



四川德恩精工科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-052

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人雷永志、主管会计工作负责人张佳及会计机构负责人(会计主管人员)郑平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在生产经营中可能存在市场竞争、经营业绩波动、存货跌价、应收账款坏账等风险，有关风险因素具体内容在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”章节中予以描述，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	19
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	33
第八节 可转换公司债券相关情况	34
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第十节 公司债相关情况	35
第十一节 财务报告.....	36
第十二节 备查文件目录	159

释义

释义项	指	释义内容
公司，本公司，德恩精工	指	四川德恩精工科技股份有限公司
广州希普拓	指	广州希普拓机电设备有限公司，德恩精工全资子公司
上海希普拓	指	上海希普拓机械有限公司，德恩精工全资子公司
天津希普拓	指	天津希普拓机械有限公司，德恩精工全资子公司
成都德恩精工	指	成都德恩精工机电销售有限公司，德恩精工全资子公司
德恩智装	指	青神德恩精工智能装备有限公司，德恩精工全资子公司
德恩工模具	指	青神德恩精工工模具有限公司，德恩精工全资子公司
德恩云智造	指	四川德恩云智造科技有限公司，德恩精工全资子公司
德恩屏山	指	德恩精工（屏山）有限公司，德恩精工全资子公司
德恩嘉善	指	德恩精工（嘉善）有限公司，德恩精工全资子公司
眉山强力	指	四川眉山强力机械有限公司，德恩精工全资子公司
昊志机电	指	广州市昊志机电股份有限公司
弘亚数控	指	广州弘亚数控机械股份有限公司
成都弘林	指	成都弘林机械有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、报告期末	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日、2020 年 6 月 30 日
上年同期、上年同期末	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日、2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	德恩精工	股票代码	300780
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川德恩精工科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德恩精工		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Dawn Precision Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Dawn Precision		
公司的法定代表人	雷永志		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢龙德	任华军
联系地址	四川省眉山市青神县竹艺大道 8 号	四川省眉山市青神县竹艺大道 8 号
电话	028-38858588	028-38858588
传真	028-38858588	028-38858588
电子信箱	zhengquanbu@cpt-world.com	zhengquanbu@cpt-world.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	218,041,122.14	255,802,273.83	-14.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	47,515,750.90	36,879,848.25	28.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	25,689,506.58	35,918,578.07	-28.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	39,791,087.51	11,117,612.73	257.91%
基本每股收益（元/股）	0.32	0.32	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.32	0.00%
加权平均净资产收益率	4.81%	6.09%	-1.28%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,294,118,970.19	1,161,524,812.84	11.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,005,049,635.36	972,317,522.88	3.37%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,575,003.46	盐关路厂区回购协议中符合收入确认条件的部分等
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	845,411.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-603,793.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	125,798.89	
减：所得税影响额	4,116,175.90	
合计	21,826,244.32	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司专业从事皮带轮、锥套等机械传动零部件及其配套产品的研发、设计、生产和销售；同时也根据客户需求提供定制化的非标机械零部件产品。公司生产的机械传动零部件是机械工业基础零部件，属于国家重点支持的“三基”产业，公司产品广泛应用于通用机械设备和专用机械设备制造业，如环保设备、中央空调、汽车、高档机床、石油机械、木工机械、农牧机械、船舶和工程机械等行业。经过十多年的快速发展，公司已成为国内知名的皮带轮、锥套等机械传动零部件制造商，是国内最大的专业生产并出口欧、美、日等国家皮带轮、锥套等机械传动零部件制造商之一。

公司是国内少数具备精密铸造、精密锻造、智能化加工、热处理、装配包装一体化生产能力，采用智能工厂模式，大规模应用工业机器人、智能装备、智能输送、智能仓库、信息技术、数字技术等智能制造关键技术，进行研发、设计、生产和销售机械传动零部件的国家高新技术企业之一。公司目前已有3个生产基地，正在逐步增加生产过程中机器人智能制造单元的开发与部署，为细分行业内率先进行产业升级换代、运用互联网+大数据云应用平台进行智能化制造管理的公司之一。公司产品共计销往40多个国家和地区、50多个行业，拥有3,000多家客户，公司在领导层的战略引领下，各项工作均在有序进行。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期未发生重大变化。
固定资产	本报告期未发生重大变化。
无形资产	本报告期未发生重大变化。
在建工程	本期末较年初增长 64.63%，主要是 IPO 募投项目等建设投资所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司核心技术人员团队保持稳定，经营方式、盈利模式没有发生重要变化，公司核心竞争力主要如下：

1、规模优势

经过十多年的快速发展，公司已成为国内皮带轮、锥套等机械传动零部件行业的领军企业。公司能够向全球客户提供一站式的机械传动零部件产品配套、选型、安装指导和现货销售服务，能够快速响应全球客户差异化的产品需求。公司未来将进一步缩短产品的交货周期，努力满足客户“零库存”供应链管理的目标。

2、客户优势

公司生产的皮带轮、锥套等机械传动件产品属于机械行业的基础件产品，为机械行业的“快速消费品”，下游客户有持续购买并更换机械零部件的需求，因此下游行业总体需求巨大。公司自成立以来与一批知名的行业龙头企业建立了良好的合

作关系，一系列优质客户为公司业务的稳定发展提供了充足的业务订单和良好的销售回款，同时有利于公司在行业内保持领先的技术研发优势。公司客户呈现数量多、区域分布广、普遍合作时间较长等特征。公司累计共有3,000多个客户，客户分布在40多个国家和地区、50多个行业。

3、营销网络及服务优势

根据公司产品特点、技术工艺特点及客户分布的地域特点，公司选择了“境内直销+境外ODM、OEM销售”为主的营销模式，境内市场主要通过自主销售渠道直接销往终端客户，公司通过在上海、广州、天津等地建立销售子公司，重点开拓华东、华南、西南等经济相对发达地区的市场客户，逐步形成了覆盖全国多个省市的直销网络体系。境外主要以ODM、OEM业务为主，境外客户主要是国际知名的下游行业客户或国际知名的机械传动零部件生产销售企业，通过上述境外客户将公司产品销往并应用于美国、欧洲、日本、新加坡、南非等国家和地区。公司目前已经在美国和韩国设立了子公司，拓展自主品牌直接向境外终端客户销售。公司已建立符合自身业务特点的销售服务网络，在行业内率先采用云大数据技术对客户需求进行分析，能及时了解客户需求，为客户提供贴身服务，达到快速响应的效果；拥有一支经验丰富的销售团队，在各区域配备销售人员，建立了从市场调研、产品推广、客户管理、销售管理到客户服务的多维度销售网络体系。公司营销网络及服务优势有效保证了公司业务收入的稳步增长。

4、质量控制优势

公司拥有完善的质量管理控制标准和制度，通过了ISO9001:2015和 IATF16949:2016质量管理体系认证，日常生产经营均严格按照其执行。为了保证产品质量，公司不仅拥有众多经验丰富的质量检测人员；同时公司先后引进了投影检测仪、粗糙仪、德国直读光谱仪、金相图像分析系统、三坐标检测仪、齿轮综合检测仪、表面粗糙度测量仪、盐雾腐蚀试验机、磁粉探伤机、抗拉强度试验机、减速机测试系统、扭矩验机、投影检测仪、布氏洛氏维氏硬度检测仪等一系列国内外先进检测设备，并严格按照产品检测规范对产品质量严格把关，确保了公司产品的优良品质和高成品率，公司正在逐渐加大工业机器人在生产中的应用，公司生产作业柔性化的提高将更进一步降低人员操作的误差，提高产品质量。公司产品质量优势突出，获得了客户的普遍认可与好评。2017年1月被四川省眉山市人民政府评为“眉山市政府质量奖”；公司生产的CPT牌锥套和皮带轮于2017年3月被四川省人民政府评为“四川名牌产品称号”；2019年3月，欧标锥套自动化生产线开发及应用获得四川省科学技术进步奖；2019年9月，获得两化融合管理体系评定证书。公司的产品质量优势奠定公司与客户得以长期合作的基础，促进了公司业务的稳定发展。

5、管理优势

公司拥有“铸/锻造-机器加工-热处理-总装-销售”完整的产业链体系，整个工艺流程比较复杂，产品规格型号和客户数量众多，订单呈现多品种、多批次、金额小的特点，对公司的生产管理要求较高。企业管理集成ERP、PLM、MES、电商EC、数据决策BI、数据报表REPORT等信息系统为一体，质量和安环管理融ISO9001、TS16949、ISO14001、OHSAS18001标准体系为一体。公司管理团队均有着十年以上机械传动零部件行业工作或管理经验，现任高管人员均在公司成立时或成立不久即加入公司，管理团队稳定。公司坚持“以德待人，知恩图报；团结拼搏，志在一流”的企业文化，以“一流的产品、一流的环境、一流的管理，一流的员工”为发展目标，以客户价值为导向，持续提升内部管理水平，持续为客户创造价值，推动公司全面可持续发展。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

(一) 报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司围绕本年度生产经营目标，开拓进取，全面发力，以“绿色、高效、创新”作为一切工作的出发点和落脚点，稳订单、拓领域、控生产、抓管理、保质量，为全年目标的实现奠定了良好的基础。上半年，公司实现营业收入21,804.11万元，较上年同期下降14.76%；归属于上市公司股东的净利润为4,751.58万元，较上年同期增长28.84%，其中：归属于上市公司股东扣非后净利润为2,568.95万元，较上年同期下降28.48%。截止2020年6月30日，公司总资产129,411.90万元，与期初相比增长11.42%；归属于上市公司股东的所有者权益为100,504.96万元，与期初相比增长3.37%。

(二) 报告期内主要业务回顾

1、积极开拓市场，不断扩大公司业务规模：

公司产品规格型号齐全，共包含8万多个规格型号，能够满足不同客户的标准化和个性化需求。公司拥有“铸锻造-机械加工-热处理-总装-销售”完整的产业链体系，积极满足客户多元化需求，巩固了企业核心竞争优势。

2、持续加大研发投入，保持产品技术领先优势：

公司作为国家高新技术企业和技术创新示范企业，坚持以自主技术创新为基础，截至报告日，公司已经获得授权的专利共70项，其中：发明专利16项，实用新型专利52项，外观设计专利2项。公司设立了专门的研发部门，包含机械设计、机电一体化、电气工程、材料成型等领域的专业人才研发团队。经过多年的磨练和培养，在设计、工艺、检测、技术管理等各方面形成了合理的人员结构，具备较强的机械传动零部件设计研发能力。公司将持续不断的加大研发投入，保持产品技术领先优势。

3、优化产品成本控制管理，降低产品成本：

公司积极开展标准化、模块化设计，优化零部件选型及设计审核流程，不断优化设计，进而从设计源头降低产品成本；在生产环节，公司通过标准品经济批量生产模式等，进一步降低制造成本。

