

证券代码：832305

证券简称：东利机械

主办券商：申万宏源



东利机械

NEEQ : 832305

保定市东利机械制造股份有限公司
Baoding Dongli Machinery Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



山东阿诺达于 2019 年 1 月开始启动电泳漆生产线项目的建设，6 月下旬主体竣工，7 月份开始试生产。电泳漆生产线的投产对公司未来的影响：

- 1、阿诺达产业链更加完整（铸造+机加工+电泳）；
- 2、更加适应市场需求，客户需要工艺完整的供应商，增加电泳线生产将会带来订单量增加；
- 3、电泳工序由外协加工改为公司内部加工，能进一步降低成本；
- 4、进一步提高电泳漆质量水平，增加客户信任；
- 5、承接国内各行各业电泳漆生产业务，扩大业务范围，增加企业营收。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、东利、东利机械	指	保定市东利机械制造股份有限公司
山东阿诺达、阿诺达	指	山东阿诺达汽车零件制造有限公司
东利德国	指	Dongli Deutschland GmbH
东利美国	指	Dongli USA Inc.
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《保定市东利机械制造股份有限公司章程》
股东大会	指	保定市东利机械制造股份有限公司股东大会
董事会	指	保定市东利机械制造股份有限公司董事会
监事会	指	保定市东利机械制造股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	保定市东利机械制造股份有限公司总经理、副总经理、 董事会秘书、财务总监
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券公司、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

声明与提示

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

公司负责人王征、主管会计工作负责人刘志诚及会计机构负责人（会计主管人员）刘志诚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	保定市东利机械制造股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	保定市东利机械制造股份有限公司
英文名称及缩写	Baoding Dongli Machinery Co.,Ltd.
证券简称	东利机械
证券代码	832305
法定代表人	王征
办公地址	保定市清苑区前进东街 29 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杜银婷
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0312-5802969
传真	0312-5802969
电子邮箱	yinting.du@bddlm.com
公司网址	http://www.bddlm.com
联系地址及邮政编码	保定市清苑区前进东街 29 号、071100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 9 月 25 日
挂牌时间	2015 年 4 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	汽车发动机零部件、石油管道零部件等机械产品的研发、毛坯铸造、机械精加工生产制造。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	110,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王征、王佳杰
实际控制人及其一致行动人	王征、王佳杰、孟书明、韩新乐、周玉璞、杜新勇、孟淑亮、孔德婧、李红梅、李佳辰、弓玉峰、戴悦、李强松、周伟平、万占升、周玉明、赵建新、王瑞生、于亮、马卫亮、邵建

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130600700921230H	否
注册地址	保定市清苑区前进东街 29 号	否
注册资本（元）	110,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司分别于 2019 年 7 月 10 日、2019 年 7 月 12 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露公司《实际控制人认定的变更公告》（公告编号：2019-015）、《不续签一致行动协议暨一致行动人变更公告》（公告编号：2019-016），公司实际控制人由王征、王佳杰变更为为王征、王佳杰、靳芳；王征、王佳杰、孟书明等 21 方决定不再续签《全体股东一致行动协议书》。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	185,200,028.19	157,855,075.63	17.32%
毛利率%	34.25%	34.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,682,727.59	21,937,182.04	17.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,669,221.46	19,288,916.04	12.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.44%	6.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.27%	6.10%	-
基本每股收益	0.23	0.20	15%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	579,970,976.19	549,264,106.72	5.59%
负债总计	254,785,367.71	216,753,825.84	17.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	325,185,608.48	332,510,280.88	-2.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.96	3.02	-1.99%
资产负债率%（母公司）	34.86%	27.46%	-
资产负债率%（合并）	43.93%	39.46%	-
流动比率	1.11	1.28	-
利息保障倍数	9.40	10.88	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	30,965,852.89	318,195.70	9,631.70%
应收账款周转率	0.40	0.74	-
存货周转率	0.91	0.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	5.59%	29.77%	-
营业收入增长率%	17.32%	83.41%	-
净利润增长率%	17.07%	120.63%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	110,000,000	110,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	179,305.47
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,996.69
同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,648,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	243,692.74
非经常性损益合计	4,074,994.90
所得税影响数	61,488.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,013,506.13

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	69,537,494.97	-		

应收票据	-	-		
应收账款	-	69,537,494.97		
应付票据及应付账款	69,453,333.93	-		
应付票据	-	-		
应付账款	-	69,453,333.93		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处的行业属于制造业中的“汽车零部件及配件制造”，其主营业务是发动机扭矩减震器及硅油减震器零件的生产和销售，该细分行业属于技术较密集型行业，产品主要供应给汽车厂的一级供应商。最终用于大众、奥迪、奔驰、宝马、沃尔沃、通用、福特、标志、捷豹、路虎等国外的中高端车型。

公司产品有 80%出口到欧洲和北美，主要贸易结算方式包括：FCA、FOB、CIF、DDP、DAP。客户主要是国外的跨国公司，这些客户均为汽车组装厂的一级供应商，而且在中国等其他国家建有工厂。

公司目标是做世界领先的汽车轮环类零件运营商，客户定位是全球汽车发动机扭矩减震器总成生产商的前十位大型跨国公司。

公司的关键资源：公司有近 900 名员工，其中大专以上学历的员工近 300 余人；拥有加工中心及数控车床等高精密设备 300 余台；拥有垂直自动造型铸造生产线 2 条；树脂砂生产线 1 条；覆膜砂生产线 3 条；桁架机械手 25 条。还拥有三坐标测量仪、轮廓仪、光谱仪等进口高精检测仪 50 余台。公司建立了完善的采购体系，与关键原材料供应商建立了战略合作关系。公司为更好的服务客户，在欧洲设立了东利德国子公司，在美国设立了东利美国子公司。

公司的采购、生产、销售，有一套严格的质量控制体系，依托公司技术团队和机制设置，为客户提供高质量、低成本、及时交付的标准化产品从而获得收入、利润和现金流。

1、 供应商管理模式

公司设立 SQA、SQE 岗位，负责公司供应商的开发和管理。所有供应商均为公司合格的供应商，公司每月对供应商进行评价，根据供应商的级别，确定主供应商、辅助供应商，以确保供应安全。同时，公司要求供应商持续改进，并从技术上给予供应商支持，谋求共同发展。

2、 采购模式

公司设立采购部，直接负责采购事宜。

采购部负责采集重点产品的市场信息，并进行分析和预测，提供公司决策。采购部依据生产计划和销售计划，综合考虑各种物料的总需求量和现有库存量，制定具体的原材料采购计划，依据采购计划组织采购。

3、 生产模式

公司设立生产部，全面负责组织计划生产，技术部、质量部、物流部分别进行相应辅助管理及服务。

生产分为三类车间：铸造车间（两个），机加工车间（三个）和电泳车间（一个）。车间主任为车间总责任人，所有生产工人均经过严格培训，持证上岗，并按照计划进行持续的在岗培训。

车间下设产品生产线，所有生产岗位实行定额式“计件计质”工资制，即根据生产数量和产品质量对车间及员工进行绩效考核。

生产部依据 ERP 系统销售订单及预测计划，制定生产计划，物流部根据系统进行刀具、辅料、毛坯配送；由调试组负责设备调试；生产车间严格按照计划组织生产，生产现场实行“5S”管理和精益生产，强调过程控制。生产工人对自己的产品数量和质量负责，当班结束时进入 ERP 系统报工，质量部进行 FQC 验收，逐序进行系统录入，条码标识卡将记录每一个产品全过程的信息。

公司生产过程追求高效率、低成本、零缺陷，所有金属材料的下脚余料全部回到铸造车间，重新熔炼为毛坯。

4、 销售模式

公司销售模式为直接销售，由销售部负责，下设业务组、大客户组、电子商务组。业务组负责接受订单和日常发货，大客户组负责与公司主要客户沟通订单信息，电子商务组负责开拓新客户；公司全资子公司东利德国、东利美国公司为境外销售及服务机构。

欧洲为公司目前主要市场，其次是中国和美国。公司客户均为汽车整车零部件制造知名公司，公司

与这些客户达成全球战略合作框架协议，长期稳定供货。

公司参与客户产品的设计和升级改进，负责持续地辅助客户提高在市场上的竞争力。通过东利德国平台，公司投保产品第三者责任险、汽车召回险和货物运输险，保障产品运输安全。

5、研发模式

（1）、产品研发流程

产品研发主体是技术部和工程研发中心，每个新产品的开发都会组建相应的项目组，实行项目经理负责制。

① 公司接到客户产品图纸，技术部确定产品对应的毛坯成型方式；

② 由技术部、质量部、生产部、采购部等部门构成的小组讨论产品的铸造、锻造、加工方案；

③ 技术部对新产品进行项目评估，发现图纸问题以及在加工过程中存在不易控制的加工难点；

④ 销售部或大客户部将发现的问题反馈给客户，与客户沟通是否将产品的设计和要求进行调整；

⑤ 技术部和工程研发中心对产品的加工工序流程进行设计并设计和制作模具、工装夹具、量具等辅助设施；

⑥ 工程研发中心对生产线进行规划和调试，提交样品和小批试制最终使生产线达到合理的盈利状态，同时输出相应的标准文件；

⑦ 生产线移交给车间时，工程师对生产一线员工进行培训，使生产线投入批量生产后必须达到合理的盈利状态；

（2）、设备自主研发模式

公司自主研发的设备由工程研发中心和技术部共同研发和制作；

每个研发项目单独立项成立项目小组，小组人员由技术部、工程研发中心、设备部、生产部共同组成；每个项目都以模块化设计为主兼顾通用性和专用性，以便降低成本和规模化推广；项目必须通过生产线的批量生产来验证，应用到某个产品上时必须能够提升质量、提高效率和降低成本的效果；

