各项税费	5,241,619.51	7,219,642.04
支付其他与经营活动有关的现金	20,627,835.12	16,329,039.52
经营活动现金流出小计	238,224,513.25	209,585,478.01
经营活动产生的现金流量净额	25,637,328.25	28,358,307.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	249,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,317,431.23	6,533,347.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		913,205.00
投资活动现金流入小计	253,317,431.23	7,446,552.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,790,566.36	14,333,796.35
投资支付的现金	222,000,000.00	-5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	233,790,566.36	9,333,796.35
投资活动产生的现金流量净额	19,526,864.87	-1,887,243.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,005,100.00	
筹资活动现金流入小计	3,005,100.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,260,105.84	9,821,806.29
支付其他与筹资活动有关的现金	4,695,000.00	750,000.00
筹资活动现金流出小计	33,955,105.84	10,571,806.29
筹资活动产生的现金流量净额	-30,950,005.84	-10,571,806.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	64,392.61	935,669.17

五、现金及现金等价物净增加额	14,278,579.89	16,834,926.30
加：期初现金及现金等价物余额	46,833,473.12	75,356,496.46
六、期末现金及现金等价物余额	61,112,053.01	92,191,422.76

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	83,600,000.00				356,431,177.87				22,356,845.66		163,450,664.75		625,838,688.28		625,838,688.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	83,600,000.00				356,431,177.87				22,356,845.66		163,450,664.75		625,838,688.28		625,838,688.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	58,520,000.00				-58,520,000.00						13,727,768.76		13,727,768.76		13,727,768.76
（一）综合收益总额											42,987,768.76		42,987,768.76		42,987,768.76
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															

		股	债		股	收益			准备					
一、上年期末余额	83,600,000.00				356,431,177.87				15,587,389.76		111,196,578.87		566,815,146.50	566,815,146.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	83,600,000.00				356,431,177.87				15,587,389.76		111,196,578.87		566,815,146.50	566,815,146.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											16,144,691.82		16,144,691.82	16,144,691.82
（一）综合收益总额											26,678,285.54		26,678,285.54	26,678,285.54
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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											-10,533,593.72		-10,533,593.72	-10,533,593.72
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,533,593.72		-10,533,593.72	-10,533,593.72
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、本期期末余额	83,600,000.00				356,431,177.87				15,587,389.76		127,341,270.69		582,959,838.32		582,959,838.32

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	83,600,000.00				356,431,177.87				22,356,845.66	169,458,017.21		631,846,040.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,600,000.00				356,431,177.87				22,356,845.66	169,458,017.21		631,846,040.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	58,520,000.00				-58,520,000.00					9,385,306.23		9,385,306.23

填列)												
(一) 综合收益总额										38,645,306.23		38,645,306.23
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-29,260,000.00		-29,260,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-29,260,000.00		-29,260,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	58,520,000.00				-58,520,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	58,520,000.00				-58,520,000.00							
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、本期期末余额	142,120,000.00				297,911,177.87				22,356,845.66	178,843,323.44		641,231,346.97

上期金额

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	83,600,000.00				356,431,177.87				15,587,389.76	119,066,507.88		574,685,075.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,600,000.00				356,431,177.87				15,587,389.76	119,066,507.88		574,685,075.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										17,091,289.94		17,091,289.94
（一）综合收益总额										27,624,883.66		27,624,883.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-10,533,593.72		-10,533,593.72
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,533,593.72		-10,533,593.72
3. 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、本期期末余额	83,600,000.00				356,431,177.87				15,587,389.76	136,157,797.82		591,776,365.45

三、公司基本情况

公司系湖南科力尔电机有限公司（以下简称“科力尔有限”）以整体变更的方式，由科力尔有限的原股东聂葆生、聂鹏举、永州市科旺投资中心（有限合伙）、唐毅、刘中国、刘宏良、李伟、谢福生、王新国、唐新荣、蒋鼎文、杨解姣、蒋耀钢、谢扬、肖守峰、唐楚云、曾月娥、罗智耀、彭中宝、罗婷方作为发起人发起设立湖南科力尔电机股份有限公司，2019年5月21日公司名称变更为科力尔电机集团股份有限公司，并领取了永州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91431100561723591P的营业执照，公司营业期限为长期。公司注册资本为人民币14,212万元，法定代表人为聂鹏举，注册地址为湖南省祁阳县黎家坪镇南正北路49号。本公司办公地址为深圳市南山区深圳湾科技生态园9栋B3座5楼运营中心。

本公司行业性质：微特电机制造，隶属于电气机械和器材制造业。

本公司的经营范围：研发、制造和销售各类电机、泵类、家用电器、伺服控制系统、运动控制系统、自动化控制系统、电工器材和电子产品及法律允许范围内的进出口相关贸易。

本公司主营业务：各类电机的生产与销售。

本公司的主要产品：电机。

截至2019年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共3户，分别为：深圳市科力尔电机有限公司、永州市科力尔电机有限公司、祁阳县科力尔电机有限公司。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司至本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事微特电机生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1—6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注），判断该多次

交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。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。

10、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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同“应收账款”）

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收关联方款项	以与债务人是否为本公司子公司为信用风险特征划分
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分

13、应收款项融资

本公司在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在2019年1月1日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收关联方款项	以与债务人是否为本公司子公司为信用风险特征划分
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类

别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务

报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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,在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算,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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述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,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
模具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为：本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为

