

证券代码：838724

证券简称：精密科技

主办券商：华创证券



精密科技

NEEQ:838724

大连德迈仕精密科技股份有限公司

Dalian Demaishi Precision Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

1、公司于 2017 年年度股东大会审议并通过了《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金红利（含税），共计派发 17,250,000.00 元人民币（含税），并于 2018 年 4 月 19 日完成了本次权益分派。

2、公司于 2018 年 6 月荣获博世集团颁发的 2016/2017 年亚太区年度创新供应商奖项。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司、精密科技	指	大连德迈仕精密科技股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《大连德迈仕精密科技股份有限公司章程》
股转、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
股东大会	指	大连德迈仕精密科技股份有限公司股东大会
董事会	指	大连德迈仕精密科技股份有限公司董事会
监事会	指	大连德迈仕精密科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会议事规则	指	《大连德迈仕精密科技股份有限公司股东大会议事规则》
董事会议事规则	指	《大连德迈仕精密科技股份有限公司董事会议事规则》
监事会议事规则	指	《大连德迈仕精密科技股份有限公司监事会议事规则》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
博世集团	指	博世集团（Robert Bosch GmbH），总部位于德国。博世（Bosch）是全球第一大汽车技术供应商
大陆集团	指	大陆集团（Continental AG），总部位于德国。大陆（Continental）是全球五大汽车零部件供应商之一
舍弗勒	指	舍弗勒集团（Schaeffler AG），总部位于德国。舍弗勒（Schaeffler）是汽车制造业中极富声誉的供应商之一
法雷奥	指	法雷奥集团（Valeo S.A.），总部位于法国。法雷奥（Valeo）是世界领先的汽车零部件供应商
德昌电机	指	德昌电机集团（Johnson Electric Group），总部位于香港。德昌电机（Johnson Electric）是全球最大的驱动子系统及驱动部件供应商之一
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
金华德	指	大连金华德精密轴有限公司，系公司参股公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人何建平、主管会计工作负责人李健及会计机构负责人（会计主管人员）陶少军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券办
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2. 在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 3. 全体董事和高级管理人员关于《2018年半年度报告》的书面确认意见； 4. 监事会关于《2018年半年度报告》的书面审核意见； 5. 第一届董事会第二十三次会议决议； 6. 第一届监事会第九次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连德迈仕精密科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Demaishi Precision Technology Co.,Ltd;CDMS
证券简称	精密科技
证券代码	838724
法定代表人	何建平
办公地址	辽宁省大连市旅顺经济开发区兴发路 88 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙百芸
是否通过董秘资格考试	是
电话	0411-86227049-2066
传真	0411-86227003
电子邮箱	ann@cdms-china.com
公司网址	http://www.cdms-china.com
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市旅顺经济开发区兴发路 88 号;116052
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券办

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 11 月 30 日
挂牌时间	2016 年 08 月 08 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制品业（C33）
主要产品与服务项目	精密微型轴、精密切削件、精密零件开发、机械制造
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	115,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210200732764356P	否

注册地址	辽宁省大连市旅顺经济开发区兴发路 88 号	否
注册资本（元）	115,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 26 号恒奥中心 C 座 502-507
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	186,532,243.65	171,100,776.28	9.02%
毛利率	28.35%	26.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,714,517.78	24,026,777.83	-22.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,129,635.74	18,224,879.12	-0.52%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.16%	14.05%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.94%	10.65%	-
基本每股收益	0.16	0.24	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	401,390,845.40	400,440,822.74	0.24%
负债总计	142,216,004.49	142,730,499.61	-0.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	259,174,840.91	257,710,323.13	0.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.24	0.45%
资产负债率（母公司）	35.32%	35.42%	-
资产负债率（合并）	35.43%	35.64%	-
流动比率	1.48	1.71	-
利息保障倍数	12.05	9.72	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	44,148,865.18	42,333,183.08	4.29%
应收账款周转率	1.85	1.94	-
存货周转率	2.16	2.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.24%	5.67%	-
营业收入增长率	9.02%	20.17%	-

净利润增长率	-22.11%	39.05%	-
--------	---------	--------	---

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	115,000,000	115,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司成立于 2001 年 11 月 30 日，所属行业为金属制品业。公司是集各类精密微型轴、精密切削件等精密零部件的研发、制造与销售为一体的国家高新技术企业。

公司主要产品为汽车用轴，广泛应用于汽车的刹车系统、助力转向系统、车身稳定系统、音响系统、座椅调节系统、供油泵、空调压缩机等系统和部件中，此外，公司产品还包括电动工具用轴、办公家电用轴等。

公司深耕微型精密轴领域 17 年，积累了丰富的生产经验，具备较强的工艺研发能力，经营模式清晰，业务结构完整。公司的微型精密轴加工工艺技术在国内客户中均享有极高声誉，目前公司客户主要以全球汽车零部件行业知名供应商为主，如博世集团、大陆集团、舍弗勒、法雷奥、德昌电机等。

目前公司的采购模式、生产模式、销售模式及盈利模式如下：

1、采购模式

公司采购模式依据采购的商品而定。

机辅料采购采取订货点采购模式，各工段报备机辅料明细表及最低库存量，计划部汇总并根据历史经验和公司生产计划、设备维修计划确定每种机辅料的最低安全库存量，当商品库存量达到最低安全库存量时安排采购。

原材料采购则分为平台项目大批量原材料采购和非平台项目小批量原材料采购。

平台项目即公司通过大客户的平台系统竞价获得的框架式开口订单，该订单持续期较长，通常在 3 年左右，价格稳定。对该类产品原材料采购，按客户预示订单和公司产能确定安全库存，采用订货点采购模式。非平台项目小批量原材料采购依据订单和公司生产周期，采用 JIT（准时化）采购模式。

2、生产模式

因公司产品具有多种类、多批次、定制（非标准件）等特点，主要采取“以销定产”的生产模式。

公司在取得客户订单后，由经营部向计划部提交生产计划；技术部负责按客户需求形成轴加工工艺及流程指示单；计划部负责材料的采购，并将生产计划提交给生产部门；生产部门依据生产计划、轴加工工艺及流程指示单，按照客户要求的发货时间等组织生产。公司基于生产场地、产能限制及生产成本等因素的考虑，对于部分工序采用外协加工的方式。

3、销售模式

公司产品主要采取直销方式，直接售给下游产品制造商，分为国内销售及国外销售。公司销售人员长期积极进行市场开拓及渠道拓展，一方面通过每年参加行业展会，接触相关客户跟进开发。另一方面，依靠品牌效应，通过下游客户的介绍及互联网宣传获取新客户。

4、盈利模式

公司盈利模式的特点为“专业化、自动化生产、规模经济效益”，公司积累了丰富的生产、技术经验，与多家全球知名汽车零部件企业建立了合作关系，能够根据行业发展和市场需求情况，为客户提供从产品研发、生产至售后服务等全方位服务。同时专业化、自动化生产使得企业能够快速掌握行业先进技术，增强了公司设备的适用性和生产效率，降低了人力成本和管理成本，为企业带来长期、稳定的盈利。规模化生产有效提高了生产效率，降低了采购、管理成本，从而形成规模经济效益。

报告期内，公司业务模式未发生变化。

报告期后至本报告披露日，公司业务模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

1、业绩情况

报告期内公司营业收入 186,532,243.65 元，较上年同期增长 9.02%，主要原因是产品订单增加。营业成本 133,655,588.28 元，较上年同期增加 6.57%，主要原因是收入增加同时相应产品成本增加。净利润 18,714,517.78 元，比上年同期降低 22.11%，主要原因是去年同期实现债务重组收益 662 万元影响。经营活动产生的现金流量 44,148,865.18 元，比去年同期增长 4.29%，变化不大。总资产 401,390,845.40 元，比年初增长 0.24%。净资产 259,174,840.91 元，比年初增长 0.57%，原因为本期实现利润 1,871.45 万元，分红 1,725 万元。

2、经营情况

公司管理层认清形势、加快落实既定的发展战略，统筹推进稳业绩、促变革、调结构、防风险等各项工作。首先，继续保持“明星产品”的竞争优势，扩大产能，不断稳固其市场占有率，并全面推动核心业务的发展；其次，不断探索精密零部件制造工艺中的新技术、新手段，努力打造“新引擎、新价值”，围绕托纳斯八工位组合车床先进的加工生产能力，开发新产品，拓宽公司产品类别，布局精密切削件这一高端制造领域，进一步增强公司的核心竞争力与盈利能力；此外，持续完善旧制度，制定新制度，保证公司良好的治理环境。

