



华瑞电器股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-046

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。

公司负责人孙瑞良、主管会计工作负责人和鸣及会计机构负责人(会计主管人员)陈静宝声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析”之第十部分“公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

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.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 公司债相关情况.....	32
第十节 财务报告.....	33
第十一节 备查文件目录.....	125

释义

释义项	指	释义内容
华瑞股份/公司/本公司	指	华瑞电器股份有限公司
半年度报告	指	华瑞电器股份有限公司 2019 年半年度报告
报告期、上年同期	指	2019 年 1-6 月，2018 年 1-6 月
宁波胜克	指	宁波胜克换向器有限公司，系华瑞股份子公司
江苏胜克	指	江苏胜克机电科技有限公司，系华瑞股份子公司
杭州胜克	指	杭州胜克投资管理有限公司，系华瑞股份子公司
控股股东、实际控制人	指	孙瑞良
换向器	指	又称整流子，在电机中作用是改变电机定子绕组中的电流方向以使电机转子能够持续不断地获得方向一致的电磁场力，从而使电机转子旋转起来。换向器是直流电机和交流换向器电机最重要、最复杂的部件之一，也是电机制造中工艺最复杂、要求最严格的部件之一。在结构上，典型的换向器由铜制接触片彼此绝缘地围成圆型，与电木粉等压塑成一体
全塑型工艺	指	全塑型工艺的特点是采用塑料壳定位，取代云母片，减少铣槽、铣钩、车外圆等工序，更有利于自动化流水线批量生产
插片型换向器	指	按换向器制造方式分，通过将换向片集集成圆形，而后通过压制、镗孔、车外圆、铣钩、铣下刻、弯钩等工序加工成型的换向器，称为插片型换向器
卷板型换向器	指	按换向器制造方式分，由带状铜皮卷成圆形铜壳，而后通过压制、镗孔、车外圆、铣钩、铣下刻、弯钩等工序加工成型的换向器，称为卷板型换向器
槽型换向器	指	插片型换向器的一种，按与电枢漆包线连接方式分，换向器上设计与漆包线直径相配合的嵌线槽，漆包线采用嵌线的方式与电枢进行连接的换向器
钩型换向器	指	插片型换向器的一种，按与电枢漆包线连接方式分，换向器上设计有钩脚，漆包线采用缠绕钩脚方式与电枢进行连接的换向器
平面型换向器	指	按与电刷接触面形状分，电刷接触面形状为平面状，且垂直于内孔的换向器

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华瑞股份	股票代码	300626
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华瑞电器股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华瑞股份		
公司的外文名称（如有）	Huarui Electrical Appliance Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huarui		
公司的法定代表人	孙瑞良		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙瑞良	王秀林
联系地址	宁波市北仑区大浦河北路 26 号	宁波市北仑区大浦河北路 26 号
电话	0574-86115998	0574-86115998
传真	0574-88160982	0574-88160982
电子信箱	info@hrdq.cn	info@hrdq.cn

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）	358,080,215.44	418,447,208.30	-14.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,284,201.92	22,583,739.08	-50.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	9,829,118.64	20,273,377.60	-51.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	87,744,715.65	-21,980,887.99	499.19%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.13	-53.85%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.13	-53.85%
加权平均净资产收益率	2.15%	4.60%	-2.45%
	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）	1,025,304,493.24	1,041,429,401.52	-1.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	530,335,659.17	519,051,457.25	2.17%

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）	-132,985.36	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,043,438.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	498,258.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	353,123.94	
减：所得税影响额	306,751.99	
合计	1,455,083.28	--

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

1、主要业务、主要产品及其用途

公司自设立以来专注于从事小功率电机和微特电机换向器的研发、设计、生产和销售，一直致力于为客户提供性能可靠、品质卓越的换向器产品和服务。换向器为电机的核心零部件，被称为“电机的心脏”。目前，公司凭借行业领先的全塑型和一次成型生产工艺、全自动生产线、多元化的产品及客户体系，在换向器领域，特别是插片型换向器领域具备较强的市场竞争力和品牌知名度。

公司主要产品包括全塑型、槽型、钩型、卷板型、平面型等五大类两千余个规格的换向器，其应用领域广阔，覆盖了电动工具、汽车电机、家用电器和工业电机等主要市场。公司已经成为全球知名的电动工具换向器供应商，拥有美国百得(BLACK)、博世集团(BOSCH)、牧田(MAKITA)、日本电产(NIDEC)、法雷奥(VALEO)、博泽(brose)、湖北神电、德昌电机等全球知名客户，在全球占有较高的市场份额。

2、经营模式

采购模式：公司实行按订单采购与集中采购相结合的采购模式，由采购部统一负责铜材、电木粉及其他物料的采购工作，严格管控采购流程。公司已建立起严格的供应商管理体系，并倡导“供应链共赢”模式，通过与供应商互惠互利，来提升供应商的质量管理，完善公司供应商管理体系。

生产模式：公司采用“订单生产+适量库存”相结合的生产模式。公司主要结合下游客户订单以及产品生产周期安排生产计划，并及时跟踪客户需求的变化对生产计划进行动态调整。对于需求量较为稳定的产品，公司将安排适量的库存以快速响应下游客户的需求。同时公司强调精益生产，通过员工多能工、快速换模等技能提升，提高产品库存周转速度，缩短生产周期，更好满足客户需求。

销售模式：公司产品采取直销模式进行销售，由公司营销中心根据经营目标制定营销计划并进行客户管理。公司的国际客户多属于高端电动工具、家用电器、汽车电机等生产商。上述客户会通过一系列系统且严格的筛选程序，选择满足其需求的供应商。公司一般会与这类客户签订长期合作协议，以稳定双方合作关系。同时建立了完善的售后服务体系，及时响应客户的各种服务需求，为客户提供专业、优质的售后服务。

3、主要业绩驱动因素

受国际环境、中美贸易摩擦、国内行业变化等多重因素叠加影响，公司下游客户所在行业整体下滑明显，此趋势也传导

到换向器行业。报告期内业绩出现相应的下滑。但公司一直围绕战略发展方向，稳步有序地推进各项工作，积极发挥研发、生产、销售等方面的经营优势。

报告期内，公司主营业务、主要产品及其用途、经营模式及主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期末发生重大变化
固定资产	报告期末发生重大变化
无形资产	报告期末发生重大变化
在建工程	报告期末发生重大变化
其他流动资产	比上年同期增加了 66.19%，主要系报告期理财资金增加所致。

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、多元化产品优势

从产品角度来看，由于换向器的下游为各种不同功能用途的电机整机，因此换向器的品种繁多，规格大小各异，目前，公司换向器产品主要包括全塑型换向器、槽型换向器、钩型换向器、卷板型换向器、平面型换向器等五个大类两千余个规格，产品种类从外径4毫米到外径250毫米实现了全覆盖。做为全球知名的电动工具换向器供应商，公司在全球占有较高的市场份额。特别是在汽车电机换向器、家用电器换向器等领域属于主要的供应商之一。丰富的产品种类，既满足了客户集中采购的需求，降低了公司的市场开发成本，提高了产品技术的研发水平，同时也在一定程度上降低了单一产品带来的市场经营风险。

2、厚重的技术和研发优势

公司开发的全塑型产品（插片式无切削全塑型产品的简称）生产工艺是目前国内外最为先进的换向器生产工艺之一。结合全塑型工艺投入了换向器全自动生产线，极大优化了设计和生产工艺，提升铜材利用率，使换向器生产效率、产品质量均得到大幅提高。尤其是全塑型、一次成型工艺产品已得到客户的认可，为公司进一步深耕换向器高端领域提供了客户基础。截止披露日，公司拥有国内专利84项，其中30项发明专利，54项实用新型专利。子公司胜克换向器技术研究院被评为省级研究院。2018年与中国工程院院士李德群先生签署了《院士工作站合作协议》，合作成立“华瑞电器股份有限公司院士工作站”，

极大提升了公司的研发能力和技术竞争力。

3、行业优质客户粘性优势

从客户角度来看，公司在电动工具、汽车电机和家用电器等领域均与主要客户均建立了稳定的业务关系，主要客户包括德昌电机、博世集团、法雷奥、湖北神电、日本电产、美国百得等国内外知名企业，产品销往德国、意大利、法国等多个国家和地区。公司通过稳健的经营策略、优质的产品质量和良好的售后服务赢得了客户的高度认可和持续订单。强大的生产销售能力和市场占有率使公司充分获得规模优势，有利于公司日后规模化、标准化生产，具有相对稳固的市场优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

受国际环境、中美贸易摩擦、国内行业变化等多重因素叠加影响，公司下游客户所在行业整体下滑明显。2019年上半年我国汽车行业销售1217.6万辆，同比下滑14.4%（数据来源：国家统计局），国内家电市场零售额累计4125亿元，同比下滑2.1%（数据来源：中国家用电器研究院和全国家用电器工业信息中心《2019年中国家电行业半年度报告》），随着产品销售的下滑，下游客户降库存的趋势也十分明显。下游客户整体下滑的趋势也传导到换向器行业，面对严峻形势，公司在董事会及高管团队带领下，强调以内求利他的团队工作准则，不断增强全员的危机意识、市场意识和品质意识，敬畏市场、敬畏消费者，发挥团队的智慧和执行力，积极应对各种困难及挑战。

报告期内，公司总资产10.25亿元，比去年同期增长10.27%；净资产5.3亿元，比去年同期增长6.5%；资产负债率48.28%，比去年同期上升1.83%；净资产综合收益率2.15%。公司换向器销量达到1.01亿只。上半年实现营收3.58亿元，比去年下降14.43%。主营业务收入2.89亿元，比去年下降11.78%，净利润1,128.42万元（其中归属于母公司股东净利润1,128.42万元），比去年同期下降50.03%；每股综合收益0.06元。公司发展符合市场整体状态。