4、企业管理夯实基础，文化建设诠释发展：

公司重视信息技术在经营管理和成本控制中的应用，已经建成了SAGE管理系统平台，以成本控制、便捷管理为核心，实现了公司各领域全方位的信息化管理，通过涵盖采购的计划控制、生产的进度控制、质量控制、客户管理、财务要素、售后服务等管理内容，以实现供应商、员工、客户等公司业务各参与方在公司业务流程中的网上协同作业，从而有效控制业务流程和相关费用，同时提高业务管控水平，为客户提供满意服务。公司正在逐步增加生产过程中机器人智能制造单元的开发与部署，运用互联网+大数据云应用平台进行智能化制造管理，在行业内率先采用云大数据技术进行智能化排产，将进一步提高公司定制化多品种、小批量柔性化生产能力，缩短产品的交货周期，从而提升产品的竞争力。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	218,041,122.14	255,802,273.83	-14.76%	

营业成本	146,894,527.80	169,717,600.11	-13.45%	
销售费用	18,150,478.40	18,933,452.57	-4.14%	
管理费用	16,411,177.05	14,475,673.87	13.37%	
财务费用	-1,778,580.40	2,851,997.77	-162.36%	利息下降以及汇兑收益增加
所得税费用	9,499,296.75	7,636,153.24	24.40%	
研发投入	4,656,584.67	2,974,234.43	56.56%	持续加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	39,791,087.51	11,117,612.73	257.91%	收到政府补助所致
投资活动产生的现金流量净额	-197,620,871.83	-88,161,949.69	124.16%	募集项目投入所致
筹资活动产生的现金流量净额	44,778,522.73	428,341,655.18	-89.55%	募集资金到账致上年基数大
现金及现金等价物净增加额	-112,304,998.30	350,749,135.29	-132.02%	募集项目投入所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
皮带轮	132,528,707.21	86,866,515.96	34.45%	-14.75%	-14.89%	0.10%
锥套	35,004,892.41	23,068,864.79	34.10%	-11.99%	-10.35%	-1.20%
其他	50,507,522.51	36,959,147.05	26.82%	-16.62%	-11.85%	-3.96%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年同期末	比重增	重大变动说明
--	-------	-------	-----	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	减	
货币资金	68,576,708.52	5.30%	447,219,692.53	35.28%	-29.98%	主要系 2019 年 IPO 募集资金到位所致
应收账款	91,240,388.84	7.05%	101,434,654.15	8.00%	-0.95%	
存货	226,601,120.45	17.51%	189,630,105.87	14.96%	2.55%	
长期股权投资	48,000,000.00	3.71%			3.71%	主要系投资丹齿精工所致
固定资产	325,656,635.95	25.16%	270,876,810.01	21.37%	3.79%	
在建工程	203,846,336.47	15.75%	74,345,902.36	5.86%	9.89%	主要系 IPO 募投项目投入所致
短期借款	59,500,000.00	4.60%	160,000,000.00	12.62%	-8.02%	主要系归还银行贷款所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	70,000,000.00				234,000,000.00	212,000,000.00		92,000,000.00
上述合计	70,000,000.00				234,000,000.00	212,000,000.00		92,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

交易性金融资产是购买的结构性存款。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,850,000.00	保证金、定期存款质押

固定资产	12,287,125.53	
其中：房屋建筑物	10,652,391.02	银行抵押
融资租入固定资产	1,634,734.51	融资租赁
无形资产	2,230,827.61	
其中：土地使用权	2,230,827.61	银行抵押
合计	35,367,953.14	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
四川丹齿精工科技有限公司	主营汽车零部件、机械设备、仪器仪表、刀具、刀具的生产、销售等	增资	48,000,000.00	24.00%	自有资金	广州弘亚数控机械股份有限公司、丹棱县众力企业管理咨询服务中心（有限合	长期	股权投资	已完成			否	2020年04月30日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）公告名称：四川德恩精工科技股份有限公司

						伙)									关于对外投资暨关联交易的公告；公告编号：2020-026
合计	--	--	48,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--	

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	39,212.23
报告期投入募集资金总额	8,362.61
已累计投入募集资金总额	32,694.35
募集资金总体使用情况说明	
2020 年上半年，公司闲置募集资金理财及利息收益累计 96.76 万元，募投项目实际使用募集资金 9,919.38 万元，具体情况详见（2）募集资金承诺项目情况。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
屏山精密机械传动零部件智能制造基地项目	否	28,512.23	28,512.23	8,793.24	22,449.3	78.74%	2020年12月31日			不适用	否
德恩精工智能制造技术改造项目	否	8,000	8,000	1,126.14	1,651.82	20.65%	2021年12月31日			不适用	否
德恩精工研发中心建设项目	否	2,700	2,700				2020年12月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,212.23	39,212.23	9,919.38	24,101.12	--	--			--	--
超募资金投向											
无 0											
合计	--	39,212.23	39,212.23	9,919.38	24,101.12	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>本次公开发行股票募集资金到位之前，为保障募集资金投资项目顺利进行，公司以自筹资金预先投入部分募集资金投资项目的建设。预先投入的自筹资金金额已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）2019 年 6 月 22 日出具的信会师报字[2019]第 ZA15011 号《关于四川德恩精工科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》验证。</p> <p>2019 年 6 月 25 日，公司第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金 7,385.22 万元。独立董事和保荐机构均发表了同意意见。上述募集资金置换已于 2019 年 6 月 26 日完成。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2019 年 7 月 25 日，公司第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第十二次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 1.07 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期后将足额归还至公司募集资金专户。独立董事对公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的事项发表了同意意见。截至 2020 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为 9,000.00 万元。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的募集资金余额为 6,517.88 万元，其中：结构性存款余额为 6,200.00 万元，存放于募集资金账户余额 317.88 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置自有资金	6,600	3,000	0
银行理财产品	闲置募集资金	9,000	6,200	0
合计		15,600	9,200	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川德恩进出口有	子公司	进出口业务	5000000	67,295,736.72	48,344,875.35	106,885,209.80	8,519,365.36	6,395,148.47

限公司								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧的风险：

目前，公司不仅面临本土企业间的相互竞争，在机械传动零部件产品的中高端市场上还面临着大型跨国公司或知名机械传动零部件制造商的激烈竞争。境外公司以先进完善的产品系列、高水平的产品质量，大举抢占市场份额。公司面临着机械传动零部件市场竞争加剧的风险。未来，行业内较具规模的企业还将利用自身优势进一步扩大产能，围绕产品价格、成本控制、客户资源开拓、品牌塑造、交货周期等方面展开激烈竞争，公司若不能紧跟行业步伐，有效调整经营战略，降低生产成本、提升产品质量、缩短交货周期，将面临市场发展空间遭受竞争对手挤压进而导致公司业绩下滑的风险。

2、经营业绩波动风险：

公司经营业绩会受到境内外同行业公司激烈竞争、中美贸易摩擦、汇率波动以及原材料价格波动、人工成本上升等因素的影响，如果未来国际宏观经济形势下行、中美贸易摩擦加剧或原材料价格、人工成本持续上升，而公司不能采取有效措施进一步开拓市场提升销售收入，降低生产成本增加产量，缩短客户交货周期，提升公司产品的核心竞争力，公司未来将会面临营业收入和经营业绩下滑的风险。

3、存货余额较大且存在跌价的风险：

若未来市场环境发生变化或竞争加剧导致产品滞销、存货积压，从而使得公司存货跌价损失继续增加和营业收入下降，将对公司的盈利产生不利影响。

4、应收账款回收的风险：

随着公司经营规模的扩大，应收账款绝对金额可能会增加，应收账款管理的难度将会加大，如果公司采取的收款措施不力或客户信用发生变化，应收账款发生坏账的风险将加大，将对公司生产经营产生一定影响。

5、国内外疫情和国际政治环境依然面临诸多不确定性风险

当前，受新型冠状病毒肺炎疫情等多种因素的影响，全球经济环境复杂多变，宏观经济形势不容乐观。如果新型冠状病毒肺炎疫情继续加剧，可能致使公司及下游行业出现重大不利变化导致市场需求疲软，将会给公司的经营业绩造成不利影响，给公司带来经营风险。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	70.89%	2020 年 05 月 18 日	2020 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)公告名称: 四川德恩精工科技股份有限公司 2019 年年度股东大会决议公告; 公告编号: 2020-030

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司股东王富民、刘雨华、李茂洪、荀瑕鸿、李锡云、谢龙德、汤秀清、	股份限售承诺	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直	2019 年 05 月 31 日	2019 年 5 月 31 日-2020 年 5 月 30 日	履行完毕

	刘骥、万霞、贞吉二期、德智投资、东证慕峰		接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。			
	在公司担任董事、监事、高级管理人员的自然人股东王富民、汤秀清、谢龙德、李锡云、李茂洪、荀瑕鸿	股份限售承诺	若公司股票上市后六个月内本人申报不再担任公司董事、监事或高级管理人员则对本人直接持有公司股份的锁定期延长至申报离职后十八个月；若公司股票上市满六个月后不满十二个月内本人申报不再担任公司董事、监事、高级管理人员，则对本人直接持有公司股份的锁定期延长至申报离职后十二个月。	2019年05月31日	2019年5月31日-2020年5月30日	履行完毕
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详	不适用。					

细说明未完成履行的具体原因及 下一步的工作计划	
----------------------------	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
王富民	董事	违规减持	其他	采取出具警示函的行政监管措施，并计入证券期货市场	2020年06月29日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 公告名称：四

				诚信档案。		川德恩精工科技股份有限公司关于董事兼股东收到中国证券监督管理委员会四川监管局行政监管措施决定书的公告；公告编号：2020-040
--	--	--	--	-------	--	--

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(若有)(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
四川丹齿精工科技有限公司	丹齿精工目前股权结构为广州弘亚数控机械股份有限公司	股权	德恩精工科技股份有限公司与四川丹	本次公司与关联方增资事项遵循市场	4,800		4,800	银行转账	0	2020年04月30日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

	<p>司持股 100%，弘亚数控为公司现任监事李茂洪控制的公司，李茂洪及其配偶刘雨华合计持有公司 5% 以上股份，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的规定，本次交易构成关联交易。</p>		<p>齿精工科技有限公司拟签署《增资协议》。协议约定德恩精工拟认购丹齿精工新增注册资本 4,800 万人民币，认购人民币 4,800 万元，占增资完成后丹齿精工总注册资本的 24%。</p>	<p>原则</p>								<p>公告名称：四川德恩精工科技股份有限公司关于对外投资暨关联交易的公告；公告编号：2020-026</p>
<p>转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（若有）</p>	<p>无</p>											
<p>对公司经营成果与财务状况的影响情况</p>	<p>丹齿精工多年来深耕于精密传动机械领域，具备公司多项主要产品精密传动零部件的生产及研发能力，包括数控裁板锯核心零部件“减速机”、数控钻核心零部件“钻包”以及其他齿轮产品等传动零部件。本次交易将进一步促进及提高公司制齿产品的竞争力，有利于公司培育新的业务增长点，促进公司健康发展。本次对外投资资金来源为公司自有资金或自筹资金，对公司的现金流有所影响，但对上</p>											

	市公司本期经营和财务状况不会产生重大影响。
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况	未涉及业绩约定。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 公告编号：2020-026

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
四川德恩精工科技股份有限公司关于对外投资暨关联交易的公告	2020 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

