



精密科技

NEEQ : 838724

大连德迈仕精密科技股份有限公司

Dalian Demaishi Precision Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

- 1、公司于 2019 年 4 月获得中国共产党大连市委员会与大连市人民政府授予的“大连市先进集体”荣誉称号。
- 2、公司于 2019 年 6 月 10 日向证监会提交了上市申请材料，并于 2019 年 6 月 18 日收到证监会出具的受理函。
- 3、公司于 2019 年 7 月获评博世（Bosch）集团全球优秀供应商，博世集团全球 43,000 个供应商中，仅 47 家企业获得该项荣誉。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、精密科技	指	大连德迈仕精密科技股份有限公司
公司章程	指	《大连德迈仕精密科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
股东大会	指	大连德迈仕精密科技股份有限公司股东大会
董事会	指	大连德迈仕精密科技股份有限公司董事会
监事会	指	大连德迈仕精密科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
博世（Bosch）	指	博世集团（Robert Bosch GmbH），总部位于德国。博世（Bosch）是全球第一大汽车技术供应商，在 2018 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第一位
大陆（Continental）	指	大陆集团（Continental AG），总部位于德国。大陆（Continental）是全球五大汽车零部件供应商之一，在 2018 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第四位
法雷奥（Valeo）	指	法雷奥集团（Valeo S.A.），总部位于法国。法雷奥（Valeo）是世界领先的汽车零部件供应商，在 2018 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第九位
马勒（Mahle）	指	马勒集团（Mahle GmbH），总部位于德国。马勒（Mahle）是全球最大的二十家汽车零部件供应商之一，在 2018 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第十五位
舍弗勒（Schaeffler）	指	舍弗勒集团（Schaeffler AG），总部位于德国。舍弗勒（Schaeffler）是汽车制造业中极富声誉的供应商之一，在 2018 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第二十二位
日本三叶（Mitsuba）	指	三叶株式会社（Mitsuba Corp.），在 2018 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第七十位
德昌电机（Johnson Electric）	指	德昌电机集团（Johnson Electric Group），总部位于香港。德昌电机（Johnson Electric）是全球最大的驱动子系统及驱动部件供应商之一，在 2018 年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第七十九位
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
德迈仕投资	指	大连德迈仕投资有限公司，系公司第一大股东、控股股东
德欣	指	大连德欣精密制造有限公司，系公司全资子公司
金华德	指	大连金华德精密轴有限公司，系公司全资子公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券办。
备查文件	1、报告期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； 2、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）签字并盖章的财务报表； 3、本次半年度报告披露的相关材料。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙百芸
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0411-62187998-2066
传真	0411-62187955
电子邮箱	ann@cdms-china.com
公司网址	http://www.cdms-china.com
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市旅顺经济开发区兴发路 88 号;116052
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券办

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 11 月 30 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	汽车制造业-汽车零部件及配件制造业（C3660）、制造业-金属制品业（C33）
主要产品与服务项目	精密微型轴、精密切削件、精密零件开发、机械制造
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	115,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	大连德迈仕投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	何建平

注：从公司主要产品的应用领域来看，所属行业为汽车制造业（代码为 C36）中的汽车零部件及配件制造业（C3660）；从生产工艺来看，公司产品主要采用金属磨削和金属车削工艺，所属行业为金属制品业（C33）。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210200732764356P	否
注册地址	辽宁省大连市旅顺经济开发区兴发路 88 号	否
注册资本（元）	115,000,000.00	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	191,270,712.46	186,532,243.65	2.54%
毛利率%	24.14%	28.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,233,363.78	18,714,517.78	-29.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,737,646.95	18,129,635.74	-40.77%
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）	4.36%	7.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.53%	6.94%	-
基本每股收益	0.12	0.16	-25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	588,740,915.60	588,229,471.22	0.09%
负债总计	278,273,321.80	290,995,241.20	-4.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	310,467,593.80	297,234,230.02	4.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.70	2.58	4.65%
资产负债率%（母公司）	44.06%	45.17%	-
资产负债率%（合并）	47.27%	49.47%	-
流动比率	0.91	0.85	-
利息保障倍数	4.89	13.72	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	38,870,420.29	44,148,865.18	-11.96%
应收账款周转率	1.76	1.85	-
存货周转率	1.83	2.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.09%	0.24%	-
营业收入增长率%	2.54%	9.02%	-
净利润增长率%	-29.29%	-22.11%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-82,240.40
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）	3,269,733.34
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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	73,967.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,509.97
非经常性损益合计	2,949,950.50
所得税影响数	454,233.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,495,716.83

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司成立于 2001 年 11 月 30 日，从公司主要产品的应用领域来看，公司所属行业为汽车制造业中的汽车零部件及配件制造业；从生产工艺来看，公司产品主要采用金属磨削和金属车削工艺，所属行业为金属制品业。公司是集各类精密微型轴、精密切削件等精密零部件的研发、生产与销售为一体的国家高新技术企业。

公司主要产品为汽车视窗系统、汽车动力系统和汽车车身及底盘系统等汽车精密零部件，同时公司还生产部分工业精密零部件产品。

公司以成为国际领先的汽车精密零部件配套供应商为长期发展目标。多年来在行业内以高技术能力、高质量产品、高诚信度获得客户的一致认可。公司主要客户为全球知名的大型跨国汽车零部件供应商，包括包括博世（Bosch）、大陆（Continental）、法雷奥（Valeo）、马勒（Mahle）、舍弗勒（Schaeffler）、德昌电机（Johnson Electric）、日本三叶（Mitsuba）等。

公司主要经营模式为“以销定产”。公司拥有独立完整的采购、生产和销售系统，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

1) 原材料采购

公司采购的材料主要包括原材料和机辅料等，原材料以钢材为主，机辅料以刀具、砂轮、油品等为主。计划部负责原材料和机辅料等物资的采购并组织对供应商进行后续管理、监控和评估。在汽车零部件行业，部分下游客户在发出订单时会对原材料的类别、品质、规格、型号等作出限定，此外也有部分客户会指定原材料供应商，对于前述情况公司通常按照客户的要求进行采购。

为规范采购流程和保证采购物资质量，公司根据 IATF16949:2016 标准建立了《采购控制管理程序》等内控制度并严格执行。公司原材料的采购方式主要有以下三种情形：一是钢材采购。钢材是公司的主要原材料，公司与合格供应商签订采购框架合同，对采购数量确定方式、定价方式、质量要求、交货方式、付款方式等作出约定；具体采购指令以采购订单的形式下发给供应商，采购订单中包括所采购钢材的牌号、规格、形状、技术要求、采购数量、采购单价、交货日期等采购信息。二是通用机辅料采购。对于刀具、砂轮、油品等生产车间可以通用且需求量较大的机辅料设定安全库存，当库存量低于安全库存时，由计划部进行集中采购。三是非通用机辅料采购。对于专用设备配件、专用工装及夹具等生产车间不能通用且需求量较小的非通用机辅料，计划部以零星采购方式按需采购。

2) 供应商管理

公司制定了《供应商管理程序》等内控制度并严格执行。公司对供应商设置了严格的选择标准，由计划部会同技术部、品管部根据供应商选择标准对潜在供应商进行综合考评，考评通过后方可将其列入合格供应商。计划部每年组织一次对供应商的现场或非现场评审，对评审不合格的供应商将取消其合格供应商资格。

2、生产模式

1) 自行组织生产

公司产品具有多品种、非标准、定制化的特点，主要采取“以销定产”的生产模式。主要客户与公司一般签订长期的框架性销售合同，之后，客户根据实际需要提前向公司发送预示订单或订单。公司经营部接到采购订单后，将订单信息传达至计划部，由计划部通过 ERP 系统生成生产计划，生产部门根据生产计划组织生产。

在新产品方面，公司按客户要求进行工艺设计及开发，试制样品通过客户验证、认可后进行相应产品的量产。产品进入量产阶段后，公司根据与客户签订的预示订单或订单情况，由计划部通过 ERP 系统生成生产计划，生产部门根据生产计划组织生产。

2) 外协加工

公司基于产能限制、生产成本及客户指定等因素的考虑，报告期内对于部分工序采用外协加工的方式。外协工序主要分为两类，一类是产出附加值和技术含量相对较低的简易加工工序，公司主要采取外协加工的方式补充产能，比如下料、粗车削、无心磨（粗磨）等工序，另一类是客户指定外协厂或客户需求无法形成规模效应的生产工序，比如表面处理、热处理等工序。

为加强对外协厂商的管理，公司建立了《供应商管理程序》《外协厂管理条例》等外协供应商管理制度并有效执行。由品管部、技术部、计划部及生产部门联合对外协厂商进行评审，通过评审的外协厂商成为合格外协供应商。实际生产时，合格外协厂商须与公司签订《质量保证协议书》以保证产品质量。外协厂商首次加工新产品时须提交样品，检查工段按照《检验管理程序》检查合格后，方可批量生产；此外，检查工段对于每批入库的外协产品都要进行质量检测，当出现质量问题时，公司会依据检测结果追究外协厂商的相关责任。