报告期内，公司坚持“深耕行业、细分市场、领域主导”的战略布局，为公司本年度经营目标打下了坚实的基础。

1、市场开拓

报告期内，公司新开发客户 3 家，2 家客户进入样品、试生产或量产阶段，原有客户新增量产产品 64 款。

报告期内，公司累计新增样品 133 款，试生产产品 65 款，新增量产产品 64 款，其中量产项目中博世集团 27 个，预计未来形成销售收入 5,000 万元；舍弗勒 5 个，预计未来形成销售收入 2,800 万元；大陆集团 4 个，预计未来形成销售收入 1,452 万元。持续稳定的市场开发能力是公司持续发展的保障，公司将继续秉承追求卓越、合作共赢的文化内涵，为客户提供优秀的产品和服务，提升企业品牌影响力。

2、技术研发

报告期内，公司制定新品工艺及改善工艺共 167 项，并在制度上，进一步优化了新品研发流程，此外，从物料、工艺改善等多个方面在提升产品品质的同时，降低了加工成本，成果显著。

3、安全生产

公司始终把安全生产工作放在一切工作的首位，认真贯彻执行“安全第一、预防为主、综合治理”的安全工作方针，狠抓落实安全生产管理工作，争取完成“确保公司全年无一例职业病者发生，无重大事故和伤亡事故发生”的安全生产目标。

截至本报告披露日，公司主营业务、主要产品和服务未发生重大变化。

三、 风险与价值

1、业绩波动风险

公司主要产品为汽车行业相关精密轴类产品,受到汽车行业影响较大。

应对措施：公司会积极开展业务拓展，力求相关多元化发展，深耕行业市场与产品，增强风险应对能力和措施。

2、公司股权结构分散的风险

公司股权结构分散,无控股股东及实际控制人。截止报告期末,公司前三大股东的持股比例分别为 22.30%、8.70%、7.39%。公司无持股 50%以上的股东,任何单一股东持有的股份所享有的表决权均无法对股东大会的决议产生重大影响。同时,因公司股权结构分散,不排除公司重大事项无法及时形成决策的风险。

应对措施：公司将与公司股东进行充分沟通，保证公司决策的顺利实施。

3、原材料波动风险

公司主要原材料为钢铁,受国际铁矿石价格波动和国家宏观调控政策的影响,报告期内,钢铁价格呈现微涨趋势,钢铁价格如果未来出现变动,会直接导致公司生产成本的变化,将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司积极研究原材料波动情况，对原材料市场实时跟踪，保证公司能够及时掌握相关信息，调整库存余量。

4、外汇波动风险

公司客户主要以全球汽车零部件行业知名供应商为主,如博世集团、大陆集团、舍弗勒、法雷奥、德昌电机等。

同时，公司部分生产设备部分采用先进的进口设备，而国外客户与公司一般采用美元进行结算,如果美元兑人民币汇率出现大幅波动,会对公司的经营业绩有一定影响。

应对措施：公司将加强外汇管理，增强与客户的沟通，逐步与客户研究并建立风险对冲机制。

5、部分房屋无房屋所有权证书的风险

公司在自有土地上建有多处房屋,其中 10 处未取得房屋所有权证书,合计入账面积 7,302 平方米,实测面积 6,640.51 平方米。未取得房屋所有权证书的房屋不涉及公司主要的生产经营活动。该 10 处房屋,系公司建厂时,因缺少存放材料仓库和职工就餐食堂,为有效管理材料、废料,给员工提供便利条件,而临时搭建的仓库和食堂。由于当时有限公司管理缺乏规范意识,未及时办理房屋所有权证书。该 10 处房屋中,多处已建成 10 年以上,系有限公司阶段管理不规范的遗留问题,但由于该多处房屋建于自有土地上,不存在权属纠纷。

应对措施：公司积极办理相关手续，其中 4,096.51 平方米已于 2017 年 10 月获得建设工程规划许可证(建字第 2102122017020)。

截至本报告披露日，公司无新增的风险因素。

四、 企业社会责任

报告期内，公司为社会、股东创造了一定的财富价值，同时通过增加地方税收，提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展与社会及股东共享企业发展成果，切实履行了公众企业作为社会人、纳税人的社会责任。

报告期内，公司时刻关注公司员工的生活，开展“送温暖”活动，与员工同享乐，共渡难。一方

面，积极帮扶困难职工，对于因大病、意外伤害等原因造成家庭困难的员工开展工会慰问，并提供补助。另一方面，在各个节日以及员工的生日、结婚、生育、退休时给与福利，进一步增强了公司员工的凝聚力。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	26,000,000.00	11,771,107.87
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	1,132,874.88	566,437.44
合计	27,132,874.88	12,337,545.31

注：公司向金华德出售机械设备共 52 台（套），其中 20 台（套）机械设备由于尚处于融资租赁期内，公司将以转租方式租赁给金华德，租赁费用为每月 94,406.24 元直至租赁期满，待租赁期满公司取得该 20 台（套）机械设备所有权后，按双方协商一致的价格出售给金华德。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司在自有土地上建有多处房屋,其中 10 处未取得房屋所有权证书,合计入账面积 7,302 平方米,实测面积 6,640.51 平方米。未取得房屋所有权证书的房屋不涉及公司主要的生产经营活动。该 10 处房屋,系公司建厂时,因缺少存放材料仓库和职工就餐食堂,为有效管理材料、废料,给员工提供便利条件,而临时搭建的仓库和食堂。由于当时有限公司管理缺乏规范意识,未及时办理房屋所有权证书。该 10 处房屋中,多处已建成 10 年以上,系有限公司阶段管理不规范的遗留问题,但由于该多处房屋建于自有土地上,不存在权属纠纷。

为此,挂牌前公司及董事长兼总经理何建平均出具《承诺书》,承诺将尽快依照有关法律法规的规定补办相关房屋产权证书;公司股东大连德迈仕投资有限公司亦出具《承诺书》,承诺对公司因未取得房屋所有权证所遭受的全部损失承担赔偿责任。

截至本报告披露日,公司积极办理相关手续,其中 4,096.51 平方米(实际面积)已于 2017 年 10 月获得建设工程规划许可证(建字第 2102122017020)。

2、为了避免未来因发生同业竞争而损害公司及股东的利益,公司的董事、监事、高级管理人员及核心业务人员均在挂牌前出具了《避免同业竞争承诺函》,表示目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动,并承诺:将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

截至本报告披露日,上述人员均严格履行了避免同业竞争的承诺,未发生违背承诺的情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	38,436,839.55	9.58%	抵押借款
土地使用权	抵押	5,774,560.00	1.44%	抵押借款
总计	-	44,211,399.55	11.02%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 4 月 19 日	1.50	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2018 年 3 月 9 日召开了第一届董事会第十九次会议和第一届监事会第七次会议，审议并通过了《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，董事会表决结果为：同意票 11 票，反对票 0 票，弃权票 0 票；监事会表决结果为：同意票 3 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。

公司于 2018 年 3 月 12 日披露了《2017 年度利润分配预案的公告》（公告编号 2018-005），确定本次利润分派方案为：以公司总股本 115,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.5 元现金红利（含税），共计派发 17,250,000 元（含税），本次权益分派为现金分红，不涉及股本变更。

公司于 2018 年 4 月 3 日召开了 2017 年年度股东大会审议并通过了《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，同意股数 109,662,000 股，占本次出席股东会有表决权股份总数的 100.00%；反对股数 0 股，占本次出席股东会有表决权股份总数的 0.00%；弃权股数 0 股，占本次出席股东会有表决权股份总数的 0.00%。

公司于 2018 年 4 月 12 日披露了公告《2017 年度权益分派实施公告》（公告编号 2018-019），确定了本次权益分派权益登记日为 2018 年 4 月 18 日，除权除息日为 2018 年 4 月 19 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	96,475,000	83.89%	-390,750	96,084,250	83.55%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	1,175,000	1.02%	130,250	1,305,250	1.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,525,000	16.11%	390,750	18,915,750	16.45%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	3,525,000	3.07%	390,750	3,915,750	3.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		115,000,000	-	0	115,000,000	-
普通股股东人数		102				

