



杭州集智机电股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-035

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人楼荣伟、主管会计工作负责人俞金球及会计机构负责人(会计主管人员)俞金球声明：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。

### （一）技术风险技术人才短缺及流失的风险

全自动平衡机是力学、动力学、机械设计、数学、电子电路、数字信号处理、运动控制、自动控制等多门类学科和技术的综合应用，其研发和设计具有很高的技术门槛，需要众多专业技术人才精心协作，密切配合。经过多年发展，公司已经培养了一批专业互补、结构合理的技术人才。若公司未来不能持续建设良好的人才梯队，人才储备不能满足公司发展需要，将制约公司健康快速成长。此外，如果公司不能设计合理的薪酬及激励体系和人才发展规划，不能持续保留或吸引技术人才，则存在人才大面积流失甚至技术精英加入竞争对手的可能。

### （二）市场竞争加剧或恶性竞争的风险

全自动平衡机在我国受到越来越多的科研院校和企业单位关注，参与者逐渐增多。此外，公司近年来的快速发展，也引起了国际同行的持续关注。未来存在市场竞争加剧，甚至出现恶性竞争的可能。若公司不能妥善应对市场竞争，

将对公司生产经营造成不利影响。

### （三）与募集资金投资项目相关的风险

#### 1、开工不足或产品滞销的风险

公司首次公开发行股票募集资金投资项目完全达产后，公司产能将从 350 台/年增加到 1,530 台/年，产能增长率为 337%，增幅较大。由于存在经济周期波动、下游行业不景气、市场格局变化、新产品或新技术替代的可能，公司募集资金投资项目存在开工不足或产品滞销的风险。

#### 2、技术风险

募集资金投资项目建设实施后，公司产品线将进一步丰富，产品应用领域由电机逐步拓展到汽车、泵和风机等行业领域。此外，研发中心在振动及平衡理论研究之外，将逐步开展在线动平衡研究及产品开发、高速动平衡研究及产品开发。这些产品的振动和平衡理论不同，产品形态和平衡方法也不同，公司能否顺利实施新产品的研发、改进和升级存在一定的不确定性。

#### 3、市场拓展的风险

募集资金投资项目建成实施后，公司全自动平衡机产能将从目前的 350 台/年增加到 1,530 台/年，增幅较大；下游应用市场也将从电机平衡领域拓展到汽车、泵和风机等行业的回转零部件领域。公司销售体系能否应对市场规模的扩张和市场领域的拓展，存在不确定性，公司未来存在市场拓展的风险。

### （四）成长性风险

全自动平衡机企业成长速度和抗风险能力，取决于企业是否具备良好的技术创新能力和产品研发实力，是否可以持续进行技术升级和产品改进，研发和

设计新产品，在保持现有应用领域技术领先和市场地位的同时，不断拓展新的应用领域，从而获得稳固的利润来源并创造新的利润增长点。不同应用领域的全自动平衡机技术特征、产品形态存在较大差异，新产品和新应用领域的拓展，需要企业具有深厚的技术积累、研发经验和品牌知名度。虽然公司目前具有较强的技术实力和研发经验，在电机应用领域已取得了一定的市场地位和品牌知名度，并成功进入离合器压盘及总成等汽车回转零部件的制造领域，但公司未来能否持续进行技术升级和产品改进、研发和设计新产品，能否持续成长仍具有一定的不确定性。

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 .....	7
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项 .....	24
第六节 股份变动及股东情况 .....	28
第七节 优先股相关情况 .....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	33
第九节 公司债相关情况 .....	34
第十节 财务报告 .....	35
第十一节 备查文件目录 .....	146

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、集智股份	指	杭州集智机电股份有限公司
全资子公司、新集智	指	杭州新集智机电有限公司
控股子公司、上海衡望	指	上海衡望智能科技有限公司
控股子公司、合慧智能	指	杭州合慧智能装备有限公司
平衡机	指	泛指用于测试回转零部件不平衡量大小和周向位置的机器，包括测试机和全自动平衡机
测试机	指	平衡机的一种，可以测量回转零部件不平衡量大小和周向位置
全自动平衡机	指	平衡机的一种，具有回转零部件不平衡量测试装置和矫正装置，可以自动完成不平衡量的检测、定位和修正
智能装备	指	具有感知、分析、推理、决策、控制功能的制造装备，它是先进制造技术、信息技术和智能技术的集成和深度融合
回转零部件	指	正常工作时作回转运动的零件或部件
工位	指	完成全自动平衡机上下料、测试、修正等各功能的工作站
测试	指	振动量测量及不平衡量换算过程
不平衡	指	旋转物体围绕其旋转轴线的质量分布不均匀，导致旋转体围绕其轴线旋转时产生离心力。不平衡包括静不平衡、偶不平衡和动不平衡
手工平衡	指	指采用测试机测量不平衡量后，由工人凭借经验，进行修正、复测和再修正
电机	指	俗称“马达”，指依据电磁感应定律实现电能转换或传递的一种电磁装置
转子	指	学术用语，专指回转运动的零件或部件
报告期/本报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《杭州集智机电股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	集智股份	股票代码	300553
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	杭州集智机电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	集智股份		
公司的外文名称（如有）	Hangzhou Jizhi Mechatronic Co., Ltd.		
公司的法定代表人	楼荣伟		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈旭初	葛明
联系地址	杭州市余杭区良渚街道七贤路 1-1 号	杭州市余杭区良渚街道七贤路 1-1 号
电话	0571-87203495	0571-87203495
传真	0571-88302639	0571-88302639
电子信箱	investor@zjjizhi.com	investor@zjjizhi.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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 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、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	76,837,462.98	69,368,433.73	10.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,192,122.29	10,783,471.29	3.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	9,258,559.95	10,431,861.98	-11.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-113,258.56	4,918,309.42	-102.30%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.22	4.55%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.22	4.55%
加权平均净资产收益率	3.39%	3.20%	0.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	363,951,556.82	364,372,818.98	-0.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	328,061,339.58	326,469,217.29	0.49%

#### 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）	-87,383.64	
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	960,830.51	



一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	1,484,824.98	主要为理财产品收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-138,693.67	
减：所得税影响额	334,220.63	
少数股东权益影响额（税后）	-48,204.79	
合计	1,933,562.34	--

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、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）公司主营业务基本情况

公司主营业务为全自动平衡机、测试机的研发、设计、生产和销售。

##### （二）公司主要产品及其用途

公司主要产品为全自动平衡机。全自动平衡机主要用于回转零部件不平衡量的检测及自动修正。由于设计、材质不均匀以及制造安装等原因，回转零部件往往存在较大初始不平衡量。此类未经平衡的回转零部件在高速旋转时会产生周期性的激振力，引起振动和噪声，增加设备损耗，加快机械磨损，减少使用寿命，引发设备故障，甚至造成事故，因此必须进行动平衡，使其达到合格标准。平衡技术及其相关设备在电机、电动工具、家用电器、泵、风机、汽车、化工、高铁、电力、船舶和航空航天等行业领域得到广泛运用。公司现在主要产品有：两工位全自动平衡机、四工位全自动平衡机、五工位全自动平衡机和单工位全自动平衡机等近百种规格和型号的产品，在家用电器、电动工具、汽车，泵和风机等行业领域使用的回转零部件生产中得到使用。

##### （三）经营模式及主要业绩驱动因素

###### 1、盈利模式

公司主要通过全自动平衡机和测试机的销售获得主营业务收入，通过刀具、夹具、传感器和陶瓷棒等配件销售和技术开发及设备维护等获得其他业务收入。报告期内，公司主营业务收入占比81.22%，其他业务收入占比18.78%。

###### 2、采购模式

公司自主进行采购，已经建立了供应商遴选、最低库存管理、采购计划和实施流程等管理制度。供应部负责对物料的采购工作，研发部负责提供产品相关技术要求、质量保证条件等，仓库管理员负责对物料外观情况、数量进行核对验证，需要检验的物料通知质检部验收。

###### 3、生产模式

公司专注于全自动平衡机产品的研发和设计，公司生产过程主要包括机械组件和电气系统的安装、整机联调、试运转及整机自检和品质检测，产品零部件的机械加工和主机的预装配均委托第三方协作单位实施。公司采用外协加工生产模式有利于公司集中有限资源于全自动平衡机核心技术的研发和产品的综合设计，借助社会分工和专业加工商的专业技能，实现机械组件及零部件加工的专业化，节约加工设备和场地的资本投入，是公司优化资源的综合抉择。

###### 4、销售模式

报告期内，公司产品以内销为主，通过直销方式进行；外销产品以自营出口为主。

###### 5、研发模式

研发部负责公司产品的研发、设计和技术创新。公司采取面向市场的研发策略，在组织实施上，采取自主研发为主、产学研为辅的组织形式。每年初，研发部根据营销部、市场部和维护部反馈的市场动向和客户需求，确定当年研发领域、技术方向和产品规格，经研发部、营销部和生产部进行项目规划、技术分析和市场评估，由研发负责人、营销负责人、生产负责人及公司总经理审批通过，进行研发项目立项。研发部据此提出项目技术方案，对其中可能涉及的力学、动力学和数学等基础理论和前瞻性问题的研究，与国内相关学科知名高校或科研院所进行联合研究。

2016年以前，公司生产的全自动平衡机销售主要集中在电动工具、家电、汽车等电机领域，为抢占市场先机，丰富产品的应用领域，结合公司自身发展战略，近两年来，公司重点加强了汽车回转零部件领域平衡机应用的研发创新以及市场开拓力度，推出的全自动平衡机、半自动平衡机、动平衡测试机在汽车离合器、刹车盘、飞轮、叶轮、涡轮增压器等方面得到使用和推广，产品结构的优化升级为公司拓展了更为广阔的市场，大大加强了公司产品的市场竞争力。同时，为满足公司发展

战略的需要，公司以现有动平衡机市场及技术为基础，重点向高端装备制造及高端自动化设备制造业务进行了拓展，目前子公司相关业务拓展进行中，工业自动化及智能装备的应用有望为公司带来新的业务增量。

## 二、行业的发展情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于仪器仪表制造业（行业代码：C40）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/4754-2011），公司属于仪器仪表制造业下的试验机制造（行业代码：C4015）。目前，平衡机在我国属于完全放开、充分竞争的行业，尚没有直接行业主管部门。2016年10月21日，公司成功登陆深圳证券交易所创业板，成为国内首家主营全自动平衡机的上市公司。

全自动平衡机是高精度回转零部件生产过程中的关键配套设备。回转零部件是旋转机械和设备的关键核心部件，其质量和性能直接决定了旋转设备的质量、性能和使用寿命。资料表明，导致高速回转机械振动过大的激振力，95%是由其中的回转零部件平衡不良引起的不平衡力。平衡后的回转零部件，可以降低振动和噪声，提高工作转速，保障安全运行，延长使用寿命及改善工作条件，在汽轮机、燃气轮机、透平机械和航空发动机等大型高速旋转设备制造中，平衡已经成为确保设备质量的重要环节。此外，回转零部件属于工业基础件，使用量大，应用范围广，具有很高的产业关联度，电机、电动工具、家用电器、泵、风机、汽车、化工、高铁、电力、船舶和航空航天等行业都需要大量使用高精度的回转零部件。因此，大力发展高精度回转零部件及其配套产业，是全面提升我国制造业整体产品质量，推动我国工业转型和制造业升级的基础。在我国，本土全自动平衡机不仅具有广阔的市场前景，而且对提升国产大型装备性能、增强国防和军事能力均具有重要的战略意义。