报告期内，公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商、社会等其他利益相关者的责任。公司一直坚持“以人为本”的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展。同时，关心员工身心健康，充分重视和切实维护员工权益，帮助因病、因祸事件遇到困难的职工。

公司注重产品质量，为客户提供优质服务，加强与供应商的沟通合作，实现互惠共赢。公司积极履行社会责任，为利益相关者创造价值，为社会创造价值。

公司在追求经济效益的同时非常注重环境保护和节能降耗，公司把打造绿色企业作为可持续发展战略的重要内容，积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。

(2) 半年度精准扶贫概要

公司通过青神县红十字会和屏山县红十字会各捐款 50 万元，合计 100万元，用于抗击新型冠状病毒肺炎疫情。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

(4) 后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2020年2月25日，巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)关于全资子公司完成注销登记的公告，公告编号：2020-003。

2020年3月3日，巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)关于全资子公司完成工商设立登记的公告，公告编号：2020-005。

2020年3月30日，巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)关于全资子公司完成工商设立登记的公告，公告编号：2020-007。

2020年4月24日，巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)关于获得政府补助的公告，公告编号：2020-025。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	110,000,000	75.00%				-27,181,000	-27,181,000	82,819,000	56.47%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	110,000,000	75.00%				-27,181,000	-27,181,000	82,819,000	56.47%
其中：境内法人持股	10,960,000	7.47%				-3,360,000	-3,360,000	7,600,000	5.18%
境内自然人持股	99,040,000	67.53%				-23,821,000	-23,821,000	75,219,000	51.29%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	36,670,000	25.00%				27,181,000	27,181,000	63,851,000	43.53%
1、人民币普通股	36,670,000	25.00%				27,181,000	27,181,000	63,851,000	43.53%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	146,670,000	100.00%				0	0	146,670,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2020年5月28日，公司披露了《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》，本次限售股份解禁数量为45,700,000股，占公司股本总额的31.1584%，同时根据相关法律法规，部分解除限售的首次公开发行前已发行股份因股东历任或现任公

司董事、监事、高级管理人员，需按相应比例锁定股份，因此增加18,519,000股高管锁定股，综上所述，公司无限售条件股增加27,181,000股，有限售条件股份减少27,181,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王富民	13,450,000	13,450,000	10,087,500	10,087,500	高管锁定股	2020-05-31
刘雨华	11,208,000	11,208,000	0	0	首发承诺	2020-05-31
李茂洪	4,792,000	4,792,000	3,594,000	3,594,000	高管锁定股	2020-05-31
苟瑕鸿	4,050,000	4,050,000	3,037,500	3,037,500	高管锁定股	2020-05-31
汤秀清	3,000,000	3,000,000	0	0	首发承诺	2020-05-31
刘骥	1,730,000	1,730,000	0	0	首发承诺	2020-05-31
万霞	1,710,000	1,710,000	0	0	首发承诺	2020-05-31
鹰潭市贞吉二期投资合伙企业（有限合伙）	1,330,000	1,330,000	0	0	首发承诺	2020-05-31
谢龙德	1,200,000	1,200,000	900,000	900,000	高管锁定股	2020-05-31
李锡云	1,200,000	1,200,000	900,000	900,000	高管锁定股	2020-05-31
青神德智股权投资中心（有限合伙）	1,030,000	1,030,000	0	0	首发承诺	2020-05-31
新疆东证慕峰投资中心（有限合伙）	1,000,000	1,000,000	0	0	首发承诺	2020-05-31

雷永志	28,350,000	0	0	28,350,000	首发承诺	2022-05-31
雷永强	28,350,000	0	0	28,350,000	首发承诺	2022-05-31
眉山有大股权投资中心（有限合伙）	3,800,000	0	0	3,800,000	首发承诺	2022-05-31
眉山黎明股权投资中心（有限合伙）	3,800,000	0	0	3,800,000	首发承诺	2022-05-31
合计	110,000,000	45,700,000	18,519,000	82,819,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		14,623	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
雷永志	境内自然人	19.33%	28,350,000	0	28,350,000	0		
雷永强	境内自然人	19.33%	28,350,000	0	28,350,000	0		
王富民	境内自然人	9.11%	13,368,800	81200	10,087,500	3,281,300		
刘雨华	境内自然人	7.64%	11,208,000	0	0	11,208,000		
李茂洪	境内自然人	3.27%	4,792,000	0	3,594,000	1,198,000		
荀瑕鸿	境内自然人	2.76%	4,050,000	0	3,037,500	1,012,500		
眉山有大股权投资	境内非国有法	2.59%	3,800,000	0	3,800,000	0		

资中心（有限合伙）	人		000		000			
眉山黎明股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.59%	3,800,000	0	3,800,000	0		
汤秀清	境内自然人	2.05%	3,000,000	0	0	3,000,000	质押	3,000,000
刘骥	境内自然人	1.18%	1,730,000	0	0	1,730,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司股东雷永志先生与雷永强先生为一致行动人，雷永志先生和雷永强先生为兄弟关系；李茂洪先生与刘雨华女士为夫妻关系；除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
刘雨华	11,208,000	人民币普通股	11,208,000					
王富民	3,281,300	人民币普通股	3,281,300					
汤秀清	3,000,000	人民币普通股	3,000,000					
刘骥	1,730,000	人民币普通股	1,730,000					
万霞	1,710,000	人民币普通股	1,710,000					
鹰潭市贞吉二期投资合伙企业(有限合伙)	1,329,000	人民币普通股	1,329,000					
李茂洪	1,198,000	人民币普通股	1,198,000					
青神德智股权投资中心（有限合伙）	1,030,000	人民币普通股	1,030,000					
苟瑕鸿	1,012,500	人民币普通股	1,012,500					
陈峰	315,800	人民币普通股						
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，李茂洪先生与刘雨华女士为夫妻关系；除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见	不适用。							

注 4)	
------	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持 股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
王富民	董事	现任	13,450,000	0	81,200	13,368,800	0	0	0
合计	--	--	13,450,000	0	81,200	13,368,800	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川德恩精工科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	68,576,708.52	173,579,671.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	92,000,000.00	70,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	8,127,010.65	4,917,443.80
应收账款	91,240,388.84	69,397,160.04
应收款项融资	5,001,970.90	3,056,223.71
预付款项	4,502,288.92	6,633,101.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,351,732.17	8,009,601.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	226,601,120.45	219,457,394.37
合同资产		

持有待售资产	2,128,200.00	2,128,200.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,663,848.50	25,003,234.60
流动资产合计	536,193,268.95	582,182,031.22
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	48,000,000.00	
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	325,656,635.95	319,034,194.33
在建工程	203,846,336.47	123,820,086.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	67,082,832.56	68,088,456.75
开发支出	1,349,724.49	
商誉		
长期待摊费用	4,820,008.92	5,226,498.53
递延所得税资产	10,988,877.10	11,183,750.00
其他非流动资产	96,181,285.75	51,989,795.91
非流动资产合计	757,925,701.24	579,342,781.62
资产总计	1,294,118,970.19	1,161,524,812.84
流动负债：		
短期借款	59,500,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	35,502,320.00	17,009,630.18
应付账款	63,996,772.80	53,659,042.99

预收款项	8,412,700.00	36,213,804.95
合同负债	6,013,681.39	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,037,501.42	24,404,525.46
应交税费	15,965,913.66	10,384,886.70
其他应付款	7,895,845.35	6,505,521.20
其中：应付利息	11,250.00	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	472,500.00	472,500.00
其他流动负债	2,249,870.71	2,620,347.95
流动负债合计	218,047,105.33	151,270,259.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,012,513.70	236,250.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	70,372,432.25	37,803,800.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,384,945.95	38,040,050.95
负债合计	289,432,051.28	189,310,310.38
所有者权益：		
股本	146,670,000.00	146,670,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	575,041,970.24	575,041,970.24
减：库存股		
其他综合收益	265,779.16	382,417.58
专项储备		
盈余公积	48,302,404.60	43,576,799.11
一般风险准备		
未分配利润	234,769,481.36	206,646,335.95
归属于母公司所有者权益合计	1,005,049,635.36	972,317,522.88
少数股东权益	-362,716.45	-103,020.42
所有者权益合计	1,004,686,918.91	972,214,502.46
负债和所有者权益总计	1,294,118,970.19	1,161,524,812.84

法定代表人：雷永志

主管会计工作负责人：张佳

会计机构负责人：郑平

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	23,048,227.58	43,736,954.19
交易性金融资产	30,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	5,840,546.72	4,608,232.36
应收账款	87,941,040.41	100,559,354.32
应收款项融资	4,821,970.90	3,056,223.71
预付款项	3,933,826.97	6,459,545.97
其他应收款	6,919,675.59	6,767,091.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货	177,497,895.31	181,842,147.24
合同资产		
持有待售资产	2,128,200.00	2,128,200.00
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	586,215.07	1,401,597.75
流动资产合计	342,717,598.55	350,559,346.87
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	463,982,200.00	404,882,200.00
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	267,595,416.75	264,727,198.85
在建工程	22,472,135.65	17,425,805.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,713,144.87	20,204,876.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,512,451.49	5,142,095.87
递延所得税资产	4,249,644.91	4,249,644.91
其他非流动资产	26,173,606.89	22,655,657.97
非流动资产合计	808,698,600.56	739,287,478.91
资产总计	1,151,416,199.11	1,089,846,825.78
流动负债：		
短期借款	59,500,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,144,000.00	5,920,000.00
应付账款	50,312,956.35	46,610,229.49
预收款项	11,118,114.45	34,745,659.38
合同负债		
应付职工薪酬	13,860,266.56	19,773,499.25
应交税费	6,551,517.66	3,888,756.05
其他应付款	633,041.51	1,856,206.86

其中：应付利息	11,250.00	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	472,500.00	472,500.00
其他流动负债	749,870.71	2,346,769.38
流动负债合计	152,342,267.24	115,613,620.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		236,250.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,215,242.72	22,190,647.04
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,215,242.72	22,426,897.04
负债合计	174,557,509.96	138,040,517.45
所有者权益：		
股本	146,670,000.00	146,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	575,253,892.69	575,253,892.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,548,737.19	43,576,799.11
未分配利润	207,386,059.27	186,305,616.53
所有者权益合计	976,858,689.15	951,806,308.33
负债和所有者权益总计	1,151,416,199.11	1,089,846,825.78

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	218,041,122.14	255,802,273.83
其中：营业收入	218,041,122.14	255,802,273.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	187,174,531.37	212,532,216.88
其中：营业成本	146,894,527.80	169,717,600.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,840,343.85	3,579,258.13
销售费用	18,150,478.40	18,933,452.57
管理费用	16,411,177.05	14,475,673.87
研发费用	4,656,584.67	2,974,234.43
财务费用	-1,778,580.40	2,851,997.77
其中：利息费用		4,013,110.22
利息收入	553,435.06	-178,205.16
加：其他收益	25,575,003.46	1,038,892.84
投资收益（损失以“-”号填列）	971,210.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-53,659.37	94,166.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-54,587.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)		20,327.29
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	57,359,145.48	44,368,856.16
加:营业外收入	1,018,776.23	322,090.84
减:营业外支出	1,622,570.09	256,159.99
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	56,755,351.62	44,434,787.01
减:所得税费用	9,499,296.75	7,636,153.24
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	47,256,054.87	36,798,633.77
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	47,256,054.87	36,798,633.77
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	47,515,750.90	36,879,848.25
2.少数股东损益	-259,696.03	-81,214.48
六、其他综合收益的税后净额	-116,638.42	423,198.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-116,638.42	423,198.23
(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	-116,638.42	423,198.23
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	-116,638.42	423,198.23
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	47,139,416.45	37,221,832.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	47,399,112.48	37,303,046.48
归属于少数股东的综合收益总额	-259,696.03	-81,214.48
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.32	0.32
(二) 稀释每股收益	0.32	0.32