公司每年对外协厂商进行考核，考核标准系根据质量状况、交货情况、价格及服务水平、现场检察情况等综合评定。对于考核结果不合格的外协厂商，公司将取消其合格供应商资格。

3、销售模式

公司主要产品面向整车配套市场（OEM 市场）。基于整车制造商与汽车零部件配套供应商之间金字塔形的产业链结构，公司的销售主要采取直销方式，客户主要为全球知名的大型跨国汽车零部件供应商；同时存在少量产品通过贸易商进行销售的情况。

全球大型汽车零部件供应商在选择其下游配套供应商过程中，通常拥有一整套严格的质量管理体系认证标准，不仅需要通过国际组织、国家和地区汽车协会组织建立的零部件质量管理体系认证（如 IATF16949:2016）审核，还需要按照客户各自的供应商选择标准，通过生产管理、技术水平、质量管理等多方面的现场综合评审，方能成为候选供应商，此过程一般需要经历 1-2 年的认证考察时间。成为候选供应商后，在相关配套零部件进行批量生产前，公司还需履行严格的产品质量先期策划（APQP）和生产件批准程序（PPAP），取得客户的验证批准后方能成为正式供应商，获得产品的批量生产订单，因此双方供货关系相对稳定。公司凭借严格的质量管理和良好的后续服务，成为多家全球大型汽车零部件供应商的优秀供应商，未来在巩固现有订单的同时，将为公司不断获得新产品的订单以及拓展新客户奠定坚实的基础。

经营部负责产品销售，包括客户开发、客户维护和售后服务等相关工作。公司建立了《销售制度管理规定》《成品及交付管理程序》《公司涉外贸易活动工作规定》等销售制度对销售行为进行规范。

4、盈利模式

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

报告期内，公司业务模式未发生变化。

报告期后至本报告披露日，公司业务模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

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、勇创新、控成本、防风险等各项工作，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，积极推进企业各项经营管理工作，取得了一定的经营成果。

报告期内，公司营业收入 19,127.07 万元，较上年同期增长 2.54%，营业成本 14,510.37 万元，较上年同期增加 8.57%，净利润 **1,323.34** 万元比上年同期降低 **29.29%**，经营活动产生的现金流量 3,887.04 万元，比去年同期降低 11.96%。总资产 **58,974.09** 万元，比年初增长 **0.09%**。净资产 **31,046.76** 万元，比年初增长 **4.45%**。

截至本报告披露日，公司主营业务、主要产品和服务未发生重大变化。

三、 风险与价值

1、业绩波动风险

公司主要产品为汽车行业相关精密轴类产品，业绩会受到下游汽车行业景气度影响。

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，钢铁价格呈现窄幅波动,未来钢铁价格如果出现变动，可能会导致公司生产成本的变化，进而对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司积极研究钢铁价格变动情况，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（Bosch）、大陆（Continental）、舍弗勒（Schaeffler）、法雷奥（Valeo）、德昌电机（Johnson Electric）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，可能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、部分房屋未取得产权证书的风险

公司约有 6,832.34 平方米的房产未取得房产证，该等房产主要为公司早期搭建的材料仓库、职工食

堂及门岗等。其后，由于公司厂房不能满足产能扩张的需要，该等房产中有小部分用作生产车间。该等建筑物建于公司自有土地上，不存在权属纠纷。

应对措施：公司持续积极办理房产证，截至本报告披露日，上述自有房产中，已有 5,859.37 平方米取得《建设工程规划许可证》。

6、商誉减值的风险

2018 年 10 月，公司收购了参股子公司金华德 77.5% 股权。截至 2019 年 6 月 30 日，公司因本次收购确认的商誉金额为 5,077.45 万元，若金华德未来经营中不能较好的实现收益，则收购金华德所形成的商誉将会有减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司每年对商誉进行减值测试；对金华德日常运营的管理进行监督，改善内部管理，以进一步提升运营绩效；发挥双方优势互补和协同效应，从而尽量降低和控制该次并购产生的商誉减值风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司向旅顺开发区中心小学捐赠价值 5,000 元图书，并于 2019 年 5 月向旅顺经济技术开发区海霞社区爱心中转志愿服务基地捐赠衣物、图书、玩具共计 439 件。

报告期内，公司关注员工的生活，定期开展“送温暖”活动，及时帮扶困难职工，通过工会组织对因大病、意外伤害等原因造成家庭困难的员工进行慰问，并提供补助。另一方面，在各个节日以及员工的生日、结婚、生育、退休时给予福利，进一步增强了公司凝聚力。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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	临时公告披露时间	临时公告编号
大连德迈仕投资有限公司	公司因经营需要，向农业银行申请2,000万元贷款，公司以持有的大连金华德精密轴有限公司100%股权作为质押担保，并由大连德迈仕投资有限公司为本次借款提供连带责任担保。	20,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月13日	2019-008
大连德迈仕投资有限公司、何建平、	金华德向浦发银行申请3,000万元贷款，金华德以其自有厂房、土地抵押，并由大连德迈仕投资有限公司、	30,000,000.00	已事前及时履行	2019年6月11日	2019-045

张传红	何建平、张传红提供担保。				
大连德迈仕投资有限公司、何建平、张传红	金华德向营口银行申请 500 万元贷款，由大连德迈仕投资有限公司、何建平、张传红提供担保。	5,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 6 月 11 日	2019-045

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。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/6/30	-	挂牌	兜底承诺	实际控制人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；控股股东承诺若因公司未取得该部分房屋所有权证所遭受的损失承担赔偿责任。	正在履行中
董监高	2016/6/28	-	挂牌	同业竞争承诺	同业竞争承诺。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司约有 6,832.34 平方米的房产未取得房产证，该等房产主要为公司建厂时临时搭建的材料仓库、职工食堂及门岗等。其后，由于公司厂房不能满足产能扩张的需要，该等房产中有小部分用作生产车间。该等建筑物建于公司自有土地上，不存在权属纠纷。

公司持续积极办理房产证，截至本报告披露日，上述自有房产中，已有 5,859.37 平方米取得《建设工程规划许可证》。

公司实际控制人出具书面承诺：“将尽快依照有关法律法规的规定补办相关房屋产权证书”；公司控股股东出具书面承诺若：“因公司未取得该部分房屋所有权证所遭受的损失承担赔偿责任”。

综上，公司部分房屋未取得房产证，不会对正常生产经营产生重大影响。

截至本报告披露日，公司仍在积极办理相关手续。

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、高级管理人员均在挂牌前出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动，并承诺：“将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与

股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”

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

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-设备	抵押	52,890,999.86	8.98%	融资租入
固定资产-房屋	抵押	68,225,573.03	11.59%	抵押借款
无形资产-土地	抵押	15,631,238.32	2.66%	抵押借款
金华德股权	质押	82,873,092.63	14.08%	质押借款
合计	-	219,620,903.84	37.31%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	111,033,250	96.55%	0	111,033,250	96.55%
	其中：控股股东、实际控制人	25,765,500	22.40%	0	25,765,500	22.40%
	董事、监事、高管	1,322,250	1.15%	0	1,322,250	1.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,966,750	3.45%	0	3,966,750	3.45%
	其中：控股股东、实际控制人	346,500	0.30%	0	346,500	0.30%
	董事、监事、高管	3,966,750	3.45%	0	3,966,750	3.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		115,000,000	-	0	115,000,000	-
普通股股东人数		105				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	大连德迈仕投资有限公司	25,650,000	0	25,650,000	22.30%	0	25,650,000
2	替爱军	10,000,000	0	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	1,000,000	7,500,000	6.52%	0	7,500,000
4	陈平泽	7,000,000	0	7,000,000	6.09%	0	7,000,000
5	深圳市狐秀创业投资合伙企业（有限合伙）	6,250,000	0	6,250,000	5.43%	0	6,250,000
合计		57,400,000	1,000,000	56,400,000	49.04%	0	56,400,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东间无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(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、统一社会信用代码：91210200588062017X

3、公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

4、住所：辽宁省大连市旅顺口区兴港路39号3层2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

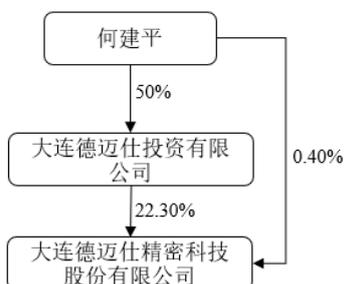
8、经营范围：项目投资及投资咨询；受托资产管理及相关业务咨询服务；（以上均不含专项审批）；国内一般贸易（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(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；全资子公司大连金华德精密轴有限公司执行董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
何建平	董事长、总经理	男	1966年4月	研究生	2018年10月11日至 2021年10月10日	是
李健	董事、副总经理、 财务总监	女	1966年4月	本科	2018年10月11日至 2021年10月10日	是
孙百芸	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1971年11月	研究生	2018年10月11日至 2021年10月10日	是
董晓昆	董事、副总经理	女	1977年2月	研究生	2018年10月11日至 2021年10月10日	是
骆波阳	董事、副总经理	男	1977年5月	研究生	2018年10月11日至 2021年10月10日	是
姚伟旋	董事	男	1980年3月	研究生	2018年10月11日至 2021年10月10日	否
何天军	董事	男	1961年11月	研究生	2018年10月11日至 2021年10月10日	否
马金城	独立董事	男	1966年2月	研究生	2018年10月11日至 2021年10月10日	是
高文晓	独立董事	女	1970年10月	研究生	2018年10月11日至 2021年10月10日	是
张学	独立董事	男	1967年2月	研究生	2018年10月11日至 2021年10月10日	是
隋国军	独立董事	男	1966年9月	研究生	2018年10月11日至 2019年8月8日	是
张洪武	监事会主席	男	1978年2月	研究生	2018年10月11日至 2021年10月10日	是
周文君	监事	女	1982年5月	本科	2018年10月11日至 2021年10月10日	否
林琳	监事	女	1976年7月	大专	2018年10月11日至 2021年10月10日	是
董事会人数：						11
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