注：董事、监事、高管持股包含间接持有的股份。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	大连德迈仕投资有限公司	25,650,000	0	25,650,000	22.30%	0	25,650,000
2	咎爱军	0	10,000,000	10,000,000	8.70%	0	10,000,000
3	远东运通基金管理(大连)有限公司	8,500,000	0	8,500,000	7.39%	0	8,500,000
4	陈平泽	7,000,000	0	7,000,000	6.09%	0	7,000,000
5	深圳市狐秀创业投资合伙企业(有限合伙)	6,250,000	0	6,250,000	5.43%	6,250,000	0
合计		47,400,000	10,000,000	57,400,000	49.91%	6,250,000	51,150,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东间无任何关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司无控股股东、实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何建平	董事长、总经理	男	1966年04月20日	研究生	2015年10月28日至2018年10月27日	是
李健	董事、副总经理、财务总监	女	1966年04月04日	本科	2015年10月28日至2018年10月27日	是
董晓昆	董事、副总经理	女	1977年02月07月	研究生	2015年10月28日至2018年10月27日	是
骆波阳	董事、副总经理	男	1977年05月15日	研究生	2015年10月28日至2018年10月27日	是
孙百芸	董事、副总经理、董事会秘书	女	1971年11月12日	研究生	2015年10月28日至2018年10月27日	是
姚伟旋	董事	男	1980年03月27日	研究生	2017年08月01日至2018年10月27日	否
何天军	董事	男	1961年11月04日	大专	2017年08月01日至2018年10月27日	否
马金城	独立董事	男	1966年02月27日	研究生	2017年08月01日至2018年10月27日	是
高文晓	独立董事	女	1970年10月27日	研究生	2017年08月01日至2018年10月27日	是
张学	独立董事	男	1967年02月12日	研究生	2017年08月01日至2018年10月27日	是
隋国军	独立董事	男	1966年09月05日	研究生	2017年08月01日至2018年10月27日	是
张洪武	监事会张主席	男	1978年02月21日	研究生	2015年10月28日至2018年10月27日	是
周文君	监事	女	1982年05月02日	本科	2017年08月01日至2018年10月27日	否
林琳	监事	女	1976年07月08日	大专	2015年10月28日至2018年10月27日	是
董事会人数：						11
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司无控股股东、实际控制人。
公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
何建平	董事长、总经理	0	462,000	462,000	0.40%	0
李健	董事、副总经理、财务总监	0	0	0	0.00%	0
董晓昆	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
骆波阳	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
孙百芸	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
姚伟旋	董事	4,700,000	59,000	4,759,000	4.14%	0
何天军	董事	0	0	0	0.00%	0
马金城	独立董事	0	0	0	0.00%	0
高文晓	独立董事	0	0	0	0.00%	0
张学	独立董事	0	0	0	0.00%	0
隋国军	独立董事	0	0	0	0.00%	0
张洪武	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
周文君	监事	0	0	0	0.00%	0
林琳	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	4,700,000	521,000	5,221,000	4.54%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

(一) 员工情况

二、 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	30
生产人员	761	761
销售人员	12	23
技术人员	48	49

财务人员	8	8
员工总计	859	871

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	63	67
专科	90	101
专科以下	698	695
员工总计	859	871

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：

工资包括固定工资和浮动工资（绩效、加班费、奖金等），并且按国家有关法律、法规为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。业绩考核主要包括两类，一是计件奖金，根据生产数量和产品质量进行业绩考核；二是根据公司的销售收入确定每个月的奖金基数。

2、培训情况：

公司十分重视员工的培训与职业发展规划，制定了完整的培训计划与人力资源管理政策。公司对在职员工开展定期培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。主要培训类型有：新进员工入职培训、企业文化定期宣导、普通岗位技能培训、特殊岗位技能培训、中层管理干部提升培训、专业技能岗位外部培训、高级管理人员外部培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

此外，公司制定执行了 2018 年度培训计划：

序号	形式	培训内容	负责部门	参训部门	预计时间	完成时间
1	内培	怎样排除无心磨调机出现的常规外观缺陷	技术	无心磨	1月	1月30日
2	内培	客户来访时注意事项	品管	分选、热处理	2月	2月28日
3	内培	SPC 培训	品管	检查	3月	3月28日
4	内培	无心磨设备点检与保养	设备部	无心磨	一季度	1月30日
5	内培	多轴机的保养	技术	精密切削件	4月	4月2日
6	内培	识别图纸	技术	铣扁、NCZ、经营部	5月	5月

7	内培	量具的正确使用及保养	品管	铣扁、NCZ、精密切削件、检查、分选、下料	6月	
8	内培	现场 5S	品管	热处理	二季度	
9	内培	环境管理体系培训	环安办	各工段	7月	
10	内培	安全培训和事故处理流程	环安办	各工段	8月	
11	内培	ABS 轴、电枢轴使用方向及重要性	品管	EAS	9月	
12	内培	班组长管理培训	生产	自动车	三季度	
13	内培	磨扁的相关知识	技术	磨球	10月	
14	内培	质量意识	品管	雨刷轴、ASMO、热处理、下料	11月	
15	内培	产品防锈	技术	滚筒	12月	
16	内培	知识产权相关培训	知管委	相关部门	随时	
17	外培	VDA6.3、VDA6.5	办公室	品管部	随时	1-4月
18	外培	PPAP 文件	办公室	技术	随时	
19	外培	英语培训	办公室	技术部、品管部	随时	1月-6月
20	外培	设备管理及绩效	办公室	设备部	随时	1月23日
21	外培	西门子、法那科数控	办公室	工程部	随时	
22	外培	PLC 伺服控制	办公室	工程部	随时	

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

目前公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工亦无对公司重大影响的人员。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	26,948,924.89	47,654,842.72
结算备付金			
拆出资金			
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、注释 2	97,776,270.33	97,200,992.23
预付款项	六、注释 3	3,301,368.37	2,711,516.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	4,843,315.22	9,617,947.70
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	60,313,648.37	54,707,626.01
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、注释 6	5,494,087.17	7,957,616.90
流动资产合计		198,677,614.35	219,850,542.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	六、注释 7	7,888,220.33	7,116,075.04
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、注释 8	161,824,975.53	150,759,962.40
在建工程	六、注释 9	2,275,910.13	6,536,987.20
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、注释 10	5,774,560.00	5,859,730.00
开发支出		0.00	0.00

商誉	六、注释 11	30,384.50	30,384.50
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	六、注释 12	1,809,087.33	1,760,824.09
其他非流动资产	六、注释 13	23,110,093.23	8,526,317.30
非流动资产合计		202,713,231.05	180,590,280.53
资产总计		401,390,845.40	400,440,822.74
流动负债：			
短期借款	六、注释 14	51,000,000.00	53,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、注释 15	65,091,350.18	50,319,116.44
预收款项	六、注释 16	439,004.81	206,604.06
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 17	339,330.51	340,630.25
应交税费		1,473,602.23	1,158,683.79
其他应付款	六、注释 18	3,487,125.85	2,860,125.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	六、注释 19	12,584,471.55	20,670,559.92
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		134,414,885.13	128,555,719.59
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款	六、注释 20	6,459,451.38	12,574,778.70
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、注释 21	1,341,667.98	1,600,001.32
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		7,801,119.36	14,174,780.02
负债合计		142,216,004.49	142,730,499.61
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、注释 22	115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、注释 23	67,138,984.37	67,138,984.37
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、注释 24	8,377,363.83	8,377,363.83
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、注释 25	68,658,492.71	67,193,974.93
归属于母公司所有者权益合计		259,174,840.91	257,710,323.13
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		259,174,840.91	257,710,323.13
负债和所有者权益总计		401,390,845.40	400,440,822.74

法定代表人：何建平

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：陶少军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		26,047,923.25	44,243,718.94
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	七、注释 1	97,776,270.33	97,200,992.23
预付款项		3,301,368.37	4,618,035.75
其他应收款	七、注释 2	4,814,815.22	9,597,147.70
存货		60,361,036.37	55,024,357.44
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		5,494,087.17	7,957,616.90
流动资产合计		197,795,500.71	218,641,868.96
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	七、注释 3	8,200,832.33	7,342,335.47
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		161,824,975.53	150,759,962.40
在建工程		2,275,910.13	6,536,987.20

