



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

—2020—

## 公司半年度大事记

- 1、2020年4月29日，公司获得辽宁省总工会颁发的2020年辽宁省五一劳动奖状。辽宁省“五一劳动奖状”是省总工会为表彰在技术创新、管理创新和体制创新中取得显著成绩，为经济建设和社会发展做出突出贡献的先进集体，是工人阶级最高奖项之一。
- 2、因此次疫情防控和复工复产工作中的突出表现，2020年4月30日，公司获得旅顺经济开发区总工会颁发的最美抗疫先进单位称号，3名员工获得最美抗疫职工、最美抗疫工会工作者称号。
- 3、公司《基于工业互联网的精密轴智能制造协同平台》通过专家评审，入选大连市2020年度重大科技专项，在大连市科学技术局立项。
- 4、2020年6月29日，公司收到了深圳证券交易所出具的《关于受理大连德迈仕精密科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的通知》（深证上审（2020）96号）。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	26
第八节	备查文件目录 .....	112

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业绩波动风险	公司主要产品为精密轴及精密切削件，其下游领域主要是汽车零部件行业。下游行业的需求和宏观经济的相关性较大，国际和国内宏观经济的周期性波动引致消费能力和消费需求的变化，将对汽车精密零部件的生产和销售带来影响。若宏观经济持续恶化，经济出现衰退，公司下游行业不景气或者发生重大不利变化，将对公司生产经营产生不利影响。
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%、6.52%。公司无持股50%以上的股东，公司股权结构分散。
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。
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，公司部分生产设备及原材料从国外采购，而国外客户及供应商与公司一般采用外币进行结算，如果外币兑人民币汇率出现不利波动，将会对公司的经营业绩带来一定影响。
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。

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2020年6月30日，公司因本次收购确认的商誉金额为5,074.41万元，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、业绩波动风险 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。</p> <p>2、公司股权结构分散的风险 应对措施：公司将与公司股东进行充分沟通，保证公司决策的顺利实施。</p> <p>3、原材料波动风险 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。</p> <p>4、外汇波动风险 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。</p> <p>5、部分房屋未取得产权证书的风险 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》。</p> <p>6、商誉减值的风险 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。</p>

## 释义

释义项目		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2019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。在2019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2019年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第十位
马勒（Mahle）	指	马勒集团（Mahle GmbH），总部位于德国。在2019年全球汽车零部件配套供应 商百强中排名第十七位
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2019年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第二十五位
德尔福(Delphi)	指	德尔福技术（Delphi Technology Inc.），总部位于美国。在2019年全球汽车零部件 配套供应商百强中排名第六十二位
三叶电机（Mitsuba）	指	三叶株式会社（Mitsuba Corp.），在2019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2019年全球汽车零部件配套供应商百强中排名第八十位
丰田（Toyota）	指	日本丰田集团，世界知名的跨国大型集团性企业。在丰田集团企业中，除丰田汽车长期位列世界五百强公司前十名外，丰田通商、丰田自动织机、爱信精机等企业也先后进入过世界五百强榜单。其业务覆盖汽车及汽车零部件的生产制造和销售等多个领域
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年同期	指	2019年1月1日至2019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

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	大连德迈仕精密科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Demaishi Precision Technology Co.,Ltd CDMS
证券简称	精密科技
证券代码	838724
法定代表人	何建平

### 二、 联系方式

董事会秘书	孙百芸
联系地址	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0411-62187998-2066
传真	0411-62187955
电子邮箱	ann@cdms-china.com
公司网址	<a href="http://www.cdms-china.com">http://www.cdms-china.com</a>
办公地址	辽宁省大连市旅顺经济开发区兴发路88号
邮政编码	116052
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司证券办

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年11月30日
挂牌时间	2016年8月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）-汽车零部件及配件制造（C3660）
主要业务	研发、生产和销售精密轴及精密切削件
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	115,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	大连德迈仕投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何建平）

注：从主要产品的应用领域来看，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）。

#### 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（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	华创证券

#### 六、 自愿披露

√适用 □不适用

2020年1-9月预测财务数据如下：

单位：万元

项目	2020年1-9月预测数	2019年1-9月实际数	同比增长率
营业收入	28,500.00~28,900.00	29,107.75	-2.09%~-0.71%
归属于公司股东的净利润	2,840.00~3040.00	2,267.26	25.26%~34.08%
归属于公司股东扣除非经常性损益后的净利润	2,740.00~2,940.00	1,944.57	40.91%~51.19%

注：1、2020年1-9月数据为预测数据；2、上述 2020年1-9月业绩情况为公司初步测算数据，未经会计师审计或审阅，且不构成盈利预测或业绩承诺。

#### 七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	187,277,728.34	191,270,712.46	-2.09%
毛利率%	26.38%	24.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,599,973.96	13,233,363.78	25.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,544,860.55	10,737,646.95	44.77%
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）	4.94%	4.36%	-
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）	4.63%	3.53%	-
基本每股收益	0.14	0.12	16.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	638,605,202.22	640,586,292.02	-0.31%
负债总计	299,157,756.51	308,538,820.27	-3.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	339,447,445.71	332,047,471.75	2.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.95	2.89	2.08%
资产负债率%（母公司）	46.32%	46.44%	-
资产负债率%（合并）	46.85%	48.17%	-
流动比率	0.79	0.90	-
利息保障倍数	5.37	5.39	-

##### (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	18,008,207.88	38,870,420.29	-53.67%
应收账款周转率	1.62	1.76	-
存货周转率	1.75	1.83	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.31%	0.09%	-
营业收入增长率%	-2.09%	2.54%	-
净利润增长率%	25.44%	-29.29%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （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，包括博世（Bosch）、大陆（Continental）、法雷奥（Valeo）、马勒（Mahle）、舍弗勒（Schaeffler）、德昌电机（Johnson Electric）、三叶电机（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售后服务，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。

## （二）经营情况回顾

报告期内，公司营业收入18,727.72万元，较上年同期减少2.09%，营业成本13,788.04万元，较上年同期减少4.98%，净利润1,660.00万元比上年同期增加25.44%，经营活动产生的现金流量1,800.83万元，比去年同期降低53.67%。总资产63,860.52万元，比年初减少0.31%。净资产33,944.74万元，比年初增长2.23%。

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）财务分析

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,857,390.46	3.27%	45,222,873.84	7.06%	-53.88%
应收账款	102,864,151.59	16.11%	115,074,068.41	17.96%	-10.61%
存货	76,794,774.00	12.03%	70,287,820.82	10.97%	9.26%
固定资产	285,631,101.13	44.73%	278,977,772.60	43.55%	2.38%
在建工程	60,225,037.11	9.43%	42,691,523.33	6.66%	41.07%
无形资产	15,222,916.64	2.38%	15,427,077.48	2.41%	-1.32%
商誉	50,774,526.05	7.95%	50,774,526.05	7.93%	-
其他非流动资产	10,287,744.12	1.61%	4,844,123.00	0.76%	112.38%
短期借款	131,000,000.00	20.51%	121,000,000.00	18.89%	8.26%
应付账款	118,633,226.82	18.58%	129,152,363.32	20.16%	-8.14%
一年内到期的非流动负债	13,091,421.77	2.05%	13,243,842.00	2.07%	-1.15%
长期借款	20,000,000	3.13%	22,000,000	3.43%	-9.09%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金本报告期期末比上年期末减少53.88%，主要原因为购买设备款增加及支付货款增加所致。
- 2、其他非流动资产本报告期期末比上年期末增加112.38%，主要原因为预付设备款增加所致。
- 3、在建工程本报告期期末比上年期末增加41.07%，主要是精密生产线扩建项目厂房及设备增加所致。

### 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业总收入	187,277,728.34	100.00%	191,270,712.46	100.00%	-2.09%
营业成本	137,880,351.12	73.62%	145,103,651.85	75.86%	-4.98%
税金及附加	1,768,994.25	0.94%	1,793,546.99	0.94%	-1.37%
销售费用	4,601,793.57	2.46%	4,674,636.00	2.44%	-1.56%
管理费用	14,679,556.43	7.84%	15,372,055.43	8.04%	-4.50%
研发费用	7,293,233.26	3.89%	9,038,470.30	4.73%	-19.31%
财务费用	3,127,655.83	1.67%	4,021,745.48	2.10%	-22.23%
其他收益	1,271,081.13	0.68%	3,269,733.341	1.71%	-61.13%
利润总额	19,530,091.85	10.43%	15,565,300.69	8.14%	25.47%
所得税	2,930,117.89	1.56%	2,331,936.91	1.22%	25.65%
净利润	16,599,973.96	8.86%	13,233,363.78	6.92%	25.44%