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：雷永志

主管会计工作负责人：张佳

会计机构负责人：郑平

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	192,095,549.83	215,969,850.22
减：营业成本	145,846,621.24	156,400,835.75
税金及附加	2,271,094.12	2,768,121.35
销售费用	7,076,056.82	7,430,412.34
管理费用	10,395,519.77	10,181,500.11

研发费用	4,656,584.67	2,490,549.03
财务费用	53,231.14	2,758,092.36
其中：利息费用	626,808.33	3,263,717.35
利息收入	281,387.26	153,458.53
加：其他收益	24,223,507.50	875,404.32
投资收益（损失以“－”号填列）	125,798.89	2,462,411.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	1,117,351.77	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-545,264.60
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-0.21
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	47,263,100.23	36,732,890.09
加：营业外收入	984,382.33	121,229.49
减：营业外支出	1,518,799.24	192,364.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	46,728,683.32	36,661,754.89
减：所得税费用	7,009,302.50	5,159,307.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	39,719,380.82	31,502,447.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	39,719,380.82	31,502,447.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	39,719,380.82	31,502,447.84
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	165,779,802.27	214,280,466.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	15,188,824.55	20,675,610.81
收到其他与经营活动有关的现金	37,002,349.34	2,058,084.04
经营活动现金流入小计	217,970,976.16	237,014,161.35
购买商品、接受劳务支付的现金	88,412,946.37	120,680,247.11
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	49,438,708.67	55,520,757.69
支付的各项税费	18,028,378.46	28,531,550.34
支付其他与经营活动有关的现金	22,299,855.15	21,163,993.48
经营活动现金流出小计	178,179,888.65	225,896,548.62
经营活动产生的现金流量净额	39,791,087.51	11,117,612.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	212,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	948,401.62	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		201,027.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		6,629,717.11
投资活动现金流入小计	212,948,401.62	6,830,744.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,568,627.18	78,244,488.80
投资支付的现金	282,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	646.27	16,748,205.00
投资活动现金流出小计	410,569,273.45	94,992,693.80
投资活动产生的现金流量净额	-197,620,871.83	-88,161,949.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		402,863,876.22
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	59,500,000.00	95,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	381.48	
筹资活动现金流入小计	59,500,381.48	497,863,876.22
偿还债务支付的现金		47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,721,858.75	20,371,967.72
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		2,150,253.32
筹资活动现金流出小计	14,721,858.75	69,522,221.04
筹资活动产生的现金流量净额	44,778,522.73	428,341,655.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	746,263.29	-548,182.93
五、现金及现金等价物净增加额	-112,304,998.30	350,749,135.29

加：期初现金及现金等价物余额	160,031,706.82	79,653,584.62
六、期末现金及现金等价物余额	47,726,708.52	430,402,719.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	189,561,123.79	199,660,259.97
收到的税费返还	169,432.94	
收到其他与经营活动有关的现金	27,898,787.86	117,185,423.79
经营活动现金流入小计	217,629,344.59	316,845,683.76
购买商品、接受劳务支付的现金	87,857,234.18	117,931,394.93
支付给职工以及为职工支付的现金	40,236,124.50	47,105,186.52
支付的各项税费	14,940,735.08	21,983,951.70
支付其他与经营活动有关的现金	33,144,768.38	92,718,831.16
经营活动现金流出小计	176,178,862.14	279,739,364.31
经营活动产生的现金流量净额	41,450,482.45	37,106,319.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	61,000,000.00	6,105,400.00
取得投资收益收到的现金	125,798.89	2,462,411.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	61,125,798.89	8,567,811.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,772,149.20	12,947,581.77
投资支付的现金	150,100,000.00	298,122,300.00

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		4,000,000.00
投资活动现金流出小计	173,872,149.20	315,069,881.77
投资活动产生的现金流量净额	-112,746,350.31	-306,502,070.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		402,863,876.22
取得借款收到的现金	59,500,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	59,500,000.00	482,863,876.22
偿还债务支付的现金		47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,721,858.75	19,684,263.39
支付其他与筹资活动有关的现金		2,150,253.32
筹资活动现金流出小计	14,721,858.75	68,834,516.71
筹资活动产生的现金流量净额	44,778,141.25	414,029,359.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-26,517,726.61	144,633,608.49
加：期初现金及现金等价物余额	43,121,954.19	56,894,147.12
六、期末现金及现金等价物余额	16,604,227.58	201,527,755.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
一、上年年末	146				575,		382,		43,5		206,		972,	-103	972,	

余额	,67 0,0 00. 00				041, 970. 24		417. 58		76,7 99.1 1		646, 335. 95		317, 522. 88	,020. 42	214, 502. 46
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	146 ,67 0,0 00. 00				575, 041, 970. 24		382, 417. 58		43,5 76,7 99.1 1		206, 646, 335. 95		972, 317, 522. 88	-103 ,020. 42	972, 214, 502. 46
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）							-116 ,638. 42		4,72 5,60 5.49		28,1 23,1 45.4 1		32,7 32,1 12.4 8	-259 ,696. 03	32,4 72,4 16.4 5
（一）综合收 益总额											47,5 15,7 50.9 0		47,5 15,7 50.9 0	-259 ,696. 03	47,2 56.0 54.8 7
（二）所有者 投入和减少 资本															
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分 配									4,72 5,60		-19, 392,		-14, 667,		-14, 667,

								5.49		605.49		000.00		000.00
1. 提取盈余公积								4,725,605.49		-4,725,605.49		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,667,000.00		-14,667,000.00		-14,667,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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								-116,638.42				-116,638.42		-116,638.42

四、本期期末余额	146,670,000.00				575,041,970.24		265,779.16		48,302,404.60		234,769,481.36		1,005,049,635.36	-362,716.45	1,004,686,918.91
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	------------	--	---------------	--	----------------	--	------------------	-------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	110,000,000.00				219,589,670.24		333,704.08		37,544,389.15		162,034,731.07		529,502,494.54	351,107.50	529,853,602.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	110,000,000.00				219,589,670.24		333,704.08		37,544,389.15		162,034,731.07		529,502,494.54	351,107.50	529,853,602.04
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	36,670,000.00				355,452,300.00		423,198.23		3,183,514.99		17,196,333.26		412,925,346.48	-81,214.48	412,844,132.00
(一)综合收益总额											36,879,848.2		36,879,848.2	-81,214.48	36,798,633.77

										5		5		
(二)所有者投入和减少资本	36,670,000.00				355,452,300.00								392,122,300.00	392,122,300.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配								3,183,514.99		-19,683,514.99			-16,500,000.00	-16,500,000.00
1. 提取盈余公积								3,183,514.99		-3,183,514.99				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-16,500,000.00			-16,500,000.00	-16,500,000.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积														

弥补亏损															
4. 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						423,198.23						423,198.23		423,198.23	
四、本期期末余额	146,670,000.00				575,041,970.24	756,902.31	40,727,904.14		179,231,064.33		942,427,841.02	269,893.02		942,697,734.04	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	146,670,000.00				575,253,892.69				43,576,799.11	186,305,616.53		951,806,308.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	146,670,000.00				575,253,892.69				43,576,799.11	186,305,616.53		951,806,308.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,971,938.08	21,080,442.74		25,052,380.82
（一）综合收益总额										39,719,380.82		39,719,380.82
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									3,971,938.08	-18,638.08		-14,667,000.00
1.提取盈余公积									3,971,938.08	-3,971.93		0.00
2.对所有者（或股东）的分配										-14,667,000.00		-14,667,000.00
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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、本期期末余额	146,670,000.00				575,253,892.69				47,548,737.19	207,386,059.27		976,858,689.15

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	110,000,000.00				188,897,347.83				37,544,389.15	174,397,926.57		510,839,663.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	110,000.00				188,897.34				37,544,389.15	174,397,926.57		510,839,663.55
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	36,670.00				355,452.30				3,150,244.78	11,852,203.06		407,124,747.84
(一)综合收益总额										31,502,447.84		31,502,447.84
(二)所有者投入和减少资本	36,670.00				355,452.30							392,122,300.00
1. 所有者投入的普通股	36,670.00				355,452.30							392,122,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									3,150,244.78	-19,650,244.78		-16,500,000.00
1. 提取盈余公积									3,150,244.78	-3,150,244.78		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-16,500,000.00		-16,500,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或												

股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 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、本期期末 余额	146, 670, 000. 00				544,3 49,64 7.83				40,69 4,633 .93	186,25 0,129.6 3		917,964, 411.39

三、公司基本情况

四川德恩精工科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名四川德恩传动机械股份有限公司，系经四川省眉山市工商行政管理局核准，于2013年6月3日由四川德恩机械有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。2019年5月8日，经中国证券监督管理委员会《关于核准四川德恩精工科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]882号）核准，首次向社会公开发行人民币普通股（A股）3,667万股，公司股票已于2019年5月31日在深圳证券交易所创业板挂牌交易，股票代码：300780，股票简称：德恩精工。

截至报告期末，公司统一社会信用代码：91511400754715627L；注册资本：人民币14,667万元；法定代表人：雷永志；注册地址：四川省眉山市青神县竹艺大道8号。

本公司属通用设备制造业，经营范围：研发、生产、销售：皮带轮、同步带轮、齿轮、链轮、联轴器、锥套、胀紧套、轮毂、法兰、工业皮带、减速电机、减速机、轴承座等机械传动零部件产品，机床的床身、工作台、立轴、主轴箱、箱体等定制件产品，机器人等智能设备，各类铸造件产

本财务报表业经公司董事会于2020年8月24日批准报出。

截止报告期末，本公司纳入合并范围的子公司共13户，比上年度减少合并单位1家，原因系吸收合并子公司眉山强力，增加合并单位2家，原因系新设子公司德恩工模具、成都德恩精工。详见本财务报告附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起12个月本公司持续经营能力不存在疑虑。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

(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。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。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。

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。

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“22、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生当月首日汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

(1) 该项指定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。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；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

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，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，计入当期损益。

（5）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信

用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，

确定组合的依据如下：

(1) 应收票据及应收款项融资	
确定组合的依据：	
组合1	银行承兑汇票
组合2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为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，故预期信用损失率为零。

(2) 应收账款	
确定组合的依据：	
组合1	账龄组合：根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项。
组合2	纳入合并财务报表范围的内部应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；
组合2	母公司与子公司之间的内部往来不计提坏账准备，但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下，对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。

(3) 其他应收款：	
确定组合的依据	
组合1	款项性质：根据以前年度与之相同或相类似的、按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项。