注：原独立董事隋国军于2019年7月19日向公司递交了《辞职报告》，公司于2019年7月22日召开董事会，提名周颖为独立董事，2019年8月8日召开临时股东大会，同意公司董事会提名周颖女士为独立董事，任职期限自该次股东大会审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。

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；董事、副总经理、董事会秘书孙百芸女士持有其 5.00%股份；副总经理董晓昆女士、骆波阳先生分别持有其 7.00%股份；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	462,000	0	462,000	0.40%	0
李健	董事、副总经理、财务总监	0	0	0	0%	0
孙百芸	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0
董晓昆	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
骆波阳	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
姚伟旋	董事	4,827,000	0	4,827,000	4.20%	0
何天军	董事	0	0	0	0%	0
马金城	独立董事	0	0	0	0%	0
高文晓	独立董事	0	0	0	0%	0
张学	独立董事	0	0	0	0%	0
隋国军	独立董事	0	0	0	0%	0
张洪武	监事会主席	0	0	0	0%	0
周文君	监事	0	0	0	0%	0
林琳	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	5,289,000	0	5,289,000	4.60%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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
生产及辅助人员	1,079	974
销售人员	21	21
技术人员	52	54
行政管理人员及其他	88	88
员工总计	1,240	1,137

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	75	70
专科	132	117
专科以下	1,025	942
员工总计	1,240	1,137

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：

公司采取固定工资和浮动工资（绩效、加班费、奖金等）的薪酬模式，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，确保公司业务的可持续发展。

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

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

原独立董事隋国军于 2019 年 7 月 19 日向公司递交了《辞职报告》，公司于 2019 年 7 月 22 日召开董事会，提名周颖为独立董事，2019 年 8 月 8 日召开临时股东大会，同意公司董事会提名周颖女士为独立董事，任职期限自该次股东大会审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(六) 注释 1	21,667,188.79	20,714,755.93
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款		98,466,473.22	108,759,939.83
其中：应收票据	(六) 注释 2		3,000,000.00
应收账款	(六) 注释 3	98,466,473.22	105,759,939.83
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	(六) 注释 4	2,621,524.53	1,818,211.09
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	(六) 注释 5	9,822,340.30	11,060,011.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	(六) 注释 6	75,605,576.06	75,133,363.78
合同资产			
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	(六) 注释 7	9,603,729.19	10,634,660.72
流动资产合计		217,786,832.09	228,120,943.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六) 注释 8	252,272,417.62	256,264,365.71
在建工程	(六) 注释 9	45,006,319.89	3,015,324.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(六) 注释 10	15,631,238.32	15,835,399.16
开发支出			
商誉	(六) 注释 11	50,774,526.05	50,774,526.05
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六) 注释 12	1,921,997.40	2,171,678.98
其他非流动资产	(六) 注释 13	5,347,584.23	32,047,233.72
非流动资产合计		370,954,083.51	360,108,528.21
资产总计		588,740,915.60	588,229,471.22
流动负债：			
短期借款	(六) 注释 14	106,000,000.00	91,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		101,034,559.71	113,771,610.03
其中：应付票据			
应付账款	(六) 注释 15	101,034,559.71	113,771,610.03
预收款项	(六) 注释 16	1,566,187.79	1,317,026.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(六) 注释 17	1,150,464.21	769,079.43
应交税费	(六) 注释 18	1,569,976.66	1,633,859.50
其他应付款	(六) 注释 19	7,977,925.02	32,601,704.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	(六) 注释 20	20,824,160.65	28,850,634.07
其他流动负债			
流动负债合计		240,123,274.04	269,943,914.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(六) 注释 21	23,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(六) 注释 22	12,516,890.32	18,610,938.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(六) 注释 23	1,341,667.98	1,083,334.65
递延所得税负债	(六) 注释 12	1,291,489.46	1,357,054.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,150,047.76	21,051,327.18
负债合计		278,273,321.80	290,995,241.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六) 注释 24	115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六) 注释 25	67,183,955.47	67,183,955.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六) 注释 26	12,500,721.54	12,500,721.54
一般风险准备			
未分配利润	(六) 注释 27	115,782,916.79	102,549,553.01
归属于母公司所有者权益合计		310,467,593.80	297,234,230.02
少数股东权益			
所有者权益合计		310,467,593.80	297,234,230.02
负债和所有者权益总计		588,740,915.60	588,229,471.22

法定代表人：何建平

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：陶少军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,708,364.02	18,759,593.09

交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据			3,000,000.00
应收账款	(十一) 注释 1	82,927,574.62	90,125,524.85
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		2,167,215.27	1,396,092.04
其他应收款	(十一) 注释 2	9,739,316.30	9,799,963.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		70,705,249.77	70,455,549.07
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		9,590,214.28	10,024,957.18
流动资产合计		194,837,934.26	203,561,679.89
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一) 注释 3	83,233,092.63	83,233,092.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		184,740,421.97	184,673,823.28
在建工程		45,006,319.89	3,015,324.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,604,220.00	5,689,390.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,672,517.65	1,897,257.15
其他非流动资产		5,347,584.23	32,047,233.72
非流动资产合计		325,604,156.37	310,556,121.37
资产总计		520,442,090.63	514,117,801.26
流动负债：			
短期借款		71,000,000.00	51,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		91,997,822.61	102,417,287.37
预收款项		553,687.79	304,526.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		843,760.05	610,585.34
应交税费		340,361.35	158,518.51
其他应付款		6,883,573.83	31,680,611.57
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,824,160.65	26,369,514.30
其他流动负债			
流动负债合计		192,443,366.28	212,541,043.94
非流动负债：			
长期借款		23,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		12,516,890.32	18,597,222.96
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,341,667.98	1,083,334.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,858,558.30	19,680,557.61
负债合计		229,301,924.58	232,221,601.55
所有者权益：			
股本		115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,138,984.37	67,138,984.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,500,721.54	12,500,721.54
一般风险准备			

未分配利润		96,500,460.14	87,256,493.80
所有者权益合计		291,140,166.05	281,896,199.71
负债和所有者权益合计		520,442,090.63	514,117,801.26

法定代表人：何建平

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：陶少军

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		191,270,712.46	186,532,243.65
其中：营业收入	(六) 注释 28	191,270,712.46	186,532,243.65
利息收入			0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		178,581,394.74	165,841,057.75
其中：营业成本	(六) 注释 28	145,103,651.85	133,655,588.28
利息支出			0.00
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六) 注释 29	1,793,546.99	2,078,045.40
销售费用	(六) 注释 30	4,674,636.00	4,468,240.23
管理费用	(六) 注释 31	15,372,055.43	13,909,853.85
研发费用	(六) 注释 32	9,038,470.30	7,692,294.09
财务费用	(六) 注释 33	4,021,745.48	3,501,636.95
其中：利息费用		4,002,274.61	1,984,344.49
利息收入		31,658.13	54,887.13
信用减值损失	(六) 注释 36	-491,262.07	
资产减值损失	(六) 注释 37	-931,449.24	535,398.95
加：其他收益	(六) 注释 34	3,269,733.34	258,333.34
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 注释 35		858,496.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六) 注释 38	-82,240.40	40,349.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,876,810.66	21,848,365.20
加：营业外收入	（六）注释 39	217,669.65	122,259.26
减：营业外支出	（六）注释 40	529,179.62	46,265.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,565,300.69	21,924,358.74
减：所得税费用	（六）注释 41	2,331,936.91	3,209,840.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,233,363.78	18,714,517.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			0.0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,233,363.78	18,714,517.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,233,363.78	18,714,517.78
六、其他综合收益的税后净额			0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			0.00
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			0.00
9. 其他			0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			0.00
七、综合收益总额		13,233,363.78	18,714,517.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,233,363.78	18,714,517.78
归属于少数股东的综合收益总额			0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.16

