

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.



年度报告

2017

## 公司年度大事记

一、2017 年 5 月 19 日公司向中国证券监督管理委员会大连证监局报送了首次公开发行股票并上市辅导备案材料，并于 2017 年 5 月 24 日收到中国证券监督管理委员会大连证监局发出的《中国证监会大连监管局辅导备案材料受理单》（编号 NO.011），辅导期自 2017 年 5 月 24 日开始计算。

二、公司于 2017 年 6 月 29 日召开 2016 年年度股东大会审议并通过了《关于〈大连德迈仕精密科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》，发行股票数量不超过 15,000,000 股，募集资金总额不超过 60,000,000.00 元。全国中小企业股份转让系统于 2017 年 8 月 7 日向公司出具了《关于大连德迈仕精密科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】4939 号）。

三、公司于 2017 年 6 月 29 日召开 2016 年年度股东大会审议并通过了《关于 2016 年度利润分配方案的议案》，向全体股东每 10 股派 0.80 元人民币现金红利（含税），共计派发 8,000,000.00 元（含税）。

四、公司于 2017 年 10 月顺利完成 ISO/TS16949—IATF16949 汽车业质量管理体系换版工作。

五、2017 年 11 月 8 日公司作为唯一一家中国本土企业，成功入选全球汽车零部件行业两大巨头-舍弗勒与大陆集团颁布的杰出供应商奖项。

六、报告期内，公司在已取得的市三级安全标准化达标企业的基础上，下半年通过了省级二级安全标准化的省专家组考核达标验收工作。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	38
第十节	公司治理及内部控制 .....	39
第十一节	财务报告 .....	49

## 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公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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	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	Robert Bosch GmbH
大陆集团	指	Continental AG
舍弗勒	指	Schaeffler AG
法雷奥	指	Valeo SA
德尔福	指	德尔福(上海)动力推进系统有限公司
德昌电机	指	Johnson Electric Group
马瑞利	指	马瑞利(中国)有限公司-动力系统
博泽	指	Brose Fahrzeugteile GmbH & Co. KG, Coburg
施乐百	指	施乐百机电设备(上海)有限公司
阿斯莫	指	阿斯莫株式会社
三叶	指	Mitsuba Corp.
斯穆-碧根柏	指	SCHMOLZ+BICKENBACH AG
金华德	指	大连金华德精密轴有限公司，系公司参股子公司
瑞达模塑	指	大连瑞达模塑有限公司，系公司报告期内参股子公司
ISO9001/TS16949	指	由国际汽车行动组(IATF)和日本汽车制造商协会(JAMA)编制，并得到国际标准化组织质量管理委员会支持发布的世界汽车业的综合性质量管理体系标准。该标准已包含 QS-9000 和德国 VDA6.1 质量管理体系要求的内容。
VB	指	valve body(阀体)
ORA	指	O-ring adaptor(形圈适配器)
报告期、本年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节 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）陶少军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
公司股权结构分散的风险	<b>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，公司股权结构分散。</b>
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，钢铁价格呈现上涨趋势，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。
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。
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，原合计入账面积 7,302 平方米，报告期实测面积 6,640.51 平方米。上述未办理产权证的房屋账面价值仅占房屋建筑物账面价值的 8.42%。该 10 处

	<p>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。</p> <p>未来公司拟对其中 4,096.51 平方米改建,已在报告期内获得建设工程规划许可证。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	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事务负责人	孙百芸
职务	董事、董事会秘书
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 8 月 8 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	协议转让
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	大连德迈仕投资有限公司
实际控制人	何建平

### 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	115,000,000.00	是
<p>公司于 2017 年 6 月 29 日召开 2016 年年度股东大会审议并通过了《关于〈大连德迈仕精密科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》，发行股票数量不超过 15,000,000 股，募集资金总额不超过 60,000,000.00 元。全国中小企业股份转让系统于 2017 年 8 月 7 日向《公司出具了关于大连德迈仕精密科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】4939 号）。</p> <p>公司已于 2017 年 9 月 12 日完成了注册资本的工商变更。</p>		

## 五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈静，李永伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层

## 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价交易。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	352,304,478.11	311,616,750.26	13.06%
毛利率%	28.74	24.58	-
归属于挂牌公司股东的净利润	46,677,293.21	33,685,134.14	38.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,399,519.37	30,961,802.51	27.25%
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）	22.95%	23.69	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.37	21.77	-
基本每股收益	0.44	0.34	29.41%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	400,440,822.74	354,612,163.58	12.92%
负债总计	142,730,499.61	195,579,133.66	-27.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	257,710,323.13	159,033,029.92	62.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	1.59	40.88%
资产负债率%（母公司）	35.42	55.15	-
资产负债率%（合并）	35.64	55.15	-
流动比率	1.71	1.14	-
利息保障倍数	9.72	6.70	-

#### 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	71,227,752.21	<b>49,092,084.53</b>	<b>45.09%</b>
应收账款周转率	3.70	3.85	-
存货周转率	4.96	5.04	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.92	13.43	-
营业收入增长率%	13.06	9.60	-
净利润增长率%	38.57	27.69	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	115,000,000	100,000,000	15.00%
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、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-193,964.33
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)	1,622,012.40
债务重组损益	6,620,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	292,344.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	256,055.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,596,448.80</b>
所得税影响数	1,318,674.96
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,277,773.84</b>

## 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售商品、提供劳务收到的现金	326,039,614.07	312,039,614.07		
收到其他与经营活动有关的现金	13,593,955.74	27,093,955.74		
经营活动现金流入小计	345,803,456.66	345,303,456.66		
购买商品、接受劳务支付的现金	257,206,306.59	254,206,306.59		
支付其他与经营活动有关的现金	15,465,245.99	15,765,245.99		
经营活动现金流出小计	298,911,372.13	296,211,372.13		
经营活动产生的现金流量净额	46,892,084.53	49,092,084.53		
收回投资所收到的现金	200,000			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		200,000		
收到其他与投资活动有关的现金	5,939,800	3,739,800		
投资活动现金流入小计	8,065,792.86	5,865,792.86		
投资活动产生的现金流量净额	-26,794,497.22	-28,994,497.22		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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 16 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以及客户要求而定，公司采购的材料主要包括钢材、有色金属以及机辅料等。

除部原材料需按客户要求实施定点采购外，公司自行采购原材料和机辅料。公司自行采购分为四种情况：1) 钢材是主要原材料，采取大批量的采购方式；2) 有色金属因需求量小，采取按需临时采购模式；3) 公司内通用机辅料因需求较大采取集中采购方式；4) 非公司内通用机辅料采取按计划零星采购的方式。

公司由计划部根据销售订单、销售预测信息、采购周期、生产计划及剩余库存情况制定采购计划并下达采购订单，按照不同的采购类型及重要性程度分别由对应审批权限的负责人审核批准后，再由计划部执行采购计划，计划部根据采购计划向供应商下达采购订单，并及时督促供应商交货。

#### 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生产工艺及流程指示单；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。公司基于场地、产能、成本等因素，对于部分产品的下料、粗磨、粗车削三种简易工序采取外协加工模式，因客户指定，部分产品表面处理和

热处理工序采取外协加工模式。

### 3、销售模式

公司销售主要采取直销方式，由经营部负责，包括客户开发、售后服务等相关工作。经营部一方面通过客户介绍、行业内潜在客户挖掘、行业展会沟通等方式开发新客户；另一方面通过服务老客户跟进开发新产品。此外，经营部还会依靠网络、专业媒体多种方式寻找资质优良、符合公司销售战略的客户作为拟开发对象。公司产品定价方式采用行业惯例并结合市场价格。

### 4、盈利模式

公司盈利模式特点为专业化、自动化生产、规模经济效益。公司深耕微型精密轴领域 16 年，积累了丰富的生产、技术经验。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，降低了员工培训成本和管理成本，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。

## 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

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；再次，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，进

进一步加强公司内部控制体系的建设力度，持续完善旧内控制度，制定新内控制度，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 19 家，19 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 53 款。

报告期内，公司累计新增样品 11 款，试生产产品 9 款，新增量产产品 65 款。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、新产品开发

2017 年是公司战略转型的重要一年，公司依靠“新引擎、新价值”战略从只做精密轴成功进军精密切削件这一高端制造领域。报告期内，仅大陆集团 VB、ORA 两款精密切削件产品就为公司实现了 4,000 万元的销售收入。未来公司与博世集团、马瑞利、德尔福、舍弗勒、法雷奥等多家客户的精密切削件产品将陆续量产。

此外，报告期内公司共完成新产品评审 557 项，制定新产品工艺 267 项。主要包括博世系列的摇窗马达轴、电枢轴、汽车助力转向系统油泵轴、散热系统轴、刹车轴；德尔福系列的高压喷嘴长、短轴；大陆系列；马瑞利系列；法雷奥系列；舍弗勒系列；博泽系列；施乐百系列等产品。

### 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。顺利完成了年初制定的“确保公司全年无一例职业病发生，无重大事故和伤亡事故发生”的安全生产目标。此外，报告期内公司在已取得的市三级安全标准化达标企业的基础上，下半年通过了省级二级安全标准化的省专家组考核达标验收工作。

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。

## (二) 行业情况

### 1、宏观经济形势分析

2017 年我国总体经济依旧保持着稳中向好的态势。随着供给侧结构性改革的深入，改革效应正在

逐步显现。国家统计局数据显示，2017 年全年国内生产总值 827,122 亿元，较上年增长 6.9%。全年全国工业增加值比上年实际增长 6.6%，增速比上年加快 0.6%，其中制造业增长 7.2%。受益于此，我国消费市场需求逐步上升，消费需求变化也不断推动着消费升级。

## 2、行业发展形势变化

作为全球汽车市场第一大消费国，根据中国汽车工业协会公布的 2017 年全年中国汽车的产销情况显示，2017 年中国市场汽车产销量分别为 2,902 万辆和 2,888 万辆，同比增长 3.19%和 3.04%，占全球市场的四分之一以上，其中新能源汽车产销为 79.4 万辆和 77.7 万辆，同比分别增长 53.8%和 53.3%。中汽协秘书长助理表示，2017 年新能源车产销均接近 80 万辆，首先是年底处于政策变化期，刺激了消费者的购车欲。其次，国内三四线城市在年底也进入了购车的高峰期，新能源车因此受益，此外，中国汽车工业协会预测，2018 年乘用车销量大概在 2,550 万辆，增速约 3%；商用车销量为 420 万辆左右，增速约为 1%；加之进出口的差值，2018 年，我国全年汽车市场需求约为 2,998 万辆。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	47,654,842.72	11.90%	38,167,295.47	10.76%	24.86%
应收账款	92,800,992.23	23.17%	84,590,946.70	23.85%	9.71%
存货	54,707,626.01	13.66%	39,583,322.41	11.16%	38.21%
长期股权投资	7,116,075.04	1.78%	8,918,028.90	2.51%	-20.21%
固定资产	150,759,962.40	37.65%	131,013,004.41	36.95%	15.07%
在建工程	6,536,987.20	1.63%	7,076,688.26	2.00%	-7.63%
短期借款	53,000,000.00	13.24%	85,000,000.00	23.97%	-37.65%
长期借款					
资产总计	400,440,822.74	-	354,612,163.58	-	12.92%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期存货比上期末增加 1,512.43 万元，增长 38.21%，主要原因是本期订单增加，生产规模扩大所致。

2、短期借款比上期末减少 3,200 万元，降低 37.65%，原因为本期归还营口银行借款 3,000 万元、归还工商银行借款 200 万元。

## 2. 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	352,304,478.11	-	311,616,750.26	-	13.06%
营业成本	251,043,616.65	71.26%	235,026,344.70	75.42%	6.82%
毛利率%	28.74%	-	24.58%	-	-
管理费用	38,177,911.37	10.84%	30,103,847.80	9.66%	26.82%
销售费用	8,674,551.41	2.46%	6,991,639.32	2.24%	24.07%
财务费用	7,894,546.87	2.24%	3,222,528.07	1.03%	144.98%
营业利润	53,981,982.59	15.32%	36,031,395.09	11.56%	49.82%
营业外收入	386,732.23	0.11%	2,246,966.07	0.72%	-82.79%
营业外支出	633,828.30	0.18%	41,344.58	0.01%	1,433.04%
净利润	46,677,293.21	13.25%	33,685,134.14	10.81%	38.57%

## 项目重大变动原因：

本期营业利润比上期增加 1,795.06 万元，增长 49.82%，主要原因是本期收入增加带来利润增加及债务重组收益 662 万元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	349,540,112.16	310,241,734.54	12.67%
其他业务收入	2,764,365.95	1,375,015.72	101.04%
主营业务成本	249,320,056.46	234,148,012.42	6.48%
其他业务成本	1,723,560.19	878,332.28	96.23%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
汽车轴	298,059,047.68	84.60%	266,653,443.86	85.57%
非汽车轴	51,481,064.48	14.61%	43,588,290.68	13.99%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	253,465,578.02	71.95%	214,444,682.55	68.82%
国外	96,074,534.14	27.27%	95,797,051.99	30.74%