（一）苦练内功，进一步提升了服务客户能力

抓住下游客户所在行业趋势，适时建立优质客户管理战略，实行分类管理和数据化管控。公司根据自身客户和产品特点，重新梳理现有客户结构，遵循一切以客户为中心导向，以巩固老客户为前提，设定目标客户，挖掘潜在客户。报告期内启动对客户重新进行梳理分析，找出问题与不足，有针对性进行精准管理。为了更快、更好地服务客户，建立客户快速响应机制，业务部门与制造分厂共同对接优质客户，提升公司全员整体服务意识，增强客户粘性。针对大批量客户，推行自动化生产降低生产成本，优化产品结构，提高产品质量及性能并让利客户，帮助和实现与客户共同成长。公司在换向器行业中占有率持续保持领先地位。

（二）深耕研发，进一步提升了项目攻坚克难能力

聚焦技术、工艺创新，提升样品一次成功率及转批量率。持续加大技术科研的投入，报告期内累计投入1,433.73万元。狠抓技术队伍提升，就产品、技术等分类组织技术人员培训。报告期内，开发新样品199个，其中批量产88个，客户样品交样及时率比上年同期提高3%，极大提升了客户满意率。在技术改进方面，针对启动马达换向器，通过结构优化、材料优化、整体方案优化等技术手段，提升产品性能，解决了不少客户历史性痛点，极大提升了产品的技术竞争力。在确保原有换向器市场份额情况下，加大对智能家电领域换向器的研发和推广力度。

（三）狠抓管理，进一步提升了团队管理能力

专门组建精益生产部门和项目管理部门，强化团队核心能力建设。报告期内，管理层组织技术、生产、质量等部门梳理

生产流程的各个环节，按照精益生产的目标和要求对各生产工艺、生产细节进行不断优化，提高了生产效率；同时充分利用考核措施督促营销部门抓回款，使订单、生产、发货、回款各个环节衔接更加紧密；信息化建设取得阶段性成果，管理和生产系统更为精准、高效，公司运营效率显著提升。

（四）文化共修，进一步提升了全员落地执行能力

把企业文化建设作为企业发展的重要催化剂。结合企业发展实际和阶段性特点，研发设计了一系列文化共有共建共享的教育和实践载体。把中国传统文化的核心思想融入到公司的使命、愿景和价值观中，公司全员紧紧围绕生产经营目标任务，继续推进企业文化建设，树立“员工满意、客户感动”的经营理念，内求利他的文化深入企业方方面面。积极将文化影响力延展到客户和市场，通过用心的高品质产品和服务，和客户建立彼此的信赖关系，建设和客户间的文化认同感，建设命运共同体和发展共同体。

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	358,080,215.44	418,447,208.30	-14.43%	
营业成本	292,146,032.58	344,009,940.95	-15.08%	
销售费用	7,080,557.59	6,007,312.20	17.87%	
管理费用	17,816,349.35	15,393,546.48	15.74%	
财务费用	9,296,592.90	6,927,192.05	34.20%	主要系银行贷款利息增加所致
所得税费用	2,217,892.20	6,451,312.66	-65.62%	主要系母公司上期计提较多及利润同比减少所致
研发投入	14,337,370.81	13,869,843.13	3.37%	
经营活动产生的现金流量净额	87,744,715.65	-21,980,887.99	499.19%	主要系产值下降、存货减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-43,548,912.66	19,010,035.15	-329.08%	主要系在建工程增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-24,093,791.32	16,381,174.51	-247.08%	主要系偿还短期借款所致
现金及现金等价物净增加额	20,182,642.24	13,373,773.27	50.91%	主要系应收款收回所致

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						
槽型普通型换向器	60,346,487.55	48,315,385.77	19.94%	-23.25%	-18.34%	-4.81%
槽型全塑型换向器	16,804,484.06	15,572,512.78	7.33%	32.88%	43.63%	-6.94%
钩型普通型换向器	75,472,617.59	61,840,666.87	18.06%	-15.80%	-14.67%	-1.08%
钩型全塑型换向器	95,639,111.56	74,135,219.11	22.48%	-8.40%	-9.78%	1.19%
卷板型换向器	26,455,600.21	19,435,962.99	26.53%	-14.05%	-18.67%	4.18%
分行业						
电动工具	132,092,906.30	108,009,318.00	18.23%	-11.09%	-8.41%	-2.39%
汽车电机	73,375,538.34	60,764,350.72	17.19%	-23.82%	-20.41%	-3.56%
家用电器	50,624,797.03	36,053,434.88	28.78%	-16.03%	-23.42%	6.87%
工业电机	14,887,545.69	11,826,949.12	20.56%	46.01%	62.28%	-7.97%
其他	8,556,566.33	6,784,085.73	20.71%	41.89%	58.32%	-8.22%
分地区						
华东地区	153,023,842.10	125,670,328.40	17.88%	-14.65%	-11.83%	-2.63%
华南地区	33,158,102.72	25,718,523.27	22.44%	-16.83%	-15.32%	-1.39%
华中地区	17,130,558.81	15,926,118.63	7.03%	-28.57%	-21.49%	-8.39%
海外地区	69,158,211.75	50,285,229.36	27.29%	-1.97%	-7.34%	4.21%

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

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	127,574,883.93	12.44%	112,483,399.16	12.10%	0.34%	
应收账款	190,379,160.84	18.57%	199,235,463.79	21.43%	-2.86%	
存货	176,862,811.41	17.25%	201,720,467.49	21.70%	-4.45%	

投资性房地产	15,879,223.45	1.55%	16,261,434.61	1.75%	-0.20%	
长期股权投资	59,924,707.14	5.84%			5.84%	主要是新增对外投资所致。
固定资产	246,436,334.36	24.04%	248,787,705.40	26.76%	-2.72%	
在建工程	25,994,243.48	2.54%	6,663,996.72	0.72%	1.82%	
短期借款	347,669,300.00	33.91%	289,000,000.00	31.08%	2.83%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
固定资产	28,820,002.65	抵押借款
无形资产	6,143,421.84	抵押借款
货币资金	16,788,200.00	司法冻结
货币资金	3,000,000.00	承兑保证金
合计	54,751,624.49	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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

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	15,215.2
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	9,166.82
报告期内变更用途的募集资金总额	6,048.38
累计变更用途的募集资金总额	6,048.38
累计变更用途的募集资金总额比例	39.75%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司募集资金使用情况为：（1）上述募集资金到位前，截至 2017 年 3 月 24 日止，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 18,005,600.00 元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 18,005,600.00 元；（2）截止 2019 年 6 月 30 日，直接投入宁波胜克换向器有限公司新增 3,000 万只全塑型换向器技改项目铺底流动资金 7,544,800.00 元；投入偿还银行贷款项目 49,588,400 元；投入补充流动资金项目 16,529,400.00 元。（3）公司于 2019 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第二次会议和 5 月 14 日召开的 2018 年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》“江苏胜克机电科技有限公司年加工 7,500 万只换向器项目”实施地点将由子公司江苏胜克厂区变更至子公司宁波胜克厂区，实施主体由江苏胜克变更为宁波胜克，实施方式不变。详见公司 2019 年 4 月 23 日于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2019-018）。</p> <p>截止 2019 年 6 月 30 日募集资金余额为 60,483,800.00 元，募集资金专用账户累计收到利息收入和投资理财产品的收益 3,125,392.9 元，支付银行手续费 180 元，购买理财产品 50,000,000.00 元，公司已将 4 个募集资金专户注销。截止 2019 年 6 月 30 日募集资金余额合计为 1,360,9012.9 元（包括累计收到的银行存款利息及理财利息扣除银行手续费等净额）。与募集资金净额汇总后扣除累计已使用募集资金相等。</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											
江苏胜克机电科技有限公司年加工 7,500 万只换向器项目	是	6,048.38	6,048.38	0	0	0.00%				否	是

宁波胜克换向器有限公司新增 3,000 万只全塑型换向器技改项目	否	2,555.04	2,555.04	0	2,555.04	100.00%		106.02	630.9	否	否
偿还银行贷款项目	否	4,958.84	4,958.84	0	4,958.84	100.00%				不适用	否
补充流动资金项目	否	1,652.94	1,652.94	0	1,652.94	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	15,215.2	15,215.2	0	9,166.82	--	--	106.02	630.9	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	15,215.2	15,215.2	0	9,166.82	--	--	106.02	630.9	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>江苏胜克机电科技有限公司年加工 7,500 万只换向器项目未达到计划进度，主要原因为：</p> <p>(1) 根据公司整体战略布局，并结合产能安排及客户需求，公司的绝大部分募投项目均已投入实施，目前的厂房及设备配置尚能满足订单需求，不会对生产经营构成重大不利影响；(2) 目前江苏胜克厂区能够适应当前生产需要，可以较好服务器周边区域客户，但不宜再在江苏胜克扩大生产规模，公司必须对募集资金的绩效高度负责，避免造成的募投项目阶段产能过剩、资金浪费。本着对投资者负责及谨慎投资的原则，公司放缓了上述募投项目的实施进度。鉴于此，公司审慎研究后对项目进度规划进行了优化调整，经 2018 年 4 月 13 日召开第二届董事会第十一次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，调整后延期至 2019 年 3 月 20 日。(3) 公司于 2019 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第二次会议和 5 月 14 日召开的 2018 年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》“江苏胜克机电科技有限公司年加工 7,500 万只换向器项目”实施地点将由子公司江苏胜克厂区变更至子公司宁波胜克厂区,实施主体为宁波胜克。有利于进一步提升管理绩效，整合管理资源，控制管理成本，逐渐优化产能布局。</p> <p>宁波胜克换向器有限公司新增 3,000 万只全塑型换向器技改项目的未实现预计效益，主要原因如下：项目 2017 年 5 月未达到预定可使用状态，2019 年上半年公司全塑型产品市场增速未达项目设计预期，产能没有充分释放，预期经济效益未能体现。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>(1)2018 年 11 月 13 日,公司与宁波市国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》,取得位于鄞州区姜山镇上何村 33,343 平方米生产用地，鉴于公司整体战略布局，为进一步提升管理绩效，整合管理资源，控制管理成本，公司正逐渐优化产能布局。(2) 目前江苏胜克厂区能够适应当前生产需要，可以较好服务周边区域客户，但不宜再在江苏胜克扩大生产规模。公司必须对募集资金的绩效高度负责，避免造成的募投项目阶段产能过剩、资金浪费。(3) 将实施地点变更至宁波则是考虑到公司未来的整体产业发展规划，为了更好、更快的实施该募投项目，宁波胜克为公司主要自动化生产基地，研发、生产、销售体系更为成熟，规模优势更为显著。</p>										
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	适用										