法定代表人：何建平

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：陶少军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十一) 注释 4	165,389,491.29	186,532,243.65
减：营业成本	(十一) 注释 4	132,139,951.35	135,949,793.96
税金及附加		645,380.12	1,511,124.86
销售费用		4,096,664.20	4,468,240.23
管理费用		11,187,015.83	12,244,702.81
研发费用		6,956,413.76	7,692,294.09
财务费用		2,762,917.61	3,509,909.05
其中：利息费用		2,681,176.39	1,984,344.49
利息收入		22,911.34	43,713.69
加：其他收益		2,578,333.34	258,333.34
投资收益（损失以“-”号填列）	(十一) 注释 5		858,496.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		342,513.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		931,449.24	-535,398.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-82,240.40	40,349.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,371,204.05	21,777,959.00
加：营业外收入		33,230.09	26,953.76
减：营业外支出		529,179.62	46,265.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,875,254.52	21,758,647.04
减：所得税费用		1,631,288.18	3,182,392.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,243,966.34	18,576,254.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,243,966.34	18,576,254.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0.00
五、其他综合收益的税后净额			0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			0.00

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			0.00
9. 其他			0.00
六、综合收益总额		9,243,966.34	18,576,254.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何建平

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：陶少军

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		211,758,739.52	201,976,264.36
客户存款和同业存放款项净增加额			0.00
向中央银行借款净增加额			0.00
收到原保险合同保费取得的现金			0.00
收到再保险业务现金净额			0.00
保户储金及投资款净增加额			0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金			0.00
拆入资金净增加额			0.00
回购业务资金净增加额			0.00
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,483,803.67	1,897,899.76
收到其他与经营活动有关的现金	（六）注释 42	6,063,304.94	1,441,800.99
经营活动现金流入小计		226,305,848.13	205,315,965.11
购买商品、接受劳务支付的现金		114,176,754.79	97,458,792.11
客户贷款及垫款净增加额			0.00
存放中央银行和同业款项净增加额			0.00
支付原保险合同赔付款项的现金			0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			0.00
支付保单红利的现金			0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		57,284,676.30	45,871,531.90
支付的各项税费		8,143,767.34	7,599,845.48
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 注释 42	7,830,229.41	10,236,930.44
经营活动现金流出小计		187,435,427.84	161,167,099.93
经营活动产生的现金流量净额		38,870,420.29	44,148,865.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			0.00
取得投资收益收到的现金			0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,630.00	73,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流入小计		20,630.00	73,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,370,019.31	32,842,590.77
投资支付的现金			0.00
质押贷款净增加额			0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,445,445.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流出小计		56,815,464.31	32,842,590.77
投资活动产生的现金流量净额		-56,794,834.31	-32,769,590.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金		103,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流入小计		103,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		63,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,934,564.20	18,475,633.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(六) 注释 42	15,411,928.00	10,927,837.52
筹资活动现金流出小计		81,346,492.20	54,403,470.86
筹资活动产生的现金流量净额		21,653,507.80	-31,403,470.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,398.30	-719,971.22
五、现金及现金等价物净增加额		3,710,695.48	-20,744,167.67
加：期初现金及现金等价物余额		17,956,493.31	46,359,232.71
六、期末现金及现金等价物余额		21,667,188.79	25,615,065.04

法定代表人：何建平

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：陶少军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		183,466,526.77	201,976,264.36
收到的税费返还		8,483,803.67	1,897,899.76
收到其他与经营活动有关的现金		5,343,158.15	5,425,277.79
经营活动现金流入小计		197,293,488.59	209,299,441.91
购买商品、接受劳务支付的现金		139,273,843.85	130,858,792.11
支付给职工以及为职工支付的现金		18,489,073.71	19,170,048.33
支付的各项税费		990,447.44	2,464,940.89
支付其他与经营活动有关的现金		7,149,638.23	10,146,673.26
经营活动现金流出小计		165,903,003.23	162,640,454.59
经营活动产生的现金流量净额		31,390,485.36	46,658,987.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			0.00
取得投资收益收到的现金			0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,450.63	73,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流入小计		100,450.63	73,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,367,484.31	32,842,590.77
投资支付的现金		28,445,445.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流出小计		56,812,929.31	32,842,590.77
投资活动产生的现金流量净额		-56,712,478.68	-32,769,590.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金		68,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流入小计		68,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,743,630.85	18,475,633.34
支付其他与筹资活动有关的现金		14,186,928.00	10,927,837.52
筹资活动现金流出小计		38,930,558.85	54,403,470.86
筹资活动产生的现金流量净额		29,069,441.15	-31,403,470.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,414.28	-719,971.22

五、现金及现金等价物净增加额		3,707,033.55	-18,234,045.53
加：期初现金及现金等价物余额		16,001,330.47	42,948,108.93
六、期末现金及现金等价物余额		19,708,364.02	24,714,063.40

法定代表人：何建平

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：陶少军

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注（四）。

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

大连德迈仕精密科技股份有限公司前身为大连德迈仕精密轴有限公司、大连大显精密轴有限公司、大连大显精密件有限公司（以下简称“精密有限”），系由大连大显股份有限公司（以下简称“大显股份”）、大连保税区大显模具制造有限公司（现更名为大连瑞达模塑有限公司）于 2001 年 11 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 1,400.00 万元，其中：大连大显股份有限公司出资 1,190.00 万元、占注册资本的 85.00%，大连保税区大显模具制造有限公司出资 210.00 万元、占注册资本的 15.00%，上述出资已于 2001 年 09 月 06 日经大连华连会计师事务所有限公司出具的华连内验字（2001）25 号验资报告验证。

2. 股份制改制情况

2015年10月，精密有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，精密有限整体变更为大连德迈仕精密科技股份有限公司，注册资本为人民币10,000.00万元，各发起人以其拥有的截至2015年05月31日止的净资产折股投入。截至2015年05月31日止，公司经审计后净资产共122,138,984.37元，共折合为10,000.00万股，每股面值1.00元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2015年10月28日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]001052号验资报告验证。本公司于2015年11月06日办理了工商登记手续，并领取了大连市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91210200732764356P的营业执照。

3. 注册地和总部地址

截至2019年06月30日止，本公司现持有统一社会信用代码为91210200732764356P的营业执照，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。

2、 公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业为汽车制造业（代码为C36）中的汽车零部件及配件制造业（C3660）；从生产工艺来看，公司产品主要采用金属磨削和金属车削工艺，所属行业为金属制品业（C33）。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）。

3、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年08月30日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共2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	2	100.00	100.00
大连金华德精密轴有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

报告期无新纳入合并报表范围子公司。

（三） 财务报表的编制基础

1、 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。

2、 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

1、 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年06月30日财务状况、2019年1-6月份的经营成果、现金流量等有关信息。

3、 会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

4、 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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。

6、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：

- 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。

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。

7、 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。

8、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金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。

9、 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。

10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融工具的分类

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为

以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

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。

11、 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（四）/ 10、6.金融工具减值。

对单项金额超过 300 万元且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款，本公司对单项应收账款进行信用评估。

除上述单项评估的应收账款外，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得预期信用损失的充分证据，而在组合的基础上评估预期信用损失是可行，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定计提坏账准备组合及组合预期损失准备率。

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	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	不计提坏账准备
账龄分析法	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与预期损失准备率计提

- (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的

逾期天数	计提比例(%)
	账龄分析法
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	60.00
5年以上	100.00

12、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（四）/10、6.金融工具减值。

对单项金额超过100万元且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款，本公司对单项其他应收款进行信用评估。除上述单项评估的其他应收款外，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得预期信用损失的充分证据，而在组合的基础上评估预期信用损失是可行，所以本公司在以前年度其他应收款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定计提坏账准备组合及组合预期损失准备率。确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	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	不计提坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的

逾期天数	计提比例(%)
	账龄分析法
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	60.00
5年以上	100.00

（2）采用无风险组合计提坏账准备的

组合名称	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	0.00

13、 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、委托加工物资、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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

14、 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）/ 5、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应对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。

15、 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。其中：

（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	5.00	3.17-6.30
机器设备	年限平均法	8-12	5.00	7.92-11.88
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
其他设备	年限平均法	5-8	5.00	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。

16、 在建工程

1. 在建工程的类别

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。

17、 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则

借款费用暂停资本化：该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、 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。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用年限

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。

(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。

19、 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。

20、 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全部为设定提存计划。

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。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。

21、 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。

22、 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。

23、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。

本公司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，与公司进行对账，双方核对后，风险和报酬转移，公司根据对账结果确认收入。

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，与公司进行对账，风险和报酬转移，公司根据对账结果确认收入。

(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，以取得客户领用的相关凭证后，相关风险和报酬已转移的，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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

24、 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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。目前本公司对于同类或类似政府补助业务选用总额法，且对该业务一贯的运用该方法。

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。

25、 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。

26、 经营租赁、融资租赁

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）/ 15、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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注（四）。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

28、财务报表列报项目变更说明

1、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《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。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

2018 年 12 月 31 日数据影响情况：

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 01 月 01 日经重列后金额
应收票据		3,000,000.00	3,000,000.00
应收账款		105,759,939.83	105,759,939.83
应收票据及应收账款	108,759,939.83	-108,759,939.83	
应付账款		113,771,610.03	113,771,610.03
应付票据及应付账款	113,771,610.03	-113,771,610.03	