预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 商品销售收入

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

基于以上原则，本公司产品销售在VMI模式下及非VMI模式下销售收入确认时点具体为：

①VMI（全称Vendor Managed Inventory，即供应商管理库存，是一种以用户和供应商双方都获得最低成本为目的，在一个共同的协议下由供应商或者第三方管理库存，并不断监督协议执行情况和修正协议内容，使库存管理得到持续地改进的合作性策略）模式下收入确认时点：公司产品销售出库后，运输发货至客户，客户检验合格入VMI仓库，自销售出库后，公司将库存商品转为发出商品处理。当月客户根据生产情况领用产品后，公司在月末与客户对账，确认客户当月领用数量、金额及VMI仓库库存，公司将客户领用金额确认当月收入。在上述收入确认规则基础上，如客户在VMI规则上有进一步规定，公司按照相关合同规定确认收入

②非VMI模式下收入确认时点：

国内销售：本公司产品销售出库后，运输发货至客户，客户对货物进行验货并签收，公司根据客户签收的送货单，确认为当月的销售收入。

国外销售：本公司外销系与国外公司签订的销售合同或订单，销售采用FOB、CIF、DDU等作为结算方式，货物经报关离岸后确定为风险转移。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

40、政府补助**(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计

税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号--套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号--金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	经公司第二届董事会第四次会议和第二届监事会第三次会议审议通过，公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。	在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	经公司第二届董事会第六次会议及第二届监事会第四次会议审议通过，公司在编制 2019 年度中期财务报表及以后期间的财务报表时，执行新财务报表格式。	公司在编制 2019 年半年度财务报表时，遵循了本会计政策要求，并按规定相应追溯调整了财务报表比较数据。该会计政策变更对资产总额、负债总额、净资产及净利润没有影响。
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布关于印发修订《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行修订。	经公司第二届董事会第六次会议及第二届监事会第四次会议审议通过，公司自 2019 年 6 月 10 日起执行。	公司按照财政部 2019 年 5 月 9 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布关于印发修订《企业会计准则第 12 号-债务重组》	经公司第二届董事会第六次会议及第二届监事会第四次会议	公司按照财政部 2019 年 5 月 16 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 12 号-债务重组》（财会

(财会【2019】9号),对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订。	审议通过,公司自2019年6月17日起执行。	【2019】9号),对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组不进行追溯调整。
-------------------------------------	------------------------	---

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	68,934,388.99	68,934,388.99	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		215,000,000.00	215,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,769,993.45	7,769,993.45	
应收账款	131,352,652.24	128,612,994.40	-2,739,657.84
应收款项融资		2,739,657.84	2,739,657.84
预付款项	10,900,080.92	10,900,080.92	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,872,202.81	2,872,202.81	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	105,195,216.98	105,195,216.98	
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	221,241,970.77	6,241,970.77	-215,000,000.00
流动资产合计	548,266,506.16	548,266,506.16	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	174,925,814.05	174,925,814.05	
在建工程	10,785,907.67	10,785,907.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,615,746.58	6,615,746.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	446,007.72	446,007.72	
递延所得税资产	4,391,299.71	4,391,299.71	
其他非流动资产	2,487,627.34	2,487,627.34	
非流动资产合计	199,652,403.07	199,652,403.07	
资产总计	747,918,909.23	747,918,909.23	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	6,517,000.00	6,517,000.00	
应付账款	80,119,244.93	80,119,244.93	
预收款项	1,634,367.09	1,634,367.09	
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	21,965,622.54	21,965,622.54	
应交税费	1,708,008.57	1,708,008.57	
其他应付款	2,531,797.26	2,531,797.26	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	3,237,892.13	3,237,892.13	
流动负债合计	117,713,932.52	117,713,932.52	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,836,685.12	1,836,685.12	
递延所得税负债	2,529,603.31	2,529,603.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,366,288.43	4,366,288.43	
负债合计	122,080,220.95	122,080,220.95	

所有者权益：			
股本	83,600,000.00	83,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	356,431,177.87	356,431,177.87	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,356,845.66	22,356,845.66	
一般风险准备			
未分配利润	163,450,664.75	163,450,664.75	
归属于母公司所有者权益合计	625,838,688.28	625,838,688.28	
少数股东权益			
所有者权益合计	625,838,688.28	625,838,688.28	
负债和所有者权益总计	747,918,909.23	747,918,909.23	

调整情况说明

根据新金融工具准则要求，对科目余额进行调整。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	48,113,573.12	48,113,573.12	
交易性金融资产		187,000,000.00	187,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,882,576.45	3,882,576.45	
应收账款	90,092,268.10	87,352,610.26	-2,739,657.84
应收款项融资		2,739,657.84	2,739,657.84
预付款项	10,482,714.94	10,482,714.94	
其他应收款	27,080,014.13	27,080,014.13	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	86,856,853.23	86,856,853.23	

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	191,858,035.74	4,858,035.74	-187,000,000.00
流动资产合计	458,366,035.71	458,366,035.71	
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	183,943,244.99	183,943,244.99	
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	61,801,688.41	61,801,688.41	
在建工程	3,401,868.52	3,401,868.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,615,746.58	6,615,746.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	446,007.72	446,007.72	
递延所得税资产	1,222,005.87	1,222,005.87	
其他非流动资产	2,355,419.89	2,355,419.89	
非流动资产合计	259,785,981.98	259,785,981.98	
资产总计	718,152,017.69	718,152,017.69	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	4,267,000.00	4,267,000.00	
应付账款	45,332,049.13	45,332,049.13	
预收款项	1,555,143.21	1,555,143.21	
合同负债			
应付职工薪酬	10,706,616.43	10,706,616.43	
应交税费	423,470.16	423,470.16	
其他应付款	17,621,415.55	17,621,415.55	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,340,261.66	2,340,261.66	
流动负债合计	82,245,956.14	82,245,956.14	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,836,685.12	1,836,685.12	
递延所得税负债	2,223,335.69	2,223,335.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,060,020.81	4,060,020.81	
负债合计	86,305,976.95	86,305,976.95	
所有者权益：			
股本	83,600,000.00	83,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	356,431,177.87	356,431,177.87	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,356,845.66	22,356,845.66	
未分配利润	169,458,017.21	169,458,017.21	
所有者权益合计	631,846,040.74	631,846,040.74	
负债和所有者权益总计	718,152,017.69	718,152,017.69	

