大连德迈仕精密科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]001271 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

大连德迈仕精密科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-7

二、　已审财务报表

合并资产负债表　1-2

合并利润表　3

合并现金流量表　4

合并股东权益变动表　5-7

母公司资产负债表　8-9

母公司利润表　10

母公司现金流量表　11

母公司股东权益变动表　12-14

财务报表附注　1-119

审 计 报 告

大华审字[2020]001271 号

大连德迈仕精密科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了大连德迈仕精密科技股份有限公司（以下简称“精密科技公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精密科技公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2019 年度、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 营业收入的确认；

2. 应收账款减值。

(一) 营业收入的确认

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2019 年度、2018 年度及 2017 年度。

精密科技公司与营业收入的确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四（二十七）及附注六注释 29。

精密科技公司 2019 年度实现的营业收入 409,162,576.73 元、2018 年实现的营业收入 388,162,887.09 元、2017 年实现的营业收入 352,304,478.11 元。营业收入为关键财务指标，全年交易发生频繁，涉及客户众多，产生错报的固有风险较高，不同销售模式的收入确认时点不同，是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2019 年度、2018 年度及 2017 年度财务报表审计中，我们针对营业收入的确认实施的重要审计程序包括：

（1）我们通过对管理层访谈了解收入确认政策，同时获取精密科技公司与重要客户签订的购销合同，对合同中约定的交货方式及货权转移、数量确认和质量检验、合同价格及货款结算等关键条款进行检查，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；

（2）了解、评价并测试与收入确认相关的内部控制的有效性；

（3）从收入记录中选取样本执行抽样测试，检查支持性文件是否齐全，检查销售合同、订单、销售发票、物流单据、客户签收单、报关单、货运提单、对账单、提货单等；

（4）结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断收入金额是否出现异常波动的情况；

（5）选取样本，对营业收入发生额和应收账款余额进行函证；

（6）针对国外销售将直接出口收入与海关平台的数据进行对比分析，以检查外销收入的真实性；

（7）对资产负债表日前后进行截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形。

根据已执行的审计工作，我们认为营业收入的确认符合精密科技公司的会计政策。

(二)应收账款减值

1.事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2019 年度、2018 年度及 2017 年度。

精密科技公司与应收账款预期信用损失相关的会计政策及账面

金额信息请参阅合并财务报表附注四（十四、十五）及附注六注释3。

截至2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，精密科技公司应收账款账面价值分别为115,074,068.41元、105,759,939.83元、92,800,992.23元，占各年末资产总额比例分别为17.96%、17.98%、23.17%。

精密科技公司估计应收账款是否存在减值时，通常会综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的行业现状等，这将涉及大量的假设和主观判断。基于应收账款账面价值重大及有关估计的固有不确定性，我们认为这是一项关键审计事项。

2. 审计应对

（1）评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款预期信用损失相关的内部控制；

（2）对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试；

（3）对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力等依据，并复核其合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款减值的确认是合理的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督精密科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1．识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据

获取的审计证据，就可能导致对精密科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致精密科技公司不能持续经营。

5．评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6．就精密科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文）

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年三月九日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：大连德迈仕精密科技股份有限公司

资产	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	注释1	45,222,873.84	20,714,755.93	47,654,842.72
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	注释2		3,000,000.00	4,400,000.00
应收账款	注释3	115,074,068.41	105,759,939.63	92,800,992.23
应收款项融资				
预付款项	注释4	2,345,325.36	1,818,211.09	2,711,516.65
其他应收款	注释5	4,775,440.00	11,060,011.66	9,617,947.70
存货	注释6	70,287,620.82	75,133,363.78	54,707,626.01
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释7	7,876,732.99	10,634,660.72	7,957,616.90
流动资产合计		245,582,261.42	228,120,943.01	219,850,542.21
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释8			7,116,075.04
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	注释9	278,977,772.60	256,264,365.71	150,759,962.40
在建工程	注释10	42,691,523.33	3,015,324.59	6,536,987.20
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释11	15,427,077.48	15,835,399.16	5,859,730.00
开发支出				
商誉	注释12	50,774,526.05	50,774,526.05	30,384.50
长期待摊费用				
递延所得税资产	注释13	2,289,008.14	2,171,678.98	1,760,824.09
其他非流动资产	注释14	4,844,123.00	32,047,233.72	8,526,317.30
非流动资产合计		395,004,030.60	360,108,528.21	180,590,280.53
资产总计		640,586,292.02	588,229,471.22	400,440,822.74

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：大连德迈仕精密科技股份有限公司

负债和股东权益	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	注释15	121,000,000.00	91,000,000.00	53,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	注释16	129,152,363.32	113,771,610.03	50,319,116.44
预收款项	注释17	875,362.15	1,317,026.85	206,604.06
应付职工薪酬	注释18	1,327,574.57	769,079.43	340,630.25
应交税费	注释19	2,014,851.97	1,633,859.50	1,158,683.79
其他应付款	注释20	5,545,666.44	32,601,704.14	2,860,125.13
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释21	13,243,842.00	28,850,634.07	20,670,559.92
其他流动负债				
流动负债合计		273,159,660.45	269,943,914.02	128,555,719.59
非流动负债：				
长期借款	注释22	22,000,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
其中：永续债				
长期应付款	注释23	7,176,562.09	18,610,938.32	12,574,778.70
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释24	4,985,488.37	1,083,334.65	1,600,001.32
递延所得税负债	注释13	1,217,109.36	1,357,054.21	
其他非流动负债				
非流动负债合计		35,379,159.82	21,051,327.18	14,174,780.02
负债合计		308,538,820.27	290,995,241.20	142,730,499.61
股东权益：				
股本	注释25	115,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中：永续债				
资本公积	注释26	67,183,955.47	67,183,955.47	67,138,984.37
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释27	14,980,773.94	12,500,721.54	8,377,363.83
未分配利润	注释28	134,882,742.34	102,549,553.01	67,193,974.93
归属于母公司股东权益合计		332,047,471.75	297,234,230.02	257,710,323.13
少数股东权益				
股东权益合计		332,047,471.75	297,234,230.02	257,710,323.13
负债和股东权益总计		640,586,292.02	588,229,471.22	400,440,822.74

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：李健　　会计机构负责人：

3-2-1-11

合并利润表

2017-2019年

编制单位：大连德迈仕精密科技股份有限公司

项目	附注六	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入	注释29	409,162,576.73	388,162,887.09	352,304,478.11
减：营业成本	注释29	305,479,771.99	278,484,256.04	251,043,616.65
税金及附加	注释30	3,947,823.18	4,200,027.22	3,380,386.79
销售费用	注释31	9,949,723.86	8,810,769.28	8,674,551.41
管理费用	注释32	30,561,647.27	29,733,412.34	26,736,742.54
研发费用	注释33	17,257,781.54	15,460,842.72	11,441,168.83
财务费用	注释34	7,384,880.61	4,132,416.34	7,894,546.87
其中：利息费用		7,671,839.03	4,891,088.11	6,160,888.11
利息收入		80,587.19	85,547.07	765,170.69
加：其他收益	注释35	5,000,324.70	735,289.20	1,822,012.40
投资收益	注释36		14,572,693.43	1,543,799.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,490,757.16	1,654,306.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失	注释37	193,640.51		
资产减值损失	注释38	-815,261.74	-932,439.63	7,373,518.00
资产处置收益	注释39	-40,367.80	40,349.10	309,187.66
二、营业利润		38,919,283.95	61,757,053.25	53,981,982.59
加：营业外收入	注释40	503,993.02	514,408.15	386,732.23
减：营业外支出	注释41	650,756.22	43,687.31	633,628.30
三、利润总额		38,772,520.75	62,227,774.09	53,734,686.52
减：所得税费用	注释42	3,959,279.02	5,498,838.30	7,057,593.31
四、净利润		34,813,241.73	56,728,935.79	46,677,293.21
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润		34,813,241.73	56,728,935.79	46,677,293.21
终止经营净利润				
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		34,813,241.73	56,728,935.79	46,677,293.21
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		34,813,241.73	56,728,935.79	46,677,293.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,813,241.73	56,728,935.79	46,677,293.21
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.30	0.49	0.44
（二）稀释每股收益		0.30	0.49	0.44

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017-2019年

编制单位：大连交运仕精密科技股份有限公司

项 目	附注六	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		422,822,481.63	424,428,207.87	363,536,298.81
收到的税费返还		13,091,185.83	5,035,056.94	7,588,592.62
收到其他与经营活动有关的现金	注释43	11,205,078.93	1,646,546.74	33,258,587.68
经营活动现金流入小计		447,118,746.39	431,109,811.55	404,381,479.11
购买商品、接受劳务支付的现金		210,862,960.85	186,507,431.56	233,570,726.08
支付给职工以及为职工支付的现金		110,422,809.78	99,004,317.57	87,068,949.47
支付的各项税费		17,769,774.78	17,549,884.38	12,205,009.79
支付其他与经营活动有关的现金	注释43	21,551,724.93	19,968,277.98	20,309,039.56
经营活动现金流出小计		360,607,270.34	323,029,911.29	333,153,726.90
经营活动产生的现金流量净额		86,511,476.05	108,079,900.26	71,227,752.21
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				1,328,726.01
取得投资收益收到的现金				3,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,010.00	73,000.00	6,172,652.70
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	注释43			12,460,980.40
投资活动现金流入小计		66,010.00	73,000.00	23,562,359.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,216,503.01	78,296,614.58	47,403,250.23
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,445,445.00	43,742,434.87	157,220.28
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		83,661,948.01	122,039,049.45	47,560,470.51
投资活动产生的现金流量净额		-83,595,938.01	-121,966,049.45	-23,998,111.40
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		153,000,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释43		35,300,000.00	5,890,000.00
筹资活动现金流入小计		153,000,000.00	88,300,000.00	118,890,000.00
偿还债务支付的现金		99,000,000.00	55,000,000.00	114,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,692,870.57	20,399,778.68	14,517,787.87
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	23,750,472.00	27,250,765.52	26,387,604.28
筹资活动现金流出小计		129,443,342.57	102,650,544.20	155,705,392.15
筹资活动产生的现金流量净额		23,556,657.43	-14,350,544.20	-36,815,392.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		160,776.14	-166,046.01	-776,871.97
五、现金及现金等价物净增加额		26,632,971.61	-28,402,739.40	9,637,376.69
加：期初现金及现金等价物余额		17,956,493.31	46,359,232.71	36,721,856.02
六、期末现金及现金等价物余额		44,589,464.92	17,956,493.31	46,359,232.71

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017-2019年

编制单位：大连德迈仕精密科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2019年度								
		归属于母公司股东权益								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		115,000,000.00		67,183,955.47				12,500,721.54	102,549,553.01		297,234,230.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额		115,000,000.00		67,183,955.47				12,500,721.54	102,549,553.01		297,234,230.02
三、本年增减变动金额											
（一）综合收益总额								2,480,052.40	32,333,189.33		34,813,241.73
（二）股东投入和减少资本									34,813,241.73		34,813,241.73
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配								2,480,052.40	-2,480,052.40		
1．提取盈余公积								2,480,052.40	-2,480,052.40		
2．对股东的分配											
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额		115,000,000.00		67,183,955.47				14,980,773.94	134,882,742.34		332,047,471.75

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：李健　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017-2019年

编制单位：大连德迈仕精密科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2018年度								
		归属于母公司股东权益								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		115,000,000.00		67,138,984.37				8,377,363.83	67,193,974.93		257,710,323.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额		115,000,000.00		67,138,984.37				8,377,363.83	67,193,974.93		257,710,323.13
三、本年增减变动金额				44,971.10				4,123,357.71	35,355,578.08		39,523,906.89
（一）综合收益总额									56,728,935.79		56,728,935.79
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配								4,123,357.71	-21,373,357.71		-17,250,000.00
1、提取盈余公积								4,123,357.71	-4,123,357.71		
2、对股东的分配									-17,250,000.00		-17,250,000.00
3、其他											
（四）股东权益内部结转				44,971.10							44,971.10
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他				44,971.10							44,971.10
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额		115,000,000.00		67,183,955.47				12,500,721.54	102,549,553.01		297,234,230.02

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：李健　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017-2019年

编制单位：大连德迈仕精密科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2017年度								
		归属于母公司股东权益								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		100,000,000.00		22,138,984.37				3,689,404.56	33,204,640.99		159,033,029.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额		100,000,000.00		22,138,984.37				3,689,404.56	33,204,640.99		159,033,029.92
三、本年增减变动金额		15,000,000.00		45,000,000.00				4,687,959.27	33,989,333.94		98,677,293.21
（一）综合收益总额									46,677,293.21		46,677,293.21
（二）股东投入和减少资本		15,000,000.00		45,000,000.00							60,000,000.00
1、股东投入的普通股		15,000,000.00		45,000,000.00							60,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配								4,687,959.27	-12,687,959.27		-8,000,000.00
1、提取盈余公积								4,687,959.27	-4,687,959.27		
2、对股东的分配									-8,000,000.00		-8,000,000.00
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额		115,000,000.00		67,138,984.37				8,377,363.83	67,193,974.93		257,710,323.13

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：李健　　会计机构负责人：

3-2-1-16

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：大连德迈仕精密科技股份有限公司

资 产	附注十三	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		38,678,900.16	18,759,583.09	44,243,718.94
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			3,000,000.00	4,400,000.00
应收账款	注释1	100,325,665.30	90,125,524.85	92,800,992.23
应收款项融资				
预付款项		2,037,686.25	1,396,092.04	4,618,035.75
其他应收款	注释2	4,770,000.00	9,799,963.66	9,597,147.70
存货		65,511,998.01	70,455,549.07	55,024,357.44
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		7,869,799.29	10,024,957.18	7,957,616.90
流动资产合计		219,194,049.01	203,561,679.89	218,641,868.96
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	83,233,092.63	83,233,092.63	7,342,335.47
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		215,526,115.30	184,673,823.28	150,759,962.40
在建工程		42,673,824.21	3,015,324.59	6,536,987.20
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		5,519,050.00	5,589,390.00	5,859,730.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		2,008,582.33	1,897,257.15	1,733,375.31
其他非流动资产		4,434,823.00	32,047,233.72	8,526,317.30
非流动资产合计		353,395,487.47	310,556,121.37	180,758,707.68
资产总计		572,589,536.48	514,117,801.26	399,400,576.64