生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		5,774,560.00	5,859,730.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		1,809,087.33	1,733,375.31
其他非流动资产		23,110,093.23	8,526,317.30
非流动资产合计		202,995,458.55	180,758,707.68
资产总计		400,790,959.26	399,400,576.64
流动负债：			
短期借款		51,000,000.00	53,000,000.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款		66,344,042.83	50,319,116.44
预收款项		439,004.81	206,604.06
应付职工薪酬		280,478.67	279,937.10
应交税费		576,756.67	317,507.41
其他应付款		2,526,207.88	2,519,449.06
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		12,584,471.55	20,670,559.92
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		133,750,962.41	127,313,173.99
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		6,459,451.38	12,574,778.70
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		1,341,667.98	1,600,001.32
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		7,801,119.36	14,174,780.02
负债合计		141,552,081.77	141,487,954.01
所有者权益：			
股本		115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		67,138,984.37	67,138,984.37

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		8,377,363.83	8,377,363.83
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		68,722,529.29	67,396,274.43
所有者权益合计		259,238,877.49	257,912,622.63
负债和所有者权益合计		400,790,959.26	399,400,576.64

法定代表人：何建平

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：陶少军

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、注释 26	186,532,243.65	171,100,776.28
其中：营业收入		186,532,243.65	171,100,776.28
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、注释 26	165,841,057.75	144,017,406.76
其中：营业成本		133,655,588.28	125,410,913.27
利息支出		0.00	0.00
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	六、注释 27	2,078,045.40	1,530,943.66
销售费用	六、注释 28	4,468,240.23	4,562,099.70
管理费用	六、注释 29	13,909,853.85	10,538,333.33
研发费用	六、注释 30	7,692,294.09	6,620,567.54
财务费用	六、注释 31	3,501,636.95	4,667,837.75
资产减值损失	六、注释 32	535,398.95	-9,313,288.49
加：其他收益	六、注释 35	258,333.34	443,452.44
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 33	858,496.86	771,084.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 34	40,349.10	309,187.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		21,848,365.20	28,607,094.58
加：营业外收入		122,259.26	103,939.28
减：营业外支出	六、注释 37	46,265.72	542,956.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,924,358.74	28,168,077.61
减：所得税费用	六、注释 38	3,209,840.96	4,141,299.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,714,517.78	24,026,777.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		18,714,517.78	24,026,777.83
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		18,714,517.78	24,026,777.83
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		18,714,517.78	24,026,777.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,714,517.78	24,026,777.83
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.16	0.24
(二)稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：何建平

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：陶少军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、注释 4	186,532,243.65	171,100,776.28
减：营业成本	七、注释 4	135,949,793.96	126,554,560.43
税金及附加		1,511,124.86	1,273,132.85
销售费用		4,468,240.23	4,562,099.70
管理费用		12,244,702.81	9,749,810.76
研发费用		7,692,294.09	6,620,567.54
财务费用		3,509,909.05	4,369,960.51
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		535,398.95	-9,313,288.49
加：其他收益		258,333.34	443,452.44
投资收益（损失以“-”号填列）	七、注释 5	858,496.86	771,084.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		40,349.10	309,187.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,777,959.00	28,807,658.04
加：营业外收入		26,953.76	32,272.28
减：营业外支出		46,265.72	542,956.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,758,647.04	28,296,974.07
减：所得税费用		3,182,392.18	4,154,450.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,576,254.86	24,142,523.21
（一）持续经营净利润		18,576,254.86	24,142,523.21
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		18,576,254.86	24,142,523.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.24
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：何建平

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：陶少军

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		201,976,264.36	207,339,986.36
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		1,897,899.76	4,972,097.32
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 39	1,441,800.99	14,315,090.36
经营活动现金流入小计		205,315,965.11	226,627,174.04
购买商品、接受劳务支付的现金		97,458,792.11	139,765,630.59
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		45,871,531.90	25,781,002.69
支付的各项税费		7,599,845.48	5,045,280.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 39	10,236,930.44	13,702,076.97
经营活动现金流出小计		161,167,099.93	184,293,990.96
经营活动产生的现金流量净额		44,148,865.18	42,333,183.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	1,328,726.01
取得投资收益收到的现金		0.00	3,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		73,000.00	6,269,051.00

收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		73,000.00	11,197,777.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,842,590.77	1,3806,066.75
投资支付的现金		0.00	157,220.28
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		32,842,590.77	13,963,287.03
投资活动产生的现金流量净额		-32,769,590.77	-2,765,510.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		23,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 39	0.00	5,890,000.00
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	28,890,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,475,633.34	5,258,158.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、注释 39	10,927,837.52	13,549,994.14
筹资活动现金流出小计		54,403,470.86	73,808,152.50
筹资活动产生的现金流量净额		-31,403,470.86	-44,918,152.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-719,971.22	-553,756.38
五、现金及现金等价物净增加额		-20,744,167.67	-5,904,235.82
加：期初现金及现金等价物余额		46,359,232.71	36,721,856.02
六、期末现金及现金等价物余额		25,615,065.04	30,817,620.20

法定代表人：何建平

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：陶少军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		201,976,264.36	207,339,986.36
收到的税费返还		1,897,899.76	4,972,097.32
收到其他与经营活动有关的现金		5,425,277.79	14,178,710.23

经营活动现金流入小计		209,299,441.91	226,490,793.91
购买商品、接受劳务支付的现金		130,858,792.11	154,240,266.37
支付给职工以及为职工支付的现金		19,170,048.33	14,041,588.52
支付的各项税费		2,464,940.89	2,525,638.17
支付其他与经营活动有关的现金		10,146,673.26	13,641,465.85
经营活动现金流出小计		162,640,454.59	184,448,958.91
经营活动产生的现金流量净额		46,658,987.32	42,041,835.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	1,328,726.01
取得投资收益收到的现金		0.00	3,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,000.00	6,269,051.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		73,000.00	11,197,777.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,842,590.77	13,806,066.75
投资支付的现金		0.00	360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		32,842,590.77	14,166,066.75
投资活动产生的现金流量净额		-32,769,590.77	-2,968,289.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		23,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	5,890,000.00
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	28,890,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,475,633.34	4,960,009.36
支付其他与筹资活动有关的现金		10,927,837.52	13,549,994.14
筹资活动现金流出小计		54,403,470.86	73,510,003.50
筹资活动产生的现金流量净额		-31,403,470.86	-44,620,003.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-719,971.22	-553,756.38
五、现金及现金等价物净增加额		-18,234,045.53	-6,100,214.62
加：期初现金及现金等价物余额		42,948,108.93	36,721,856.02
六、期末现金及现金等价物余额		24,714,063.40	30,621,641.40

法定代表人：何建平

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：陶少军

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号)，企业已按照企业会计准则和本通知要求编制财务报表。

二、 报表项目注释

大连德迈仕精密科技股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

大连德迈仕精密科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为大连德迈仕精密轴有限公司,于 2015 年 11 月经大连市工商行政管理局批准，由原股东大连德迈仕投资有限公司、大连新亿兆实业有限公司、大连锦宸实业有限公司、远东运通基金管理（大连）有限公司、大连中和顺实业有限公司、丁学瀛、重庆东证怀新股权投资基金合伙企业（有限合伙）、李熙微、杜宇鸣、李桂玲、丛婷、北京国融信达投资管理有限公司、大连宜德商务信息咨询中心（有限合伙）、刘彬、沙晓菊、池合义、张明山共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91210200732764356P，并于 2016 年 8 月 8 日在新三板股转系统挂牌。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 11,500.00 万股，注册资本为 11,500.00 万元，注册地址：辽宁省大连旅顺经济开发区兴发路 88 号，公司无母公司、无实际控制人。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属汽车零部件行业，主要产品和服务为精密微型轴、精密零件开发；精密微型轴、精密零件加工；机械制造；精密测量（涉及行政许可的须凭许可证经营）；货物、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制项目取得许可后方可经营）；房屋租赁；模治具销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
大连德欣精密制造有限公司	全资子公司	二级	100	100

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企

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

（二）持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具

确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要

求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

1. 外币业务

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

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大

改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款，应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（4） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 300 万元以上的应收账款、金额在 100 万元以上的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、押金、应收关联方款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	0	0