（五）税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
----	------	----	----

税种	计税依据	税率	备注
增值税	货物销售	16%、13%	注 1
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%	

注 1：根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（[2019]39 号公告）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

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%
大连金华德精密轴有限公司	15%

（二） 税收优惠政策及依据

母公司大连德迈仕精密科技股份有限公司于 2018 年 11 月 16 日再次被认定为高新技术企业，取得了 GR201821200508 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，母公司大连德迈仕精密科技股份有限公司 2018 年至 2020 年减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司大连金华德精密轴有限公司于 2018 年 11 月 16 日被认定为高新技术企业，取得了 GR201821200286 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，子公司大连金华德精密轴有限公司 2018 年至 2020 年减按 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	1,317.21	2,506.92
银行存款	21,665,871.58	17,953,986.39
其他货币资金		2,758,262.62
合计	21,667,188.79	20,714,755.93

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金		2,758,262.62

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		3,000,000.00

注释3. 应收账款**1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	102,586,070.74	110,409,044.10
1—2年	287,972.52	242,079.72
2—3年	375,831.20	256,111.56
3—4年	637,430.42	640,838.49
4—5年		
5年以上	1,044,320.76	1,118,288.29
小计	104,931,625.64	112,666,362.16
减：坏账准备	6,465,152.42	6,906,422.33
合计	98,466,473.22	105,759,939.83

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,044,320.76	1.00	1,044,320.76	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	103,887,304.88	99.00	5,420,831.66	5.22	98,466,473.22
其中：账龄分析法组合	103,887,304.88	99.00	5,420,831.66	5.22	98,466,473.22
合计	104,931,625.64	100.00	6,465,152.42		98,466,473.22

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,118,288.29	0.99	1,118,288.29	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	111,548,073.87	99.01	5,788,134.04	5.19	105,759,939.83
其中：账龄分析法组合	111,548,073.87	99.01	5,788,134.04	5.19	105,759,939.83
合计	112,666,362.16	100.00	6,906,422.33		105,759,939.83

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
Valeo North America, Inc.	1,044,320.76	1,044,320.76	100.00

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	102,586,070.74	5,125,639.04	5.00
1—2年	287,972.52	28,797.25	10.00
2—3年	375,831.20	75,166.24	20.00
3—4年	637,430.42	191,229.13	30.00
合计	103,887,304.88	5,420,831.66	

5. 期末余额计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,118,288.29		73,967.53		1,044,320.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,788,134.04		367,302.38		5,420,831.66
其中：账龄分析法组合	5,788,134.04		367,302.38		5,420,831.66
合计	6,906,422.33		441,269.91		6,465,152.42

6. 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
博世汽车部件(长沙)有限公司	13,255,887.25	12.63	662,794.36
丰田工业电装空调压缩机(昆山)有限公司	7,840,029.27	7.47	392,001.47

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
冈山技研株式会社	6,696,968.49	6.38	334,848.42
大陆汽车电子(芜湖)有限公司	5,611,806.39	5.35	280,590.32
华生电机(广东)有限公司	4,765,013.71	4.54	238,250.69
合计	38,169,705.11	36.38	1,908,485.26

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	2,528,430.21	96.45	1,785,730.28	98.21
1 至 2 年	93,094.32	3.55	29,209.35	1.61
2 至 3 年			3,271.46	0.18
合计	2,621,524.53	100.00	1,818,211.09	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	1,203,967.13	45.93	2019 年 6 月	未提供电力
因代克斯贸易(上海)有限公司	192,054.61	7.33	2019 年 5 月	未提供材料
德昊通机电(大连)有限公司	178,928.81	6.82	2019 年 4 月	未提供设备款
<i>中国工商银行股份有限公司大连青泥洼桥支行</i>	114,622.64	4.37	2019 年 3 月	未提供服务
<i>光洋机械(无锡)企业管理有限公司</i>	111,221.10	4.24	2019 年 1 月	未提供材料
合计	1,800,794.29	68.69		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,822,340.30	11,060,011.66
合计	9,822,340.30	11,060,011.66

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,871,388.53	5,626,732.35
1—2 年		2,422,319.70
2—3 年	5,300,000.00	4,410,000.00
小计	11,171,388.53	12,459,052.05
减：坏账准备	1,349,048.23	1,399,040.39
合计	9,822,340.30	11,060,011.66

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
租赁保证金	10,600,000.00	12,000,000.00
垫付水电费	480,964.53	10,304.05
赔偿款		132,319.70
其他	90,424.00	316,428.30
合计	11,171,388.53	12,459,052.05

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,171,388.53	100.00	1,349,048.23	12.08	9,822,340.30
其中：账龄分析法组合	11,080,964.53	99.19	1,349,048.23	12.17	9,731,916.30
无风险组合	90,424.00	0.81			90,424.00
合计	11,171,388.53	100.00	1,349,048.23		9,822,340.30

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,459,052.05	100.00	1,399,040.39	11.23	11,060,011.66
其中：账龄分析法组合	12,328,488.05	98.95	1,399,040.39	11.35	10,929,447.66
无风险组合	130,564.00	1.05			130,564.00

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 (%)	
合计	12,459,052.05	100.00	1,399,040.39		11,060,011.66

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,780,964.53	289,048.23	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	5,300,000.00	1,060,000.00	20.00
合计	11,080,964.53	1,349,048.23	

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	90,424.00		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,399,040.39	90,007.84	140,000.00		1,349,048.23
其中：账龄分析法组合	1,399,040.39	90,007.84	140,000.00		1,349,048.23
无风险组合					
合计	1,399,040.39	90,007.84	140,000.00		1,349,048.23

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	10,600,000.00	1 年以内， 2 至 3 年	94.89	1,325,000.00
梯爱司新材料科技（大连）有限公司	垫付水电费/房租	480,964.53	1 年以内	4.31	24,048.23

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
大连市旅顺口区医疗保险管理中心工 伤保险基金	其他	83,000.00	1年以内	0.74	
庞勳	其他	5,000.00	1年以内	0.04	
王振环	其他	2,400.00	1年以内	0.02	
合计		11,171,364.53		100.00	1,349,048.23

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	22,057,316.87	361,570.18	21,695,746.69	20,158,628.93	756,702.15	19,401,926.78
在产品	7,070,070.99	66,300.72	7,003,770.27	8,552,219.12	780,899.38	7,771,319.74
库存商品	23,049,564.66	2,628,622.02	20,420,942.64	26,936,932.91	2,944,065.05	23,992,867.86
发出商品	22,427,266.72	145,596.26	22,281,670.46	20,619,638.24	18,913.08	20,600,725.16
委托加工物资	1,137,731.02	846.43	1,136,884.59	559,387.63	13,803.28	545,584.35
低值易耗品	3,285,794.61	219,233.20	3,066,561.41	3,041,938.49	220,998.60	2,820,939.89
合计	79,027,744.87	3,422,168.81	75,605,576.06	79,868,745.32	4,735,381.54	75,133,363.78

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	756,702.15			395,131.97		361,570.18
在产品	780,899.38			714,598.66		66,300.72
库存商品	2,944,065.05	47,407.38		362,850.41		2,628,622.02
发出商品	18,913.08	145,596.26		18,913.08		145,596.26
委托加工物资	13,803.28			12,956.85		846.43
低值易耗品	220,998.60			1,765.40		219,233.20
合计	4,735,381.54	193,003.64		1,506,216.37		3,422,168.81

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,359,728.23	6,213,621.63
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	2,008,151.91	3,477,642.88

项目	期末余额	期初余额
IPO 申报服务费	5,235,849.05	943,396.21
合计	9,603,729.19	10,634,660.72

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	252,272,417.62	256,264,365.71
固定资产清理		
合计	252,272,417.62	256,264,365.71

(一) 固定资产**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	121,899,603.75	311,475,669.75	2,316,321.12	24,026,032.10	459,717,626.72
2. 本期增加金额	1,345,812.37	8,773,618.71	61,637.93	660,031.62	10,841,100.63
购置		833,035.03	61,637.93	660,031.62	1,554,704.58
在建工程转入	1,345,812.37	7,940,583.68			9,286,396.05
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额		568,322.56	64,529.91	584,235.44	1,217,087.91
处置或报废		568,322.56	64,529.91	584,235.44	1,217,087.91
其他减少					
4. 期末余额	123,245,416.12	319,680,965.90	2,313,429.14	24,101,828.28	469,341,639.44
二.累计折旧					
1. 期初余额	44,675,771.94	144,116,031.35	1,440,220.04	13,221,237.68	203,453,261.01
2. 本期增加金额	2,417,830.96	10,528,944.15	321,512.10	1,366,902.00	14,635,189.21
本期计提	2,417,830.96	10,528,944.15	321,512.10	1,366,902.00	14,635,189.21
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额		402,901.32	61,303.41	555,023.67	1,019,228.40
处置或报废		402,901.32	61,303.41	555,023.67	1,019,228.40
其他减少					
4. 期末余额	47,093,602.90	154,242,074.18	1,700,428.73	14,033,116.01	217,069,221.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
三.减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四.账面价值					
1. 期末余额	76,151,813.22	165,438,891.72	613,000.41	10,068,712.27	252,272,417.62
2. 期初余额	77,223,831.81	167,359,638.40	876,101.08	10,804,794.42	256,264,365.71