母公司与子公司之间的内部往来不计提坏账准备，但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下，对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。除纳入合并财务报表范围的内部应收款项外，对于其他划分为组合的其他应收款，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。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额比例达到或超过应收款项总额的10%
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试,当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所有款项时,根据其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。单独测试未减值的应收款项,归入账龄分析法计提坏账。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合1	账龄组合:根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项。
组合2	纳入合并财务报表范围的内部应收款项
组合3	特殊应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	母公司与子公司之间的内部往来不计提坏账准备,但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下,对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。
组合3	个别认定

组合中,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(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:有客观证据表明可能发生减值的应收款项,如债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项。

坏账准备的计提方法:对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收票据

应收票据	
确定组合的依据:	
组合1	银行承兑汇票
组合2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为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，故预期信用损失率为零。

12、应收账款

应收账款	
确定组合的依据:	
组合1	账龄组合：根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项。
组合2	纳入合并财务报表范围的内部应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；
组合2	母公司与子公司之间的内部往来不计提坏账准备，但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下，对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。

13、应收款项融资

应收款项融资	
确定组合的依据:	
组合1	银行承兑汇票
组合2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为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，故预期信用损失率为零。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款:
确定组合的依据

组合1	款项性质：根据以前年度与之相同或相类似的、按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项。
-----	---

母公司与子公司之间的内部往来不计提坏账准备，但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下，对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。除纳入合并财务报表范围的内部应收款项外，对于其他划分为组合的其他应收款，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。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

15、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、发出商品、自制半成品、在产品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(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

本公司低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“十二、(五)、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“十二、(五)、6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

3) 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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	4.75%-3.17%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	19%-9.5%
运输设备	年限平均法	4-5	5%	23.75%-19%
办公设备及其他设备	年限平均法	3-8	5%	31.67%-11.88%
融资租入固定资产：				
其中：机器设备	年限平均法	1.5-10	5%	63.33%-9.5%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使

用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

25、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

(a) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(b) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50年	土地使用权证载明的使用年限
软件	3-10年	预计能为公司带来经济利益的期限
专利和非专利技术	10年	预计能为公司带来经济利益的期限

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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；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，不予摊销。截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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：

(a) 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；

(b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(c) 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；

(d) 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；

(e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为技术服务费。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

项 目	摊销年限	依据
-----	------	----

技术服务费	5	预计收益年限
-------	---	--------

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类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。

37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

（3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

(1) 外销收入

公司出口外销主要依据 FOB、CIF 的贸易条款，以“货物越过船舷”或“交付运输方”为标志确认已将产品控制权转移给购货方。公司在货物已报关、于运输公司出具的提单注明的装船日期确认收入的实现。

(2) 内销收入

公司内销主要是订单式销售。对于内销收入，公司根据与客户签订的销售合同（或订单）的约定，于发出货物并经客户验收入库确认收入，但对个别客户则依约定，于客户生产领用后与公司完成书面结算确认时确认收入。

40、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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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）融资租赁的会计处理方法

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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 7 月 5 日,财政部发布了《关于修订印发的通知》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”),并要求境内上市公司自 2020 年 1 月 1 日起施行。	公司于 2019 年 12 月 27 日召开的第三届董事会第四次会议(临时会议)和第三届监事会第四次会议(临时会议),审议通过了《关于变更会计政策的议案》	详见巨潮资讯网公告编号: 2019-059

根据新旧准则衔接规定,公司自2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号),不涉及对公司以前年度的追溯调整。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行,变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,亦不存在损害公司及股东利益的情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	173,579,671.82	173,579,671.82	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	70,000,000.00	70,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	4,917,443.80	4,917,443.80	
应收账款	69,397,160.04	69,397,160.04	
应收款项融资	3,056,223.71	3,056,223.71	
预付款项	6,633,101.35	6,633,101.35	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,009,601.53	8,009,601.53	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	219,457,394.37	219,457,394.37	
合同资产			
持有待售资产	2,128,200.00	2,128,200.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	25,003,234.60	25,003,234.60	
流动资产合计	582,182,031.22	582,182,031.22	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	319,034,194.33	319,034,194.33	
在建工程	123,820,086.10	123,820,086.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	68,088,456.75	68,088,456.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,226,498.53	5,226,498.53	
递延所得税资产	11,183,750.00	11,183,750.00	
其他非流动资产	51,989,795.91	51,989,795.91	

非流动资产合计	579,342,781.62	579,342,781.62	
资产总计	1,161,524,812.84	1,161,524,812.84	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	17,009,630.18	17,009,630.18	
应付账款	53,659,042.99	53,659,042.99	
预收款项	36,213,804.95	32,000,000.00	-4,213,804.95
合同负债		4,213,804.95	4,213,804.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	24,404,525.46	24,404,525.46	
应交税费	10,384,886.70	10,384,886.70	
其他应付款	6,505,521.20	6,505,521.20	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	472,500.00	472,500.00	
其他流动负债	2,620,347.95	2,620,347.95	
流动负债合计	151,270,259.43	151,270,259.43	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	236,250.00	236,250.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	37,803,800.95	37,803,800.95	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	38,040,050.95	38,040,050.95	
负债合计	189,310,310.38	189,310,310.38	
所有者权益：			
股本	146,670,000.00	146,670,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	575,041,970.24	575,041,970.24	
减：库存股			
其他综合收益	382,417.58	382,417.58	
专项储备			
盈余公积	43,576,799.11	43,576,799.11	
一般风险准备			
未分配利润	206,646,335.95	206,646,335.95	
归属于母公司所有者权益合计	972,317,522.88	972,317,522.88	
少数股东权益	-103,020.42	-103,020.42	
所有者权益合计	972,214,502.46	972,214,502.46	
负债和所有者权益总计	1,161,524,812.84	1,161,524,812.84	

调整情况说明

公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，首次执行日，将与履约义务相关的预收款项重分类至合同负债。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	43,736,954.19	43,736,954.19	
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	4,608,232.36	4,608,232.36	
应收账款	100,559,354.32	100,559,354.32	
应收款项融资	3,056,223.71	3,056,223.71	
预付款项	6,459,545.97	6,459,545.97	
其他应收款	6,767,091.33	6,767,091.33	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	181,842,147.24	181,842,147.24	
合同资产			
持有待售资产	2,128,200.00	2,128,200.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,401,597.75	1,401,597.75	
流动资产合计	350,559,346.87	350,559,346.87	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	404,882,200.00	404,882,200.00	
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	264,727,198.85	264,727,198.85	
在建工程	17,425,805.23	17,425,805.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,204,876.08	20,204,876.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,142,095.87	5,142,095.87	
递延所得税资产	4,249,644.91	4,249,644.91	
其他非流动资产	22,655,657.97	22,655,657.97	
非流动资产合计	739,287,478.91	739,287,478.91	

资产总计	1,089,846,825.78	1,089,846,825.78	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,920,000.00	5,920,000.00	
应付账款	46,610,229.49	46,610,229.49	
预收款项	34,745,659.38	32,000,000.00	-2,745,659.38
合同负债		2,745,659.38	2,745,659.38
应付职工薪酬	19,773,499.25	19,773,499.25	
应交税费	3,888,756.05	3,888,756.05	
其他应付款	1,856,206.86	1,856,206.86	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	472,500.00	472,500.00	
其他流动负债	2,346,769.38	2,346,769.38	
流动负债合计	115,613,620.41	115,613,620.41	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	236,250.00	236,250.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22,190,647.04	22,190,647.04	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,426,897.04	22,426,897.04	
负债合计	138,040,517.45	138,040,517.45	
所有者权益：			

股本	146,670,000.00	146,670,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	575,253,892.69	575,253,892.69	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	43,576,799.11	43,576,799.11	
未分配利润	186,305,616.53	186,305,616.53	
所有者权益合计	951,806,308.33	951,806,308.33	
负债和所有者权益总计	1,089,846,825.78	1,089,846,825.78	

调整情况说明

公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，首次执行日，将与履约义务相关的预收款项重分类至合同负债。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川德恩精工科技股份有限公司	15%
四川德恩进出口有限公司	25%

德恩精工（屏山）有限公司	25%
德恩精工（嘉善）有限公司	25%
广州希普拓机电设备有限公司	符合小型微利企业标准，享受小型微利企业普惠性所得税减免政策
上海希普拓机械有限公司	符合小型微利企业标准，享受小型微利企业普惠性所得税减免政策
天津希普拓机械有限公司	符合小型微利企业标准，享受小型微利企业普惠性所得税减免政策
成都德恩精工机电销售有限公司	符合小型微利企业标准，享受小型微利企业普惠性所得税减免政策
上海博凯工业皮带有限公司	符合小型微利企业标准，享受小型微利企业普惠性所得税减免政策
青神德恩精工智能装备有限公司	符合小型微利企业标准，享受小型微利企业普惠性所得税减免政策
青神德恩精工工模具有限公司	符合小型微利企业标准，享受小型微利企业普惠性所得税减免政策
四川德恩云智造科技有限公司	符合小型微利企业标准，享受小型微利企业普惠性所得税减免政策
CPTKOREA Co.,Ltd.	注册地韩国。按照韩国税法，其适用的法人税（企业所得税）税率为 10%；地方所得税税率为法人税额的 10%；附加价值税税率为 10%
All Drive, Inc.	注册地美国，按照美国北卡罗来纳州税法，其适用的销售税税率为 7.25%，特许经营税税率为资产总额的 0.15%

2、税收优惠

1) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）规定，母公司德恩精工享受15%的西部大开发企业所得税优惠税率，自2011年1月1日至2020年12月31日所得税减按15%计缴。

根据四川省科学技术厅《关于公布四川省2017年有效高新技术企业名单的通知》，母公司德恩精工被认定为高新技术企业，其资格自颁发证书之日（2017年12月4日）起有效期为三年，高新技术企业证书编号为GR201751001044，有效期内企业所得税按15%的税率计缴。

2) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，本公司之子公司广州希普拓、上海希普拓、天津希普拓、成都德恩精工、上海博凯、德恩智装、德恩工模具、德恩云智造符合小型微利企业标准，自2019年1月1日至2021年12月31日其企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,703.83	38,450.24
银行存款	47,614,122.76	159,955,172.51
其他货币资金	20,913,881.93	13,586,049.07
合计	68,576,708.52	173,579,671.82
其中：存放在境外的款项总额	4,394,621.75	2,598,419.21
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	20,850,000.00	13,547,965.00

其他说明

(1) 截至2020年6月30日，公司用于质押的定期存款人民币20,550,000.00元，其用途系向银行申请开具票面总金额为20,550,000.00元的银行承兑汇票。

(2) 截至2020年6月30日，其他货币资金中人民币300,000.00元为公司向银行申请开具票面金额为3,000,000.00元的银行承兑汇票所存入的保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	92,000,000.00	70,000,000.00
其中：		
结构性存款	92,000,000.00	70,000,000.00
其中：		
合计	92,000,000.00	70,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	8,127,010.65	4,917,443.80
合计	8,127,010.65	4,917,443.80