自2008年全球金融危机爆发以来，国家陆续出台了一系列鼓励和扶持工业转型和制造业升级的政策。在相关政策指引和要求下，我国制造业开始向自动化、精细化和智能化方向转型，产品品质和性能要求不断提高，企业日益重视产品平衡问题，纷纷对原先不平衡或平衡要求不高的产品进行平衡，平衡应用领域不断扩张。过去很长一段时间内，我国回转零部件制造企业以手工平衡为主，手工平衡缺点明显，主要体现在：1、需要大量熟练操作工人，管理难度和的培训及用工支出较大；2、需要重复3-5次测试及修正过程，平衡效率较低；3、平衡精度取决于操作工人的经验和精神状态，难以有效保持稳定性。因此，手工平衡已不能满足现代化批量生产下的精密度制造需要。

同时，进口全自动平衡机通常在原产国设计定型，对回转零部件初始不平衡量和品质一致性要求较高，对不同规格回转零部件兼容度也不高，我国同一企业生产回转零部件往往规格较多，初始不平衡量较大，品质一致性也较差，进口设备在我国难以充分发挥，迫切需要本土研发和设计高性能的全自动平衡机，满足国内日益增长的精密度制造要求和市场需求，促进工业转型和制造业升级。

在我国工业转型和制造升级、用工成本上升和劳动力短缺等因素的综合推动下，采用全自动平衡机替代传统手工平衡在回转零部件制造领域逐渐成为趋势，全自动平衡机使用率不断提升，进入更多新的应用领域，以公司为代表的全自动平衡机生产企业面临良好的发展机遇和广阔的市场前景。

1、电机制造行业，作为传统的劳动密集型行业，随着劳动力成本的不断攀升和装备制造水平的不断提高，电机生产过程中的绝大部分手工作业工序已经越来越多的被高端装备所代替，如高速绕线机、定子装配机、转子平衡修正机等等，同时，传统的人工作业生产线也逐步被全自动生产线所代替。这个趋势一方面给全自动电机生产线设备供应商带来了很大的市场，另一方面，原来大量的传统生产线也面临着自动化提升改造，也将给未来带来一个很大的商机。

2、汽车零部件行业，这是我国制造业中发展最为迅速的行业之一，随着汽车工业绿色环保的理念进一步深入，对产品的质量和工艺过程控制要求也越来越严，从而必将带来一系列的高端制造装备的升级换代，以及传统加工生产线的自动化、数字化、智能化的改造

3、大型转子行业，如汽轮机、透平机、航空发动机等，由于转子处于高速、高温、高压的极限环境工作，同时，其产品结构的特殊性，决定了这类回转转子必须经过高速动平衡后才能使用，这些行业目前是我国制造业的重点发展领域，为高速动平衡的广泛应用提供了发展空间。

## 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
在建工程	本期末较上年末下降 100%,主要系本期子公司大楼维修项目完工。
应收票据	本期末较上年末下降 77.43%,主要系本期用应收票据支付货款所致。
交易性金融资产	本期末较上年末增加 100%, 主要系原通过其他流动资产核算的理财产品本报告期通过交易性金融资产核算。
其他流动资产	本期末较上年末减少 95.82%, 主要系原通过其他流动资产核算的理财产品本报告期通过交易性金融资产核算。

## 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、核心技术优势

目前,公司掌握了全自动平衡机的核心技术,解决了传感器、精确定位、数学模型建立、对刀与进刀、动态密度补偿等难题,在测量、定位、计算、搬运、对刀和进刀等方面形成了17项核心技术,已获得授权发明专利、实用新型及外观专利共计41项,其中发明专利13项,开发了全自动平衡机智能控制系统并取得了14项软件著作权。

### 2、产品设计优势

公司与国内上百家企业建立了业务往来,深入了解和总结了下游客户的平衡需求,并在产品设计时将应用环境作为重点考虑因素,根据客户特点进行针对性开发,在材料选用、组件配置、机械设计和控制系统等方面,进行技术创新或结构优化。公司自主开发和设计了高阶带通滤波器、自动对刀技术、柔性夹具快速更换技术,因此,公司产品重复测量精度高、对刀零点与待处理工件匹配度强、处理工件范围广,对客户工艺水平和制造能力的要求低、适用的初始不平衡量和波动幅度大、设备兼容性强,适合国内制造业产品质量及精度参差不齐的现状。

在控制系统方面,公司进行了创新,采用归一化参数数学模型,便于用计算能力较弱但抗干扰能力强的PLC系统替代工业控制计算机。这一创新避免了产品进行复杂计算,使得设备在恶劣的生产环境下也能正常运转,更适合国内企业制造环境。

### 3、品牌和服务优势

全自动平衡机属于高端智能装备,本土产品在进口替代过程中被市场及下游企业接受需要一定的时间,更需要过硬的质量和性能。公司产品已经具有较高的品牌知名度和市场影响力,成功进入博世、法雷奥、万宝至、百得、士林、美的、新宝、东成等国内外企业或其下属企业,广泛应用于家用电器、电动工具和汽车等多个行业的电机制造领域,在电机生产领域具有较高的品牌知名度和市场竞争力。

公司建立了完善的技术支持和售后维护等客户服务体系,在国内设立了9个区域服务中心,为重点市场区域现有客户和潜在客户提供技术咨询、安装调试、人员培训、产品升级和售后维护等服务。较高的品牌知名度及市场影响力和完善的客户服务体系,为公司把握国内全自动平衡机快速发展机遇、提高市场占有率、迅速进入其他新市场领域提供了有力地助推。报告期内,为进一步拓展国内及海外市场,公司拟在重庆、长春、烟台、长沙和上海新建5个国内区域服务中心,在印度、墨西哥和德国新建3个区域服务中心,负责当地市场的营销、市场开拓和客户服务。

### 4、研发团队和技术创新机制优势

回转零部件是工业基础件,产业关联度高,应用范围广,种类繁多,不同类型的回转零部件平衡方法差异较大,单一平衡机处理的工件范围有限。全自动平衡机生产企业需要具有持续研发和技术创新的能力,不断研发不同类别和型号的产品,从而丰富和扩展产品线,进入更多市场领域。

全自动平衡机在我国属于新兴产品，行业人才储备较为欠缺。公司秉承“技术创造价值”的研发理念，以人才培养和技术创新为驱动，以市场需求为导向，创建了鼓励创新的研发体系，培育了一批技术精湛的行业精英，组建了技术过硬、勇于创新研发团队，形成了可持续的人才梯队。截至报告期末，包括核心技术人员在内，公司共有研发人员69人，占员工总数的30.13%。较为完善的研发团队、激励创新的研发文化和技术创新机制，为公司持续进行新产品开发和技术创新提供了人才和制度保障。

#### 5、性价比优势

通过长期的产业化实践和技术创新，公司积累了产品设计经验，公司产品各项综合性能已达到或接近国外同类竞争产品水平，某些指标更优，同时通过技术创新，公司产品与国外竞争对手同类产品相比，生产成本及产品售价更低，具有性价比优势。

#### 6、产业化实践和市场先发优势

经过国外企业的前期宣传和培育，全自动平衡机有助于大幅提高生产效率和产品质量稳定性的理念已经为越来越多的企业所接受。在我国工业转型和制造升级鼓励政策指引下，在劳动用工成本逐年上升和劳动力短缺的趋势下，企业采用全自动平衡机进行回转零部件平衡的意愿不断增强，越来越多的企业和科研院所投身全自动平衡机的研发和设计。

公司作为国内全自动平衡修正机行业的标杆企业，在自动化、智能化装备制造业深耕了10余年，深刻体会和洞察了下游企业的产品需求和应用理念，无论是装备产品制造本身，还是在自动控制技术领域，都有了长足的沉淀，积累了丰富的经验，传统制造业的转型升级，给集智股份带来了未来可持续发展的机会。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年度,受下游电动工具、家用电器行业、汽车市场等行业面临诸多不利因素影响,公司在经营过程中遇到的困难与挑战增加。报告期内,公司继续围绕做精做强主营业务以及完善产业链布局两大主线的发展战略进行经营管理以推动主营业务发展,公司经营情况稳定,主营业务保持了较为稳定的增长。报告期内,公司实现营业收入7,683.75万元,实现归属于上市公司净利润1,119.21万元。上半年度,我们主要完成了以下工作:

1、销售方面。报告期内,公司实现销售收入较去年同期有所增加。其中,在电机市场领域,公司凭借在行业的品牌影响力,依托良好的产品品质,在稳固既有老客户的同时有序推进了新客户的导入工作,产品在电机市场的销售份额稳定;在汽车市场领域,受全球经贸影响,国内经济下行压力依然存在,汽车领域平衡应用需求有所放缓,在一定程度上加大了汽车领域的业务拓展难度,对公司新增该领域合同量造成了影响,公司通过加大技术研发提升产品性能,不断提升产品的性价比优势,公司产品在汽车领域的应用取得了较好的进展,汽车领域应用的销售占比有所提升,现有客户结构得到优化。报告期内,公司进一步梳理了销售团队的组织架构,明确销售部门岗位职责,公司通过组织各项销售培训、产品培训,不断提升销售人员专业技能水平,提升公司的销售业绩。

同时,上半年度子公司上海衡望智能科技有限公司与杭州合慧智能设备有限公司新增合同都超过去年全年的合同金额。但这两个合并报表的子公司由于规模较小,尚未达到盈亏平衡点,公司将加大力度发展高速动平衡及自动化产线业务,扩大公司的业务领域,营造新的业务增长点。

2、研发方面。作为一家以技术为驱动发展的创新型高新技术企业,公司始终秉持“自主研发、技术创新”的发展理念,专注于全自动平衡机及产业链相关应用的研发。报告期内,公司继续加强研发与创新力度,不断改进产品性能,同时充实研发团队力量,推动技术和产品不断升级,继续强化项目储备及新产品研发。报告期内,公司共有研发人员69人,研发人员数量占公司员工总人数30.13%,公司研发费用支出为672.41万元,占营业收入的8.75%,保证了公司产品核心竞争力的持续提升。公司高度重视专利等知识产权的申报和维护,报告期内,公司新申请专利4项。

3、产业链拓展方面。以现有动平衡机市场及技术为支撑,逐步向高端装备制造及高端自动化设备制造业务延伸,争取在短期内打造“一体两翼”业务模式,一直是公司正在努力的方向。报告期内,上海衡望智能科技有限公司开发的硬支撑平衡机新导入了透平机、鼓风机等产品的重要客户,子公司将继续深入动平衡技术及相应产品的研究开发,拓展产品的应用领域,努力缩短与国外先进水平的差距;杭州合慧智能设备有限公司开发的电机生产一体化设备已形成批量生产,重点开拓的直流无刷转子绕线机、装配线等产品也开始获得客户的接受,逐步成为能提供自动化、智能化生产系统的全套解决方案的供应商。