调整情况说明

根据新金融工具准则要求，对科目余额进行调整。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）递延所得税资产

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

（11）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	①销售货物、应税劳务收入和应税服务收入；②租赁收入。	2019年4月1日以前为16%、10%；2019年4月1日以后税率调整为13%、9%。出口货物享受“免、抵、退”税收政策，退税率为16%。2018年6月30日以后报关出口货物，退税率调整为13%。
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
科力尔电机集团股份有限公司	15%
深圳市科力尔电机有限公司	15%
永州市科力尔电机有限公司	25%
祁阳县科力尔电机有限公司	25%

2、税收优惠

2018年12月3日，本公司通过了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局的高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为GR201843002070。根据2007年3月16日通过并于2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第28条第2款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。因此，本公司2019年度享受高新技术企业减按15%征收企业所得税的税收优惠。

2017年12月1日，深圳市科力尔电机有限公司（以下简称“深圳科力尔”）通过了深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局、深圳市科技创新委员会的高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为GR201744205144。根据2007年3月16日通过并于2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第28条第2款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。因此，深圳科力尔2019年度享受高新技术企业减按15%征收企业所得税的税收优惠。

3、其他

国内其他税项，包括房产税、土地使用税、车船税、印花税、代扣代缴的个人所得税等，按照国家税法有关规定计征缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,192.24	2,651.84
银行存款	99,348,999.17	65,171,637.15
其他货币资金	4,710,000.00	3,760,100.00
合计	104,061,191.41	68,934,388.99

其他说明

说明：

- 1、于2019年6月30日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币4,710,000.00元（2018年12月31日：人民币3,760,100.00元）。
- 2、其他货币资金为本公司向银行办理远期结汇业务的保证金和向银行办理银行承兑汇票的保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	161,449,057.53	215,000,000.00
其中：		
债务工具投资	161,449,057.53	215,000,000.00
合计	161,449,057.53	215,000,000.00

其他说明：

交易性金融资产的说明：

债务工具投资主要系本公司办理的结构性存款与理财产品。

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	5,319,993.45
商业承兑票据	5,010,000.00	2,450,000.00
合计	5,110,000.00	7,769,993.45

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,110,000.00	100.00%			5,110,000.00	7,769,993.45	100.00%			7,769,993.45
其中：										
银行承兑汇票	100,000.00	1.96%			100,000.00	5,319,993.45	68.47%			5,319,993.45
商业承兑汇票	5,010,000.00	98.04%			5,010,000.00	2,450,000.00	31.53%			2,450,000.00
合计	5,110,000.00	100.00%			5,110,000.00	7,769,993.45	100.00%			7,769,993.45

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
承兑人为信用风险较小的银行	100,000.00		
合计	100,000.00		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
承兑人为信用风险较小的企业	5,010,000.00		
合计	5,010,000.00		--

确定该组合依据的说明：

对承兑人开立的商业承兑汇票进行了风险评估，预计到期不承兑风险较小，未计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	41,694,889.95	
合计	41,694,889.95	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	156,956,089.79	100.00%	7,973,336.42	5.08%	148,982,753.37	138,286,912.90	100.00%	6,934,260.66	5.01%	131,352,652.24
其中：										
账龄分析法	156,956,089.79	100.00%	7,973,336.42	5.08%	148,982,753.37	138,286,912.90	100.00%	6,934,260.66	5.01%	131,352,652.24
合计	156,956,089.79	100.00%	7,973,336.42	5.08%	148,982,753.37	138,286,912.90	100.00%	6,934,260.66	5.01%	131,352,652.24

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	156,947,405.38	7,970,824.59	5.08%
1 至 2 年	467.47	46.75	10.00%
2 至 3 年	8,216.94	2,465.08	30.00%
合计	156,956,089.79	7,973,336.42	--

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	156,947,405.38
其中：6 个月以内	153,203,502.20
7-12 个月	3,743,903.18
1 至 2 年	467.47
2 至 3 年	8,216.94
合计	156,956,089.79

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄分析法	6,934,260.66	1,267,595.76		228,520.00	7,973,336.42
合计	6,934,260.66	1,267,595.76		228,520.00	7,973,336.42

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	228,520.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
嘉兴百佳机械有限公司	国内销售客户	228,520.00	客户破产，无力偿还	按照公司的内部控制流程层层审批	否
合计	--	228,520.00	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 44,093,931.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,204,719.95 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2019年1-6月，本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款40,439,548.31元（2018年：102,054,340.74元），相关的损失为732,649.80元（2018年：1,506,148.91元）。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项无追索权保理	3,355,372.08	2,739,657.84
合计	3,355,372.08	2,739,657.84

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,376,937.77	100.00%	10,900,080.92	100.00%
合计	20,376,937.77	--	10,900,080.92	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 18,017,732.44 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 88.42%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,464,875.86	2,872,202.81
合计	2,464,875.86	2,872,202.81