项目实施地点变更情况	报告期内发生 公司于 2019 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第二次会议和 5 月 14 日召开的 2018 年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》“江苏胜克机电科技有限公司年加工 7,500 万只换向器项目”实施地点将由子公司江苏胜克厂区变更至子公司宁波胜克厂区。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017 年 7 月 13 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金 18,005,600.00 元。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入部分募集资金项目的事项进行了专项审核并出具了《关于华瑞电器股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（会专字[2017]4348 号）。具体内容详见 2017 年 7 月 15 日披露至巨潮资讯网的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告》（公告编号：2017-027）
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	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存储在公司募集资金银行专户中，按募集资金管理办法严格管理和使用。2019 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第二次会议和 5 月 14 日召开的 2018 年度股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和公司正常生产经营的前提下，使用余额不超过 5,000 万元，循环累积不超过 30,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，购买保本型理财产品等方式。2019 年上半年，公司使用闲置募集资金累计委托理财发生额为 10,000 万元人民币。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产	江苏胜克	6,048.38	0	0	0.00%		0	否	否

7,500 万只高性能换向器技改项目	机电科技有限公司 年加工 7,500 万只换向器项目								
合计	--	6,048.38	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>变更原因：(1)2018 年 11 月 13 日,公司与宁波市国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》,取得位于鄞州区姜山镇上何村 33,343 平方米生产用地，鉴于公司整体战略布局，为进一步提升管理绩效，整合管理资源，控制管理成本，公司正逐渐优化产能布局。(2) 目前江苏胜克厂区能够适应当前生产需要，可以较好服务周边区域客户，但不宜再在江苏胜克扩大生产规模。公司必须对募集资金的绩效高度负责，避免造成的募投项目阶段产能过剩、资金浪费。(3) 将实施地点变更至宁波则是考虑到公司未来的整体产业发展规划，为了更好、更快的实施该募投项目，宁波胜克为公司主要自动化生产基地，研发、生产、销售体系更为成熟，规模优势更为显著。</p> <p>2019 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第二次会议和 5 月 14 日召开的 2018 年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，详见公司 2019 年 4 月 23 日于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2019-018）</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>目前江苏胜克厂区能够适应当前生产需要，可以较好服务周边区域客户，但不宜再在江苏胜克扩大生产规模。公司必须对募集资金的绩效高度负责，避免造成的募投项目阶段产能过剩、资金浪费。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

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	闲置募集资金	1,000	0	0
券商理财产品	闲置募集资金	9,000	5,000	0
合计		10,000	5,000	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

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

公司报告期末未出售重大资产。

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：人民币万元

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
宁波胜克换向器有限公司	子公司	换向器研发、制造、加工、销售	10,000	54,380.13	24,593.88	28,884.89	1,009.75	955.74

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

无

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

1、市场调整风险

新工艺、新技术在电机领域的应用变革，特别是无刷电机在部分产品中的广泛应用，对换向器行业带来较大冲击。行业整合优化、充分竞争和逐步集中，公司的主要竞争对手深圳市凯中精密技术股份有限公司、科莱克特（Kolektor）纷纷战略转型，释放出行业变革的信号。但这也给公司在现有市场上持续发力、拓展份额带来了机遇。如何深耕主业、整合资源、寻找机会、跨越发展是团队面临的极大挑战。

2、行业竞争风险

目前，国内有上百家换向器生产企业，整个行业处于整合优化的变革过程当中。虽然国内大部分换向器生产企业规模较小，其产品品质、研发水平与领先企业相比存在较大差距，但仍有少数企业不断革新生产技术、提升管理水平、经营规模逐渐扩大。公司的主要竞争对手是科莱克特（Kolektor）、深圳市凯中精密技术股份有限公司、安固集团有限公司等少数换向器厂家。随着国内其他企业的不断发展进步，若无法持续提升核心竞争优势，公司将会在未来的市场竞争中处于不利地位，从而影响公司的经营业绩。

面对巨大的竞争压力，公司继续巩固优势、发挥长处。利用公司多年来在换向器行业内打下的坚实基础以及技术优势，进一步吸收整合产业内的先进技术和资源，加强先进技术的学习，同时不断研发新的工艺、新技术、新产品，开发新客户，巩固公司在下游电机行业的地位和市场。同时不断拓展行业高端领域的市场，进一步增强企业的核心竞争力。

3、主要原材料价格波动风险

公司产品主要原材料铜材和电木粉成本占生产成本的50%以上，原材料价格的变动是导致公司产品成本变动的主要因素之一，对公司产品毛利率影响极大。公司存在因原材料价格波动而导致的经营业绩波动风险，必须通过合理安排采购计划，优化设置产品区间价格，供应链战略管理等抵御风险。

4、运营和管理风险

随着公司业务规模稳步增长，市场范围不断扩大，公司在战略投资、运营管理、财务管理、人力资源管理、内部控制等方面有更高的要求，管理难度也逐年提高。如果公司不能制定对应的战略规划和内部管理制度，将影响公司的应变能力和市场竞争力，给公司持续发展带来风险。特别是面对不断上升的劳动力成本，如果公司不能及时优化产品结构、提高自动化智能化程度，提高劳动生产效率，将存在管理成本上升风险。

截止2019年6月30日，公司应收账款余额1.9亿元，为解决应收账款余额过高的问题，公司加大业务人员对应收账款催收的责任，将应收账款回收情况纳入业绩考核，与其收入直接挂钩；对重点大额欠款客户所欠款项进行清收，加强对业务单位应收账款的风险评估，对近年来拖欠货款时间较长且业务量少的单位，采取适当的法律手段。

5、其他经营风险

近年来，随着监管机构对企业应收账款、资金安全等财务状况，对实控人、董监高规范履职情况等的关注度逐渐上升。

要求大股东对财务、法律、股权、投融资、媒体应对等的专业能力不断提高，稍有不慎，就易发生涉法涉诉风险。截止披露日，公司控股股东质押比例为87.59%，如因市场等因素导致公司股价变动，将不利于公司稳健持续发展。

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	43.87%	2019 年 05 月 14 日	2019 年 05 月 14 日	巨潮资讯网(公告编号: 2019-030)

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	宋光辉、王耀定、罗雪荣、朱亚慧、练红舟	股份流通限制和自愿锁定承诺	(1) 在公司任职期间，每年转让的股份不超过其直接和间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内不转让其直接和间接持有的公司股份；在公司股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接和间接持有的公司股份；在公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接和间接持有的公司股份。(2) 锁定期届满后两年内，若减持该部分股份，减持价格不低于发行价；上市后六个月内华瑞股份股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有的公司股份的锁定期自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价	2017 年 03 月 20 日	2019 年 6 月 21 日	履行完毕

			作相应调整；不论本人在公司的职务是否发生变化或者本人是否从公司离职，本人均会严格履行上述承诺。			
其他对公司中小股东所作承诺	孙瑞良	鼓励内部员工增持公司股份的兜底承诺	凡于 2018 年 6 月 21 日至 7 月 11 日期间净买入的华瑞股份股票，且连续持有 12 个月以上并在职的员工，若因在前述时间期间增持华瑞股份股票并在特定期间内减持造成的损失，孙瑞良先生将以个人资金予以补偿；若有股票增值收益则归员工个人所有。	2018 年 06 月 21 日	2019 年 6 月 20 日	履行完毕
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
上海昭程整流子科技有限公司因宁波胜克设备款支付原因对本公司提起诉讼	1,430	否	上海昭程整流子科技有限公司冻结公司1,678.82万元。公司就其违约相关事项提出反诉。双方正在举证阶段。	尚未结案	尚未结案		

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

否

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

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	85,957,110	47.75%	0	0	0	-2,244,735	-2,244,735	83,712,375	46.51%
3、其他内资持股	85,957,110	47.75%	0	0	0	-2,244,735	-2,244,735	83,712,375	46.51%
其中：境内法人持股	6,480,000	3.60%	0	0	0	0	0	6,480,000	3.60%
境内自然人持股	79,477,110	44.15%	0	0	0	-2,244,735	-2,244,735	77,232,375	42.91%
二、无限售条件股份	94,042,890	52.25%	0	0	0	2,244,735	2,244,735	96,287,625	53.49%
1、人民币普通股	94,042,890	52.25%	0	0	0	2,244,735	2,244,735	96,287,625	53.49%
三、股份总数	180,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	180,000,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

公司原董事兼董秘宋光辉和原财务总监练红舟于第二届董事会、高管任期届满前离职，董事罗雪荣、监事朱亚慧、副总经理王耀定于2018年12月20日任期届满离任，根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律、法规及相关承诺，上述人员股份均于2019年6月21日解除限售。

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
王耀定	614,340	614,340	0	0	高管锁定股	已于 2019 年 6 月 21 日解除限售
罗雪荣	632,520	632,520	0	0	高管锁定股	已于 2019 年 6 月 21 日解除限售
朱亚慧	279,000	279,000	0	0	高管锁定股	已于 2019 年 6 月 21 日解除限售
练红舟	192,375	192,375	0	0	高管锁定股	已于 2019 年 6 月 21 日解除限售
宋光辉	526,500	526,500	0	0	高管锁定股	已于 2019 年 6 月 21 日解除限售
合计	2,244,735	2,244,735	0	0	--	--

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	10,930		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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
孙瑞良	境内自然人	40.96%	73,732,500	0	73,732,500	0	冻结	73,732,500
							质押	60,870,000
上海联创永沂股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	9.54%	17,167,500	0	0	17,167,500		
宁波银洋创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.60%	6,480,000	0	6,480,000	0		
孙瑞娣	境内自然人	2.41%	4,342,500	0	3,256,875	1,085,625	质押	4,342,500
毛春霞	境内自然人	1.99%	3,590,000	-10,000	0	3,590,000		
金琳萍	境内自然人	1.36%	2,441,880	2,441,880	0	2,441,880		