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	71,750,773.17	19,769,234.12		51,981,539.05
其他设备	3,207,881.67	2,298,420.86		909,460.81
合计	74,958,654.84	22,067,654.98		52,890,999.86

3. 期末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	626,840.59
机器设备	331,523.76

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	4,963,735.82	正在办理中

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	45,006,319.89	3,015,324.59
工程物资		
合计	45,006,319.89	3,015,324.59

(一) 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
精密生产线扩建项目-八工位组合机床	10,740,185.34		10,740,185.34	509,588.70		509,588.70
精密生产线扩建项目-四轴车床 HS420	4,103,448.00		4,103,448.00			
精密生产线扩建项目-花键滚轧机 ROLLEX HP	3,954,034.50		3,954,034.50			
精密生产线扩建项目-双主轴车铣复合 机床 I42U(IB)	1,159,522.13		1,159,522.13			
智能化实验车间项目-双主轴车铣复合 机床 I42U(IB)	1,159,522.13		1,159,522.13			
精密生产线扩建项目工程-厂房	1,843,543.08		1,843,543.08	1,756,372.08		1,756,372.08
精密生产线扩建项目-无心磨床 KC-300	1,422,413.80		1,422,413.80			
精密生产线扩建项目-数控高速外圆磨 床 HBW2375-L	1,327,433.63		1,327,433.63			
精密生产线扩建项目-数控深孔钻机床 DHB-300-6	876,106.19		876,106.19			
智能化实验车间项目-八工位组合机床	9,849,036.00		9,849,036.00	468,816.00		468,816.00
智能化实验车间项目工程-厂房	4,375,808.16		4,375,808.16	191,724.70		191,724.70
精密生产线扩建项目-双主轴车铣复合 机床 I42U(OB)	2,315,044.25		2,315,044.25			
节气门数控钻铣复合机床 YDZ-155-II	1,141,592.92		1,141,592.92			
数控双端车床 YDZ-300	316,814.16		316,814.16			
其他	145,724.45		145,724.45			
自制设备-材料成本	276,091.15		276,091.15	88,823.11		88,823.11
合计	45,006,319.89		45,006,319.89	3,015,324.59		3,015,324.59

注释10. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	19,895,567.09	19,895,567.09
2. 本期增加金额		
购置		
内部研发		
非同一控制下企业合并		
3. 本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额	19,895,567.09	19,895,567.09
二. 累计摊销		
1. 期初余额	4,060,167.93	4,060,167.93
2. 本期增加金额	204,160.84	204,160.84
本期计提	204,160.84	204,160.84
非同一控制下企业合并		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额	4,264,328.77	4,264,328.77
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末余额	15,631,238.32	15,631,238.32
2. 期初余额	15,835,399.16	15,835,399.16

注释11. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
大连德欣精密制造有限公司	30,384.50					30,384.50
大连金华德精密轴有限公司	50,744,141.55					50,744,141.55
合计	50,774,526.05					50,774,526.05

2. 商誉减值准备

期末公司对商誉进行减值测试，未发现减值迹象。

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,236,369.46	1,685,455.42	13,040,844.27	1,956,126.64
内部交易未实现利润	428,331.33	64,249.70	554,745.99	83,211.90
应付职工薪酬	907,086.04	136,062.91	632,165.44	94,824.81
固定资产计税基础同账面价值差异	241,529.16	36,229.37	250,104.16	37,515.63
合计	12,813,315.99	1,921,997.40	14,477,859.86	2,171,678.98

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,609,929.72	1,291,489.46	9,047,028.12	1,357,054.21

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备及软件款	5,347,584.23	32,047,233.72

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	51,000,000.00	51,000,000.00
抵押+保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
质押+保证借款	20,000,000.00	
合计	106,000,000.00	91,000,000.00

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	65,298,826.22	80,824,333.71
应付加工费	32,208,375.45	30,977,600.28
应付设备款	3,384,842.34	1,862,137.51
应付其他	142,515.70	107,538.53
合计	101,034,559.71	113,771,610.03

注释16. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,566,187.79	1,317,026.85

注释17. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	769,079.43	51,450,902.96	51,069,518.18	1,150,464.21
离职后福利-设定提存计划		6,616,619.56	6,616,619.56	
合计	769,079.43	58,067,522.52	57,686,137.74	1,150,464.21

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		39,716,110.83	39,716,110.83	
职工福利费		2,978,463.70	2,899,436.05	79,027.65
社会保险费		3,972,523.99	3,972,523.99	
其中：基本医疗保险费		2,967,878.96	2,967,878.96	
采暖保险费		134,837.23	134,837.23	
工伤保险费		425,159.80	425,159.80	
生育保险费		444,648.00	444,648.00	
住房公积金		3,675,570.83	3,675,570.83	
工会经费和职工教育经费	769,079.43	1,108,233.61	805,876.48	1,071,436.56
其他短期薪酬				
合计	769,079.43	51,450,902.96	51,069,518.18	1,150,464.21

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		6,431,343.10	6,431,343.10	
失业保险费		185,276.46	185,276.46	
合计		6,616,619.56	6,616,619.56	

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	953,556.40	1,289,370.27
个人所得税	42,670.93	63,877.19
城市维护建设税	86,473.29	85,351.33
房产税	284,764.09	77,073.23

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	118,832.81	39,610.94
教育费附加	61,766.64	60,965.24
其他	14,978.80	17,611.30
企业所得税	6,933.70	
合计	1,569,976.66	1,633,859.50

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	53,437.49	
应付股利	905,550.24	905,550.24
其他应付款	7,018,937.29	31,696,153.90
合计	7,977,925.02	32,601,704.14

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	53,437.49	

(二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	905,550.24	905,550.24

(三) 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	1,436,533.03	2,091,847.08
杂费	1,354,162.37	457,284.40
股权转让款		28,445,445.00
其他	107,487.17	701,577.42
中介服务费	4,120,754.72	
合计	7,018,937.29	31,696,153.90

注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	18,824,160.65	28,333,967.40

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益		516,666.67
合计	20,824,160.65	28,850,634.07

注释21. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	25,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	2,000,000.00	
合计	23,000,000.00	

注释22. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	12,516,890.32	18,610,938.32
专项应付款		
合计	12,516,890.32	18,610,938.32

(一) 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	31,341,050.97	46,944,905.72
减：一年内到期的长期应付款	18,824,160.65	28,333,967.40
合计	12,516,890.32	18,610,938.32

注释23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	1,600,001.32		258,333.34	1,341,667.98
与收益相关政府补助				
减：重分类到流动负债的递延收益	516,666.67		516,666.67	
合计	1,083,334.65		-258,333.33	1,341,667.98

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	----------------	------	------	-----------------

精密微型轴项目专项补助	1,000,000.00		250,000.00	500,000.00	1,250,000.00	与资产相关
EPS 助力转向轴研发补贴	83,334.65		8,333.34	16,666.67	91,667.98	与资产相关
合计	1,083,334.65		258,333.34	516,666.67	1,341,667.98	

注释24. 股本**1. 报告期内各期末股本情况如下**

股东名称	期末余额	期初余额
股份	115,000,000.00	115,000,000.00

注释25. 资本公积**1. 报告期内各期末资本公积情况如下**

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	67,183,955.47	67,183,955.47
其他资本公积		
合计	67,183,955.47	67,183,955.47

注释26. 盈余公积**1. 报告期内各期末盈余公积情况如下**

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	12,500,721.54	12,500,721.54

注释27. 未分配利润**1. 未分配利润增减变动情况**

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	102,549,553.01	67,193,974.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,233,363.78	56,728,935.79
减：提取法定盈余公积		4,123,357.71
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		17,250,000.00
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
加：盈余公积弥补亏损		

项目	期末余额	期初余额
结转重新计量设定受益计划变动额		
其他综合收益结转		
期末未分配利润	115,782,916.79	102,549,553.01

注释28. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	190,202,683.85	144,725,289.38
其他业务	1,068,028.61	378,362.47

续：

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	184,912,115.64	132,736,157.13
其他业务	1,620,128.01	919,431.15

注释29. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	526,625.11	845,947.68
教育费附加	225,696.49	362,549.00
地方教育费附加	150,464.31	241,699.35
房产税	564,037.79	352,676.99
土地使用税	237,665.63	195,746.52
印花税	88,571.90	76,660.10
车船使用税	485.76	2,765.76
合计	1,793,546.99	2,078,045.40

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂及仓储费	3,406,213.85	3,555,986.98
职工薪酬	685,513.40	599,127.51
差旅费	123,732.56	87,946.61
业务招待费	214,287.29	144,435.94

项目	本期发生额	上期发生额
质量选别费	209,273.13	
其他	35,615.77	80,743.19
合计	4,674,636.00	4,468,240.23