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出

售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处

理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5	3.17-6.30
机器设备	年限平均法	8-12	5	7.92-11.88
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
其他设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

（十六） 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日

起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

(十八) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

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

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

具体收入的确认时点如下：

(1) 国内销售

1) 主要国内销售模式：公司根据客户订单要求将产品运送至客户，客户根据收货情况，定期与公司进行对账结算，双方核对后，风险和报酬转移，公司根据结算情况确认收入。

2) 寄售仓国内销售模式：公司将货物运至客户指定地点后，客户根据实际使用情况，定期与公司进行对账结算，风险和报酬转移，公司根据结算情况确认收入。

(2) 出口销售

1) 主要出口销售模式：公司出口销售结算价格按与客户签订的合同或订单确定，货物报关离岸，已取得出口报关相关单据，相关风险和报酬已转移的，确认出口销售收入。

2) 寄售仓出口销售模式：公司将货物运至客户指定地点后，以客户领用并取得相关凭证后确认相关风险的转移，确认当期收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完成的工作数量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工数量能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(二十四) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

(二十六) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租

赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

财政部于 2018 年 6 月颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号)，企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制财务报表。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供加工劳务、租赁不动产	17%、16%、11%、10%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
大连德迈仕精密科技股份有限公司	15%
大连德欣精密制造有限公司	25%

（二） 税收优惠政策及依据

公司 2012 年 11 月 29 日被认定为高新技术企业，并取得了 GF201221200011 号《高新技术企业证书》；公司 2015 年 9 月 21 日再次被认定为高新技术企业，并取得了 GR201521200046 号《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司 2014-2017 年度按 15% 的税率征收企业所得税。原证书已到期，2018 年正在申请复审认定，暂按 15% 的税率征收企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,599.57	886.33
银行存款	25,613,465.47	46,358,346.38
其他货币资金	1,333,859.85	1,295,610.01
合计	26,948,924.89	47,654,842.72

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,333,859.85	1,295,610.01
合计	1,333,859.85	1,295,610.01

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,920,000.00	4,400,000.00
应收账款	95,856,270.33	92,800,992.23
合计	97,776,270.33	97,200,992.23

（一） 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,920,000.00	4,400,000.00
合计	1,920,000.00	4,400,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,120,000.00	
合计	6,120,000.00	

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,182,623.48	98.71	5,326,353.15	5.26	95,856,270.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,326,803.70	1.29	1,326,803.70	100	
合计	102,509,427.18	100	6,653,156.85		95,856,270.33

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,979,795.88	98.34	5,178,803.65	5.29	92,800,992.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,651,436.66	1.66	1,651,436.66	100	
合计	99,631,232.54	100	6,830,240.31		92,800,992.23

2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			备注
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
法雷奥集团	1,326,803.70	1,326,803.70	100	
合计	1,326,803.70	1,326,803.70		

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,811,733.12	4,990,586.66	5
1—2 年	230,830.69	23,083.07	10
2—3 年	293,344.88	58,668.98	20
3—4 年	846,714.79	254,014.44	30
4—5 年			
5 年以上			
合计	101,182,623.48	5,326,353.15	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 147,549.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 324,632.96 元。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	计提理由
ValeoWiperSystems[法雷奥(美)]	324,632.96	银行存款回款	注 1
合计	324,632.96		

注 1：本公司 2012 年向法雷奥集团销售货物，货款共计 1,943,781.47 元，一直未收到回款。经沟通，对方陆续回款。2018 年上半年支付部分货款 324,632.96 元，我们对单项计提坏账金额进行冲回。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
大陆汽车电子(长春)有限公司	15,883,804.80	15.49	794,190.24
博世汽车部件(长沙)有限公司	10,999,477.36	10.73	549,973.87
大陆汽车电子(芜湖)有限公司	7,324,372.53	7.15	366,218.63
华生电机(广东)有限公司	5,524,683.62	5.39	276,234.18
舍弗勒(中国)有限公司	3,354,343.91	3.27	167,717.20
合计	43,086,682.22	42.03	2,154,334.11

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,301,368.37	100	2,708,027.65	99.87
1 至 2 年			3,489.00	0.13
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,301,368.37	100	2,711,516.65	100

2. 截至期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	1,050,780.69	31.83	2018/6/20	未提供货物
AcciaierieValbrunas.p.a.(意大利华宝钢厂)	623,423.35	18.88	2018/5/22	未提供货物
EURAS Invest & Consulting GmbH	599,688.00	18.16	2018/1/29	未提供服务
天津创真金属科技有限公司	165,660.00	5.02	2018/6/5	未提供货物
中国工商银行股份有限公司大连青泥洼桥分行	131,080.19	3.97	2018/3/29	未提供服务
合计	2,570,632.23	77.86		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,843,315.22	9,617,947.70
合计	4,843,315.22	9,617,947.70

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,833,797.19	100	990,481.97	16.98	4,843,315.22
账龄组合	5,532,319.70	94.83	990,481.97	17.90	4,541,837.73
无风险组合	301,477.49	5.17			301,477.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,833,797.19	100	990,481.97		4,843,315.22

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,563,999.82	100	946,052.12	8.96	9,617,947.70
账龄组合	10,379,042.32	98.25	946,052.12	9.12	9,432,990.20

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	184,957.50	1.75			184,957.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,563,999.82	100	946,052.12		9,617,947.70

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款.

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,000.00	3,750.00	5
1—2 年	1,047,319.70	104,731.97	10
2—3 年	4,410,000.00	882,000.00	20
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	5,532,319.70	990,481.97	

(2) 组合中, 无风险不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	301,477.49		
合计	301,477.49		

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
租赁保证金	5,300,000.00	9,360,000.00
备用金	3,100.00	
代付水电费		821,722.62
赔偿款	132,319.70	132,319.70
应收政府部门款项	135,000.00	132,000.00
其他	263,377.49	117,957.50
合计	5,833,797.19	10,563,999.82

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中远海运租赁有限公司	租赁保证金	5,300,000.00	1 至 2 年 2 至 3 年	90.85	971,000.00
海关代征关税	其他	134,877.49	1 年以内	2.31	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国大连海关	应收政府部门款项	135,000.00	1 年以内 1 至 2 年	2.31	
大连顶新特钢制品有限公司	赔偿款	120,045.00	1 至 2 年	2.06	12,004.50
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	其他	50,000.00	1 年以内	0.86	2,500.00
合计		5,739,922.49		98.39	985,504.50

注释5. 存货**1. 存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,071,999.98	662,326.64	17,409,673.34	17,140,866.93	662,326.64	16,478,540.29
在产品	6,050,862.40	306,557.46	5,744,304.94	4,686,437.37	30,214.75	4,656,222.62
库存商品	18,949,854.03	2,912,807.20	16,037,046.83	17,472,004.68	2,591,440.50	14,880,564.18
发出商品	17,336,294.48		17,336,294.48	17,097,269.98	-	17,097,269.98
委托加工物资	1,720,072.44	73,196.42	1,646,876.02	449,949.73	33,505.47	416,444.26
周转材料	2,360,451.36	220,998.60	2,139,452.76	1,399,583.28	220,998.60	1,178,584.68
合计	64,489,534.69	4,175,886.32	60,313,648.37	58,246,111.97	3,538,485.96	54,707,626.01

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	662,326.64					662,326.64
在产品	30,214.75	276,342.71				306,557.46
库存商品	2,591,440.50	352,018.90		30,652.20		2,912,807.20
发出商品						
委托加工物资	33,505.47	39,690.95				73,196.42
周转材料	220,998.60					220,998.60
合计	3,538,485.96	668,052.56		30,652.20		4,175,886.32

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	521,491.70	522,635.33
待认证增值税	237,831.60	6,848.31
预缴企业所得税	4,734,763.87	7,428,133.26
合计	5,494,087.17	7,957,616.90

注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
大连金华德精密轴有限公司	7,116,075.04			772,145.29	
小计	7,116,075.04			772,145.29	
合计	7,116,075.04			772,145.29	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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						
小计						
二. 联营企业						
大连金华德精密轴有限公司					7,888,220.33	
小计					7,888,220.33	
合计					7,888,220.33	