**项目重大变动原因：**

公司本报告期的其他收益比年同期减少61.13%，主要原因是本期收到政府补贴减少所致。

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,008,207.88	38,870,420.29	-53.67%
投资活动产生的现金流量净额	-31,723,371.69	-56,794,834.31	-
筹资活动产生的现金流量净额	-10,392,035.79	21,653,507.80	-147.99%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额的减少主要是支付货款增加及收到出口退税减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加主要原因是去年同期支付购买金华德股权款。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是本期收到银行借款比上年同期减少2000万元及支付2019年度股利920万元。

**三、非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-14,757.30
计入当期损益的政府补贴（与企业业务密切相关按照国家标准定额或定量享受的政府补贴除外）	1,021,210.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	281,355.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,287,809.06</b>

所得税影响数	232,695.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,055,113.41

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	875,362.15	-822,725.27		
合同负债		742,105.02		
其他流动负债		80,620.25		

注：执行新收入准则对2020年1月—6月合并利润表无影响。

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
大连金华德精密轴有限公司	子公司	精密轴的生产 and 销售	与公司产品在品种及规格上存在差异	协同效应	20,000,000	89,144,560.63	55,501,161.77	40,385,157.85	4,515,853.73
大连德欣精密制造有限公司	子公司	精密轴及精密切削	为公司提供加工劳	协同效应	200,000	1,589,914.91	405,274.82	23,809,485.08	-4,027.47

		件的 加工	务						
--	--	----------	---	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

为响应国务院扶贫办号召，由公司工会出资，购买贵州六盘水的食用油1,175桶共计11.28万元。

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司遵守各项法律法规，加强疫情防控工作，提升企业运营与管理活动，提升产品质量与客户满意度，关心员工的身体健康，积极开展各项有益于公司、社会、职工家庭的活动，在环境保护和社会安定尽职尽责，为社会稳定、健康发挥力量。

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。此外，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。

疫情期间，公司党员积极响应组织号召，56名党员捐款5,311元；公司向旅顺口区政府捐款20万元，用于区政府加强疫情防控工作。董事长兼总经理何建平先生个人出资33,248.8元为职工购买“太平畅无忧”新冠肺炎保险。2020年4月30日，公司获得旅顺经济开发区总工会颁发的最美抗疫先进单位称号，3名员工获得最美抗疫职工、最美抗疫工会工作者称号。

公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家和各级政府的扶贫工作，承担企业社会责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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	
是否存在其他重大关联交易事项	<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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

#### (一) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	30,000,000.00	30,000,000.00

说明：公司关联方大连德迈仕投资有限公司于2020年3月25日与兴业银行股份有限公司大连分行签订保证合同，为大连德迈仕精密科技股份有限公司向兴业银行股份有限公司大连分行的贷款提供担保。贷款期限为2020年3月25日至2021年3月24日。担保期限为2020年3月25日至2023年3月24日。截止2020年6月30日，担保余额为30,000,000.00元。

#### 重大关联交易的必要性、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	承诺开始日期	承诺结束日期	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規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規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

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
金华德股权	长期股权投资	质押	82,873,092.63	12.98%	质押借款
厂房	固定资产	抵押	63,979,011.46	10.02%	抵押借款
土地	无形资产	抵押	15,222,916.64	2.38%	抵押借款
机器设备	固定资产	抵押	27,830,621.76	4.36%	融资租入
总计	-	-	189,905,642.49	29.74%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产受限对公司经营无影响。
-----------------

## 第五节 股份变动和融资

### 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				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
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	0
2	咎爱军	10,000,000	0	10,000,000	8.70%	0	10,000,000	0
3	远东运通基金管理（大连）有限公司	7,500,000	0	7,500,000	6.52%	0	7,500,000	0
4	陈平泽	7,000,000	0	7,000,000	6.09%	0	7,000,000	0
5	深圳市狐秀创业投资合伙企业	6,250,000	0	6,250,000	5.43%	0	6,250,000	0

	(有限合伙)							
6	苏州九思股权投资企业(有限合伙)	5,600,000	0	5,600,000	4.87%	0	5,600,000	0
7	重庆东证怀新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,035,000	0	5,035,000	4.38%	0	5,035,000	0
8	姚伟旋	4,827,000	0	4,827,000	4.20%	3,620,250	1,206,750	0
9	谷宇恒	4,525,000	0	4,525,000	3.93%	0	4,525,000	0
10	陈言	4,416,000	0	4,416,000	3.84%	0	4,416,000	0
	<b>合计</b>	<b>80,803,000</b>	<b>-</b>	<b>80,803,000</b>	<b>70.26%</b>	<b>3,620,250</b>	<b>77,182,750</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：姚伟旋为苏州九思股权投资企业(有限合伙)执行事务合伙人并持有其14.29%股份。								

## 二、 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

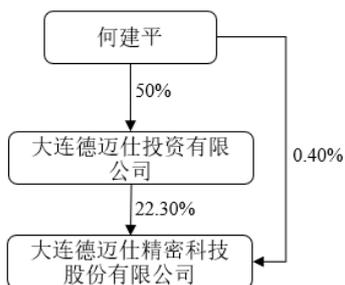
8、经营范围：项目投资及投资咨询；受托资产管理及相关业务咨询服务；(以上均不含专项审批)；国内一般贸易(法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

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兼经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
何建平	董事长、总经理	男	1966年4月	2018年10月11日	2021年10月10日
李健	董事、副总经理、财务总监	女	1966年4月	2018年10月11日	2021年10月10日
孙百芸	董事、副总经理、董事会秘书	女	1971年11月	2018年10月11日	2021年10月10日
董晓昆	董事、副总经理	女	1977年2月	2018年10月11日	2021年10月10日
骆波阳	董事、副总经理	男	1977年5月	2018年10月11日	2021年10月10日
姚伟旋	董事	男	1980年3月	2018年10月11日	2021年10月10日
何天军	董事	男	1961年11月	2018年10月11日	2021年10月10日
马金城	独立董事	男	1966年2月	2018年10月11日	2021年10月10日
高文晓	独立董事	女	1970年10月	2018年10月11日	2021年10月10日
张学	独立董事	男	1967年2月	2018年10月11日	2021年10月10日
周颖	独立董事	女	1966年1月	2019年8月8日	2021年10月10日
张洪武	监事会主席	男	1978年2月	2018年10月11日	2021年10月10日
周文君	监事	女	1982年5月	2018年10月11日	2021年10月10日
林琳	监事	女	1976年7月	2018年10月11日	2021年10月10日
董事会人数：					11
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

公司股东、实际控制人何建平先生，现任公司董事长、总经理。

控股股东德迈仕投资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德迈仕投资的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。

公司董事、股东姚伟旋先生为苏州九思股权投资企业（有限合伙）执行事务合伙人并持有其14.29%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	期末被授予的限制性股票数量
何建平	董事长、总经理	462,000	0	462,000	0.40%	0	0
李健	董事、副总经理、财务总监	0	0	0	0%	0	0
孙百芸	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
董晓昆	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
骆波阳	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
姚伟旋	董事	4,827,000	0	4,827,000	4.20%	0	0
何天军	董事	0	0	0	0%	0	0
马金城	独立董事	0	0	0	0%	0	0
高文晓	独立董事	0	0	0	0%	0	0
张学	独立董事	0	0	0	0%	0	0
周颖	独立董事	0	0	0	0%	0	0
张洪武	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
周文君	监事	0	0	0	0%	0	0
林琳	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	5,289,000	-	5,289,000	4.60%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

## (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
生产及辅助人员	977	112	82	1,007
销售人员	20	0	2	18
行政管理人员及其他	85	2	1	86
技术人员	53	5	0	58
员工总计	1,135	119	85	1,169

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	67	69
专科	113	120
专科以下	946	971
员工总计	1,135	1,169