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税		1,204,748.51
押金	1,013,251.68	815,590.68
应收个人社保	936,438.69	802,732.49
保证金	320,000.00	320,000.00
应收设备款	125,000.00	155,000.00
其他	650,248.32	109,746.83
合计	3,044,938.69	3,407,818.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	535,615.70			535,615.70
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	78,895.89			78,895.89
本期转回	34,448.76			34,448.76
2019 年 6 月 30 日余额	580,062.83			580,062.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,234,587.01
其中：6 个月以内	1,792,153.28
7-12 个月	442,433.73
1 至 2 年	344,951.68
2 至 3 年	2,200.00
3 年以上	463,200.00
3 至 4 年	68,200.00
5 年以上	395,000.00
合计	3,044,938.69

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄分析法	535,615.70	78,895.89	34,448.76	580,062.83
合计	535,615.70	78,895.89	34,448.76	580,062.83

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市聚汇模具塑胶有限公司	押金	658,000.00	1-5 年	21.61%	432,170.00
员工个人借款	借支	274,435.00	1 年以内	9.01%	13,721.75
社保扣款	应收个人社保	273,438.90	1 年以内	8.98%	13,671.95
深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	押金	254,290.68	1-2 年	8.35%	25,429.07
广东新宝电器股份有限公司	销售保证金	220,000.00	1 年以内	7.23%	11,000.00
合计	--	1,680,164.58	--	55.18%	495,992.77

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

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	41,567,103.98	2,154,797.73	39,412,306.25	42,024,095.81	2,335,721.86	39,688,373.95
在产品	14,313,868.04	329,558.96	13,984,309.08	11,773,207.63	253,907.30	11,519,300.33
库存商品	45,051,481.96	1,049,667.40	44,001,814.56	24,233,709.07	1,278,264.85	22,955,444.22
发出商品	27,801,505.48		27,801,505.48	30,067,485.04		30,067,485.04
委托加工物资	2,948,683.57		2,948,683.57	964,613.44		964,613.44
合计	131,682,643.03	3,534,024.09	128,148,618.94	109,063,110.99	3,867,894.01	105,195,216.98

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	转回或转销	其他	
原材料	2,335,721.86	481,094.07		662,018.20		2,154,797.73
在产品	253,907.30	222,431.35		146,779.69		329,558.96
库存商品	1,278,264.85	170,846.52		399,443.97		1,049,667.40
合计	3,867,894.01	874,371.94		1,208,241.86		3,534,024.09
项目	计提存货跌价准备的具体依据		本年转回存货跌价准备的原因		本年转销存货跌价准备的原因	
原材料	可变现净值低于存货成本				出售或领用	
在产品	可变现净值低于存货成本				领用	
库存商品	可变现净值低于存货成本				出售或领用	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	7,998,185.45	5,656,044.62
预交企业所得税	12,275.28	354,307.67
预付出口信用保险费	774,186.45	165,820.75
预交工伤保险费	192,187.30	47,845.60
预付电话费	5,662.24	17,952.13
合计	8,982,496.72	6,241,970.77

其他说明：

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	192,709,742.47	174,925,814.05
合计	192,709,742.47	174,925,814.05

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	办公设备	模具	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	134,371,447.00	72,769,611.12	4,374,797.85	9,304,189.83	2,349,330.64	16,273,443.83	239,442,820.27

2.本期增加 金额	12,320,419.07	7,663,285.53	1,120,160.08	1,143,063.70	905,190.83	2,043,846.59	25,195,965.80
(1) 购置		7,663,285.53	1,120,160.08	1,143,063.70	905,190.83	2,043,846.59	12,875,546.73
(2) 在建 工程转入	12,320,419.07						12,320,419.07
(3) 企业 合并增加							
3.本期减少 金额		1,121,406.58		14,448.92	29,125.01	322.00	1,165,302.51
(1) 处置 或报废		1,121,406.58		14,448.92	29,125.01	322.00	1,165,302.51
4.期末余额	146,691,866.07	79,311,490.07	5,494,957.93	10,432,804.61	3,225,396.46	18,316,968.42	263,473,483.56
二、累计折旧							
1.期初余额	19,430,288.28	29,888,769.27	2,234,241.08	4,668,923.56	1,465,652.20	6,829,131.83	64,517,006.22
2.本期增加 金额	2,318,518.88	2,949,510.41	199,303.72	441,762.65	187,542.65	1,205,587.39	7,302,225.70
(1) 计提	2,318,518.88	2,949,510.41	199,303.72	441,762.65	187,542.65	1,205,587.39	7,302,225.70
3.本期减少 金额		1,014,589.23		13,726.47	26,869.23	305.90	1,055,490.83
(1) 处置 或报废		1,014,589.23		13,726.47	26,869.23	305.90	1,055,490.83
4.期末余额	21,748,807.16	31,823,690.45	2,433,544.80	5,096,959.74	1,626,325.62	8,034,413.32	70,763,741.09
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加 金额							
(1) 计提							
3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							

4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	124,943,058.91	47,487,799.62	3,061,413.13	5,335,844.87	1,599,070.84	10,282,555.10	192,709,742.47
2.期初账面价值	114,941,158.72	42,880,841.85	2,140,556.77	4,635,266.27	883,678.44	9,444,312.00	174,925,814.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公寓楼	960,579.92	正在办理不动产权证的有关手续
轴芯车间厂房	4,207,009.61	正在办理不动产权证的有关手续

其他说明

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	37,735.85	10,785,907.67
合计	37,735.85	10,785,907.67