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	77,423,699.99	210,945,378.58	1,719,894.89	20,535,151.42	310,624,124.88
2. 本期增加金额	1,171,982.18	17,957,316.92		418,396.03	19,547,695.13
购置	1,171,982.18	9,942,160.37		418,396.03	11,532,538.58
在建工程转入		8,015,156.55			8,015,156.55
其他转入					
3. 本期减少金额		610,494.01			610,494.01
处置或报废		610,494.01			610,494.01
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额	78,595,682.17	22,829,220.49	1,719,894.89	20,953,547.45	329,561,326.00
二. 累计折旧					
1. 期初余额	32,318,526.38	116,066,013.08	854,150.18	10,625,472.84	159,864,162.48
2. 本期增加金额	1,333,839.42	5,922,224.13	117,427.94	1,078,665.82	8,452,157.31
本期计提	1,333,839.42	5,922,224.13	117,427.94	1,078,665.82	8,452,157.31
其他转入					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
3. 本期减少金额		579,969.32			579,969.32
处置或报废		579,969.32			579,969.32
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额	33,652,365.80	121,408,267.89	971,578.12	11,704,138.66	167,736,350.47
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	44,943,316.37	106,883,933.60	748,316.77	9,249,408.79	161,824,975.53
2. 期初账面价值	45,105,173.61	94,879,365.50	865,744.71	9,909,678.58	150,759,962.40

2. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	34,878,465.46	10,805,276.31		24,073,189.15
其他设备	3,207,881.67	1,917,096.77		1,290,784.90
合计	38,086,347.13	12,722,373.08		25,363,974.05

3. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	654,338.58
机器设备	4,453,251.85
其他设备	555,085.49
合计	5,662,675.92

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,515,899.01	目前公司正在积极办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	3,515,899.01	

注释9. 在建工程**1. 在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6 工位组合机床 MS16PLUS 精密切削件工段用 011-353(349-2-3)				6,116,713.80		6,116,713.80
精密生产线扩建项目	762,629.82		762,629.82	420,273.40		420,273.40
自制生产设备	209,698.25		209,698.25			
设备技术改造费	491,616.26		491,616.26			
8 工位组合机床升级改造费 011-355	811,965.80		811,965.80			
合计	2,275,910.13		2,275,910.13	6,536,987.20		6,536,987.20

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
6 工位组合机床 MS16PLUS 精密切削件工段用 011-353(349-2-3)	6,116,713.80	1,898,442.75	8,015,156.55		
精密生产线扩建项目	420,273.40	342,356.42			762,629.82
自制生产设备		209,698.25			209,698.25
设备技术改造费		491,616.26			491,616.26
8 工位组合机床升级改造费 011-355		811,965.80			811,965.80
合计	6,536,987.20	3,754,079.48	8,015,156.55		2,275,910.13

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
6 工位组合机床 MS16PLUS 精密切削件工段用 011-353(349-2-3)	801.00	100	100				自筹资金
精密生产线扩建项目	31,507.00	0.24	0.24				自筹资金
自制生产设备	30.00	70.00	70.00				自筹资金
设备技术改造费	80.00	63.00	63.00				自筹资金
8 工位组合机床 011-355(429 页)	944.00	8.58	8.58				自筹资金

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	8,500,000.00				8,500,000.00
2. 本期增加金额					
购置					
内部研发					
股东投入					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
划分为持有待售的资产					
其他原因减少					
4. 期末余额	8,500,000.00				8,500,000.00
二. 累计摊销					
1. 期初余额	2,640,270.00				2,640,270.00
2. 本期增加金额	85,170.00				85,170.00
本期计提	85,170.00				85,170.00
股东投入					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
划分为持有待售的资产					
其他原因减少					
4. 期末余额	2,725,440.00				2,725,440.00
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
股东投入					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
划分为持有待售的资产					
转让					
其他转出					

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	合计
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	5,774,560.00				5,774,560.00
2. 期初账面价值	5,859,730.00				5,859,730.00

注释11. 商誉**1. 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
大连德欣精密制造有限公司	30,384.50			30,384.50
合计	30,384.50			30,384.50

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
大连德欣精密制造有限公司				
合计				

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,819,525.14	1,772,928.78	11,314,778.39	1,697,216.76
内部交易未实现利润			182,991.86	27,448.78
应付职工薪酬	241,057.03	36,158.55	241,057.03	36,158.55
合计	12,060,582.17	1,809,087.33	11,738,827.28	1,760,824.09

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	23,110,093.23	8,526,317.30
合计	23,110,093.23	8,526,317.30

注释14. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	51,000,000.00	53,000,000.00
合计	51,000,000.00	53,000,000.00

2. 短期借款

公司以自有房产及土地使用权做抵押，向中国工商银行青泥支行取得流动资金借款 51,000,000.00 元。

注释15. 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	65,091,350.18	50,319,116.44
合计	65,091,350.18	50,319,116.44

1. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	45,099,467.81	34,234,417.51
加工费	19,176,153.01	14,424,441.97
设备款	815,729.36	1,660,256.96
合计	65,091,350.18	50,319,116.44

截至 2018 年 6 月 30 日无账龄超过一年的重要应付账款

注释16. 预收款项**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	439,004.81	206,604.06
合计	439,004.81	206,604.06

注释17. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	340,630.25	42,545,391.71	42,546,691.45	339,330.51
离职后福利-设定提存计划		4,195,292.16	4,195,292.16	
合计	340,630.25	46,740,683.87	46,741,983.61	339,330.51

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		30,870,813.73	30,870,813.73	
职工福利费		2,387,446.97	2,387,446.97	
社会保险费		2,438,458.43	2,438,458.43	
其中：基本医疗保险费		1,816,806.08	1,816,806.08	
工伤保险费		254,820.52	254,820.52	

生育保险费		272,598.32	272,598.32	
采暖保险费		94,233.51	94,233.51	
住房公积金		2,478,934.32	2,478,934.32	
工会经费和职工教育经费	340,630.25	665,283.52	666,583.26	339,330.51
其他短期薪酬(劳务费)		3,704,454.74	3,704,454.74	
合计	340,630.25	42,545,391.71	42,546,691.45	339,330.51

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,086,909.58	4,086,909.58	
失业保险费		108,382.58	108,382.58	
合计		4,195,292.16	4,195,292.16	

4. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	780,220.20	716,226.97
企业所得税	249,155.28	
个人所得税	109,080.81	122,669.35
城市维护建设税	136,614.87	124,850.23
房产税	54,586.10	54,166.89
土地使用税	32,624.42	32,624.42
教育费附加	58,549.23	53,507.24
地方教育费附加	39,032.82	35,671.49
其他	13,738.50	18,967.20
合计	1,473,602.23	1,158,683.79

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	905,550.24	905,550.24
其他应付款	2,581,575.61	1,954,574.89
合计	3,487,125.85	2,860,125.13

(一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	905,550.20	905,550.20	暂未催付
合计	905,550.20	905,550.20	

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
运费	1,318,419.26	1,268,722.11
杂费	587,503.74	496,837.07
其他	675,652.61	189,015.71
合计	2,581,575.61	1,954,574.89

2. 截止 2018 年 6 月 30 日无账龄超过一年的重要其他应付款

注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	12,067,804.88	20,153,893.25
一年内到期的递延收益	516,666.67	516,666.67
合计	12,584,471.55	20,670,559.92

一年内期的非流动负债说明：

一年内到期的长期应付款系从中远海运租赁有限公司租入将在一年内偿付的租赁款转入；一年内到期的递延收益系将在一年内结转至其他收益的递延收益转入。

注释20. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	18,527,256.26	32,728,671.95
减：一年内到期的长期应付款	12,067,804.88	20,153,893.25
合计	6,459,451.38	12,574,778.70

2. 长期应付款的说明

公司应付融资租赁款为从中远海运租赁有限公司融资租入固定资产，各设备融资租入期为 36 个月，按期支付租赁本金及利息。

注释21. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,116,667.99		258,333.34	1,858,334.65	详见表 1
减：重分类到流动负债的递延收益	516,666.67		516,666.67	516,666.67	
合计	1,600,001.32		-258,333.33	1,341,667.98	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
精密微型轴项目专项补助	1,500,000.00		250,000.00		1,250,000.00	与资产相关
EPS 助力转向轴研发补贴	100,001.32		8,333.34		91,667.98	与资产相关

合计	1,600,001.32		258,333.34		1,341,667.98
----	--------------	--	------------	--	--------------