6、质量控制体系

公司在采购、生产、质量、销售等各环节，严格按照汽车行业标准 IATF16949 运行，特别关注过程控制和持续改进，生产的每一个产品，均有严格有效的追溯记录，客户手中的产品，能够追溯到毛坯供应商、加工车间、班组、检验员等，保证了问题产品的追溯。生产工人对自己的产品数量和质量负责，当班结束时进入 ERP 系统报工，质量部进行 FQC 验收，逐序进行系统录入，条码标识卡将记录每一个产品全过程的信息。

公司对于生产过程的持续改进，实行科学的激励机制，每月下达各部门的改进项目，并对前期改进结果进行验收，按照结果分级兑现奖惩。

质量目标制定后，质量成本、质量改进、质量投入研发，三个方面均制定详细的业务计划，严格按照计划实施，并逐月评价，改进提高。

客观采集质量记录数据，充分利用仪器自动记录功能，同时运用照相机、录像机，客观记录员工工作的真实状况，剔除人为记录的弄虚作假问题，记录覆盖所有操作岗位。

7、职业健康安全管理体系认证、环境管理体系认证

公司通过了《职业健康安全管理体系认证》（证书编号：J17S2YJ8007012R0S）及《环境管理体系认证》（证书编号：J17E2YJ8007011R0S），识别并评价了环境因素及危险源，识别并评价了适用的法律、法规及其他要求；制定了目标、指标及管理方案，开展策划、控制、监测、纠正措施和预防措施、审核和评审活动，以确保对环境、安全方针的遵守和管理体系的适宜性。配备了所需的资源，编制了体系文件，对过程控制，对体系存在的问题进行分析、整改、验证，改进体系的有效性。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期经营业绩

报告期内实现营业收入 18,520.00 万元，同比增加 17.32%，营业成本 12,177.49 万元，同比增加 18.58%，实现净利润 2,568.27 万元，同比增加 17.07%，主要是因为客户订单增加，同时，公司不断完善精益生产、产品加工流程标准化、定额化，减少材料和人工的浪费使生产成本降低。经营活动产生的现金流量净额 3,096.58 万元，上年同期 31.82 万元，同比增加 9631.70%。期末资产总计 57,997.10 万元，负债总 25,478.53 万元，净资产 32,518.56 万元。

（二）报告期内经营情况

1、制度的改进对经营的影响

（1）报告期内，技术人员团队稳定，随着考核制度的完善，更加激发了开发人员的积极性，报告期内新产品研发数量 30 个，研发新产品生产线移交 30 个。开发团队的成长提高了公司的竞争力，保证了公司具有较好的持续经营能力。

（2）持续改进制度的变更，激发了员工自主持续改进的热情，报告期内公司完成持续改进项目 6 个，员工不停的查找自己岗位上的各种浪费，并通过改进小组的形式逐一消除这些浪费。

（3）公司配送制度的建立，大幅增加了作业人员有效作业时间，这意味着班产定额的再次提高，公司加工成本的进一步降低，公司整体的收益效果明显。

三、 风险与价值

1、政策风险

能源短缺、交通拥堵和环境污染正成为制约我国乃至全球汽车产业可持续增长的重要因素。随着上述负面影响日益加重，我国政府已重新审视汽车产业发展政策并推出限制性措施，生产方面国家严格限制新的整车投资企业和项目，大力发展新能源汽车；消费方面鼓励小排量汽车的消费。社会环保意识和消费理念由此产生的转变也可能对汽车消费带来不利影响。

针对上述风险，公司将密切关注国家政策和行业动态，合理制定经营目标，降低相关风险对公司业务的影响。

2、原材料价格波动风险

汽车零部件生产所需主要原材料为生铁、废钢、废铁，上述原材料成本在汽车零部件行业主营成本中所占比例较大。钢铁行业的规模和集中程度要远高于汽车零部件行业，钢铁出口退税率的下调将迫使大部分国内钢材企业将重心由出口转内销，促使整体价格下调，为汽车企业留下了一定的利润空间。一旦主要原材料价格出现大幅上涨，将会对本公司生产成本和利润水平产生负面影响。

针对上述风险，公司在销售方面，通过产品提价来转嫁原材料上涨风险；在生产成本控制方面，加大研发力度，通过技术创新、改进工艺达到降低生产成本的目的；在采购方面，利用采购量大的优势与供应商建立战略采购合作关系，对主要原材料价格走势进行动态跟踪，在价格处于低点时适度增加储备，在价格呈上升阶段时，通过提前预付款等方式锁定价格，以规避原材料价格上涨的风险。

3、强势需求方（汽车制造商）带来的风险

汽车零部件产品主要用于汽车整车组装和后续相关部件的更换，其市场需求受汽车工业发展的影响较大，汽车工业的发展、汽车产量和保有量的增长直接决定了公司产品的市场前景。近年来，随着汽车工业的发展以及汽车保有量的不断增长，尤其是随着汽车工业零部件全球化采购趋势的进一步加强，带动了我国汽车零部件产业的快速发展。但如果汽车行业景气度出现明显下滑、汽车零部件全球采购趋势发生变动，将影响公司的订单总量。

针对上述风险，公司将密切关注行业动态，合理制定经营目标，降低相关风险对公司业务的影响。

4、出口退税率下调或者取消的风险

汽车零部件行业出口产品享受增值税“免、抵、退”政策。根据税率调整，生产企业出口退税税率

从16%调整到13%，如果出口退税率持续下调的话，对公司经营业绩将产生一定影响。

针对上述风险，公司会适当提高售价转嫁部分负担的同时，应加快实行市场差别化竞争，进一步优化出口产品结构，提高产品技术含量，在企业内部管理、产品售后服务和市场信誉方面下功夫，以增强并保持出口产品的竞争力。

5、贸易逆全球化的风险

从2018年开始，由美国发动的贸易逆全球化风潮已经给世界贸易带来了巨大的影响，未来还有较大的不确定性，随着贸易摩擦的波动，各个国家汽车总装厂对汽车销售预期会有较大的波动，会造成汽车配件订单的波动。而美国特殊关税的大幅波动更加剧了美国客户订单的波动。

针对上述风险，公司会调整市场关注重点，积极扩大客户数量，特别是与欧洲和国内客户的联系和合作。同时密切关注国际贸易动向，及时调整战略重

6、国外经济环境及汇率波动风险

公司产品最终客户集中在境外，且多处于欧洲，因此，欧洲国家政治、经济环境变动对公司经营会造成重要影响。同时，公司以外币计价进行贸易时，从双方达成协议，到最后结清债权债务，一般需要几个月或更长的时间。在此期间，若计价货币汇率发生对公司不利变动，将使公司蒙受损失，面临汇率结算风险。

针对上述风险，公司将尽可能的缩短结清债权债务时间，同时跟银行合作外汇业务，以达到锁定外汇成本、减少汇率波动对公司的影响。

7、实际控制人持股比例较大风险

截至2019年06月30日，公司实际控制人王征、王佳杰合计持有公司41.624%的股权，处于控股地位。如果实际控制人个人利益与公司或者公司其他股东利益发生冲突，则实际控制人可能利用其控股地位做出不利于其他股东的决策，损害中小股东利益。

针对上述风险，公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益。

8、客户集中度高的风险

公司主要生产汽车发动机减震皮带轮，最终客户主要为跨国公司，产品市场小。2016年、2017年、2018年，公司主要客户的合并销售额占各期营业收入比例均在80%以上，客户集中度相对较高。大客户需求量的不利变动将会给公司的生产经营造成不利影响。

针对上述风险，公司一方面凭借自身的技术工艺和较高的产品质量稳定现有大客户，另一方面公司不断加大市场扩展力度以及研发投入，从更多的渠道吸引客户资源，培育更多元化的合作关系。

9、核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

针对上述风险，公司采取了多种措施吸引和留住人才，实行了核心员工持股及颇具竞争力的薪酬制度，这种将个人利益与公司未来发展紧密联系的做法有力的保证了技术研发团队的稳定。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

- 1、公司把服务客户放在第一位，按时纳税，积极吸纳就业，保障职工的合法权益，为职工提供良好的工作环境，尽到了一个企业对社会的责任；
- 2、公司与院校签订实习基地及人才培养协议，为大学生就业提供了良好的条件。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	40,000,000.00	12,964,488.15
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号