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：大连德迈仕精密科技股份有限公司

负债和股东权益	附注十三	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		91,000,000.00	51,000,000.00	53,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		121,031,130.66	102,417,287.37	50,319,116.44
预收款项		174,586.15	304,526.85	206,604.06
应付职工薪酬		932,692.09	610,585.34	279,937.10
应交税费		731,715.85	158,518.51	317,507.41
其他应付款		4,616,795.54	31,680,611.57	2,519,449.06
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		13,243,842.00	26,369,514.30	20,670,559.92
其他流动负债				
流动负债合计		231,730,762.29	212,541,043.94	127,313,173.99
非流动负债：				
长期借款		22,000,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
其中：永续债				
长期应付款		7,176,562.09	18,597,222.96	12,574,778.70
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		4,985,488.37	1,083,334.65	1,600,001.32
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		34,162,050.46	19,680,557.61	14,174,780.02
负债合计		265,892,812.75	232,221,601.55	141,487,954.01
股东权益：				
股本		115,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中：永续债				
资本公积		67,138,984.37	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		14,980,773.94	12,500,721.54	8,377,363.83
未分配利润		109,576,965.42	87,256,493.80	67,396,274.43
股东权益合计		306,696,723.73	281,896,199.71	257,912,622.63
负债和股东权益总计		572,589,536.48	514,117,801.26	399,400,576.64

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：

母公司利润表

2017-2019年

编制单位：大连德迈仕精密科技股份有限公司

项目	附注十三	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	注释4	357,009,386.82	372,940,772.76	352,304,478.11
减：营业成本	注释4	280,453,383.95	273,779,473.64	253,381,992.01
税金及附加		1,735,333.41	2,686,394.69	2,613,567.88
销售费用		8,758,597.71	8,521,548.99	8,674,551.41
管理费用		22,568,407.39	24,440,845.62	24,391,846.56
研发费用		13,032,654.76	14,716,939.86	11,441,168.83
财务费用		5,294,559.25	3,603,028.14	8,136,554.76
其中：利息费用		5,461,347.06	4,218,959.24	5,746,072.11
利息收入		42,012.09	66,354.43	124,443.40
加：其他收益		3,834,724.77	606,975.67	1,520,819.06
投资收益	注释5		1,490,757.16	1,543,799.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,490,757.16	1,664,306.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失		4,287.28		
资产减值损失		-815,261.74	-1,051,824.22	-7,373,518.00
资产处置收益		-40,367.80	40,349.10	309,187.66
二、营业利润		28,149,832.86	46,278,799.75	54,412,320.89
加：营业外收入		69,950.89	187,611.53	195,849.17
减：营业外支出		850,756.22	37,687.31	633,828.30
三、利润总额		27,368,927.53	46,428,923.97	53,974,341.76
减：所得税费用		2,768,403.51	5,195,346.89	7,094,749.05
四、净利润		24,600,524.02	41,233,577.08	46,879,592.71
（一）持续经营净利润		24,600,524.02	41,233,577.08	46,879,592.71
（二）终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净变动额				
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				
六、综合收益总额		24,600,524.02	41,233,577.08	46,879,592.71
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017-2019年

编制单位：大连德迈仕精密科技股份有限公司

项目	附注十三	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		365,373,241.33	406,447,307.48	363,536,298.81
收到的税费返还		13,091,185.83	5,035,056.94	7,586,592.62
收到其他与经营活动有关的现金		10,000,561.88	1,484,740.74	2,478,897.70
经营活动现金流入小计		388,464,989.04	412,967,105.16	373,601,789.13
购买商品、接受劳务支付的现金		261,337,078.94	241,403,157.13	279,870,728.08
支付给职工以及为职工支付的现金		35,277,558.40	36,755,047.48	30,817,146.55
支付的各项税费		3,609,195.88	5,104,232.13	4,842,483.98
支付其他与经营活动有关的现金		19,942,311.35	19,468,523.90	20,266,838.37
经营活动现金流出小计		320,166,144.57	302,730,970.64	335,797,196.98
经营活动产生的现金流量净额		68,298,844.47	110,236,134.52	37,804,592.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				1,326,726.01
取得投资收益收到的现金				3,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145,830.63	73,000.00	6,172,652.70
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				12,460,980.40
投资活动现金流入小计		145,830.63	73,000.00	23,562,359.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,939,167.81	78,149,504.19	47,403,250.23
投资支付的现金		28,445,445.00	45,942,000.00	360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		83,384,612.81	124,091,504.19	47,763,250.23
投资活动产生的现金流量净额		-83,238,782.18	-124,018,504.19	-24,200,891.12
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				60,000,000.00
取得借款收到的现金		118,000,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			35,300,000.00	5,890,000.00
筹资活动现金流入小计		118,000,000.00	88,300,000.00	118,890,000.00
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	55,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,612,543.47	19,800,505.76	14,102,971.87
支付其他与筹资活动有关的现金		22,525,472.00	26,515,765.52	26,387,604.28
筹资活动现金流出小计		81,138,015.47	101,316,271.28	125,490,576.15
筹资活动产生的现金流量净额		36,861,984.53	-13,016,271.28	-6,600,576.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		122,113.95	-148,137.51	-776,871.97
五、现金及现金等价物净增加额		22,044,160.77	-26,946,778.46	6,226,252.91
加：期初现金及现金等价物余额		16,001,330.47	42,948,108.93	36,721,856.02
六、期末现金及现金等价物余额		38,045,491.24	16,001,330.47	42,948,108.93

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017-2019年

编制单位：大连德迈仕精密科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	2019年度							
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		115,000,000.00		67,138,984.37				12,500,721.54	87,256,493.80	281,896,199.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		115,000,000.00		67,138,984.37				12,500,721.54	87,256,493.80	281,896,199.71
三、本年增减变动金额								2,480,052.40	22,320,471.62	24,800,524.02
（一）综合收益总额									24,800,524.02	24,800,524.02
（二）股东投入和减少资本										
1．股东投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配								2,480,052.40	-2,480,052.40	
1．提取盈余公积								2,480,052.40	-2,480,052.40	
2．对股东的分配										
3．其他										
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额		115,000,000.00		67,138,984.37				14,980,773.94	109,576,965.42	306,696,723.73

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：

3-2-1-21

母公司股东权益变动表

2017-2019年

编制单位：大连德迈仕精密科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	2018年度							
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		115,000,000.00		67,138,984.37				8,377,363.83	67,396,274.43	257,912,622.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		115,000,000.00		67,138,984.37				8,377,363.83	67,396,274.43	257,912,622.63
三、本年增减变动金额								4,123,357.71	19,860,219.37	23,983,577.08
（一）综合收益总额									41,233,577.08	41,233,577.08
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配								4,123,357.71	-21,373,357.71	-17,250,000.00
1、提取盈余公积								4,123,357.71	-4,123,357.71	
2、对股东的分配									-17,250,000.00	-17,250,000.00
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额		115,000,000.00		67,138,984.37				12,500,721.54	87,256,493.80	281,896,199.71

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-22

母公司股东权益变动表

2017-2019年

编制单位：大连德迈仕精密科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	2017年度							
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		100,000,000.00		22,138,984.37				3,689,404.56	33,204,640.99	159,033,029.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		100,000,000.00		22,138,984.37				3,689,404.56	33,204,640.99	159,033,029.92
三、本年增减变动金额		15,000,000.00		45,000,000.00				4,687,959.27	34,191,633.44	98,879,592.71
（一）综合收益总额									46,879,592.71	46,879,592.71
（二）股东投入和减少资本		15,000,000.00		45,000,000.00						60,000,000.00
1．股东投入的普通股		15,000,000.00		45,000,000.00						60,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配								4,687,959.27	-12,687,959.27	-8,000,000.00
1．提取盈余公积								4,687,959.27	-4,687,959.27	
2．对股东的分配									-8,000,000.00	-8,000,000.00
3．其他										
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额		115,000,000.00		67,138,984.37				8,377,363.83	67,396,274.43	257,912,622.63

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-23

大连德迈仕精密科技股份有限公司
截至 2019 年 12 月 31 日止前三个年度
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 2019 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91210200732764356P 的营业执照，注册资本为 11,500.00 万元，注册地址：辽宁省大连旅顺经济开发区兴发路 88 号，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。）。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 9 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
大连德欣精密制造有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
大连金华德精密轴有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

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

名　称	变更原因
大连德欣精密制造有限公司	收购股权
大连金华德精密轴有限公司	收购股权

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生

重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一） 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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况，2019 年度、2018 年度、2017 年度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 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 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了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。与原有了公司股权投

资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（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

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。

（十一）金融工具（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）可供出售金融资产

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

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

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

（3）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3．金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4．金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其

成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

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

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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. 金融资产工具的分类

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）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。

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、应收票据及应收账款、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）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自

身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的

报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

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

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

对自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的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成

为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

（4）减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十三）应收票据（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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 / （十二）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。

（十四）应收款项（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据：

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

确定组合的依据：

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

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
无风险组合	不计提坏账准备

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十五）应收账款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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 /（十二）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

（十六）其他应收款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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 /（十二）

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获得预期信用损失的充分证据，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

（十七）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十八）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。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5.00	3.17-6.30
机器设备	年限平均法	8-12	5.00	7.92-11.88
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
其他设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

期间采用实际利率法进行分摊。

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

（二十）在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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。

（二十二）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项　目	预计使用寿命	依　据
土地使用权	50 年	土地使用年限

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

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十三）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全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补

偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（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）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可

行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

（二十七）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司具体收入的确认时点如下：

（1）国内销售

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

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

（2）出口销售

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

② 寄售仓出口销售模式：公司将货物运至客户指定地点后，以取得客户领用的相关凭证后，相关风险和报酬已转移的，确认当期收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

4. 附回购条件的资产转让

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

（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）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租

赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十九）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）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

执行新金融工具准则对本公司的影响：

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按

照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表相关项目无影响。

（2）本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响

2．会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（三十二）财务报表列报项目变更说明

1．财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

2．财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

2018 年 12 月 31 日数据影响情况：

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额
应收票据		3,000,000.00	3,000,000.00
应收账款		105,759,939.83	105,759,939.83

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额
应收票据及应收账款	108,759,939.83	-108,759,939.83	
应付账款		113,771,610.03	113,771,610.03
应付票据及应付账款	113,771,610.03	-113,771,610.03	

2017 年 12 月 31 日数据影响情况：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额
应收票据		4,400,000.00	4,400,000.00
应收账款		92,800,992.23	92,800,992.23
应收票据及应收账款	97,200,992.23	-97,200,992.23	
应付账款		50,319,116.44	50,319,116.44
应付票据及应付账款	50,319,116.44	-50,319,116.44	

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	17%、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：（1）根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，税率调整为 16%。（2）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 2015 年 9 月 21 日被认定为高新技术企业，取得了 GR201521200046 号《高新技术企业证书》，于 2018 年 11 月 16 日再次被认定为高新技术企业，取得了 GR201821200508 号《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，母公司大连德迈仕精密科技股份有限公司 2015 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均为人民币元）

注释1. 货币资金

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	2,462.11	2,506.92	886.33
银行存款	44,587,002.81	17,953,986.39	46,358,346.38
其他货币资金	633,408.92	2,758,262.62	1,295,610.01
合　计	45,222,873.84	20,714,755.93	47,654,842.72

其中受限制的货币资金明细如下：

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用证保证金	633,408.92	2,758,262.62	1,295,610.01

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		3,000,000.00	4,400,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

（1）2019 年 12 月 31 日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	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	7,073,037.61	

项　目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
商业承兑汇票	110,000.00	
合　计	7,183,037.61	

（2）2018 年 12 月 31 日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	2018 年 12 月 31 日终止确认金额	2018 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	4,778,184.96	
商业承兑汇票	300,000.00	
合　计	5,078,184.96	

（3）2017 年 12 月 31 日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	2017 年 12 月 31 日终止确认金额	2017 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	3,099,890.66	

3．截止报告期各期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

注释3．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账　龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	120,504,552.24	110,409,044.10	95,799,813.73
1—2 年	9,935.45	242,079.72	471,834.79
2—3 年	181,112.67	256,111.56	1,708,147.36
3—4 年	239,796.56	640,838.49	
4—5 年	676,172.94		227,683.12
5 年以上	1,044,320.76	1,118,288.29	1,423,773.54
小　计	122,655,890.62	112,666,362.16	99,631,232.54
减：坏账准备	7,581,822.21	6,906,422.33	6,830,240.31
合　计	115,074,068.41	105,759,939.83	92,800,992.23

2．按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

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

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类 别	2018 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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,548,073.87	99.01	5,788,134.04	5.19	105,759,939.83
其中：账龄分析法组合	111,548,073.87	99.01	5,788,134.04	5.19	105,759,939.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,118,288.29	0.99	1,118,288.29	100.00	
合 计	112,666,362.16	100.00	6,906,422.33		105,759,939.83

续：

类 别	2017 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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,979,795.88	98.34	5,178,803.65	5.29	92,800,992.23
其中：账龄分析法组合	97,979,795.88	98.34	5,178,803.65	5.29	92,800,992.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,651,436.66	1.66	1,651,436.66	100.00	
合 计	99,631,232.54	100.00	6,830,240.31		92,800,992.23

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日单项计提预期信用损失的应收账款

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	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。

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018 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.	1,118,288.29	1,118,288.29	100.00	

续：

单位名称	2017 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.	1,651,436.66	1,651,436.66	100.00	