4、人才、管理方面。一直以来公司高度重视人才引进和留任机制,报告期内,公司对薪酬架构进行了相应调整,进一步激发员工的积极性与主动性,打造一支战斗力强、执行力高的核心人才队伍;同时,为进一步提升公司内部治理水平,报告期内,公司逐步将各项管理工作向精细化推进,聘请了外部专业机构对公司各部门职能、各运营环节进行了梳理,探索出一整套标准化的运营管理体系。为公司后续发展奠定基础。

### 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	76,837,462.98	69,368,433.73	10.77%	主要系本报告期销售增

				加所致
营业成本	42,680,746.96	36,607,647.59	16.59%	主要系本报告期销售增加，营业成本相应增加所致
销售费用	10,651,968.68	7,463,860.19	42.71%	主要系销售规模有所扩大导致费用增加所致
管理费用	9,408,061.64	9,120,198.06	3.16%	无重大变化
财务费用	-557,958.11	-1,160,939.37	51.94%	主要系本报告期利息收入减少所致
所得税费用	2,386,922.35	2,227,449.45	7.16%	无重大变化
研发投入	6,724,052.67	5,678,036.59	18.42%	主要系本报告期加大研发投入，费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-113,258.56	4,918,309.42	-102.30%	主要系本报告期支付的与其他经营活动有关的费用增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-15,492,652.89	-41,560,376.91	62.72%	主要系本报告期购买理财产品未到期所致
筹资活动产生的现金流量净额	-9,593,877.47	-11,367,356.83	15.60%	主要系本报告期分配股利减少所致
现金及现金等价物净增加额	-25,051,056.88	-47,968,205.32	47.78%	主要系本报告期赎回上期理财产品所致

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。

占比 10% 以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
全自动平衡机	62,406,468.60	32,931,045.00	47.23%	5.60%	7.17%	-1.62%

### 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	1,545,698.41	12.63%	主要系公司暂时闲置的资金进行现金管理所致	否

资产减值	403,510.52	3.30%	主要系公司期末应收账款计提减值所致	否
营业外收入	451,836.33	3.69%	主要系收到政府的补助款	否
营业外支出	252,495.90	2.06%	主要系报告期内对外捐赠	否
其他收益	3,625,088.24	29.61%	主要系收到的软件产品增值税退税及收到的政府补助款	收到政府补助不具有可持续性；收到软件增值税退税具有可持续性
资产处置收益	10,112.26	0.08%	系处置固定资产收益	否

#### 四、资产、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	61,773,311.75	16.97%	114,500,264.36	32.04%	-15.07%	系本期购买理财产品及分配股利所致。
应收账款	64,827,527.52	17.81%	54,818,988.10	15.34%	2.47%	不适用
存货	62,563,672.38	17.19%	46,213,558.94	12.93%	4.26%	不适用
长期股权投资	1,669,912.08	0.46%	1,000,000.00	0.28%	0.18%	不适用
固定资产	85,933,622.83	23.61%	87,946,068.60	24.61%	-1.00%	不适用

##### 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）	56,150,000.00	0.00			148,000,000.00	133,300,000.00	70,850,000.00
上述合计	56,150,000.00	0.00			148,000,000.00	133,300,000.00	70,850,000.00
金融负债	0.00	0.00					0.00

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

报告期内，公司未出现主要资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押等情形。

## 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
500,000.00	7,600,000.00	-93.40%

### 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
其他	56,150,000.00	0.00	0.00	148,000,000.00	133,300,000.00	1,484,824.98	70,850,000.00	自有资金
合计	56,150,000.00	0.00	0.00	148,000,000.00	133,300,000.00	1,484,824.98	70,850,000.00	--

### 5、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	13,286.1
报告期投入募集资金总额	59.35

已累计投入募集资金总额	13,203.11
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	
<p>杭州集智机电股份有限公司经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2016〕2178号”文《关于核准杭州集智机电股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，向社会公众投资者定价发行人民币普通股 A 股 1,200 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 14.08 元，募集资金总额为人民币 16,896.00 万元，扣除承销保荐费、审计费、律师费、信息披露等发行有关的费用人民币 3,609.90 万元，募集资金净额为人民币 13,286.10 万元。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2016 年 10 月 14 日对公司首次公开发行股票的募集资金到位情况进行了审验，并出具了“中汇会验[2016] 4369 号”《验资报告》。公司对募集资金进行了专户存储管理。截止 2019 年 6 月 30 日，公司共使用募集资金 13,203.11 万元，剩余 219.95 万元(含利息收入 136.99 万元)。</p>	

## (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	截止报告期末累计实现的效益	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											
集智生产基地建设项目	否	10,319.36	9,800.32	5.93	9,796.82	99.96%	2017年07月31日	308.6	1,346.4	否	否
集智研发中心建设项目	否	5,186.02	2,720.05	0	2,720.05	100.00%	2018年03月31日			不适用	否
集智市场营销及服务网络建设项目	否	1,211	765.73	53.42	686.24	89.62%	2018年10月31日			不适用	否
其他与主营业务相关的营运资金	否	4,000	0	0	0					不适用	否
承诺投资项目小计	--	20,716.38	13,286.1	59.35	13,203.11	--	--	308.6	1,346.4	--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	20,716.3	13,286.1	59.35	13,203.1	--	--	308.6	1,346.4	--	--

		8		1					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	集智生产基地建设项目：截至 2019 年 06 月 30 日，该项目已投入募集资金 9,796.85 万元，已完成主体大楼的建设，公司于 2017 年 6 月搬入并陆续全面恢复正常生产经营，生产基地建设项目截至期末投资进度 99.96%。目前产品已陆续进入了汽车领域中离合器压盘、离合器总成、飞轮、刹车盘、涡轮增压器的应用，但仍无法满足产能规划的要求，产能的释放和市场拓展尚需要一个过程，本期项目实际实现效益未达到预计效益。								
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								
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	适用								
	以前年度发生								
	公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点的议案》，同意公司将募集资金投资项目之“集智市场营销及服务网络建设项目”中原计划以购置办公场所设立的办事处：重庆、长春、柳州、青岛、长沙、十堰、芜湖和上海新建 8 个国内区域服务中心，在印度和巴西新建 2 个区域服务中心调整为：重庆、长春、烟台、长沙和上海新建 5 个国内区域服务中心，在印度、墨西哥和德国新建 3 个区域服务中心。								
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用								
	以前年度发生								
	公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于将部分募投项目实施方式进行调整的议案》。同意公司调整募集资金投资项目“集智市场营销及服务网络建设项目”中办公场地租赁的实施方式，将租赁调整为租赁及购买，项目其它投入方式不变，若募集资金低于项目所需资金，资金缺口由公司自有资金予以解决。								
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 首次募集资金到位前（截至 2016 年 12 月 15 日），公司利用自筹资金对募集资金投资项目累计已投入 5,800.32 万元。募集资金到位后，根据 2016 年 12 月 21 日公司二届董事会十一次会议及二届监事会七次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》以及其他相关程序，公司使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 5,800.32 万元。								
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金结余的金额及原因	适用								
	集智生产基地建设项目：截止 2019 年 06 月 30 日，公司“集智生产基地建设项目”结余募集资金 43.00 万元（含累计净利息收入及现金管理收益 39.53 万元），主要为该项目尚未支付的保证金款项。营销与服务网络建设项目：截止 2019 年 06 月 30 日，“营销与服务网络建设项目”结余募集资金 176.95 万元（含累计净利息收入及现金管理收益 97.46 万元），主要为该项目日常运营开支。								
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 06 月 30 日，结余募集资金余额为 219.95 万元。存放在募集资金专项账户余额为 219.95 万元，含利息收入扣除银行手续费的净额 136.99 万元。结余募集资金余额与存放在募集资金专项账户余额无差异。								

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司及时、真实、准确、完整地披露了募集资金存放与使用情况的相关信息，不存在募集资金管理、使用违规情形。
----------------------	--

### (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。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	10,000	7,000	0
合计		10,000	7,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

单位：万元

托机构名称(或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
杭州银行股份有限公司	银行	开放式浮动收益型	5,500	自有资金	2018年10月11日	2019年01月10日	低风险银行理财	年化收益率	4.50%	61.03	61.03	已收回	0	是	是	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
杭州银行股份有限公司	银行	开放式浮动收益型	3,000	自有资金	2019年01月09日	2019年04月11日	低风险银行理财	年化收益率	4.40%	32.91	32.91	已收回	0	是	是	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
杭州银行	银行	开放式浮动收	4,800	自有资金	2019年01	2019年04	低风险银	年化收益	4.40%	52.66	52.66	已收回	0	是	是	<a href="http://www.">http://www.</a>

股份 有限 公司		益型			月 25 日	月 26 日	行理 财	率								cninfo .com.c n
杭州 银行 股份 有限 公司	银行	开放式 浮动收 益型	3,000	自有 资金	2019 年 04 月 18 日	2019 年 07 月 17 日	低风 险银 行理 财	年化 收益 率	4.40%	32.18	0	0	是	是	http:// www. cninfo .com.c n	
杭州 银行 股份 有限 公司	银行	开放式 浮动收 益型	4,000	自有 资金	2019 年 04 月 29 日	2019 年 07 月 29 日	低风 险银 行理 财	年化 收益 率	4.35%	43.38	0	0	是	是	http:// www. cninfo .com.c n	
合计			20,300	--	--	--	--	--	--	222.16	146.6	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 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。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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
杭州新集智机电有限公司	子公司	全自动平衡机、机电设备的制造、加工。	100,000,000.00	131,618,094.74	87,765,825.85	26,922,187.06	-3,404,204.47	-3,402,676.27
上海衡望智能科技有限公司	子公司	从事智能科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，机电设备、机械设备的销售	10,000,000.00	11,333,173.12	-1,808,864.92	2,065,882.57	-1,743,912.25	-1,743,912.25
杭州合慧智能装备有限公司	子公司	研发、设计、加工、生产：智能装备、电机制造装备、机电设备、电机、光电信息及传感产品。	10,000,000.00	6,780,493.22	2,738,951.79	2,847,908.11	-591,572.74	-591,572.74
广东集捷智能装备有限公司	参股公司	产销：智能	10,000,000.00	19,500,865.90	3,679,648.31	8,631,505.72	243,493.73	243,493.73

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

## 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

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

公司可能面对的风险及应对措施

### （一）技术风险

技术人才短缺及流失的风险全自动平衡机是力学、动力学、机械设计、数学、电子电路、数字信号处理、运动控制、自动控

制等多门类学科和技术的综合应用，其研发和设计具有很高的技术门槛，需要众多专业技术人才精心协作，密切配合。经过多年发展，公司已经培养了一批专业互补、结构合理的技术人才。若公司未来不能持续建设良好的人才梯队，人才储备不能满足公司发展需要，将制约公司健康快速成长。此外，如果公司不能设计合理的薪酬及激励体系和人才发展规划，不能持续保留或吸引技术人才，则存在人才大面积流失甚至技术精英加入竞争对手的可能。

对策：作为一家以技术起家的高新技术企业，公司历来高度重视技术人才的选聘，目前公司研发部技术人员主要来自985、211等高校。同时，公司通过加强企业团队文化建设加强技术人员的向心力，通过不断优化薪酬架构、提供职位上升途径以及股权激励等措施保障技术人员的稳定性。另一方面，公司继续申请专利，以形成完整的知识产权保护体系，公司也强化内部管理，在制度与人员管理上，严格防范自身专有技术和商业秘密被非法窃取。