## (二) 核心员工（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

## 第七节 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六) 注释1	20,857,390.46	45,222,873.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(六) 注释2		
应收账款	(六) 注释3	102,864,151.59	115,074,068.41
应收款项融资			
预付款项	(六) 注释4	1,904,415.22	2,345,325.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六) 注释5	4,780,711.00	4,775,440.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六) 注释6	76,794,774.00	70,287,820.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 注释7	6,962,356.05	7,876,732.99
<b>流动资产合计</b>		<b>214,163,798.32</b>	<b>245,582,261.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	285,631,101.13	278,977,772.60
在建工程	(六) 注释9	60,225,037.11	42,691,523.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(六) 注释10	15,222,916.64	15,427,077.48
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	2,300,078.85	2,289,008.14
其他非流动资产	(六) 注释13	10,287,744.12	4,844,123.00
<b>非流动资产合计</b>		424,441,403.90	395,004,030.60
<b>资产总计</b>		638,605,202.22	640,586,292.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(六) 注释14	131,000,000.00	121,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(六) 注释15	118,633,226.82	129,152,363.32
预收款项	(六) 注释16	53,032.03	875,362.15
合同负债	(六) 注释17	236,350.53	
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18	1,498,611.77	1,327,574.57
应交税费	(六) 注释19	2,186,269.06	2,014,851.97
其他应付款	(六) 注释20	4,330,839.25	5,545,666.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(六) 注释21	13,091,421.77	13,243,842.00
其他流动负债	(六) 注释22	22,548.67	
<b>流动负债合计</b>		271,052,299.90	273,159,660.45
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(六) 注释23	20,000,000.00	22,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	(六) 注释24	2,425,468.44	7,176,562.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(六) 注释25	4,537,089.45	4,985,488.37
递延所得税负债	(六) 注释12	1,142,898.72	1,217,109.36
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		28,105,456.61	35,379,159.82
<b>负债合计</b>		299,157,756.51	308,538,820.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(六) 注释26	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27	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28	16,264,968.05	14,980,773.94
一般风险准备			
未分配利润	(六) 注释29	140,998,522.19	134,882,742.34
归属于母公司所有者权益合计		339,447,445.71	332,047,471.75
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		339,447,445.71	332,047,471.75
<b>负债和所有者权益总计</b>		638,605,202.22	640,586,292.02

法定代表人：何建平

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：陶少军

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,138,561.09	38,678,900.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十一) 注释1	88,773,633.11	100,325,665.30
应收款项融资			
预付款项		5,137,112.00	2,037,686.25
其他应收款	(十一) 注释2	4,775,415.00	4,770,000.00

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		73,128,557.81	65,511,998.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,962,356.05	7,869,799.29
<b>流动资产合计</b>		<b>194,915,635.06</b>	<b>219,194,049.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
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		222,480,665.52	215,526,115.30
在建工程		60,225,037.11	42,673,824.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,433,880.00	5,519,050.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,940,296.12	2,008,582.33
其他非流动资产		9,904,224.12	4,434,823.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>383,217,195.50</b>	<b>353,395,487.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>578,132,830.56</b>	<b>572,589,536.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		116,000,000.00	91,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		106,829,516.36	121,031,130.66
预收款项		53,032.03	174,586.15
合同负债		62,899.20	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,101,678.90	932,692.09
应交税费		377,977.66	731,715.85
其他应付款		3,315,081.95	4,616,795.54
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,091,421.77	13,243,842.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>240,831,607.87</b>	<b>231,730,762.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		20,000,000.00	22,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,425,468.44	7,176,562.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,537,089.45	4,985,488.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,962,557.89</b>	<b>34,162,050.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>267,794,165.76</b>	<b>265,892,812.75</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		16,264,968.05	14,980,773.94
一般风险准备			
未分配利润		111,934,712.38	109,576,965.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>310,338,664.80</b>	<b>306,696,723.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>578,132,830.56</b>	<b>572,589,536.48</b>

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		187,277,728.34	191,270,712.46
其中：营业收入	(六) 注释30	187,277,728.34	191,270,712.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		169,351,584.46	180,004,106.05
其中：营业成本	(六) 注释30	137,880,351.12	145,103,651.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六) 注释31	1,768,994.25	1,793,546.99
销售费用	(六) 注释32	4,601,793.57	4,674,636.00
管理费用	(六) 注释33	14,679,556.43	15,372,055.43
研发费用	(六) 注释34	7,293,233.26	9,038,470.30
财务费用	(六) 注释35	3,127,655.83	4,021,745.48
其中：利息费用		3,506,375.03	4,002,274.61
利息收入		73,865.43	31,658.13
加：其他收益	(六) 注释36	1,271,081.13	3,269,733.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 注释37	406,308.40	491,262.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 注释38	-90,169.49	931,449.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六) 注释39	3,489.35	-82,240.40

填列)			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,516,853.27	15,876,810.66
加：营业外收入	（六）注释40	231,516.96	217,669.65
减：营业外支出	（六）注释41	218,278.38	529,179.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,530,091.85	15,565,300.69
减：所得税费用	（六）注释42	2,930,117.89	2,331,936.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,599,973.96	13,233,363.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,599,973.96	13,233,363.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>16,599,973.96</b>	<b>13,233,363.78</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,599,973.96	13,233,363.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.12

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	(十一) 注释4	164,121,819.53	165,389,491.29
减：营业成本	(十一) 注释4	127,370,133.10	132,139,951.35
税金及附加		833,039.05	645,380.12
销售费用		4,076,433.29	4,096,664.20
管理费用		10,647,613.01	11,187,015.83
研发费用		4,854,155.72	6,956,413.76
财务费用		2,368,227.12	2,762,917.61
其中：利息费用		2,668,093.78	2,681,176.39
利息收入		49,058.91	22,911.34
加：其他收益		865,847.39	2,578,333.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		374,403.92	342,513.45

资产减值损失（损失以“-”号填列）		78,702.92	931,449.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,489.35	-82,240.40
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,294,661.82	11,371,204.05
加：营业外收入		31,750.80	33,230.09
减：营业外支出		218,246.65	529,179.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,108,165.97	10,875,254.52
减：所得税费用		2,266,224.90	1,631,288.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,841,941.07	9,243,966.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,841,941.07	9,243,966.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		12,841,941.07	9,243,966.34
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		202,827,033.72	211,758,739.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,677,246.98	8,483,803.67
收到其他与经营活动有关的现金	注释43	1,579,057.27	6,063,304.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>208,083,337.97</b>	<b>226,305,848.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		124,762,051.15	114,176,754.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		48,590,797.77	57,284,676.30
支付的各项税费		7,550,561.23	8,143,767.34
支付其他与经营活动有关的现金	注释43	9,171,719.94	7,830,229.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>190,075,130.09</b>	<b>187,435,427.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,008,207.88</b>	<b>38,870,420.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,280.00	20,630.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>23,280.00</b>	<b>20,630.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,746,651.69	28,370,019.31
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			28,445,445.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		31,746,651.69	56,815,464.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-31,723,371.69	-56,794,834.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		83,000,000.00	103,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		83,000,000.00	103,000,000.00
偿还债务支付的现金		74,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,044,035.79	2,934,564.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释43	6,348,000.00	15,411,928.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		93,392,035.79	81,346,492.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,392,035.79	21,653,507.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		375,125.14	-18,398.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,732,074.46	3,710,695.48
加：期初现金及现金等价物余额		44,589,464.92	17,956,493.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,857,390.46	21,667,188.79

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,795,275.30	183,466,526.77
收到的税费返还		3,576,467.17	8,483,803.67
收到其他与经营活动有关的现金		1,147,964.60	5,343,158.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		182,519,707.07	197,293,488.59
购买商品、接受劳务支付的现金		157,904,358.87	139,273,843.85
支付给职工以及为职工支付的现金		14,979,420.20	18,489,073.71
支付的各项税费		1,532,863.09	990,447.44
支付其他与经营活动有关的现金		8,130,665.12	7,149,638.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		182,547,307.28	165,903,003.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-27,600.21	31,390,485.36

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,503,388.07	100,450.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,503,388.07</b>	<b>100,450.63</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,206,901.69	28,367,484.31
投资支付的现金			28,445,445.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>31,206,901.69</b>	<b>56,812,929.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,703,513.62</b>	<b>-56,712,478.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		68,000,000.00	68,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>68,000,000.00</b>	<b>68,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,205,754.54	1,743,630.85
支付其他与筹资活动有关的现金		6,348,000.00	14,186,928.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>62,553,754.54</b>	<b>38,930,558.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,446,245.46</b>	<b>29,069,441.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>377,938.22</b>	<b>-40,414.28</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-21,906,930.15</b>	<b>3,707,033.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		38,045,491.24	16,001,330.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,138,561.09</b>	<b>19,708,364.02</b>