4．按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

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
合计	121,611,569.86	6,537,501.45	

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	110,409,044.10	5,520,452.21	5.00
1—2 年	242,079.72	24,207.97	10.00
2—3 年	256,111.56	51,222.31	20.00
3—4 年	640,838.49	192,251.55	30.00
4—5 年			

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上			
合　计	111,548,073.87	5,788,134.04	

续：

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	95,799,813.73	4,789,990.70	5.00
1—2 年	471,834.79	47,183.48	10.00
2—3 年	1,708,147.36	341,629.47	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合　计	97,979,795.88	5,178,803.65	

5．本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类　别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 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	1,118,288.29	-	73,967.53	-	-	1,044,320.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,788,134.04	798,720.64	49,353.23	-	-	6,537,501.45
其中：账龄分析法组合	5,788,134.04	798,720.64	49,353.23	-	-	6,537,501.45
合　计	6,906,422.33	798,720.64	123,320.76	-	-	7,581,822.21

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类　别	2017 年 1 月 1 日	本期变动情况				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,032,287.12	601,806.06		455,289.53		5,178,803.65
其中：账龄分析法组合	5,032,287.12	601,806.06		455,289.53		5,178,803.65
单项金额虽不重大但单独计	971,890.73	971,890.74	292,344.81			1,651,436.66

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期变动情况				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
提坏账准备的应收账款						
合 计	6,004,177.85	1,573,696.80	292,344.81	455,289.53		6,830,240.31

续：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,178,803.65		302,648.28		911,978.67	5,788,134.04
其中：账龄分析法组合	5,178,803.65		302,648.28		911,978.67	5,788,134.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,651,436.66		533,148.37			1,118,288.29
合 计	6,830,240.31		835,796.65		911,978.67	6,906,422.33

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款			641,334.71

7. 按欠款方归集的期末前五名应收账款

单位名称	2019 年 12 月 31 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	12.29	753,478.52
丰田工业电装空调压缩机（昆山）有限公司	9,135,332.45	7.45	456,766.62
大陆汽车电子（芜湖）有限公司	9,090,862.18	7.41	454,543.11
德尔福(上海)动力推进系统有限公司	7,224,684.96	5.89	361,234.25
世倍特汽车电子（长春）有限公司	5,740,264.06	4.68	287,013.20
合计	46,260,714.14	37.72	2,313,035.70

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
大陆汽车电子（长春）有限公司	12,215,767.07	10.84	610,788.35
博世汽车部件（长沙）有限公司	11,649,142.38	10.34	582,457.12
大陆汽车电子（芜湖）有限公司	6,796,913.98	6.03	339,845.70

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
德尔福（上海）动力推进系统有限公司	4,839,766.12	4.30	241,988.31
华生电机（广东）有限公司	4,684,463.74	4.16	234,223.19
合　计	40,186,053.29	35.67	2,009,302.67

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
大陆汽车电子（长春）有限公司	15,913,823.13	15.97	795,691.16
博世汽车部件（长沙）有限公司	14,241,946.42	14.29	712,097.32
华生电机（广东）有限公司	6,880,257.04	6.91	344,012.85
大陆汽车电子（芜湖）有限公司	5,774,758.09	5.80	288,737.90
舍弗勒（中国）有限公司	4,403,625.88	4.42	220,181.29
合　计	47,214,410.56	47.39	2,360,720.52

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账　龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例(%)	金额	比例（%）
1 年以内	2,291,088.74	97.69	1,785,730.28	98.21	2,708,027.65	99.87
1 至 2 年	54,236.62	2.31	29,209.35	1.61	3,489.00	0.13
2 至 3 年			3,271.46	0.18		
3 年以上						
合　计	2,345,325.36	100.00	1,818,211.09	100.00	2,711,516.65	100.00

2. 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
大连鑫昱供热有限公司	416,733.27	17.77	2019 年 11 月、12 月	未供暖
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	399,795.67	17.05	2019 年 12 月	未提供电力
奥沃科（上海）特钢贸易有限公司	327,360.00	13.96	2019 年 10 月	未提供材料
大连凯美进出口集团有限公司	264,990.83	11.30	2019 年 10 月	未提供材料
工银融安 e 信企业	127,358.47	5.42	2019 年 9 月	未提供服务

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
合　计	1,536,238.24	65.50		

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	515,880.91	28.37	2018 年 12 月	未提供电力
大连鑫昱供热有限公司	387,233.18	21.30	2018 年 12 月	未供暖
大连信东机械有限公司	172,695.56	9.50	2018 年 5 月	未提供加工
因代克斯贸易（上海）有限公司	116,968.74	6.43	2018 年 11 月	未提供材料
中国工商银行股份有限公司大连青泥洼桥支行	85,141.50	4.68	2018 年 9 月	未提供服务
合　计	1,277,919.89	70.28		

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
UGITECHITALIAS.r.l（斯穆-碧根柏意大利）	902,471.34	33.28	2017 年 12 月	未提供材料
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	793,685.71	29.27	2017 年 12 月	未提供电力
中国工商银行股份有限公司大连青泥洼桥支行	288,250.00	10.63	2017 年 9 月	未提供服务
大连鑫昱供热有限公司	266,592.76	9.83	2017 年 12 月	未供暖
俊大金属（东莞）有限公司	77,537.60	2.86	2017 年 12 月	未提供材料
合　计	2,328,537.41	85.87		

注释5. 其他应收款

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,775,440.00	11,060,011.66	9,617,947.70
合　计	4,775,440.00	11,060,011.66	9,617,947.70

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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日

账　龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	5,440.00	5,628,732.35	1,921,999.82
1—2 年	5,300,000.00	2,422,319.70	8,626,000.00
2—3 年		4,410,000.00	16,000.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
小　计	5,305,440.00	12,459,052.05	10,563,999.82
减：坏账准备	530,000.00	1,399,040.39	946,052.12
合　计	4,775,440.00	11,060,011.66	9,617,947.70

2．按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
租赁保证金	5,300,000.00	12,000,000.00	9,360,000.00
垫付水电费/房租		10,304.05	821,722.62
赔偿款		132,319.70	132,319.70
应收政府部门款项			132,000.00
其他	5,440.00	316,428.30	117,957.50
合　计	5,305,440.00	12,459,052.05	10,563,999.82

3．按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

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

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类　别	2018 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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,459,052.05	100.00	1,399,040.39	11.23	11,060,011.66
其中：账龄分析法组合	12,328,488.05	98.95	1,399,040.39	11.35	10,929,447.66
无风险组合	130,564.00	1.05			130,564.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	12,459,052.05	100.00	1,399,040.39		11,060,011.66

续：

类　别	2017 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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,563,999.82	100.00	946,052.12	8.96	9,617,947.70
其中：账龄分析法组合	10,379,042.32	98.25	946,052.12	9.12	9,432,990.20
无风险组合	184,957.50	1.75			184,957.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	10,563,999.82	100.00	946,052.12		9,617,947.70

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	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	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		

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,496,168.35	274,808.42	5.00
1—2 年	2,422,319.70	242,231.97	10.00
2—3 年	4,410,000.00	882,000.00	20.00
合　计	12,328,488.05	1,399,040.39	

续：

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,869,042.32	93,452.12	5.00
1—2 年	8,494,000.00	849,400.00	10.00
2—3 年	16,000.00	3,200.00	20.00
合　计	10,379,042.32	946,052.12	

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	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	130,564.00		

续：

组合名称	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	184,957.50		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 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	1,399,040.39		868,483.89			530,556.50
其中：账龄分析法组合	1,399,040.39		868,483.89			530,556.50
无风险组合						
合 计	1,399,040.39		868,483.89			530,556.50

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期变动情况				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,700,000.00		6,620,000.00	17,080,000.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,547,752.56		2,511,628.14	90,072.30		946,052.12
其中：账龄分析法组合	3,547,752.56		2,511,628.14	90,072.30		946,052.12
无风险组合						
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合 计	27,247,752.56		9,131,628.14	17,170,072.30		946,052.12

续：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	946,052.12	312,988.27	30,269.87		170,269.87	1,399,040.39
其中：账龄分析法组合	946,052.12	312,988.27	30,269.87		170,269.87	1,399,040.39
无风险组合						
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合 计	946,052.12	312,988.27	30,269.87		170,269.87	1,399,040.39

6. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款			17,170,072.30

其中重要的其他应收款核销情况如下：

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

7. 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中远海运租赁有限公司	租赁保证金	5,300,000.00	1-2 年	99.90	530,000.00
代收代付员工工伤保险基金	其他	5,200.00	1 年以内	0.10	-
代扣代缴员工高额保险	其他	240.00	1 年以内	0.00	-
合　计		5,305,440.00		100.00	530,000.00

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中远海运租赁有限公司	租赁保证金	10,600,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	85.08	1,236,000.00
仲利国际租赁有限公司	租赁保证金	1,400,000.00	1-2 年	11.24	140,000.00
大连海关	其他	170,000.00	1 年以内	1.36	8,500.00
王振环	其他	130,516.00	1 年以内	1.05	
大连顶新特钢制品有限公司	赔偿款	120,045.00	1-2 年	0.96	12,004.50
合　计		12,420,561.00		99.69	1,396,504.50

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中远海运租赁有限公司	租赁保证金	5,300,000.00	1 年以内、1-2 年	50.17	485,500.00
远东国际租赁有限公司	租赁保证金	4,060,000.00	1-2 年	38.43	406,000.00
梯爱司表面处理技术（大连）有限公司	垫付水电费/房租	821,722.62	1 年以内	7.78	41,086.13
大连海关	应收政府部门款项	132,000.00	1-2 年	1.25	
大连特钢制品有限公司	赔偿款	120,045.00	1 年以内	1.14	6,002.25

单位名称	2017 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合 计		10,433,767.62		98.77	938,588.38

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,913,624.07	968,013.42	17,945,610.65
在产品	10,627,771.46	682,355.25	9,945,416.21
库存商品	17,193,011.79	3,170,717.45	14,022,294.34
发出商品	24,009,713.08	42,139.90	23,967,573.18
委托加工物资	1,285,166.66	78,734.08	1,206,432.58
低值易耗品	3,420,147.44	219,653.58	3,200,493.86
合 计	75,449,434.50	5,161,613.68	70,287,820.82

续：

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,158,628.93	756,702.15	19,401,926.78
在产品	8,552,219.12	780,899.38	7,771,319.74
库存商品	26,936,932.91	2,944,065.05	23,992,867.86
发出商品	20,619,636.24	18,913.08	20,600,725.16
委托加工物资	559,387.63	13,803.28	545,584.35
低值易耗品	3,041,938.49	220,998.60	2,820,939.89
合 计	79,868,745.32	4,735,381.54	75,133,363.78

续：

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,140,866.93	662,326.64	16,478,540.29
在产品	4,686,437.37	30,214.75	4,656,222.62

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	17,472,004.68	2,591,440.50	14,880,564.18
发出商品	17,097,269.98		17,097,269.98
委托加工物资	449,949.73	33,505.47	416,444.26
低值易耗品	1,399,583.28	220,998.60	1,178,584.68
合　计	58,246,111.97	3,538,485.96	54,707,626.01

2．存货跌价准备

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	368,372.96	582,257.91		288,304.23		662,326.64
在产品	100,717.50	30,214.75		100,717.50		30,214.75
库存商品	2,482,968.21	179,332.87		70,860.58		2,591,440.50
发出商品						
委托加工物资	81,212.73	33,505.47		81,212.73		33,505.47
低值易耗品	351,841.60			130,843.00		220,998.60
合　计	3,385,113.00	825,311.00		671,936.04		3,538,485.96

续：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	662,326.64	559,408.08		465,032.57		756,702.15
在产品	30,214.75	750,684.63				780,899.38
库存商品	2,591,440.50	419,949.88		67,325.33		2,944,065.05
发出商品		18,913.08				18,913.08
委托加工物资	33,505.47			19,702.19		13,803.28
低值易耗品	220,998.60					220,998.60
合　计	3,538,485.96	1,748,955.67		552,060.09		4,735,381.54

续：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	756,702.15	211,311.27				968,013.42
在产品	780,899.38	-		98,544.13		682,355.25
库存商品	2,944,065.05	596,768.92		370,116.52		3,170,717.45
发出商品	18,913.08	42,139.90		18,913.08		42,139.90
委托加工物资	13,803.28	64,930.80		-		78,734.08
低值易耗品	220,998.60			1,345.02		219,653.58
合　计	4,735,381.54	915,150.89		488,918.75		5,161,613.68

注释7. 其他流动资产

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税留抵税额		6,213,621.63	529,483.64
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	2,074,846.20	3,477,642.88	7,428,133.26
IPO 申报服务费	5,801,886.79	943,396.21	
合　计	7,876,732.99	10,634,660.72	7,957,616.90

注释8. 长期股权投资

（1）2017 年对联营、合营企业投资

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
大连金华德精密轴有限公司	8,918,028.90			1,798,046.14	

续：

被投资单位	本期增减变动				2017 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
大连金华德精密轴有限公司		3,600,000.00			7,116,075.04	

（2）2018 年对联营、合营企业投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
大连金华德精密轴有限公司	7,116,075.04			1,490,757.16	

续：

被投资单位	本期增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
大连金华德精密轴有限公司				-8,606,832.20		

（3）2019 年度对联营、合营企业投资

2019 年度本公司无对联营、合营企业投资。

注释9. 固定资产

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	278,977,772.60	256,264,365.71	150,759,962.40
固定资产清理			
合　计	278,977,772.60	256,264,365.71	150,759,962.40