#### （二）市场竞争加剧或恶性竞争的风险

全自动平衡机在我国受到越来越多的科研院校和企业单位关注，参与者逐渐增多。此外，公司近年来的快速发展，也引起了国际同行的持续关注。未来存在市场竞争加剧，甚至出现恶性竞争的可能。若公司不能妥善应对市场竞争，将对公司生产经营造成不利影响。

对策：公司将立足研发、装备、质量和品牌等自身优势，不断加大研发投入，加强开发新产品的力度，同时及时跟踪市场变化进行工艺技术持续改进以提升公司产品的核心竞争力。

#### （三）与募集资金投资项目相关的风险

1、开工不足或产品滞销的风险公司首次公开发行股票募集资金投资项目完全达产后，公司产能将从350台/年增加到1,530台/年，产能增长率为337%，增幅较大。由于存在经济周期波动、下游行业不景气、市场格局变化、新产品或新技术替代的可能，公司募集资金投资项目存在开工不足或产品滞销的风险。

对策：稳固现有客户的同时加大市场开拓力度以及产品推广，持续优化客户结构，同时加强产品技术创新，扩大产品应用领域，不断提升公司产品质量以保障产品核心竞争力。

#### 2、技术风险

募集资金投资项目建设实施后，公司产品线将进一步丰富，产品应用领域由电机逐步拓展到汽车、泵和风机等行业领域。此外，研发中心在振动及平衡理论研究之外，将逐步开展在线动平衡研究及产品开发、高速动平衡研究及产品开发。这些产品的振动和平衡理论不同，产品形态和平衡方法也不同，公司能否顺利实施新产品的研发、改进和升级存在一定的不确定性。

对策：公司将深入了解行业未来的发展趋势以及国家政策的导向，继续密切关注产品工艺更新、技术升级，加大研发的人力、财力投入，通过不断自主创新，提高核心竞争力，力争引领行业技术发展趋势。

#### 3、市场拓展的风险

募集资金投资项目建成实施后，公司全自动平衡机产能将从目前的350台/年增加到1,530台/年，增幅较大；下游应用市场也将从电机平衡领域拓展到汽车、泵和风机等行业的回转零部件领域。公司销售体系能否应对市场规模的扩张和市场领域的拓展，存在不确定性，公司未来存在市场拓展的风险。

对策：稳固现有客户的同时加大市场开拓力度以及产品推广，持续优化客户结构，同时加强产品技术创新，扩大产品应用领域，不断提升公司产品质量以保障产品核心竞争力。

#### （四）成长性风险

全自动平衡机企业成长速度和抗风险能力，取决于企业是否具备良好的技术创新能力和产品研发实力，是否可以持续进行技术升级和产品改进，研发和设计新产品，在保持现有应用领域技术领先和市场地位的同时，不断拓展新的应用领域，从而获得稳固的利润来源并创造新的利润增长点。不同应用领域的全自动平衡机技术特征、产品形态存在较大差异，新产品和新应用领域的拓展，需要企业具有深厚的技术积累、研发经验和品牌知名度。虽然公司目前具有较强的技术实力和研发经验，在电机应用领域已取得了一定的市场地位和品牌知名度，并成功进入离合器压盘及总成等汽车回转零部件的制造领域，但公司未来能否持续进行技术升级和产品改进、研发和设计新产品，能否持续成长仍具有一定的不确定性。

对策：稳固现有客户的同时加大市场开拓力度以及产品推广，持续优化客户结构，同时加强产品技术创新，扩大产品应用领域，不断提升公司产品质量以保障产品核心竞争力，挖掘新的利润增长点。

## 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 年度股东大会	年度股东大会	67.29%	2019 年 05 月 08 日	2019 年 05 月 08 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 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、本报告期利润分配及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

不适用

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《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，报告期内没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规而受到处罚的情况。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 半年度精准扶贫概要

(4) 后续精准扶贫计划

## 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	31,253,161	65.11%						31,253,161	65.11%
3、其他内资持股	31,253,161	65.11%						31,253,161	65.11%
其中：境内法人持股	5,000,000	10.42%						5,000,000	10.42%
境内自然人持股	26,253,161	54.69%						26,253,161	54.69%
二、无限售条件股份	16,746,839	34.89%						16,746,839	34.89%
1、人民币普通股	16,746,839	34.89%						16,746,839	34.89%
三、股份总数	48,000,000	100.00%						48,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

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	拟解除限售日期
楼荣伟	6,819,117	0	0	6,819,117	首发限售、董监高股份	2019年10月20日
吴殿美	5,558,824	0	0	5,558,824	首发限售、董监高股份	2019年10月20日
杭州集智投资有限公司	5,000,000	0	0	5,000,000	首发限售	2019年10月20日
石小英	4,500,000	0	0	4,500,000	首发限售、董监高股份	2019年10月20日
杨全勇	4,235,294	0	0	4,235,294	首发限售、董监高股份	2019年10月20日
赵良梁	2,117,647	0	0	2,117,647	首发限售、董监高股份	2019年10月20日
张加庆	2,117,647	0	0	2,117,647	首发限售、董监高股份	2019年10月20日
楼雄杰	132,353	0	0	132,353	首发限售	2019年10月20日
陈旭初	583,676	0	0	583,676	首发限售、董监高股份	2017年10月23日后每年实际可流通股数为其股份数量的25%
俞金球	188,603	0	0	188,603	首发限售、董监高股份	2017年10月23日后每年实际可流通股数为其股份数量的25%
合计	31,253,161	0	0	31,253,161	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、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	8,032	报告期末表决权恢复的优先	0
-------------	-------	--------------	---

				股股东总数（如有）（参见注8）				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
楼荣伟	境内自然人	14.21%	6,819,117		6,819,117	0		
吴殿美	境内自然人	11.58%	5,558,824		5,558,824	0	质押	3,900,000
杭州集智投资有限公司	境内非国有法人	10.42%	5,000,000		5,000,000	0		
石小英	境内自然人	9.38%	4,500,000		4,500,000	0		
杨全勇	境内自然人	8.82%	4,235,294		4,235,294	0		
赵良梁	境内自然人	4.41%	2,117,647		2,117,647	0		
张加庆	境内自然人	4.41%	2,117,647		2,117,647	0		
杭州士兰创业投资有限公司	境内非国有法人	2.40%	1,152,435		0	1,152,435		
陈旭初	境内自然人	1.62%	778,235		583,676	194,559		
陈向东	境内自然人	1.35%	649,412	-480,000	0	649,412		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>上述股东中，楼荣伟直接持有公司 14.21% 股权，通过其控股的杭州集智投资有限公司控制公司 10.42%，合计控制公司 24.63% 股份，为公司控股股东、实际控制人。同时，2014 年 4 月 29 日，公司股东吴殿美及杨全勇与公司实际控制人楼荣伟签订一致行动协议，约定：“在行使董事会、股东大会的投票权、提案权，行使董事（含独立董事）候选人、监事候选人的提名权，行使临时董事会、股东大会的召集权时，吴殿美、杨全勇将与楼荣伟保持一致行动；若各方存在不同意见，吴殿美、杨全勇将无条件按照楼荣伟的意见行动；一方在发行人上市前需要出让部分或全部股份的，则该方拟出让的股份由其他协议方收购；未经楼荣伟书面同意，吴殿美、杨全勇不得单方解除本协议，不得与其他主体签订与本协议内容相同、近似的协议；除非经各方一致同意解除或变更，本协议在各方签署后 5 年内持续有效，如集智公司在 5 年内首次公开发行股票（A 股）并上市，则本协议在集智公司首次公开发行股票（A 股）并上市后 5 年内亦持续有效。”</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					

		股份种类	数量
杭州士兰创业投资有限公司	1,152,435	人民币普通股	1,152,435
陈向东	649,412	人民币普通股	649,412
王国良	422,300	人民币普通股	422,300
石定钢	243,800	人民币普通股	243,800
陈旭初	194,559	人民币普通股	194,559
王克飞	175,300	人民币普通股	175,300
陈爱君	100,000	人民币普通股	100,000
刘兴华	100,000	人民币普通股	100,000
徐景久	96,200	人民币普通股	96,200
郑锦来	90,700	人民币普通股	90,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》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）	公司股东王国良除通过普通证券账户持有 221,400 股外，还通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 200,900 股，实际合计持有 422,300 股；公司股东石定钢除通过普通证券账户持有 53,800 股外，还通过申万宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 190,000 股，实际合计持有 243,800 股；公司股东王克飞除通过普通证券账户持有 120,100 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 55,200 股，实际合计持有 175,300 股；公司股东刘兴华除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过申万宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 100,000 股，实际合计持有 100,000 股。		

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。

#### 四、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

单位：股

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）
俞金球	财务总监	现任	251,471	0	25,000	226,471	0	0	0
合计	--	--	251,471	0	25,000	226,471	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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 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：杭州集智机电股份有限公司

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	61,773,311.75	86,828,318.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	70,850,000.00	0.00
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	1,053,698.00	4,667,958.06
应收账款	64,827,527.52	51,908,744.21
应收款项融资		
预付款项	3,115,167.23	990,891.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,497,595.92	629,192.76
其中：应收利息	155,096.86	154,421.92
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	62,563,672.38	60,788,275.97
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	2,469,438.15	59,097,589.54
流动资产合计	268,150,410.95	264,910,970.41
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	1,669,912.08	609,038.65
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	85,933,622.83	87,667,551.43
在建工程		679,611.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,837,923.63	6,249,851.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	637,734.65	1,484,557.50
递延所得税资产	1,721,952.68	1,565,533.13
其他非流动资产		1,205,704.76
非流动资产合计	95,801,145.87	99,461,848.57
资产总计	363,951,556.82	364,372,818.98
流动负债：		
短期借款		500,000.00
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		
应付账款	13,894,115.81	15,547,249.25
预收款项	21,902,740.38	15,846,926.59
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	232,005.12	6,118,208.95
应交税费	2,120,339.45	1,252,389.07
其他应付款	1,183,249.08	744,842.42
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	39,332,449.84	40,009,616.28
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	39,332,449.84	40,009,616.28
所有者权益：		
股本	48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	164,693,429.83	164,693,429.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,324,047.31	19,324,047.31
一般风险准备		
未分配利润	96,043,862.44	94,451,740.15
归属于母公司所有者权益合计	328,061,339.58	326,469,217.29
少数股东权益	-3,442,232.60	-2,106,014.59
所有者权益合计	324,619,106.98	324,363,202.70
负债和所有者权益总计	363,951,556.82	364,372,818.98

法定代表人：楼荣伟

主管会计工作负责人：俞金球

会计机构负责人：俞金球

## 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	31,204,587.21	60,720,372.60
交易性金融资产	70,000,000.00	0.00
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	547,598.00	4,667,958.06
应收账款	62,186,609.04	49,303,801.46