**收入构成变动的原因：**

本期主营业务收入比上期增加 3,929.84 万元,增长 12.67%,按产品分类汽车轴收入比上期增加 3,140.56 万元,增长 11.78%,按地区分类国内销售比上期增加 3,902.09 万元,增长 18.20%,主要是精密切削件销售增加使主营收入增加。精密切削件属于汽车轴类别,主要为国内销售。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Robert Bosch Gmbh	87,338,662.71	24.99%	否
2	Continental AG	50,232,589.16	14.37%	否
3	Johnson Electric Group	25,110,992.41	7.18%	否
4	阿斯莫株式会社	21,941,141.93	6.28%	否
5	Mitsuba Corp.	18,308,725.07	5.24%	否
合计		202,932,111.28	58.06%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	大连金华德精密轴有限公司	32,314,364.62	13.69%	是
2	大连顶新特钢制品有限公司	27,339,258.54	11.58%	否
3	大连德欣精密制造有限公司	15,483,039.21	6.56%	否
4	梯爱司表面处理技术(大连)有限公司	9,485,627.60	4.02%	否
5	斯穆-碧根柏(美元)	9,418,996.49	3.99%	否
合计		94,041,286.46	39.84%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	71,227,752.21	49,092,084.53	45.09%
投资活动产生的现金流量净额	-23,998,111.40	-28,994,497.22	17.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,815,392.15	-3,920,183.05	-839.12%

**现金流量分析：**

1、本期经营活动的现金流量比上期增加 **2,213.57 元, 增长 45.09%**, 主要原因是销售收入、利润增加带来现金流增加。

2、筹资活动的现金流量比上期减少 3,289.52 万元,降低 839.12%,主要原因是本期偿还银行 3,200 万元贷款。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### (1) 控股子公司情况

公司于 2017 年 3 月 23 日收回大连德欣精密制造有限公司 100%股权，根据《公司章程》及公司《对外投资管理制度》的相关规定，该事项无需经公司股东大会及董事会审议。

控股子公司目前情况如下：

企业名称：大连德欣精密制造有限公司

企业类型：有限责任公司

法定代表人：何建平

成立日期：2014 年 7 月 11 日

统一社会信用代码：912102123963480962

注册资本：20 万元

住所：辽宁省大连市旅顺口区开发区兴发路 88-2

经营范围：精密微型轴、精密零件加工；机械零部件加工；货物进出口、技术进出口。

###### (2) 参股公司情况

报告期内，公司共参股 2 家公司，其中持有金华德 22.5%的股份；持有瑞达模塑 1.89%的股份。公司于 2017 年 5 月 10 日召开第一届董事会第十四次会议，审议并通过了《关于公司拟转让大连瑞达模塑有限公司 1.89%股权的议案》。根据《公司章程》及公司《对外投资管理制度》的相关规定，该议案无需提交股东大会审议。

具体内容详见公司于 2017 年 5 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）上刊登的大连德迈仕精密科技股份有限公司（838724）《出售股权资产的公告》（公告编号：2017-021）。

###### 1) 参股公司情况如下：

企业名称：大连金华德精密轴有限公司

企业类型：有限责任公司

法定代表人：马英

成立日期：2011 年 02 月 15 日

统一社会信用代码：91210212565540995P

注册资本：2,000 万元

住所：辽宁省大连市旅顺口区华洋路 27-2 号

经营范围：精密微型轴、精密零件加工，机械零部件加工，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）。

2) 参股公司情况如下：

企业名称：大连瑞达模塑有限公司

企业类型：有限责任公司

法定代表人：田毅

成立日期：1997 年 2 月 27 日

统一社会信用代码：91210242241817986C

注册资本：7,660 万元

住所：辽宁省大连保税区仓储加工区 IC-33

经营范围：模具及注塑加工、汽车零部件加工、国际贸易、转口贸易、商品展销、咨询服务；房屋租赁。

报告期内，上述控股子公司及参股公司对公司净利润影响未达到 10.00%。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未进行委托理财及衍生品投资。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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，2017 年资产处置收益 309,187.66 元；2016 年资产处置收益 36,275.75 元。

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于 2017 年 3 月 23 日收回大连德欣精密制造有限公司 100.00%股权，报告期内，该控股子公司对公司净利润影响未达到 10.00%。

### (八) 企业社会责任

报告期内，公司实现营业收入与净利润的双增长，为社会、投资者创造了相对较高的财富价值，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，为提高员工对职业病和职业卫生健康环境的认识，公司组织员工认真学习《职业病防治法》和其他法律法规，并且对 171 名接触职业健康危害因素岗位的员工进行了职业健康体检，体检后未发现一例疑似职业病和职业禁忌症者。

公司热心公益事业，积极履行公众企业的社会责任。2017 年 9 月大连市工商联组织开展“百企联百村·同走致富路”精准扶贫行动，援助庄河市，公司积极响应捐赠 5 万元，用于援助庄河市灾后重建，全力帮助受灾地区人民。同时，时刻关注公司员工身心健康，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，并建立专项资金提供补助。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均完全独立且在《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求下规范运作；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司主营业务增速稳定，资产负债结构合理，整体盈利能力显著，主要财务、业务等经营指标健康；公司管理层队伍稳定；公司及全体员工无重大违法、违规行为。

综上所述，公司持续经营能力良好，业务规模日益扩大，亦不存在以下对公司持续经营能力造成影响的事项：（一）营业收入低于 100 万元；（二）净资产为负；（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；（四）债券违约、债务无法按期偿还的情况；（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 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

**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,公司股权结构分散。**

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,钢铁价格呈现上涨趋势,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,原合计入账面积 7,302 平方米,报告期实测面积 6,640.51 平方米。上述未办理产权证的房屋账面价值仅占房屋建筑物账面价值的 8.42%。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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在失信情况	<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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上。

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
大连金华德精密轴有限公司	30,000,000.00	2016.7.08-2019.6.12	保证	连带	是	是
大连金华德精密轴有限公司	7,093,000.00	2016.3.28-2020.9.28	保证	连带	是	是
<b>总计</b>	37,093,000.00	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

**清偿和违规担保情况：**

1、公司于 2016 年 7 月 4 日同上海浦东发展银行股份有限公司签订“最高额保证合同”，为金华德在 2016 年 7 月 8 日至 2017 年 7 月 7 日止期间内发生借款余额不超过 3,000 万元提供保证，保证期间为 2016 年 7 月 8 日至 2019 年 6 月 12 日。此笔担保已于 2017 年 6 月 27 日解除担保责任。

2、公司于 2016 年 3 月 28 日同仲利国际租赁有限公司签订担保合同，为大连金华德精密轴有限公司融资租入固定资产提供保证担保，担保期间为 2016 年 3 月 28 日至 2020 年 9 月 28 日。仲利国际租赁有限公司与大连金华德精密轴有限公司之间约定于 2017 年 4 月 27 日解除租赁协议，相应担保已经履行完毕。

**(二) 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	45,000,000.00	32,314,364.62
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	2,000,000.00	1,106,362.90
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
<b>总计</b>	<b>47,000,000.00</b>	<b>33,420,727.52</b>

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
大连金华德精密轴有限公司	公司向金华德出售机械设备共 52 台(套), 其中 32 台(套) 机械设备确定交易金额为 6,110,300.00 元	6,110,300.00	是	2017-5-11	2017-022
大连金华德精密轴有限公司	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。	755,249.92	是	2017-5-11	2017-022
大连金华德精密轴有限公司	公司与金华德 2017 年 1 月至 6 月发生资金往来共计 23,000,000.00 元。	23,000,000.00	是	2017-6-9	2017-032



总计	-	29,865,549.92	-	-	-
----	---	---------------	---	---	---

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易未损害公司和中小股东的利益，对公司财务状况，经营成果，业务完整性和独立性不会造成重大不利影响。

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

公司于 2017 年 3 月 23 日收回大连德欣精密制造有限公司 100% 股权，根据《公司章程》及公司《对外投资管理制度》的相关规定，该事项无需经公司股东大会及董事会审议。

#### (五) 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 处尚未取得房屋所有权证书，但由于建于自有土地上，并不存在权属纠纷。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）。上述未办理产权证的房屋账面价值仅占房屋建筑物账面价值的 8.42%。

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》，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。

#### (六) 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
土地使用权	抵押	5,859,730.00	1.46%	抵押借款
固定资产-厂房	抵押	38,406,731.76	9.59%	抵押借款
总计	-	44,266,461.76	11.05%	-

**(七) 调查处罚事项**

因变更会计师事务所，年度审计工作开展时间较晚，导致公司未能在 2017 年 4 月 30 日年报披露截止日前完成 2016 年年度报告的披露工作。

公司于 2017 年 6 月 26 日收到了股转系统出具的《关于对未按期披露 2016 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露负责人采取自律监管措施处罚的决定》（股转系统发<2017>797 号）。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	95,600,000	95.60%	875,000	96,475,000	83.89%
	其中：控股股东、实际控制人	2,565,000	25.65%	0	25,650,000	22.30%
	董事、监事、高管	18,981,000	18.98%	9,332,740	28,313,500	24.63%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,400,000	4.40%	14,125,000	18,525,000	16.11%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	3,525,000	3,525,000	3.07%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	15,000,000	115,000,000	-
普通股股东人数		71				

注：董事、监事、高管持股包含间接持有的股份。

#### (二) 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%	期末持有无限售股份数量	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	盛世鑫源投资有限公司	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	5,000,000	2,000,000	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)	0	6,250,000	6,250,000	5.43%	6,250,000	0
合计		39,150,000	18,250,000	57,400,000	49.91%	6,250,000	51,150,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
公司前五名或持股 10%及以上股东间无任何关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为大连德迈仕投资有限公司。

1、公司名称：大连德迈仕投资有限公司

2、注册号：210200000479391

3、公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

4、住所：辽宁省大连市西岗区同仁街 50 号 20A 号

5、法定代表人：何建平

6、注册资本：1,000 万元

7、成立日期：2012 年 1 月 13 日

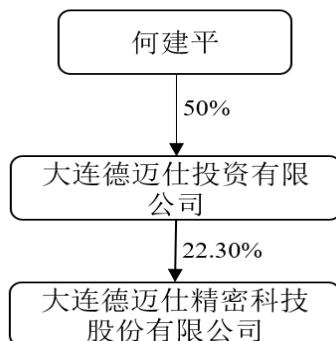
8、经营范围：项目投资及投资咨询；受托资产管理及相关业务咨询服务；（以上均不含专项审批）；国内一般贸易（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

2017 年 1 月 24 日之前，公司无控股股东和实际控制人；自 2017 年 1 月 25 日起，德迈仕投资成为公司控股股东，何建平成为公司实际控制人。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为何建平。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下：



何建平，1966 年 4 月出生，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师。现任本公司董事长、总经理；控股股东大连德迈仕投资有限公司执行董事；全资子公司大连德欣精密制造有限公司执行董

事；参股子公司大连金华德精密轴有限公司董事。

2017 年 1 月 24 日之前，公司无控股股东和实际控制人；自 2017 年 1 月 25 日起，德迈仕投资成为公司控股股东，何建平成为公司实际控制人。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年6月9日	2017年8月29日	4.00	15,000,000	60,000,000.00	0	0	4	1	0	否

### 募集资金使用情况：

截至报告期末，本公司所募集资金使用情况如下：

项目		金额	
一、募集资金总额		60,000,000.00	
加：利息收入		44,999.25	
减：支付中介服务费		200,000.00	
二、可供使用的募集资金		59,844,999.25	
减：募集资金使用情况		50,215,533.67	
其中：			
1、补充流动资金	购买原材料支付的货款	25,835,403.92	合计：39,995,790.27
	支付加工费	14,155,120.61	
	支付手续费	5,265.74	
2、购买设备		10,219,743.40	
三、募集资金余额		9,629,465.58	

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

**三、 债券融资情况**适用 不适用**债券违约情况**适用 不适用**公开发行债券的特殊披露要求**适用 不适用**四、 间接融资情况**适用 不适用**违约情况**适用 不适用**五、 利润分配情况****(一) 报告期内的利润分配情况**适用 不适用

单位：元/股

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
2017 年 7 月 10 日	0.80	0	0
合计	0.80	0	0