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一.账面原值					
1.2017 年 1 月 1 日	74,043,150.30	190,561,585.28	1,840,436.24	19,923,015.96	286,368,187.78
2.本期增加金额	3,380,549.69	33,763,761.40	282,376.50	4,008,437.32	41,435,124.91
购置		10,535,449.29	282,376.50	2,947,845.87	13,765,671.66
在建工程转入	3,380,549.69	23,228,312.11		1,060,591.45	27,669,453.25
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3.本期减少金额		13,379,968.10	402,917.85	3,396,301.86	17,179,187.81
处置或报废		13,379,968.10	402,917.85	3,396,301.86	17,179,187.81
其他减少					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
4.2017 年 12 月 31 日	77,423,699.99	210,945,378.58	1,719,894.89	20,535,151.42	310,624,124.88
二.累计折旧					
1.2017 年 1 月 1 日	29,586,647.31	113,411,610.63	947,514.45	11,409,410.98	155,355,183.37
2.本期增加金额	2,731,879.07	10,512,153.98	205,788.63	1,814,749.62	15,264,571.30
本期计提	2,731,879.07	10,512,153.98	205,788.63	1,814,749.62	15,264,571.30
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他增加					
3.本期减少金额		7,857,751.53	299,152.90	2,598,687.76	10,755,592.19
处置或报废		7,857,751.53	299,152.90	2,598,687.76	10,755,592.19
其他减少					
4.2017 年 12 月 31 日	32,318,526.38	116,066,013.08	854,150.18	10,625,472.84	159,864,162.48
三.减值准备					
1.2017 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3.本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4.2017 年 12 月 31 日					
四.账面价值					
1.2017 年 12 月 31 日	45,105,173.61	94,879,365.50	865,744.71	9,909,678.58	150,759,962.40
2.2017 年 1 月 1 日	44,456,502.99	77,149,974.65	892,921.79	8,513,604.98	131,013,004.41

续：

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一.账面原值					
1.2017 年 12 月 31 日	77,423,699.99	210,945,378.58	1,719,894.89	20,535,151.42	310,624,124.88
2.本期增加金额	44,475,903.76	101,140,785.18	596,426.23	3,490,880.68	149,703,995.85

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
购置		25,694,403.69	16,171.00	1,848,646.38	27,559,221.07
在建工程转入	1,657,122.68	22,671,110.87		617,112.33	24,945,345.88
非同一控制下企业合并	42,818,781.08	52,775,270.62	580,255.23	1,025,121.97	97,199,428.90
其他增加					
3.本期减少金额		610,494.01			610,494.01
处置或报废		610,494.01			610,494.01
其他减少					
4.2018 年 12 月 31 日	121,899,603.75	311,475,669.75	2,316,321.12	24,026,032.10	459,717,626.72
二.累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日	32,318,526.38	116,066,013.06	854,150.18	10,625,472.84	159,864,162.48
2.本期增加金额	12,357,245.56	28,629,987.59	586,069.86	2,595,764.84	44,169,067.85
本期计提	3,168,585.41	13,799,398.32	231,450.42	2,242,985.21	19,442,419.36
非同一控制下企业合并	9,188,660.15	14,830,589.27	354,619.44	352,779.63	24,726,648.49
外币报表折算差额					
其他增加					
3.本期减少金额		579,969.32			579,969.32
处置或报废		579,969.32			579,969.32
其他减少					
4.2018 年 12 月 31 日	44,675,771.94	144,116,031.35	1,440,220.04	13,221,237.68	203,453,261.01
三.减值准备					
1.2017 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3.本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4.2018 年 12 月 31 日					
四.账面价值					
1.2018 年 12 月 31 日	77,223,831.81	167,359,638.40	876,101.08	10,804,794.42	256,264,365.71

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2.2017 年 12 月 31 日	45,105,173.61	94,879,365.50	865,744.71	9,909,678.58	150,759,962.40

续：

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一.账面原值					
1.2018 年 12 月 31 日	121,899,603.75	311,475,689.75	2,316,321.12	24,026,032.10	459,717,626.72
2.本期增加金额	1,345,812.37	49,759,999.55	61,637.93	1,820,353.52	52,987,803.37
购置	-	1,417,990.79	61,637.93	1,278,082.84	2,757,711.56
在建工程转入	1,345,812.37	48,342,008.76	-	542,270.68	50,230,091.81
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3.本期减少金额	-	2,478,742.37	130,364.53	912,474.55	3,521,581.45
处置或报废	-	2,478,742.37	130,364.53	912,474.55	3,521,581.45
其他减少					
4.2019 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
二.累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	44,675,771.94	144,116,031.35	1,440,220.04	13,221,237.68	203,453,261.01
2.本期增加金额	4,842,300.39	21,891,473.85	407,771.04	2,711,206.63	29,852,751.91
本期计提	4,842,300.39	21,891,473.85	407,771.04	2,711,206.63	29,852,751.91
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他增加					
3.本期减少金额	-	2,109,754.78	123,846.30	866,335.80	3,099,936.88
处置或报废	-	2,109,754.78	123,846.30	866,335.80	3,099,936.88
其他减少					
4.2019 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
三.减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
本期计提					
非同一控制下企业合并					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
其他增加					
3.本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4.2019 年 12 月 31 日					
四.账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日	73,727,343.79	194,859,176.51	523,449.74	9,867,802.56	278,977,772.60
2.2018 年 12 月 31 日	77,223,831.81	167,359,638.40	875,101.08	10,804,794.42	256,264,365.71

2．通过融资租赁租入的固定资产

项目	2019 年 12 月 31 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	7,676,131.43		29,294,032.05
其他设备				
合计	36,970,163.48	7,676,131.43		29,294,032.05

续：

项目	2018 年 12 月 31 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	81,586,398.95	20,230,291.36		61,356,107.59
其他设备	3,207,881.67	2,107,568.03		1,100,313.64
合　计	84,794,280.62	22,337,859.39		62,456,421.23

续：

项目	2017 年 12 月 31 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	62,556,583.25	16,801,732.77		45,754,850.48
其他设备	3,378,821.85	1,806,083.62		1,572,738.23
合　计	65,935,405.10	18,607,816.39		47,327,588.71

3．通过经营租赁租出的固定资产

项　目	2019 年 12 月 31 日账面价值	2018 年 12 月 31 日账面价值	2017 年 12 月 31 日账面价值
房屋及建筑物	612,998.94	640,682.23	640,386.68
机器设备	297,315.72	471,092.48	4,865,706.55
其他设备			531,147.67

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	2018 年 12 月 31 日账面价值	2017 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,836,259.48	5,432,006.47	3,638,507.28	正在办理中
合计	4,836,259.48	5,432,006.47	3,638,507.28	

注释10. 在建工程

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	42,691,523.33	3,015,324.59	6,536,987.20
工程物资			
合 计	42,691,523.33	3,015,324.59	6,536,987.20

（一）在建工程

1. 在建工程情况

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
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

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
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

续：

项　目	2018 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-八工位组合机床 8*28	509,588.70		509,588.70
精密生产线扩建项目-厂房	1,756,372.08		1,756,372.08
智能化实验车间项目-八工位组合机床 8*28	468,816.00		468,816.00
智能化实验车间项目-厂房	191,724.70		191,724.70
自制设备-材料成本	88,823.11		88,823.11
合　计	3,015,324.59		3,015,324.59

续：

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
六工位组合机床设备 MS16C	6,116,713.80		6,116,713.80
精密生产线扩建项目-厂房	420,273.40		420,273.40
合　计	6,536,987.20		6,536,987.20

2．重要在建工程项目本期变动情况

（1）2017 年重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2017 年 12 月 31 日
八工位组合机床 8*28	6,915,641.40	437,763.78	7,353,405.18		
八工位组合机床 8*28		7,237,884.35	7,237,884.35		
六工位组合机床 MS16		4,572,920.05	4,572,920.05		

工程项目名称	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2017 年 12 月 31 日
四轴车床 HS4200		2,051,282.00	2,051,282.00		
细短轴杆感应淬火生产线		1,092,307.70	1,092,307.70		
污水池		1,203,864.28	1,203,864.28		
六工位组合机床设备 MS16C		6,116,713.80			6,116,713.80
精密生产线扩建项目-厂房		420,273.40			420,273.40
合　计	6,915,641.40	23,133,009.36	23,511,663.56		6,536,987.20

续：

工程项目名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
八工位组合机床 8*28	735.34	100.00	100.00			自筹资金
八工位组合机床 8*28	724.00	100.00	100.00			自筹资金
六工位组合机床 MS16	460.00	99.41	100.00			自筹资金
四轴车床 HS4200	240.00	100.00	100.00			自筹资金
细短轴杆感应淬火生产线	127.80	95.00	100.00			自筹资金
污水池	123.00	100.00	100.00			自筹资金
六工位组合机床设备 MS16C	800.00	80.30	76.46			自筹资金
精密生产线扩建项目-厂房	3,650.02	1.40	1.15			自筹资金
合　计	6,860.16					

（2）2018 年重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2018 年 12 月 31 日
六工位组合机床设备 MS16C	6,116,713.80	1,898,442.75	8,015,156.55		
精密生产线扩建项目-厂房	420,273.40	1,336,098.68			1,756,372.08
精密生产线扩建项目-数控车床		1,127,586.20	1,127,586.20		
精密生产线扩建项目-数控车床		1,127,586.20	1,127,586.20		
八工位组合机床 8*28		9,462,850.86	9,462,850.86		
宿舍楼装修改造		1,078,409.36	1,078,409.36		
精密生产线扩建项目-八工位组合机床 8*28		509,588.70			509,588.70
智能化实验车间项目-厂房		191,724.70			191,724.70

工程项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2018 年 12 月 31 日
智能化实验车间项目-八工位组合机床 8*28		468,816.00			468,816.00
合 计	6,536,987.20	17,201,103.45	20,811,589.17		2,926,501.48

续：

工程项目名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
六工位组合机床设备 MS16C	800.00	100.00	100.00			自筹资金
精密生产线扩建项目-厂房	3,650.02	5.30	4.81			自筹资金
精密生产线扩建项目-数控车床	130.80	90.00	100.00			自筹资金
精密生产线扩建项目-数控车床	130.80	90.00	100.00			自筹资金
八工位组合机床 8*28	950.00	100.00	100.00			自筹资金
宿舍楼装修改造	111.08	100.00	100.00			自筹资金
精密生产线扩建项目-八工位组合机床 8*28	1,000.00	96.68	5.10			自筹资金
智能化实验车间项目-厂房	965.99	2.64	1.98			自筹资金
智能化实验车间项目-八工位组合机床 8*28	1,000.00	88.86	4.69			自筹资金
合 计	8,738.69					

（3）2019 年重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
精密生产线扩建项目-八工位组合机床 8*28	509,588.70	10,230,596.64	10,740,185.34		-
精密生产线扩建项目-厂房	1,756,372.08	16,012,064.72			17,768,436.80
精密生产线扩建项目-四轴车床 HS4200		4,103,448.00	4,103,448.00		-
精密生产线扩建项目-花键滚轧机 ROLLEXHP		3,953,339.22	3,953,339.22		-
精密生产线扩建项目-双主轴车铣复合机床 I42U（0B）		3,385,558.64	3,385,558.64		-
精密生产线扩建项目-数控深孔钻床		2,793,103.44	2,793,103.44		-
精密生产线扩建项目-双主轴车铣复合机床 I42U（0B）		2,255,172.44	2,255,172.44		-
精密生产线扩建项目-无心磨床 KC-300		1,422,413.80	1,422,413.80		-
精密生产线扩建项目-数控高速外圆磨床 HBW2375-L		1,330,433.62	1,330,433.62		-

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
精密生产线扩建项目-轴头部球面精密抛光机		1,269,359.36	1,269,359.36		-
精密生产线扩建项目-双主轴车铣复合机床 I42U（IB）		1,159,522.13	1,159,522.13		-
智能化实验车间项目-厂房	191,724.70	7,282,086.61			7,473,811.31
智能化实验车间项目-八工位组合机床 8*28	468,816.00	9,380,220.00	9,849,036.00		-
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
智能化实验车间项目-双主轴车铣复合机床 I42U（IB）		1,159,522.13	1,159,522.13		-
1 号厂房卫生间装修改造		1,096,026.76	1,096,026.76		-
节气门数控钻铣复合机床 YDZ-155-II		1,141,592.92			1,141,592.92
合 计	2,926,501.48	79,471,843.86	44,517,120.88	-	37,881,224.46

续：

工程项目名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
精密生产线扩建项目-八工位组合机床 8*28	1,000.00	100.00	100.00			自筹资金
精密生产线扩建项目-厂房	3,650.02	23.91	48.58			自筹资金
精密生产线扩建项目-四轴车床 HS4200	476.00	90.00	100.00			自筹资金
精密生产线扩建项目-花键滚轧机 ROLLEXHP	395.00	100.00	100.00			自筹资金
精密生产线扩建项目-双主轴车铣复合机床 I42U（0B）	392.40	90.00	100.00			自筹资金
精密生产线扩建项目-数控深孔钻床	324.00	90.00	100.00			自筹资金
精密生产线扩建项目-双主轴车铣复合机床 I42U（0B）	254.83	92.39	100.00			自筹资金
精密生产线扩建项目-无心磨床 KC-300	165.00	60.00	100.00			自筹资金
精密生产线扩建项目-数控高速外圆磨床 HBW2375-L	150.30	90.02	100.00			自筹资金
精密生产线扩建项目-轴头部球面精密抛光机	126.94	100.00	100.00			自筹资金
精密生产线扩建项目-双主轴车铣复合机床 I42U（IB）	131.00	90.02	100.00			自筹资金
智能化实验车间项目-厂房	965.99	82.72	77.37	947,001.91	13.00	金融机构贷款
智能化实验车间项目-八工位组合机床	1,000.00	100.00	100.00			自筹资金
智能化实验车间项目-数控无心磨床 ECOLINE400	680.00	90.00	90.00			自筹资金

工程项目名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
智能化实验车间项目-自动化倒立车 VT4-4	536.75	80.00	90.00			自筹资金
智能化实验车间项目-双主轴车铣复合机床 I42U（IB）	131.00	90.02	100.00			自筹资金
1 号厂房卫生间装修改造	112.89	100.00	100.00			自筹资金
节气门数控钻铣复合机床 YDZ-155-II	129.00	90.00	90.00			自筹资金
合 计	10,621.12			947,001.91		