(1) 在建工程情况

单位：元

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
深圳运营中心装修工程				7,384,039.15		7,384,039.15
轴芯车间厂房				3,364,132.67		3,364,132.67
其他	37,735.85		37,735.85	37,735.85		37,735.85

合计	37,735.85		37,735.85	10,785,907.67		10,785,907.67
----	-----------	--	-----------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
深圳运营中心装修工程	7,800,000.00	7,384,039.15	729,370.31	8,113,409.46		0.00	104.02%	100%				其他
轴芯车间厂房	3,900,000.00	3,364,132.67	842,876.94	4,207,009.61		0.00	107.87%	100%				募股资金
合计	11,700,000.00	10,748,171.82	1,572,247.25	12,320,419.07		0.00	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	7,406,193.52	79,666.67		1,001,441.83	8,487,302.02
2.本期增加金额				618,981.48	618,981.48

(1) 购置				618,981.48	618,981.48
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,406,193.52	79,666.67		1,620,423.31	9,106,283.50
二、累计摊销					
1.期初余额	1,289,666.16	79,666.67		502,222.61	1,871,555.44
2.本期增加金额	85,782.18			83,492.66	169,274.84
(1) 计提	85,782.18			83,492.66	169,274.84
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,375,448.34	79,666.67		585,715.27	2,040,830.28
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,030,745.18			1,034,708.04	7,065,453.22
2.期初账面价值	6,116,527.36			499,219.22	6,615,746.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	446,007.72	15,242.00	114,841.17		346,408.55
合计	446,007.72	15,242.00	114,841.17		346,408.55

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	12,044,112.46	1,808,977.14	11,337,770.37	1,703,044.24
可抵扣亏损	14,892,460.10	2,233,869.01	16,085,018.00	2,412,752.70
递延收益	1,679,208.93	251,881.34	1,836,685.12	275,502.77
应付职工薪酬	824,722.35	176,450.72		
合计	29,440,503.84	4,471,178.21	29,259,473.49	4,391,299.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他债权投资公允价值变动	1,449,057.53	217,358.63		
固定资产折旧	25,744,594.87	3,861,689.23	16,864,022.10	2,529,603.31
合计	27,193,652.40	4,079,047.86	16,864,022.10	2,529,603.31

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,471,178.21		4,391,299.71
递延所得税负债		4,079,047.86		2,529,603.31

(4) 未确认递延所得税资产明细**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期****31、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产款	3,671,421.13	2,487,627.34
合计	3,671,421.13	2,487,627.34

其他说明：

32、短期借款**(1) 短期借款分类****(2) 已逾期未偿还的短期借款情况****33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	496,193.64	
其中：		
衍生金融负债	496,193.64	
其中：		
合计	496,193.64	

其他说明：

主要系本公司与银行签订的远期结售汇未到期合同，根据期末未到期远期合同报价与远期外汇交割价的差异确认为交易性金融负债。

34、衍生金融负债**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,600,000.00	6,517,000.00
合计	9,600,000.00	6,517,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	102,805,200.37	76,008,314.35
应付长期资产款	1,226,739.86	3,803,125.99
应付其他款项		307,804.59
合计	104,031,940.23	80,119,244.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**37、预收款项**

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,042,600.59	1,634,367.09
合计	2,042,600.59	1,634,367.09

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

38、合同负债

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,754,390.81	68,466,306.99	72,158,255.40	14,062,442.40
二、离职后福利-设定提存计划	4,211,231.73	5,854,255.07	5,832,792.15	4,232,694.65
三、辞退福利		412,000.00	412,000.00	
合计	21,965,622.54	74,732,562.06	78,403,047.55	18,295,137.05

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,923,725.81	61,222,225.61	65,649,953.97	10,495,997.45
2、职工福利费		2,333,904.82	2,333,904.82	
3、社会保险费	2,153,644.00	2,543,495.80	2,632,438.20	2,064,701.60
其中：医疗保险费	2,122,022.51	1,875,792.66	1,933,113.57	2,064,701.60
工伤保险费	31,621.49	622,759.39	654,380.88	
生育保险费		44,943.75	44,943.75	
4、住房公积金	677,021.00	1,503,142.00	1,503,142.00	677,021.00
5、工会经费和职工教育经费		863,538.76	38,816.41	824,722.35
合计	17,754,390.81	68,466,306.99	72,158,255.40	14,062,442.40

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,734,150.44	5,617,334.52	5,617,415.52	3,734,069.44
2、失业保险费	477,081.29	236,920.55	215,376.63	498,625.21
合计	4,211,231.73	5,854,255.07	5,832,792.15	4,232,694.65

其他说明：

应付职工薪酬说明：

- ①应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的金额。
②应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：当月计提，下月发放。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	826,850.63	915,730.90
企业所得税	1,271,343.69	109,674.16
个人所得税	22,978.44	51,039.41
城市维护建设税	250,033.76	313,815.04
教育费附加	213,144.78	290,218.40
其他	33,590.82	27,530.66
合计	2,617,942.12	1,708,008.57

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,591,232.43	2,531,797.26
合计	5,591,232.43	2,531,797.26

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
因日常经营费用等产生的应付款	3,530,826.47	2,190,554.01
押金	202,000.00	142,970.50
应付、暂收个人的往来款项	824,345.88	93,645.55
应付、暂收其他单位的往来款项	1,022,804.56	20,000.00
其他	11,255.52	84,627.20
合计	5,591,232.43	2,531,797.26