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、 财务报表附注

#### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 大连德迈仕精密科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 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（以下简称“公司”或“本公司”）前身为大连德迈仕精密轴有限公司、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：大显股份出资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9月6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5月31日止的净资产折股投入。截至2015年5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）出具的大华验字[2015]001052号验资报告验证。本公司于2015年11月6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2020年6月30日止，本公司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，公司实际控制人为何建平。

## (二) 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。）。

## 二、 合并财务报表范围

本报告期合并财务报表范围无变化

## 三、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

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

### (二) 持续经营

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

#### 四、重要会计政策、会计估计

##### （一）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。

##### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况、2020年1月-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

##### （三）会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。本报告期为2020年1月1日至2020年6月30日。

##### （四）营业周期

自公历1月1日至12月31日为一个营业周期。

##### （五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### （六）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。

## （七）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

主体)均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

### （3） 购买子公司少数股权

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

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （八） 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。

#### （九）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。

#### （十）外币业务和外币报表折算

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

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

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

#### （十一） 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. 金融资产分类和计量

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

- (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业务模式时，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业务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、应收账款、其他应收款等。

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) 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

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，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

本公司在前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，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流量义务的能力，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。

### （十二） 应收票据

本公司对应收票据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 / （十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

### （十三） 应收账款

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 / （十一）6.金融

工具减值。

本公司对单项金额超过300万元且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当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时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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、应收关联方款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款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	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率
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、应收关联方款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （十四） 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 / （十一）6.金融工具减值。

本公司对单项金额超过100万元且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
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	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率

#### （十五） 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。

### （十六） 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产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 / （十一）6.金融工具减值。

### （十七） 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 / (六) 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。

## （十八） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5.00	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
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5.00	3.17-6.30

### (2) 固定资产的后续支出

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

### （3） 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

## （十九） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （二十） 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。

## （二十一） 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。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### （2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重

新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 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。

## (二十二) 长期资产减值

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

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

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

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

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

行减值测试。

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

### （二十三） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### （二十四） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

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

#### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### 3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公

司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

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

### （二十五） 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### （二十六） 收入

本公司的收入主要来源于精密轴及精密切削件的销售收入

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

### (5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商

品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

### 3. 收入确认的具体方法

#### (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，双方核对无误后，控制权转移，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，控制权转移，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，相关控制权已转移的，确认出口销售收入。

② 寄售仓出口销售模式：公司将货物运至客户指定地点后，以客户实际领用并取得相关凭证后，相关控制权已转移的，确认出口销售收入。

## (二十七) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十八） 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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

收支。

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

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

## （二十九） 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。

## （三十） 租赁

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

### 1. 经营租赁会计处理

#### （1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入

当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

## （2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十七）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。

## （三十一）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

#### （1）执行新收入准则对本公司的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注四、（二十七）收入（自2020年1月1日起适用）。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	875,362.15	-822,725.27		-822,725.27	52,636.88
合同负债		742,105.02		742,105.02	742,105.02
其他流动负债		80,620.25		80,620.25	80,620.25

执行新收入准则对2020年1月—6月合并利润表无影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	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、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）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	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	1,546.28	2,462.11
银行存款	20,855,844.18	44,587,002.81
其他货币资金		633,408.92
合计	20,857,390.46	45,222,873.84

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
信用证保证金		633,408.92

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	-	-

#### 2. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	9,536,645.66		7,073,037.61	
商业承兑汇票			110,000.00	
合计	9,536,645.66		7,183,037.61	

### 注释3. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	107,119,460.19	120,504,552.24

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1—2年	739,560.48	9,935.45
2—3年	129,681.72	181,112.67
3—4年	304,958.64	239,796.56
4—5年	294,608.88	676,172.94
5年以上	1,451,110.49	1,044,320.76
小计	110,039,380.40	122,655,890.62
减：坏账准备	7,175,228.81	7,581,822.21
合计	102,864,151.59	115,074,068.41

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				
	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	1,044,320.76	0.95	1,044,320.76	100.00	-
按组合计提预期信用损失 的应收账款	108,995,059.64	99.05	6,130,908.05	5.62	102,864,151.59
其中：账龄分析法组合	108,995,059.64	99.05	6,130,908.05	5.62	102,864,151.59
合计	110,039,380.40	100.00	7,175,228.81		102,864,151.59

续：

类别	2019年12月31日				
	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	1,044,320.76	0.85	1,044,320.76	100.00	-
按组合计提预期信用损失 的应收账款	121,611,569.86	99.15	6,537,501.45	5.38	115,074,068.41
其中：账龄分析法组合	121,611,569.86	99.15	6,537,501.45	5.38	115,074,068.41
合计	122,655,890.62	100.00	7,581,822.21		115,074,068.41

## 3. 主要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Valeo North America,Inc.	1,044,320.76	1,044,320.76	100.00	注1

注1：本公司2015年以前向Valeo North America,Inc.销售货物，货款共计1,943,781.47元，由于双方对账存在争议，该笔货款至今收回899,460.71元，剩余货款尚在商榷，已全额计提坏账准备。

续：

单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Valeo North America,Inc.	1,044,320.76	1,044,320.76	100.00	

#### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	107,119,460.19	5,355,973.01	5.00
1-2年	739,560.48	73,956.05	10.00
2-3年	129,681.72	25,936.34	20.00
3-4年	304,958.64	91,487.59	30.00
4-5年	294,608.88	176,765.33	60.00
5年以上	406,789.73	406,789.73	100.00
合计	108,995,059.64	6,130,908.05	

续：

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	120,504,552.24	6,022,642.64	5.00
1-2年	9,935.45	993.55	10.00
2-3年	181,112.67	36,222.53	20.00
3-4年	239,796.56	71,938.97	30.00
4-5年	676,172.94	405,703.76	60.00
5年以上			100.00

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	121,611,569.86	6,537,501.45	

#### 5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年 12月31日	本期变动情况				2020年 6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,044,320.76		-	-	-	1,044,320.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,537,501.45	-	406,593.40	-	-	6,130,908.05
其中：账龄分析法组合	6,537,501.45	-	406,593.40	-	-	6,130,908.05
合计	7,581,822.21		406,593.40	-	-	7,175,228.81

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020年6月30日		
	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	15,069,570.49	13.69	753,478.52
丰田工业电装空调压缩机(昆山)有限公司	9,135,332.45	8.30	456,766.62
纬湃汽车电子（芜湖）有限公司	9,090,862.18	8.26	454,543.11
德尔福(上海)动力推进系统有限公司	7,224,684.96	6.57	361,234.25
纬湃汽车电子（长春）有限公司	5,740,264.06	5.22	287,013.20
合计	46,260,714.14	42.04	2,313,035.70

注：纬湃汽车电子（芜湖）有限公司曾用名大陆汽车电子（芜湖）有限公司；纬湃汽车电子（长春）有限公司曾用名世倍特汽车电子(长春)有限公司。

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,802,723.50	95.78	2,291,088.74	97.69
1至2年	97,782.69	4.06	54,236.62	2.31
2至3年	3,909.03	0.16		
合计	1,904,415.22	100.00	2,345,325.36	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	2020年6月30日	占预付账款期末余额的比例(%)	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	843,160.65	44.27	2020年6月	未提供电力
奥沃科（上海）特钢贸易有限公司	198,720.00	10.43	2020年2月、6月	未提供材料
中国石油天然气股份有限公司辽宁大连旅顺销售分公司	117,750.77	6.18	2020年4月、5月、6月	未提供材料
Profiroll Technologies GmbH(德国)	91,782.78	4.82	2020年1月	未提供材料
大连同大电子有限公司	85,611.00	4.50	2020年6月	未提供材料
<b>合计</b>	<b>1,337,025.20</b>	<b>70.20</b>		

## 注释5. 其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,780,711.00	4,775,440.00
<b>合计</b>	<b>4,780,711.00</b>	<b>4,775,440.00</b>

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	10,996.00	5,440.00
1—2年	5,300,000.00	5,300,000.00
小计	5,310,996.00	5,305,440.00
减：坏账准备	530,285.00	530,000.00
<b>合计</b>	<b>4,780,711.00</b>	<b>4,775,440.00</b>

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
租赁保证金	5,300,000.00	5,300,000.00
其他	10,996.00	5,440.00

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
合计	5,310,996.00	5,305,440.00

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				
	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	5,310,996.00	100.00	530,285.00	9.98	4,780,711.00
其中：账龄分析法组合	5,305,700.00	99.90	530,285.00	9.99	4,775,415.00
无风险组合	5,296.00	0.10	-	-	5,296.00
合计	5,310,996.00	100.00	530,285.00		4,780,711.00