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,432,878.50	100.00%	305,867.85	3.63%	8,127,010.65	5,124,050.24	100.00%	206,606.44	4.03%	4,917,443.80
其中：										
商业承兑汇票	8,432,878.50	100.00%	305,867.85	3.63%	8,127,010.65	5,124,050.24	100.00%	206,606.44	4.03%	4,917,443.80
合计	8,432,878.50	100.00%	305,867.85	3.63%	8,127,010.65	5,124,050.24	100.00%	206,606.44	4.03%	4,917,443.80

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：305,867.85

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	8,432,878.50	305,867.85	3.63%
合计	8,432,878.50	305,867.85	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	206,606.44	305,867.85	206,606.44			305,867.85
合计	206,606.44	305,867.85	206,606.44			305,867.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		2,249,870.71
合计		2,249,870.71

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	95,701,650.94	100.00%	4,461,262.10	4.95%	91,240,388.84	74,328,728.64	100.00%	4,931,568.60	6.63%	69,397,160.04
其中:										
帐龄组合	95,701,650.94	100.00%	4,461,262.10	4.95%	91,240,388.84	74,328,728.64	100.00%	4,931,568.60	6.63%	69,397,160.04
合计	95,701,650.94	100.00%	4,461,262.10	4.95%	91,240,388.84	74,328,728.64	100.00%	4,931,568.60	6.63%	69,397,160.04

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 4,461,262.10

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	95,701,650.94	4,461,262.10	4.95%
合计	95,701,650.94	4,461,262.10	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	88,375,907.20
1 至 2 年	4,202,355.17
2 至 3 年	2,758,257.17
3 年以上	365,131.40
3 至 4 年	365,131.40
合计	95,701,650.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
帐龄组合	4,931,568.60		470,306.50			4,461,262.10
合计	4,931,568.60		470,306.50			4,461,262.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	8,180,667.87	8.97%	154,614.62
B	6,114,469.21	6.70%	115,563.47

C	3,940,237.96	4.32%	74,470.50
D	3,175,528.58	3.48%	60,017.49
E	3,063,486.48	3.36%	57,899.89
合计	24,474,390.10	26.83%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,001,970.90	3,056,223.71
合计	5,001,970.90	3,056,223.71

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,370,193.32	97.07%	6,632,167.09	99.98%
1 至 2 年	130,547.22	2.90%	465.73	0.01%
2 至 3 年	500.00	0.01%	468.53	0.01%
3 年以上	1,048.38	0.02%		
合计	4,502,288.92	--	6,633,101.35	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末公司无账龄超过一年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
A	1,506,980.30	33.47%
B	1,461,000.03	32.45%
C	141,076.80	3.13%
D	119,777.29	2.66%
E	92,745.16	2.06%
合计	3,321,579.58	73.78%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,351,732.17	8,009,601.53
合计	8,351,732.17	8,009,601.53

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,972,837.50	7,939,896.59
职工备用金或借款	202,117.19	123,456.82
往来款	1,483,162.45	289,904.75
其他	76,856.50	667,874.34
合计	8,734,973.64	9,021,132.50

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,899,466.13
1 至 2 年	262,759.60
2 至 3 年	505,844.53
3 年以上	6,066,903.38
3 至 4 年	6,066,903.38
合计	8,734,973.64

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏帐准备	700,263.93		317,022.46			383,241.47
合计	700,263.93		317,022.46			383,241.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

优尼斯融资租赁 (上海)有限公司	经营租赁押金	5,980,000.00	3 年以上	68.46%	0.00
Liberty Property LLP	房屋租赁押金	458,838.63	3 年以上、一年以 内	5.25%	
张良杰	房屋租赁押金	342,036.00	1-2 年	3.92%	
智恩机械株式会 社	房屋租赁押金	277,459.44	1 年以内	3.18%	
四川丹甫环境科 技有限公司	保证金	200,000.00	3 年以上	2.29%	
合计	--	7,258,334.07	--	83.10%	

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金 额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	23,661,506.39		23,661,506.39	24,826,591.70		24,826,591.70
在产品	12,223,937.71		12,223,937.71	10,346,369.27		10,346,369.27
库存商品	121,483,110.96	2,099,122.11	119,383,988.85	135,151,447.98	2,693,214.73	132,458,233.25

发出商品	30,989,934.67		30,989,934.67	12,417,376.37		12,417,376.37
低值易耗品	16,679,026.32		16,679,026.32	15,590,923.79		15,590,923.79
委托加工物资				112,785.10		112,785.10
自制半成品	26,392,417.87	2,729,691.36	23,662,726.51	26,434,806.25	2,729,691.36	23,705,114.89
合计	231,429,933.92	4,828,813.47	226,601,120.45	224,880,300.46	5,422,906.09	219,457,394.37

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,693,214.73			594,092.62		2,099,122.11
自制半成品	2,729,691.36					2,729,691.36
合计	5,422,906.09			594,092.62		4,828,813.47

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

土地使用权	2,128,200.00		2,128,200.00		2020 年 12 月 31 日
合计	2,128,200.00		2,128,200.00		--

其他说明：

2019 年 12 月 27 日，本公司与青神县住房和城乡建设局及青神县自然资源局（下称“回购单位”）签订《青神县盐关社区、红桥社区棚户区改造和滨江片区土地储备项目国有土地上企业回购补偿协议》（下称“协议”），回购本公司位于青神县盐关路 99 号的土地房屋。本次回购范围的工业用地面积为 10,878.45 平方米，工业用地上房屋建筑面积为 6,438.93 平方米；商业用地面积为 11,880.59 平方米，商业用地上房屋建筑面积为 4,742.25 平方米，本公司应于 2020 年 12 月 31 日前无条件全部搬迁。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及未达进项税额	27,035,752.27	18,482,038.38
待申报出口退税额	2,628,096.23	5,100,552.17
预缴税费		1,420,644.05
合计	29,663,848.50	25,003,234.60

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
四川丹齿精工科技有限公司	0.00	48,000,000.00								48,000,000.00	
小计	0.00	48,000,000.00								48,000,000.00	
合计	0.00	48,000,000.00								48,000,000.00	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	325,243,385.76	318,651,829.94
固定资产清理	413,250.19	382,364.39

合计	325,656,635.95	319,034,194.33
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	融资租入固定资产	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	172,398,943.48	338,444,188.31	21,791,872.95	11,775,093.36	1,672,566.37	546,082,664.47
2.本期增加金额		24,560,619.71	669,128.33	2,185,506.72		27,415,254.76
(1) 购置		24,560,619.71	669,128.33	2,185,506.72		27,415,254.76
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		2,513.20	233,022.02	781,611.08		1,017,146.30
(1) 处置或报废		2,513.20	233,022.02	781,611.08		1,017,146.30
4.期末余额	172,398,943.48	363,002,294.82	22,227,979.26	13,178,989.00	1,672,566.37	572,480,772.93
二、累计折旧						
1.期初余额	37,125,367.45	165,945,448.16	17,660,154.67	6,662,032.39	37,831.86	227,430,834.53
2.本期增加金额	4,155,896.23	11,368,896.91	799,108.42	3,724,058.97	79,446.90	20,127,407.43
(1) 计提	4,155,896.23	11,368,896.91	799,108.42	3,724,058.97	79,446.90	20,127,407.43
3.本期减少金额			221,370.92	99,483.87		320,854.79
(1) 处置或报废			221,370.92	99,483.87		320,854.79
4.期末余额	41,281,263.68	177,314,345.07	18,237,892.17	10,286,607.49	117,278.76	247,237,387.17
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额						
四、账面价值	131,117,679.80	185,687,949.75	3,990,087.09	2,892,381.51	1,555,287.61	325,243,385.76
1.期末账面 价值	131,117,679.80	185,687,949.75	3,990,087.09	2,892,381.51	1,555,287.61	325,243,385.76
2.期初账面 价值	135,273,576.03	172,498,740.15	4,131,718.28	5,113,060.97	1,634,734.51	318,651,829.94

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	413,250.19	382,364.39
合计	413,250.19	382,364.39

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	203,846,336.47	123,820,086.10
合计	203,846,336.47	123,820,086.10

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
德恩精工新厂区其他工程及附属设施	16,554,214.67		16,554,214.67	2,749,678.81		2,749,678.81
生产线设备	20,806,668.71		20,806,668.71	30,414,416.71		30,414,416.71
屏山精密机械传动零部件智能制造基地	140,318,925.07		140,318,925.07	66,568,086.68		66,568,086.68
嘉善工业园	26,090,213.38		26,090,213.38	24,087,903.90		24,087,903.90
在建工程-云智造项目	76,314.64		76,314.64			
合计	203,846,336.47		203,846,336.47	123,820,086.10		123,820,086.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
德恩		2,749,	13,804			16,554						募股

精工新厂区其他工程及附属设施	678.81	,535.86			,214.67						资金
生产线设备	30,414,416.71	7,887,360.15	17,495,108.15		20,806,668.71						其他
屏山精密机械传动零部件智能制造基地	66,568,086.68	73,750,838.39			140,318,925.07						募股资金
嘉善工业园	24,087,903.90	2,002,309.48			26,090,213.38						其他
在建工程-云智造项目	0.00	217,907.56	141,592.92		76,314.64						其他
合计	123,820,086.10	97,662,951.44	17,636,701.07		203,846,336.47	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	72,105,801.68	3,989,150.49			76,094,952.17
2.本期增加金额					
(1) 购置		48,672.57			48,672.57
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	72,105,801.68	4,037,823.06			76,143,624.74
二、累计摊销					
1.期初余额	5,649,597.11	2,356,898.31			8,006,495.42
2.本期增加 金额					
(1) 计提	721,747.56	332,549.20			1,054,296.76
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,371,344.67	2,689,447.51			9,060,792.18
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值	65,734,457.01	1,348,375.55			67,082,832.56
1.期末账面 价值	65,734,457.01	1,348,375.55			67,082,832.56
2.期初账面 价值	66,456,204.57	1,632,252.18			68,088,456.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
云智造项目		1,349,724.49						1,349,724.49
合计		1,349,724.49						1,349,724.49

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
云上智造项目技术服务费	5,226,498.53	267,326.73	673,816.34		4,820,008.92
合计	5,226,498.53	267,326.73	673,816.34		4,820,008.92

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,366,239.19	1,894,736.08	9,366,239.19	1,894,736.08
内部交易未实现利润	10,742,954.96	1,611,443.24	13,714,189.19	2,057,128.38
递延收益	70,372,432.25	7,482,697.78	37,803,800.95	7,231,885.54
合计	90,481,626.40	10,988,877.10	60,884,229.33	11,183,750.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		10,988,877.10		11,183,750.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁售后回租涉及的递延损益	1,135,211.60		1,135,211.60	1,135,211.60		1,135,211.60
与购建固定资产、无形资产相关的预付款项	95,046,074.15		95,046,074.15	50,854,584.31		50,854,584.31
合计	96,181,285.75		96,181,285.75	51,989,795.91		51,989,795.91

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	59,500,000.00	
合计	59,500,000.00	