宁波华建汇富创业投资有限公司	境内非国有法人	1.25%	2,241,000	0	0	2,241,000		
严俊	境内自然人	0.84%	1,513,000	-994,000	0	1,513,000		
李霞	境内自然人	0.62%	1,124,700	1,124,700	0	1,124,700		
张依君	境内自然人	0.58%	1,038,320	0	0	1,038,320		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	孙瑞良与张依君为夫妻关系, 孙瑞娣和孙瑞良为姐弟关系, 除此之外未发现公司其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
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					
上海联创永沂股权投资中心(有限合伙)	17,167,500	人民币普通股	17,167,500					
毛春霞	3,590,000	人民币普通股	3,590,000					
金琳萍	2,441,880	人民币普通股	2,441,880					
宁波华建汇富创业投资有限公司	2,241,000	人民币普通股	2,241,000					
严俊	1,513,000	人民币普通股	1,513,000					
李霞	1,124,700	人民币普通股	1,124,700					
张依君	1,038,320	人民币普通股	1,038,320					
王才连	974,100	人民币普通股	974,100					
吴俊东	725,000	人民币普通股	725,000					
李逸姣	700,000	人民币普通股	700,000					
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	孙瑞良与张依君为夫妻关系, 除此之外未发现公司其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》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)	公司股东李霞均通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,124,700 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

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

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：华瑞电器股份有限公司

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	127,574,883.93	104,392,241.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	44,340,847.63	58,707,869.38
应收账款	190,379,160.84	216,080,095.47
应收款项融资		
预付款项	11,482,935.29	5,593,628.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,015,533.45	5,502,633.61
其中：应收利息	0.00	
应收股利	0.00	

买入返售金融资产		
存货	176,862,811.41	205,234,097.05
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	52,484,276.60	25,365,153.49
流动资产合计	609,140,449.15	620,875,719.36
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	59,924,707.14	59,924,707.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,879,223.45	16,805,204.83
固定资产	246,436,334.36	252,297,753.89
在建工程	25,994,243.48	22,435,817.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	58,522,922.40	58,577,753.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,259,999.98	1,450,000.00
递延所得税资产	8,146,613.28	8,202,310.69
其他非流动资产		860,133.89
非流动资产合计	416,164,044.09	420,553,682.16
资产总计	1,025,304,493.24	1,041,429,401.52
流动负债：		
短期借款	347,669,300.00	373,757,170.00
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	9,900,000.00	
应付账款	52,303,523.84	58,470,633.85
预收款项	2,374,538.50	1,210,754.80
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	17,409,056.53	24,364,350.89
应交税费	3,587,381.09	2,893,613.79
其他应付款	6,014,818.34	5,835,917.28
其中：应付利息	1,043,584.03	789,469.77
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	2,145,468.45	1,263,317.39
其他流动负债		
流动负债合计	441,404,086.75	467,795,758.00
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	33,044,655.84	33,373,036.45
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	20,520,091.48	21,209,149.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,564,747.32	54,582,186.27
负债合计	494,968,834.07	522,377,944.27
所有者权益：		
股本	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	130,157,577.42	130,157,577.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,436,904.63	8,436,904.63
一般风险准备		
未分配利润	211,741,177.12	200,456,975.20
归属于母公司所有者权益合计	530,335,659.17	519,051,457.25
少数股东权益		
所有者权益合计	530,335,659.17	519,051,457.25
负债和所有者权益总计	1,025,304,493.24	1,041,429,401.52

法定代表人：孙瑞良

主管会计工作负责人：和鸣

会计机构负责人：陈静宝

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	89,865,329.51	83,265,127.38
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,820,259.15	27,107,386.12
应收账款	83,312,319.19	96,860,832.11

应收款项融资		
预付款项	972,860.90	93,535.55
其他应收款	18,392,885.33	18,679,670.90
其中：应收利息		
应收股利		
存货	60,810,159.52	66,551,899.72
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	51,004,514.06	23,718,939.33
流动资产合计	330,178,327.66	316,277,391.11
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	304,030,070.01	304,030,070.01
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	20,667,357.16	21,616,505.02
在建工程	413,061.23	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,478,557.50	32,822,939.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,111,912.02	2,151,300.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	359,700,957.92	360,620,815.16
资产总计	689,879,285.58	676,898,206.27

流动负债：		
短期借款	110,000,000.00	126,000,000.00
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	10,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	137,244,929.48	120,011,358.97
预收款项	1,019,445.79	358,110.23
合同负债		
应付职工薪酬	7,286,328.14	9,171,937.31
应交税费	933,878.63	735,014.95
其他应付款	439,586.97	395,795.74
其中：应付利息	133,584.03	166,633.24
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	381,166.33	381,166.33
其他流动负债		
流动负债合计	267,305,335.34	262,053,383.53
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	33,044,655.84	33,373,036.45
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,661,146.67	1,857,766.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,705,802.51	35,230,803.12
负债合计	302,011,137.85	297,284,186.65
所有者权益：		

股本	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	125,244,973.36	125,244,973.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,436,904.63	8,436,904.63
未分配利润	74,186,269.74	65,932,141.63
所有者权益合计	387,868,147.73	379,614,019.62
负债和所有者权益总计	689,879,285.58	676,898,206.27

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	358,080,215.44	418,447,208.30
其中：营业收入	358,080,215.44	418,447,208.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	344,701,165.66	390,594,084.84
其中：营业成本	292,146,032.58	344,009,940.95
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	4,024,262.43	4,386,250.03
销售费用	7,080,557.59	6,007,312.20
管理费用	17,816,349.35	15,393,546.48
研发费用	14,337,370.81	13,869,843.13

财务费用	9,296,592.90	6,927,192.05
其中：利息费用	9,634,917.26	7,813,389.27
利息收入	375,477.03	747,534.17
加：其他收益	1,043,438.34	755,619.59
投资收益（损失以“-”号填列）	467,527.01	428,017.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	209,894.69	-434,063.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,817,954.28	-1,180,253.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-132,985.36	-28,005.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,148,970.18	27,394,438.29
加：营业外收入	383,856.86	1,640,613.45
减：营业外支出	30,732.92	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,502,094.12	29,035,051.74
减：所得税费用	2,217,892.20	6,451,312.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,284,201.92	22,583,739.08
（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	11,284,201.92	22,583,739.08
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	11,284,201.92	22,583,739.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,284,201.92	22,583,739.08
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.06	0.13
(二) 稀释每股收益	0.06	0.13

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：孙瑞良

主管会计工作负责人：和鸣

会计机构负责人：陈静宝

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	173,963,700.80	213,323,056.68
减：营业成本	147,704,026.44	181,969,190.41
税金及附加	958,841.89	1,457,913.87
销售费用	1,862,782.33	1,924,713.46
管理费用	5,405,327.27	10,778,200.89
研发费用	6,021,954.97	2,051,913.18
财务费用	2,884,011.15	
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	211,000.00	196,620.00

投资收益（损失以“-”号填列）	467,527.01	428,017.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-318,627.66	-132,244.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	201,606.44	13,354.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-103,952.61	-28,005.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,584,309.93	15,618,866.30
加：营业外收入	199,768.50	386,633.80
减：营业外支出	27,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,757,078.43	16,005,500.10
减：所得税费用	1,502,950.32	4,136,119.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,254,128.11	11,869,380.31
（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	8,254,128.11	11,869,380.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.07
（二）稀释每股收益	0.05	0.07

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	401,902,310.73	385,130,820.49
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	8,936,212.87	5,214,264.71
收到其他与经营活动有关的现金	3,580,682.80	10,387,555.05
经营活动现金流入小计	414,419,206.40	400,732,640.25
购买商品、接受劳务支付的现金	227,373,123.88	308,036,853.37
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	69,576,178.94	83,654,762.10
支付的各项税费	19,708,493.88	26,255,226.35
支付其他与经营活动有关的现金	10,016,694.05	4,766,686.42

经营活动现金流出小计	326,674,490.75	422,713,528.24
经营活动产生的现金流量净额	87,744,715.65	-21,980,887.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,500,000.00	20,919,726.03
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	493,717.00	1,500.00
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	625,346.54	747,534.17
投资活动现金流入小计	31,619,063.54	21,668,760.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,667,976.20	2,658,725.05
投资支付的现金	60,500,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	75,167,976.20	2,658,725.05
投资活动产生的现金流量净额	-43,548,912.66	19,010,035.15
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	257,000,000.00	210,776,361.11
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	257,000,000.00	210,776,361.11
偿还债务支付的现金	273,000,000.00	176,662,416.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,981,493.66	15,453,369.93
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	112,297.66	2,279,400.00
筹资活动现金流出小计	281,093,791.32	194,395,186.60
筹资活动产生的现金流量净额	-24,093,791.32	16,381,174.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	80,630.57	-36,548.40
五、现金及现金等价物净增加额	20,182,642.24	13,373,773.27
加：期初现金及现金等价物余额	87,604,041.69	91,940,745.89
六、期末现金及现金等价物余额	107,786,683.93	105,314,519.16

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	314,075,597.87	300,311,457.18
收到的税费返还	6,867,758.31	3,213,595.25
收到其他与经营活动有关的现金	678,263.03	7,543,397.40
经营活动现金流入小计	321,621,619.21	311,068,449.83
购买商品、接受劳务支付的现金	231,063,650.78	254,787,347.00
支付给职工以及为职工支付的现金	21,069,676.86	24,285,352.69
支付的各项税费	7,519,645.29	11,309,507.43
支付其他与经营活动有关的现金	4,462,989.00	2,298,252.49
经营活动现金流出小计	264,115,961.93	292,680,459.61
经营活动产生的现金流量净额	57,505,657.28	18,387,990.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	20,919,726.03
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	363,717.00	1,500.00
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	610,082.61	257,510.38
投资活动现金流入小计	30,973,799.61	21,178,736.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	856,013.12	1,063,000.00
投资支付的现金	60,000,000.00	
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	60,856,013.12	1,063,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-29,882,213.51	20,115,736.41
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	75,000,000.00	105,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	75,000,000.00	105,000,000.00
偿还债务支付的现金	96,000,000.00	110,662,416.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,023,485.36	11,661,827.51
支付其他与筹资活动有关的现金	91,365.48	
筹资活动现金流出小计	99,114,850.84	122,324,244.18
筹资活动产生的现金流量净额	-24,114,850.84	-17,324,244.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	91,609.20	-68,720.43
五、现金及现金等价物净增加额	3,600,202.13	21,110,762.02
加：期初现金及现金等价物余额	83,265,127.38	41,304,384.76
六、期末现金及现金等价物余额	86,865,329.51	62,415,146.78