注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	115,000,000.00						115,000,000.00

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	67,138,984.37			67,138,984.37
合计	67,138,984.37			67,138,984.37

注释24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,377,363.83			8,377,363.83
合计	8,377,363.83			8,377,363.83

注释25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	67,193,974.93	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润		—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,714,517.78	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
利润归还投资		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,250,000.00	
转为股本的普通股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加: 盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	68,658,492.71	

注释26. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,912,115.64	132,736,157.13	169,974,780.25	124,704,236.97
其他业务	1,620,128.01	919,431.15	1,125,996.03	706,676.30
合计	186,532,243.65	133,655,588.28	171,100,776.28	125,410,913.27

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期同期发生额
消费税		
城市维护建设税	845,947.68	520,541.35
教育费附加	362,549.00	223,089.15
地方教育费附加	241,699.35	148,726.09
房产税	352,676.99	340,536.69
土地使用税	195,746.52	195,746.52
车船使用税	2,765.76	2,285.76
印花税	76,660.10	100,018.10
合计	2,078,045.40	1,530,943.66

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
包装费		
运输装卸费	3,555,986.98	3,859,468.31
职工薪酬	599,127.51	489,850.86
保险费		
业务招待费	144,435.94	92,406.41
折旧费		
差旅费	87,946.61	108,131.84
其他	80,743.19	12,242.28
合计	4,468,240.23	4,562,099.70

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
业务招待费	645,058.33	333,718.57
职工薪酬	8,188,866.79	5,620,249.62
修理费	1,427,350.04	1,048,039.29
固定资产折旧	655,105.16	664,318.14
无形资产摊销	85,170.00	85,170.00
办公费	1,075,507.49	1,184,642.20
董事会费	240,000.00	

项目	本期发生额	上期同期发生额
咨询顾问费	1,027,830.18	1,084,811.42
物业管理费	367,449.57	362,362.25
其他	197,516.29	155,021.84
合计	13,909,853.85	10,538,333.33

注释30. 研发费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
研究与开发费	7,692,294.09	6,620,567.54
合计	7,692,294.09	6,620,567.54

注释31. 财务费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
利息支出	1,984,344.49	3,841,903.41
减：利息收入	54,887.13	50,613.98
汇兑损益	1,290,309.44	708,219.87
银行手续费	281,870.15	168,328.45
合计	3,501,636.95	4,667,837.75

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期同期发生额
坏账损失	-132,653.61	-8,632,142.30
存货跌价损失	668,052.56	-681,146.19
合计	535,398.95	-9,313,288.49

注释33. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	858,496.86	891,592.02
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-120,507.06
合计	858,496.86	771,084.96

注释34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期同期发生额
固定资产处置利得或损失	40,349.10	309,187.66
合计	40,349.10	309,187.66

注释35. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期同期发生额
政府补助	258,333.34	443,452.44
合计	258,333.34	443,452.44

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	258,333.34	258,333.34	与资产相关
递延收益转入		154,619.10	与收益相关
ISO/TS16949 汽车管理系统认证		25,000.00	与收益相关
黄标车补贴款		3,000.00	与收益相关
收大连市科学技术局 2015-2016 年第二批企业创新券补助款		2,500.00	与收益相关
合计	258,333.34	443,452.44	

注释36. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期同期发生额	备注
计入其他收益的政府补助		30,500.00	详见注释 34
合计		30,500.00	

2. 营业外收入

项目	本期发生额	上期同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	122,259.06	103,939.28	122,259.06
合计	122,259.06	103,939.28	122,259.06

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		482,881.60	
其他	46,265.72	60,074.65	46,265.72
合计	46,265.72	542,956.25	46,265.72

注释38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期同期发生额
当期所得税费用	3,258,104.20	187,977.12
递延所得税费用	-48,263.24	3,953,322.66
合计	3,209,840.96	4,141,299.78

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	21,924,358.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,288,653.81
子公司适用不同税率的影响	-1,728.02
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-128,774.53
不可抵扣的成本、费用和损失影响	47,369.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,320.04
所得税费用	3,209,840.96

注释39. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期发生额
往来款项		12,460,980.40
收到补贴款		38,300.00
利息收入	54,887.13	50,613.98
保证金	1,295,610.01	1,445,439.45
其他	91,303.85	319,756.53
合计	1,441,800.99	14,315,090.36

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期发生额
往来款项		1,287,989.99
日常费用	8,903,070.59	6,903,078.65
保证金	1,333,859.85	5,511,008.33
合计	10,236,930.44	13,702,076.97

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期发生额
收到融资租赁有关的现金		5,890,000.00
合计		5,890,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期发生额
支付融资租赁本金、利息及保证金	10,927,837.52	13,549,994.14
合计	10,927,837.52	13,549,994.14

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,714,517.78	24,026,777.83
加：资产减值准备	535,398.95	-9,313,288.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,452,157.31	7,459,307.57
无形资产摊销	85,170.00	85,170.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		173,693.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,704,315.71	4,395,659.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-858,496.86	-771,084.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-48,263.24	3,953,322.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,243,422.72	-7,790,570.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,742,156.27	4,108,167.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,065,331.98	16,006,027.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,148,865.18	42,333,183.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	25,615,065.04	30,817,620.20
减：现金的期初余额	46,359,232.71	36,721,856.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,744,167.67	-5,904,235.82

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,615,065.04	46,359,232.71
其中：库存现金	1,599.57	886.33
可随时用于支付的银行存款	25,613,465.47	46,358,346.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,615,065.04	46,359,232.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,333,859.85	信用证保证金
固定资产	38,436,839.55	抵押借款
固定资产	25,363,974.05	融资租入
无形资产	5,774,560.00	抵押借款
合计	70,909,233.45	

注释42. 外币货币性项目**1. 外币货币性项目**

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	1,871,560.39	6.3999	11,977,734.21
欧元	235,966.68	7.5590	1,783,680.29
应收账款			
其中：美元	3,069,460.67	6.4078	19,668,490.09
欧元	898,544.38	7.4992	6,738,400.93
应付账款			
欧元	1,062.59	7.4961	7,965.28

七、 在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****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	
大连德欣精密制造有限公司	大连市	大连市	精密零件加工	100.00		股权收购

(二) 在合营安排或联营企业中的权益**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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
大连金华德精密轴有限公司	大连市	大连市	精密零件加工	22.50		权益法

八、 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司无母公司。

2. 本公司的子公司情况详见附注七、（一）在子公司中的权益

3. 本公司的合营企业、联营企业情况

（1）本公司联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
大连金华德精密轴有限公司	有限责任公司	大连市	马英	精密零件加工	2000 万元	22.5	22.5

续:

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
大连金华德精密轴有限公司	10,744 万元	7,333 万元	3,411 万元	4,544 万元	343 万元	本公司联营企业	91210212565540995P

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大连德迈仕投资有限公司	持股 5%以上股东
咎爱军	持股 5%以上股东
远东运通基金管理（大连）有限公司	持股 5%以上股东
陈平泽	持股 5%以上股东
深圳市狐秀创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
吉林省宏展实业有限责任公司	持股 5%以上股东陈平泽持股 60%并担任执行董事兼总经理的企业
北京裕和永成投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东咎爱军出资比例为 99%且担任普通合伙人/执行事务合伙人的企业
北京远望恒盛投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东咎爱军出资比例为 99.93%且担任普通合伙人/执行事务合伙人的企业
北京远望创业投资有限公司	持股 5%以上股东咎爱军持股 96.04%并担任执行董事兼经理的企业
嘉兴远望股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东咎爱军出资比例为 99.99%的企业
盛世鑫源投资有限公司	持股 5%以上股东咎爱军持股 99.98%并担任执行董事兼经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	的企业
何建平	董事长、总经理
李健	董事、副总经理、财务总监
骆波阳	董事、副总经理
董晓昆	董事、副总经理
孙百芸	董事、董事会秘书、副总经理
姚伟旋	董事
何天军	董事
张学	独立董事
隋国军	独立董事
马金城	独立董事
高文晓	独立董事
张洪武	监事会主席
周文君	监事
林琳	职工监事
北京久德励志科技有限公司	独立董事张学持股 51%，且担任其经理
江苏清之华电力电子科技有限公司	独立董事张学任其董事长、总经理、法定代表人
贵州清之华科技有限公司	独立董事张学任其总经理、法定代表人
浙江清之华网络能源有限公司	独立董事张学任其执行董事
北京赛博投资咨询有限公司	独立董事张学任其副董事长
大连金恒投资发展有限公司	独立董事马金城任其执行董事、总经理、法定代表人
海城通达运输有限公司	持股 5%以上股东陈平泽任其执行董事
安进医疗科技（北京）有限公司	持股 5%以上股东管爱军任其董事
陕西华源矿业有限责任公司	持股 5%以上股东管爱军任其董事