应收款项融资		
预付款项	2,317,798.87	1,299,418.64
其他应收款	9,884,336.34	5,074,632.49
其中：应收利息		
应收股利		
存货	51,372,217.55	54,558,917.62
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	799,087.64	57,061,383.81
流动资产合计	228,312,234.65	232,686,484.68
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	110,769,912.08	108,609,038.65
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	12,311,692.22	12,541,483.85
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,132,244.00	1,471,852.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,903,965.34	14,735,114.07
递延所得税资产	1,531,660.70	1,375,241.15
其他非流动资产		393,300.97
非流动资产合计	139,649,474.34	139,126,031.07
资产总计	367,961,708.99	371,812,515.75

流动负债：		
短期借款		500,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,518,271.40	15,217,364.14
预收款项	10,388,455.27	12,182,556.73
合同负债		
应付职工薪酬	223,707.56	4,363,408.52
应交税费	2,088,681.71	775,283.60
其他应付款		
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		
流动负债合计	24,219,115.94	33,038,612.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	24,219,115.94	33,038,612.99
所有者权益：		



股本	48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	164,693,429.83	164,693,429.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,324,047.31	19,324,047.31
未分配利润	111,725,115.91	106,756,425.62
所有者权益合计	343,742,593.05	338,773,902.76
负债和所有者权益总计	367,961,708.99	371,812,515.75

### 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	76,837,462.98	69,368,433.73
其中：营业收入	76,837,462.98	69,368,433.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	69,571,365.16	58,274,748.86
其中：营业成本	42,680,746.96	36,607,647.59
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	664,493.32	565,945.80
销售费用	10,651,968.68	7,463,860.19
管理费用	9,408,061.64	9,120,198.06
研发费用	6,724,052.67	5,678,036.59

财务费用	-557,958.11	-1,160,939.37
其中：利息费用	332.29	
利息收入	790,665.42	1,126,269.04
加：其他收益	3,625,088.24	885,662.69
投资收益（损失以“-”号填列）	1,545,698.41	414,323.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	60,873.43	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-403,510.52	-520,526.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,112.26	2,434.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,043,486.21	11,875,579.26
加：营业外收入	451,836.33	9,914.52
减：营业外支出	252,495.90	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,242,826.64	11,885,493.78
减：所得税费用	2,386,922.35	2,227,449.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,855,904.29	9,658,044.33
（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	11,192,122.29	10,783,471.29
2.少数股东损益	-1,336,218.00	-1,125,426.96
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	9,855,904.29	9,658,044.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,192,122.29	10,783,471.29
归属于少数股东的综合收益总额	-1,336,218.00	-1,125,426.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	0.22

(二) 稀释每股收益	0.23	0.22
------------	------	------

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：楼荣伟

主管会计工作负责人：俞金球

会计机构负责人：俞金球

#### 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	69,781,285.48	66,909,584.74
减：营业成本	37,971,606.82	34,954,366.87
税金及附加	411,224.25	348,614.67
销售费用	6,445,975.74	6,396,460.70
管理费用	7,036,920.56	5,838,521.21
研发费用	5,171,222.19	5,064,262.38
财务费用	-239,634.65	-967,601.15
其中：利息费用	332.29	
利息收入	309,589.80	930,725.33
加：其他收益	3,454,697.75	885,662.69
投资收益（损失以“-”号填列）	1,526,796.71	387,397.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	60,873.43	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,315,272.78	929,790.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,112.26	2,434.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,660,304.51	15,620,663.70
加：营业外收入	450,308.13	9,815.60

减：营业外支出	155,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,955,612.64	15,630,479.30
减：所得税费用	2,386,922.35	2,227,449.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,568,690.29	13,403,029.85
（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	14,568,690.29	13,403,029.85
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	59,537,789.11	54,879,700.77
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	3,864,800.05	1,343,274.09
收到其他与经营活动有关的现金	2,887,909.10	2,175,485.94
经营活动现金流入小计	66,290,498.26	58,398,460.80
购买商品、接受劳务支付的现金	22,497,870.36	20,458,586.55
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	23,967,044.32	20,587,425.38
支付的各项税费	5,606,098.41	3,535,255.58
支付其他与经营活动有关的现金	14,332,743.73	8,898,883.87
经营活动现金流出小计	66,403,756.82	53,480,151.38
经营活动产生的现金流量净额	-113,258.56	4,918,309.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	144,420,000.00	91,170,000.00
取得投资收益收到的现金	1,484,824.98	414,323.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,000.00	8,000.00
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		456,517.88
投资活动现金流入小计	145,920,824.98	92,048,841.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,093,477.87	9,071,548.05
投资支付的现金	160,320,000.00	124,520,000.00
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		17,670.20
投资活动现金流出小计	161,413,477.87	133,609,218.25
投资活动产生的现金流量净额	-15,492,652.89	-41,560,376.91
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	1,000,008.71	1,000,000.88
筹资活动现金流入小计	1,000,008.71	1,000,000.88
偿还债务支付的现金	500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,090,382.36	11,367,357.71
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	1,003,503.82	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	10,593,886.18	12,367,357.71
筹资活动产生的现金流量净额	-9,593,877.47	-11,367,356.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	148,732.04	41,219.00
五、现金及现金等价物净增加额	-25,051,056.88	-47,968,205.32
加：期初现金及现金等价物余额	86,824,368.63	162,468,469.68
六、期末现金及现金等价物余额	61,773,311.75	114,500,264.36

## 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	44,655,860.71	52,545,418.77
收到的税费返还	3,771,638.60	1,343,274.09
收到其他与经营活动有关的现金	1,256,045.26	1,687,857.17
经营活动现金流入小计	49,683,544.57	55,576,550.03
购买商品、接受劳务支付的现金	16,550,644.55	16,128,226.13
支付给职工以及为职工支付的现金	15,564,419.89	16,235,863.78
支付的各项税费	4,839,561.43	3,131,119.70
支付其他与经营活动有关的现金	16,236,080.06	11,555,393.04
经营活动现金流出小计	53,190,705.93	47,050,602.65
经营活动产生的现金流量净额	-3,507,161.36	8,525,947.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	133,000,000.00	85,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,465,923.28	387,397.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,000.00	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	134,481,923.28	85,395,397.26
购建固定资产、无形资产和其他	941,451.87	3,622,596.32



长期资产支付的现金		
投资支付的现金	150,100,000.00	120,000,000.00
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	151,041,451.87	123,622,596.32
投资活动产生的现金流量净额	-16,559,528.59	-38,227,199.06
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	1,000,008.71	1,000,000.88
筹资活动现金流入小计	1,000,008.71	1,000,000.88
偿还债务支付的现金	500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,090,382.36	11,367,357.71
支付其他与筹资活动有关的现金	1,003,503.82	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	10,593,886.18	12,367,357.71
筹资活动产生的现金流量净额	-9,593,877.47	-11,367,356.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	148,732.04	41,219.00
五、现金及现金等价物净增加额	-29,511,835.38	-41,027,389.51
加：期初现金及现金等价物余额	60,716,422.59	128,094,103.45
六、期末现金及现金等价物余额	31,204,587.21	87,066,713.94

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	48,000,000.00				164,693,429.83				19,324,047.31		94,451,740.15		326,469,217.29	-2,106,014.59	324,363,202.70



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	48,000,000.00				164,693,429.83				19,324,047.31		96,043,862.44		328,061,339.58	-3,442,232.60	324,619,106.98

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														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				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	48,000,000.00				164,693,429.83				16,883,310.39		92,522,321.57		322,099,061.79	2,278,990.28	324,378,052.07	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合																





										2		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										4,968,690.29		4,968,690.29
（一）综合收益总额										14,568,690.29		14,568,690.29
（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										-9,600,000.00		-9,600,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,600,000.00		-9,600,000.00
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	48,000,000.00				164,693,429.83				19,324,047.31	111,725,115.91		343,742,593.05

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	48,000,000.00				164,693,429.83				16,883,310.39	96,789,793.36		326,366,533.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,000,000.00				164,693,429.83				16,883,310.39	96,789,793.36		326,366,533.58
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										1,403,029.85		1,403,029.85
(一)综合收益总额										13,403,029.85		13,403,029.85
(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										-12,000,000.00		-12,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,000,000.00		-12,000,000.00
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	48,000,000.00				164,693,429.83				16,883,310.39	98,192,823.21		327,769,563.43

### 三、公司基本情况

杭州集智机电股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2012年3月9日经首次股东大会批准,在杭州集智机电设备制造有限



公司(以下简称集智机电)的基础上整体变更设立,于2012年3月14日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330106000042129(现变更为统一社会信用代码91330100762017394J)的企业法人营业执照。公司注册地:杭州市西湖区三墩镇西园三路10号。法定代表人:楼荣伟。公司现有注册资本为人民币4,800万元,总股本为4,800万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股31,253,161股;无限售条件的流通股份A股16,746,839股。公司股票于2016年10月21日在深圳证券交易所挂牌交易。

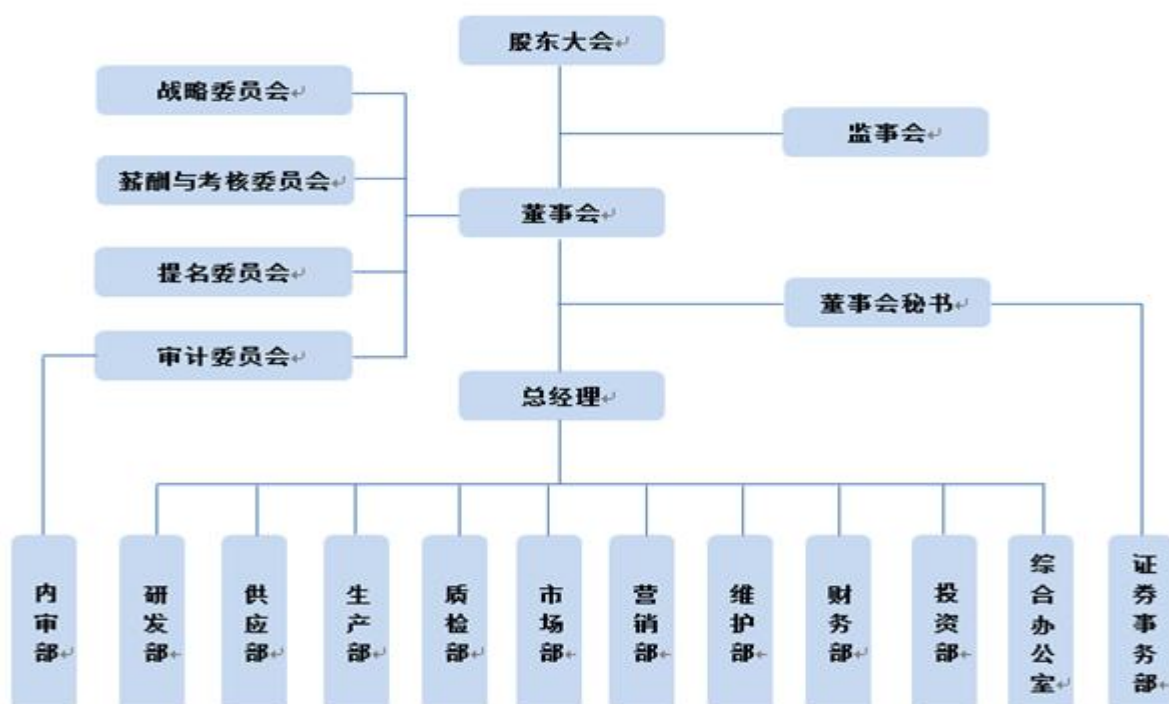
集智机电原名杭州商鼎科技有限公司,系由自然人楼荣伟、吴殿美、杨全勇和郑作时共同投资组建的有限责任公司,于2004年6月2日在杭州市工商行政管理局西湖分局登记注册并取得注册号为3301062007495的《企业法人营业执照》。集智机电设立时注册资本为人民币100万元,其中:楼荣伟出资27.5万元,占27.5%;吴殿美出资27.5万元,占27.5%;杨全勇出资20万元,占20%;郑作时出资25万元,占25%。