**(二) 利润分配预案**适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	0

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何建平	董事长、总经理	男	51	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	51	本科	2015年10月28日至2018年10月27日	是
骆波阳	董事、副总经理	男	40	研究生	2015年10月28日至2018年10月27日	是
董晓昆	董事、副总经理	男	40	研究生	2015年10月28日至2018年10月27日	是
孙百芸	董事、董事会秘书	女	46	研究生	2015年10月28日至2018年10月27日	是
姚伟旋	董事	男	37	研究生	2017年08月01日至2018年10月27日	否
何天军	董事	男	56	大专	2017年08月01日至2018年10月27日	否
马金城	独立董事	男	51	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	47	研究生	2017年08月01日至2018年10月27日	是
张学	独立董事	男	50	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	51	研究生	2017年08月01日至2018年10月27日	是
张洪武	监事会主席	男	39	研究生	2015年10月28日至2018年10月27日	是
周文君	监事	女	35	本科	2017年08月01日至2018年10月27日	否
林琳	监事	女	41	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：

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

公司实际控制人为何建平先生，现任公司董事长、总经理。

控股股东大连德迈仕投资有限公司是本公司管理层人员出资设立的持股平台，公司董事长、总经理何建平先生是控股股东大连德迈仕投资有限公司法定代表人并担任执行董事职务，持有其 50.00% 股份；公司董事、副总经理、财务总监李健女士持有其 5.00% 股份；公司副总经理董晓昆女士、骆波阳先生分别持有其 7.00% 股份；公司董事、副总经理、董事会秘书孙百芸女士持有其 5.00% 股份；公司监事会主席张洪武先生担任其监事职务并持有其 5.00% 股份。



## (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	12,825,000	0	12,825,000	11.15%	0
李健	董事、副总经理、财务总监	0	1,282,500	1,282,500	1.12%	0
骆波阳	董事、副总经理	1,795,500	0	1,795,500	1.56%	0
董晓昆	董事、副总经理	1,795,500	0	1,795,500	1.56%	0
孙百芸	董事、董事会秘书	1,282,500	0	1,282,500	1.12%	0
姚伟旋	董事	0	5,500,000	5,500,000	4.78%	0
何天军	董事	2,550,000	0	2,550,000	2.22%	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	1,282,500	0	1,282,500	1.12%	0
周文君	监事	0	0	0	0.00%	0
林琳	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	21,531,000	6,782,500	28,313,500	24.63%	0

1、何建平、李健、骆波阳、董晓昆、孙百芸、张洪武均通过公司机构股东大连德迈仕投资有限公司间接持有公司股份。

2、2017年10月，李健受让其丈夫李庆阳持有大连德迈仕投资有限公司共计5.00%股份，其本人截至报告期末间接持有公司1,282,500股，占公司现有股份总额的比例为1.12%。

3、姚伟旋为公司股东派驻董事，其本人截至报告期末直接持有公司股份的数量为4,700,000股，占公司现有股份总额的比例为4.1%，通过公司机构股东苏州九思股权投资企业（有限合伙）间接持有精密科技800,000股，占公司现有股份总额的比例为0.70%。

4、何天军为公司股东派驻董事，其本人截至报告期末通过公司机构股东远东运通基金管理（大连）有限公司间接持有公司2,550,000股，占公司现有股份总额的比例为2.22%。

## (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

姓名	期初职务	变动类型 (新任、 换届、离 任)	期末 职务	变动原因
姚伟旋	-	新任	董事	为进一步完善公司治理机构，加强公司专业化运作，提高董事会决策的科学性，公司增选姚伟旋先生为董事。
何天军	-	新任	董事	为进一步完善公司治理机构，加强公司专业化运作，提高董事会决策的科学性，公司增选何天军先生为董事。
马金城	-	新任	独立董事	为进一步完善公司治理机构，加强公司专业化运作，提高董事会决策的科学性，公司设立独立董事并建立了独立董事工作制度。
高文晓	-	新任	独立董事	为进一步完善公司治理机构，加强公司专业化运作，提高董事会决策的科学性，公司设立独立董事并建立了独立董事工作制度。
张学	-	新任	独立董事	为进一步完善公司治理机构，加强公司专业化运作，提高董事会决策的科学性，公司设立独立董事并建立了独立董事工作制度。
隋国军	-	新任	独立董事	为进一步完善公司治理机构，加强公司专业化运作，提高董事会决策的科学性，公司设立独立董事并建立了独立董事工作制度。
潘欣欣	监事	离任	员工	潘欣欣女士因个人原因，申请辞去公司第一届监事会监事的职务，辞职后仍将担任公司经营部项目经理职务。
周文君	-	新任	监事	原监事潘欣欣女士因个人原因，申请辞去监事职务，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定应进行监事补选。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

**姚伟旋：**2002年7月至2006年1月就职于有研半导体材料股份有限公司任采购主管；2007年7月至2008年10月就职于方正证券股份有限公司任高级经理；2008年10月至2015年1月就职于瑞信方正证券有限责任公司任高级经理；2015年1月至2017年1月就职于东北证券股份有限公司北京分公司任高级副总裁；2017年3月至今就职于苏州九思股权投资企业（有限合伙）任执行事务合伙人。

**何天军：**1977年1月至1988年8月参军，在中国人民解放军海军38567部队服役历任战士，班长，排长，分队长，参谋；1988年8月至1990年7月在海军大连政治学院进修；1990年7月至1993年5月，在海军大连舰艇学院历任政治指导员、教导员；1993年5月至2015年4月，就职于大连辽南房地产开发有限公司历任科长、副总经理；2015年4月至今就职于远东运通基金管理（大连）有限公司任执行董事、总经理。

**马金城：**1990年3月至今，就职于东北财经大学工商管理学院任教授。

**高文晓：**1992年9月至1998年11月就职于大连市中级人民法院；1998年12月至2001年12月就职于辽宁法大律师事务所任律师；2002年1月至2003年3月就职于北京市京都律师事务所任律师；

2003 年 4 月至今就职于北京市京都（大连）律师事务所任高级合伙人。

**张学：**1990 年 8 月至 1992 年 8 月就职于清华大学电机系任助教；1994 年 8 月至 1997 年 12 月就职于航天部-空间技术研究院-康拓工业计算机公司历任工程师，副经理；1998 年 1 月至 2007 年 9 月就职于上市公司清华同方股份有限公司任事业部总经理、控制产品公司总经理等职务；2007 年 10 月至 2010 年 3 月就职于北京利德华福电气技术有限公司任高级总监并兼任其全资子公司北京清能华福风电技术有限公司副总经理。2010 年 3 月至 2011 年 5 月，创建北京中能清源科技有限公司任经理；2011 年 5 月至今，就职于北京中能清源科技有限公司任董事长、经理；2014 年 4 月至今就职于江苏清之华电力电子科技有限公司其控参股公司任董事长、总经理、监事等职务；2017 年 5 月至今就职于南京清驱动电气技术有限公司任总经理。

**隋国军：**1992 年 4 月至 2014 年 3 月就职于大连中华会计师事务所（1998 年更名为大连信义会计师事务所，2000 年与原大连会计师事务所合并为大连华连会计师事务所，2008 年并入中准会计师事务所）历任项目助理、项目经理、业务部主任、所长助理、副所长等职；2014 年 4 月至 2017 年 6 月就职于大华会计师事务所(特殊普通合伙)大连分所任合伙人；2017 年 7 月至今就职于信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)大连分所任合伙人。

**周文君：**2004 年 7 月至 2005 年 5 月就职于北京中世航会展经济研究中心任出纳；2005 年 6 月至 2008 年 5 月就职于 UPS（美国联合包裹速递服务公司）北京分公司任财务分析专员；2008 年 5 月至 2014 年 4 月就职于美国伟凯律师事务所驻北京代表处任会计；2014 年 5 月至今就职于盛世鑫源投资有限公司任财务部经理。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	30
生产人员	58	761
销售人员	10	12
技术人员	41	48
财务人员	6	8
员工总计	137	859

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	8
本科	50	63

专科	27	90
专科以下	53	698
员工总计	137	859

### 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：

截止报告期末在职员工人数增加主要原因为公司收购大连德欣精密制造有限公司。

#### 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，支撑公司业务可持续发展。

此外，公司制定了 2018 年度培训计划：

序号	形式	培训内容	负责部门	受训部门	预计时间
1	内培	怎样排除无心磨调机出现的常规外观缺陷	技术部	无心磨	1 月
2	内培	客户来访时注意事项	品管部	分选、热处理	2 月
3	内培	SPC 培训	品管部	检查	3 月
4	内培	无心磨设备点检与保养	设备部	无心磨	一季度
5	内培	多轴机的保养	技术部	精密切削件	4 月
6	内培	识别图纸	技术部	铣扁、NCZ、经营部	5 月
7	内培	量具的正确使用及保养	品管部	铣扁、NCZ、精密切削件、检查、分选、下料	6 月
8	内培	现场 5S	品管部	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	有关部门	随时
17	内培	VDA6. 3、VDA6. 5	办公室	品管部	随时
18	内培	PPAP 文件	办公室	技术部	随时
19	内培	英语培训	办公室	技术部、品管部	随时
20	内培	设备管理及绩效	办公室	设备部	随时
21	内培	西门子、法那科数控系统培训	办公室	工程部	随时
22	内培	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。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保了公司规范运作。公司已制定并实施了《公司章程》及《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易决策制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用管理制度》、《董事会秘书工作制度》、三会议事规则等制度。

报告期内，公司不断完善内控管理体系，制定并实施了《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《独立董事工作制度》、《内部审计制度》。

报告期内，公司能够按照相关的法律法规、《公司章程》及内部管理制度的要求开展经营活动，公司股东会、董事会、监事会、经理层之间权责分明，各司其职，有效制衡，科学决策，协调运作。股东会依法行使职权，科学民主决策，维护公司和股东的合法权益；董事会对全体股东负责，依法履职，把好决策关；监事会对董事会和经理层进行有效监督。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序合法有效。公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责、诚实守信，能够为公司稳定的发展保驾护航。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定的要求，建立了规范的法人治理结构，充分保护中小股东的利益。并且，通

过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）及时、准确、完整的披露公司公告，依法保障了股东对公司事务享有的知情权。

其次，公司已制定并实施了《公司章程》、《三会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易决策制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用管理制度》以及《董事会秘书工作制度》等一系列制度，且在报告期内制定并实施了《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《独立董事工作制度》、《内部审计制度》，包含了投资者关系管理、纠纷解决等充分保护股东合法权益的条款，建立了完善的公司法人治理机制，使得公司能够在重大投资、关联交易、信息披露及投资者管理等行为上进行规范和监督，并在《公司章程》专项条款中保护股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，从而为所有股东提供充分的保护。

因此，董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件要求，能给所有股东提供充分、平等的保障。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司针对 2017 上半年及之前年度与关联方临时资金往来未履行披露的情况进行了追认，具体详见本报告“第五节 重要事项”。公司已于 2017 年 6 月 9 日召开第一届董事会第十五次会议，审议并通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》，并披露了《关于追认偶发性关联交易的公告》（公告编号 2017-032）。

公司由于挂牌时间较短，管理层对于部分关联交易决策程序等规范意识不足，因此存在与关联方临时资金往来未履行规定程序的情况，但公司已采取措施对类似情况进行了规范，公司将确保股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决定事项作出决议保证公司的正常运作。

除此之外公司重大决策均已履行相关审议程序。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共对公司章程修订 2 次。

#### 1、第 1 次公司章程修订

公司于 2017 年 6 月 29 日召开 2016 年年度股东大会，审议并通过了《关于〈大连德迈仕精密科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》及《关于修订〈大连德迈仕精密科技股份有限公司章程〉的议案》，拟对公司章程进行以下修改：

本次股票发行后，公司将根据注册资本及新增股份变化情况，对公司章程的第五条及第十九条进行修订。同时拟对公司章程第四十五条、第六十五条、第九十三条、第九十四条以及第一百二十七条、第一百二十八条进行修订。

具体内容详见公司于 2017 年 6 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上刊登的大连德迈仕精密科技股份有限公司（838724）《关于公司章程修正案的公告》（公告编号：2017-038）。

#### 2、第 2 次公司章程修订



公司于 2017 年 8 月 1 日召开 2017 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，拟对公司章程进行以下修改：

因公司规范发展需要，公司拟设立 4 名独立董事，并制订《独立董事工作制度》，因此根据相关法律法规对《公司章程》相应内容进行修订，公司拟对《公司章程》第五十一条、第九十七条进行修订并于第五章、董事会”中增加“第三节、独立董事”。

具体内容详见公司于 2017 年 7 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.cc）上刊登的大连德迈仕精密科技股份有限公司（838724）《关于公司章程修正案的公告》（公告编号：2017-049）。