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	180,000,000.00				130,157,577.42				8,436,904.63		200,456,975.20		519,051,457.25	519,051,457.25	
加：会计 政策变更															
前 期差 错更 正															
同 一控 制下 企 业合 并															
其 他															
二、本年期初 余额	180,000,000.00				130,157,577.42				8,436,904.63		200,456,975.20		519,051,457.25	519,051,457.25	

	00.00				42					20		25		25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										11,284,201.92		11,284,201.92		11,284,201.92
（一）综合收益总额										11,284,201.92		11,284,201.92		11,284,201.92
（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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或														

股本)																
3. 盈余公积 弥补亏损																
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益																
5. 其他综合 收益结转留 存收益																
6. 其他																
(五) 专项储 备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末 余额	180 ,00 0,0 00. 00				130, 157, 577. 42				8,43 6,90 4.63			211, 741, 177. 12			530, 335, 659. 17	530, 335, 659. 17

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	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	100 ,00 0,0 00. 00				210, 157, 577. 42				5,80 8,14 2.73			169, 001, 608. 61		484, 967, 328. 76	484,9 67,32 8.76
加：会计 政策变更															
前 期差 错更 正															
同															

一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	100,000,000.00			210,157,577.42				5,808,142.73		169,001,608.61		484,967,328.76		484,967,328.76
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	80,000,000.00			-80,000,000.00						12,994,707.83		12,994,707.83		12,994,707.83
(一)综合收益总额										22,583,739.08		22,583,739.08		22,583,739.08
(二)所有者投入和减少资本	80,000,000.00			-80,000,000.00										
1. 所有者投入的普通股	80,000,000.00			-80,000,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配										-9,589,031.25		-9,589,031.25		-9,589,031.25
1. 提取盈余公积														

2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有者 (或股东)的 分配										-9,589,031.25		-9,589,031.25		-9,589,031.25
4. 其他														
(四)所有者 权益内部结 转														
1. 资本公积 转增资本(或 股本)														
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														
(五)专项储 备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末 余额	180,000.00			130,157,577.42			5,808,142.73		181,996,316.44		497,962,036.59		497,962,036.59	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	180,000,000.00				125,244,973.36				8,436,904.63	65,932,141.63		379,614,019.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,000,000.00				125,244,973.36				8,436,904.63	65,932,141.63		379,614,019.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										8,254,128.11		8,254,128.11
（一）综合收益总额										8,254,128.11		8,254,128.11
（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												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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	180,000,000.00				125,244,973.36				8,436,904.63	74,186,269.74		387,868,147.73

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	100,000.00				205,244,973.36				5,808,142.73	52,273,284.49		363,326,400.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000.00				205,244,973.36				5,808,142.73	52,273,284.49		363,326,400.58
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	80,000.00				-80,000.00					2,280,349.06		2,280,349.06
(一)综合收益总额										11,869,380.31		11,869,380.31
(二)所有者投入和减少资本	80,000.00				-80,000.00							
1. 所有者投入的普通股	80,000.00				-80,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-9,589,031.25		-9,589,031.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者										-9,589,031.25		-9,589,031.25

(或股东)的分配										031.25		1.25
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	180,000,000.00				125,244,973.36				5,808,142.73	54,553,633.55		365,606,749.64

三、公司基本情况

华瑞电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2012年9月27日经（国）名称变核内字[2012]第1397号文批准，由宁波华瑞电器有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的前身为宁波华瑞电器有限公司，由孙瑞良与陈定儿于1996年2月共同出资组建，注册资本为218万元，其中孙瑞良出资200万元，占注册资本的91.74%，陈定儿出资18万元，占注册资本的8.26%。后经历次股权转让及增资，截止2012年11月30日，公司注册资本为6,285.93万元。

2012年12月6日，公司以2012年10月31日为基准日整体变更为股份有限公司。2017年3月20日，经中国证券监督管理委员会《关于核准华瑞电器股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]263号文）核准，经深圳证券交易所《关于

华瑞电器股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2017]177号）同意，公司首次公开发行的2,500万股人民币普通股股票已于2017年3月20日在深圳证券交易所创业板上市交易，公司注册资本增至100,000,000股。

2018年5月7日召开2017年年度股东大会审议通过，公司以10,000万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增8股，共计转增8,000万股，总股本由10,000万股增加至18,000万股。

注册地址：宁波市鄞州区姜山镇科技园区。

公司所处行业：电气机械和器材制造业。

经营范围：摩托车启动电机、汽车电机、微特电机、换向器（整流子）、电机配件、新型机电元件、精冲模和精密型腔模的研发、制造、加工、销售；金属材料的批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限制经营或禁止进出口的货物或技术除外。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司将宁波胜克、江苏胜克、杭州胜克三家子公司纳入报告期合并财务报表范围，详见本节之“九、在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围未发生变化。

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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

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：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为自2019年1月1日起至2019年6月30日止。

3、营业周期

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

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

(C) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较

报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (A) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (B) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (C) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

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

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，

在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

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

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

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。如果分步交易属于“一揽子交易”的，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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

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

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

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

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：应收账款组合1 应收关联方客户

应收账款组合2 应收国内客户

应收账款组合3 应收国外客户

应收账款组合4 应收其他款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收关联单位往来款项

其他应收款组合2 应收资金拆借款

其他应收款组合3 应收押金、保证金及备用金

其他应收款组合4 应收其他款项

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

(2) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和

经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的

情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)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:

A. 终止确认部分的账面价值;

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的,确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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

主要市场,是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场;最有利市场,是指在考虑交易费用和运输费用后,能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,使用多种估值技术计量公允价值的,考虑各估值结果的合理性,选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。可观察输入值,是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值,是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

12、应收账款

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

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合, 并基于所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计。本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

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

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

②出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件, 且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 本公司在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的, 无论出售后本公司是否保留部分权益性投资, 在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产的计量

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

①划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

②可收回金额。

(3) 持有待售的非流动资产的列示

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；

若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：本公司长期股权投资的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；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 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	20-30	5%-10%	4.75%-3.00%
机械设备	年限平均法	10-14	5%-10%	9.50%-6.43%
运输设备	年限平均法	5-8	5%-10%	19.00%-11.25%
办公设备	年限平均法	3-5	5%-10%	31.67%-18.00%
通用模具	年限平均法	3	5%-10%	33.33%
其他	年限平均法	5-8	5%-10%	19.00%-11.25%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

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) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的

减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益

计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定计入其他综合收益的金额重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (A) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (B) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (C) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (A) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (B) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (C) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

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

40、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①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；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间

未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

但下列情况的除外：

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

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，

但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得

税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

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
根据财政部于 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》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采	2019 年 8 月 23 日召开的第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。		
2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。	2019 年 8 月 23 日召开的第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	
2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。	2019 年 8 月 23 日召开的第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	
根据财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的有关规定，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示，其他列报格式的变更对本公司财务报表无重大影响相关列报调整影响如下：	2019 年 8 月 23 日召开的第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	—	58,707,869.38	—	27,107,386.12
应收账款	—	216,080,095.47	—	96,860,832.11
应收票据及应收账款	274,787,964.85	274,787,964.85	123,968,218.23	123,968,218.23
应付票据	—	—	—	5,000,000.00
应付账款	—	58,470,633.85	—	120,011,358.97
应付票据及应付账款	58,470,633.85	58,470,633.85	125,011,358.97	125,011,358.97

(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

(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

详见上文 (1) 重要会计政策变更章节

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

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
宁波胜克换向器有限公司	15%
华瑞电器股份有限公司	15%
江苏胜克机电科技有限公司	25%

2、税收优惠

母公司华瑞电器于2018年11月27日被宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201833100090)，华瑞电器2018年-2020年度减按15%的税率征收企业所得税。子公司宁波胜克于2017年11月29日被宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201733100089)，宁波胜克2017年-2019年度减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,704.55	23,323.58

银行存款	124,565,179.38	104,368,918.11
其他货币资金	3,000,000.00	0.00
合计	127,574,883.93	104,392,241.69

其他说明

其他货币资金2019年06月末余额中银行承兑汇票保证金3,000,000.00元，因商业纠纷被供应商诉讼，期末本公司银行存款中16,788,200.00元被司法冻结。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,561,586.72	57,313,318.77
商业承兑票据	5,779,260.91	1,394,550.61
合计	44,340,847.63	58,707,869.38

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

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

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,323,140.22	0.00
合计	8,323,140.22	0.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,012,282.87	1.44%	3,012,282.87	100.00%	0.00	3,012,282.87	1.26%	3,012,282.87	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	210,897,726.83	98.59%	20,518,565.99	9.73%	190,379,160.84	236,807,697.56	98.74%	20,727,602.09	8.75%	216,080,095.47
其中：										
合计	213,910,009.70		23,530,848.86		190,379,160.84	239,819,980.43	100.00%	23,739,884.96	9.90%	216,080,095.47

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
浙江慧欣工贸有限公司	1,169,897.50	1,169,897.50	100.00%	浙江慧欣工贸有限公司（以下简称“慧欣工贸”）拖欠宁波胜克货款 1,169,897.50 元，宁波胜克于 2015 年 1 月向宁波市北仑区人民法院提起诉讼，请求法院判决慧欣工贸偿还宁波胜克货款及延期付款利息。2015 年 3 月 30 日，宁波市北仑区人民法院以（2015）甬仑商初字第 128 号《民事判决书》裁定慧欣工贸偿还宁波胜克货款 1,169,897.50 元，同时支付宁波胜克相应的延期付款利息。宁波胜克预计该款项无法收回，故对其按应收货款的 100% 计提坏账准备，宁波胜克未确认应收取的延期付款利息收入。
深圳东明机电股份有限公司	1,842,385.37	1,842,385.37	100.00%	深圳东明机电股份有限公司（以下简称“深圳东明”）拖欠宁波胜克货款 1,842,385.37 元，宁波胜克于 2018 年 5 月向宁波市北仑区人民法院提起诉讼，请求法院判决