王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	山东阿诺达在邮储银行借款提供担保	4,500,000.00	已事前及时履行	2018-5-22	2018-009
王征、鲁建幸	为公司与现代融资租赁做设备融资租赁提供担保	2,252,991.45	已事后补充履行	2019-4-22	2019-012
王征、鲁建幸	为公司与现代融资租赁做设备融资租赁提供担保	2,038,290.60	已事后补充履行	2019-4-22	2019-012
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司、王征、王佳杰、孟书明、万占升、鲁建幸、靳芳	为公司与远东国际租赁做设备售后回租提供担保	35,386,433.79	已事前及时履行	2018-8-27	2018-012
孟书明、王佳杰、王征	为公司与平安国际融资租赁做售后回租提供担保	11,626,458.00	已事前及时履行	2018-8-27	2018-012
孟书明、王佳杰、王征、保定市东利机械制造股份有限公司	为公司与欧力士融资租赁做设备融资租赁提供担保	4,281,600.00	已事前及时履行	2018-8-27	2018-012
孟书明、王佳杰、王征、保定市东利机械制造股份有限公司	为公司与欧力士融资租赁做设备融资租赁提供担保	10,750,400.00	已事前及时履行	2018-8-27	2018-012
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	为山东阿诺达与中建投做设备售后回租提供担保	10,926,666.00	已事前及时履行	2018-8-27	2018-012
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	为山东阿诺达与中建投做设备售后回租提供担保	32,779,997.82	已事前及时履行	2018-8-27	2018-012
王征、鲁建幸、保定市东利机械制造股份有限公司	山东阿诺达在邮储银行借款提供反担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018-12-28	2018-020
王征、鲁建幸、保定市东利机械制造股份有限公司	山东阿诺达在渤海银行借款提供反担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2019-4-22	2019-010
王征、鲁建幸、	东利机械在兴业银行保定分行借	4,193,567.00	已事前及时履行	2018-5-22	2018-009

	款担保				
王征、鲁建幸、	东利机械在兴业 银行保定分行借 款担保	4,606,049.00	已事前及时履 行	2018-5-22	2018-009
王征、鲁建幸、	东利机械在兴业 银行保定分行借 款担保	3,299,856.00	已事前及时履 行	2018-5-22	2018-009
王征、鲁建幸、	东利机械在兴业 银行保定分行借 款担保	6,874,700.00	已事前及时履 行	2018-5-22	2018-009
王征、鲁建幸、	东利机械在兴业 银行保定分行借 款担保	5,293,519.00	已事前及时履 行	2018-5-22	2018-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联担保是公司业务发展的需要，解决了公司日常资金需求，不会对公司及其他股东的利益造成损害，不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/12/23	-	挂牌	同业竞争承诺	<p>1、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东职责，不利用公司的股东地位损害公司及公司其他股东、债权人的合法权益。</p> <p>2、在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与有限公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。</p> <p>3、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>4、自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或有限公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的</p>	正在履行中

					其他企业将不与公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到有限公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。	
董监高	2014/12/23	-	挂牌	同业竞争承诺	1、自本承诺函出具之日起本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。 2、本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内各位承诺人严格遵守承诺书内容，没有直接或者间接从事或者参与任何对公司构成同业竞争的业务及活动及其他构成同业竞争的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	50,000.00	0.01%	结汇保证金
应收账款	质押	39,451,343.64	6.80%	中行、兴业质押借款
固定资产	抵押	177,479,462.66	30.59%	中行、兴业抵押借款
无形资产	抵押	42,183,067.35	7.27%	中行、兴业抵押借款
合计	-	259,163,873.65	44.67%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	49,664,600	45.1496%	-172,600	49,492,000	44.9927%
	其中：控股股东、实际控制人	11,446,600	10.4060%	0	11,446,600	10.4060%
	董事、监事、高管	19,424,300	17.6585%	514,900	19,939,200	18.1265%
	核心员工	4,578,000	4.1618%	0	4,578,000	4.1618%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,335,400	54.8504%	172,600	60,508,000	55.0073%
	其中：控股股东、实际控制人	34,339,800	31.2180%	0	34,339,800	31.2180%
	董事、监事、高管	58,272,900	52.9754%	2,235,100	60,508,000	55.0073%
	核心员工	2,100,000	1.9091%	0	2,100,000	1.9091%
总股本		110,000,000	-	0	110,000,000	-
普通股股东人数						65

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王征	32,504,800	0	32,504,800	29.5498%	24,378,600	8,126,200
2	王佳杰	13,281,600	0	13,281,600	12.0742%	9,961,200	3,320,400
3	孟书明	12,209,600	0	12,209,600	11.0996%	9,157,200	3,052,400
4	韩新乐	4,530,400	0	4,530,400	4.1185%	3,397,800	1,132,600
5	杜新勇	4,400,800	0	4,400,800	4.0007%	3,300,600	1,100,200
合计		66,927,200	0	66,927,200	60.8428%	50,195,400	16,731,800

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东王征与股东王佳杰为父女关系，除上述情形外，普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东为王征、王佳杰。

1、王征，男，1962年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1985年9月至1988年6月就读于河北职工大学机械制造工业与设备专业；1988年6月获大专学历，是工程师协会、河北省软件职业技术学院专家组成员，保定市人大代表、保定市人大常委委员；1981年12月至1985年8月任徐水县人民医院办公室干事；1988年6月至1993年3月任徐水县人民医院办公室主任兼信息科长；1993年3月至1995年10月任保定市电影机械厂工程师、出口项目经理；1995年10月至1998年11月任华北电力大学保定华沃公司副总工程师；1998年11月至2014年11月担任保定市东利机械制造有限公司董事长，2012年11月16日起至今任保定奥普节能科技股份有限公司董事。2014年11月起担任保定市东利机械制造有限公司董事长。

2、王佳杰，女，1987年9月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。王佳杰自2005年5月至2013年12月担任公司监事；2013年12月至2014年11月担任东利机械有限公司董事；2014年11月起担任股份公司董事。

公司实际控制人为王征、王佳杰、靳芳

公司于2019年7月10日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露公司《实际控制人认定的变更公告》（公告编号：2019-015），公司实际控制人由王征、王佳杰变更为王征、王佳杰、靳芳。靳芳，男，1985年10月出生，本科学历，毕业于河北农业大学。2010年9月至2015年2月任保定市东利机械制造有限公司物流部经理，负责公司物流管理工作；2015年2月至2019年4月任保定市东利机械制造有限公司研发中心经理，负责公司新产品研发、信息化建设工作；2017年12月至2019年4月任保定市东利机械制造有限公司总经理助理，分管研发中心、人力资源部、信息化工作；2019年4月至今任保定市东利机械制造有限公司副总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王征	董事长	男	1962年12月	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
王佳杰	董事	女	1987年9月	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
孟书明	副董事长	男	1962年12月	本科	2017.11.18-2020.11.17	否
杜新勇	董事	男	1959年11月	本科	2017.11.18-2020.11.17	否
万占升	董事兼总经理	男	1963年4月	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
周玉璞	监事会主席	男	1963年2月	研究生	2017.11.18-2020.11.17	否
韩新乐	监事	男	1964年10月	高中	2017.11.18-2020.11.17	否
孟淑亮	监事	男	1968年11月	高中	2017.11.18-2020.11.17	否
曹立争	职工代表监事	男	1980年1月	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
马会坡	职工代表监事	男	1980年4月	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
杜银婷	董事会秘书	女	1985年4月	本科	2019.04.19-2020.11.17	是
靳芳	副总经理	男	1985年10月	本科	2019.04.19-2020.11.17	是
于亮	副总经理	男	1980年6月	本科	2019.04.19-2020.11.17	是
赵建新	副总经理	男	1978年1月	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
周玉明	副总经理	男	1963年3月	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
王瑞生	副总经理	男	1979年3月	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
王东波	副总经理	男	1983年6月	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事王征与董事王佳杰为父女关系；董事王征与高管靳芳为翁婿关系，高管靳芳与董事王佳杰为夫妻关系；董事孟书明与监事孟淑亮为兄弟关系。除上述股东存在关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王征	董事长	32,504,800	0	32,504,800	29.5498%	0
王佳杰	董事	13,281,600	0	13,281,600	12.0742%	0
孟书明	副董事长	12,209,600	0	12,209,600	11.0996%	0
杜新勇	董事	4,400,800	0	4,400,800	4.0007%	0
万占升	董事兼总经理	680,000	0	680,000	0.6182%	0
周玉璞	监事会主席	3,499,200	0	3,499,200	3.1811%	0
韩新乐	监事	4,530,400	0	4,530,400	4.1185%	0
孟淑亮	监事	4,250,400	0	4,250,400	3.8640%	0
曹立争	职工代表监事	0	0	0	0%	0
马会坡	职工代表监事	0	0	0	0%	0
杜银婷	董事会秘书	0	0	0	0%	0
靳芳	副总经理	2,750,000	0	2,750,000	2.5000%	0
于亮	副总经理	500,000	0	500,000	0.4545%	0
赵建新	副总经理	260,000	0	260,000	0.2364%	0
周玉明	副总经理	450,000	0	450,000	0.4091%	0
王瑞生	副总经理	390,000	0	390,000	0.3545%	0
王东波	副总经理	50,000	0	50,000	0.0455%	0
合计	-	79,756,800	0	79,756,800	72.5061%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邵建	董事会秘书	离任	部门经理兼子公司副总经理	进一步完善公司治理结构,满足公司未来发展战略需求
于亮	财务总监	离任	副总经理	进一步完善公司治理结构,满足公司未来发展战略需求