经历次股权变更,截止2011年12月31日,集智机电注册资本为3,600万元,其中:楼荣伟出资681.9117万元,占18.9420%;吴殿美出资555.8824万元,占15.4412%;石小英出资450万元,占12.5000%;杨全勇出资423.5294万元,占11.7647%;张加庆出资211.7647万元,占5.8824%;赵良梁出资211.7647万元,占5.8824%;陈向东出资160.9412万元,占4.4706%;陈旭初出资77.8235万元,占2.1618%;俞金球出资25.1471万元,占0.6985%;楼雄杰出资13.2353万元,占0.3676%;杭州集智投资有限公司出资500万,占13.8888%;杭州士兰创业投资有限公司出资149.8235万元,占4.1618%;浙江联德创业投资有限公司出资138.1765万元,占3.8382%。

根据2012年3月9日公司首次股东大会决议、全体股东签署的发起人协议及章程,集智机电以2011年12月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。集智机电原股东将集智机电截至2011年12月31日止的账面净资产折合为本公司的股份3,600万股。同时,集智机电名称变更为杭州集智机电设备制造股份有限公司。杭州集智机电设备制造股份有限公司于2012年3月14日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330106000042129(现变更为统一社会信用代码91330100762017394J)的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币3,600万元,总股本为3,600万股(每股面值人民币1元)。2012年4月19日,杭州集智机电设备制造股份有限公司更名为杭州集智机电股份有限公司。

根据中国证券监督管理委员会下发的《关于核准杭州集智机电股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]2178号)核准,公司向社会公开发行人民币普通股1,200万股,每股面值人民币1元,增加注册资本人民币1,200万元。公司股票于2016年10月21日在深圳证券交易所创业板挂牌交易,股票证券代码300553。公司于2016年11月23日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

本公司的基本组织架构:



本公司属智能装备制造行业。本公司经营范围为：制造、加工：全自动平衡机、机电设备、控制系统光电设备、新材料。服务：振动测试技术、平衡技术、平衡自动修正技术的研发、咨询，计算机软件的技术开发、技术服务；货物及技术进出口业务(法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)，公司主要产品为全自动平衡机。

本财务报表及财务报表附注已于2019年8月14日经公司第三届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共3家，详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度无注销和转让情况。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历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

本公司及境内子公司采用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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

## 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

## 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

## 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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，详见本附注三(十三)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

## 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。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. 外币货币性项目和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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)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，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### (3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

### (4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该项金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和;(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和;(2)终止确认部分的账面价值。

## 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### (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,其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## (2)其他金融负债

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

## (3)财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

## 5. 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

## 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

## 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:(1)发行方或债务人发生严重财务困难;(2)债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;(5)因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益;短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、应收票据

## 12、应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额100万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上的款项;其他应收款——金额50万元以上(含)或占其他应收款账面余额5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单



	独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
--	--

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

## 13、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

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出原材料的成本计量采用月末一次加权平均法，在产品、产成品采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买

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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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

合营企业或者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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

公司固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

## (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	20-50	5	1.90-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5	9.50%
运输工具	年限平均法	5	5	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购

建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳

务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	1-3
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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



相关的成本或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### (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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

### 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. 收入的总确认原则

##### (1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

##### (2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### (3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

##### (1)国内商品销售收入具体确认标准：

### 1) 整机设备销售收入

①公司主要产品为全自动平衡机，属于智能装备。公司产品在交付客户后需要进行调试并经客户验收合格。

②根据公司与客户签订的销售合同，产品调试并经客户验收合格后公司主要合同义务已履行完毕。

③公司确认销售收入的具体时点和条件

在收入确认时，公司以商品调试验收合格作为收入确认依据。对于客户已签署验收报告的情形，以验收报告签署日作为商品销售收入确认时点；对于客户未签署验收报告但未对产品质量提出异议的情形，以合同约定的验收期满日作为商品销售收入确认时点。

### 2) 配件销售收入

公司销售的配件主要系与全自动平衡机配套的产品，配件销售对象主要系购买本公司整机设备的客户，配件发出后极少存在退回情况，公司在发出商品后即确认收入。

(2) 国外商品销售收入具体确认标准：

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至出口港，办理报关手续并取得海关盖章的出口报关单，按照合同约定的运输方式将货物装运出港并取得收款权利，此时公司按合同金额确认销售收入，并开具发票。

## 40、政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

### 2. 政府补助的确认时点

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) 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；

(2) 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；

(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)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 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

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。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

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

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。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

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. 租赁的分类

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。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值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. 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。

#### 5. 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。

## 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
因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更	2019年4月24日第三届董事会第六次会议审议	具体内容详见刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站上的公告。

财政部于2017年修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（以上四项简称新金融工具准则），并要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行。

### (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	86,828,318.64	86,828,318.64	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	0.00	56,150,000.00	56,150,000.00

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	4,667,958.06	4,667,958.06	
应收账款	51,908,744.21	51,908,744.21	
应收款项融资			
预付款项	990,891.23	990,891.23	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	629,192.76	629,192.76	
其中：应收利息	154,421.92	154,421.92	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	60,788,275.97	60,788,275.97	
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	59,097,589.54	2,947,589.54	56,150,000.00
流动资产合计	264,910,970.41	264,910,970.41	
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	609,038.65	609,038.65	
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	87,667,551.43	87,667,551.43	
在建工程	679,611.65	679,611.65	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,249,851.45	6,249,851.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,484,557.50	1,484,557.50	
递延所得税资产	1,565,533.13	1,565,533.13	
其他非流动资产	1,205,704.76	1,205,704.76	
非流动资产合计	99,461,848.57	99,461,848.57	
资产总计	364,372,818.98	364,372,818.98	
流动负债：			
短期借款	500,000.00	500,000.00	
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			
应付账款	15,547,249.25	15,547,249.25	
预收款项	15,846,926.59	15,846,926.59	
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	6,118,208.95	6,118,208.95	
应交税费	1,252,389.07	1,252,389.07	
其他应付款	744,842.42	744,842.42	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	40,009,616.28	40,009,616.28	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	40,009,616.28	40,009,616.28	
所有者权益：			
股本	48,000,000.00	48,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	164,693,429.83	164,693,429.83	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,324,047.31	19,324,047.31	
一般风险准备			
未分配利润	94,451,740.15	94,451,740.15	
归属于母公司所有者权益合计	326,469,217.29	326,469,217.29	
少数股东权益	-2,106,014.59	-2,106,014.59	



所有者权益合计	324,363,202.70	324,363,202.70	
负债和所有者权益总计	364,372,818.98	364,372,818.98	

调整情况说明

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	60,720,372.60	60,720,372.60	
交易性金融资产	0.00	55,000,000.00	55,000,000.00
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	4,667,958.06	4,667,958.06	
应收账款	49,303,801.46	49,303,801.46	
应收款项融资			
预付款项	1,299,418.64	1,299,418.64	
其他应收款	5,074,632.49	5,074,632.49	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	54,558,917.62	54,558,917.62	
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	57,061,383.81	2,061,383.81	55,000,000.00
流动资产合计	232,686,484.68	232,686,484.68	
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	108,609,038.65	108,609,038.65	
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	12,541,483.85	12,541,483.85	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,471,852.38	1,471,852.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14,735,114.07	14,735,114.07	
递延所得税资产	1,375,241.15	1,375,241.15	
其他非流动资产	393,300.97	393,300.97	
非流动资产合计	139,126,031.07	139,126,031.07	
资产总计	371,812,515.75	371,812,515.75	
流动负债：			
短期借款	500,000.00	500,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,217,364.14	15,217,364.14	
预收款项	12,182,556.73	12,182,556.73	
合同负债			
应付职工薪酬	4,363,408.52	4,363,408.52	
应交税费	775,283.60	775,283.60	
其他应付款			
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			

流动负债合计	33,038,612.99	33,038,612.99	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	33,038,612.99	33,038,612.99	
所有者权益：			
股本	48,000,000.00	48,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	164,693,429.83	164,693,429.83	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,324,047.31	19,324,047.31	
未分配利润	106,756,425.62	106,756,425.62	
所有者权益合计	338,773,902.76	338,773,902.76	
负债和所有者权益总计	371,812,515.75	371,812,515.75	

调整情况说明

#### (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

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值

证券投资	摊余成本(贷款和应收款项)	56,150,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	56,150,000.00
------	---------------	---------------	-------------------------	---------------

(2)本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
摊余成本				
证券投资——摊余成本				
按原CAS22列示的余额	56,150,000.00			
减:转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		56,150,000.00		
按新CAS22列示的余额				-
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
证券投资——以公允价值计量且其变动计入当期损益(按准则要求必须分类为此)				
按原CAS22列示的余额	-			
加:自摊余成本(原CAS22)转入		56,150,000.00		
按新CAS22列示的余额				56,150,000.00

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 16%、17% 税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%-17%。
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	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
本公司	15%
杭州新集智机电有限公司	25%
上海衡望智能科技有限公司	25%
杭州合慧智能科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

2009年9月10日，公司经浙江省经济和信息化委员会认定为软件企业，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定,公司软件产品销售收入(销售自行开发研制的嵌入式软件产品)先按17%的税率计缴增值税，实际税负超过3%部分经主管税务机关审核后实行即征即退政策。

### 2. 企业所得税

根据2016年12月9日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省2016年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2016]149号)，公司完成高新技术企业备案，认定有效期为2016-2018年度。因此，公司2016年度至2018年度按15%的所得税税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77号)子公司杭州合慧智能科技有限公司2018年度应纳税所得额低于100万元（含100万元），其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 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	17,650.33	14,171.22
银行存款	61,495,661.42	86,489,147.42
其他货币资金	260,000.00	325,000.00
合计	61,773,311.75	86,828,318.64

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益	70,850,000.00	56,150,000.00

的金融资产		
其中：		
其中：		
合计	70,850,000.00	56,150,000.00

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 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	1,053,698.00	2,823,115.00
商业承兑票据	0.00	1,844,843.06
合计	1,053,698.00	4,667,958.06

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：										
其中：										

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：

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

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (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

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

## 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	75,177,594.53	75,177,594.53%	10,350,067.01	13.77%	64,827,527.52	61,214,120.76	100.00%	9,305,376.55	14.88%	51,908,744.21
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,177,594.53	100.00%	10,350,067.01	13.77%	64,827,527.52	60,985,705.45	99.63%	9,076,961.24	14.88%	51,908,744.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						228,415.31	0.37%	228,415.31	100.00%	
合计	75,177,594.53	100.00%	10,350,067.01	13.77%	64,827,527.52	61,214,120.76	100.00%	9,305,376.55	14.88%	51,908,744.21