公司已于 2017 年 9 月 12 日完成了对《公司章程》的工商变更备案手续。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p><b>一、第一届董事会第十二次会议</b></p> <p>1、 审议《关于公司拟与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；</p> <p>2、 审议《关于公司拟与华创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》；</p> <p>3、 审议《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》；</p> <p>4、 审议《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>5、 审议《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>二、第一届董事会第十三次会议</b></p> <p>1、 审议《关于与大连太平洋电子有限公司签署债权债务重组协议的议案》；</p> <p>2、 审议《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>三、第一届董事会第十四次会议</b></p> <p>1、 审议《大连德迈仕精密科技股份有限公司募集资金管理制度》；</p> <p>2、 审议《大连德迈仕精密科技股份有限公司承诺管理制度》；</p> <p>3、 审议《大连德迈仕精密科技股份有限公司利润分配管理制度》；</p> <p>4、 审议《大连德迈仕精密科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》；</p> <p>5、 审议《关于公司拟转让大连瑞达模塑有限公司 1.89%股权的议案》；</p> <p>6、 审议《关于出售公司部分设备的议案》。</p>

**四、第一届董事会第十五次会议**

- 1、审议《2016 年度董事会工作报告》；
- 2、审议《2016 年度总经理工作报告》；
- 3、审议《2016 年年度报告及摘要》；
- 4、审议《2016 年度财务决算报告》；
- 5、审议《2017 年度财务预算报告》；
- 6、审议《关于 2016 年度利润分配方案的议案》；
- 7、审议《关于聘任公司 2017 年度审计机构的议案》；
- 8、审议《关于 2017 年度向银行申请授信额度的议案》；
- 9、审议《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》；
- 10、审议《关于追认偶发性关联交易的议案》；
- 11、审议《关于〈大连德迈仕精密科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》；
- 12、审议《关于修订〈大连德迈仕精密科技股份有限公司章程〉的议案》；
- 13、审议《关于提请股东大会授权董事会办理公司本次股票发行相关事宜的议案》；
- 14、审议《关于开立募集资金专户并签订三方监管协议的议案》；
- 15、审议《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》；
- 16、审议《关于修订关联交易决策制度的议案》；
- 17、审议《关于召开公司 2016 年年度股东大会的议案》。

**五、第一届董事会第十六次会议**

- 1、审议《关于增选姚伟旋为第一届董事会董事的议案》；
- 2、审议《关于增选何天军为第一届董事会董事的议案》；
- 3、审议《关于提名高文晓为公司第一届董事会独立董事候选人的议案》；
- 4、审议《关于提名隋国军为公司第一届董事会独立董事候选人的议案》；
- 5、审议《关于提名张学为公司第一届董事会独立董事候选人的议案》；
- 6、审议《关于提名马金城为公司第一届董事会独立董事候选人的议案》；
- 7、审议《关于制订公司〈独立董事工作制度〉的议案》；
- 8、审议《关于修订〈公司章程〉的议案》；

		<p>9、审议《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》；</p> <p>10、审议《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》；</p> <p>11、审议《关于召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>六、第一届董事会第十七次会议</b></p> <p>1、审议《2017 年半年度报告》；</p> <p>2、审议《关于制定公司&lt;内部审计制度&gt;的议案》。</p> <p><b>七、第一届董事会第十八次会议</b></p> <p>1、审议《关于拟向银行申请贷款的议案》；</p> <p>2、审议《关于确定公司独立董事津贴标准的议案》。</p>
监事会	3	<p><b>一、第一届监事会第四次会议</b></p> <p>1、审议《2016 年度监事会工作报告》；</p> <p>2、审议《2016 年年度报告及摘要》；</p> <p>3、审议《2016 年度财务决算报告》；</p> <p>4、审议《2017 年度财务预算报告》；</p> <p>5、审议《关于 2016 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>6、审议《关于聘任公司 2017 年度审计机构的议案》；</p> <p>7、审议《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>8、审议《关于追认偶发性关联交易的议案》；</p> <p>9、审议《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》；</p> <p>10、审议《关于修订关联交易决策制度的议案》。</p> <p><b>二、第一届监事会第五次会议</b></p> <p>审议《关于补选周文君为第一届监事会监事的议案》。</p> <p><b>三、第一届监事会第六次会议</b></p> <p>审议《2017 年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p><b>一、2017 年第一次临时股东大会</b></p> <p>1、审议《关于公司拟与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；</p> <p>2、审议《关于拟与华创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》；</p> <p>3、审议《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》；</p> <p>4、审议《关于变更会计师事务所的议案》。</p>

**二、2017 年第二次临时股东大会**

审议《关于与大连太平洋电子有限公司签署债权债务重组协议的议案》。

**三、2016 年年度股东大会**

- 1、审议《2016 年度董事会工作报告》；
- 2、审议《2016 年度监事会工作报告》；
- 3、审议《2016 年年度报告及摘要》；
- 4、审议《2016 年度财务决算报告》；
- 5、审议《2017 年度财务预算报告》；
- 6、审议《关于 2016 年度利润分配方案的议案》；
- 7、审议《关于聘任公司 2017 年度审计机构的议案》；
- 8、审议《关于 2017 年度向银行申请授信额度的议案》；
- 9、审议《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》；
- 10、审议《关于追认偶发性关联交易的议案》；
- 11、审议《关于〈大连德迈仕精密科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》；
- 12、审议《关于修订〈大连德迈仕精密科技股份有限公司章程〉的议案》；
- 13、审议《关于提请股东大会授权董事会办理公司本次股票发行相关事宜的议案》；
- 14、审议《大连德迈仕精密科技股份有限公司募集资金管理制度》；
- 15、审议《大连德迈仕精密科技股份有限公司利润分配管理制度》；
- 16、审议《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》；
- 17、审议《关于修订关联交易决策制度的议案》。

**四、2017 年第三次临时股东大会**

- 1、审议《关于增选姚伟旋为第一届董事会董事的议案》；
- 2、审议《关于增选何天军为第一届董事会董事的议案》；
- 3、审议《关于提名高文晓为公司第一届董事会独立董事候选人的议案》；
- 4、审议《关于提名隋国军为公司第一届董事会独立董事候选人的议案》；
- 5、审议《关于提名张学为公司第一届董事会独立董事候选人的议案》；
- 6、审议《关于提名马金城为公司第一届董事会独立董事候选人的议案》；

	<p>7、审议《关于制订公司〈独立董事工作制度〉的议案》；</p> <p>8、审议《关于修订〈公司章程〉的议案》；</p> <p>9、审议《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》；</p> <p>10、审议《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》；</p> <p>11、审议《关于补选周文君为第一届监事会监事的议案》。</p>
--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司历次股东大会均按照《公司章程》和《股东大会议事规则》规定的程序召集、召开、表决，决议及会议记录规范保存，股东大会对所议事项均作出了有效决议。

公司历次董事会均按照《公司章程》和《董事会议事规则》规定的职权范围和程序对各项事务进行了讨论决策，对所议事项均作出了有效决议。同时，对需要股东大会审议的事项均提交股东大会审议决定，切实发挥了董事会的作用。

公司历次监事会均严格遵守《公司章程》和《监事会议事规则》规定重分发挥监督职责，全体监事均列席年度股东大会。公司监事会对董事会的决策程序、公司董事、高级管理人员履行职责情况进行了有效监督，在检查公司财务、审查关联交易、促进公司治理完善等方面发挥了重要作用。

报告期内，股东大会、董事会、监事会的通知时间、召开程序、召集、提案审议、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司由于挂牌时间较短，管理层对于部分关联交易决策程序等规范意识不足，因此存在与关联方临时资金往来未履行规定程序的情况，但公司已采取措施对类似情况进行了规范，公司将确保股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决定事项作出决议保证公司的正常运作，除此之外公司重大决策均已履行相关审议程序。

报告期内，公司不断完善内控管理体系，于2017年7月建立了内审部，并制定并实施了《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《独立董事工作制度》、《内部审计制度》。

公司将进一步加强董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司治理机制和内部控制制度的规定，切实促进公司的规范运行以及治理机制的不断改进。

**(四) 投资者关系管理情况**

在日常披露工作方面，公司严格依照《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等相关规定的要求进行披露，并且通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露公告，充分的保障了公司股东及投资者依法享有的权益。

在日常经营管理中，公司由董事会秘书管理的证券办负责投资者关系管理工作，在全面、深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，同时，建立了通过电话、电子邮件方式与投资者进行互动交流的沟通途径。并且，公司制定并实施了《公司章程》、《三会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易决策制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用管理制度》以及《董事会秘书工作制度》等一系列制度，从制度上规范公司行为，切实有效地保护投资者权益。

**(五) 独立董事履行职责情况**

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
马金城	2	2	0	0
高文晓	2	2	0	0
张学	2	2	0	0
隋国军	2	2	0	0

**独立董事的意见：**

报告期内，公司独立董事任职后通过参加董事会、出席股东大会及现场检查等方式，积极了解公司经营管理、公司治理、内部控制等情况，并与公司管理层保持密切联系，时刻关注公司各重大事项的进展情况。

全体独立董事认为公司董事会和股东大会的召集、召开符合法定程序，重大经营事项均履行了相关审批程序，合法有效，报告期内未发现公司存在重大风险事项，同时未发生独立董事对董事会会议有关事项提出异议的情况。

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，如列席年度股东会等。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为，在监督过程中并未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保持独立性、丧失自主经营能力的情况。

### 1、业务独立

公司拥有独立、完整的业务流程、独立的生产经营场所，并且研发、生产、采购、销售部门形成了独立且能够有效运行的产供销以及研发体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。同时，公司不存在依赖其他关联方进行生产经营的情形，亦不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

### 2、资产独立

公司在 2015 年 10 月 28 日从有限公司改制为股份有限公司时，各股东出资均足额缴纳，公司单独拥有作为经营性企业所需的货币资金和相关办公设备的所有权以及知识产权。拥有独立、完整的产供销相关的固定资产及配套设施。公司资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在股东占用公司资产的情形，也不存在股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

### 3、人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司的财务人员没有在其他企业中兼职的情形。

### 4、财务独立

公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，且具有规范的财务会计制度和财务管理制度。同时，公司的财务人员为专职人员，从公司领取薪酬。并且，公司单独在银行开立账户、独立核算，能够独立进行纳税申报和依法纳税，不存在与关联方共用银行账户的情形。

### 5、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等独立机构，且已聘请总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的独立职能部门。公司内部经营管理机构健全，并且能够独立行使职权，保证了公司组织机构的独立性。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，符合现代企业制度的要求。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1. 会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2. 财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3. 风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现内部管理制度存在完整性和合理性方面重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 5 月，公司根据全国中小企业股份转让系统要求制定并披露了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

具体内容详见公司于 2017 年 5 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上刊登的大连德迈仕精密科技股份有限公司（838724）《大连德迈仕精密科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-020）。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]001526 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层
审计报告日期	2018 年 3 月 9 日
注册会计师姓名	陈静，李永伟
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

大华审字[2018]001526号

大连德迈仕精密科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了大连德迈仕精密科技股份有限公司(以下简称“精密科技公司”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了精密科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

精密科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，精密科技公司管理层负责评估精密科技公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算精密科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对精密科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致精密科技公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就精密科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：陈静

中国注册会计师：李永伟

二〇一八年三月九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	47,654,842.72	38,167,295.47
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			
应收票据	六、注释 2	4,400,000.00	
应收账款	六、注释 3	92,800,992.23	84,590,946.70
预付款项	六、注释 4	2,711,516.65	2,606,595.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、注释 5	9,617,947.70	11,195,454.34
买入返售金融资产			
存货	六、注释 6	54,707,626.01	39,583,322.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 7	7,957,616.90	11,834,703.14
<b>流动资产合计</b>		<b>219,850,542.21</b>	<b>187,978,317.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、注释 8		1,449,233.07
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、注释 9	7,116,075.04	8,918,028.90
投资性房地产			
固定资产	六、注释 10	150,759,962.40	131,013,004.41
在建工程	六、注释 11	6,536,987.20	7,076,688.26
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、注释 12	5,859,730.00	6,030,070.00
开发支出			
商誉	六、注释 13	30,384.50	

长期待摊费用			
递延所得税资产	六、注释 14	1,760,824.09	5,495,556.51
其他非流动资产	六、注释 15	8,526,317.30	6,651,264.83
<b>非流动资产合计</b>		180,590,280.53	166,633,845.98
<b>资产总计</b>		400,440,822.74	354,612,163.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 16	53,000,000.00	85,000,000.00
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			
应付票据			
应付账款	六、注释 17	50,319,116.44	52,242,992.39
预收款项	六、注释 18	206,604.06	305,358.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 19	340,630.25	21,016.89
应交税费	六、注释 20	1,158,683.79	273,490.58
应付利息			
应付股利	六、注释 21	905,550.24	3,659,964.59
其他应付款	六、注释 22	1,954,574.89	1,482,204.14
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			
一年内到期的非流动负债	六、注释 23	20,670,559.92	21,784,518.46
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		128,555,719.59	164,769,545.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、注释 24	12,574,778.70	28,538,300.67
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、注释 25	1,600,001.32	2,271,287.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		14,174,780.02	30,809,587.76
负债合计		142,730,499.61	195,579,133.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 26	115,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 27	67,138,984.37	22,138,984.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 28	8,377,363.83	3,689,404.56
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 29	67,193,974.93	33,204,640.99
归属于母公司所有者权益合计		257,710,323.13	159,033,029.92
少数股东权益			
所有者权益合计		257,710,323.13	159,033,029.92
负债和所有者权益总计		400,440,822.74	354,612,163.58