续：

类别	2019年12月31日				
	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	5,305,440.00	100.00	530,000.00	9.99	4,775,440.00
其中：账龄分析法组合	5,300,000.00	99.90	530,000.00	10.00	4,770,000.00
无风险组合	5,440.00	0.10	-	-	5,440.00
合计	5,305,440.00	100.00	530,000.00		4,775,440.00

### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,700.00	285.00	5.00
1-2年	5,300,000.00	530,000.00	10.00
合计	5,305,700.00	530,285.00	

续：

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			5.00
1-2年	5,300,000.00	530,000.00	10.00
合计	5,300,000.00	530,000.00	

(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	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	5,296.00		

续：

组合名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	5,440.00		

## 5. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	2019年12月31日	本期变动情况				2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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						
其中：账龄分析法组合	530,000.00	285.00				530,285.00
无风险组合						
合计	530,000.00	285.00				530,285.00

## 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	2020年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中远海运租赁有限公司	租赁保证金	5,300,000.00	1-2年	99.79	530,000.00

单位名称	款项性质	2020年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
大连市旅顺口区慧佳废品收购站	其他	5,700.00	1年以内	0.11	285.00
大连市旅顺口区医疗保险管理中心工伤保险基金	其他	5,200.00	1年以内	0.10	
代扣代缴员工高额保险	其他	96.00	1年以内	0.00	
合计		5,310,996.00		100.00	530,285.00

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	20,221,788.72	1,016,489.09	19,205,299.63	18,913,624.07	968,013.42	17,945,610.65
在产品	7,792,198.01	420,411.28	7,371,786.73	10,627,771.46	682,355.25	9,945,416.21
库存商品	28,992,139.89	3,471,239.08	25,520,900.81	17,193,011.79	3,170,717.45	14,022,294.34
发出商品	20,773,144.12	96,063.82	20,677,080.30	24,009,713.08	42,139.90	23,967,573.18
委托加工物资	691,084.28	25,791.75	665,292.53	1,285,166.66	78,734.08	1,206,432.58
低值易耗品	3,574,067.58	219,653.58	3,354,414.00	3,420,147.44	219,653.58	3,200,493.86
合计	82,044,422.60	5,249,648.60	76,794,774.00	75,449,434.50	5,161,613.68	70,287,820.82

### 2. 存货跌价准备

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	968,013.42	48,475.67	-	-	-	1,016,489.09
在产品	682,355.25	72,143.71	-	334,087.68	-	420,411.28
库存商品	3,170,717.45	302,656.20	-	2,134.57	-	3,471,239.08
发出商品	42,139.90	53,923.92	-	-	-	96,063.82
委托加工物资	78,734.08	-	-	52,942.33	-	25,791.75
低值易耗品	219,653.58	-	-	-	-	219,653.58
合计	5,161,613.68	477,199.50	-	389,164.58	-	5,249,648.60

## 注释7. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税留抵税额	258,528.95	
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	213,261.07	2,074,846.20
IPO申报服务费	6,490,566.03	5,801,886.79
合计	6,962,356.05	7,876,732.99

## 注释8. 固定资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	285,631,101.13	278,977,772.60
固定资产清理		
合计	285,631,101.13	278,977,772.60

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (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	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2019年12月31日	123,245,416.12	358,756,926.93	2,247,594.52	24,933,911.07	509,183,848.64
2. 本期增加金额	-	21,512,976.54	376,265.49	737,974.21	22,627,216.24
购置	-	1,795,358.94	242,123.90	91,794.56	2,129,277.40
在建工程转入	-	19,717,617.60	134,141.59	646,179.65	20,497,938.84
3. 本期减少金额	-	670,016.27	107,204.20	30,846.16	808,066.63
处置或报废	-	670,016.27	107,204.20	30,846.16	808,066.63
4. 2020年6月30日	123,245,416.12	379,599,887.20	2,516,655.81	25,641,039.12	531,002,998.25
二. 累计折旧	-	-	-	-	
1. 2019年12月31日	49,518,072.33	163,897,750.42	1,724,144.78	15,066,108.51	230,206,076.04
2. 本期增加金额	2,424,469.42	12,102,862.45	81,900.54	1,324,251.98	15,933,484.39
本期计提	2,424,469.42	12,102,862.45	81,900.54	1,324,251.98	15,933,484.39
3. 本期减少金额	-	636,515.47	101,843.99	29,303.85	767,663.31
处置或报废	-	636,515.47	101,843.99	29,303.85	767,663.31
4. 2020年6月30日	51,942,541.75	175,364,097.40	1,704,201.33	16,361,056.64	245,371,897.12
三. 减值准备	-	-	-	-	
1. 2019年12月31日	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2020年6月30日	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 2020年6月30日	71,302,874.37	204,235,789.80	812,454.48	9,279,982.48	285,631,101.13
2. 2019年12月31日	73,727,343.79	194,859,176.51	523,449.74	9,867,802.56	278,977,772.60

## 2. 通过融资租赁租入的固定资产

项目	2020年6月30日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	36,970,163.48	9,139,541.72		27,830,621.76

## 3. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2020年6月30日	
	账面价值	
房屋及建筑物	599,157.30	
机器设备	263,107.69	
合计	862,264.99	

## 4. 期末尚未办妥产权证书的固定资产

项目	2020年6月30日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,708,783.13	正在办理中

## 注释9. 在建工程

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
在建工程	60,225,037.11	42,691,523.33
工程物资		
合计	60,225,037.11	42,691,523.33

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## （一）在建工程

### 1. 在建工程情况

项 目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
精密生产线扩建项目-厂房	31,707,637.90		31,707,637.90
智能化实验车间项目-数控无心磨床ECOLINE400	176,760.45		176,760.45
智能化实验车间项目-自动化倒立车VT4-4	4,750,000.00		4,750,000.00
防锈在线吹干KWD-3000PG	110,619.47		110,619.47
在线吹干+防锈防爆式KWD-3000B	141,592.92		141,592.92
智能化实验车间项目-厂房	12,311,102.25		12,311,102.25
激光打标机LP-M200-CHN	197,413.28		197,413.28
数控双端车床YDZ-300	828,318.58		828,318.58
自制设备-材料成本	298,009.62		298,009.62
数控双端车床YDZ-300	334,513.28		334,513.28
内孔去毛刺专机YDZ-36	176,991.15		176,991.15
伺服精密油压滚牙机NTR-30T	553,982.30		553,982.30
无心磨床M200CNC4A	495,575.22		495,575.22
智能化实验车间项目-数控切入式无心磨床KRONOSS250	7,548,772.02		7,548,772.02
水洗塔机、油烟机净化机	98,173.45		98,173.45
精密生产线扩建项目-数控双端车床YDZ-300	495,575.22		495,575.22
合 计	60,225,037.11		60,225,037.11

续：

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
精密生产线扩建项目工程	17,768,436.80		17,768,436.80
智能化实验车间项目-厂房	7,473,811.31		7,473,811.31
自制设备-材料成本	215,555.51		215,555.51
精密生产线扩建项目-圆锯机NC-70-4A	331,858.40		331,858.40
精密生产线扩建项目-端面外圆磨床GL4E	309,734.51		309,734.51
智能化实验车间项目-数控无心磨床ECOLINE400	6,747,383.43		6,747,383.43
智能化实验车间项目-自动化倒立车VT4-4	4,750,000.00		4,750,000.00

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器人	199,100.00		199,100.00
防锈在线吹干KWD-3000PG	110,619.47		110,619.47
在线吹干+防锈防爆式KWD-3000B	141,592.92		141,592.92
激光打标机LP-M200-CHN	197,413.28		197,413.28
数控车铣复合中心42ECO	376,106.19		376,106.19
双主轴立式加工中心W6	376,106.19		376,106.19
无心磨床KC-800	442,477.88		442,477.88
无心磨床TECH200	442,477.88		442,477.88
无心磨床DC-24BG40	433,628.32		433,628.32
无心磨床MD-450	265,486.72		265,486.72
数控双端车床YDZ-300	633,628.32		633,628.32
节气门数控钻铣复合机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
履带抛丸机QX324	17,699.12		17,699.12
合 计	42,691,523.33		42,691,523.33