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,233,483.22	3,237,892.13
合计	3,233,483.22	3,237,892.13

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类****46、应付债券****(1) 应付债券****(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）****(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明****47、租赁负债****48、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款****(2) 专项应付款****49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表****(2) 设定受益计划变动情况****50、预计负债****51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,836,685.12		157,476.19	1,679,208.93	未达到结转收入条件
合计	1,836,685.12		157,476.19	1,679,208.93	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
罩极电机、贯流风机技 改扩能	1,202,500.00			64,999.99			1,137,500.01	与资产相关

产业链创新专项政府补助	634,185.12			92,476.20			541,708.92	与资产相关
-------------	------------	--	--	-----------	--	--	------------	-------

其他说明：

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	83,600,000.00			58,520,000.00		58,520,000.00	142,120,000.00

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

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）	356,431,177.87		58,520,000.00	297,911,177.87
合计	356,431,177.87		58,520,000.00	297,911,177.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年5月15日公司召开2018年年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,356,845.66			22,356,845.66
合计	22,356,845.66			22,356,845.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	163,450,664.75	111,196,578.87
调整后期初未分配利润	163,450,664.75	111,196,578.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,987,768.76	69,557,135.50
减：提取法定盈余公积		6,769,455.90
应付普通股股利	29,260,000.00	10,533,593.72
期末未分配利润	177,178,433.51	163,450,664.75

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	392,189,220.25	307,503,087.86	308,737,128.89	252,719,051.53
其他业务	6,885,321.64	397,277.86	8,617,376.64	594,360.14
合计	399,074,541.89	307,900,365.72	317,354,505.53	253,313,411.67

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,321,464.87	602,273.70
教育费附加	1,189,490.06	565,824.05
房产税	168,172.31	195,579.88
土地使用税	194,294.43	194,924.76
其他	350,754.18	144,746.90
合计	3,224,175.85	1,703,349.29

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	6,794,326.44	6,115,999.33
职工薪酬	2,889,852.63	2,128,809.43
销售服务费	2,212,281.20	2,383,318.72
业务招待费	1,443,330.12	952,524.00
差旅费	598,444.37	518,605.29
出口保险费	599,452.26	589,463.97
参展费	183,133.96	415,287.74
邮寄费	301,406.13	259,718.45
其他费用	752,145.00	804,039.76
合计	15,774,372.11	14,167,766.69

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,848,160.82	5,984,619.10
折旧费	951,983.08	833,708.46
咨询服务费	491,321.45	669,902.91
劳务费	545,963.69	378,994.83
租赁费	927,805.58	311,584.49
差旅费	399,613.74	111,137.86
办公费	198,715.15	131,868.76

业务招待费	452,231.43	126,647.02
聘请中介机构费	587,037.74	517,409.60
政府非税上交款	373,674.12	84,331.72
宣传费	386,939.04	73,774.38
其他	1,667,686.83	1,018,861.50
合计	13,831,132.67	10,242,840.63

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,239,062.95	6,068,452.85
材料费用	3,787,294.30	2,084,437.11
折旧费	1,763,194.21	1,639,431.74
外协加工费	943,511.17	525,712.00
租赁费	736,475.76	756,613.59
检测认证费	445,156.89	399,375.72
其他	726,293.15	1,204,339.17
合计	14,640,988.43	12,678,362.18

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	767,586.85	684,021.06
减：利息收入	320,307.93	431,346.21
汇兑净损益	-715,981.86	-1,158,093.85
手续费及其他	218,544.50	226,788.72
合计	-50,158.44	-678,630.28

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

政府补助	1,474,490.03	783,587.65
------	--------------	------------

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,071,868.60	4,177,920.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,291,543.65	3,102,413.72
合计	5,363,412.25	7,280,333.72

其他说明：

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,449,057.53	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,449,057.53	
交易性金融负债	-496,193.64	-2,176,922.16
合计	952,863.89	-2,176,922.16

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-44,447.13	
应收账款坏账损失	-1,267,595.76	
合计	-1,312,042.89	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失		-1,113,985.52
二、存货跌价损失	-874,371.93	-1,299,231.80
合计	-874,371.93	-2,413,217.32

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-13,416.61	

74、营业外收入

单位：元

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
政府补助	2,000.00	1,032,000.00	2,000.00
非流动资产毁损报废利得	3,271.27		3,271.27
其他	39,919.40	186,346.07	39,919.40
合计	45,190.67	1,218,346.07	45,190.67

计入当期损益的政府补助：

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	53,712.00	131,237.56	53,712.00
非流动资产毁损报废损失	29,661.00	31,769.09	29,661.00
其他	66,041.05	2,111.73	66,041.05
合计	149,414.05	165,118.38	149,414.05

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,783,042.10	4,146,176.64

递延所得税费用	1,469,566.05	-370,047.25
合计	6,252,608.15	3,776,129.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	49,240,376.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,168,697.91
子公司适用不同税率的影响	219,976.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,227.26
额外可扣除费用的影响	-1,233,293.15
所得税费用	6,252,608.15

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,319,013.84	1,327,700.00
利息收入	287,319.70	435,529.08
押金及保证金收款	1,054,406.84	102,000.00
个税手续费返还		32,194.69
其他	209,009.55	403,482.30
合计	2,869,749.93	2,300,906.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	14,024,473.83	13,538,620.06