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：

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	53,576,198.56	2,678,809.93	5.00%
1 至 2 年	10,983,573.07	1,098,357.31	10.00%
2 至 3 年	3,427,564.50	685,512.90	20.00%
3 至 4 年	1,512,003.07	756,001.54	50.00%
4 至 5 年	1,093,740.00	546,870.00	50.00%
5 年以上	4,584,515.33	4,584,515.33	100.00%
合计	75,177,594.53	10,350,067.01	--

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)	53,576,198.56
1 年以内 (含 1 年)	53,576,198.56
1 至 2 年	10,983,573.07
2 至 3 年	3,427,564.50
3 年以上	7,190,258.40
3 至 4 年	1,512,003.07
4 至 5 年	1,093,740.00
5 年以上	4,584,515.33
合计	75,177,594.53

**(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	

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**

单位: 元

项目	核销金额
----	------

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
--	--	--	--	--	-----

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

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收款	4,437,372.00	一年以内	6.13%	221,868.60
第二名	应收款	3,111,745.92	一年以内	4.30%	155,587.30
第三名	应收款	2,082,697.64	一年以内	2.88%	104,134.88
第四名	应收款	1,547,920.86	一年以内	2.14%	77,396.04
第五名	应收款	1,170,378.00	注	1.62%	114331.30

注：一年以内 222596 元，1-2 年 863549.00 元，2-3 年 84233 元。

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (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	3,115,167.23	100.00%	990,891.23	100.00%
合计	3,115,167.23	--	990,891.23	--

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

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一名	278,737.65	一年以内	8.95%	主要系支付的材料款
第二名	97,108.57	一年以内	3.12%	主要系预付油卡充值费
第三名	81,200.00	一年以内	2.61%	主要系支付的材料款
第四名	81,000.00	一年以内	2.60%	主要系支付的材料款
第五名	40,150.20	一年以内	1.29%	主要系支付的材料款
小计	578,196.42	--	18.56%	--

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	155,096.86	154,421.92
其他应收款	1,342,499.06	474,770.84
合计	1,497,595.92	629,192.76

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	155,096.86	154,421.92
合计	155,096.86	154,421.92

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(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
押金保证金	776,026.58	467,342.65
应收出口退税款	0.00	179,884.75
其他	960,000.00	
合计	1,736,026.58	647,227.40

## 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	172,456.56			172,456.56
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	221,070.96			221,070.96
2019 年 6 月 30 日余额	393,527.52			393,527.52

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）	1,368,638.81

1 年以内（含 1 年）	1,368,638.81
1 至 2 年	67,387.77
3 年以上	300,000.00
5 年以上	300,000.00
合计	1,736,026.58

## 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	
按账龄组合计提的坏账准备	172,456.56	202,714.16		375,170.72
单项金额不重大但单独计提的坏账准备		18,356.80		18,356.80
合计	172,456.56	221,070.96		393,527.52

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
第一名	职工购房借款	500,000.00	一年以内	28.80%	25,000.00
第二名	职工购房借款	300,000.00	一年以内	17.28%	15,000.00
第三名	建设保证金	300,000.00	5 年以上	17.28%	300,000.00
第四名	投标保证金	100,000.00	一年以内	5.76%	5,000.00
第五名	差旅费借款	50,000.00	一年以内	2.88%	2,500.00
合计	--	1,250,000.00	--		347,500.00

## 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：

## 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	21,308,932.36		21,308,932.36	22,216,771.62		22,216,771.62
在产品	18,403,471.98		18,403,471.98	16,790,164.81		16,790,164.81
库存商品	3,730,377.45		3,730,377.45	4,477,962.18		4,477,962.18
发出商品	15,627,626.41	606,468.05	15,021,158.36	15,038,903.65	1,468,718.96	13,570,184.69
委托加工物资	4,099,732.23		4,099,732.23	3,733,192.67		3,733,192.67
合计	63,170,140.43	606,468.05	62,563,672.38	62,256,994.93	1,468,718.96	60,788,275.97

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

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》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	
发出商品	1,468,718.96			862,250.91		606,468.05
合计	1,468,718.96			862,250.91		606,468.05

## (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

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 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
待抵扣增值税进项税额	1,413,572.92	2,219,745.18
预付房租费	356,166.89	282,129.19
预缴企业所得税		311,866.13
预付保险费	109,955.09	104,042.00
其他	589,743.25	29,807.04
合计	2,469,438.15	2,947,589.54

其他说明：

### 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值	期末余额	成本	累计公允价值	累计在其他	备注
----	------	------	--------	------	----	--------	-------	----



			值变动			值变动	综合收益中 确认的损失 准备	
--	--	--	-----	--	--	-----	----------------------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

## (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

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东集捷 智能装备 有限公司	609,038.6 5	1,000,000 .00		60,873.43						1,669,912 .08	
小计	609,038.6 5	1,000,000 .00		60,873.43						1,669,912 .08	
合计	609,038.6 5	1,000,000 .00		60,873.43						1,669,912 .08	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	85,933,622.83	87,667,551.43
合计	85,933,622.83	87,667,551.43

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	80,328,295.02	4,648,054.04	10,760,959.64	10,274,205.72	250,000.00	106,261,514.42
2.本期增加金额						
(1) 购置	807,197.86	26,351.33	339,245.86	723,351.93		1,869,795.65
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						

额						
(1) 处置或 报废			111,601.00			111,601.00
4.期末余额	81,135,492.88	4,598,379.72	10,988,604.50	10,985,729.52	250,000.00	107,958,206.62
二、累计折旧						
1.期初余额	6,067,190.49	1,503,111.37	7,426,730.72	3,271,576.63	237,500.00	18,506,109.21
2.本期增加金 额						
(1) 计提	126,175.98	424,114.03	434,591.95	527,859.16		1,512,741.12
3.本期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额	7,979,504.43	1,925,592.15	7,755,301.72	3,824,420.35	250,000.00	21,734,818.65
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	73,155,988.45	2,642,040.26	3,233,302.78	6,902,291.34		85,933,622.83
2.期初账面价 值	74,261,104.53	3,144,942.67	3,334,228.92	6,914,775.31	12,500.00	87,667,551.43

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (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
----	------	------------

其他说明

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		679,611.65
合计		679,611.65

## (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
生产基地建设项				679,611.65		679,611.65

目						
合计					679,611.65	679,611.65

**(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
生产基地建设项目	748,518.55	679,611.65	0.00	679,611.65	0.00	0.00						募股资金
合计	748,518.55	679,611.65	0.00	679,611.65	0.00	0.00	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

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

其他说明：

**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** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 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	5,139,700.00			2,917,565.81	8,057,265.81
2.本期增加金额					
(1) 购置				81,699.12	81,699.12
(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	5,139,700.00			2,999,264.93	8,138,964.93
二、累计摊销					
1.期初余额	496,838.86			1,310,575.50	1,807,414.36
2.本期增加金额	51,397.02			442,229.92	493,626.94
(1) 计提	51,397.02			442,229.92	493,626.94
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	548,235.88			1,752,805.42	2,301,041.30

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	4,591,464.12			1,246,459.51	5,837,923.63
2.期初账面价值	4,642,861.14			1,606,990.31	6,249,851.45

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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

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
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------



**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**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	710,996.05		393,013.40		317,982.65
阿里云服务费	19,038.00		6,012.00		13,026.00
房屋租赁费	423,395.45		423,395.45		
软件服务费	331,128.00	56,226.42	80,628.42		306,726.00
合计	1,484,557.50	56,226.42	903,049.27		637,734.65

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
坏账准备的所得税影响	10,211,071.30	1,531,660.70	9,168,274.30	1,375,241.15
未弥补亏损的所得税影响	1,902,919.76	190,291.98	1,902,919.76	190,291.98
合计	12,113,991.06	1,721,952.68	11,071,194.06	1,565,533.13

**(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
--	----------	---------	----------	---------

## (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		1,721,952.68		1,565,533.13

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	232,093.67	309,558.81
可抵扣亏损	19,286,936.49	13,590,540.89
存货跌价准备	606,468.05	1,468,718.96
合计	20,125,498.21	15,368,818.66

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		41,765.66	
2021	542,364.52	542,364.52	
2022	3,883,391.65	3,883,391.65	
2023	9,123,019.06	9,123,019.06	
2024	5,738,161.26		
合计	19,286,936.49	13,590,540.89	--

其他说明：

## 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
待抵扣增值税进项税额		684,403.79
预付设备等长期资产购置款		521,300.97

合计		1,205,704.76
----	--	--------------

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		500,000.00
合计		500,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 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
1 年以内	13,864,455.81	15,470,112.26
1-2 年	660.00	48,136.99
2-3 年		14,971.00
3 年以上	29,000.00	14,029.00
合计	13,894,115.81	15,547,249.25

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 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
1 年以内	20,794,666.27	15,156,469.59
1-2 年	319,485.01	467,230.00
2-3 年	610,484.10	28,275.00
3 年以上	178,105.00	194,952.00
合计	21,902,740.38	15,846,926.59

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 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	6,118,208.95	16,209,740.79	22,095,944.62	232,005.12
二、离职后福利-设定提存计划		589,221.29	589,221.29	
合计	6,118,208.95	16,798,962.08	22,685,165.91	232,005.12

## (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	6,118,208.95	14,400,909.58	20,287,113.41	232,005.12
2、职工福利费		919,281.11	919,281.11	
3、社会保险费		412,500.09	412,500.09	
其中：医疗保险费		366,203.11	366,203.11	
工伤保险费		6,370.31	6,370.31	
生育保险费		39,926.67	39,926.67	
4、住房公积金		409,756.00	409,756.00	
5、工会经费和职工教育经费		67,294.01	67,294.01	

合计	6,118,208.95	16,209,740.79	22,095,944.62	232,005.12
----	--------------	---------------	---------------	------------

**(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		569,187.71	569,187.71	
2、失业保险费		20,033.58	20,033.58	
合计		589,221.29	589,221.29	

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	341,078.67	
企业所得税	1,656,919.50	
个人所得税	47,348.89	1,133,783.89
城市维护建设税	23,875.51	37,046.55
土地使用税		16,580.75
教育费附加	10,232.36	15,877.09
地方教育附加	6,821.57	10,584.73
房产税	28,360.15	34,869.96
印花税	5,702.80	3,646.10
合计	2,120,339.45	1,252,389.07

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	1,183,249.08	744,842.42
合计	1,183,249.08	744,842.42

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (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
押金保证金	3,000.00	3,000.00
应付暂收款	1,180,249.08	741,842.42
合计	1,183,249.08	744,842.42

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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
----	------	------

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (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）

单位：元

##### (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

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明



**47、租赁负债**

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

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	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 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
----	------	------	------	------	------

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
------	------	--------------	---------------------	----------------	----------------	------	------	-----------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

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
----	------	------

其他说明：

## 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	48,000,000.00						48,000,000.00

其他说明：

## 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

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 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）	164,693,429.83			164,693,429.83
合计	164,693,429.83			164,693,429.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	19,324,047.31			19,324,047.31
合计	19,324,047.31			19,324,047.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	94,451,740.15	92,522,321.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,192,122.29	16,370,155.50
减：提取法定盈余公积		2,440,736.92
应付普通股股利	96,000,000.00	12,000,000.00
期末未分配利润	96,043,862.44	94,451,740.15