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,502,320.00	17,009,630.18
合计	35,502,320.00	17,009,630.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	58,590,474.70	52,323,674.77
1-2 年	3,943,151.35	903,244.25
2-3 年	732,364.55	166,942.72
3 年以上	730,782.20	265,181.25
合计	63,996,772.80	53,659,042.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保定维尔铸造机械股份有限公司	500,000.00	设备尾款尚未结算
合计	500,000.00	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,412,700.00	32,000,000.00
1-2 年	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00
合计	8,412,700.00	32,000,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,999,731.01	4,076,965.88
1-2 年	1,556.89	121,951.38
2-3 年	12,393.49	14,887.69
合计	6,013,681.39	4,213,804.95

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,359,731.73	41,577,899.55	48,072,281.34	17,865,349.94
二、离职后福利-设定提存计划	44,793.73	772,704.99	633,896.53	172,151.48
合计	24,404,525.46	42,350,604.54	48,706,177.87	18,037,501.42

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,465,890.43	37,923,747.17	44,368,581.64	8,021,055.96
2、职工福利费		148,032.32	148,032.32	
3、社会保险费	136,119.20	1,362,492.29	1,394,193.16	104,418.33
其中：医疗保险费	123,742.16	1,275,287.04	1,312,449.11	86,580.09
工伤保险费	1,252.56	71,113.08	54,592.20	17,773.44
生育保险费	11,124.48	16,092.17	27,151.85	64.80
4、住房公积金	143,086.70	823,537.70	727,122.00	239,502.40
5、工会经费和职工教育经费	9,614,635.40	1,320,090.07	1,434,352.22	9,500,373.25
合计	24,359,731.73	41,577,899.55	48,072,281.34	17,865,349.94

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	43,023.87	728,722.58	594,943.76	165,929.44
2、失业保险费	1,769.86	43,982.41	38,952.77	6,222.04
合计	44,793.73	772,704.99	633,896.53	172,151.48

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	458,864.65	838,170.78
企业所得税	13,539,286.63	8,323,163.46
个人所得税	606,802.62	48,993.21
城市维护建设税	19,039.00	48,405.34
土地使用税	1,201,130.34	906,629.40
教育费附加	10,412.91	41,956.16

印花税	108,726.30	161,531.37
其他	21,651.21	16,036.98
合计	15,965,913.66	10,384,886.70

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,250.00	
其他应付款	7,884,595.35	6,505,521.20
合计	7,895,845.35	6,505,521.20

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,250.00	
合计	11,250.00	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	3,632,179.09	3,632,179.09
往来款	3,912,804.94	741,373.84

其他	339,611.32	2,131,968.27
合计	7,884,595.35	6,505,521.20

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	472,500.00	472,500.00
合计	472,500.00	472,500.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已转出未到期商业汇票	2,249,870.71	2,620,347.95
合计	2,249,870.71	2,620,347.95

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,012,513.70	236,250.00
合计	1,012,513.70	236,250.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,803,800.95	33,242,900.00	674,268.70	70,372,432.25	
合计	37,803,800.95	33,242,900.00	674,268.70	70,372,432.25	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
2013 技术 创新成果 产业化项 目	120,000.00			15,000.00			105,000.00	与资产相 关
2013 省重 技改项目- 精密传动 件生产技 术改造项 目	2,750,807.47			85,962.72			2,664,844.75	与资产相 关
2016 年战 略性新兴 产业项目- 传动件智 能制造项 目	5,100,000.00						5,100,000.00	与资产相 关
德恩机械 12 万吨铸 造和机械 加工项目	6,648,839.57			74,441.60			6,574,397.97	与资产相 关

(土地挂牌出让奖励金)								
中国制造2025 四川行动-精密高效机械传动件智能制造模式及其应用	4,671,000.00						4,671,000.00	与资产相关
基于工业机器人与信息化集成的传动件智能生产线与应用	700,000.00						700,000.00	与资产相关
年产 1 万吨皮带轮锥套生产线智能改造项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
19 年博士后创新基地	200,000.00	200,000.00					400,000.00	与资产相关
德恩精工二厂区煤改电项目	600,000.00						600,000.00	与资产相关
欧标锥套自动化生产线开发及企业知识产权贯标项目	100,000.00						100,000.00	与资产相关
天府万人计划	300,000.00						300,000.00	与资产相关
12 万吨铸造件及机械加工项目(用地支	15,613,153.91			163,488.53			15,449,665.38	与资产相关

持政策资金)								
12 万吨铸造件及机械加工项目(厂房政策资金)		26,382,900.00		335,375.85			26,047,524.15	与资产相关
屏山精密机械传动零部件智能制造基地		6,660,000.00					6,660,000.00	与资产相关

其他说明:

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	146,670,000.00						146,670,000.00

其他说明:

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据:

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	575,041,970.24			575,041,970.24
合计	575,041,970.24			575,041,970.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	382,417.58	-116,638.42				-116,638.42		265,779.16
外币财务报表折算差额	382,417.58	-116,638.42				-116,638.42		265,779.16
其他综合收益合计	382,417.58	-116,638.42				-116,638.42		265,779.16

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,576,799.11	4,725,605.49		48,302,404.60
合计	43,576,799.11	4,725,605.49		48,302,404.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期增加数系根据实现的净利润按10%之比例计提所致。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	206,646,335.95	162,034,731.07
调整后期初未分配利润	206,646,335.95	162,034,731.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,515,750.90	36,879,848.25
减：提取法定盈余公积	4,725,605.49	3,183,514.99
应付普通股股利	14,667,000.00	16,500,000.00
期末未分配利润	234,769,481.36	179,231,064.33

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,067,517.24	143,604,667.13	255,049,900.85	169,097,379.48
其他业务	3,973,604.90	3,289,860.67	752,372.98	620,220.63
合计	218,041,122.14	146,894,527.80	255,802,273.83	169,717,600.11

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	548,728.42	789,281.71
教育费附加	327,178.69	464,644.18
房产税	508,953.10	544,654.45
土地使用税	1,012,642.11	1,050,153.29
车船使用税	11,970.90	
印花税	185,491.23	390,133.89
其他	245,379.40	340,390.61
合计	2,840,343.85	3,579,258.13

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,165,615.34	4,504,345.97
折旧摊销	364,597.65	257,067.33
办公通讯费	395,406.01	467,075.14
差旅车辆费	575,994.52	408,774.03
运杂费	8,086,176.12	9,008,683.83
业务招待费	1,126,591.83	1,094,703.32

房租	2,206,670.58	2,219,950.55
广告展览及业务宣传费	663,200.71	580,932.39
其他费用	566,225.64	391,920.01
合计	18,150,478.40	18,933,452.57

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,876,596.10	6,033,762.41
折旧摊销	3,968,841.64	2,440,368.39
办公通讯费	1,921,252.61	1,110,001.50
差旅车辆费	346,328.96	768,237.42
业务招待费	922,992.65	879,978.59
聘请中介机构费用	873,024.11	644,350.34
租赁费	101,962.23	115,127.72
物业环卫园林绿化	1,084,925.95	1,599,404.38
物料消耗	108,125.52	332,724.52
其他费用	207,127.28	551,718.60
合计	16,411,177.05	14,475,673.87

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,662,542.67	2,599,019.85
材料费	1,371,210.59	309,776.77
其他费用	1,622,831.41	65,437.81
合计	4,656,584.67	2,974,234.43

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	672,835.60	4,013,110.22
减：利息收入	554,006.43	178,205.16
汇兑损益	-1,730,603.89	-380,953.80
其他	-166,805.68	-601,953.49
合计	-1,778,580.40	2,851,997.77

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
12万吨铸造件及机械加工项目(用地支持政策资金)	163,488.53	163,488.52
德恩机械12万吨铸造和机械加工项目(土地挂牌出让奖励金)	74,441.60	74,441.59
2013年四川省第一批重点技术改造资金(精密传动件生产技术改造项目)	85,962.73	85,962.73
2017年第一批省级科技计划项目资金(面向网络个性化定制的机械传动性柔性生产线开发与应用项目)		700,000.00
重大科技成果转化专项资金(精密高效锥套联轴系列产品技术创新成果产业化项目-数控车床)	15,000.00	15,000.00
政府拆迁	23,533,380.89	
防疫补贴	170,000.00	
稳岗补贴	301,655.48	
个税手续费	129,698.39	
工业区扶持金	440,000.00	
屏山水土保持补贴	326,000.00	
屏山厂房修建补贴	335,375.85	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	971,210.62	
合计	971,210.62	

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	262,047.11	-100,309.95
应收帐款坏帐准备	-216,445.07	194,476.60
应收票据坏帐准备	-99,261.41	
合计	-53,659.37	94,166.65

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-54,587.57
合计		-54,587.57

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益		20,327.29

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	37,099.26		
其他	981,676.97	322,090.84	
合计	1,018,776.23	322,090.84	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,020,000.00	15,000.00	
赔偿支出	459,189.11	181,864.69	
其他	143,380.98	20,000.00	
合计	1,622,570.09	256,159.99	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,499,296.75	7,664,735.07
递延所得税费用		-28,581.83
合计	9,499,296.75	7,636,153.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	56,755,351.62

按法定/适用税率计算的所得税费用	8,513,302.74
子公司适用不同税率的影响	2,297,578.91
所得税费用	9,499,296.75

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	121,195.65	1,739,878.88
活期存款利息收入	553,435.06	178,205.16
其他	1,715,908.22	140,000.00
政府补贴	34,611,810.41	
合计	37,002,349.34	2,058,084.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	22,299,855.15	18,341,829.66
往来款		837,133.00
保证金及押金		353,956.91
其他		1,631,073.91
合计	22,299,855.15	21,163,993.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回的信用证保证金		5,018,277.11

收泰吉钢结构厂房建设保证金		1,611,440.00
合计		6,629,717.11

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付汇票保证金		16,748,205.00
其他	646.27	
合计	646.27	16,748,205.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	381.48	
合计	381.48	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付公司 IPO 中介费用		2,150,253.32
合计		2,150,253.32

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	47,256,054.87	36,798,633.77
加：资产减值准备		-39,579.08

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,127,407.43	18,016,268.92
无形资产摊销	1,054,296.76	922,256.53
长期待摊费用摊销	406,489.61	274,567.60
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）		-20,327.29
财务费用（收益以“-”号填列）	672,835.60	4,013,110.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-213,909.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,143,726.08	-8,940,123.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,209,861.05	-11,227,857.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,845,366.68	-13,662,766.20
其他	13,472,957.05	-14,802,661.83
经营活动产生的现金流量净额	39,791,087.51	11,117,612.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	47,726,708.52	430,402,719.91
减：现金的期初余额	160,031,706.82	79,653,584.62
现金及现金等价物净增加额	-112,304,998.30	350,749,135.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,726,708.52	160,031,706.82
其中：库存现金	48,703.83	38,450.24
可随时用于支付的银行存款	47,678,004.69	159,955,172.51
可随时用于支付的其他货币资金		38,084.07
三、期末现金及现金等价物余额	47,726,708.52	160,031,706.82

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,394,000.00	保证金
合计	8,394,000.00	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,402,013.65	7.0795	17,005,055.63
欧元	593,604.46	7.961	4,725,685.11