注释11. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
一. 账面原值		
1. 2017 年 1 月 1 日	8,500,000.00	8,500,000.00
2. 本期增加金额		
购置		
内部研发		
非同一控制下企业合并		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 2017 年 12 月 31 日	8,500,000.00	8,500,000.00
二. 累计摊销		
1. 2017 年 1 月 1 日	2,469,930.00	2,469,930.00
2. 本期增加金额	170,340.00	170,340.00
本期计提	170,340.00	170,340.00
非同一控制下企业合并		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 2017 年 12 月 31 日	2,640,270.00	2,640,270.00
三. 减值准备		
1. 2017 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		

项　目	土地使用权	合　计
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2017 年 12 月 31 日	5,859,730.00	5,859,730.00
2. 2017 年 1 月 1 日	6,030,070.00	6,030,070.00

续：

项　目	土地使用权	合　计
一. 账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日	8,500,000.00	8,500,000.00
2. 本期增加金额	11,395,567.09	11,395,567.09
购置		
内部研发		
非同一控制下企业合并	11,395,567.09	11,395,567.09
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 2018 年 12 月 31 日	19,895,567.09	19,895,567.09
二. 累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日	2,640,270.00	2,640,270.00
2. 本期增加金额	1,419,897.93	1,419,897.93
本期计提	211,854.00	211,854.00
非同一控制下企业合并	1,208,043.93	1,208,043.93
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 2018 年 12 月 31 日	4,060,167.93	4,060,167.93
三. 减值准备		
1. 2017 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项　目	土地使用权	合　计
4. 2018 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日	15,835,399.16	15,835,399.16
2. 2017 年 12 月 31 日	5,859,730.00	5,859,730.00

续：

项　目	土地使用权	合　计
一. 账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日	19,895,567.09	19,895,567.09
2. 本期增加金额		
购置		
内部研发		
非同一控制下企业合并		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 2019 年 12 月 31 日	19,895,567.09	19,895,567.09
二. 累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日	4,060,167.93	4,060,167.93
2. 本期增加金额	408,321.68	408,321.68
本期计提	408,321.68	408,321.68
非同一控制下企业合并		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 2019 年 12 月 31 日	4,468,489.61	4,468,489.61
三. 减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日		

项　目	土地使用权	合　计
四. 账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日	15,427,077.48	15,427,077.48
2. 2018 年 12 月 31 日	15,835,399.16	15,835,399.16

注释12. 商誉

1. 商誉账面原值

（1）2017 年商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2017 年 12 月 31 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

（2）2018 年商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 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	30,384.50	50,744,141.55				50,774,526.05

（3）2019 年度商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 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

本公司报告期各期末不存在商誉减值。

3. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉减值测试过程及确认方法：公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，将包含商誉的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定商誉是否发生了减值。可收回金额按照资产组的预计未来现金净流量的现值确定，其预计未来现金净流量基于公司的经营现状以及对未来五年的财务经营预算来确定，并采用未来现金净流量折现方法。

关键参数：主要为折现率、预测期、利润率、预测期增长率、稳定期增长率等。在预计未来现金净流量时，主要考虑了该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预测，确定未来预计营业收入和净利润等。

注释13. 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	2019 年 12 月 31 日		2018 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	13,273,435.89	1,991,015.38	13,040,844.27	1,956,126.64
内部交易未实现利润	567,351.53	85,102.73	554,745.99	83,211.90
应付职工薪酬	1,186,312.72	177,946.91	632,165.44	94,824.81
固定资产计税基础同账面价值差异	232,954.16	34,943.12	250,104.16	37,515.63
合 计	15,260,054.30	2,289,008.14	14,477,859.86	2,171,678.98

续：

项 目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,314,778.39	1,697,216.76
内部交易未实现利润	182,991.86	27,448.78
应付职工薪酬	241,057.03	36,158.55
固定资产计税基础同账面价值差异		
合 计	11,738,827.28	1,760,824.09

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 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	8,114,062.40	1,217,109.36	9,047,028.05	1,357,054.21

截止 2017 年 12 月 31 日本公司无递延所得税负债。

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备及软件款	4,844,123.00	32,047,233.72	8,526,317.30

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	51,000,000.00	51,000,000.00	53,000,000.00
抵押+保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
保证借款		10,000,000.00	
质押+保证借款	40,000,000.00		
合　计	121,000,000.00	91,000,000.00	53,000,000.00

（1） 截止 2019 年 12 月 31 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 2019 年 12 月 31 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 3,000.00 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； 保证人为大连德迈仕投资有限公司、何建平、张传红；

（3）截止 2019 年 12 月 31 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 4,000.00 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16. 应付账款

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	88,037,573.79	80,824,333.71	34,234,417.51
应付加工费	26,779,850.46	30,977,600.28	14,424,441.97
应付设备及工程款	14,092,754.14	1,862,137.51	1,660,256.96
应付其他	242,184.93	107,538.53	
合　计	129,152,363.32	113,771,610.03	50,319,116.44

注释17. 预收款项

1．预收款项情况

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	875,362.15	1,317,026.85	206,604.06

注释18．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	21,016.89	75,422,186.66	75,102,573.30	340,630.25
离职后福利-设定提存计划		7,626,927.31	7,626,927.31	
合　计	21,016.89	83,049,113.97	82,729,500.61	340,630.25

续：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	340,630.25	89,812,031.10	89,383,581.92	769,079.43
离职后福利-设定提存计划		10,670,113.37	10,670,113.37	
合　计	340,630.25	100,482,144.47	100,053,695.29	769,079.43

续：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	769,079.43	99,611,066.75	99,052,571.61	1,327,574.57
离职后福利-设定提存计划	-	12,300,586.22	12,300,586.22	
合　计	769,079.43	111,911,652.97	111,353,157.83	1,327,574.57

2．短期薪酬列示

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		53,161,953.55	53,161,953.55	
职工福利费		5,286,446.75	5,286,446.75	
社会保险费		4,448,355.26	4,448,355.26	
其中：基本医疗保险费		3,281,674.08	3,281,674.08	
采暖保险费		185,271.36	185,271.36	
工伤保险费		489,065.41	489,065.41	
生育保险费		492,344.41	492,344.41	
住房公积金		3,163,576.84	3,163,576.84	

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工会经费和职工教育经费	21,016.89	1,437,380.31	1,117,766.95	340,630.25
其他短期薪酬		7,924,473.95	7,924,473.95	
合　计	21,016.89	75,422,186.66	75,102,573.30	340,630.25

续：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		66,857,363.51	66,857,363.51	
职工福利费		5,287,365.47	5,287,365.47	
社会保险费		6,204,005.45	6,204,005.45	
其中：基本医疗保险费		4,616,432.22	4,616,432.22	
采暖保险费		218,703.27	218,703.27	
工伤保险费		676,526.70	676,526.70	
生育保险费		692,343.26	692,343.26	
住房公积金		5,948,965.57	5,948,965.57	
工会经费和职工教育经费	340,630.25	1,809,876.36	1,381,427.18	769,079.43
其他短期薪酬		3,704,454.74	3,704,454.74	
合　计	340,630.25	89,812,031.10	89,383,581.92	769,079.43

续：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	-	77,342,653.81	77,342,653.81	-
职工福利费	-	6,020,851.93	6,020,851.93	-
社会保险费	-	7,689,554.23	7,689,554.23	-
其中：基本医疗保险费	-	5,746,509.60	5,746,509.60	-
采暖保险费	-	270,963.58	270,963.58	-
工伤保险费	-	810,576.19	810,576.19	-
生育保险费	-	861,504.86	861,504.86	-
住房公积金	-	6,403,841.85	6,403,841.85	-
工会经费和职工教育经费	769,079.43	2,154,164.93	1,595,669.79	1,327,574.57
其他短期薪酬	-	-	-	-
合　计	769,079.43	99,611,066.75	99,052,571.61	1,327,574.57

3．设定提存计划列示

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险		7,416,547.17	7,416,547.17	
失业保险费		210,380.14	210,380.14	
合　计		7,626,927.31	7,626,927.31	

续：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		10,386,505.34	10,386,505.34	
失业保险费		283,608.03	283,608.03	
合　计		10,670,113.37	10,670,113.37	

续：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		11,942,888.59	11,942,888.59	
失业保险费		357,697.63	357,697.63	
合　计		12,300,586.22	12,300,586.22	

注释19. 应交税费

税费项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	1,149,295.08	1,289,370.27	716,226.97
个人所得税	75,025.85	63,877.19	122,669.35
城市维护建设税	174,861.63	85,351.33	124,850.23
房产税	268,258.94	77,073.23	54,166.89
土地使用税	118,832.82	39,610.94	32,624.42
教育费附加	124,901.16	60,965.24	89,178.73
其他	18,716.30	17,611.30	18,967.20
企业所得税	84,960.19		
合　计	2,014,851.97	1,633,859.50	1,158,683.79

注释20. 其他应付款

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利	905,550.24	905,550.24	905,550.24
其他应付款	4,640,116.20	31,696,153.90	1,954,574.89

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合　计	5,545,666.44	32,601,704.14	2,860,125.13

（一）应付股利

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
普通股股利	905,550.24	905,550.24	905,550.24

应付股利的说明：

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 Indrstry 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
运费	1,846,144.29	2,091,847.08	1,268,722.11
杂费	2,084,348.90	457,284.40	496,837.07
股权转让款	-	28,445,445.00	
其他	126,604.14	701,577.42	189,015.71
中介服务费	583,018.87		
合　计	4,640,116.20	31,696,153.90	1,954,574.89

注释21．一年内到期的非流动负债

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	2,000,000.00		
一年内到期的长期应付款	11,243,842.00	28,333,967.40	20,153,893.25
一年内到期的递延收益		516,666.67	516,666.67
合　计	13,243,842.00	28,850,634.07	20,670,559.92

注释22．长期借款

借款类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	24,000,000.00		
减：一年内到期的长期借款	2,000,000.00		

借款类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合　计	22,000,000.00		

截止 2019 年 12 月 31 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 2,400.00 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23. 长期应付款

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期应付款	7,176,562.09	18,610,938.32	12,574,778.70
专项应付款			
合　计	7,176,562.09	18,610,938.32	12,574,778.70

（一）长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	18,420,404.09	46,944,905.72	32,728,671.95
减：一年内到期的长期应付款	11,243,842.00	28,333,967.40	20,153,893.25
合　计	7,176,562.09	18,610,938.32	12,574,778.70

注释24. 递延收益

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
与资产相关政府补助	2,633,334.66		516,666.67	2,116,667.99
与收益相关政府补助	154,619.10		154,619.10	
减：重分类到流动负债的递延收益	516,666.67			516,666.67
合　计	2,271,287.09		671,285.77	1,600,001.32

续：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
与资产相关政府补助	2,116,667.99		516,666.67	1,600,001.32
与收益相关政府补助				
减：重分类到流动负债的递延收益	516,666.67			516,666.67
合　计	1,600,001.32		516,666.67	1,083,334.65

续：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
与资产相关政府补助	1,600,001.32	4,280,000.00	894,512.95	4,985,488.37
与收益相关政府补助		-	-	-
减：重分类到流动负债的递延收益	516,666.67	-	516,666.67	-
合　计	1,083,334.65	4,280,000.00	377,846.28	4,985,488.37

1．与政府补助相关的递延收益

负债项目	2017 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
精密微型轴项目专项补助	2,000,000.00		500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
EPS 助力转向轴研发补贴	116,667.99		16,666.67		100,001.32	与资产相关
稳岗补助	154,619.10		154,619.10			与收益相关
合　计	2,271,287.09		671,285.77		1,600,001.32	

续：

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
精密微型轴项目专项补助	1,500,000.00		500,000.00		1,000,000.00	与资产相关
EPS 助力转向轴研发补贴	100,001.32		16,666.67		83,334.65	与资产相关
合　计	1,600,001.32		516,666.67		1,083,334.65	

续：

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 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	-	500,000.00	500,000.00	1,000,000.00	与资产相关
EPS 助力转向轴研发补贴	83,334.65	-	16,666.67	16,666.67	83,334.65	与资产相关
汽车高压喷油嘴智能化生产线专项资金	-	4,280,000.00	377,846.28	-	3,902,153.72	与资产相关
合　计	1,083,334.65	4,280,000.00	894,512.95	516,666.67	4,985,488.37	

注释25．股本

1．报告期内各期末股本情况如下

股东名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
股份	115,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00

2．股本变动情况

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（－）					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00	15,000,000.00				15,000,000.00	115,000,000.00

续：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（－）					2018 年 12 月 31 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

续：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（－）					2019 年 12 月 31 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

股本变动情况说明：

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

注释26．资本公积

1．报告期内各期末资本公积情况如下

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	67,183,955.47	67,183,955.47	67,183,955.47
其他资本公积			-44,971.10
合　计	67,183,955.47	67,183,955.47	67,138,984.37

2．资本公积变动情况

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	22,183,955.47	45,000,000.00		67,183,955.47
其他资本公积	-44,971.10			-44,971.10
合　计	22,138,984.37	45,000,000.00		67,138,984.37

续：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	67,183,955.47			67,183,955.47
其他资本公积	-44,971.10		-44,971.10	
合　计	67,138,984.37		-44,971.10	67,183,955.47

续：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	67,183,955.47			67,183,955.47
其他资本公积				
合　计	67,183,955.47			67,183,955.47

资本公积的说明：

（1）2017 年增加 45,000,000.00 元资本公积主要系：2017 年发行 1,500.00 万股股份产生的股本溢价。

（2）2018 年减少-44,971.10 元资本公积主要系：2015 年对联营公司大连金华德精密轴有限公司按照权益法核算，因其他股东增资，使得本公司持股比例被动稀释而产生的资本公积，2018 年收购大连金华德精密轴有限公司，对原产生的资本公积转入当期损益。