杜银婷	财务部副经理	新任	董事会秘书	进一步完善公司治理结构,满足公司未来发展战略需求
靳芳	总经理助理	新任	副总经理	进一步完善公司治理结构,满足公司未来发展战略需求

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

杜银婷，女，1985年出生，本科学历，毕业于河北农业大学。2009年7月至2019年4月任保定市东利机械制造股份有限公司财务部副经理，2019年4月至今任保定市东利机械制造股份有限公司董事会秘书。

靳芳，男，1985年10月出生，本科学历，毕业于河北农业大学。2010年9月至2015年2月任保定市东利机械制造股份有限公司物流部经理，负责公司物流管理工作；2015年2月至2019年4月任保定市东利机械制造股份有限公司研发中心经理，负责公司新产品研发、信息化建设工作；2017年12月至2019年4月任保定市东利机械制造股份有限公司总经理助理，分管研发中心、人力资源部、信息化工作；2019年4月至今任保定市东利机械制造股份有限公司副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	94	94
生产人员	684	693
销售人员	14	15
技术人员	68	78
财务人员	14	17
员工总计	874	897

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	77	85
专科	179	168
专科以下	618	644
员工总计	874	897

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司根据市场化原则，建立具备市场竞争力的薪酬机制。公司员工薪酬主要分为四类：

第一类：直接作业类人员薪酬。工资结构主要由技能工资、计件工资、社会保险等组成，技能工资、计件工资与岗位责任相适应，与个人业绩相联系。

第二类：职能类人员薪酬。工资结构主要由岗位工资、效益工资、社会保险等组成，岗位工资与岗位职责相适应，效益工资与公司经济效益和目标任务的完成情况挂钩。

第三类：外聘类人员薪酬。外聘类人员薪酬实行包干制，根据约定薪酬、出勤天数核算工资。

第四类：临时类人员薪酬。临时类适用于各工作岗位的试用期人员，薪酬根据入职前约定执行。

报告期内，公司按照相关法律法规的要求为员工购买了社会保险，除此之外，公司无需承担其他离退休人员的费用。

公司非常重视人才培养，大力加强员工培训，为员工职业生涯的可持续发展提供有力支撑。报告期内公司制定并实施了培训计划，包括精益生产培训、质量管理培训、加工技能培训、成本核算培训等，公司通过多方面的培训不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	15	15
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内核心员工稳定，未发生变化。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司 2019 年 7 月 27 日召开第二届董事会第九次会议审议通过《关于公司高管任命的议案》，经总经理提名，任命刘志诚先生为公司财务总监，议案内容详见 2019 年 7 月 30 日公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《高级管理人员任命公告》（公告编号：2019-018）。

刘志诚，男，1974 年出生，本科学历，毕业于中国人民大学。工作经历：2008 年 10 月至 2011 年 3 月在中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）担任高级经理职务；2011 年 4 月至 2013 年 8 月在力尔铝业股份有限公司担任董秘兼财务经理职务；2013 年 9 月至 2014 年 12 月在隆基泰和实业有限公司担任经理职务；2015 年 1 月至 2015 年 12 月在中信证券股份有限公司担任高级业务经理职务；2016 年 1 月至 2019 年 6 月在隆基泰和实业有限公司担任高级经理职务。自 2019 年 7 月 27 日担任公司财务总监一职。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、一、(1)	35,602,140.88	18,485,595.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		72,441,980.55	69,537,494.97
其中：应收票据	五、一、(2)	1,000,000.00	
应收账款	五、一、(3)	71,441,980.55	69,537,494.97
应收款项融资			
预付款项	五、一、(4)	2,143,706.58	1,624,702.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、一、(5)	7,058,307.49	5,810,378.73
其中：应收利息			
应收股利		3,648,000.00	
买入返售金融资产			
存货	五、一、(6)	117,019,033.30	104,414,281.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、一、(7)	1,004,160.00	1,004,160.00
其他流动资产	五、一、(8)	10,598,214.15	11,418,775.94
流动资产合计		245,867,542.95	212,295,389.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、一、(9)	-	18,240,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款	五、一、(10)	7,201,100.00	7,201,100.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、一、(11)	18,240,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、一、(12)	255,647,608.65	256,824,204.30
在建工程	五、一、(13)	3,486,350.14	982,475.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、一、(14)	44,556,517.17	44,117,454.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、一、(15)	4,213,855.29	4,118,982.69
其他非流动资产	五、一、(16)	758,001.99	5,484,500.00
非流动资产合计		334,103,433.24	336,968,717.38
资产总计		579,970,976.19	549,264,106.72
流动负债：			
短期借款	五、一、(17)	71,340,482.95	51,693,409.47
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		72,001,465.93	69,453,333.93
其中：应付票据			
应付账款	五、一、(18)	72,001,465.93	69,453,333.93
预收款项	五、一、(19)	88,630.06	
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	五、一、(20)	4,539,681.99	5,498,100.00
应交税费	五、一、(21)	2,378,242.86	3,105,474.19
其他应付款	五、一、(22)	37,322,211.06	2,708,662.94
其中：应付利息		198,427.42	401,979.44
应付股利		33,000,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、一、(23)	33,804,360.77	33,690,135.58
其他流动负债			
流动负债合计		221,475,075.62	166,149,116.11
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	五、一、(24)	31,615,819.34	49,513,219.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,694,472.75	1,091,490.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,310,292.09	50,604,709.73
负债合计		254,785,367.71	216,753,825.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、一、(25)	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、一、(26)	169,225,702.67	169,225,702.67
减：库存股			
其他综合收益	五、一、(27)	220,788.87	228,188.86
专项储备			
盈余公积	五、一、(28)	12,128,811.48	12,128,811.48
一般风险准备			
未分配利润	五、一、(29)	33,610,305.46	40,927,577.87
归属于母公司所有者权益合计		325,185,608.48	332,510,280.88
少数股东权益			
所有者权益合计		325,185,608.48	332,510,280.88
负债和所有者权益总计		579,970,976.19	549,264,106.72

法定代表人：王征

主管会计工作负责人：刘志诚

会计机构负责人：刘志诚

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		15,095,435.44	15,134,030.63
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		1,000,000.00	
应收账款	十二、一、(1)	104,175,756.96	96,988,524.40
应收款项融资			
预付款项		51,265,473.88	21,320,892.42
其他应收款	十二、一、(2)	108,408,681.34	105,660,378.73
其中：应收利息			
应收股利		3,648,000.00	
买入返售金融资产			
存货		74,274,543.17	71,832,029.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,004,160.00	1,004,160.00
其他流动资产			6,902.75
流动资产合计		355,224,050.79	311,946,918.85
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			18,240,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		2,710,000.00	2,710,000.00
长期股权投资	十二、一、(3)	61,068,668.20	61,068,668.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		18,240,000.00	
投资性房地产			
固定资产		76,251,077.35	78,227,037.03
在建工程			941,379.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,053,105.68	8,236,347.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,536,156.40	2,503,304.31
其他非流动资产		439,701.99	
非流动资产合计		170,298,709.62	171,926,736.03
资产总计		525,522,760.41	483,873,654.88
流动负债：			

短期借款		61,340,482.95	37,776,649.47
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,195,835.02	46,081,649.41
预收款项		88,630.06	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,147,614.99	4,066,000.00
应交税费		1,648,937.43	2,854,976.45
其他应付款		36,992,462.05	2,525,346.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,564,841.05	16,771,208.29
其他流动负债			
流动负债合计		167,978,803.55	110,075,829.67
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		13,521,841.88	21,692,516.95
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,694,472.75	1,091,490.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,216,314.63	22,784,007.68
负债合计		183,195,118.18	132,859,837.35
所有者权益：			
股本		110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		169,225,702.67	169,225,702.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,128,811.48	12,128,811.48

一般风险准备			
未分配利润		50,973,128.08	59,659,303.38
所有者权益合计		342,327,642.23	351,013,817.53
负债和所有者权益合计		525,522,760.41	483,873,654.88

法定代表人：王征

主管会计工作负责人：刘志诚

会计机构负责人：刘志诚

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		185,200,028.19	157,855,075.63
其中：营业收入	五、二、(1)	185,200,028.19	157,855,075.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		160,125,070.99	134,579,194.21
其中：营业成本	五、二、(1)	121,774,960.88	102,694,822.77
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	五、二、(2)	2,440,734.86	2,904,026.82
销售费用	五、二、(3)	10,724,439.10	9,631,689.32
管理费用	五、二、(4)	14,553,258.33	11,989,293.39
研发费用	五、二、(5)	5,506,865.73	4,727,269.43
财务费用	五、二、(6)	4,739,540.94	1,944,311.95
其中：利息费用		3,470,671.77	846,763.67
利息收入		21,822.32	25,698.79
信用减值损失	五、二、(9)	-385,271.15	
资产减值损失	五、二、(10)	-	-687,780.53
加：其他收益	五、二、(7)	3,996.69	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、二、(8)	3,648,000.00	2,736,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、二、(11)	179,305.47	43,414.89
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			0
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		28,906,259.36	26,055,296.31
加：营业外收入	五、二、(12)	259,647.77	976.56
减：营业外支出	五、二、(13)	15,955.03	131,397.61
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		29,149,952.10	25,924,875.26
减：所得税费用	五、二、(14)	3,467,224.51	3,987,693.22
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		25,682,727.59	21,937,182.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		25,682,727.59	21,937,182.04
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		25,682,727.59	21,937,182.04
六、其他综合收益的税后净额		-7,399.99	41,538.44
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,399.99	41,538.44
(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		-7,399.99	41,538.44
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		-7,399.99	41,538.44
9.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		25,675,327.60	21,978,720.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,675,327.60	21,978,720.48