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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	68,584,170.24	37,061,938.89	61,439,104.58	35,206,971.90
其他业务	8,253,292.74	5,618,808.07	7,929,329.15	1,400,675.69
合计	76,837,462.98	42,680,746.96	69,368,433.73	36,607,647.59

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	264,830.61	195,220.35
教育费附加	113,498.83	83,605.92
房产税	187,924.70	211,903.73
印花税	22,573.30	19,478.50
地方教育附加	75,665.88	55,737.30
合计	664,493.32	565,945.80

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	4,256,328.28	2,918,327.53
业务招待费	1,096,561.31	995,753.76
差旅费	1,187,010.84	749,245.62
广告、宣传费	536,687.43	492,444.27
车辆使用费	348,407.95	359,663.94
材料维护费	346,726.75	443,944.23
运杂费	480,802.22	275,726.30
折 旧	372,442.45	413,701.63
会议费	67,918.10	13,020.57
其他费用	1,959,083.35	802,032.34
合计	10,651,968.68	7,463,860.19

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	3,584,408.98	4,026,944.12
办公及差旅费	718,365.97	827,231.04
业务招待费	1,017,748.17	301,785.09
折旧摊销费	957,894.11	1,241,195.40

中介机构费用	574,222.67	630,008.55
其他费用	2,555,421.74	2,093,033.86
合计	9,408,061.64	9,120,198.06

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	4,485,515.87	4,137,917.83
直接材料	1,297,441.16	637,629.28
折旧与摊销	513,480.54	483,445.13
合作研发费用		
其他	427,615.10	419,044.35
合计	6,724,052.67	5,678,036.59

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	332.29	0.00
减：利息收入	790,665.42	1,126,269.04
手续费	182,846.79	9,997.94
汇兑损失	49,528.23	0.00
减：汇兑收益		44,668.27
合计	-557,958.11	-1,160,939.37

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
软件产品增值税退税	3,099,460.63	885,662.69
其他	525,627.61	
合计	3,625,088.24	885,662.69

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	60,873.43	
理财收益	1,484,824.98	414,323.46
合计	1,545,698.41	414,323.46

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**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

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	-1,576,765.59	-520,526.16
二、存货跌价损失	1,173,255.07	
合计	-403,510.52	-520,526.16

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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	10,112.26	2,434.40
其中：固定资产	10,112.26	2,434.40

## 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	435,530.00		
其他	16,306.33	9,914.52	
合计	451,836.33	9,914.52	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
科技经费资 助款	古荡街道办 事处	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	435,530.00	0.00	与收益相关

其他说明：

## 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	155,000.00		
其他	97,495.90		
合计	252,495.90		

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	2,543,341.90	2,344,571.90
递延所得税费用	-156,419.55	-117,122.45
合计	2,386,922.35	2,227,449.45

### (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	12,242,826.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,836,423.99
子公司适用不同税率的影响	318,404.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	232,093.67
所得税费用	2,386,922.35

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
政府补助收入	525,627.61	885,662.69
银行利息收入	790,665.42	1,147,363.56
其他	1,571,616.07	142,459.69
合计	2,887,909.10	2,175,485.94

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
支付职工零星借款及备用金	12,625,176.93	7,712,961.86
支付保证金	1,552,566.80	1,185,922.01
对外捐赠	155,000.00	
合计	14,332,743.73	8,898,883.87

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
理财产品到期		
其他		456,517.88
合计		456,517.88

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
购买理财产品		
工程项目建设		17,670.20
合计		17,670.20

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
收回权益分派保证金	1,000,008.71	1,000,000.88
合计	1,000,008.71	1,000,000.88

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
权益分派保证金	1,003,503.82	1,000,000.00
合计	1,003,503.82	1,000,000.00

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	9,855,904.29	9,658,044.33
加：资产减值准备	403,510.52	520,526.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,512,741.12	3,481,310.54
无形资产摊销	493,626.94	397,727.01
长期待摊费用摊销	822,420.85	224,384.68
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）	-10,112.26	-2,434.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,484,824.98	-414,323.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-117,122.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,775,396.41	-2,720,539.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,253,962.19	-10,492,651.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-677,166.44	4,383,388.19
经营活动产生的现金流量净额	-113,258.56	4,918,309.42
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：	--	--
加：现金等价物的期末余额	61,773,311.75	114,500,264.36
减：现金等价物的期初余额	86,824,368.63	162,468,469.68
现金及现金等价物净增加额	-25,051,056.88	-47,968,205.32

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (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
其中：库存现金	17,650.33	14,171.22
可随时用于支付的银行存款	61,495,661.42	86,489,147.42
可随时用于支付的其他货币资金		325,000.00
二、现金等价物	61,773,311.75	86,824,368.63
三、期末现金及现金等价物余额	61,773,311.75	86,824,368.63

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 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
----	--------	------

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	--	--	
其中：美元	162,004.13	6.8747	1,113,729.79
欧元	136,738.42	7.8170	1,068,884.23
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	102,475.13	6.5032	666,414.10
欧元			
港币			
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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 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

**(2) 政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**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**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 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	
杭州新集智机电有限公司	杭州	杭州	主要销售全自动平衡机、机电设备；房屋租赁	100.00%		投资设立
杭州合慧智能装备有限公司	杭州	杭州	研发、设计、加工、生产：智能装备、电机制造装备、机电设备、电机、光电信息及传感产品	51.00%		投资设立
上海衡望智能科技有限公司	上海	上海	从事智能科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，机电设备、机械设备的销售	40.00%		投资设立

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

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：



**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(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**

其他说明：

**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**

单位：元

--	--

其他说明

**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**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,669,912.08	609,038.65
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

### (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

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

### (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

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的主要金融风险为信用风险，公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策，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内。(一)信用风险信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司在签订新合同时一般以预收款方式收取一定比例的定金，并对应收账款余额和回款情况进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

## 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是楼荣伟。

其他说明：

楼荣伟直接持有公司14.21%股权，通过其控股的杭州集智投资有限公司控制公司10.42%，合计控制公司24.63%股份，为公司控股股东、实际控制人。同时，2014年4月29日，公司股东吴殿美及杨全勇与公司实际控制人楼荣伟签订一致行动协议，约定：“在行使董事会、股东大会的投票权、提案权，行使董事（含独立董事）候选人、监事候选人的提名权，行使临时董事会、股东大会的召集权时，吴殿美、杨全勇将与楼荣伟保持一致行动；若各方存在不同意见，吴殿美、杨全勇将无条件按照楼荣伟的意见行动；一方在发行人上市前需要出让部分或全部股份的，则该方拟出让的股份由其他协议方收购；未经楼荣伟书面同意，吴殿美、杨全勇不得单方解除本协议，不得与其他主体签订与本协议内容相同、近似的协议；除非经各方一致同意解除或变更，本协议在各方签署后5年内持续有效，如集智公司在5年内首次公开发行股票（A股）并上市，则本协议在集智公司首次公开发行股票（A股）并上市后5年内亦持续有效。”

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 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
---------	-------------

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东集捷智能装备有限公司	采购商品	590,781.97		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东集捷智能装备有限公司	销售商品	690,265.48	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

广东集捷智能装备有限公司为公司参股公司，上述交易为日常经营性交易。

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,075,760.00	1,189,209.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东集捷智能装备有限公司	399,000.00	19,950.00	0.00	0.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 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

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 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

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因



## 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

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 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

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(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	72,397,680.34	100.00%	10,211,071.30	14.10%	62,186,609.04	58,472,075.76	100.00%	9,168,274.30	15.68%	49,303,801.46
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,397,680.34	100.00%	10,211,071.30	14.10%	62,186,609.04	58,243,660.45	99.61%	8,939,858.99	15.35%	49,303,801.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						228,415.31	0.39%	228,415.31	100.00%	
合计	72,397,680.34	100.00%	10,211,071.30	14.10%	62,186,609.04	58,472,075.76	100.00%	9,168,274.30	15.68%	49,303,801.46

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:

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)	50,796,284.37
1 年以内 (含 1 年)	50,796,284.37
1 至 2 年	10,983,573.07
2 至 3 年	3,427,564.50
3 年以上	7,190,258.40
3 至 4 年	1,512,003.07
4 至 5 年	1,093,740.00

5 年以上	4,584,515.33
合计	72,397,680.34

## (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	

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

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

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

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收款	16,199,621.13	一年以内	22.38%	809,981.06
第二名	应收款	4,437,372.00	一年以内	6.13%	221,868.60
第三名	应收款	3,111,745.92	一年以内	4.30%	155,587.30
第四名	应收款	2,082,697.64	一年以内	2.88%	104,134.88
第五名	应收款	1,547,920.86	一年以内	2.14%	77,396.04

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (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	9,884,336.34	5,074,632.49
合计	9,884,336.34	5,074,632.49

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(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
应收子公司借款	9,263,383.56	5,104,519.18
应收出口退税款		179,884.75
押金保证金	360,733.80	57,533.80
职工借款	800,000.00	
合计	10,424,117.36	5,341,937.73

## 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 日余额在 本期	—	—	—	—

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）	10,419,950.36
1 年以内（含 1 年）	10,419,950.36
1 至 2 年	4,167.00
合计	10,424,117.36

## 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	

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
第一名	暂借款	9,263,383.56	一年以内	88.86%	463,169.18
第二名	员工购房借款	500,000.00	一年以内	4.80%	25,000.00
第三名	员工购房借款	300,000.00	一年以内	2.88%	15,000.00
第四名	投标保证金	100,000.00	一年以内	0.96%	5,000.00
第五名	投标保证金	20,000.00	一年以内	0.19%	10,000.00
合计	--	10,183,383.56	--	97.69%	518,169.18

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	109,100,000.00		109,100,000.00	108,000,000.00		108,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,669,912.08		1,669,912.08	609,038.65		609,038.65
合计	110,769,912.08		110,769,912.08	108,609,038.65		108,609,038.65

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州新集智机电有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
杭州合慧智能装备有限公司	4,000,000.00	1,100,000.00		5,100,000.00		
上海衡望智能科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
合计	108,000,000.00	1,100,000.00		109,100,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东集捷智能装备有限公司	609,038.65									1,669,912.08	
小计	609,038.65									1,669,912.08	
合计	609,038.65									1,669,912.08	

## (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	63,942,267.73	34,481,101.79	61,439,104.58	32,127,629.70
其他业务	5,839,017.75	3,490,505.03	5,470,480.16	2,826,737.17
合计	69,781,285.48	37,971,606.82	66,909,584.74	34,954,366.87

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
理财产品投资收益	1,526,796.71	387,397.26
合计	1,526,796.71	387,397.26

## 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	-87,383.64	
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）	960,830.51	
委托他人投资或管理资产的损益	1,484,824.98	主要为理财产品收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-138,693.67	
减：所得税影响额	334,220.63	
少数股东权益影响额	-48,204.79	
合计	1,933,562.34	--

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	3.39%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.80%	0.19	0.19



### 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

- 1、载有公司法定代表人、公司主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、经公司法定代表人签名的2019年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点： 公司证券事务部

杭州集智机电股份有限公司  
法定代表人：楼荣伟  
2019年8月16日