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		44,243,718.94	38,167,295.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,400,000.00	
应收账款	十四、注释 1	92,800,992.23	84,590,946.70
预付款项		4,618,035.75	2,606,595.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、注释 2	9,597,147.70	11,195,454.34
存货		55,024,357.44	39,583,322.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,957,616.90	11,834,703.14
流动资产合计		218,641,868.96	187,978,317.60
<b>非流动资产：</b>			

可供出售金融资产			1,449,233.07
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、注释 3	7,342,335.47	8,918,028.90
投资性房地产			
固定资产		150,759,962.40	131,013,004.41
在建工程		6,536,987.20	7,076,688.26
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,859,730.00	6,030,070.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,733,375.31	5,495,556.51
其他非流动资产		8,526,317.30	6,651,264.83
<b>非流动资产合计</b>		180,758,707.68	166,633,845.98
<b>资产总计</b>		399,400,576.64	354,612,163.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款		53,000,000.00	85,000,000.00
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			
应付票据			
应付账款		50,319,116.44	52,242,992.39
预收款项		206,604.06	305,358.85
应付职工薪酬		279,937.10	21,016.89
应交税费		317,507.41	273,490.58
应付利息			
应付股利		905,550.24	3,659,964.59
其他应付款		1,613,898.82	1,482,204.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,670,559.92	21,784,518.46
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		127,313,173.99	164,769,545.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		12,574,778.70	28,538,300.67
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,600,001.32	2,271,287.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,174,780.02	30,809,587.76
<b>负债合计</b>		141,487,954.01	195,579,133.66
<b>所有者权益：</b>			
股本		115,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,138,984.37	22,138,984.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,377,363.83	3,689,404.56
一般风险准备			
未分配利润		67,396,274.43	33,204,640.99
<b>所有者权益合计</b>		257,912,622.63	159,033,029.92
<b>负债和所有者权益合计</b>		399,400,576.64	354,612,163.58

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、注释 30	352,304,478.11	311,616,750.26
其中：营业收入	六、注释 30	352,304,478.11	311,616,750.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		301,797,495.09	279,857,582.01
其中：营业成本	六、注释 30	251,043,616.65	235,026,344.70
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	六、注释 31	3,380,386.79	2,008,090.27

销售费用	六、注释 32	8,674,551.41	6,991,639.32
管理费用	六、注释 33	38,177,911.37	30,103,847.80
财务费用	六、注释 34	7,894,546.87	3,222,528.07
资产减值损失	六、注释 35	-7,373,518.00	2,505,131.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 36	1,543,799.51	4,235,951.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 37	309,187.66	36,275.75
其他收益	六、注释 38	1,622,012.40	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		53,981,982.59	36,031,395.09
加：营业外收入	六、注释 40	386,732.23	2,246,966.07
减：营业外支出	六、注释 41	633,828.30	41,344.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		53,734,886.52	38,237,016.58
减：所得税费用	六、注释 42	7,057,593.31	4,551,882.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		46,677,293.21	33,685,134.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		46,677,293.21	33,685,134.14
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		46,677,293.21	33,685,134.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
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			
6. 其他			



归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		46,677,293.21	33,685,134.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,677,293.21	33,685,134.14
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.44	0.34
（二）稀释每股收益		0.44	0.34

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
<b>一、营业收入</b>	十四、注释 4	352,304,478.11	311,616,750.26
减：营业成本	十四、注释 4	253,381,992.01	235,026,344.7
税金及附加		2,613,567.88	2,008,090.27
销售费用		8,674,551.41	6,991,639.32
管理费用		35,832,815.39	30,103,847.80
财务费用		8,136,554.76	3,222,528.07
资产减值损失		-7,373,518.00	2,505,131.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、注释 5	1,543,799.51	4,235,951.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		309,187.66	36,275.75
其他收益		1,520,819.06	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		54,412,320.89	36,031,395.09
加：营业外收入		195,849.17	2,246,966.07
减：营业外支出		633,828.30	41,344.58
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		53,974,341.76	38,237,016.58
减：所得税费用		7,094,749.05	4,551,882.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		46,879,592.71	33,685,134.14
（一）持续经营净利润		46,879,592.71	33,685,134.14
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
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			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
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			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		46,879,592.71	33,685,134.14
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		363,536,298.81	312,039,614.07
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		7,586,592.62	6,169,886.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 43	33,258,587.68	27,093,955.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>404,381,479.11</b>	<b>345,303,456.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		233,570,728.08	254,206,306.59
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			
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		67,068,949.47	16,078,192.04
支付的各项税费		12,205,009.79	10,161,627.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 43	20,309,039.56	<b>15,765,245.99</b>
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>333,153,726.90</b>	<b>296,211,372.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		71,227,752.21	<b>49,092,084.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,328,726.01	
取得投资收益收到的现金		3,600,000.00	1,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,172,652.70	125,992.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			<b>200,000.00</b>
收到其他与投资活动有关的现金	六、注释 43	12,460,980.40	<b>3,739,800.00</b>
<b>投资活动现金流入小计</b>		23,562,359.11	<b>5,865,792.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,403,250.23	34,860,290.08
投资支付的现金			
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		157,220.28	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		47,560,470.51	<b>34,860,290.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-23,998,111.40	<b>-28,994,497.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	
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		53,000,000.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 43	5,890,000.00	56,470,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		118,890,000.00	171,470,000.00
偿还债务支付的现金		114,800,000.00	149,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,517,787.87	6,174,449.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、注释 43	26,387,604.28	20,215,733.83
<b>筹资活动现金流出小计</b>		155,705,392.15	175,390,183.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-36,815,392.15	-3,920,183.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-776,871.97	1,860,452.14
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,637,376.69	18,037,856.40
加：期初现金及现金等价物余额		36,721,856.02	18,683,999.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		46,359,232.71	36,721,856.02

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		<b>363,536,298.81</b>	<b>312,039,614.07</b>
收到的税费返还		7,586,592.62	6,169,886.85
收到其他与经营活动有关的现金		2,478,897.70	27,093,955.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>373,601,789.13</b>	<b>345,303,456.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		<b>279,870,728.08</b>	254,206,306.59
支付给职工以及为职工支付的现金		30,817,146.55	16,078,192.04
支付的各项税费		4,842,483.98	10,161,627.51
支付其他与经营活动有关的现金		<b>20,266,838.37</b>	<b>15,765,245.99</b>
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>335,797,196.98</b>	<b>296,211,372.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		37,804,592.15	49,092,084.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,328,726.01	
取得投资收益收到的现金		3,600,000.00	1,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,172,652.70	125,992.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			<b>200,000.00</b>
收到其他与投资活动有关的现金		12,460,980.40	3,739,800.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		23,562,359.11	5,865,792.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,403,250.23	34,860,290.08
投资支付的现金		<b>360,000.00</b>	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		47,763,250.23	34,860,290.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-24,200,891.12	<b>-28,994,497.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	
取得借款收到的现金		53,000,000.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,890,000.00	56,470,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		118,890,000.00	171,470,000.00
偿还债务支付的现金		85,000,000.00	149,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,102,971.87	6,174,449.22
支付其他与筹资活动有关的现金		26,387,604.28	20,215,733.83
<b>筹资活动现金流出小计</b>		125,490,576.15	175,390,183.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,600,576.15	-3,920,183.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-776,871.97</b>	1,860,452.14
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,226,252.91	18,037,856.40
加：期初现金及现金等价物余额		36,721,856.02	18,683,999.62

六、期末现金及现金等价物余额		42,948,108.93	36,721,856.02
----------------	--	---------------	---------------

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				22,138,984.37				3,689,404.56		33,204,640.99		159,033,029.92
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				22,138,984.37				3,689,404.56		33,204,640.99		159,033,029.92
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	15,000,000.00				45,000,000.00				4,687,959.27		33,989,333.94		98,677,293.21
(一) 综合收益总额											46,677,293.21		46,677,293.21
(二) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00				45,000,000.00								60,000,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00				45,000,000.00								60,000,000.00
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								4,687,959.27	-12,687,959.27			-8,000,000.00
1. 提取盈余公积								4,687,959.27	-4,687,959.27			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,000,000.00		-8,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	115,000,000.00				67,138,984.37			8,377,363.83	67,193,974.93			257,710,323.13

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				22,138,984.37				320,891.14		2,888,020.27		125,347,895.78
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				22,138,984.37				320,891.14		2,888,020.27		125,347,895.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,368,513.42		30,316,620.72		33,685,134.14
（一）综合收益总额											33,685,134.14		33,685,134.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,368,513.42		-3,368,513.42		
1. 提取盈余公积									3,368,513.42		-3,368,513.42		
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	100,000,000.00				22,138,984.37				3,689,404.56		33,204,640.99		159,033,029.92

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				22,138,984.37				3,689,404.56		33,204,640.99	159,033,029.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				22,138,984.37				3,689,404.56		33,204,640.99	159,033,029.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,000,000.00				45,000,000.00				4,687,959.27		34,191,633.44	98,879,592.71
(一) 综合收益总额											46,879,592.71	46,879,592.71
(二) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00				45,000,000.00							60,000,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00				45,000,000.00							60,000,000.00
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									4,687,959.27		-	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,687,959.27		-4,687,959.27	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,000,000.00	-8,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	115,000,000.00				67,138,984.37			8,377,363.83		67,396,274.43		257,912,622.63

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				22,138,984.37				320,891.14		2,888,020.27	125,347,895.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00			22,138,984.37				320,891.14		2,888,020.27	125,347,895.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,368,513.42		30,316,620.72	33,685,134.14
(一) 综合收益总额										33,685,134.14	33,685,134.14
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								3,368,513.42		-3,368,513.42	
1. 提取盈余公积								3,368,513.42		-3,368,513.42	
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	100,000,000.00				22,138,984.37				3,689,404.56		33,204,640.99	159,033,029.92

## 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 2017 年 12 月 31 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）；房屋出租；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 3 月 9 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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

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

名称	变更原因
大连德欣精密制造有限公司	收购股权

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、 财务报表的编制基础

#### （一） 财务报表的编制基础

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

#### （二） 持续经营

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

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

#### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并

中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该



股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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

### (五) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

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

#### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

##### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润

表：将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### （3） 购买子公司少数股权

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

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

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

## 2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (八) 外币业务

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

## (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，2017 年资产处置收益 309,187.66 元；2016 年资产处置收益 36,275.75 元。

## 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%、11%、5%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	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%
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 年度减按 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	886.33	2.69
银行存款	46,358,346.38	36,721,853.33
其他货币资金	1,295,610.01	1,445,439.45
合计	47,654,842.72	38,167,295.47

截止 2017 年 12 月 31 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	1,295,610.01	1,445,439.45
合计	1,295,610.01	1,445,439.45

**注释2. 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	4,400,000.00	
合计	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	3,099,890.66	
合计	3,099,890.66	

**注释3. 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	97,979,795.88	98.34	5,178,803.65	5.29	92,800,992.23
账龄组合	97,979,795.88	98.34	5,178,803.65	5.29	92,800,992.23
无风险组合					
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	100.00	-
合计	99,631,232.54	100.00	6,830,240.31		92,800,992.23

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	88,651,343.08	97.85	5,032,287.12	5.68	83,619,055.96
账龄组合	88,651,343.08	97.85	5,032,287.12	5.68	83,619,055.96
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,943,781.47	2.15	971,890.73	50.00	971,890.74
合计	90,595,124.55	100.00	6,004,177.85		84,590,946.70

**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	95,799,813.73	4,789,990.70	5
1—2 年	471,834.79	47,183.48	10
2—3 年	1,708,147.36	341,629.47	20
3—4 年			30
4—5 年			60
5 年以上			100
合计	97,979,795.88	5,178,803.65	

确定该组合依据的说明：

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
法雷奥集团	1,651,436.66	1,651,436.66	100.00	注 1
合计	1,651,436.66	1,651,436.66	100.00	

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，由于双方对账存在争议，该笔货款至今仅收回 292,344.81 元，剩余货款尚在商榷，已全额计提坏账准备。

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 1,573,696.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 292,344.81 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
ValeoWiperSystems[法雷奥(美)]	292,344.81	银行存款回款	注 1
合计	292,344.81		

本报告期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：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，对方于本年支付部分货款总计 292,344.81 元，我们对单项计提坏账金额进行冲回。