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.20

法定代表人：王征

主管会计工作负责人：刘志诚

会计机构负责人：刘志诚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、二、(1)	166,536,853.58	171,598,469.58
减：营业成本	十二、二、(2)	114,365,835.03	119,617,771.56
税金及附加		1,226,341.55	1,476,174.02
销售费用		9,357,318.35	8,921,111.59
管理费用		9,267,313.70	6,646,258.89
研发费用		5,506,865.73	4,727,269.43
财务费用		2,864,679.40	1,526,111.48
其中：利息费用		1,848,341.12	548,118.15
利息收入		20,059.35	21,899.46
加：其他收益		3,996.69	-
投资收益（损失以“－”号填列）		3,648,000.00	2,736,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
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）		-160,674.97	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-	-337,950.06
资产处置收益（损失以“－”号填列）		179,305.47	8,249.77
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		27,619,127.01	31,090,072.32

加：营业外收入		242,577.98	121.56
减：营业外支出		15,955.03	29,070.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,845,749.96	31,061,123.61
减：所得税费用		3,531,925.26	4,091,006.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,313,824.70	26,970,117.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,313,824.70	26,970,117.22
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			

六、综合收益总额		24,313,824.70	26,970,117.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.25

法定代表人：王征

主管会计工作负责人：刘志诚

会计机构负责人：刘志诚

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		190,143,381.82	152,210,715.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,966,946.41	16,674,031.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、三、 (1)	2,102,677.90	642,814.39
经营活动现金流入小计		213,213,006.13	169,527,561.68
购买商品、接受劳务支付的现金		122,646,175.78	118,330,802.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,005,357.34	28,222,015.49
支付的各项税费		9,888,919.33	10,147,380.04

支付其他与经营活动有关的现金	五、三、 (2)	16,706,700.79	12,509,167.88
经营活动现金流出小计		182,247,153.24	169,209,365.98
经营活动产生的现金流量净额		30,965,852.89	318,195.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	2,736,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		323,719.41	44,000.00
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			
投资活动现金流入小计		323,719.41	2,780,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,233,640.87	27,547,118.13
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,233,640.87	27,547,118.13
投资活动产生的现金流量净额		-11,909,921.46	-24,767,118.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,157,647.11	101,852,353.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,157,647.11	101,852,353.51
偿还债务支付的现金		70,528,355.92	60,250,853.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,674,219.79	22,664,273.47
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	五、三、 (3)	18,212,292.39	2,327,200.00
筹资活动现金流出小计		92,414,868.10	85,242,326.82
筹资活动产生的现金流量净额		-2,257,220.99	16,610,026.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		317,838.97	-511,117.41
五、现金及现金等价物净增加额		17,116,549.41	-8,350,013.15
加：期初现金及现金等价物余额		18,435,595.47	32,453,771.78

六、期末现金及现金等价物余额		35,552,144.88	24,103,758.63
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：王征

主管会计工作负责人：刘志诚

会计机构负责人：刘志诚

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		161,806,581.10	164,533,127.58
收到的税费返还		14,239,106.59	13,176,395.59
收到其他与经营活动有关的现金		1,779,763.02	683,758.04
经营活动现金流入小计		177,825,450.71	178,393,281.21
购买商品、接受劳务支付的现金		140,045,195.12	119,261,749.50
支付给职工以及为职工支付的现金		24,982,327.96	22,450,948.19
支付的各项税费		4,923,366.46	6,428,620.01
支付其他与经营活动有关的现金		15,114,651.77	10,057,998.41
经营活动现金流出小计		185,065,541.31	158,199,316.11
经营活动产生的现金流量净额		-7,240,090.60	20,193,965.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			2,736,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		323,719.41	44,000.00
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			
投资活动现金流入小计		323,719.41	2,780,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,583,852.80	7,037,047.01
投资支付的现金			642,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,583,852.80	7,679,447.01
投资活动产生的现金流量净额		-5,260,133.39	-4,899,447.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,157,647.11	48,080,073.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,157,647.11	48,080,073.51
偿还债务支付的现金		56,611,595.92	48,194,159.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,894,354.12	22,490,199.76

支付其他与筹资活动有关的现金		9,523,141.37	527,200.00
筹资活动现金流出小计		68,029,091.41	71,211,558.89
筹资活动产生的现金流量净额		12,128,555.70	-23,131,485.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-214,811.46	-382,551.60
五、现金及现金等价物净增加额		-586,479.75	-8,219,518.89
加：期初现金及现金等价物余额		15,084,030.63	20,635,790.91
六、期末现金及现金等价物余额		14,497,550.88	12,416,272.02

法定代表人：王征

主管会计工作负责人：刘志诚

会计机构负责人：刘志诚

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

- 1) 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表。
- 2) 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

二、 报表项目注释

保定市东利机械制造股份有限公司 财务报表附注 (2019年1-6月)

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

保定市东利机械制造股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经保定市工商行政管理局批准,

由王征发起设立，于1998年9月25日在保定市工商行政管理局登记注册，总部位于河北省保定市。公司现持有统一社会信用代码91130600700921230H的营业执照，注册资本110,000,000.00元，股份总数11000.00万股（每股面值1元）。公司于2015年4月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：832305。

本公司属汽车零部件及配件制造行业。主要经营活动为汽车发动机曲轴减震皮带轮加工制造、铸件制造、模具制造、精密数控机床加工；机械设备及房屋租赁；货物进出口业务（国家禁止、限制的除外）。

本财务报表业经公司2019年08月17日第二届第十次董事会批准对外报出。

本公司将山东阿诺达汽车零件制造有限公司、Dongli Deutschland GmbH 和 Dongli USA Inc. 三家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计期间自公历1月1日起至6月30日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并

中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额（即交易发生日月初第一个工作日的汇率）。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，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率（即期初期末平均汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

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。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述

(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活

跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	除合并范围内关联方以外的全部其他应收款	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，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	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，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	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期，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
应收票据——商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司	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，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算信用损失
应收账款——信用风险特征组合	除合并范围内关联方以外的全部应收账款	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
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内的关联方欠款	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期，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

2) 应收账款及其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据-商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	3	3
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-25	5	3.80-4.75
机器设备	平均年限法	8-10	5	9.50-11.88
办公设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	平均年限法	4-5	5	19.00-23.75

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)	依据
土地使用权	50	土地使用年限
软件	10	预计使用年限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

2. 收入确认的具体方法

(1) 国内销售：根据合同或客户采购订单约定，把货物送达至客户库房或客户指定地点且验收合格后，客户签署收货确认单作为风险报酬转移时点并确认销售收入；

(2) 国外销售：对于直接出口销售的，一般采用 FOB、FCA、CIF 或 CFR 的价格条件，以货物报关出口并确认货物已装船时作为确认收入的时点；对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，主要采用 DDP、DAP 的价格条件，以客户自境外仓库提货时作为确认收入的时点。

(十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府

文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中

两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十二）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	69,537,494.97	应收票据	
		应收账款	69,537,494.97
应付票据及应付账款	69,453,333.93	应付票据	
		应付账款	69,453,333.93

2) 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

① 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2019年1月1日
应收账款	69,537,494.97		69,537,494.97
其他应收款	5,810,378.73		5,810,378.73

② 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
可供出售金融资	按成本计量	18,240,000.00	按公允价值计	18,240,000.00

产			量	
---	--	--	---	--

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
A. 金融资产				
可供出售金融资产	18,240,000.00	其他非流动金融资产	按公允价值计量	18,240,000.00

四、税项

(一) 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	16%、13%、19%、21%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、21%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
Dongli Deutschland GmbH	15%
DONG LI USA INC	21%
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	25%

(二) 税收优惠

公司2017年7月21日通过高新技术企业复审，证书编号为GR201713000343，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，2017年至2019年所得税减按15%计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2018年12月31日财务报表数，期末数指2019年6月30日财务报表数，本期指2019年1-6月，上期数指2018年1-6月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	35,614.91	29,839.16
银行存款	35,516,525.97	18,405,756.31
其他货币资金	50,000.00	50,000.00
合 计	35,602,140.88	18,485,595.47
其中：存放在境外的款项总额	7,116,421.66	2,257,413.12

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
结汇保证金	50,000.00	50,000.00

2. 应收票据

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
商业承兑汇票					
合 计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,220,942.85	2.93	2,220,942.85	100.00	-
按组合计提坏账准备	73,686,476.42	97.04	2,244,495.87	3.05	71,441,980.55
合 计	75,907,419.27	100.00	4,465,438.72	5.88	71,441,980.55

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,720,428.87	97.00	2,182,933.90	3.04	69,537,494.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,220,942.85	3.00	2,220,942.85	100.00	
合计	73,941,371.72	100.00	4,403,876.75	103.04	69,537,494.97