注释27. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,980,726.64	12,500,721.54	8,377,363.83

2. 盈余公积变动情况

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,689,404.56	4,687,959.27		8,377,363.83

续：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,377,363.83	4,123,357.71		12,500,721.54

续：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,500,721.54	2,480,052.40		14,980,773.94

注释28. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	102,549,553.01	67,193,974.93	33,204,640.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,813,241.73	56,728,935.79	46,677,293.21
减：提取法定盈余公积	2,480,052.40	4,123,357.71	4,687,959.27
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		17,250,000.00	8,000,000.00
转为股本的普通股股利			
优先股股利			
对股东的其他分配			
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	134,882,742.34	102,549,553.01	67,193,974.93

注释29. 营业收入和营业成本

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	407,030,463.34	304,535,701.48	384,961,785.57	276,259,191.05
其他业务	2,132,113.39	944,070.53	3,201,101.52	2,225,064.99

续：

项　目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	349,540,112.16	249,320,056.46
其他业务	2,764,365.95	1,723,560.19

注释30. 税金及附加

税　种	2019 年度	2018 年度	2017 年度

税　种	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,248,967.17	1,634,696.47	1,180,074.67
教育费附加	535,271.66	700,584.20	505,746.29
地方教育费附加	356,847.76	467,056.16	337,164.20
房产税	1,105,920.15	777,116.73	665,538.03
土地使用税	475,331.28	412,452.60	391,493.04
印花税	221,759.40	202,115.30	295,644.80
车船使用税	3,725.76	6,005.76	4,725.76
合　计	3,947,823.18	4,200,027.22	3,380,386.79

注释31. 销售费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运杂及仓储费	7,365,196.11	6,708,585.58	6,285,446.88
职工薪酬	1,383,508.69	1,219,696.87	1,145,570.02
差旅费	308,125.42	185,688.40	302,545.25
业务招待费	366,489.38	316,781.44	233,182.59
质量选别费	386,579.70	177,956.37	422,752.15
其他	139,824.56	202,080.62	285,054.52
合　计	9,949,723.86	8,810,769.28	8,674,551.41

注释32. 管理费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	18,058,439.52	17,057,553.89	12,876,961.83
咨询服务费	937,252.14	2,468,405.81	2,033,464.06
办公及差旅费	3,172,703.41	2,225,600.94	3,414,069.68
修理及物料消耗费	2,674,253.75	2,925,163.44	3,312,036.67
业务招待费	1,155,061.05	1,240,680.37	1,036,891.75
折旧费	2,322,709.26	1,982,979.88	2,175,539.91
取暖及物业费	1,110,248.14	754,541.89	706,649.52
无形资产摊销	408,321.68	229,835.42	170,340.00
技术开发费	610,100.87	441,865.40	821,477.79
其他	112,557.45	406,785.30	189,521.33
合　计	30,561,647.27	29,733,412.34	26,736,742.54

注释33. 研发费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
动力费	832,885.18	1,231,666.15	1,026,550.59
办公费	29,682.40	54,749.19	72,175.60
材料费	481,560.23	1,026,236.12	322,256.22
差旅费	468,037.00	303,827.30	356,609.29
折旧费	3,508,261.58	3,398,368.09	2,548,305.72
职工薪酬	11,937,355.15	9,445,995.87	7,115,271.41
合　计	17,257,781.54	15,460,842.72	11,441,168.83

注释34. 财务费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	7,671,839.03	4,891,088.11	6,160,888.11
减：利息收入	60,587.19	85,547.07	785,170.69
汇兑损益	-656,994.37	-1,194,733.16	2,033,925.95
银行手续费	430,623.14	521,610.46	484,903.50
合　计	7,384,880.61	4,132,418.34	7,894,546.67

注释35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	5,000,324.70	735,289.20	1,622,012.40

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	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	894,512.95	516,666.67	516,666.67	与资产相关
递延收益转入-稳岗补助			154,619.10	与收益相关
稳岗补助	337,780.30	203,622.53	101,193.34	与收益相关
ISO/TS16949 汽车管理系统认证补助			25,000.00	与收益相关
黄标车补贴款			3,000.00	与收益相关
创新券补助款			2,500.00	与收益相关
国家知识产权管理规范企业、专利补助			210,000.00	与收益相关
大连市旅顺口区金融发展中心补助			250,000.00	与收益相关

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
大连对外贸易经济合作局补助			223,599.00	与收益相关
大连市科技局知识产权补助款			10,000.00	与收益相关
就业管理中心稳岗补贴			52,434.29	与收益相关
大连市对外贸易经济合作局补助款			13,000.00	与收益相关
大连市科技局知识产权贯标补助款			60,000.00	与收益相关
工业经济发展专项资金款		15,000.00		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
国家税务总局大连市旅顺口区税务局三代手续费补助款	6,145.95			与收益相关
大连市科学技术局首次高企认定补助	200,000.00			与收益相关
大连市商务局支持外贸中小企业开拓国际市场专项资金	59,000.00			与收益相关
大连市市场监督管理局专利补助	69,000.00			与收益相关
收大连市商务局补助款	322,485.50			与收益相关
收大连市科学技术局高企业补助资金	100,000.00			与收益相关
合　计	5,000,324.70	735,289.20	1,622,012.40	

注释36. 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益		1,490,757.16	1,664,306.57
处置可供出售金融资产取得的投资收益			-120,507.06
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的投资收益		13,081,936.27	
合　计		14,572,693.43	1,543,799.51

注释37. 信用减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	193,640.51		

注释38. 资产减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		553,078.25	7,850,276.15
存货跌价损失	-815,261.74	-1,485,517.88	-476,758.15

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合　计	-815,261.74	-932,439.63	7,373,518.00

注释39. 资产处置收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得或损失	-40,367.80	40,349.10	309,187.66

注释40. 营业外收入

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
违约赔偿收入	495,284.75	514,408.15	378,932.23
其他	8,708.27		7,800.00
合　计	503,993.02	514,408.15	386,732.23

计入各期非经常性损益的金额

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
违约赔偿收入	495,284.75	514,408.15	378,932.23
其他	8,708.27		7,800.00
合　计	503,993.02	514,408.15	386,732.23

注释41. 营业外支出

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠			50,000.00
罚款			40,000.00
非流动资产毁损报废损失	111,377.69		503,151.99
滞纳金	38,883.42	37,383.86	3,682.87
其他	495.11	6,303.45	36,993.44
赔偿款	500,000.00		
合　计	650,756.22	43,687.31	633,828.30

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠			50,000.00
罚款			40,000.00
非流动资产毁损报废损失	111,377.69		503,151.99

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
滞纳金	38,883.42	37,383.86	3,682.87
其他	495.11	6,303.45	36,993.44
赔偿款	500,000.00		
合　计	650,756.22	43,687.31	633,828.30

注释42. 所得税费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	4,216,553.03	5,784,938.90	3,322,860.89
递延所得税费用	-257,274.01	-286,100.60	3,734,732.42
合　计	3,959,279.02	5,498,838.30	7,057,593.31

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	38,772,520.75	62,227,774.09	53,734,886.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,815,878.11	9,334,166.11	8,060,232.98
子公司适用不同税率的影响	1,031.94	11,612.38	35,918.28
调整以前期间所得税的影响	-		-9,706.96
非应税收入的影响	-	-2,185,904.01	-231,569.92
不可抵扣的成本、费用和损失影响	97,125.54	-1,632,005.22	75,905.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,579.84	-29,030.96	
税法规定的额外可扣除项目	-1,952,176.73		-873,186.52
所得税费用	3,959,279.02	5,498,838.30	7,057,593.31

注释43. 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保证金	2,124,853.70	1,295,610.01	31,445,439.45
政府补助	8,386,180.50	218,622.53	958,526.53
利息收入	60,587.19	85,547.07	785,170.69
其他	633,457.54	46,767.13	69,450.91
合　计	11,205,078.93	1,646,546.74	33,258,587.68

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保证金		2,761,262.62	1,295,610.01
日常费用	21,551,724.93	17,207,015.36	19,013,429.55
合　计	21,551,724.93	19,968,277.98	20,309,039.56

3．收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资金拆借款			12,460,980.40

4．收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
融资租赁款		35,300,000.00	5,890,000.00

5．支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与融资租赁有关的支出	23,750,472.00	27,250,765.52	26,387,604.28
资金拆借款			
合　计	23,750,472.00	27,250,765.52	26,387,604.28

注释44．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	34,813,241.73	56,728,935.79	46,677,293.21
加：信用减值损失	-193,640.51		
资产减值准备	815,261.74	932,439.63	-7,373,518.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,852,751.91	19,912,195.70	15,264,571.30
无形资产摊销	408,321.68	229,835.42	170,340.00
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"－"号填列）	40,367.80	-40,349.10	-309,187.66
固定资产报废损失（收益以"－"号填列）	102,669.42		503,151.99
公允价值变动损失（收益以"－"号填列）			
财务费用（收益以"－"号填列）	7,511,062.89	4,763,412.59	6,937,760.08

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
投资损失（收益以"-"号填列）		-14,572,693.43	-1,543,799.51
递延所得税资产减少（增加以"-"号填列）	-117,329.16	-210,358.86	3,762,181.20
递延所得税负债增加（减少以"-"号填列）	-139,944.85	-75,741.74	
存货的减少（增加以"-"号填列）	4,611,765.21	-15,549,776.82	-15,285,491.95
经营性应收项目的减少（增加以"-"号填列）	-13,322,699.97	8,001,582.68	22,146,552.93
经营性应付项目的增加（减少以"-"号填列）	22,129,648.16	47,960,418.40	277,898.62
其他			
经营活动产生的现金流量净额	86,511,476.05	108,079,900.26	71,227,752.21
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	44,589,464.92	17,956,493.31	46,359,232.71
减：现金的期初余额	17,956,493.31	46,359,232.71	36,721,856.02
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	26,632,971.61	-28,402,739.40	9,637,376.69

2. 支付的取得子公司的现金净额

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		45,942,000.00	360,000.00
其中：大连德欣精密制造有限公司			360,000.00
大连金华德精密轴有限公司		45,942,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		2,199,565.13	202,779.72
其中：大连德欣精密制造有限公司			202,779.72
大连金华德精密轴有限公司		2,199,565.13	
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	43,742,434.87	157,220.28

3. 现金和现金等价物的构成

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	44,589,464.92	17,956,493.31	46,359,232.71
其中：库存现金	2,462.11	2,506.92	886.33
可随时用于支付的银行存款	44,587,002.81	17,953,986.39	46,358,346.38
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	44,589,464.92	17,956,493.31	46,359,232.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

（1）2019 年 12 月 31 日所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	633,408.92	信用证保证金
固定资产	29,294,032.05	融资租入
固定资产	66,095,599.63	抵押借款
无形资产	15,427,077.48	抵押借款
长期股权投资	82,873,092.63	质押借款
合　计	194,323,210.71	

（2）2018 年 12 月 31 日所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	2,758,262.62	信用证保证金
固定资产	62,456,421.23	融资租入
固定资产	68,989,346.92	抵押借款
无形资产	15,835,399.16	抵押借款
合　计	150,039,429.93	

（3）2017 年 12 月 31 日所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	1,295,610.01	信用证保证金
固定资产	47,327,588.71	融资租入

项　目	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	1,295,610.01	信用证保证金
固定资产	38,406,731.76	抵押借款
无形资产	5,859,730.00	抵押借款
合　计	92,889,660.48	

注释46. 外币货币性项目

1. 截至 2019 年 12 月 31 日止外币货币性项目

项　目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,099,733.34	6.9762	14,648,159.73
欧元	81,045.22	7.8155	633,408.92
日元			
应收账款			
其中：美元	2,925,148.60	6.9762	20,406,421.69
欧元	680,605.61	7.8155	5,319,273.11
日元	19,283,200.00	0.064086	1,235,783.16-
应付账款			
其中：美元	282,415.81	6.9762	1,970,189.17
欧元			
日元	65,000.00	0.064086	4,165.59

2. 截至 2018 年 12 月 31 日止外币货币性项目

项　目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	355,705.87	6.8632	2,441,280.53
欧元	509,697.57	7.8473	3,999,749.75
日元			
应收账款			
其中：美元	3,229,239.93	6.8632	22,162,919.47
欧元	807,016.35	7.8473	6,332,899.40
日元			

项　目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	154,825.22	6.8632	1,062,596.45
欧元	200,828.71	7.8473	1,575,953.14
日元	1,911,500.00	0.061887	118,297.00

3．截至 2017 年 12 月 31 日止外币货币性项目

项　目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,057,470.05	6.5342	19,978,120.79
欧元	314,723.26	7.8023	2,455,565.29
日元			
应收账款			
其中：美元	2,363,336.65	6.5342	15,442,514.34
欧元	693,250.80	7.8023	5,408,950.72
日元			
应付账款			
其中：美元	3,248.87	6.5342	21,228.77
欧元	237,797.83	7.8023	1,855,370.01
日元			

注释47．政府补助

政府补助种类	2019 年度	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	4,280,000.00	377,846.28
计入其他收益的政府补助	4,622,478.42	4,622,478.42
计入营业外收入的政府补助		
合　计	8,902,478.42	5,000,324.70

续：

政府补助种类	2018 年度	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		
计入其他收益的政府补助	218,822.53	218,822.53
计入营业外收入的政府补助		

政府补助种类	2018 年度	计入当期损益的金额
合　计	218,622.53	218,622.53

续：

政府补助种类	2017 年度	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		
计入其他收益的政府补助	950,726.63	950,726.63
计入营业外收入的政府补助		
合　计	950,726.63	950,726.63