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	641,364.71

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
上海美蓓亚精密机电有限公司	货款	157,190.91	账龄长且已无交易	董事会决议	否
合计		157,190.91			

应收账款核销说明：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司长账龄应收账款中，确定部分已无法收回，主要为客户注销、欠款期间较长且已无交易等原因形成，根据各相关部门提交的核销说明及文件，经过公司董事会决议，确定核销应收账款共 641,364.71 元。

#### 5. 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	15,913,823.13	15.96	795,691.16
博世汽车部件(长沙)有限公司	14,241,946.42	14.29	712,097.32
华生电机（广东）有限公司	6,880,257.04	6.90	344,012.85
大陆汽车电子（芜湖）有限公司	5,774,758.09	5.79	288,737.90
舍弗勒(中国)有限公司	4,403,625.88	4.42	220,181.29
合计	47,214,410.56	47.36	2,360,720.52

#### 注释4. 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	2,708,027.65	99.87	2,271,146.74	87.13
1 至 2 年	3,489.00	0.13	321,045.60	12.32
2 至 3 年			14,264.20	0.55
3 年以上			139.00	0.00
合计	2,711,516.65	100.00	2,606,595.54	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
斯穆-碧根柏意大利(美元)UGITECHITALIAS.r.l	902,471.34	33.28	2017/12/20	预付材料款
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	793,685.71	29.27	2017/12/15、2017/12/18	预付电费
中国工商银行股份有限公司大连青泥洼桥分行	288,250.00	10.63	2017/9/27	预付服务费
大连鑫昱供热有限公司	266,592.76	9.83	2017/12/21	预付供暖费
俊大金属(东莞)有限公司	77,537.60	2.87	2017/12/27	预付材料款

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
合计	2,328,537.41	85.88		

## 注释5. 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	10,563,999.82	100.00	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
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	100.00	946,052.12		9,617,947.70

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	23,700,000.00	61.65	23,700,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,743,206.90	38.35	3,547,752.56	24.06	11,195,454.34
账龄组合	14,552,893.09	37.86	3,547,752.56	24.06	11,005,140.53
无风险组合	190,313.81	0.50			190,313.81
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	38,443,206.90	100.00	27,247,752.56		11,195,454.34

### 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	1,869,042.32	93,452.12	5
1-2年	8,494,000.00	849,400.00	10
2-3年	16,000.00	3,200.00	20
3-4年	-	-	30
4-5年	-	-	60

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	-	-	100
合计	10,379,042.32	946,052.12	

## (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	184,957.50		
合计	184,957.50		

**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 817,724.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,949,352.26 元。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
大连太平洋电子有限公司	6,620,000.00	现金收回	注 1
大连瑞达模塑有限公司	5,840,980.40	现金收回	注 2
合计	12,460,980.40		

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

注 1：截止 2016 年 12 月 31 日，本公司享有大连太平洋电子有限公司（以下简称“太平洋电子”）2,370 万债权，公司对该笔款项全额计提坏账准备。根据 2017 年 4 月 24 日双方签署的《债权债务重组协议》规定：自本协议签署之日起 10 内，太平洋电子一次性向本公司偿还人民币 662.00 万元，偿还完毕后双方的债权债务全部结清，双方不再存在任何债权债务。截至 2017 年 12 月 31 日，太平洋电子已将 662.00 万元款项归还本公司。本期转回已计提的坏账准备 662.00 万元。

注 2：公司本期现金收回大连瑞达模塑有限公司往来款 5,840,980.40 元，本期转回 2016 年末已按账龄分析法计提的坏账准备 3,024,588.24 元。

**4. 本报告期实际核销的其他应收款**

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	17,170,072.30

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
大连太平洋电子有限公司	借款	17,080,000.00	债务重组	股东大会通过	否
合计		17,080,000.00			



## 其他应收款核销说明：

根据 2017 年 4 月 4 日公司与太平洋电子签署的《债权债务重组协议》规定：自本协议签署之日起 10 内，太平洋电子一次性向本公司偿还人民币 662.00 万元，偿还完毕后双方的债权债务全部结清，双方不再存在任何债权债务。截止 2017 年 12 月 31 日，太平洋电子已将 662.00 万元款项归还本公司，其余 1,708 万元债权经公司 2017 年第二次临时股东大会决议通过予以核销。

## 5. 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
借款		29,540,980.40
租赁保证金	9,360,000.00	8,470,000.00
垫付水电费	821,722.62	
备用金		58,313.81
赔偿款	132,319.70	
应收政府部门款项	132,000.00	132,000.00
其他	117,957.50	241,912.69
合计	10,563,999.82	38,443,206.90

## 6. 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 年以内、1 至 2 年	50.17	485,500.00
远东国际租赁有限公司	租赁保证金	4,060,000.00	1 至 2 年	38.43	406,000.00
梯爱司表面处理技术（大连）有限公司	垫付水电费	821,722.62	1 年以内	7.78	41,086.13
中华人民共和国大连海关	应收政府部门款项	132,000.00	1 年以内	1.25	
大连特钢制品有限公司	赔偿款	120,045.00	1 年以内	1.14	6,002.25
合计		10,433,767.62		98.77	938,588.38

## 注释6. 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	17,140,866.93	662,326.64	16,478,540.29	9,799,997.27	368,372.96	9,431,624.31
在产品	4,686,437.37	30,214.75	4,656,222.62	2,920,036.84	100,717.50	2,819,319.34
库存商品	17,472,004.68	2,591,440.50	14,880,564.18	12,682,276.09	2,482,968.21	10,199,307.88
发出商品	17,097,269.98	-	17,097,269.98	13,935,525.23		13,935,525.23
委托加工物资	449,949.73	33,505.47	416,444.26	1,726,650.81	81,212.73	1,645,438.08

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
低值易耗品	1,399,583.28	220,998.60	1,178,584.68	1,903,949.17	351,841.60	1,552,107.57
合计	58,246,111.97	3,538,485.96	54,707,626.01	42,968,435.41	3,385,113.00	39,583,322.41

## 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	368,372.96	582,257.91		288,304.23		662,326.64
在产品	100,717.50	30,214.75		100,717.50		30,214.75
库存商品	2,482,968.21	179,332.87		70,860.58		2,591,440.50
委托加工物资	81,212.73	33,505.47		81,212.73		33,505.47
低值易耗品	351,841.60			130,843.00		220,998.60
合计	3,385,113.00	825,311.00		671,938.04		3,538,485.96

## 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	529,483.64	2,225,042.02
预缴企业所得税	7,428,133.26	9,609,661.12
合计	7,957,616.90	11,834,703.14

## 注释8. 可供出售金融资产

### 1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具				1,449,233.07		1,449,233.07
按成本计量				1,449,233.07		1,449,233.07
合计				1,449,233.07		1,449,233.07

### 2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大连瑞达模塑有限公司	1.89	1,449,233.07		1,449,233.07	
合计		1,449,233.07		1,449,233.07	

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
大连瑞达模塑有限公司					

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
合计					

**注释9. 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	8,918,028.90			1,798,046.14	
小计	8,918,028.90			1,798,046.14	
合计	8,918,028.90			1,798,046.14	

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		3,600,000.00			7,116,075.04	
小计		3,600,000.00			7,116,075.04	
合计		3,600,000.00			7,116,075.04	

**注释10. 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	74,043,150.30	190,561,585.28	1,840,436.24	19,923,015.96	286,368,187.78
2. 本期增加金额	3,380,549.69	33,763,761.40	282,376.50	4,008,437.32	41,435,124.91
购置		10,535,449.11	282,376.50	2,947,845.87	20,229,390.31
在建工程转入	3,380,549.69	23,228,312.29		1,060,591.45	21,205,734.60
其他转入					
3. 本期减少金额		13,379,968.10	402,917.85	3,396,301.86	17,179,187.81
处置或报废		13,379,968.10	402,917.85	3,396,301.86	17,179,187.81
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额	77,423,699.99	210,945,378.58	1,719,894.89	20,535,151.42	310,624,124.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
二. 累计折旧					
1. 期初余额	29,586,647.31	113,411,610.63	947,514.45	11,409,410.98	155,355,183.37
2. 本期增加金额	2,731,879.07	10,512,153.98	205,788.63	1,814,749.62	15,264,571.30
计提	2,731,879.07	10,512,153.98	205,788.63	1,814,749.62	15,264,571.30
其他转入					
3. 本期减少金额		7,857,751.53	299,152.90	2,598,687.76	10,755,592.19
处置或报废		7,857,751.53	299,152.90	2,598,687.76	10,755,592.19
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额	32,318,526.38	116,066,013.08	854,150.18	10,625,472.84	159,864,162.48
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
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	45,105,173.61	94,879,365.50	865,744.71	9,909,678.58	150,759,962.40
2. 期初账面价值	44,456,502.99	77,149,974.65	892,921.79	8,513,604.98	131,013,004.41

## 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	62,556,583.25	16,801,732.77		45,754,850.48
其他设备	3,378,821.85	1,806,083.62		1,572,738.23
合计	65,935,405.10	18,607,816.39		47,327,588.71

## 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	640,388.68
机器设备	4,865,706.56
其他设备	631,147.67
合计	6,137,242.91

## 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	3,638,507.28	目前公司正在积极办理中
合计	3,638,507.28	

## 注释11. 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
8 工位组合机床				6,915,641.40		6,915,641.40
机房改造				161,046.86		161,046.86
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			
精密切削件厂房项目	420,273.40		420,273.40			
合计	6,536,987.20		6,536,987.20	7,076,688.26		7,076,688.26

## 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
8 工位组合机床 8X28 生产线	6,915,641.40	350,162.15	7,265,803.55		-
8 工位组合机床第四台精密切削件工段生产线		7,408,392.15	7,408,392.15		-
机房改造	161,046.86	185,408.30	346,455.16		-
6 工位组合机床		4,572,920.05	4,572,920.05		-
6 工位组合机床 MS16PLUS 精密切削件工段生产线		6,116,713.80			6,116,713.80
变电所改造项目		898,027.40	898,027.40		-
八台自制自动检测机		714,136.29	714,136.29		-
精密切削件厂房项目		420,273.40			420,273.40
四轴车床 HS4200		2,051,282.00	2,051,282.00		
细短轴杆感应淬火生产线		1,092,307.70	1,092,307.70		
合计	7,076,688.26	23,809,623.24	24,349,324.30		6,536,987.20

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
8 工位组合机床 8X28 生产线	728.00	100.00	100.00				自筹资金
8 工位组合机床第四台精密切削件工段生产线	742.00	100.00	100.00				自筹资金
机房改造	35.00	98.99	100.00				自筹资金
6 工位组合机床	460.00	99.41	100.00				自筹资金
6 工位组合机床 MS16PLUS	620.00	98.66	90.00				自筹资金

精密切削件工段生产线						
变电所改造项目	90.00	99.78	100.00			自筹资金
八台自制自动检测机	72.00	99.19	100.00			自筹资金
精密切削件厂房项目	31,507.00	0.13	0.13			自筹资金
四轴车床 HS4200	208.00	98.62	100.00			自筹资金
细短轴杆感应淬火生产线	110.00	99.30	100.00			自筹资金

## 注释12. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	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	2,469,930.00	2,469,930.00
2. 本期增加金额	170,340.00	170,340.00
本期计提	170,340.00	170,340.00
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	2,640,270.00	2,640,270.00
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		

项目	土地使用权	合计
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		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	5,859,730.00	5,859,730.00
2. 期初账面价值	6,030,070.00	6,030,070.00

### 注释13. 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14. 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	11,314,778.39	1,697,216.76	36,637,043.41	5,495,556.51
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		
合计	11,738,827.28	1,760,824.09	36,637,043.41	5,495,556.51

**注释15. 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	8,526,317.30	6,651,264.83
合计	8,526,317.30	6,651,264.83

**注释16. 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	53,000,000.00	55,000,000.00
保证借款		30,000,000.00
合计	53,000,000.00	85,000,000.00

**2. 短期借款说明**

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 53,000,000.00 元。

**注释17. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	34,234,417.51	29,116,642.36
应付加工费	14,424,441.97	20,143,036.47
应付设备款	1,660,256.96	2,983,313.56
合计	50,319,116.44	52,242,992.39

截至 2017 年 12 月 31 日无账龄超过一年的重要应付账款

**注释18. 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	206,604.06	305,358.85
合计	206,604.06	305,358.85

**注释19. 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	21,016.89	75,422,186.66	75,102,573.30	340,630.25
离职后福利-设定提存计划		7,626,927.31	7,626,927.31	
合计	21,016.89	83,049,113.97	82,729,500.61	340,630.25