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
特瑞宝	2,220,942.85	2,220,942.85	100.00
小计	2,220,942.85	2,220,942.85	100.00

3) 组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	73,558,547.61	2,207,636.47	3
1-2年	68,594.01	6,859.40	10
3年以上	30,000.00	30,000.00	100
小计	73,657,141.62	2,244,495.87	3.05

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	2019年1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核	其	
单项计提坏账准备	2,220,942.85							2,220,942.85
按组合计提坏账准备	2,182,933.90	61,561.97						2,244,495.87
小计	4,403,876.75	61,561.97						4,465,438.72

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Metaldyne International (UK) Ltd	14,502,682.39	19.11	435,080.47
Vibracoustic CZ	11,503,248.78	15.15	345,097.46
Vibracoustic AG & Co. KG	8,789,260.48	11.58	263,677.81
BERGFLU IMPORT& EXPORT GmbH	6,370,271.37	8.39	191,108.14
DAYCO Poland SP. Z. o. o.	4,070,885.44	5.36	122,126.56
小计	45,236,348.46	59.59	1,357,090.44

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,140,736.66	99.86		2,140,736.66	1,624,702.68	100		1,624,702.68
1-2 年	2,969.92	0.14		2,969.92				
合计	2,143,706.58	100.00		2,143,706.58	1,624,702.68	100		1,624,702.68

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网山东省电力公司宁津县供电公司	1,250,000.00	58.31
中银保险有限公司保定中心支公司	144,129.30	6.72
中国石化销售有限公司河北保定清苑石油分公司	121,100.00	5.65
宁津德百房地产开发有限公司德百广场分公司	35,500.00	1.66
美资力可仪器(上海)有限公司	33,189.23	1.55
小计	1,515,229.30	70.68

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	454,692.36	5.54	454,692.36	100	0.00
其中：应收利息		-			0.00
应收股利		-			0.00
其他应收款	454,692.36	5.54	454,692.36	100	0.00
按组合计提坏账准备	7,749,657.22	94.46	691,349.73	8.92	7,058,307.49
其中：应收利息		-			0.00
应收股利	3,648,000.00	44.46			3,648,000.00

其他应收款	4,101,657.22	49.99	691,349.73	16.86	3,410,307.49
合 计	8,204,349.58	100.00	1,146,042.09	13.97	7,058,307.49

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,178,019.31	93.14	367,640.58	5.95	5,810,378.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	454,692.36	6.86	454,692.36	100.00	-
合 计	6,632,711.67	100.00	822,332.94	12.40	5,810,378.73

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
河北思尔可金属科技有限公司	454,692.36	454,692.36	100.00
小 计	454,692.36	454,692.36	100.00

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,101,657.22	691,349.73	16.86
应收股利组合	3,648,000.00		
小 计	7,749,657.22	691,349.73	

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019年1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核 其		
其他应收款	822,332.94	323,709.15					1,146,042.09	
小 计	822,332.94	323,709.15					1,146,042.09	

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	3,648,000.00	
保证金	1,046,340.00	1,046,946.00
出口退税款	1,873,356.24	4,946,063.34
保险理赔款	799,548.46	-
其他	837,104.88	639,702.33
合 计	8,204,349.58	6,632,711.67

(4) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
保定银行股份有限公司	3,648,000.00	0.00
合 计	3,648,000.00	0.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
保定银行股份有限公司	应收股利	3,648,000.00	1 年以内	44.46	-
应收出口退税	退税款	1,873,356.24	1 年以内	22.83	56,200.69
中国人民财产保险股份有限公司河北省分公司	保险费	799,548.50	1 年以内	9.75	23,986.46
宁津县工业园管理委员会财政所	保证金	590,000.00	2-3 年	7.19	295,000.00
河北思尔可金属科技有限公司	材料款	454,692.36	3 年以上	5.54	454,692.36
小 计		7,365,597.10		89.78	829,879.51

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,627,428.72		29,627,428.72	20,906,991.18		20,906,991.18
在产品	5,908,689.27		5,908,689.27			-
库存商品	81,820,605.74	536,470.58	81,284,135.16	84,162,202.99	654,912.62	83,507,290.37
委托加工物资	198,780.15		198,780.15			
合 计	117,555,503.88	536,470.58	117,019,033.30	105,069,194.17	654,912.62	104,414,281.55

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	654,912.62			118,442.04		536,470.58
小 计	654,912.62			118,442.04		536,470.58

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的	1,004,160.00		1,004,160.00	1,004,160.00		1,004,160.00

长期应收款					
合计	1,004,160.00		1,004,160.00	1,004,160.00	1,004,160.00

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
留抵进项税	10,171,532.51	11,244,380.06
预缴税金	166,692.44	148,810.46
投保招回险	259,989.20	25,585.42
合计	10,598,214.15	11,418,775.94

9. 可供出售金融资产

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	18,240,000.00		18,240,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	18,240,000.00		18,240,000.00
合计	18,240,000.00		18,240,000.00

10. 长期应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	7,201,100.00		7,201,100.00	7,201,100.00		7,201,100.00
合计	7,201,100.00		7,201,100.00	7,201,100.00		7,201,100.00

11. 其他非流动金融资产

项目	期末数	2019年 1月1日	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
				金额	原因
保定银行股份有限公司	18,240,000.00	18,240,000.00	3,648,000.00		
小计	18,240,000.00	18,240,000.00			

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	255,647,608.65	256,824,204.30
合 计	255,647,608.65	256,824,204.30

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	128,513,949.09	216,786,532.47	7,961,870.22	3,242,463.57	356,504,815.35
本期增加金额	3,580,657.88	7,810,866.40	86,031.87	134,458.89	11,612,015.05
1) 购置	3,580,657.88	6,537,645.19	86,031.87	134,458.89	10,338,793.84
2) 在建工程转入		1,273,221.21			1,273,221.21
本期减少金额		1,720,692.61			1,720,692.61
1) 处置或报废		1,720,692.61			1,720,692.61
期末数	132,094,606.97	222,876,706.26	8,047,902.09	3,376,922.46	366,396,137.78
累计折旧					
期初数	14,148,396.10	77,658,842.45	5,995,049.68	1,878,322.82	99,680,611.05
本期增加金额					
1) 计提	3,159,920.49	8,950,043.22	269,696.50	264,536.53	12,644,196.74
本期减少金额		1,437,261.84	127,764.55	11,252.28	1,576,278.67
期末数	17,308,316.59	85,171,623.84	6,136,981.63	2,131,607.07	110,748,529.12
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	114,786,290.38	137,705,082.42	1,910,920.46	1,245,315.38	255,647,608.65
期初账面价值	114,365,552.99	139,127,690.02	1,966,820.54	1,364,140.75	256,824,204.30

2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	24,306,652.63	2,338,427.27	0.00	21,968,225.36
小 计	24,306,652.63	2,338,427.27	0.00	21,968,225.36

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

截至报告期末，公司不存在未办妥产权证书固定资产的情况。

13. 在建工程

在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	3,256,280.14		3,256,280.14	982,475.87		982,475.87
射芯机房	230,070.00		230,070.00			
铸造车间						
合计	3,486,350.14		3,486,350.14	982,475.87		982,475.87

14. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	46,296,707.50	1,720,618.29	48,017,325.79
本期增加金额		1,013,978.78	1,013,978.78
1) 购置		1,013,978.78	1,013,978.78
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	46,296,707.50	2,734,597.07	49,031,304.57
累计摊销			
期初数	3,650,672.05	249,199.22	3,899,871.27
本期增加金额	462,967.08	111,949.05	574,916.13
1) 计提	462,967.08	111,949.05	574,916.13
本期减少金额			
期末数	4,113,639.13	361,148.27	4,474,787.40
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	42,183,068.37	2,373,448.80	44,556,517.17
期初账面价值	42,646,035.45	1,471,419.07	44,117,454.52

15. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	6,465,520.52	1,005,607.67	5,881,122.31	897,168.36
未实现内部交易损益	9,110,064.14	1,390,801.13	9,644,439.70	1,446,665.97
已报关未实现销售部分毛利	11,874,369.28	1,817,446.49	11,834,322.40	1,775,148.36
合 计	27,449,953.94	4,213,855.29	27,359,884.41	4,118,982.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产加计扣除	11,296,485.00	1,694,472.75	7,276,604.87	1,091,490.73
合 计	11,296,485.00	1,694,472.75	7,276,604.87	1,091,490.73

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	10,085,001.95	11,386,991.34
小 计	10,085,001.95	11,386,991.34

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019年		42,301.13	
2020年			
2021年		29,833.32	
2022年	5,322,260.36	6,552,115.30	
2023年	4,762,741.59	4,762,741.59	
小 计	10,085,001.95	11,386,991.34	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	758,001.99	5,484,500.00
合 计	758,001.99	5,484,500.00

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押质押借款	61,340,482.95	47,193,409.47
保证借款	10,000,000.00	4,500,000.00
合 计	71,340,482.95	51,693,409.47

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	62,129,960.13	58,936,157.22
应付工程款	9,905,894.82	10,517,176.71
合 计	72,001,465.93	69,453,333.93

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
河北建设集团天辰建筑工程有限公司	9,905,894.82	工程款未结算
小 计	9,905,894.82	