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,449,532.94	8,428,866.79
咨询服务费	539,546.52	1,027,830.18
办公及差旅费	1,324,855.83	1,075,507.49
修理及物料消耗费	1,056,069.19	1,427,350.04
业务招待费	530,607.14	645,058.33
折旧费	1,176,779.46	655,105.16
取暖及物业费	680,780.16	367,449.57
无形资产摊销	204,160.84	85,170.00
技术开发费	263,369.47	
其他	146,353.88	197,516.29
合计	15,372,055.43	13,909,853.85

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
动力费	360,624.08	655,785.78
办公费	19,715.66	28,370.50
材料费	232,491.79	680,290.71
差旅费	204,303.00	164,608.30
折旧费	1,803,247.50	1,386,416.27
工资	6,418,088.27	4,776,822.53
合计	9,038,470.30	7,692,294.09

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,002,274.61	1,984,344.49
减：利息收入	31,658.13	54,887.13

汇兑损益	-139,506.58	1,290,309.44
银行手续费	190,635.58	281,870.15
合计	4,021,745.48	3,501,636.95

注释34. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,269,733.34	258,333.34

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-精密微型轴项目专项补贴	258,333.34	258,333.34	与资产相关
递延收益转入			与收益相关
稳岗补助			与收益相关
ISO/TS16949 汽车管理系统认证补助			与收益相关
黄标车补贴款			与收益相关
创新券补助款			与收益相关
国家知识产权管理规范企业、专利补助			与收益相关
大连市旅顺口区金融发展中心补助			与收益相关
大连对外贸易经济合作局补助			与收益相关
大连市科技局知识产权补助款			与收益相关
就业管理中心稳岗补贴			与收益相关
大连市对外贸易经济合作局补助款			与收益相关
大连市科技局知识产权贯标补助款			与收益相关
工业经济发展专项资金款			与收益相关
加工贸易专项资金项目	1,391,400.00		与收益相关
大连市专利技术产业化试点企业奖励	200,000.00		与收益相关
收购参股公司奖励资金	1,420,000.00		与收益相关
合计	3,269,733.34	258,333.34	

注释35. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		858,496.86
合计		858,496.86

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	491,262.07	

注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		132,653.61
存货跌价损失	931,449.24	-668,052.56
合计	931,449.24	-535,398.95

注释38. 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	-82,240.40	40,349.10

注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
违约赔偿收入	217,669.65	122,259.06
合计	217,669.65	122,259.06

注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	28,551.58	
滞纳金	132.93	9,906.33
其他	495.11	36,359.39
赔偿款	500,000.00	
合计	529,179.62	46,265.72

注释41. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,147,820.08	3,258,104.20
递延所得税费用	184,116.83	-48,263.24
合计	2,331,936.91	3,209,840.96

注释42. 现金流量表项目注释**1. 收到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	2,758,262.62	1,295,610.01
政府补助	3,011,400.00	
利息收入	31,658.13	54,887.10
其他	261,984.19	91,303.85
合计	6,063,304.94	1,441,800.99

2. 支付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		1,333,859.85
日常费用	7,830,229.41	8,903,070.59
合计	7,830,229.41	10,236,930.44

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与融资租赁有关的支出	15,411,928.00	10,927,837.52
资金拆借款		
合计	15,411,928.00	10,927,837.52

注释43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,233,363.78	18,714,517.78
加：信用减值损失	-491,262.07	
资产减值准备	-931,449.24	535,398.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,635,189.21	8,452,157.31
无形资产摊销	204,160.84	85,170.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	82,240.40	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	28,551.58	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	4,020,672.91	2,704,315.71

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）		-858,496.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	249,681.5	-48,263.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-65,564.75	
存货的减少（增加以“-”号填列）	459,236.96	-6,243,422.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,819,086.60	3,742,156.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,373,487.51	17,065,331.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,870,420.29	44,148,865.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的	21,667,188.79	25,615,065.04
减：现金的期初余额	17,956,493.31	46,359,232.71
加：现金等价物的		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,710,695.48	-20,744,167.67

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,667,188.79	25,615,065.04
其中：库存现金	1,317.21	1,599.57
可随时用于支付的银行存款	21,665,871.58	25,613,465.47
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	21,667,188.79	25,615,065.04
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44. 外币货币性项目

1. 截至期末外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	312,141.93	6.8747	2,145,882.13
欧元	826,166.96	7.8170	6,458,147.12
日元	1,013,364.00	0.063816	64,668.84
应收账款			
其中：美元	3,364,563.60	6.8747	23,130,365.38
欧元	767,685.94	7.8170	6,001,000.99
日元	17,686,152.00	0.063816	1,128,659.48
应付账款			
其中：美元			
欧元	42,200.00	7.8170	329,877.40
日元			

(七) 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****1. 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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
大连金华德精密轴有限公司	大连	大连	精密零件加工、精密微型轴	100.00		非同一控制下企业合并

(八) 关联方及关联交易**(一) 本企业的最终控制方情况**

本公司最终控制方是何建平

(二) 本公司的子公司情况详见附注（七）1、在子公司中的权益**(三) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大连德迈仕投资有限公司	持股 5%以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
咎爱军	持股 5%以上股东
远东运通基金管理（大连）有限公司	持股 5%以上股东
陈平泽	持股 5%以上股东
深圳市狐秀创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
吉林省宏展实业有限责任公司	持股 5%以上股东陈平泽持股 60%并担任执行董事兼总经理的企业
北京裕和永成投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东咎爱军直接和间接出资比例合计超 51%并担任执行事务合伙人的企业
北京远望恒盛投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东咎爱军直接和间接出资比例合计超 51%并担任执行事务合伙人的企业
北京远望创业投资有限公司	持股 5%以上股东咎爱军直接和间接出资比例合计超 51%并担任执行董事兼经理的企业
嘉兴远望股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东咎爱军直接和间接出资比例合计超 51%的企业
中海圣荣投资集团有限公司（曾用名：盛世鑫源投资有限公司）	持股 5%以上股东咎爱军直接和间接出资比例合计超 51%并担任执行董事兼经理的企业
中海圣荣置业有限公司	持股 5%以上股东咎爱军控制的股权比例合计超 51%并担任执行董事的企业
中海圣荣贸易有限公司	持股 5%以上股东咎爱军直接和间接出资比例合计超 51%的企业
中海圣荣建设有限公司	持股 5%以上股东咎爱军报告期曾控制的企业
中海圣荣企业管理有限公司	持股 5%以上股东咎爱军直接和间接出资比例合计超过 51%且担任执行董事兼经理的企业
嘉兴盛伟股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东咎爱军直接和间接出资比例合计超 51%且其控制的中海圣荣担任普通合伙人/执行事务合伙人的企业
北京富必通商贸有限责任公司	持股 5%以上股东咎爱军持股 51%，并担任执行董事和经理的企业
众诚汇通（北京）投资担保有限公司	持股 5%以上股东咎爱军持股 51%的企业
北京华海世通文化传媒有限公司	持股 5%以上股东咎爱军持股 51%的企业
北京盛伟企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东咎爱军直接和间接出资比例合计超 51%并担任执行事务合伙人的企业
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、副总经理
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
张传红	控股股东德迈仕投资的经理、公司董事长及总经理何建平的配偶
厦门美丰科特企业管理咨询有限公司	张传红担任总经理并持股 49%的企业
大连同明投资咨询有限公司	张传红担任董事并持股 2.82%的企业
吉林省国华物流集团有限公司	董事长、总经理何建平担任董事的企业
苏州九思股权投资企业（有限合伙）	董事姚伟旋担任执行事务合伙人的企业
嘉兴华逸投资有限公司	董事姚伟旋及其配偶王小红分别持股 80%和 20%，且姚伟旋担任法定代表人、执行董事兼经理的企业
北京楚天华元健康管理有限公司	董事姚伟旋担任法定代表人、执行董事的企业
大连中准税务师事务所有限公司	独立董事隋国军担任法定代表人、董事长兼总经理的企业
大连华连管理咨询有限公司	独立董事隋国军担任董事的企业
大连玉璘海洋珍品股份有限公司	独立董事隋国军担任董事的企业
辽宁时代万恒股份有限公司	独立董事隋国军担任独立董事的企业
康得新复合材料集团股份有限公司	独立董事隋国军报告期内曾担任独立董事的企业
南京清驱动电气技术有限公司	独立董事张学担任总经理的企业
北京仁和智达科技有限公司	独立董事张学持股 100%且担任执行董事兼经理的企业
北京久德励志科技有限公司	独立董事张学持股 51%且担任执行董事兼经理的企业
江苏清之华电力电子科技有限公司	独立董事张学合计控制 73.56%股权并担任董事长兼总经理的企业
北京中能清源科技有限公司	独立董事张学控制 100%股权的企业
贵州清之华科技有限公司	独立董事张学控制 100%股权且担任总经理的企业
浙江清之华网络能源有限公司	独立董事张学控制 70%股权且担任执行董事的企业
北京赛博投资咨询有限公司	独立董事张学担任副董事长的企业
北京文魁三创科技有限公司	独立董事张学控制且担任执行董事兼经理的企业
海城通达运输有限公司	持股 5%以上股东陈平泽担任执行董事的企业
安进医疗科技（北京）有限公司	持股 5%以上股东咎爱军担任董事的企业
陕西华源矿业有限责任公司	持股 5%以上股东咎爱军担任董事的企业
北京红丰华浩科技有限公司	发行人董事姚伟旋担任执行董事的企业