## 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		53,161,953.55	53,161,953.55	
职工福利费		5,286,446.75	5,286,446.75	
社会保险费		4,448,355.26	4,448,355.26	
其中：基本医疗保险费		3,281,674.08	3,281,674.08	
工伤保险费		489,065.41	489,065.41	
生育保险费		492,344.41	492,344.41	
采暖保险费		185,271.36	185,271.36	
住房公积金		3,163,576.84	3,163,576.84	
工会经费和职工教育经费	21,016.89	1,437,380.31	1,117,766.95	340,630.25
其他短期薪酬（劳务费）		7,924,473.95	7,924,473.95	
合计	21,016.89	75,422,186.66	75,102,573.30	340,630.25

## 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		7,416,547.17	7,416,547.17	
失业保险费		210,380.14	210,380.14	
合计		7,626,927.31	7,626,927.31	

## 注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	716,226.97	310.34
个人所得税	122,669.35	51,150.23
城市维护建设税	124,850.23	68,796.60
房产税	54,166.89	53,610.67
土地使用税	32,624.42	32,624.42
教育费附加	53,507.24	29,484.27
地方教育费附加	35,671.49	19,656.15
其他	18,967.20	17,857.90
合计	1,158,683.79	273,490.58

## 注释21. 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	905,550.24	3,659,964.59	暂未催付
合计	905,550.24	3,659,964.59	

**注释22. 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	1,268,722.11	1,129,618.20
杂费	496,837.07	155,650.24
其他	189,015.71	196,935.70
合计	1,954,574.89	1,482,204.14

**2. 截止 2017 年 12 月 31 日无账龄超过一年的重要其他应付款****注释23. 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	20,153,893.25	21,267,851.79
一年内到期的递延收益	516,666.67	516,666.67
合计	20,670,559.92	21,784,518.46

**一年内到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、远东国际租赁有限公司租入将在一年内偿付的融资租赁款转入；一年内到期的递延收益系将在一年内结转至营业外收入的递延收益转入。

**注释24. 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	32,728,671.95	49,806,152.46
减：一年内到期的长期应付款	20,153,893.25	21,267,851.79
合计	12,574,778.70	28,538,300.67

**2. 长期应付款的说明：**

公司应付融资租赁款为从远东国际租赁有限公司、中远海运租赁有限公司融资租入固定资产，各设备融资租入期分别为 27 个月、36 个月，按期支付租赁本金及利息。

**注释25. 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	2,633,334.66		516,666.67	2,116,667.99	详见表 1
与收益相关政府补助	154,619.10		154,619.10	-	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	516,666.67	
合计	2,271,287.09	-516,666.67	154,619.10	1,600,001.32	

**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	2,000,000.00		500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
EPS 助力转向轴研发补贴	116,667.99		16,666.67		100,001.32	与资产相关
稳岗补助	154,619.10		154,619.10			与收益相关
合计	2,271,287.09		671,285.77		1,600,001.32	

**注释26. 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	100,000,000.00	15,000,000.00					115,000,000.00

股本变动情况说明：

本公司本期发行新股，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2017]000478 号验资报告验证，并于 2017 年 8 月 7 日收到全国中小企业股份转让系统出具的关于大连德迈仕精密科技股份有限公司股票发行股份登记的函（股转系统函【2017】4939 号）。

**注释27. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,138,984.37	45,000,000.00		67,138,984.37
合计	22,138,984.37	45,000,000.00	-	67,138,984.37

资本公积的说明：

本公司本期增加 45,000,000.00 元资本公积主要系：本期发行 1,500.00 万股股份产生的股本溢价。

**注释28. 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	3,689,404.56	4,687,959.27		8,377,363.83
合计	3,689,404.56	4,687,959.27		8,377,363.83

**注释29. 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	33,204,640.99	—
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		—

项目	金额	提取或分配比例(%)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,677,293.21	—
减：提取法定盈余公积	4,687,959.27	10
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	8,000,000.00	
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	67,193,974.93	

**注释30. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	349,540,112.16	249,320,056.46	310,241,734.54	234,148,012.42
其他业务	2,764,365.95	1,723,560.19	1,375,015.72	878,332.28
合计	352,304,478.11	251,043,616.65	311,616,750.26	235,026,344.70

**注释31. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,180,074.67	688,805.75
教育费附加	505,746.29	295,202.48
地方教育费附加	337,164.20	196,801.64
房产税	665,538.03	438,378.59
土地使用税	391,493.04	260,995.36
印花税	295,644.80	123,600.69
车船使用税	4,725.76	5,805.76
营业税		-1,500.00
合计	3,380,386.79	2,008,090.27

**注释32. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运杂及仓储费	6,285,446.88	5,257,907.77
职工薪酬	1,145,570.02	884,317.60
差旅费	302,545.25	256,374.76
业务招待费	233,182.59	268,688.54
质量选别费	422,752.15	218,625.61
其他	285,054.52	105,725.04
合计	8,674,551.41	6,991,639.32

**注释33. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发及技术开发费	12,262,646.62	10,284,253.49
职工薪酬	12,876,951.83	7,434,646.25
咨询服务费	2,033,464.06	3,163,132.71
办公及差旅费	3,414,069.68	2,282,263.91
修理及物料消耗费	3,312,036.67	2,340,744.19
业务招待费	1,036,691.75	1,350,261.98
折旧费	2,175,539.91	1,389,013.36
取暖及物业费	706,649.52	707,049.49
税费	-	395,716.13
无形资产摊销	170,340.00	170,340.00
其他	189,521.33	586,426.29
合计	38,177,911.37	30,103,847.80

**注释34. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,160,888.11	6,702,455.99
减：利息收入	785,170.69	1,044,014.23
汇兑损益	2,033,925.95	-2,580,200.35
银行手续费	484,903.50	144,286.66
合计	7,894,546.87	3,222,528.07

**注释35. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,850,276.15	2,409,836.40
存货跌价损失	476,758.15	95,295.45
合计	-7,373,518.00	2,505,131.85

**注释36. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,664,306.57	4,235,951.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-120,507.06	
合计	1,543,799.51	4,235,951.09

**注释37. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	309,187.66	36,275.75
合计	309,187.66	36,275.75

**注释38. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,622,012.40	
合计	1,622,012.40	

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	516,666.67		与资产相关
递延收益转入	154,619.10		与收益相关
稳岗补助	101,193.34		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
大连市科学技术局 2015-2016 年度第二批企业创新券补助款	2,500.00		与收益相关
国家知识产权管理规范企业、及专利	210,000.00		与收益相关
收大连市对外贸易经济合作局款	250,000.00		与收益相关
收大连对外贸易经济合作局款	223,599.00		与收益相关
收大连市知识产权服务中心款	10,000.00		与收益相关
收就业管理中心稳岗补贴	52,434.29		与收益相关
收大连市对外贸易经济合作局补助款	13,000.00		与收益相关
收大连市科学技术局知识产权贯标补助款	60,000.00		与收益相关
合计	1,622,012.40		

**注释39. 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	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	950,726.63		详见附注六注释 38
计入营业外收入的政府补助		1,702,700.00	
计入递延收益的政府补助		154,619.10	
合计	950,726.63	1,857,319.10	

**注释40. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,219,366.67	
扣款及赔偿收入	378,932.23		378,932.23
其他	7,800.00	27,599.40	7,800.00
合计	386,732.23	2,246,966.07	386,732.23

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
递延收益转入		516,666.67	与资产相关
金融发展局上市补贴资金款		800,000.00	与收益相关
大连市金融发展局企业上市补贴资金		600,000.00	与收益相关
旅顺口区经济和信息化局补助中小企业资金		200,000.00	与收益相关
旅顺口区金融发展中心上市补贴款		100,000.00	与收益相关
创新补贴款		2,700.00	与收益相关
合计		2,219,366.67	

**注释41. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
罚款	40,000.00		40,000.00
非流动资产毁损报废损失	503,151.99	9,210.69	503,151.99
滞纳金	3,682.87	32,133.89	3,682.87
其他	36,993.44		36,993.44
合计	633,828.30	41,344.58	633,828.30

**注释42. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,322,860.89	2,780,313.66
递延所得税费用	3,734,732.42	1,771,568.78
合计	7,057,593.31	4,551,882.44

**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	53,734,886.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,060,232.98
子公司适用不同税率的影响	35,918.28
调整以前期间所得税的影响	-9,706.96
非应税收入的影响	-231,569.92
不可抵扣的成本、费用和损失影响	75,905.45
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	
税法规定的额外可扣除项目	-873,186.52
所得税费用	7,057,593.31

**注释43. 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	上期发生额
保证金	31,445,439.45	10,109,263.83
政府补助	958,526.63	1,702,700.00
利息收入	785,170.69	81,991.91
司法解冻银行存款	-	1,500,000.00
往来		<b>13,500,000.00</b>
其他	69,450.91	200,000.00
合计	33,258,587.68	<b>27,093,955.74</b>

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,295,610.01	1,445,439.45
日常费用	19,013,429.55	<b>14,319,806.54</b>
合计	20,309,039.56	<b>15,765,245.99</b>

**3. 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	12,460,980.40	<b>3,739,800.00</b>



项目	本期发生额	上期发生额
合计	12,460,980.40	<b>3,739,800.00</b>

#### 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	5,890,000.00	56,470,000.00
合计	5,890,000.00	56,470,000.00

#### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大连德迈仕投资有限公司		2,000,000.00
融资租赁本金和利息	25,497,604.28	8,686,733.83
融资租赁服务费和保证金	890,000.00	9,529,000.00
合计	26,387,604.28	20,215,733.83

### 注释44. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	46,677,293.21	33,685,134.14
加：资产减值准备	-7,373,518.00	2,505,131.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,264,571.30	15,064,146.20
无形资产摊销	170,340.00	170,340.00
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)	-309,187.66	-27,065.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	503,151.99	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,937,760.08	4,842,003.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,543,799.51	-4,235,951.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,762,181.20	1,771,568.78
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)	-15,285,491.95	7,419,880.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	22,146,552.93	-9,138,281.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	277,898.62	<b>-2,964,822.92</b>
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,227,752.21	<b>49,092,084.53</b>
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		

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	46,359,232.71	36,721,856.02
减：现金的期初余额	36,721,856.02	18,683,999.62
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	9,637,376.69	18,037,856.40

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	360,000.00
其中：大连德欣精密制造有限公司	360,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	202,779.72
其中：大连德欣精密制造有限公司	202,779.72
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：大连德欣精密制造有限公司	
取得子公司支付的现金净额	157,220.28

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	46,359,232.71	36,721,856.02
其中：库存现金	886.33	2.69
可随时用于支付的银行存款	46,358,346.38	36,721,853.33
可随时用于支付的其他货币资金		
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	46,359,232.71	36,721,856.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,295,610.01	信用证保证金
固定资产	38,406,731.76	抵押借款
固定资产	47,327,588.71	融资租入
无形资产	5,859,730.00	抵押借款
合计	92,889,660.48	

### 注释46. 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	3,057,470.05	6.5342	19,978,120.79
欧元	314,723.26	7.8023	2,455,565.29
应收账款			
其中：美元	2,363,336.65	6.5342	15,442,514.34
欧元	693,250.80	7.8023	5,408,950.72
应付账款			
其中：美元	3,248.87	6.5342	21,228.77
欧元	237,797.83	7.8023	1,855,370.01

## 七、 合并范围的变更

### (一) 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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
大连德欣精密制造有限公司	2017年3月	360,000.00	100.00	现金	2017年3月	取得控制	12,369,858.77	-41,222.55

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	大连德欣精密制造有限公司
现金	360,000.00
非现金资产的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	360,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	329,615.50
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	30,384.50

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	大连德欣精密制造有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	30,202,779.72	30,202,779.72
应收款项	1,217,502.84	1,217,502.84
存货		
固定资产		
无形资产		

项目	大连德欣精密制造有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减：借款	29,800,000.00	29,800,000.00
应付款项	288,112.91	288,112.91
应付职工薪酬	79,574.34	79,574.34
应交税费	922,979.81	922,979.81
净资产	329,615.50	329,615.50
减：少数股东权益		
取得的净资产	329,615.50	329,615.50

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大连德欣精密制造有限公司	大连	大连	精密零件加工	100.00		非同一控制下企业合并

### (二) 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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
大连金华德精密轴有限公司	大连	大连	精密零件加工	22.50		权益法

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	大连金华德精密轴有限公司
流动资产	29,803,307.96
非流动资产	76,423,856.04
资产合计	106,227,164.00
流动负债	72,912,663.53
非流动负债	2,494,835.13
负债合计	75,407,498.66
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	30,819,665.34
按持股比例计算的净资产份额	
营业收入	96,132,653.65
净利润	6,914,030.87

项目	期末余额/本期发生额
	大连金华德精密轴有限公司
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	6,914,030.87
企业本期收到的来自联营企业的股利	3,600,000.00