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	88,630.06	
合 计	88,630.06	

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,498,100.00	30,986,518.94	31,944,936.95	4,539,681.99
离职后福利—设定提存计划		1,793,475.43	1,793,475.43	
合 计	5,498,100.00	32,779,994.37	33,738,412.38	4,539,681.99

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,498,100.00	28,819,295.24	29,777,713.25	4,539,681.99
职工福利费		825,898.31	825,898.31	

社会保险费		862,694.39	862,694.39	
其中：医疗保险费		596,769.54	596,769.54	
工伤保险费		184,933.33	184,933.33	
生育保险费		80,991.52	80,991.52	
住房公积金		478,631.00	478,631.00	
小 计	5,498,100.00	30,986,518.94	31,944,936.95	4,539,681.99

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,715,442.84	1,715,442.84	
失业保险费		78,032.59	78,032.59	
小 计		1,793,475.43	1,793,475.43	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	226,628.67	
消费税		
企业所得税	1,737,574.36	2,597,776.26
代扣代缴个人所得税	47,621.87	68,082.16
城市维护建设税	75,180.61	88,207.32
房产税	68,934.70	66,510.37
土地使用税	133,388.80	166,736.00
资源税		10,641.00
教育费附加	45,108.36	52,924.39
地方教育附加	30,072.24	35,282.93
印花税	12,490.20	18,070.71
环境保护税	1,243.05	1,243.05
合 计	2,378,242.86	3,105,474.19

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	198,427.42	401,979.44
应付股利	33,000,000.00	

其他应付款	4,123,783.64	2,306,683.50
合 计	37,322,211.06	2,708,662.94

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	198,427.42	401,979.44
小 计	198,427.42	401,979.44

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	33,000,000.00	
小 计	33,000,000.00	

(4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	1,215,562.00	1,215,562.00
质量风险押金	1,132,696.19	1,091,121.50
其他	1,775,525.45	
合 计	4,123,783.64	2,306,683.50

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	33,804,360.77	33,690,135.58
合 计	33,804,360.77	33,690,135.58

24. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	31,615,819.34	49,513,219.00
合 计	31,615,819.34	49,513,219.00

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,000,000.00						110,000,000.00

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	169,225,702.67			169,225,702.67
合 计	169,225,702.67			169,225,702.67

27. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	228,188.86	-7,399.99					220,788.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	228,188.86	-7,399.99					220,788.87
其他综合收益合计	228,188.86	-7,399.99					220,788.87

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,128,811.48			12,128,811.48
合 计	12,128,811.48			12,128,811.48

29. 未分配利润

项 目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	40,927,577.87	29,499,592.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	40,927,577.87	29,499,592.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,682,727.59	38,077,456.18
减：提取法定盈余公积		4,649,471.07
应付普通股股利	33,000,000.00	22,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	33,610,305.46	40,927,577.87

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	182,184,497.71	118,986,869.30	157,243,652.57	102,378,245.10
其他业务收入	3,015,530.48	2,788,091.58	611,423.06	316,577.67
合 计	185,200,028.19	121,774,960.88	157,855,075.63	102,694,822.77

2. 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	425,231.77	527,914.44
教育费附加	255,139.06	316,748.41
地方教育费附加	170,092.71	211,165.74
印花税	65,910.69	94,964.90
房产税	567,197.27	553,167.63
土地使用税	915,877.06	1,115,960.26
车船税	9,780.30	15,645.44
资源税	31,506.00	68,460.00
合 计	2,440,734.86	2,904,026.82

3. 销售费用

项 目	本期数	上期数
运输清关费用	7,286,171.39	6,326,923.18
仓储、分拣费	1,838,680.40	1,594,380.54
职工薪酬	576,231.83	404,452.69
保险费	57,070.91	193,985.58
修复检测费	6,582.67	1,260.00
折旧费	63,859.20	59,875.16
燃料费	355,054.76	378,021.33
过桥费	286,147.19	305,584.25
差旅费	86,083.07	123,376.75
汽修费	65,568.44	112,330.67
其他	102,989.24	131,499.17
合 计	10,724,439.10	9,631,689.32

4. 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	7,275,011.73	5,113,985.48
办公费	1,461,211.54	1,250,138.35
折旧摊销费	1,954,774.60	2,307,865.93
福利费	1,591,638.54	1,366,775.84
中介费	516,226.41	95,144.04
招待费	433,497.71	404,955.15
修理费	193,591.61	85,934.55
差旅费	259,714.96	241,481.30
教育经费	58,655.30	14,803.23
交通费	37,676.36	45,587.32
其他	771,259.57	1,062,622.20
合 计	14,553,258.33	11,989,293.39

5. 研发费用

项 目	本期数	上期数
直接投入	1,728,792.50	2,575,544.29
直接人工	2,933,857.00	1,544,163.87
折旧摊销	354,224.32	253,173.70
其他	489,991.91	354,387.57
合 计	5,506,865.73	4,727,269.43

6. 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息费用	3,470,671.77	846,763.67
减：利息收入	21,822.32	25,698.79
汇兑损益	230,045.59	586,402.06
手续费	1,060,645.90	536,845.01
合 计	4,739,540.94	1,944,311.95

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

收到代扣代缴增值税手续费	3,996.69		3,996.69
市财政局三板补贴		500,000.00	500,000.00
合 计	3,996.69	500,000.00	503,996.69

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	3,648,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,736,000.00
合 计	3,648,000.00	2,736,000.00

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-385,271.15
合 计	-385,271.15

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-	-687,780.53
合 计	-	-687,780.53

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	179,305.47	43,414.89	179,305.47
合 计	179,305.47	43,414.89	179,305.47

12. 营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	29,544.64	855.00	29,544.64
无法支付的货款		0.41	
供应商赠送包装样件		121.15	
赔偿收入	206,696.15		206,696.15
其他	23,406.98		23,406.98

合 计	259,647.77	976.56	259,647.77
-----	------------	--------	------------

13. 营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废	7,479.47		7,479.47
罚款支出	200.00	29,070.27	200.00
其他	8,275.56		8,275.56
赔偿支出		102,327.34	
合 计	15,955.03	131,397.61	15,955.03

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	2,959,115.09	4,155,096.98
递延所得税费用	508,109.42	-167,403.76
合 计	3,467,224.51	3,987,693.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	29,149,952.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,372,492.82
子公司适用不同税率的影响	-53,159.66
非应税收入的影响	-547,200.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,588.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-325,497.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	3,467,224.51

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
往来款	1,817,211.12	133,927.35

利息收入	21,822.32	25,698.79
营业外收入及补贴	263,644.46	
合 计	2,102,677.90	642,814.39

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
期间费用	15,655,146.76	12,324,167.88
往来款	1,051,558.03	185,000.00
合 计	16,706,704.79	12,509,167.88

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
融资租赁支付租金	18,212,292.39	
融资租赁手续费		2,327,200.00
合 计	18,212,292.39	2,327,200.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,682,727.59	21,937,182.04
加：资产减值准备	385,271.15	503,185.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,644,196.75	10,709,739.18
无形资产摊销	574,916.13	508,867.17
长期待摊费用摊销		-100,771.22
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)	-179,305.47	-43,414.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,700,713.36	762,664.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,648,000.00	-2,736,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,738.76	167,403.76

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	602,982.02	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,634,086.58	27,378,781.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,173,639.20	30,401,124.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,017,815.89	-89,170,566.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,965,852.89	318,195.70
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	35,552,140.88	24,103,758.63
减: 现金的期初余额	18,435,595.47	32,453,771.78
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,116,545.41	-8,350,013.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	35,552,140.88	24,103,758.63
其中: 库存现金	35,614.91	48,179.37
可随时用于支付的银行存款	35,516,525.97	24,055,579.26
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	35,552,140.88	24,103,758.63
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金	50,000.00	结汇保证金
应收账款	39,451,343.64	质押借款
固定资产	177,479,462.66	抵押借款
无形资产	42,183,067.35	抵押借款
合计	259,163,873.65	

六、合并范围的变更

本期合并范围无变化

七、在其他主体中的权益

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	
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	德州市	德州市	精密机械轮环类零件加工制造、铸件制造、模具制造、精密数控机床加工、电泳漆	100		投资设立
Dongli Deutschland GmbH	施瓦岑布鲁克	施瓦岑布鲁克	进出口及批发机械零件	100		投资设立
Dongli USA Inc	美国密歇根州	美国密歇根州	进出口及批发机械零件	100		投资设立

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东

控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王征	公司董事长、共同控制股东、实际控制人	29.55	29.55
王佳杰	公司共同控制股东	12.07	12.07
靳芳	公司共同控制股东	2.5%	2.5%

本公司最终控制方是王征、王佳杰、靳芳，合计持股比例为 44.12%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孟书明	公司股东、董事