## 注释10. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一. 账面原值		
1. 2019年12月31日	19,895,567.09	19,895,567.09
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020年6月30日	19,895,567.09	19,895,567.09
二. 累计摊销	-	-
1. 2019年12月31日	4,468,489.61	4,468,489.61
2. 本期增加金额	204,160.84	204,160.84
本期计提	204,160.84	204,160.84
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020年6月30日	4,672,650.45	4,672,650.45
三. 减值准备	-	-

项 目	土地使用权	合 计
1. 2019年12月31日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020年6月30日	-	-
四. 账面价值	-	-
1. 2020年6月30日	15,222,916.64	15,222,916.64
2. 2019年12月31日	15,427,077.48	15,427,077.48

## 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	2019年 12月31日	本期增加		本期减少		2020年 6月30日
		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

本公司本期不存在商誉减值。

## 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	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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	12,955,162.41	1,943,274.36	13,273,435.89	1,991,015.38
内部交易未实现利润	959,429.70	143,914.46	567,351.53	85,102.73
应付职工薪酬	1,186,312.72	177,946.91	1,186,312.72	177,946.91
固定资产计税基础同账面价值差异	232,954.16	34,943.12	232,954.16	34,943.12
合 计	15,333,858.99	2,300,078.85	15,260,054.30	2,289,008.14

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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	7,619,324.80	1,142,898.72	8,114,062.40	1,217,109.36

**注释13. 其他非流动资产**

类别及内容	2020年6月30日	2019年12月31日
预付设备及软件款	10,287,744.12	4,844,123.00

**注释14. 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
抵押借款	66,000,000.00	51,000,000.00
抵押+保证借款	15,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	
质押+保证借款	20,000,000.00	40,000,000.00
合计	131,000,000.00	121,000,000.00

(1) 截止2020年6月30日，本公司向中国工商银行股份有限公司大连青泥洼桥支行的借款余额为人民币5,100.00万元。该笔借款的担保方式为抵押担保，抵押物权证编号为：辽（2016）大连旅顺口区不动产权第02000854号、第02000855号、第02000856号、第02000858号、第02000859号、第02000862号、第02000864号、第02000852号；

(2) 截止2020年6月30日，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司大连分行借款余额为人民币1,500.00万元。该笔借款的担保方式为抵押担保。其中，抵押物权证编号为：辽（2016）大连旅顺口区不动产权第02000567号、第02000568号、第02000569号、第02000570号；

(3) 截止2020年6月30日，本公司子公司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借款余额为人民币1,500.00万元。该笔借款的担保方式为抵押担保及连带责任担保。其中，抵押物权证编号为：辽（2016）大连旅顺口区不动产权第02000567号、第02000568号、第02000569号、第02000570号； 保证人为本公司大连德迈仕精密科技股份有限公司；

(4) 截止2020年6月30日，本公司向兴业银行股份有限公司大连分行借款余额为3,000.00万。该笔借款的担保方式为连带责任担保，保证人为大连德迈仕投资有限公司。

(5) 截止2020年6月30日，本公司向中国农业银行股份有限公司大连光荣支行的借款余额为人民币2,000.00万元。该笔借款的借款合同和担保合同均与中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行签订，实际放款和业务执行方为中国农业银行股份有限公司大连光荣支行。担保方式为质押担保以及连带责任担保，质押物为本公司持有的子公司大连金华德精密轴有限公司100%股权，保证

人为大连德迈仕投资有限公司、大连金华德精密轴有限公司、何建平、张传红。

### 注释15. 应付账款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付材料款	78,138,450.70	88,037,573.79
应付加工费	19,453,367.74	26,779,850.46
应付设备及工程款	20,952,235.97	14,092,754.14
应付其他	89,172.41	242,184.93
合计	118,633,226.82	129,152,363.32

### 注释16. 预收款项

#### 1. 预收款项列示

项目	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
预收货款	53,032.03	52,636.88	875,362.15

### 注释17. 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
预收货款	236,350.53	742,105.02

### 注释18. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
短期薪酬	1,327,574.57	48,423,961.86	48,252,924.66	1,498,611.77
离职后福利-设定提存计划	-	935,290.79	935,290.79	-
合计	1,327,574.57	49,359,252.65	49,188,215.45	1,498,611.77

#### 2. 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	-	39,176,261.66	39,176,261.66	-
职工福利费	-	3,059,649.40	3,059,649.40	-
社会保险费	-	2,508,320.59	2,508,320.59	-
其中：基本医疗保险费	-	1,877,717.76	1,877,717.76	-
采暖保险费	-	142,111.53	142,111.53	-
工伤保险费	-	64,230.70	64,230.70	-
生育保险费	-	424,260.60	424,260.60	-
住房公积金	-	2,719,209.76	2,719,209.76	-
工会经费和职工教育经费	1,327,574.57	960,520.45	789,483.25	1,498,611.77
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	1,327,574.57	48,423,961.86	48,252,924.66	1,498,611.77

### 3. 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基本养老保险	-	907,214.51	907,214.51	-
失业保险费	-	28,076.28	28,076.28	-
合计	-	935,290.79	935,290.79	-

### 注释19. 应交税费

税费项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	991,960.01	1,149,295.08
个人所得税	59,635.59	75,025.85
城市维护建设税	87,912.70	174,861.63
房产税	293,419.33	268,258.94
土地使用税	118,832.82	118,832.82
教育费附加	62,794.79	124,901.16
其他	13,651.60	18,716.30
企业所得税	558,062.22	84,960.19
合计	2,186,269.06	2,014,851.97

### 注释20. 其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利	905,550.24	905,550.24
其他应付款	3,425,289.01	4,640,116.20
合计	4,330,839.25	5,545,666.44

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### （一）应付股利

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	超过一年未支付原因
普通股股利	905,550.24	905,550.24	注1

注1：2008年04月经董事会审议，通过了对2006年至2007年的利润分配方案，其中向Megas Industry Investment INC（美卡斯工业投资有限公司）及Manifold Pacific Investment Inc分配股利，实际支付时，多次联系未果，因此形成长期的应付股利。

### （二）其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
运费	1,439,376.18	1,846,144.29
杂费	1,852,791.60	2,084,348.90
其他	133,121.23	126,604.14
中介服务费		583,018.87
合计	3,425,289.01	4,640,116.20

#### 注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的长期应付款	10,091,421.77	11,243,842.00
合计	13,091,421.77	13,243,842.00

**注释22. 其他流动负债**

项目	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
待转销项税	22,548.67	80,620.25	

**注释23. 长期借款**

借款类别	2020年6月30日	2019年12月31日
抵押借款	23,000,000.00	24,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	20,000,000.00	22,000,000.00

## 长期借款说明：

截止2020年6月30日，本公司向中国工商银行股份有限公司大连青泥洼桥支行的借款余额为2,300.00万元。借款期限为5年，担保方式为抵押担保，抵押物权证编号为：辽（2016）大连旅顺口区不动产权第02000854号、第02000855号、第02000856号、第02000858号、第02000859号、第02000862号、第02000864号、第02000852号。

**注释24. 长期应付款**

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
长期应付款	2,425,468.44	7,176,562.09
合计	2,425,468.44	7,176,562.09

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

**（一）长期应付款****1. 长期应付款分类**

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
应付融资租赁款	12,516,890.21	18,420,404.09
减：一年内到期的长期应付款	10,091,421.77	11,243,842.00
合计	2,425,468.44	7,176,562.09

**注释25. 递延收益**

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
与资产相关政府补助	4,985,488.37		448,398.92	4,537,089.45	详见表1
与收益相关政府补助	-				
减：重分类到流动负债的递延收益	-				
合计	4,985,488.37		448,398.92	4,537,089.45	

**1. 与政府补助相关的递延收益**

负债项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年6月30日	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	-	750,000.00	与资产相关
EPS助力转向轴研发补贴	83,334.65	-	8,333.34	-	75,001.31	与资产相关
汽车高压喷油嘴智能化生产线专项资金	3,902,153.72	-	190,065.58	-	3,712,088.14	与资产相关
合计	4,985,488.37	-	448,398.92	-	4,537,089.45	

**注释26. 股本**

项目	2019年12月31日	本期变动增（+）减（-）					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	115,000,000.00						115,000,000.00

**注释27. 资本公积**

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
股本溢价	67,183,955.47			67,183,955.47
合计	67,183,955.47			67,183,955.47

**注释28. 盈余公积**

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
法定盈余公积	14,980,773.94	1,284,194.11		16,264,968.05