管理及研发费用	10,465,405.14	9,862,898.82
手续费	102,425.18	9,000.00
保证金及押金支出	211,100.00	78,529.12
捐赠支出	50,000.00	
其他	244,821.99	288,403.34
合计	25,098,226.14	23,777,451.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的远期结汇业务保证金	380,000.00	913,205.00
合计	380,000.00	913,205.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的远期结汇业务保证金	1,890,000.00	
合计	1,890,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的银行承兑汇票票据保证金	5,255,100.00	4,000,000.00
合计	5,255,100.00	4,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介机构费		750,000.00
支付的银行承兑汇票保证金	4,695,000.00	7,550,000.00

合计	4,695,000.00	8,300,000.00
----	--------------	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	42,987,768.76	26,678,285.54
加：资产减值准备	2,186,414.82	1,683,230.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,302,225.70	6,152,674.67
无形资产摊销	169,274.84	250,408.48
长期待摊费用摊销	114,841.17	27,112.86
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）	13,416.61	-21,842.30
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	29,661.00	4,026.98
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-952,863.89	2,176,922.16
财务费用（收益以“—”号填列）	767,586.85	379,723.56
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,363,412.25	-7,280,333.72
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-79,878.50	-370,047.25
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,549,444.55	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-22,619,532.04	-3,747,332.09
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-28,207,778.48	-20,616,775.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	27,698,403.12	15,971,529.17
其他	-3,454,489.01	7,459,918.10
经营活动产生的现金流量净额	22,141,083.25	28,747,500.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	99,351,191.41	111,688,671.82
减：现金的期初余额	65,174,288.99	93,116,215.66
现金及现金等价物净增加额	34,176,902.42	18,572,456.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	99,351,191.41	65,174,288.99
其中：库存现金	2,192.24	2,651.84
可随时用于支付的银行存款	99,348,999.17	65,171,637.15
三、期末现金及现金等价物余额	99,351,191.41	65,174,288.99

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,710,000.00	为本公司办理银行承兑汇票和远期结汇业务保证金
固定资产	8,276,009.08	为本公司取得授信提供抵押担保
无形资产	6,030,745.18	为本公司取得授信提供抵押担保
合计	19,016,754.26	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	12,121,993.29
其中：美元	1,735,217.07	6.8747	11,929,096.80
欧元	24,676.33	7.8170	192,894.87
港币	1.84	0.8797	1.62
应收账款	--	--	67,306,898.72
其中：美元	8,850,001.99	6.8747	60,841,108.72

欧元	666,949.25	7.8170	5,213,542.29
港币	1,423,558.77	0.8797	1,252,247.71
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
县财政局拨付 2018 年贫困劳动力岗位补贴和社会保险补贴	171,693.12	其他收益	171,693.12
2018 年企业研发奖补资金	128,110.00	其他收益	128,110.00
商粮局拨付 2018 年国际展览促进资金（2017 年德国汉诺威展）	72,000.00	其他收益	72,000.00
2018 年度外贸进出口增量奖励	54,300.00	其他收益	54,300.00
县科技和工业信息化局拨付 2018 年度十佳优秀企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
县财政拨付贫困劳动力岗位补贴及社会保险补贴	433,524.00	其他收益	433,524.00
县就业服务局支付贫困劳动力岗位及社保补贴	121,386.72	其他收益	121,386.72
中国出口信用保险公司拨付 2017 年 12 月出口信用保险扶持资金	2,000.00	营业外收入	2,000.00
深圳 2017 年第三季度出口信用保险资助	136,000.00	其他收益	136,000.00

(2) 政府补助退回情况

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市科力尔电机有限公司	广东深圳	广东深圳	生产销售	100.00%		收购
永州市科力尔电机有限公司	湖南祁阳	湖南祁阳	加工	100.00%		新设
祁阳县科力尔电机有限公司	湖南祁阳	湖南祁阳	加工	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款及各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是

在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司及下属子公司深圳科力尔以美元进行销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，部分为港元和欧元。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。因港元、欧元余额部分相对余额较小，不在此处进行外汇风险分析该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	11,929,096.80	5,196,455.79
应收账款	60,841,108.72	60,223,925.67

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，并根据公司业务情况及相关管理制度适时开展远期结售汇业务。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值1%	119,290.97	119,290.97	51,964.56	51,964.56
现金及现金等价物	对人民币贬值1%	-119,290.97	-119,290.97	-51,964.56	-51,964.56
应收账款	对人民币升值1%	608,411.09	608,411.09	602,239.26	602,239.26
应收账款	对人民币贬值1%	-608,411.09	-608,411.09	-602,239.26	-602,239.26

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司不存在利率风险—现金流量变动风险。

(3) 其他价格风险

本公司不存在其他价格风险。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

项目	期末余额						
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计

应收账款	14,924,522.10						14,924,522.10
项目	年初余额						
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计
应收账款	10,460,706.58	357,215.48	8,216.94				10,826,139.00

(2) 本期无已发生单项减值的金融资产。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司将自有资金作为主要资金来源。

本公司持有的金融资产的到期期限分析和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	未约定	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收票据		5,110,000.00			
应收账款		156,956,089.79			
其他应收款		3,044,938.69			
应付票据		9,600,000.00			
应付账款		104,031,940.23			
其他应付款	202,000.00	5,389,232.43			

(二) 金融资产转移

本公司本期未发生与金融资产转移有关的事项。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司本期未发生和金融资产与金融负债抵消有关的事项。