万占升	公司股东、董事、总经理
杜新勇	公司股东、董事
周玉璞	公司股东、监事
韩新乐	公司股东、监事
孟淑亮	公司股东、监事
刘志诚	财务总监
王瑞生	副总经理
赵建新	副总经理
周玉明	副总经理
于亮	副总经理
王东波	副总经理
邵建	公司股东、董事会秘书（已离任）
杜银婷	董事会秘书
鲁建幸	公司共同控制股东王征之妻
孙娜	公司董事孟书明之妻
王子都	子公司法人、总经理
曹立争	职工监事
马会坡	职工监事
蠡县利邦化纤有限公司	监事韩新乐为该公司法人、实际控制人
保定奥普节能科技股份有限公司	公司董事长王征持有该公司 35% 股份，是该公司控股股东、实际控制人；公司董事孟书明为该公司法人
Gruene Kuh GmbH	子公司法人王子都实际控制的公司
保定市升源机械铸造有限公司	公司股东周伟平为该公司法人

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
保定市升源机械铸造有限公司	毛坯	12,964,488.15	13,401,678.01
Gruene Kuh GmbH	运杂及仓储费、办公费	-	3,576,945.18

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王征	2,252,991.45	2018-4-16	2019-9-16	否
王征	2,038,290.60	2018-1-30	2019-6-30	否
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	35,386,433.79	2018-9-1	2020-8-1	否
孟书明、王佳杰、王征	11,626,458.00	2018-7-27	2020-6-27	否
孟书明、王佳杰、王征、保定市东利机械制造股份有限公司	4,281,600.00	2018-9-5	2021-8-5	否
孟书明、王佳杰、王征、保定市东利机械制造股份有限公司	10,750,400.00	2018-03-30	2021-3-5	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	10,926,666.00	2018-07-29	2021-5-29	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	32,779,997.82	2018-07-29	2021-5-29	否
王征、鲁建幸	4,193,567.00	2018-10-25	2019-2-8	是
王征、鲁建幸	4,331,061.00	2018-11-1	2019-3-18	是
王征、鲁建幸	3,231,109.00	2018-11-16	2019-4-12	是
王征、鲁建幸	2,892,290.00	2018-12-3	2019-4-11	是
王征、鲁建幸	5,156,025.00	2018-12-3	2019-5-3	是
王征、鲁建幸	5,156,025.00	2018-12-21	2019-6-2	是
王征、鲁建幸	4,193,567.00	2019-1-30	2019-6-30	是
王征、鲁建幸	4,606,049.00	2019-3-8	2019-8-11	否
王征、鲁建幸	3,299,856.00	2019-4-15	2019-8-27	否
王征、鲁建幸	6,874,700.00	2019-5-14	2019-10-5	否
王征、鲁建幸	5,293,519.00	2019-6-13	2019-11-5	否
王征、鲁建幸、保定市东利机械制造股份有限公司	5,000,000.00	2019-1-31	2020-1-29	否
王征、鲁建幸、保定市东利机械制造股份有限公司	5,000,000.00	2019-6-28	2020-6-28	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	2,101,807.12	1,509,649.48

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	保定市升源机械铸造有限公司	8,216,432.79	10,707,144.16
小 计		8,216,432.79	10,707,144.16

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司于2019年7月18日实施2018年年度权益分配方案，向全体股东每10股派3.00元现金红利。

十一、其他重要事项

截至报告期末，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,220,942.85	2.06	2,220,942.85	100.00	-
按组合计提坏账准备	105,591,184.07	97.94	1,415,427.11	1.34	104,175,756.96
合 计	107,812,126.92	100.00	3,636,369.96	3.37	104,175,756.96

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	98,413,150.93	97.79	1,424,626.53	1.45	96,988,524.40

单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,220,942.85	2.21	2,220,942.85	100.00	
合计	100,634,093.78	100.00	3,645,569.38	3.62	96,988,524.40

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
特瑞宝	2,220,942.85	2,220,942.85	100.00
小计	2,220,942.85	2,220,942.85	100.00

2) 组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,952,256.97	1,378,567.71	3.00
1-2年	68,594.01	6,859.40	10.00
3年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
小计	46,050,850.98	1,415,427.11	3.07

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	59,540,333.09		
小计	59,540,333.09		

(2) 坏账准备变动情况

项目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核 其		
单项计提坏账准备	2,220,942.85	-						2,220,942.85
按组合计提坏账准备	1,424,626.53	-9,199.42						1,415,427.11
小计	3,645,569.38	-9,199.42						3,636,369.96

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
Dongli Deutschland GmbH	42,509,077.15	39.43	
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	15,176,033.79	14.08	
Metaldyne International (UK) Ltd	14,502,682.39	13.45	435,080.47
BERGFLU IMPORT& EXPORT GmbH	6,370,271.37	5.91	191,108.14
Metaldyne International Spain SL	3,977,571.15	3.69	119,327.13
小计	82,535,635.85	76.56	745,515.74

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	454,692.36	0.42%	454,692.36	100.00	
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	454,692.36	0.42%	454,692.36	100.00	
按组合计提坏账准备	108,796,196.31	99.58%	387,514.97	0.01	108,408,681.34
其中：应收利息					
应收股利	3,648,000.00	3.34%			3,648,000.00
其他应收款	105,148,196.31	96.24%	387,514.97	0.37	104,760,681.34
合 计	109,250,888.67	100.00%	842,207.33	0.77	108,408,681.34

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	105,878,019.31	99.57	217,640.58	0.21	105,660,378.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	454,692.36	0.43	454,692.36	100.00	
合 计	106,332,711.67	100.00	672,332.94	0.63	105,660,378.73

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
河北思尔可金属科技有限公司	454,692.36	454,692.36	100.00
小 计	454,692.36	454,692.36	100.00

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,673,831.94	387,514.97	10.55

应收股利组合	3,648,000.00		
关联方组合	101,474,364.37		
小 计	108,796,196.31	387,514.97	

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核	其	
其他应收款	672,332.94	169,874.39						842,207.33
小 计	672,332.94	169,874.39						842,207.33

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	3,648,000.00	
关联方往来款	101,474,364.37	100,000,000.00
保证金	746,340.00	746,946.00
出口退税款	1,873,356.24	4,946,063.34
其他	1,508,828.06	639,702.33
合 计	109,250,888.67	106,332,711.67

(4) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
保定银行股份有限公司	3,648,000.00	
合 计	3,648,000.00	

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	关联方往来款	100,000,000.00	3年以内	91.53	
保定银行股份有限公司	应收股利	3,648,000.00	1年以内	3.34	
应收出口退税	出口退税款	1,873,356.24	1年以内	1.71	56,200.69
Dongli Deutschland GmbH	关联方往来款	1,474,364.37	1年以内	1.35	44,230.93
中国人民财产保险股份有限公司河北省分公司	保险费	799,548.50	1年以内	0.73	23,986.46
小 计		107,795,269.11		98.67	124,418.07

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
对子公司投资	61,068,668.20		61,068,668.20	61,068,668.20		61,068,668.20
合 计	61,068,668.20		61,068,668.20	61,068,668.20		61,068,668.20

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
Dongli Deutschland GmbH	426,268.20			426,268.20		
山东阿诺达汽车 零件 制造有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
Dongli USA Inc.	642,400.00			642,400.00		
小 计	61,068,668.20			61,068,668.20		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	163,671,363.93	111,726,077.34	163,621,480.27	111,871,111.93
其他业务收入	2,865,489.65	2,639,757.69	7,976,989.31	7,746,659.63
合 计	166,536,853.58	114,365,835.03	171,598,469.58	119,617,771.56

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	3,648,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,736,000.00
合 计	3,648,000.00	2,736,000.00

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	179,305.47	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,996.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,648,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	243,692.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,074,994.90	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	61,488.77	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,013,506.13	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.44	0.23	0.23

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.27	0.20	0.20
-------------------------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	25,682,727.59	
非经常性损益	B	4,013,506.13	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,669,221.46	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	332,510,280.88	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	外币财务报表折算差额	I1	-7,399.99
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	345,347,944.68	
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.44%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.27%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	25,682,727.59
非经常性损益	B	4,013,506.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,669,221.46
期初股份总数	D	110,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	110,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.20

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

公司主要财务报表项目的变动及原因说明				
资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	35,602,140.88	18,485,595.47	92.59%	公司收入规模扩大，经营性净现金流入较大所致。
预付款项	2,143,706.58	1,624,702.68	31.94%	主要系6月份预交电费125万所致。
在建工程	3,486,350.14	982,475.87	254.85%	主要系子公司山东阿诺达2019年新建一条电泳漆线所致。
其他非流动资产	758,001.99	5,484,500.00	-86.18%	2018年预付设备款，在2019年计入固定资产。
短期借款	71,340,482.95	51,693,409.47	38.01%	2019年公司生产规模扩大，公司根据经营需要增加借款所致。
其他应付款	37,322,211.06	2,708,662.94	1277.88%	经公司股东大会审议通过2018年度利润分配金额3300万元，6月末尚未分配。
长期应付款	31,615,819.34	49,513,219.00	-36.15%	归还融资租赁款所致
递延所得税负债	1,694,472.75	1,091,490.73	55.24%	2019年新增固定资产加计扣除，导致应纳税暂时性差异增加所致
销售商品、提供劳务收到的现金	190,143,381.82	152,210,715.55	24.92%	2018年客户销量增加，客户回款账期在150天左右，所以2019年上半年回款高于2018年上半年回款。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,233,640.87	27,547,118.13	-55.59%	2019年支付设备款减少所致。

保定市东利机械制造股份有限公司

二〇一九年八月二十日