				深圳东明偿还宁波胜克货款及延期付款利息。2018 年 10 月 23 日，宁波市北仑区人民法院以（2018）浙 0206 民初 2867 号《民事判决书》裁定深圳东明偿还宁波胜克货款 1,842,385.37 元，同时支付宁波胜克相应的延期付款利息。宁波胜克预计该款项无法收回，故对其按应收货款的 100%计提坏账准备，宁波胜克未确认应收取的延期付款利息收入。
合计	3,012,282.87	3,012,282.87	--	--

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	189,953,521.45	9,497,676.07	5.00%
1-2 年	7,376,225.37	737,622.54	10.00%
2-3 年	3,839,316.37	1,151,794.92	30.00%
3-4 年	441,535.40	220,767.70	50.00%
4-5 年	1,882,117.44	1,505,693.96	80.00%
5 年以上	7,405,010.80	7,405,010.80	100.00%
合计	210,897,726.83	20,518,565.99	--

确定该组合依据的说明：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

期末余额中单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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）	189,953,521.45
1 至 2 年	7,376,225.37
2 至 3 年	3,839,316.37
3 年以上	9,728,663.64
3 至 4 年	441,535.40
4 至 5 年	1,882,117.44
5 年以上	7,405,010.80
合计	210,897,726.83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备/期末余额
江西康成特导新材料股份有限公司	货款	16,362,924.65	1年以内	7.76	818,146.23
江苏铁锚电动工具有限公司	货款	5,811,904.29	1年以内	2.76	290,595.21
浙江博大实业有限公司	货款	5,317,070.87	1年以内	2.52	265,853.54
浙江方正电机股份有限公司	货款	5,114,862.25	1年以内	2.43	255,743.11
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	货款	5,052,679.83	1年以内	2.40	252,633.99
合计		37,659,441.89		17.86%	1,882,972.08

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司无转移应收账款且继续涉入的资产或负债。

6、应收款项融资

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**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	11,085,126.40	96.54%	5,375,076.56	96.09%
1 至 2 年	260,981.46	2.27%	109,600.00	1.96%
2 至 3 年	43,800.00	0.38%		
3 年以上	93,027.43	0.81%	108,952.11	1.95%
合计	11,482,935.29	--	5,593,628.67	--

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：

- (1) 预付款项期末余额中无账龄超过一年且金额重大的预付款项。
- (2) 预付款项期末余额中无预付给持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

(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	与本公司关系	金 额	账 龄
浙江三阳建设有限公司	非关联方	4,505,000.00	1 年以内
宁波市鄞州世涛机械配件厂（普通合伙）	非关联方	1,318,679.21	1 年以内
江西康克尔电子有限公司	非关联方	846,425.61	1 年以内
宁波市鄞州亿科达机械配件厂	非关联方	814,109.58	1 年以内
宁波市鄞州华仁塑料制品厂	非关联方	653,894.15	1 年以内
合计		8,138,108.55	

其他说明：

预付款项期末余额中无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
其他应收款	6,015,533.45	5,936,208.19
合计	6,015,533.45	5,936,208.19

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(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
保证金	3,651,900.00	5,121,943.09
往来款	1,456,796.36	657,650.95
备用金	906,837.09	156,614.15
合计	6,015,533.45	5,936,208.19

2) 坏账准备计提情况

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）	3,347,588.76
1 至 2 年	688,435.60
2 至 3 年	12,000.00
3 年以上	226,140.00
3 至 4 年	38,940.00
4 至 5 年	183,600.00
5 年以上	3,600.00
合计	4,274,164.36

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
宁波市鄞州开发建设投资有限公司	履约金	3,018,000.00	1 年内	46.97%	150,900.00
远东国际租赁有限公司	保证金	886,837.09	1-2 年	13.80%	
住房公积金	代收代付	579,106.00	1 年内	9.01%	
养老保险个人部分	代收代付	521,782.40	1 年内	8.12%	
浙江中大元通融资租赁有限公司	保证金	260,000.00	1-2 年	4.05%	
合计	--	5,265,725.49	--	81.95%	150,900.00

6) 涉及政府补助的应收款项

- 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
- 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,062,277.66		44,062,277.66	47,892,495.61		47,892,495.61
在产品	42,481,097.91		42,481,097.91	47,393,739.69		47,393,739.69
库存商品	48,687,453.79	4,798,189.14	43,889,264.65	66,730,993.48	4,688,382.50	62,042,610.98
周转材料	196,424.12		196,424.12	358,330.35		358,330.35
委托加工物资	246,692.47		246,692.47	2,795,325.45		2,795,325.45
发出商品	46,915,954.79	928,900.19	45,987,054.60	45,706,264.70	954,669.73	44,751,594.97
合计	182,589,900.74	5,727,089.33	176,862,811.41	210,877,149.28	5,643,052.23	205,234,097.05

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	
库存商品	4,688,382.50	1,292,376.05		1,182,569.41		4,798,189.14
发出商品	954,669.73	928,900.19		954,669.73		928,900.19
合计	5,643,052.23	2,221,276.24		2,137,239.14		5,727,089.33

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况****10、合同资产**

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

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

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
理财产品	50,000,000.00	20,000,000.00
待抵扣进项税	1,542,662.45	1,531,925.01
预交企业所得税	941,614.15	3,833,228.48
合计	52,484,276.60	25,365,153.49

其他说明：

其他流动资产期末比期初大幅增加，主要是利用闲置的募集资金购买理财产品金额较年初增加。

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

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

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	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												
杭州申通物联投资合伙企业（有限合伙）	59,924,707.14										59,924,707.14	
小计	59,924,707.14										59,924,707.14	
合计	59,924,707.14										59,924,707.14	

其他说明

- (1) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。
- (2) 报告期内长期股权投资没有发生减值的情形，故未计提长期股权投资减值准备。
- (3) 根据公司第二届董事会第十六次会议，及杭州胜克与杭州申通物联投资合伙企业（有限合伙）签定的《合伙协议》，杭州胜克入伙杭州申通物联投资合伙企业（有限合伙），注册资本35,101.00万元，杭州胜克认缴10,000.00万元，实际出资6,000.00万元，占比28.49%。

18、其他权益工具投资

无

19、其他非流动金融资产

无

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	22,640,062.62			22,640,062.62
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	460,006.49			460,006.49
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转为固定资产	460,006.49			460,006.49
4.期末余额	22,180,056.13			22,180,056.13
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,834,857.79			5,834,857.79
2.本期增加金额	465,974.89			465,974.89
(1) 计提或摊销	465,974.89			465,974.89
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,300,832.68			6,300,832.68
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	15,879,223.45			15,879,223.45
2.期初账面价值	16,805,204.83			16,805,204.83

(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

其他说明：

报告期内投资性房地产没有发生减值的情形，故未计提投资性房地产减值准备。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	246,436,334.36	252,297,753.89
合计	246,436,334.36	252,297,753.89

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	办公设备	运输工具	模具	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	153,778,544.08	238,690,133.90	7,156,153.33	8,049,399.35	47,549,699.09	5,539,558.33	460,763,488.08
2.本期增加金额	2,472,137.85	4,023,403.12	243,417.83	429,060.18	801,879.52	1,213,518.85	9,183,417.35
(1) 购置		3,537,505.69	243,417.83	429,060.18		1,213,518.85	5,423,502.55
(2) 在建工程转入	2,472,137.85	485,897.43			801,879.52		3,759,914.80
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额		1,922,050.14	56,410.00	490,600.00			2,469,060.14
(1) 处置或报废		1,922,050.14	56,410.00	490,600.00			2,469,060.14
4.期末余额	156,250,681.93	240,791,486.88	7,343,161.16	7,987,859.53	48,351,578.61	6,753,077.18	467,477,845.29

二、累计折旧							
1.期初余额	64,917,417.72	89,121,243.39	5,801,705.53	3,568,291.14	41,134,396.35	3,922,680.06	208,465,734.19
2.本期增加金额	4,045,113.80	8,510,301.57	188,561.31	602,938.02	1,359,378.96	492,439.69	15,198,733.35
(1) 计提	4,045,113.80	8,510,301.57	188,561.31	602,938.02	1,359,378.96	492,439.69	15,198,733.35
3.本期减少金额	465,974.89	1,756,876.02	53,820.70	346,285.00			2,622,956.61
(1) 处置或报废		1,756,876.02	53,820.70	346,285.00			2,156,981.72
(2) 转入投资性房地产	465,974.89						465,974.89
4.期末余额	68,496,556.63	95,874,668.94	5,936,446.14	3,824,944.16	42,493,775.31	4,415,119.75	221,041,510.93
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	87,754,125.30	144,916,817.94	1,406,715.02	4,162,915.37	5,857,803.30	2,337,957.43	246,436,334.36
2.期初账面价值	88,861,126.36	149,568,890.51	1,354,447.80	4,481,108.21	6,415,302.74	1,616,878.27	252,297,753.89

- (2) 暂时闲置的固定资产情况
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况
- (6) 固定资产清理

其他说明

- (1) 公司本期计提的固定资产折旧费用为15,198,733.35元。
- (2) 本期固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	25,994,243.48	22,435,817.84
合计	25,994,243.48	22,435,817.84

(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
房屋建筑物	21,640,045.15		21,640,045.15	19,066,824.94		19,066,824.94
在安装设备	4,031,395.58		4,031,395.58	2,608,351.69		2,608,351.69
零星工程	322,802.75		322,802.75	760,641.21		760,641.21
合计	25,994,243.48		25,994,243.48	22,435,817.84		22,435,817.84