（四）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		11,771,107.87

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方

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

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

序号	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
1	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
2	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
3	大连德迈仕投资有限公司、何建平	8,681,920.00	2017.04.27	2022.04.26	是
4	何建平、大连金华德精密轴有限公司	38,088,000.00	2018.09.21	2023.09.20	否
5	何建平、张传红、大连德迈仕投资有限公司	10,000,000.00	2018.06.28	2021.06.27	是
6	何建平、张传红、大连德迈仕投资有限公司	30,000,000.00	2018.06.27	2021.06.26	是
7	何建平、张传红、大连德迈仕投资有限公司	6,000,000.00	2019.06.27	2023.06.26	否
8	何建平、张传红、大连德迈仕投资有限公司	30,000,000.00	2019.06.26	2022.06.24	否
9	大连德迈仕投资有限公司	20,000,000.00	2019.03.28	2022.03.27	否

关联担保情况说明：

1) 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 2016 年 12 月 09 日至 2021 年 12 月 08 日，截止 2019 年 06 月 30 日担保余额为 5,321,232.00 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 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 2019 年 06 月 30 日担保余额为 1,243,312.00 元。

3) 公司关联方何建平、大连德迈仕投资有限公司与仲利国际租赁有限公司签订保证合同，为大连金华德精密轴有限公司向仲利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2017年04月27日至2022年04月26日，此笔款项已于2019年06月份归还，相应担保已经履行完毕。

4) 公司关联方何建平、大连金华德精密轴有限公司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2018年09月21日至2023年09月20日，截止2019年06月30日担保余额为26,388,000.00元。

5) 公司关联方何建平、张传红、大连德迈仕投资有限公司于2018年06月28日与营口银行股份有限公司大连分行签订最高额保证合同，为大连金华德精密轴有限公司向营口银行股份有限公司大连支行贷款提供担保，贷款期限为2018年06月28日至2019年06月27日。担保期限为2018年06月28日至2021年06月27日。此笔款项已于2019年06月份归还，相应担保已经履行完毕。

6) 公司关联方何建平、张传红、大连德迈仕投资有限公司于2018年06月26日与上海浦东发展银行股份有限公司大连分行签订保证合同，为大连金华德精密轴有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司大连分行的贷款提供担保。贷款期限为2018年06月27日至2019年06月26日。担保期限为2018年06月27日至2021年06月26日。此笔款项已于2019年06月份归还，相应担保已经履行完毕。

7) 公司关联方何建平、张传红、大连德迈仕投资有限公司于2019年06月26日与营口银行股份有限公司大连分行签订最高额保证合同，为大连金华德精密轴有限公司向营口银行股份有限公司大连分行贷款提供担保，贷款期限为2019年06月27日至2020年06月26日。担保期限为2019年06月27日至2023年06月26日。截止2019年06月30日，担保余额为6,000,000.00元。

8) 公司关联方何建平、张传红、大连德迈仕投资有限公司于2019年06月26日与上海浦东发展银行股份有限公司大连分行签订最高额保证合同，为大连金华德精密轴有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司大连分行的贷款提供担保。贷款期限为2019年06月26日至2020年06月24日。担保期限为2019年06月26日至2022年06月24日。截止2019年06月30日，担保余额为30,000,000.00元。

9) 公司关联方大连德迈仕投资有限公司于2019年3月20日与中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行签订保证合同，为大连德迈仕精密科技股份有限公司向中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行的贷款提供担保。贷款期限为2019年03月28日至2020年03月27日。担保期限为2019年03月28日至2022年03月27日，截止2019年06月30日，担保余额为20,000,000.00元。

(九) 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释**注释1. 应收账款****1. 按账龄披露应收账款**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	86,233,056.81	93,951,765.17
1—2年	287,972.52	242,079.72
2—3年	375,831.20	256,111.56
3—4年	637,430.42	640,838.49
4—5年		
5年以上	1,044,320.76	1,118,288.29
小计	88,578,611.71	96,209,083.23
减：坏账准备	5,651,037.09	6,083,558.38
合计	82,927,574.62	90,125,524.85

2. 按坏账准备计提方法分类披露**(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款**

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,044,320.76	1.18	1,044,320.76	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	87,534,290.95	98.82	4,606,716.33	5.26	82,927,574.62
其中：账龄分析法组合	87,534,290.95	98.82	4,606,716.33	5.26	82,927,574.62
合计	88,578,611.71	100.00	5,651,037.09		82,927,574.62

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,118,288.29	1.16	1,118,288.29	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	95,090,794.94	98.84	4,965,270.09	5.22	90,125,524.85

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 (%)	
其中：账龄分析法组合	95,090,794.94	98.84	4,965,270.09	5.22	90,125,524.85
合计	96,209,083.23	100.00	6,083,558.38		90,125,524.85

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
Valeo North America, Inc.	1,044,320.76	1,044,320.76	100.00

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	86,233,056.81	4,311,523.71	5.00
1-2年	287,972.52	28,797.25	10.00
2-3年	375,831.20	75,166.24	20.00
3-4年	637,430.42	191,229.13	30.00
合计	87,534,290.95	4,606,716.33	

5. 期末计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,118,288.29		73,967.53		1,044,320.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,965,270.09		358,553.76		4,606,716.33
其中：账龄分析法组合	4,965,270.09		358,553.76		4,606,716.33
合计	6,083,558.38		432,521.29		5,651,037.09

6. 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
博世汽车部件(长沙)有限公司	13,255,887.25	14.97	662,794.36

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(芜湖)有限公司	5,611,806.39	6.34	280,590.32
华生电机(广东)有限公司	4,765,013.71	5.38	238,250.69
德尔福(上海)动力推进系统有限公司	3,954,212.21	4.46	197,710.61
Delphi France SAS	3,924,761.51	4.43	196,238.08
合计	31,511,681.07	35.58	1,575,584.06

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,739,316.30	9,799,963.66
合计	9,739,316.30	9,799,963.66

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
1年以内	5,788,364.53	5,626,684.35
1-2年		1,022,319.70
2-3年	5,300,000.00	4,410,000.00
小计	11,088,364.53	11,059,004.05
减：坏账准备	1,349,048.23	1,259,040.39
合计	9,739,316.30	9,799,963.66

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
租赁保证金	10,600,000.00	10,600,000.00
垫付水电费/房租	480,964.53	10,304.05
赔偿款		132,319.70
其他	7,400.00	316,380.30
合计	11,088,364.53	11,059,004.05

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,088,364.53	100.00	1,349,048.23	12.17	9,739,316.30
其中：账龄分析法	11,080,964.53	99.93	1,349,048.23	12.17	9,731,916.30
无风险组合	7,400.00	0.07			7,400.00
合计	11,088,364.53	100.00	1,349,048.23		9,739,316.30

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,059,004.05	100.00	1,259,040.39	11.38	9,799,963.66
其中：账龄分析法	10,928,488.05	98.82	1,259,040.39	11.52	9,669,447.66
无风险组合	130,516.00	1.18			130,516.00
合计	11,059,004.05	100.00	1,259,040.39		9,799,963.66

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,780,964.53	289,048.23	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	5,300,000.00	1,060,000.00	20.00
合计	11,080,964.53	1,349,048.23	

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	7,400.00		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,259,040.39	90,007.84			1,349,048.23
其中：账龄分析法	1,259,040.39	90,007.84			1,349,048.23
无风险组合					
合计	1,259,040.39	90,007.84			1,349,048.23

6. 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	10,600,000.00	1年以内, 2至3年	95.60	1,325,000.00
梯爱司新材料科技(大连)有限公司	垫付水电费/房租	480,964.53	1年以内	4.34	24,048.23
庞勐	其他	5,000.00	1年以内	0.05	
王振环	其他	2,400.00	1年以内	0.02	
合计		11,088,364.53		100.00	1,349,048.23

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	83,233,092.63		83,233,092.63	83,233,092.63		83,233,092.63
对联营、合营企业投资						
合计	83,233,092.63		83,233,092.63	83,233,092.63		83,233,092.63

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 2019年06月30日
大连德欣精密制造有限公司	360,000.00	360,000.00			360,000.00		
大连金华德精密轴有限公司	82,873,092.63	82,873,092.63			82,873,092.63		
合计	83,233,092.63	83,233,092.63			83,233,092.63		

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	
	收入	成本
主营业务	163,753,113.73	131,330,426.79
其他业务	1,636,377.56	809,524.56

续：

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	184,912,115.64	135,030,362.81
其他业务	1,620,128.01	919,431.15

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		858,496.86
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计		858,496.86

(十二) 补充资料**(一) 非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-82,240.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,269,733.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	本期发生额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	73,967.53	
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		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,509.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	454,233.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,495,716.83	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	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	4.36	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.53	0.09	0.09

大连德迈仕精密科技股份有限公司

二〇一九年八月三十日