续：

项目	期初余额/上期发生额
	大连金华德精密轴有限公司
流动资产	25,703,057.72
非流动资产	71,171,604.89
资产合计	96,874,662.61
流动负债	55,637,502.39
非流动负债	1,331,525.75
负债合计	56,969,028.14
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	39,905,634.47
按持股比例计算的净资产份额	
营业收入	116,922,581.38
净利润	18,416,314.11
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	18,416,314.11
企业本期收到的来自联营企业的股利	1,800,000.00

## 九、 公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。期末公允价值计量

### （二）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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期应付款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、 关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

本公司无母公司。

## 2. 本公司无最终控制方

## 3. 其他说明

2017 年 12 月 31 日最终控制层面持股 5%以上股东的情况：

母公司名称	注册地址	公司类型	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
大连德迈仕投资有限公司	大连市	有限公司	1,000.00	22.30	22.30
盛世鑫源投资有限公司	北京市	有限公司	5,800.00	8.70	8.70
远东运通基金管理（大连）有限公司	辽宁庄河市	有限公司	1,000.00	7.39	7.39
陈平泽				6.09	6.09
深圳市狐秀创业投资合伙企业(有限合伙)	深圳市	有限合伙企业	2500.00	5.43	5.43
重庆东证怀新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	重庆市	有限合伙企业		5.22	5.22

### （二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
大连金华德精密轴有限公司	联营企业

### （四）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
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
苏州九思股权投资企业（有限合伙）	报告期内曾持有公司 5%以上的股权，董事姚伟旋现担任普通合伙人的企业
谷宇恒	报告期内曾持有公司 5%以上的股权
丁学瀛	报告期内曾持有公司 5%以上的股权
田志伟	报告期内曾持有公司 5%以上的股权
何建平	董事长兼总经理
李健	董事、副总经理、财务总监
骆波阳	董事兼副总经理
董晓昆	董事兼副总经理
孙百芸	董事、董事会秘书
姚伟旋	董事
何天军	董事
张学	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
隋国军	独立董事
高文晓	独立董事
马金城	独立董事
张洪武	监事会主席
周文君	监事
林琳	职工监事
海城通达运输有限公司	发行人持股 5%以上股东陈平泽担任执行董事的企业
吉林省国华物流集团有限公司	公司董事长何建平担任其董事
大连中岛精管有限公司	报告期内公司董事长何建平曾担任其董事的企业
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)大连分所	独立董事隋国军任合伙人
辽宁时代万恒股份有限公司	独立董事隋国军任独立董事
大连普利斯瑞机械有限公司	骆波阳及其妻子任慧茹各持有该公司 50%的股权，骆波阳任其监事
李庆阳	李健配偶及曾持有德迈仕投资 5%的股权
任慧茹	骆波阳配偶及大连普利斯瑞机械有限公司股东
潘欣欣	报告期内曾任公司监事
齐宏福	原监事潘欣欣配偶及宜德商务的有限合伙人

#### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 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	上期发生额
大连金华德精密轴有限公司	采购商品及接受劳务	32,314,364.62	41,595,591.35
合计		32,314,364.62	41,595,591.35

#### 3. 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	上期发生额
大连金华德精密轴有限公司	销售商品	1,085,821.41	20,168,714.69
大连金华德精密轴有限公司	销售材料	20,541.49	71,919.71
合计		1,106,362.90	20,240,634.40

#### 4. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	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	755,249.92	
合计		755,249.92	

## 5. 关联担保情况

### (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连金华德精密轴有限公司	30,000,000.00	2016.07.08	2019.06.12	是
大连金华德精密轴有限公司	7,093,000.00	2016.03.28	2020.09.28	是
合计	37,093,000.00			

#### 关联担保情况说明：

1、公司于 2016 年 7 月 4 日同上海浦东发展银行股份有限公司签订“最高额保证合同”，为大连金华德精密轴有限公司在 2016 年 7 月 8 日至 2017 年 7 月 7 日止期间内发生借款余额不超过 3,000 万元提供保证，保证期间为 2016 年 7 月 8 日至 2019 年 6 月 12 日。此笔担保已于 2017 年 6 月 27 日解除担保责任。

2、公司于 2016 年 3 月 28 日同仲利国际租赁有限公司签订担保合同，为大连金华德精密轴有限公司融资租入固定资产提供保证担保，担保期间为 2016 年 3 月 28 日至 2020 年 9 月 28 日。仲利国际租赁有限公司与大连金华德精密轴有限公司之间约定于 2017 年 4 月 27 日解除租赁协议，相应担保已经履行完毕。

### (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	否
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，截止 2017 年 12 月 31 日担保余额为 8,600,909.52 元。

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 2017 年 12 月 31 日担保余额为 21,284,928.00 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 2017 年 12 月 31 日担保余额为



4,440,400.00 元。

#### 6. 关联方资金往来

关联方	借方发生额	贷方发生额	年度
大连金华德精密轴有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	2017 年度
大连金华德精密轴有限公司	98,570,000.00	98,570,000.00	2016 年度
大连德迈仕投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2016 年度

#### 7. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连金华德精密轴有限公司	机器设备转让	6,110,300.00	
合计		6,110,300.00	

#### 8. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,709,731.40	3,077,635.29

#### 9. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	大连金华德精密轴有限公司	2,262,305.76	1,199,911.33

### 十一、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

#### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十二、 资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	17,250,000.00
-----------	---------------

除上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、 其他重要事项说明

本公司于 2014 年 6 月与大连太平洋电子有限公司（以下简称“太平洋电子”）产生债权债务关系。截至 2016 年末，本公司享有太平洋电子 2,370 万债权并已全额计提跌价准备。

本年考虑到太平洋电子因经营不善导致债务纠纷过多，且已被大连市中级人民法院列入全国失信被执行人名单，目前已无全款偿还债务能力，因此与太平洋电子协商一致进行债权债务重组，以减少公司损失。

2017 年 4 月 6 日公司召开了第一届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于与大连太平洋电子有限公司签署债权债务重组协议的议案》。2017 年 4 月 24 日，本公司与太平洋电子签署了《债权债务重组协议》，约定：自本协议签署之日起 10 日内，太平洋电子一次性向本公司偿还人民币 662.00 万元，偿还完毕后双方的债权债务全部结清，双方不再存在任何债权债务。截至本期末，太平洋电子已将 662.00 万元款项归还本公司。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### 注释1. 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	97,979,795.88	98.34	5,178,803.65	5.29	92,800,992.23
账龄组合	97,979,795.88	98.34	5,178,803.65	5.29	92,800,992.23
无风险组合					
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	100.00	-
合计	99,631,232.54	100.00	6,830,240.31		92,800,992.23

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	88,651,343.08	97.85	5,032,287.12	5.68	83,619,055.96
账龄组合	88,651,343.08	97.85	5,032,287.12	5.68	83,619,055.96
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,943,781.47	2.15	971,890.73	50.00	971,890.74
合计	90,595,124.55		6,004,177.85		84,590,946.70

应收账款分类的说明：

(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	95,799,813.73	4,789,990.70	5
1-2 年	471,834.79	47,183.48	10
2-3 年	1,708,147.36	341,629.47	20
3-4 年		-	30
4-5 年		-	60
5 年以上		-	100
合计	97,979,795.88	5,178,803.65	

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
法雷奥集团	1,651,436.66	1,651,436.66	100
合计	1,651,436.66	1,651,436.66	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,573,696.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 292,344.81 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
ValeoWiperSystems[法雷奥(美)]	292,344.81	银行存款回款	注 1
合计	292,344.81		

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，对方于本年支付部分货款总计 292,344.81 元，我们对单项计提坏账金额进行冲回。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	641,364.71

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
上海美蓓亚精密机电有限公司	货款	157,190.91	账龄长且已无交易	董事会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
合计		157,190.91			

应收账款核销说明：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司长账龄应收账款中确定部分已无法收回，主要为客户注销、欠款期间较长且已无交易等原因形成，根据各相关部门提交的核销说明及文件，经过公司董事会决议，确定核销应收账款共 641,364.71 元。

#### 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	15,913,823.13	15.96	795,691.16
博世汽车部件(长沙)有限公司	14,241,946.42	14.29	712,097.32
华生电机（广东）有限公司	6,880,257.04	6.90	344,012.85
大陆汽车电子（芜湖）有限公司	5,774,758.09	5.79	288,737.90
舍弗勒(中国)有限公司	4,403,625.88	4.42	220,181.29
合计	47,214,410.56	47.36	2,360,720.52

### 注释2. 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	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
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

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	23,700,000.00	61.65	23,700,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,743,206.90	38.35	3,547,752.56	24.06	11,195,454.34
账龄组合	14,552,893.09	37.86	3,547,752.56	24.38	11,005,140.53
无风险组合	190,313.81	0.50			190,313.81

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 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	38,443,206.90	100.00	27,247,752.56		11,195,454.34

其他应收款分类的说明：

(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	1,869,042.32	93,452.12	5
1—2 年	8,494,000.00	849,400.00	10
2—3 年	16,000.00	3,200.00	20
3—4 年			30
4—5 年			60
5 年以上			100
合计	10,379,042.32	946,052.12	

(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	164,157.50		
合计	164,157.50		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 817,724.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,949,352.26 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
大连太平洋电子有限公司	6,620,000.00	现金收回	注 1
大连瑞达模塑有限公司	5,840,980.40	现金收回	注 2
合计	12,460,980.40		

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

注 1：截止 2016 年 12 月 31 日，本公司享有大连太平洋电子有限公司（以下简称“太平洋电子”）2,370 万债权，公司对该笔款项全额计提坏账准备。根据 2017 年 4 月 4 日双方签署的《债权债务重组协议》规定：自本协议签署之日起 10 内，太平洋电子一次性向本公司偿还人民币 662 万元，偿还完毕后双方的债权债务全部结清，双方不再存在任何债权债务

务。截止 2017 年 12 月 31 日，太平洋电子已将 662.00 万元款项归还本公司。本期转回已计提的坏账准备 6,620,000.00 元。

注 2：公司本期现金收回大连瑞达模塑有限公司往来款 5,840,980.40 元，本期转回 2016 年末已按账龄分析法计提的坏账准备 3,024,588.24 元。

### 3. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	17,170,072.30

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
大连太平洋电子有限公司	借款	17,080,000.00	债务重组	股东大会通过	否
合计		17,080,000.00			

说明：根据 2017 年 4 月 4 日公司与太平洋电子签署的《债权债务重组协议》规定：自本协议签署之日起 10 内，太平洋电子一次性向本公司偿还人民币 662 万元，偿还完毕后双方的债权债务全部结清，双方不再存在任何债权债务。截止 2017 年 12 月 31 日，太平洋电子已将 662.00 万元款项归还本公司，其余 1,708 万元债权经公司 2017 年第二次临时股东大会决议通过予以核销。

### 4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
借款		29,540,980.40
租赁保证金	9,360,000.00	8,470,000.00
垫付水电费	821,722.62	
备用金		58,313.81
赔偿款	132,319.70	
应收政府部门款项	132,000.00	132,000.00
其他	97,157.50	241,912.69
合计	10,543,199.82	38,443,206.90

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中远海运租赁有限公司	租赁保证金	5,300,000.00	1 年以内、1 至 2 年	50.27	485,500.00
远东国际租赁有限公司	租赁保证金	4,060,000.00	1 至 2 年	38.51	406,000.00
梯爱司表面处理技术（大连）有限公司	垫付水电费	821,722.62	1 年以内	7.79	41,086.13
中华人民共和国大连海关	应收政府部门款项	132,000.00	1 年以内	1.25	

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
大连特钢制品有限公司	赔偿款	120,045.00	1年以内	1.14	6,002.25
合计		10,433,767.62		98.96	938,588.38

### 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			
对联营、合营企业投资	6,982,335.47		6,982,335.47	8,918,028.90		8,918,028.90
合计	7,342,335.47		7,342,335.47	8,918,028.90		8,918,028.90

#### 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		
合计			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	8,918,028.90			1,664,306.57	
小计	8,918,028.90			1,664,306.57	
合计	8,918,028.90			1,664,306.57	

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		3,600,000.00			6,982,335.47	
小计		3,600,000.00			6,982,335.47	
合计		3,600,000.00			6,982,335.47	

**注释4. 营业收入及营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	349,540,112.16	251,658,431.82	310,241,734.54	234,148,012.42
其他业务	2,764,365.95	1,723,560.19	1,375,015.72	878,332.28
合计	352,304,478.11	253,381,992.01	311,616,750.26	235,026,344.70

**注释5. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,664,306.57	4,235,951.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-120,507.06	
合计	1,543,799.51	4,235,951.09

**十五、 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	-193,964.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,622,012.40	
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		
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	6,620,000.00	
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	292,344.81	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	256,055.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,318,674.96	



项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,277,773.84	

**（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	22.95	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.37	0.37	0.37

大连德迈仕精密科技股份有限公司

二〇一八年三月九日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券办。