关于政府补助的说明：政府补助为当期实际收到的政府补助金额。

七、合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至购买日期末被购买方的收入	购买日至购买日期末被购买方的净利润
大连德欣精密制造有限公司	2017 年 4 月	360,000.00	100.00	现金	2017 年 4 月	取得控制	36,909,382.92	-46,756.42
大连金华德精密轴有限公司	2018 年 10 月	74,400,000.00	77.50	现金	2018 年 10 月	取得控制	22,711,317.86	3,042,492.78

其他说明：

（1）2017 年 3 月 8 日，公司与自然人赵华签订了《股权转让协议》，公司受让了赵华持有的大连德欣精密制造有限公司 100%股权。自 2017 年 4 月起，公司将大连德欣精密制造有限公司纳入合并范围。

（2）公司对大连金华德精密轴有限公司的原持股比例为 22.50%。2018 年 9 月 25 日，公司分别与自然人股东陈言、冯聪、葛长琳、马英、苏英锋签订了《股权转让协议》，公司受让了各股东持有的大连金华德精密轴有限公司 77.50%股权。本次收购完成后，公司对大连金华德精密轴有限公司的持股比例为 100%，表决权比例为 100%，自 2018 年 10 月起公司将大连金华德精密轴有限公司纳入合并范围。

2. 合并成本及商誉

合并成本	大连德欣精密制造有限公司	大连金华德精密轴有限公司
现金	360,000.00	74,400,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		21,600,000.00
其他		
合并成本合计	360,000.00	96,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	329,615.50	45,255,858.45
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	30,384.50	50,744,141.55

合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明：

依据北京中科华资产评估有限公司 2018 年 8 月 31 日出具的中科华评报字[2018]第 095 号资产评估报告，评估基准日 2018 年 6 月 30 日大连金华德精密轴有限公司净资产评估值为 96,000,000.00 元，合并日大连金华德精密轴有限公司可辨认净资产为 45,255,858.45 元，商誉为 50,744,141.55 元。

3．被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	大连德欣精密制造有限公司		大连金华德精密轴有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	30,202,779.72	30,202,779.72	2,199,565.13	2,199,565.13
应收票据及应收账款	1,217,502.84	1,217,502.84	19,158,719.96	19,158,719.96
预付款项			1,638,555.39	1,638,555.39
其他应收款			1,846,127.46	1,846,127.46
存货			5,939,116.96	5,921,929.81
固定资产			72,942,556.75	66,500,574.96
无形资产			10,205,504.58	7,112,700.49
递延所得税资产			200,496.03	200,496.03
减：借款	29,800,000.00	29,800,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付票据及应付账款	288,112.91	288,112.91	23,088,841.87	23,088,841.87
预收款项			793,559.83	793,559.83

项　目	大连德欣精密制造有限公司		大连金华德精密轴有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	79,574.34	79,574.34	25,853.03	25,853.03
应交税费	922,979.81	922,979.81	20,470.80	20,470.80
递延所得税负债			1,432,795.95	
其他应付款			356,273.15	356,273.15
长期应付款			3,156,979.18	3,156,979.18
净资产	329,615.50	329,615.50	45,255,858.45	37,136,681.37
减：少数股东权益				
取得的净资产	329,615.50	329,615.50	45,255,858.45	37,136,681.37

4．购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
大连金华德精密轴有限公司	8,473,092.63	21,600,000.00	13,081,936.27	根据评估值	

八、在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1．企业集团的构成

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

九、关联方及关联交易

（一） 本企业的最终控制方情况

本公司最终控制方是何建平

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（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
曾爱军	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%以上股东曾爱军直接和间接出资比例合计超 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%以上股东曾爱军直接出资比例超 51%并担任副董事长的企业
北京远望创业投资有限公司	持股 5%以上股东曾爱军直接和间接出资比例合计超 51%并担任执行董事兼经理的企业
嘉兴远望股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东曾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%以上股东曾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
北京盛世鑫源置业有限公司（曾用名：中海圣荣置业有限公司）	持股 5%以上股东曾爱军报告期曾控制并担任执行董事的企业
中海圣荣贸易有限公司	持股 5%以上股东曾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%以上股东曾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%以上股东曾爱军出资比例超过 51%且担任执行董事兼经理的企业
嘉兴盛伟股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东曾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责任公司	持股 5%以上股东曾爱军持股 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%以上股东曾爱军曾控制的企业
北京华海世通文化传媒有限公司	持股 5%以上股东曾爱军曾控制的企业
北京盛仁企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东曾爱军控制的企业
中海圣荣能源科技有限公司	持股 5%以上股东曾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%以上股东曾爱军出资比例超 51%并担任执行事务合伙人的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
高文骁	独立董事
马金城	独立董事
张洪武	监事会主席
周文君	监事
林琳	职工监事
张传红	控股股东德迈仕投资的经理、公司董事长及总经理何建平的配偶
厦门美丰科特企业管理咨询有限公司	张传红担任总经理并持股 49%的企业
大连同明投资咨询有限公司	张传红担任董事并持股 2.82%的企业
吉林省国华物流集团有限公司	董事长、总经理何建平担任董事的企业
苏州九思股权投资企业（有限合伙）	董事姚伟旋担任执行事务合伙人的企业
嘉兴华逸投资有限公司	董事姚伟旋及其配偶王小红分别持股 80%和 20%，且姚伟旋担任执行董事兼经理的企业
北京楚天华元健康管理有限公司	董事姚伟旋担任执行董事的企业
北京红丰华浩科技有限公司	发行人董事姚伟旋担任执行董事的企业
深圳市越百川实业有限公司	董事姚伟旋担任执行董事、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的企业
北京仁和智达科技有限公司	独立董事张学持股 100%且担任执行董事兼经理的企业
北京久德励志科技有限公司	独立董事张学持股 51%且担任执行董事兼经理的企业
江苏清之华电力电子科技有限公司	独立董事张学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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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	独立董事张学控制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%股权且担任执行董事兼经理的企业
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	独立董事马金城报告期内曾担任执行董事、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%以上股东曾爱军担任董事的企业
陕西华源矿业有限责任公司	持股 5%以上股东曾爱军担任董事的企业
重庆东证怀新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	报告期内曾持有公司 5%以上的股权
谷宇恒	报告期内曾持有公司 5%以上的股权
潘欣欣	曾任公司监事
齐宏福	原监事潘欣欣配偶及宜德商务的有限合伙人
丁学瀛	报告期内曾持有公司 9%的股权（公司股改前变更为 6.6%）
大连新亿兆实业有限公司	报告期内曾持有公司 11.35%的股权
大连锦宸实业有限公司	报告期内曾持有公司 11.6%的股权
大连中和顺实业有限公司	报告期内曾持有公司 9%股权
田志伟	报告期内曾持有公司 5%以上的股权
王晓光	报告期内曾持有公司 5%以上的股权
大连中品精管有限公司	董事长何建平报告期内曾担任董事的企业
上海合银能源投资有限公司	报告期内曾持股 5%以上股东田志伟担任董事长兼经理的企业（已于 2018 年 8 月注销）
上海合银投资管理有限公司	报告期内曾持股 5%以上股东田志伟持股 90%且担任执行董事的企业
北京联合德信投资有限责任公司	报告期内曾持股 5%以上股东田志伟担任总经理的企业
千惠融资租赁（上海）有限公司	报告期内曾持股 5%以上股东田志伟担任董事的企业
商丘华商农村商业银行股份有限公司	报告期内曾持股 5%以上股东田志伟担任董事的企业
罗莱生活科技股份有限公司	报告期内曾持股 5%以上股东田志伟担任独立董事的企业
深圳市米兰装饰设计工程有限公司	报告期内曾持股 5%以上股东丁学瀛持股 60%并担任执行董事、总经理的企业
深圳市华盛德投资企业（有限合伙）	报告期内曾持股 5%以上股东丁学瀛持有 99%出资比例并

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	担任执行事务合伙人的企业
龙腾体育文化传播（深圳）有限公司	报告期内曾持股 5%以上股东丁学瀛持股 51%并担任监事的企业
大连德联覆铜板有限公司	报告期内曾持股 5%以上股东丰和顺和靖宸实业分别持股 51%和 49%的企业
大连海田贸易有限公司	报告期内曾持股 5%以上股东新亿兆持股 100%的企业
靖国军	报告期曾担任公司独立董事
大连中准税务师事务所有限公司	原独立董事靖国军担任法定代表人、董事长兼总经理的企业（已于 2019 年 10 月注销）
大连华迈管理咨询有限公司	原独立董事靖国军担任董事的企业
大连玉璞海洋珍品股份有限公司	原独立董事靖国军担任董事的企业
辽宁时代万恒股份有限公司	原独立董事靖国军报告期内曾担任独立董事的企业
康得新复合材料集团股份有限公司	原独立董事靖国军报告期内曾担任独立董事的企业

（四） 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
大连金华德精密轴有限公司	采购商品及接受劳务		17,975,409.05	32,314,364.62

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
大连金华德精密轴有限公司	销售商品			1,085,821.41
大连金华德精密轴有限公司	销售材料			20,541.49
合 计				1,106,362.90

4. 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入
大连金华德精密轴有限公司	机器设备		849,656.16	755,249.92

5. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

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

关联担保情况说明：

①公司于 2016 年 7 月 4 日同上海浦东发展银行股份有限公司签订“最高额保证合同”，为大连金华德精密轴有限公司在 2016 年 7 月 8 日至 2017 年 7 月 7 日止期间内发生借款余额不超过 3,000.00 万元提供保证，保证期间为 2016 年 7 月 8 日至 2019 年 6 月 12 日。此笔担保已于 2017 年 6 月 27 日解除担保责任。

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

（2）本公司作为被担保方

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、大连德迈仕投资有限公司、大连金华德精密轴有限公司	29,028,069.63	2016.05.12	2020.08.12	是
2	何建平、大连金华德精密轴有限公司	31,927,392.00	2016.12.09	2021.12.08	是
3	何建平、大连金华德精密轴有限公司	6,394,176.00	2017.01.20	2022.01.19	是
4	大连德迈仕投资有限公司、何建平	8,681,920.00	2017.04.27	2022.04.26	是
5	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
6	何建平、张传红、大连德迈仕投资有限公司	10,000,000.00	2018.06.28	2021.06.27	是
7	何建平、张传红、大连德迈仕投资有限公司	30,000,000.00	2018.06.27	2021.06.26	是
8	何建平、张传红、大连德迈仕投资有限公司	6,000,000.00	2019.06.27	2023.06.26	是
9	何建平、张传红、大连德迈仕投资有限公司	30,000,000.00	2019.06.26	2022.06.24	否
10	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

关联担保情况说明：

①公司关联方何建平、大连德迈仕投资有限公司、大连金华德精密轴有限公司于 2016 年 4 月 29 日与远东国际租赁有限公司签订保证合同，为公司向远东国际租赁有限公司融资

租入固定资产提供担保，担保期限为 2016 年 5 月 12 日至 2020 年 8 月 12 日。此笔款项已于 2018 年 5 月归还，相应担保已经履行完毕。

②公司关联方何建平、大连金华德精密轴有限公司于 2016 年 12 月 5 日与中远海运租赁有限公司签订保证合同，为公司向中远海运租赁有限公司融资租入固定资产提供担保，担保期限为 2016 年 12 月 9 日至 2021 年 12 月 8 日。此笔款项已于 2019 年 12 月份归还，相应担保已经履行完毕。

③公司关联方何建平、大连金华德精密轴有限公司于 2016 年 12 月 5 日与中远海运租赁有限公司签订保证合同，为公司向中远海运租赁有限公司融资租入固定资产提供担保，担保期限为 2017 年 1 月 20 日至 2022 年 1 月 19 日。此笔款项已于 2019 年 12 月份归还，相应担保已经履行完毕。

④公司关联方何建平、大连德迈仕投资有限公司与仲利国际租赁有限公司签订保证合同，为大连金华德精密轴有限公司向仲利国际租赁有限公司融资租入固定资产提供担保，担保期限为 2017 年 4 月 27 日至 2022 年 4 月 26 日。此笔款项已于 2019 年 6 月份归还，相应担保已经履行完毕。

⑤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 2019 年 12 月 31 日担保余额为 19,314,000.00 元。

⑥公司关联方何建平、张传红、大连德迈仕投资有限公司于 2018 年 6 月 28 日与营口银行股份有限公司大连分行签订最高额保证合同，为大连金华德精密轴有限公司向营口银行股份有限公司大连支行贷款提供担保，贷款期限为 2018 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 27 日。担保期限为 2018 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 27 日。此笔款项已于 2019 年 6 月份归还，相应担保已经履行完毕。

⑦公司关联方何建平、张传红、大连德迈仕投资有限公司于 2018 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保证合同，为大连金华德精密轴有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司大连分行的贷款提供担保。贷款期限为 2018 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日。担保期限为 2018 年 6 月 27 日至 2021 年 6 月 26 日。此笔款项已于 2019 年 6 月份归还，相应担保已经履行完毕。

⑧公司关联方何建平、张传红、大连德迈仕投资有限公司于 2019 年 6 月 26 日与营口银行股份有限公司大连分行签订最高额保证合同，为大连金华德精密轴有限公司向营口银行股份有限公司大连分行贷款提供担保，贷款期限为 2019 年 6 月 27 日至 2020 年 6 月 26 日。担

保期限为 2019 年 6 月 27 日至 2023 年 6 月 26 日。此笔款项已于 2019 年 8 月份归还，相应担保已经履行完毕。

⑨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。截止 2019 年 12 月 31 日，担保余额为 30,000,000.00 元。

⑩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 2019 年 12 月 31 日，上述担保余额为 40,000,000.00 元。

6. 关联方资金拆借

关联方	借方发生额	贷方发生额	年 度
大连金华德精密轴有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	2017 年度

7. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
大连金华德精密轴有限公司	机器设备转让			6,110,300.00

8. 关键管理人员薪酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	4,769,624.15	5,228,716.49	4,300,850.31

9. 关联方往来款项余额

（1）应付账款

关联方名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
大连金华德精密轴有限公司			2,262,305.76