港币			
韩元	249,933,942.37	0.0059	1,474,610.26
应收账款	--	--	
其中：美元	6,345,642.26	7.0795	44,923,974.41
欧元	1,827,581.45	7.961	14,549,375.92
港币			
韩元	37,749,769.49	0.0059	222,723.64
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司境外经营实体详见附注九、1、在子公司中的权益。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2013 年四川省第一批重点技术改造资金（精密传动件生产技术改造项目）	2,664,844.75	递延收益	85,962.73
重大科技成果转化专项资金（精密高效锥套联轴系列产品技术创新成果产业化项目-数控车床）	105,000.00	递延收益	15,000.00
2016 年省级战略性新兴产业和高端成长型专业专项资	5,100,000.00	递延收益	

金（传动件智能制造项目）			
德恩机械 12 万吨铸造和机械加工项目（土地挂牌出让奖励金）	6,574,397.97	递延收益	74,441.60
中国制造 2025 四川行动专项资金（精密高效机械传动件智能制造模式及其应用项目）	4,671,000.00	递延收益	
2018 年第一批省级科技计划项目资金（基于工业机器人与信息化集成的传动件智能生产线与应用项目）	700,000.00	递延收益	
2019 年第一批工业发展资金（年产 1 万吨皮带轮锥套生产线智能改造项目）	1,000,000.00	递延收益	
电能替代项目补助资金	600,000.00	递延收益	
2019 年“天府万人计划”入选者资助资金和岗位激励资金	300,000.00	递延收益	
2019 年度博士后创新实践基地资助资金	400,000.00	递延收益	
2019 年省级知识产权专项资金（欧标锥套自动化生产线开发及企业知识产权贯标项目）	100,000.00	递延收益	
12 万吨铸造件及机械加工项目(屏山用地支持政策资金)	15,449,665.38	递延收益	163,488.53
12 万吨铸造件及机械加工项目(屏山厂房支持政策资金)	26,047,524.15	递延收益	335,375.85
屏山精密机械传动零部件智能制造基地	6,660,000.00	递延收益	
盐关路厂区回购项目	23,533,380.89	其他收益	23,533,380.89
防疫补贴	170,000.00	其他收益	170,000.00
稳岗补贴	309,154.74	其他收益/营业外收入	309,154.74
屏山水土保持补贴	326,000.00	其他收益	326,000.00
个税手续费返款	129,698.39	其他收益	129,698.39
上海工业区扶持金	440,000.00	其他收益	440,000.00

军人税收减免政策	29,600.00	营业外收入	29,600.00
----------	-----------	-------	-----------

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

减少合并单位1家，原因系吸收合并子公司眉山强力，增加合并单位2家，原因系新设子公司德恩工模具、成都德恩精工。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州希普拓机电设备有限公司	广东省广州市	广东省广州市	产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
上海希普拓机械有限公司	上海市	上海市	产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
天津希普拓机械有限公司	天津市	天津市	产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
成都德恩精工机电销售有限公司	成都市	成都市	产品销售	100.00%		设立
四川德恩进出口有限公司	成都市	成都市	产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
CPTKOREA Co., Ltd.	韩国	韩国	产品销售	100.00%		设立
All Drive, Inc.	美国	美国	产品销售	100.00%		设立
德恩精工（眉山）有限公司	四川省宜宾市	四川省宜宾市	产品研发、生产、销售	100.00%		设立
德恩精工（嘉善）有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	产品生产、销售	100.00%		设立
青神德恩精工智能装备有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	产品研发、生产、销售	100.00%		设立

四川德恩云智造科技有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	技术开发、技术咨询、技术转让等	100.00%		设立
青神德恩精工模具有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	产品研发、生产、销售	100.00%		设立
上海博凯工业皮带有限公司	上海市	上海市	产品生产、销售	75.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司总经理、主管销售的副总经理负责对客户进行信用审批，确定信用额度，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。本公司管理层认为，本公司所承担的信用风险较低、可控。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本公司面临的汇率风险主要来源于所持有美元、欧元和韩元银行存款和以美元、欧元结算的出口销售业务形成的应收账款，报告期有关外币货币性项目的余额情况详见本附注十二、（七）、82（1）。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		92,000,000.00		92,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		92,000,000.00		92,000,000.00
（3）衍生金融资产		92,000,000.00		92,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的交易性金融资产均是保本浮动型结构性存款产品，其中：8000万元期限92天、1200万元期限180天，期末公允价值依据资产负债表日持有份额确定。

- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是雷永志、雷永强。

其他说明：

雷永志与雷永强为兄弟关系，直接及间接合计持有本公司38.68%股份。根据雷永志与雷永强于2017年7月10签订的《一致行动协议补充协议》的相关约定，雷永志和雷永强为公司的控股股东和实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青神格林维尔流体动力控制技术有限公司	雷永志持有其 25% 股权并担任其董事
四川青神农村商业银行股份有限公司（曾用名:青神县农村信用合作联社）	雷永志、王富民担任其董事
广州弘亚数控机械股份有限公司	刘雨华及其丈夫李茂洪实际控制的企业

四川丹齿精工科技有限公司（曾用名：中车集团四川丹齿零部件有限公司）	广州弘亚数控机械股份有限公司之子公司
成都弘林机械有限公司	广州弘亚数控机械股份有限公司之子公司
广州市昊志机电股份有限公司	汤秀清持有其 32.52% 的股份并担任副董事长兼总经理

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
丹齿精工	采购材料及设备	111,941.60	3,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
弘亚数控	销售产品	207,062.49	389.66
成都弘林	销售产品、提供劳务	602,943.37	732,603.39

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,345,792.36	1,619,481.68

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都弘林	143,188.00	7,159.40	124,180.00	2,344.58
	弘亚数控	142,060.70	7,103.04	3,277.00	61.87
	昊志机电			16.00	5.36
其他应收款	弘亚数控	30,000.00		30,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	丹齿精工	125,078.81	32,695.51
	青神格林维尔		748.72

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	88,761,725.54	100.00%	820,685.13	0.92%	87,941,040.41	102,297,844.75	100.00%	1,738,490.43	1.70%	100,559,354.32
其中：										
账龄组合	16,323,634.79	18.39%	820,685.13	5.03%	87,941,040.41	19,095,975.25	18.67%	1,326,408.80	6.95%	17,769,566.45
内部应收款项组合	72,438,090.75	81.61%				83,201,869.50	81.33%	412,081.63	0.50%	82,789,787.87
合计	88,761,725.54	100.00%	820,685.13	0.92%	87,941,040.41	102,297,844.75	100.00%	1,738,490.43	1.70%	100,559,354.32

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
all drive Inc	14,707,019.22			
CPT KoreaCo.,Ltd	1,593,235.54			
上海博凯工业皮带有 限公司	536,627.44			
青神德恩精工工模具	86,379.56			

有限公司				
青神德恩精工智能装备有限公司	23,197.30			
四川德恩云智造科技有限公司	13,850.33			
广州希普拓机电设备有限公司	4,283,199.38			
上海希普拓机械有限公司	27,964,134.30			
天津希普拓机械有限公司	8,487,609.63			
成都德恩精工机电销售有限公司	2,234.43			
四川德恩进出口有限公司	14,740,603.62			
合计	72,438,090.75		--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 820,685.13

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	16,323,634.79	820,685.13	5.03%
合计	16,323,634.79	820,685.13	--

确定该组合依据的说明:

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备: 0

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

纳入合并财务报表范围的内部应收账款。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	80,344,928.08
1 至 2 年	3,439,389.38
2 至 3 年	4,977,408.08
合计	88,761,725.54

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提	1,738,490.43		917,805.30			820,685.13
合计	1,738,490.43		917,805.30			820,685.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海希普拓机械有限公司	27,964,134.30	31.50%	
四川德恩进出口有限公司	14,740,603.62	16.61%	
all drive Inc	14,707,019.22	16.57%	
天津希普拓机械有限公司	8,487,609.63	9.56%	
广州希普拓机电设备有限公司	4,283,199.38	4.83%	
合计	70,182,566.15	79.07%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,919,675.59	6,767,091.33
合计	6,919,675.59	6,767,091.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,414,038.00	6,061,519.41
职工备用金或借款	34,468.15	15,302.65
往来款	447,261.18	202,263.74
其他	23,908.26	488,005.53
合计	6,919,675.59	6,767,091.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	605,231.15
1 至 2 年	200,888.80
3 年以上	55,000.00
3 至 4 年	55,000.00
合计	861,119.95

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提	439,948.36	102,146.13	337,802.23			102,146.13
合计	439,948.36	102,146.13	337,802.23			102,146.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	经营租赁	5,980,000.00	3 年以上	86.42%	

B	质量保证金	200,000.00	3 年以上	2.89%	
C	赔付款	100,888.80	1-2 年	1.46%	
D	往来款	100,000.00	1 年以内	1.45%	
E	预付服务费	84,977.00	1 年以内	1.23%	
合计	--	6,465,865.80	--	93.45%	

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	417,242,200.00	1,260,000.00	415,982,200.00	406,142,200.00	1,260,000.00	404,882,200.00
对联营、合营企业投资	48,000,000.00		48,000,000.00			
合计	465,242,200.00	1,260,000.00	463,982,200.00	406,142,200.00	1,260,000.00	404,882,200.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
德恩精工(屏 山)有限公司	315,122,300. 00					315,122,300. 00	
德恩精工(嘉 善)有限公司	35,500,000.0 0	2,600,000.00				38,100,000.0 0	
四川德恩进 出口有限公	6,000,000.00					6,000,000.00	

司									
All Drive, Inc.	13,200,000.00							13,200,000.00	
上海希普拓机械有限公司	5,049,900.00							5,049,900.00	
广州希普拓机电设备有限公司	5,010,000.00							5,010,000.00	
天津希普拓机械有限公司	4,500,000.00							4,500,000.00	510,000.00
CPTKOREA Co.,Ltd.	5,000,000.00							5,000,000.00	
上海博凯工业皮带有限公司	0.00							0.00	750,000.00
青神德恩精工智能装备有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	
四川德恩云智造科技有限公司	5,500,000.00	1,500,000.00						7,000,000.00	
青神德恩精工工模具有限有限公司		2,000,000.00						2,000,000.00	
成都德恩精工机电销售有限公司		5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	404,882,200.00	11,100,000.00						415,982,200.00	1,260,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
二、联营企业											
四川丹 齿精工 科技有 限公司		48,000, 000.00								48,000, 000.00	
小计		48,000, 000.00								48,000, 000.00	
合计		48,000, 000.00								48,000, 000.00	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,164,309.89	142,569,756.81	215,217,477.24	155,780,615.12
其他业务	3,931,239.94	3,276,864.43	752,372.98	620,220.63
合计	192,095,549.83	145,846,621.24	215,969,850.22	156,400,835.75

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,462,411.30
交易性金融资产在持有期间的投资收益	125,798.89	
合计	125,798.89	2,462,411.30

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,575,003.46	盐关路厂区回购协议中符合收入确认条件的部分等
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	845,411.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-603,793.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	125,798.89	
减：所得税影响额	4,116,175.90	
合计	21,826,244.32	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.78%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.60%	0.18	0.18

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告正文；
 - (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
 - (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
 - (四) 其他有关资料；
- 以上备查文件的备置地点：公司证券事务部