十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司控股股东为聂葆生，实际控制人为聂葆生、聂鹏举父子。聂葆生直接持有本公司28.92%的股份，通过永州市科旺投资中心（有限合伙）间接持有本公司5.40%的股份，合计持有本公司34.32%股份；聂鹏举直接持有本公司24.41%的股份。实际控制人合计（含间接方式）持有公司58.73%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
永州市科旺投资中心（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
祁阳县德和工贸有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
祁阳县科力尔慈善基金会	同一实际控制人控制的社会团体
深圳二十一世纪投资管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
聂葆生	实际控制人、原公司董事长、现公司名誉董事长
聂鹏举	实际控制人、公司董事长

王辉	公司董事（独立董事）
郑馥丽	公司董事（独立董事）
唐毅	原公司董事
刘中国	原公司监事
王煜	原公司监事
蒋耀钢	公司监事
刘辉	公司监事
曾利刚	公司监事
李伟	公司董事、公司高级管理人员（董事会秘书）
宋子凡	公司高级管理人员（财务总监）
唐新荣	原公司高级管理人员（副总经理）

其他说明

注1：上述自然人股东及公司董事、监事、高级管理人员的主要家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母均为本公司的关联自然人。

注2：唐毅自2018年11月12日起不再担任本公司董事一职，刘中国、王煜自2018年11月12日起不再担任本公司监事一职，唐新荣自2018年11月12日起不再担任本公司副总经理一职。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
祁阳县德和工贸有限公司	2,340,000.00	2015年06月17日	2020年06月17日	否
祁阳县德和工贸有限公司	27,197,000.00	2015年03月20日	2020年03月20日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,025,380.00	1,332,842.04

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

7、关联方承诺

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的关联方重大承诺事项。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	4,320,190.00	4,810,907.50
1年以上2年以内（含2年）	3,811,280.00	4,175,400.00
2年以上3年以内（含3年）	2,467,360.00	3,575,400.00
3年以上		4,379,865.00
合 计	10,598,830.00	16,941,572.50

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	108,286,874.80	100.00%	5,564,498.51	5.14%	102,722,376.29	92,103,219.82	100.00%	4,750,609.56	5.01%	87,352,610.26
其中：										
账龄分析法	108,286,874.80	100.00%	5,564,498.51	5.14%	102,722,376.29	92,103,219.82	100.00%	4,750,609.56	5.01%	87,352,610.26
合计	108,286,874.80	100.00%	5,564,498.51	5.14%	102,722,376.29	92,103,219.82	100.00%	4,750,609.56	5.01%	87,352,610.26

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	108,278,657.86	5,562,033.43	5.14%
1 至 2 年			
2 至 3 年	8,216.94	2,465.08	30.00%
合计	108,286,874.80	5,564,498.51	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	108,278,657.86
其中：6 个月以内	106,931,897.20
7-12 个月	1,346,760.66
2 至 3 年	8,216.94
合计	108,286,874.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄分析法	4,750,609.56	813,888.95			5,564,498.51
合计	4,750,609.56	813,888.95			5,564,498.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为33,135,062.08元，占应收账款期末余额合计数的比例为30.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,656,753.10元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2019年1-6月，本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款40,439,548.31元（2018年：102,054,340.74元），相关的损失为732,649.8元（2018年：1,506,148.91元）。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,564,179.63	27,080,014.13
合计	28,564,179.63	27,080,014.13

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	27,302,129.50	26,489,730.48
保证金	320,000.00	320,000.00
应收个人社保	352,015.95	259,854.67
押金	51,561.00	9,100.00
备用金	517,332.06	35,401.80
其他	95,273.28	
合计	28,638,311.79	27,114,086.95

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	34,072.82			34,072.82
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	40,059.34			40,059.34
2019 年 6 月 30 日余额	74,132.16			74,132.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	28,543,850.79
其中：6 个月以内	28,271,850.79
7-12 个月	272,000.00

1 至 2 年	87,361.00
2 至 3 年	1,200.00
3 年以上	5,900.00
3 至 4 年	5,900.00
合计	28,638,311.79

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄分析法	34,072.82	40,059.34		74,132.16
合计	34,072.82	40,059.34		74,132.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市科力尔电机有限公司	内部往来	27,302,129.50	1 年以内	95.33%	0.00
员工个人借款	备用金	274,435.00	1 年以内	0.96%	13,721.75
广东新宝电器股份有限公司	销售保证金	220,000.00	1 年以内	0.77%	11,000.00
员工个人借款	备用金	212,897.06	1 年以内	0.74%	10,644.85
五险一金扣款-养老保险	垫付员工养老保险	159,024.39	1 年以内	0.56%	7,951.22
合计	--	28,168,485.95	--	98.36%	43,317.82

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额

				及依据
--	--	--	--	-----

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	183,943,244.99		183,943,244.99	183,943,244.99		183,943,244.99
合计	183,943,244.99		183,943,244.99	183,943,244.99		183,943,244.99

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市科力尔电机有限公司	170,143,244.99					170,143,244.99	
永州市科力尔电机有限公司	12,800,000.00					12,800,000.00	
祁阳县科力尔电机有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	183,943,244.99					183,943,244.99	

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	279,630,131.05	212,810,237.71	230,736,766.57	183,149,573.57
其他业务	9,022,790.90	2,662,594.72	9,390,953.48	2,476,514.97
合计	288,652,921.95	215,472,832.43	240,127,720.05	185,626,088.54

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,815,348.00	4,177,920.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,670,483.23	2,355,427.41
合计	4,485,831.23	6,533,347.41

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-39,806.34	
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）	1,474,490.03	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,740,601.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,833.65	
减：所得税影响额	980,899.17	
合计	5,116,552.05	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.64%	0.3025	0.3025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.85%	0.2665	0.2665

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有董事长、公司负责人签名的2019半年度报告全文及摘要的原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