(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

房屋建筑物	19,066,824.94	4,585,351.57	2,012,131.36		21,640,045.15						其他
在安装设备	2,608,351.69	1,856,034.45	485,897.43		4,031,395.58						其他
零星工程	760,641.21	289,655.16	674,586.75		322,802.75						其他
合计	22,435,817.84	6,731,041.18	3,172,615.54		25,994,243.48	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

其他说明：

在建工程期末余额比期初余额增长15.87%，主要原因是本期子公司江苏胜克新建厂房资金增加所致。

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

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	软件及其他	合计
一、账面原值					

1.期初余额	65,019,685.94	260,773.17		293,173.16	65,573,632.27
2.本期增加金额		674,586.75			674,586.75
(1) 购置		674,586.75			674,586.75
(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	65,019,685.94	935,359.92		293,173.16	66,248,219.02
二、累计摊销					
1.期初余额	6,494,753.63	207,951.60		293,173.16	6,995,878.39
2.本期增加金额	652,804.92	76,613.31			729,418.23
(1) 计提	652,804.92	76,613.31			729,418.23
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,147,558.55	284,564.91		293,173.16	7,725,296.62
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	57,872,127.39	650,795.01			58,522,922.40
2.期初账面价值	58,524,932.31	52,821.57			58,577,753.88

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

其他说明：

- (1) 本期无形资产摊销额为729,418.23元。
- (2) 期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

27、开发支出

28、商誉

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	1,450,000.00		190,000.02		1,259,999.98
合计	1,450,000.00		190,000.02		1,259,999.98

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,438,150.26	815,722.54	580,086.37	87,012.96
可抵扣亏损	16,506,198.98	3,467,935.60	16,556,931.02	3,542,073.00
信用减值准备	24,704,261.30	3,862,955.14	29,882,909.17	4,573,224.73
合计	46,648,610.54	8,146,613.28	47,019,926.56	8,202,310.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(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		8,146,613.28		8,202,310.69

(4) 未确认递延所得税资产明细

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	0.00	860,133.89
合计		860,133.89

其他说明：

其他非流动资产期末比期初减少，主要原因是预付的设备款减少。

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
抵押借款	140,000,000.00	140,000,000.00
保证借款	169,669,300.00	195,757,170.00
保证/抵押借款	38,000,000.00	38,000,000.00
合计	347,669,300.00	373,757,170.00

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款期末余额系宁波胜克以账面价值为6,143,421.84元的土地使用权、账面价值为28,820,002.65元的地上建筑物向中国农业银行天一支行取得借140,000,000.00元。

(2) 保证借款期末余额中，宁波胜克、孙瑞良为本公司提供担保向中国农业银行宁波天一支行取得借款37,000,000.00元；宁波胜克为本公司提供担保向兴业银行鄞州支行取得借款35,000,000.00元；华瑞电器为宁波胜克向宁波银行北仑支行提供担保，取得贷款22,669,300.00元（2,900,000.00欧元）；华瑞电器为宁波胜克提供担保向中国银行宁波新碶支行取得借款25,000,000.00元；华瑞电器为宁波胜克提供担保向中国建设银行宁波鄞州支行取得借款40,000,000.00元。华瑞电器、追加孙瑞良为宁波胜克提供担保向中国农业银行天一支行取得借款10,000,000.00元。

(3) 保证/抵押借款期末余额中，本公司以账面价值为1,532,517.99元的土地使用权、账面价值为1,378,167.48元的地上房屋及建筑物抵押并由宁波胜克担保向中国银行宁波东湖支行贷款38,000,000.00元。

(4) 期末公司无逾期未偿还的短期借款。

(5) 短期借款期末比期初下降6.98%，主要原因是部分到期借款偿还所致。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,900,000.00	
合计	9,900,000.00	

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	39,147,974.23	43,099,615.65
应付劳务费	3,425,943.89	4,813,240.83
应付工程设备款	8,191,605.58	9,733,132.92
应付运费	645,273.14	824,644.45
其他	892,727.00	
合计	52,303,523.84	58,470,633.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

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
	2,374,538.50	1,210,754.80
合计	2,374,538.50	1,210,754.80

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

38、合同负债

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,071,531.75	58,657,205.91	65,441,554.01	17,287,183.65
二、离职后福利-设定提存计划	292,819.14	3,743,091.16	3,914,037.42	121,872.88
合计	24,364,350.89	62,400,297.07	69,355,591.43	17,409,056.53

(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	16,969,444.63	51,181,948.73	57,973,286.50	10,178,106.86
2、职工福利费		1,355,513.94	1,339,048.97	16,464.97
3、社会保险费	65,578.69	2,339,737.31	2,323,599.94	81,716.06
其中：医疗保险费	35,560.00	1,892,474.64	1,896,438.54	31,596.10
工伤保险费	16,060.30	261,099.68	238,473.00	38,686.98
生育保险费	13,958.39	186,162.99	188,688.40	11,432.98
4、住房公积金	186,252.00	2,766,108.00	2,731,258.00	221,102.00
5、工会经费和职工教育经费	6,850,256.43	893,897.93	962,668.40	6,781,485.96
其他		120,000.00	111,692.20	8,307.80
合计	24,071,531.75	58,657,205.91	65,441,554.01	17,287,183.65

(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	283,464.80	3,620,640.32	3,783,518.72	120,586.40
2、失业保险费	9,354.34	122,450.84	130,518.70	1,286.48
合计	292,819.14	3,743,091.16	3,914,037.42	121,872.88

其他说明：

应付工资、奖金、津贴和补贴中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,223,353.70	1,015,870.75
企业所得税	1,077,389.16	
个人所得税	1,599.12	518,070.38
城市维护建设税	158,231.83	324,236.72
房产税	579,705.81	521,339.48
土地使用税	413,312.69	413,312.59
教育费附加	113,014.79	72,587.29
其他	20,773.99	28,196.58
合计	3,587,381.09	2,893,613.79

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,043,584.03	789,469.77
其他应付款	4,971,234.31	5,046,447.51
合计	6,014,818.34	5,835,917.28

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,043,584.03	789,469.77
合计	1,043,584.03	789,469.77

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证金	518,620.00	556,820.00
往来款	452,614.31	489,627.51
合计	4,971,234.31	5,046,447.51

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
淮安园兴投资有限公司	4,000,000.00	尚未到期
合计	4,000,000.00	--

其他说明

其他应付款期末余额中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

42、持有待售负债

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
一年内到期的长期应付款	2,145,468.45	1,263,317.39
合计	2,145,468.45	1,263,317.39

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额比期初余额下降69.83%，原因系部分融资租赁项目于本期到期偿还。

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

45、长期借款

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

47、租赁负债

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	114,150.84	442,531.45
专项应付款	32,930,505.00	32,930,505.00
合计	33,044,655.84	33,373,036.45

(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
融资租赁	114,150.84	442,531.45

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
拆迁补偿款	32,930,505.00			32,930,505.00	长期应付款期末余额比期初余额大幅增长,原因系公司与宁波市鄞州区姜山镇拆迁办公室签署了《工业、仓储房屋货币收购补偿协议书》,获得第一批拆迁补偿款 32,930,505.00 元。
合计	32,930,505.00			32,930,505.00	--

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,556,931.02	340,000.00	1,029,058.34	15,867,872.68	
未确认售后租回损益	4,652,218.80			4,652,218.80	
合计	21,209,149.82	340,000.00	1,029,058.34	20,520,091.48	--

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
年产 1 亿只汽车换向器生产线技改项目补助	1,192,766.67			130,120.00			1,062,646.67	与资产相关
年产 1.5 亿只汽车换向器生产线技改项目补助	665,000.00			66,500.00			598,500.00	与资产相关
年增产 500 万只高性能汽车新型换向器生产线技改项目	294,500.00			28,500.00			266,000.00	与资产相关
增产 1000 万只高性能换向器生产线技改项目	706,666.67			53,000.00			653,666.67	与资产相关
智能化车间改造项目	585,333.47			42,499.98			542,833.49	与资产相关

机器人换人示范项目	55,000.00			10,000.00			45,000.00	与资产相关
新增 3000 万只全塑型换向器及该项目	283,333.34			50,000.00			233,333.34	与资产相关
产业结构调整专项资金	445,833.37			25,000.00			420,833.37	与资产相关
高性能特种电机换向器生产线技改项目	2,328,497.50			245,105.00			2,083,392.50	与资产相关
固定资产投资补助	10,000,000.00			349,999.98			9,650,000.02	与资产相关
2018 年工业投资综合贡献奖		340,000.00		28,333.38			311,666.62	与资产相关
合计	16,556,931.02	340,000.00		1,029,058.34			15,867,872.68	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

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	180,000,000.00						180,000,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	130,157,577.42			130,157,577.42
合计	130,157,577.42			130,157,577.42

56、库存股**57、其他综合收益****58、专项储备****59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,436,904.63			8,436,904.63
合计	8,436,904.63			8,436,904.63

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	200,456,975.20	169,001,608.61
调整后期初未分配利润	200,456,975.20	169,001,608.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,284,201.92	22,583,739.08
应付普通股股利		9,589,031.25
期末未分配利润	211,741,177.12	181,996,316.44

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	289,034,627.99	227,215,948.97	327,645,639.75	259,167,755.45
其他业务	69,045,587.45	64,930,083.61	90,801,568.55	84,842,185.50

合计	358,080,215.44	292,146,032.58	418,447,208.30	344,009,940.95
----	----------------	----------------	----------------	----------------

是否已执行新收入准则

是 否

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,382,869.26	1,588,480.05
教育费附加	987,460.38	1,081,129.44
房产税	759,074.60	701,080.85
土地使用税	603,938.03	659,937.68
车船使用税	1,149.52	300.00
印花税	97,102.84	201,013.55
环保税	65,637.80	
其他	127,030.00	154,308.46
合计	4,024,262.43	4,386,250.03

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,737,464.34	1,479,234.64
运费	1,671,029.33	2,107,499.08
业务招待费	1,673,417.20	530,338.30
销售佣金	706,263.76	468,928.34
差旅费	171,557.50	173,047.04
快递费	100,729.88	182,912.37
保险费	19,688.90	510,620.82
广告宣传费	2,362.00	155,497.95
其他	998,044.68	399,233.66
合计	7,080,557.59	6,007,312.20