十、承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

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或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	9,200,000.00

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

（二）其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十二、其他重要事项

本公司于 2014 年 6 月与大连太平洋电子有限公司（以下简称“太平洋电子”）产生债权债务关系。截至 2016 年末，本公司享有太平洋电子 2,370.00 万债权，太平洋电子因经营不善导致债务纠纷过多，且已被大连市中级人民法院列入全国失信被执行人名单，本公司已全额计提减值准备。

2017 年 4 月 6 日公司召开了第一届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于与大连太平洋电子有限公司签署债权债务重组协议的议案》。2017 年 4 月 24 日，本公司与太平洋电子签署了《债权债务重组协议》，约定：自本协议签署之日起 10 日内，太平洋电子一次性向本

公司偿还人民币 662.00 万元，偿还完毕后双方的债权债务全部结清，双方不再存在任何债权债务。截至 2017 年末，太平洋电子已将 662.00 万元款项归还本公司。

十三、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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	104,982,638.41	93,951,765.17	95,799,813.73
1—2 年	9,935.45	242,079.72	471,834.79
2—3 年	181,112.67	256,111.56	1,708,147.36
3—4 年	239,796.56	640,838.49	
4—5 年	676,172.94		227,663.12
5 年以上	1,044,320.76	1,118,288.29	1,423,773.54
小　计	107,133,976.79	96,209,083.23	99,631,232.54
减：坏账准备	6,808,311.49	6,083,558.38	6,830,240.31
合　计	100,325,665.30	90,125,524.85	92,800,992.23

2. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

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	0.97	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

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类　别	2018 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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类 别	2018 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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,090,794.94	98.84	4,965,270.09	5.22	90,125,524.85
其中：账龄分析法组合	95,090,794.94	98.84	4,965,270.09	5.22	90,125,524.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,118,288.29	1.16	1,118,288.29	100.00	
合 计	96,209,083.23	100.00	6,083,558.38		90,125,524.85

续：

类 别	2017 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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,979,795.88	98.34	5,178,803.65	5.29	92,800,992.23
其中：账龄分析法组合	97,979,795.88	98.34	5,178,803.65	5.29	92,800,992.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,651,436.66	1.66	1,651,436.66	100.00	
合 计	99,631,232.54	100.00	6,830,240.31		92,800,992.23

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

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	

续：

单位名称	2018 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.	1,118,288.29	1,118,288.29	100.00	

续：

单位名称	2017 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.	1,651,436.66	1,651,436.66	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型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	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	

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型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	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	93,951,765.17	4,697,588.26	5.00
1—2 年	242,079.72	24,207.97	10.00
2—3 年	256,111.56	51,222.31	20.00
3—4 年	640,838.49	192,251.55	30.00
4—5 年			
5 年以上			
合　计	95,090,794.94	4,965,270.09	

续：

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	95,799,813.73	4,789,990.70	5.00
1—2 年	471,834.79	47,183.48	10.00
2—3 年	1,708,147.36	341,629.47	20.00
3—4 年			

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4—5 年			
5 年以上			
合 计	97,979,795.88	5,178,803.65	

5. 计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 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	1,118,288.29		73,967.53			1,044,320.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,965,270.09	798,720.64	-	-	-	5,763,990.73
其中：账龄分析法组合	4,965,270.09	798,720.64				5,763,990.73
合 计	6,083,558.38	798,720.64	73,967.53	-	-	6,808,311.49

（2）本公司2018年12月31日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期变动情况				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,032,287.12	601,806.06		455,289.53		5,178,803.65
其中：账龄分析法组合	5,032,287.12	601,806.06		455,289.53		5,178,803.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	971,890.73	971,890.74	292,344.81			1,651,436.66
合 计	6,004,177.85	1,573,696.80	292,344.81	455,289.53		6,830,240.31

续：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,178,803.65		213,533.56			4,965,270.09
其中：账龄分析法组合	5,178,803.65		213,533.56			4,965,270.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,651,436.66		533,148.37			1,118,288.29

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合 计	6,830,240.31		746,681.93			6,083,558.38

6. 按欠款方归集的期末前五名应收账款

（1）按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名应收账款

单位名称	2019 年 12 月 31 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	15,089,570.49	14.07	753,478.52
大陆汽车电子（芜湖）有限公司	9,090,862.18	8.49	454,543.11
德尔福(上海)动力推进系统有限公司	7,224,584.96	6.74	361,234.25
世倍特汽车电子（长春）有限公司	5,740,264.06	5.36	287,013.20
华生电机（广东）有限公司	4,051,954.32	3.78	202,597.72
合计	41,177,336.01	38.44	2,058,866.80

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
大陆汽车电子（长春）有限公司	12,215,767.07	12.70	610,788.35
博世汽车部件（长沙）有限公司	11,649,142.38	12.11	582,457.12
大陆汽车电子（芜湖）有限公司	6,796,913.98	7.06	339,845.70
德尔福（上海）动力推进系统有限公司	4,839,766.12	5.03	241,988.31
华生电机（广东）有限公司	4,684,463.74	4.87	234,223.19
合 计	40,186,053.29	41.77	2,009,302.67

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
大陆汽车电子（长春）有限公司	15,913,823.13	15.97	795,691.16
博世汽车部件（长沙）有限公司	14,241,946.42	14.29	712,097.32
华生电机（广东）有限公司	6,880,257.04	6.91	344,012.85
大陆汽车电子（芜湖）有限公司	5,774,758.09	5.80	288,737.90
舍弗勒（中国）有限公司	4,403,625.88	4.42	220,181.29
合 计	47,214,410.56	47.39	2,360,720.52

注释2. 其他应收款

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,770,000.00	9,799,963.66	9,597,147.70
合　计	4,770,000.00	9,799,963.66	9,597,147.70

（一）其他应收款

1．按账龄披露其他应收款

账　龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内		5,626,684.35	1,901,199.82
1—2 年	5,300,000.00	1,022,319.70	8,626,000.00
2—3 年		4,410,000.00	16,000.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
小　计	5,300,000.00	11,059,004.05	10,543,199.82
减：坏账准备	530,000.00	1,259,040.39	946,052.12
合　计	4,770,000.00	9,799,963.66	9,597,147.70

2．按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
租赁保证金	5,300,000.00	10,600,000.00	9,360,000.00
垫付水电费/房租		10,304.05	821,722.62
赔偿款		132,319.70	132,319.70
应收政府部门款项			132,000.00
其他		316,380.30	97,157.50
员工备用金			
借款			
合　计	5,300,000.00	11,059,004.05	10,543,199.82

3．按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

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	5,300,000.00	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
无风险组合					
合 计	5,300,000.00	100.00	530,000.00		4,770,000.00

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类 别	2018 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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,059,004.05	100.00	1,259,040.39	11.38	9,799,963.66
其中：账龄分析法组合	10,928,488.05	98.82	1,259,040.39	11.52	9,669,447.66
无风险组合	130,516.00	1.18			130,516.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	11,059,004.05	100.00	1,259,040.39		9,799,963.66

续：

类 别	2017 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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,543,199.82	100.00	946,052.12	8.97	9,597,147.70
其中：账龄分析法组合	10,379,042.32	98.44	946,052.12	9.12	9,432,990.20
无风险组合	164,157.50	1.56			164,157.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,543,199.82	100.00	946,052.12		9,597,147.70

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	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）本公司2018年12月31日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,496,168.35	274,808.42	5.00
1—2 年	1,022,319.70	102,231.97	10.00
2—3 年	4,410,000.00	882,000.00	20.00
合　计	10,928,488.05	1,259,040.39	

续：

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,869,042.32	93,452.12	5.00
1—2 年	8,494,000.00	849,400.00	10.00
2—3 年	16,000.00	3,200.00	20.00
合　计	10,379,042.32	946,052.12	

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	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	130,516.00		

续：

组合名称	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	164,157.50		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

（1）本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况			2019 年 12 月 31 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	1,259,040.39	-	729,040.39	-	530,000.00
其中：账龄分析法	1,259,040.39	-	729,040.39	-	530,000.00
无风险组合					
合 计	1,259,040.39	-	729,040.39	-	530,000.00

（2）本公司2018年12月31日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期变动情况			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,700,000.00		6,620,000.00	17,080,000.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,547,752.56		2,511,628.14	90,072.30	946,052.12
其中：账龄分析法组合	3,547,752.56		2,511,628.14	90,072.30	946,052.12
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	27,247,752.56		9,131,628.14	17,170,072.30	946,052.12

续：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	946,052.12	312,988.27			1,259,040.39
其中：账龄分析法组合	946,052.12	312,988.27			1,259,040.39
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	946,052.12	312,988.27			1,259,040.39

6. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款			17,170,072.30

其中重要的其他应收款核销情况如下：

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

7. 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款

（1）按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 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
合计		5,300,000.00			530,000.00

（2）按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 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	10,600,000.00	1 年以内，1-2 年，2-3 年	95.85	1,236,000.00
大连海关	其他	170,000.00	1 年以内	1.54	8,500.00
王振环	其他	130,516.00	1 年以内	1.18	
大连顶新特钢制品有限公司	赔偿款	120,045.00	1-2 年	1.08	12,004.50
绥中泰德尔自控设备有限公司	其他	13,200.00	1 年以内	0.12	660.00
合　计		11,033,761.00		99.77	1,257,164.50

（3）按欠款方归集的 2017 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 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 年以内、1-2 年	50.27	485,500.00
远东国际租赁有限公司	租赁保证金	4,060,000.00	1-2 年	38.51	406,000.00
梯爱司表面处理技术（大连）有限公司	垫付水电费/房租	821,722.62	1 年以内	7.79	41,086.13
大连海关	应收政府部门款项	132,000.00	1-2 年	1.25	
大连特钢制品有限公司	赔偿款	120,045.00	1 年以内	1.14	6,002.25

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合 计		10,433,767.62		98.96	938,588.38

注释3. 长期股权投资

款项性质	2019 年 12 月 31 日			2018 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

续：

款项性质	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	360,000.00		360,000.00
对联营、合营企业投资	6,982,335.47		6,982,335.47
合 计	7,342,335.47		7,342,335.47

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2017 年 12 月 31 日
大连德欣精密制造有限公司	360,000.00		360,000.00		360,000.00		
大连金华德精密轴有限公司							
合 计	360,000.00		360,000.00		360,000.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2018 年 12 月 31 日
大连德欣精密制造有限公司	360,000.00	360,000.00			360,000.00		
大连金华德精密轴有限公司	82,873,092.63		82,873,092.63		82,873,092.63		
合 计	360,000.00	360,000.00	82,873,092.63		83,233,092.63		

续：

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2019 年 12 月 31 日
大连德欣精密制造有限公司	360,000.00	360,000.00			360,000.00		
大连金华德精密轴有限公司	82,873,092.63	82,873,092.63			82,873,092.63		
合　计	83,233,092.63	83,233,092.63			83,233,092.63		

2. 对联营、合营企业投资

（1）2017 年对联营、合营企业投资

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
大连金华德精密轴有限公司	8,918,028.90			1,664,306.57	

续：

被投资单位	本期增减变动				2017 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
大连金华德精密轴有限公司		3,600,000.00			6,982,335.47	

（2）2018 年对联营、合营企业投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
大连金华德精密轴有限公司	6,982,335.47			1,490,757.16	

续：

被投资单位	本期增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
大连金华德精密轴有限公司				-8,473,092.63		

（3）2019 年度对联营、合营企业投资

2019 年度本公司无对联营、合营企业投资。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	354,013,122.71	278,844,941.48	370,013,336.07	271,984,424.15
其他业务	2,996,264.11	1,608,442.47	2,927,436.71	1,795,049.49

续：

项　目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	349,540,112.16	251,658,431.82
其他业务	2,764,365.95	1,723,560.19

注释5. 投资收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益		1,490,757.16	1,664,306.57
处置可供出售金融资产取得的投资收益			-120,507.06
合　计		1,490,757.16	1,543,799.51

十四、补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-143,037.22	40,349.10	-193,964.33
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,000,324.70	735,289.20	1,622,012.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	73,967.53	533,148.37	6,912,344.81
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		13,081,936.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,093.78	470,720.84	256,055.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	780,822.57	308,833.02	1,318,674.96
少数股东权益影响额（税后）			
合　计	4,106,338.66	14,552,610.76	7,277,773.84

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年度		
	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	11.06	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.76	0.27	0.27

续：

报告期利润	2018 年度

	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	20.66	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.36	0.37	0.37

续：

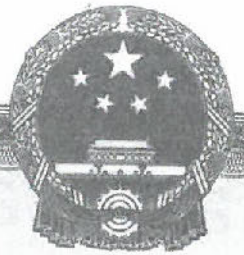
报告期利润	2017 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.95	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.37	0.37	0.37

法定代表人：何刚建　主管会计工作的负责人：　会计机构负责人：

大连德迈仕精密科技股份有限公司

（公章）

二〇二〇年三月九日



统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

（副 本）(7-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春，杨雄

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年02月09日

合伙期限　2012年02月09日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2019年 11月 20日

3-2-1-143

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

3-2-1-144

证书序号：0000093

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000398

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

3-2-1-145

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书号：01　　发证时间：二〇一八年九月十日

证书有效期至：二〇二〇年九月十日


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 12月 6日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 12月 6日
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 12月 15日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 12月 15日


Full name
陈静
Sex
女
Date of birth
1973.10.22
Working unit
Identity card No.
150027310222714
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS


姓名：陈静
证书编号：110001540199
This certificate is valid for another year after
2015 -04- 01
CPA任职资格检查合格
2015
证书编号 No. of Certificate 110001540199
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2008年 2月 14日
2009年 3月 20日

3-2-1-146


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
Full name 李永伟
Sex 男
Date of birth 1975-09-28
Working unit 大华会计师事务所（特殊普通合伙）
Identity card No. 132822197509280010
BICPA
2010-05-11
2017-03-31
2016