5. 关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期同期发生额
大连金华德精密轴有限公司	采购商品	11,771,107.87	20,575,791.39
合计		11,771,107.87	20,575,791.39

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期同期发生额
大连金华德精密轴有限公司	销售商品		1,106,362.86
合计			1,106,362.86

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
大连金华德精密轴有限公司	机器设备	566,437.44	188,812.48
合计		566,437.44	188,812.48

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何建平、大连德迈仕投资有限公司、大连金华德精密轴有限公司	29,028,069.63	2016.05.12	2020.08.12	是
何建平、大连金华德精密轴有限公司	31,927,392.00	2016.12.09	2021.12.08	否
何建平、大连金华德精密轴有限公司	6,394,176.00	2017.01.20	2022.01.19	否
合计	67,349,637.63			

关联担保情况说明：

1) 公司关联方何建平、大连德迈仕投资有限公司、大连金华德精密轴有限公司于 2016 年 4 月 29 日与远东国际租赁有限公司签订保证合同，为公司向远东国际租赁有限公司融资租入固定资产提供担保，担保期限为 2016 年 5 月 12 日至 2020 年 8 月 12 日，由于截止 2018 年 5 月 31 日本公司已全部还清远东国际租赁有限公司融资款,所以此笔被担保已履行完毕。

2) 公司关联方何建平、大连金华德精密轴有限公司于 2016 年 12 月 5 日与中远海运租赁有限公司签订保证合同，为公司向中远海运租赁有限公司融资租入固定资产提供担保，担保期限为 2016 年 12 月 9 日至 2021 年 12 月 8 日，截止 2018 年 06 月 30 日担保余额为 15,963,696.00 元。

3) 公司关联方何建平、大连金华德精密轴有限公司于 2016 年 12 月 05 日与中远海运租赁有限公司签订保证合同，为公司向中远海运租赁有限公司融资租入固定资产提供担保，担保期限为 2017 年 01 月 20 日至 2022 年 01 月 19 日，截止 2018 年 06 月 30 日担保余额为 3,374,704.00 元。

(5) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	大连金华德精密轴有限公司	3,094,604.70	2,262,305.76

四、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止本报告期末，本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

2. 其他或有事项

截止本报告期末，本公司无需要披露的其他或有事项。

五、承诺事项

抵押资产情况

项目	账面原值	累计折旧/摊销	减值准备	账面价值	借款余额	影响
房屋及建筑物	66,131,308.58	27,694,469.03	-	38,436,839.55	51,000,000.00	无

项目	账面原值	累计折旧/摊销	减值准备	账面价值	借款余额	影响
土地使用权	8,500,000.00	2,725,440.00	-	5,774,560.00		
合计	74,631,308.58	30,419,909.03	-	44,211,399.55	51,000,000.00	-

六、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

七、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,920,000.00	4,400,000.00
应收账款	95,856,270.33	92,800,992.23
合计	97,776,270.33	97,200,992.23

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,920,000.00	4,400,000.00
合计	1,920,000.00	4,400,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,120,000.00	
合计	6,120,000.00	

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,182,623.48	98.71	5,326,353.15	5.26	95,856,270.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,326,803.70	1.29	1,326,803.70	100	
合计	102,509,427.18	100	6,653,156.85		95,856,270.33

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,979,795.88	98.34	5,178,803.65	5.29	92,800,992.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,651,436.66	1.66	1,651,436.66	100	
合计	99,631,232.54	100	6,830,240.31		92,800,992.23

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,811,733.12	4,990,586.66	5
1—2 年	230,830.69	23,083.07	10
2—3 年	293,344.88	58,668.98	20
3—4 年	846,714.79	254,014.44	30
4—5 年			
5 年以上			
合计	101,182,623.48	5,326,353.15	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 147,549.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 324,632.96 元

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
Valeo Wiper Systems[法雷奥(美)]	324,632.96	银行存款回款	注 1
合计	324,632.96		

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

注 1：本公司 2012 年向法雷奥集团销售货物，货款共计 1,943,781.47 元，一直未收到回款。经沟通，对方陆续回款。2018 年上半年支付部分货款 324,632.96 元，我们对单项计提坏账金额进行冲回。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
大陆汽车电子(长春)有限公司	15,883,804.80	15.49%	794,190.24
博世汽车部件(长沙)有限公司	10,999,477.36	10.73%	549,973.87
大陆汽车电子(芜湖)有限公司	7,324,372.53	7.15%	366,218.63

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
华生电机(广东)有限公司	5,524,683.62	5.39%	276,234.18
舍弗勒(中国)有限公司	3,354,343.91	3.27%	167,717.20
合计	43,086,682.22	42.03%	2,154,334.11

5. 截止 2018 年 6 月 30 日止无涉及政府补助的应收款项。

6. 截止 2018 年 1 月--6 月无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7. 截止 2018 年 6 月 30 日止无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,814,815.22	9,597,147.70
合计	4,814,815.22	9,597,147.70

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,805,297.19	100	990,481.97	16.39	4,814,815.22
账龄组合	5,532,319.70	91.55	990,481.97	17.90	4,541,837.73
无风险组合	272,977.49	8.45			272,977.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,805,297.19	100	990,481.97		4,814,815.22

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,543,199.82	100.00	946,052.12	9.12	9,597,147.70
账龄组合	10,379,042.32	98.44	946,052.12	9.12	9,432,990.20

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	164,157.50	1.56			164,157.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,543,199.82	100.00	946,052.12		9,597,147.70

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,000.00	3,750.00	5
1—2 年	1,047,319.70	104,731.97	10
2—3 年	4,410,000.00	882,000.00	20
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	5,532,319.70	990,481.97	

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
租赁保证金	5,300,000.00	9,360,000.00
备用金	3,100.00	
代付水电费		821,722.62
赔偿款	132,319.70	132,319.70
应收政府部门款项	135,000.00	132,000.00
其他	234,877.49	97,157.50
合计	5,805,297.19	10,543,199.82

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中远海运租赁有限公司	租赁保证金	5,300,000.00	1 至 2 年 2 至 3 年	90.85	971,000.00
中华人民共和国大连海关	应收政府部门款项	135,000.00	1 年以内 1 至 2 年	2.31	
海关代征关税	其他	134,877.49	1 年以内	2.31	
大连顶新特钢制品有限公司	赔偿款	120,045.00	1 至 2 年	2.06	12,004.50

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	其他	50,000.00	1 年以内	0.86	2,500.00
合计		5,739,922.49		98.39	985,504.50

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	360,000.00		360,000.00	360,000.00		360,000.00
对联营、合营企业投资	7,840,832.33		7,840,832.33	6,982,335.47		6,982,335.47
合计	8,200,832.33		8,200,832.33	7,342,335.47		7,342,335.47

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连德欣精密制造有限公司	360,000.00	360,000.00			360,000.00		
合计	360,000.00	360,000.00			360,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
大连金华德精密轴有限公司	6,982,335.47			858,496.86	
小计	6,982,335.47			858,496.86	
合计	6,982,335.47			858,496.86	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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						
小计						
二. 联营企业						
大连金华德精密轴有限公司					7,840,832.33	
小计					7,840,832.33	
合计					7,840,832.33	

注释4. 营业收入及营业成本**营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,912,115.64	135,030,362.81	169,974,780.25	125,847,884.13
其他业务	1,620,128.01	919,431.15	1,125,996.03	706,676.30
合计	186,532,243.65	135,949,793.96	171,100,776.28	126,554,560.43

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	858,496.86	891,592.02
处置长期股权投资产生的投资收益		-120,507.06
合计	858,496.86	771,084.96

八、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	40,349.10	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	258,333.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	324,632.96	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,993.54	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	114,426.90	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	584,882.04	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.16	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.94	0.16	0.16

大连德迈仕精密科技股份有限公司
2018 年 8 月 28 日