**注释29. 未分配利润**

项目	2020年1月-6月	2019年度
上期期末未分配利润	134,882,742.34	102,549,553.01
追溯调整金额		
本期期初未分配利润	134,882,742.34	102,549,553.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,599,973.96	34,813,241.73
减：提取法定盈余公积	1,284,194.11	2,480,052.40
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	9,200,000.00	
转为股本的普通股股利		
优先股股利	-	
对其他股东的其他分配	-	
加：盈余公积弥补亏损	-	
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	140,998,522.19	134,882,742.34

**注释30. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	2020年1月-6月		2019年1月-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,768,594.98	136,644,865.63	190,202,683.85	144,725,289.38
其他业务	1,509,133.36	1,235,485.49	1,068,028.61	378,362.47

**注释31. 税金及附加**

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
城市维护建设税	514,201.76	526,625.11
教育费附加	220,372.17	225,696.49
地方教育费附加	146,914.82	150,464.31
房产税	562,850.72	564,037.79

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
土地使用税	237,665.64	237,665.63
印花税	86,466.90	88,571.90
车船使用税	522.24	485.76
合计	1,768,994.25	1,793,546.99

**注释32. 销售费用**

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
运杂及仓储费	3,242,055.08	3,406,213.85
职工薪酬	532,709.88	685,513.40
差旅费	56,719.78	123,732.56
业务招待费	28,234.80	214,287.29
质量选别费	415,780.37	209,273.13
其他	326,293.66	35,615.77
合计	4,601,793.57	4,674,636.00

**注释33. 管理费用**

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
职工薪酬	8,180,038.14	9,449,532.94
咨询服务费	265,305.49	539,546.52
办公及差旅费	735,024.42	1,324,855.83
修理及物料消耗费	2,409,105.60	1,056,069.19
业务招待费	421,233.75	530,607.14
折旧费	1,169,183.41	1,176,779.46
取暖及物业费	681,231.26	680,780.16
无形资产摊销	204,160.84	204,160.84
技术开发费	527,735.39	263,369.47
其他	86,538.13	146,353.88
合计	14,679,556.43	15,372,055.43

**注释34. 研发费用**

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
动力费	537,543.61	360,624.08
办公费	34,540.75	19,715.66

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
材料费	206,564.77	232,491.79
差旅费	48,860.00	204,303.00
折旧费	1,197,132.30	1,803,247.50
职工薪酬	5,268,591.83	6,418,088.27
合计	7,293,233.26	9,038,470.30

### 注释35. 财务费用

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
利息支出	3,506,375.03	4,002,274.61
减：利息收入	73,865.43	31,658.13
汇兑损益	-615,820.92	-139,506.58
银行手续费	310,967.15	190,635.58
合计	3,127,655.83	4,021,745.48

### 注释36. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2020年1月-6月	2019年1月-6月
政府补助	1,021,210.94	3,269,733.34
其他与日常活动相关的收益	249,870.19	

注：其他与日常活动相关的收益为收到的扣缴税款手续费。

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月	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-汽车高压喷油嘴智能化生产线专项资金	190,065.58		与资产相关
稳岗补助	572,812.02		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

项 目	2020年1月-6月	2019年1月-6月	与资产相关/ 与收益相关
合 计	1,021,210.94	3,269,733.34	

**注释37. 信用减值损失**

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
坏账损失	406,308.40	491,262.07

**注释38. 资产减值损失**

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
存货跌价损失	-90,169.49	931,449.24

**注释39. 资产处置收益**

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
固定资产处置利得或损失	3,489.35	-82,240.40

**注释40. 营业外收入**

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
违约赔偿收入	231,516.96	217,669.65
合 计	231,516.96	217,669.65

**计入各期非经常性损益的金额**

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
违约赔偿收入	231,516.96	217,669.65
合 计	231,516.96	217,669.65

**注释41. 营业外支出**

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
对外捐赠	200,000.00	
非流动资产毁损报废损失	18,246.65	28,551.58
滞纳金	31.73	132.93
其他		495.11
赔偿款		500,000.00
合 计	218,278.38	529,179.62

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
对外捐赠	200,000.00	
非流动资产毁损报废损失	18,246.65	28,551.58
滞纳金	31.73	132.93
其他		495.11
赔偿款		500,000.00
合 计	218,278.38	529,179.62

## 注释42. 所得税费用

### 1. 所得税费用表

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
当期所得税费用	3,015,399.23	2,147,820.08
递延所得税费用	-85,281.34	184,116.83
合 计	2,930,117.89	2,331,936.91

## 注释43. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
保证金	633,408.92	2,758,262.62
政府补助	574,193.70	3,011,400.00
利息收入	73,865.43	31,658.13
其他	297,589.22	261,984.19
合 计	1,579,057.27	6,063,304.94

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
保证金		
日常费用	9,171,719.94	7,830,229.41
合 计	9,171,719.94	7,830,229.41

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
与融资租赁有关的支出	6,348,000.00	15,411,928.00
合 计	6,348,000.00	15,411,928.00

## 注释44. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,599,973.96	13,233,363.78
加：信用减值损失	-406,308.40	-491,262.07
资产减值准备	90,169.49	-931,449.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,933,484.39	14,635,189.21
无形资产摊销	204,160.84	204,160.84
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）	-3,489.35	82,240.40
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	18,246.65	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）	3,131,249.89	4,020,672.91
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-11,070.71	249,681.58

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-74,210.64	-65,564.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,594,988.10	459,236.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,685,273.28	9,819,086.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,564,283.42	-2,373,487.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,008,207.88	38,870,420.29
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,857,390.46	21,667,188.79
减：现金的期初余额	44,589,464.92	17,956,493.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,732,074.46	3,710,695.48

## 2. 本报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：大连德欣精密制造有限公司		
大连金华德精密轴有限公司		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：大连德欣精密制造有限公司		
大连金华德精密轴有限公司		

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		28,445,445.00
其中：大连德欣精密制造有限公司		
大连金华德精密轴有限公司		28,445,445.00
取得子公司支付的现金净额		28,445,445.00

### 3. 现金和现金等价物的构成

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
一、现金	20,857,390.46	21,667,188.79
其中：库存现金	1,546.28	1,317.21
可随时用于支付的银行存款	20,855,844.18	21,665,871.58
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	20,857,390.46	21,667,188.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释45. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	2020年6月30日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	922,309.63	7.0795	6,529,491.03
欧元	213,529.71	7.9610	1,699,910.02
日元	-		
应收账款	-		-
其中：美元	2,062,454.43	7.0795	14,601,146.14
欧元	363,081.31	7.9610	2,890,490.31
日元	25,641,507.60	0.0658	1,687,416.33
应付账款	-		-
其中：美元	272,363.99	7.0795	1,928,200.87
欧元	6,934.76	7.9610	55,207.62
日元			

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

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

本公司最终控制方为何建平。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）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
管爱军	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%以上股东管爱军间接出资比例超51%且其控制的中海圣荣企业管理有限公司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%以上股东管爱军直接和间接出资比例超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%以上股东管爱军间接出资比例超51%的企业
嘉兴远望股权投资合伙企业（有限合伙）	持股5%以上股东管爱军直接和间接出资比例合计超51%且其控制的中海圣荣投资集团有限公司担任执行事务合伙人的企业
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%以上股东管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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中海圣荣贸易有限公司	持股5%以上股东管爱军控制的企业中海圣荣投资集团有限公司出资比例50%的企业
中海圣荣建设有限公司	持股5%以上股东管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%以上股东管爱军持股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%以上股东管爱军直接和间接出资比例合计超51%且其控制的中海圣荣投资集团有限公司担任执行事务合伙人的企业
北京富必通商贸有限公司	持股5%以上股东管爱军持股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%以上股东管爱军曾控制的企业
梧桐宇影视文化有限公司（曾用名：北京华海世通文化传媒有限公司）	持股5%以上股东管爱军曾控制的企业
北京盛仁企业管理中心（有限合伙）	持股5%以上股东管爱军控制并担任执行事务合伙人的企业
中海圣荣能源科技有限公司	持股5%以上股东管爱军间接出资比例超51%的企业
北京盛伟企业管理中心（有限合伙）	持股5%以上股东管爱军出资比例超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
周颖	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并出资14.29%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%，且姚伟旋担任执行