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,303,686.43	8,495,385.77
折旧费	2,762,383.97	2,326,113.79
中介服务费	1,580,956.37	1,104,330.55
业务招待费	736,038.41	412,776.12
无形资产摊销	710,071.35	353,289.42
办公费	692,908.86	791,641.94
差旅费	491,046.70	395,714.81
保险费	115,744.58	96,524.14
其他	1,423,512.68	1,417,769.94
合计	17,816,349.35	15,393,546.48

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,556,917.13	6,327,700.07
材料费	4,514,883.37	5,093,491.72
折旧	1,149,156.66	1,477,537.93
模具费	636,119.23	640,910.25
水电	453,755.21	262,872.34
无形资产摊销	24,600.71	36,987.61
其他	1,938.50	30,343.21
合计	14,337,370.81	13,869,843.13

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,634,917.26	7,703,913.23
减：利息收入	376,487.80	747,534.17
汇兑损失	1,202,540.27	109,476.04
减：汇兑收益	1,610,216.64	233,806.17
手续费	105,669.81	95,143.12
合计	9,296,592.90	6,927,192.05

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
与资产相关的政府补助	1,043,438.34	755,619.59

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的收益	467,527.01	428,017.58
合计	467,527.01	428,017.58

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益****71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	858.59	-89,662.25
应收账款坏账损失	209,036.10	-344,400.78
合计	209,894.69	-434,063.03

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
二、存货跌价损失	-1,817,954.28	-1,180,253.43
合计	-1,817,954.28	-1,180,253.43

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固定资产	-132,985.36	-28,005.88

其中：固定资产处置利得	-132,985.36	-28,005.88
-------------	-------------	------------

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	147,800.00	1,604,075.36	147,800.00
其他	236,056.86	36,538.09	236,056.86
合计	383,856.86	1,640,613.45	

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
2018 年企业研发投入后补助经费	北仑区科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	147,800.00		与收益相关

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	27,000.00		
其他	3,732.92		
合计	30,732.92		

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	2,178,503.65	6,256,388.56
递延所得税费用	39,388.55	194,924.10
合计	2,217,892.20	6,451,312.66

(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	13,502,094.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,460,566.03
子公司适用不同税率的影响	-1,452,523.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-260,875.29
所得税费用	2,217,892.20

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	698,800.00	1,522,975.00
其他	2,881,882.80	8,864,580.05
合计	3,580,682.80	10,387,555.05

(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
运费	336,381.69	813,669.73
业务招待费	789,433.87	518,652.92
销售佣金	523,327.78	468,331.51
办公费	344,272.99	264,099.34
差旅费	311,760.78	334,687.07
保险费	144,183.53	353,719.13
中介服务费	15,025.00	1,076,229.75
快递费	4,233.00	1,967.09
往来款		251,479.47
手续费	29,325.26	24,504.61

备用金	840,045.50	132,186.88
广告费	6,716.00	134,428.49
其他	6,671,988.65	392,730.43
合计	10,016,694.05	4,766,686.42

(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
利息收入	625,346.54	747,534.17
合计	625,346.54	747,534.17

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(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
融资租赁支付的租金	112,297.66	2,279,400.00
合计	112,297.66	2,279,400.00

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	11,284,201.92	22,583,739.08
加：资产减值准备	1,608,059.59	1,614,316.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,781,504.47	11,389,289.34
无形资产摊销	729,418.23	355,164.84
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）	132,985.36	28,005.88
财务费用（收益以“-”号填列）	9,296,592.90	7,674,726.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	55,697.41	194,924.10

存货的减少（增加以“-”号填列）	28,371,285.64	-2,731,051.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,841,730.68	-38,835,248.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,134,926.81	-31,085,873.69
其他	12,778,166.26	6,831,120.00
经营活动产生的现金流量净额	87,744,715.65	-21,980,887.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	107,786,683.93	105,314,519.16
减：现金的期初余额	87,604,041.69	91,940,745.89
现金及现金等价物净增加额	20,182,642.24	13,373,773.27

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	107,786,683.93	87,604,041.69
其中：库存现金	9,704.55	23,323.58
可随时用于支付的银行存款	110,776,979.38	87,580,718.11
三、期末现金及现金等价物余额	107,786,683.93	87,604,041.69

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：

81、所有权或使用权受到限制的资产

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	1,735,685.07	6.8747	11,932,314.05
欧元	466,518.91	7.8170	3,646,778.32
港币	13,081.59	0.8797	11,507.35
日元	0.80	0.0625	0.05
应收账款	--	--	
其中：美元	2,283,432.70	6.8747	15,697,914.75
欧元	373,211.97	7.8170	2,917,397.96
港币	62,490.70	0.8797	54,970.57
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			22,669,300.00
其中：欧元	2,900,000.00	7.8170	22,669,300.00

(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
财政拨款	1,043,438.34	其他收益	1,043,438.34
财政拨款	147,800.00	营业外收入	147,800.00
财政拨款	340,000.00	递延收益	28,333.38

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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	
宁波胜克换向器有限公司	浙江宁波	宁波市	生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
江苏胜克机电科技有限公司	江苏淮安	淮安市	生产、销售	70.00%	30.00%	同一控制下企业合并
杭州胜克投资管理有限公司	浙江杭州	杭州市	投资管理	100.00%		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
杭州申通物联投资合伙企业(有限合伙)	杭州市	杭州市	投资管理		28.49%	权益法核算

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

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

1、定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司内审部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策

2、信用风险信息

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。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的应收账款主要为公司生产的产品销售款，其他应收款主要为应收融资租赁保证金和职工备用金。报告期内，应收账款回收情况符合实际约定账期，且客户信用良好，公司认为其不存在重大信用风险。公司财务部联合销售部门及时跟踪客户的回款情况，按时收回货款，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险信息

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，内审部进行监督。财务部通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4、市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截至2019年6月30日止，公司银行借款余额为人民币 347,329,130.00 元，借款多为利率为固定基准利率，部

分上浮5-10%，公司面临的利率风险整体可控。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。截至2019年6月30日止，我国人民币对外币的汇率波动，公司认为，公司面临的汇率风险整体可控。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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。

4、其他关联方情况

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况
- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员报酬
- (8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目
- (2) 应付项目

7、关联方承诺

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

无

5、其他

无

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	92,838,548.34	100.00%	9,526,229.15	10.26%	83,312,319.19	106,705,688.92	100.00%	9,844,856.81	9.23%	96,860,832.11
其中：										
合计	92,838,548.34	100.00%	9,526,229.15	10.26%	83,312,319.19	106,705,688.92	100.00%	9,844,856.81	9.23%	96,860,832.11

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	86,413,621.01	4,320,681.05	5.00%
1-2 年	420,856.32	42,085.63	10.00%
2-3 年	891,722.82	267,516.85	30.00%
3-4 年	363,925.58	181,962.79	50.00%
4-5 年	172,198.92	137,759.14	80.00%
5 年以上	4,576,223.69	4,576,223.69	100.00%
合计	92,838,548.34	9,526,229.15	--

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）	86,413,621.01
1 至 2 年	420,856.32

2 至 3 年	891,722.82
3 年以上	5,112,348.19
3 至 4 年	363,925.58
4 至 5 年	172,198.92
5 年以上	4,576,223.69
合计	92,838,548.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西康成特导新材料股份有限公司	非关联方	6,644,024.00	1年以内	7.16%	332,201.20
江苏铁锚电动工具有限公司	非关联方	5,811,904.29	1年以内	6.26%	290,595.21
潍坊佩特来电器有限公司	非关联方	3,384,514.21	1年以内	3.65%	169,225.71
浙江博大实业有限公司	非关联方	3,197,297.80	1年以内	3.44%	159,864.89
华丽电器制造有限公司	非关联方	2,864,495.22	1年以内	3.09%	143,224.76

(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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,392,885.33	18,679,670.90
合计	18,392,885.33	18,679,670.90

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	15,275,565.38	15,566,350.95
保证金	3,433,000.00	3,448,000.00
备用金	20,000.00	1,000.00
合计	18,728,565.38	19,015,350.95

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,883,529.78
1 至 2 年	685,035.60
2 至 3 年	10,000.00
3 年以上	150,000.00
4 至 5 年	150,000.00
合计	3,728,565.38

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
宁波市鄞州开发建设投资有限公司	保证金	3,018,000.00	1 年以内	80.94%	150,900.00
中大元通融资租赁公司	保证金	260,000.00	1-2 年	6.97%	26,000.00
质量保证金	保证金	150,000.00	4-5 年	4.02%	120,000.00
海关关税	往来款	116,127.03	1 年以内	3.11%	5,806.35

宁波市鄞州区财政局非税资金专户	往来款	59,314.00	1 年以内	1.59%	2,965.70
合计	--	3,603,441.03	--	96.64%	305,672.05

- 6) 涉及政府补助的应收款项
- 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
- 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	304,030,070.01		304,030,070.01	304,030,070.01		304,030,070.01
合计	304,030,070.01		304,030,070.01	304,030,070.01		304,030,070.01

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁波胜克换向器有限公司	114,030,070.01					114,030,070.01	
江苏胜克机电科技有限公司	140,000,000.00					140,000,000.00	
杭州胜克投资管理有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	304,030,070.01					304,030,070.01	

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,355,577.41	124,927,376.43	180,613,405.11	151,124,490.97
其他业务	23,608,123.39	22,776,650.01	32,709,651.57	30,844,699.44

合计	173,963,700.80	147,704,026.44	213,323,056.68	181,969,190.41
----	----------------	----------------	----------------	----------------

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	467,527.01	428,017.58
合计	467,527.01	428,017.58

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	-132,985.36	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,043,438.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	498,258.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	353,123.94	
减：所得税影响额	306,751.99	
合计	1,455,083.28	--

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	2.21%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.93%	0.06	0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人孙瑞良先生签名的2019年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

华瑞电器股份有限公司

2019年8月27日