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	董事兼经理的企业
北京楚天华元健康管理有限公司	董事姚伟旋担任执行董事的企业
北京红丰华浩科技有限公司（已注销）	董事姚伟旋报告期曾担任执行董事的企业
深圳市越百川实业有限公司	董事姚伟旋担任董事兼总经理的企业
盘锦顺泽环境科技有限公司	董事姚伟旋担任董事的企业
南京清驱动电气技术有限公司	独立董事张学担任总经理并持股29%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%且报告期曾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	独立董事张学控制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	独立董事张学控制的企业
贵州清之华科技有限公司	独立董事张学控制且担任总经理的企业
浙江清之华网络能源有限公司	独立董事张学控制且担任执行董事的企业
北京赛博投资咨询有限公司	报告期内独立董事张学曾担任副董事长的企业
北京文魁三创科技有限公司	独立董事张学直接和间接控股超过51%且担任执行董事兼经理的企业
山东双华易驱智能制造研究院有限公司	独立董事张学控制的企业
大连同创管理咨询有限公司	独立董事周颖持有50%股权且担任总经理的企业
沈阳萃华金银珠宝股份有限公司	独立董事周颖担任独立董事的企业
大连金恒投资发展有限公司	独立董事马金城担任执行董事、总经理的企业
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

#### （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. 关联担保情况

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	38,088,000.00	2018.09.21	2023.09.20	否
2	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	是

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
3	大连德迈仕投资有限公司、何建平、张传红	54,000,000.00	2019.03.28	2024.08.12	否
4	大连德迈仕投资有限公司	30,000,000.00	2020.3.25	2023.3.24	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9月21日至2023年9月20日，截止2020年6月30日担保余额为12,966,000.00元。

②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6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6月26日至2020年6月24日。担保期限为2019年6月26日至2022年6月24日。此笔款项已于2020年6月份归还，相应担保已经履行完毕。

③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3月28日至2020年3月27日。担保期限为2019年3月28日至2022年3月27日。2019年8月15日，公司关联方大连德迈仕投资有限公司、何建平以及张传红与中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行签订最高额保证合同，为下列事项提供担保：1）大连德迈仕精密科技股份有限公司自2019年08月13日起至2022年08月12日止与中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行办理约定的借款业务所形成的债务；2）大连德迈仕精密科技股份有限公司与中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行之间借款期限为2019年3月28日至2020年3月27日的2,000万元借款业务。上述业务签订合同方为中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行，实际放款和业务执行方为中国农业银行股份有限公司大连光荣支行。截止2020年6月30日，上述担保余额为20,000,000.00元。

④公司关联方大连德迈仕投资有限公司于2020年3月25日与兴业银行股份有限公司大连分行签订保证合同，为大连德迈仕精密科技股份有限公司向兴业银行股份有限公司大连分行的贷款提供担保。贷款期限为2020年3月25日至2021年3月24日。担保期限为2020年3月25日至2023年3月24日。截止2020年6月30日，担保余额为30,000,000.00元。

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 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

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	92,287,335.47	104,982,638.41
1-2年	739,560.48	9,935.45
2-3年	129,681.72	181,112.67
3-4年	304,958.64	239,796.56
4-5年	294,608.88	676,172.94
5年以上	1,451,110.49	1,044,320.76
小计	95,207,255.68	107,133,976.79
减：坏账准备	6,433,622.57	6,808,311.49
合计	88,773,633.11	100,325,665.30

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				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	1.10	1,044,320.76	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	94,162,934.92	98.90	5,389,301.81	5.72	88,773,633.11
其中：账龄分析法组合	94,162,934.92	98.90	5,389,301.81	5.72	88,773,633.11
合计	95,207,255.68	100.00	6,433,622.57		88,773,633.11

续：

类别	2019年12月31日				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	0.97	1,044,320.76	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	106,089,656.03	99.03	5,763,990.73	5.43	100,325,665.30
其中：账龄分析法组合	106,089,656.03	99.03	5,763,990.73	5.43	100,325,665.30
合计	107,133,976.79	100.00	6,808,311.49		100,325,665.30

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Valeo North America, Inc.	1,044,320.76	1,044,320.76	100.00	注1

注1：本公司2015年以前向Valeo North America, Inc.销售货物，货款共计1,943,781.47元，由于双方对账存在争议，该笔货款至今收回899,460.71元，剩余货款尚在商榷，已全额计提坏账准备。

续：

单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Valeo North America, Inc.	1,044,320.76	1,044,320.76	100.00	

### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	92,287,335.47	4,614,366.77	5.00
1-2年	739,560.48	73,956.05	10.00
2-3年	129,681.72	25,936.34	20.00
3-4年	304,958.64	91,487.59	30.00
4-5年	294,608.88	176,765.33	60.00
5年以上	406,789.73	406,789.73	100.00
合计	94,162,934.92	5,389,301.81	

续：

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	104,982,638.41	5,249,131.92	5.00
1-2年	9,935.45	993.55	10.00
2-3年	181,112.67	36,222.53	20.00
3-4年	239,796.56	71,938.97	30.00
4-5年	676,172.94	405,703.76	60.00
5年以上			100.00
合计	106,089,656.03	5,763,990.73	

#### 5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年 12月31日	本期变动情况				2020年 6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他 变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,044,320.76					1,044,320.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,763,990.73	-	374,688.92	-	-	5,389,301.81
其中：账龄分析法组合	5,763,990.73		374,688.92			5,389,301.81
合计	6,808,311.49		374,688.92	-	-	6,433,622.57

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020年6月30日		
	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	15,069,570.49	15.83	753,478.52
纬湃汽车电子(芜湖)有限公司	9,090,862.18	9.55	454,543.11
德尔福(上海)动力推进系统有限公司	7,224,684.96	7.59	361,234.25
纬湃汽车电子(长春)有限公司	5,740,264.06	6.03	287,013.20
博世汽车部件(长春)有限公司	3,566,224.90	3.75	178,311.25
合计	40,691,606.59	42.75	2,034,580.33

注：纬湃汽车电子(芜湖)有限公司曾用名大陆汽车电子(芜湖)有限公司；纬湃汽车电子(长春)有限公司曾用名世倍特汽车电子(长春)有限公司。

## 注释2. 其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,775,415.00	4,770,000.00
合计	4,775,415.00	4,770,000.00

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	5,700.00	
1-2年	5,300,000.00	5,300,000.00
小计	5,305,700.00	5,300,000.00
减：坏账准备	530,285.00	530,000.00
合计	4,775,415.00	4,770,000.00

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
租赁保证金	5,300,000.00	5,300,000.00
其他	5,700.00	
合计	5,305,700.00	5,300,000.00

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				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	5,305,700.00	100.00	530,285.00	9.99	4,775,415.00
其中：账龄分析法	5,305,700.00	100.00	530,285.00	9.99	4,775,415.00
合计	5,305,700.00	100.00	530,285.00		4,775,415.00

续：

类别	2019年12月31日				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	5,300,000.00	100.00	530,000.00	10.00	4,770,000.00
其中：账龄分析法	5,300,000.00	100.00	530,000.00	10.00	4,770,000.00
合计	5,300,000.00	100.00	530,000.00		4,770,000.00

### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,700.00	285.00	5.00
1-2年	5,300,000.00	530,000.00	10.00
合计	5,305,700.00	530,285.00	

续：

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			5.00
1-2年	5,300,000.00	530,000.00	10.00
合计	5,300,000.00	530,000.00	

### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	2019年12月31日	本期变动情况			2020年6月30日
		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	530,000.00	285.00	-	-	530,285.00
其中：账龄分析法	530,000.00	285.00			530,285.00
合计	530,000.00	285.00	-	-	530,285.00

### 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	2020年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中远海运租赁有限公司	租赁保证金	5,300,000.00	1-2年	99.89	530,000.00
大连市旅顺口区慧佳废品收购站	其他	5,700.00	1年以内	0.11	285.00
合计		5,305,700.00		100.00	530,285.00

### 注释3. 长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 6月30日	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
大连德欣精密制造有 限公司	360,000.00	360,000.00			360,000.00		
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	2020年1月-6月		2019年1月-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,225,528.42	126,744,353.44	163,753,113.73	131,330,426.79
其他业务	896,291.11	625,779.66	1,636,377.56	809,524.56

## 十二、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	2020年1月-6月	2019年1月-6月
非流动资产处置损益	-14,757.30	-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）	1,021,210.94	3,269,733.34
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	281,355.42	-311,509.97
减：所得税影响额	232,695.65	454,233.67
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,055,113.41	2,495,716.83

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	2020年1月-6月		
	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	4.94	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.63	0.14	0.14

续：

报告期利润	2019年1月-6月		
	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  
(公章)

二〇二〇年八月七日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

公司证券办