



# 中德股份

NEEQ:837441

## 盐城中德精锻股份有限公司

Yancheng ZhongDe Precision Forging Corp.,Ltd.



## 半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

1、申报受理四项发明专利：一种阶梯形空心轴的冷锻加工工艺、一种直径相差较大阶梯轴的锻造工艺、一种免焊长轴锻造工艺、一种六方外形饱满的阀盖温锻工艺和带快速送料装置的阀盖敦粗模具结构等四项实用新型专利。

2、由于受新冠肺炎疫情影响，订单下滑，开工不足，各项经济指标与去年同期相比都有不同程度的下降。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	84

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周国平、主管会计工作负责人朱登俊及会计机构负责人（会计主管人员）朱登俊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司实际控制人控制不当风险	公司股权高度集中，周国平、陈泽共同为公司的实际控制人。二人合计持有公司 7,700,000 股，占公司总股本 96.25%。二人在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
供应商集中风险	公司为了保证原材料质量稳定和降低原材料采购价格，采取了相对集中的采购策略。公司的钢材供应商是公司根据供应商的行业地位、经营规模、价格竞争力和交货及时性等因素综合考虑，择优选定。虽然长期以来，公司与原材料供应商保持长期稳定关系，同时公司所需的原材料市场供应充足，公司对其不存在依赖，但若短期内供应商不能及时、足额、保质的提供原材料，或者经营状况恶化，或者与公司的业务关系发生变化，将影响公司经营。
债务到期的违约风险	截至 2020 年 06 月 30 日，公司的负债余额为 2665.12 万元，主要系日常的经营流动负债，其中公司的流动负债主要为应付账款、短期借款。公司的资产负债率为 41.12%，低于 50%。虽然公司具有较好的盈利能力、良好的现金流和信用记录，银行资信级别较高，但如果一旦经营状况恶化，无法偿还到期借款本金，且无法获取新的资金来源或将到期借款进行展期，则公司可

	能存在违约或抵押物被强制执行的风险,将对公司的持续经营产生不利影响。
原材料价格波动风险	钢材作为公司最主要的原材料,其价格容易受到国际金属价格、市场需求、行业内竞争情况及市场短期投机因素等影响,且影响较大。虽然公司采取了各种措施应对主要原材料价格波动的风险,但该措施无法保证能够完全消除原材料价格大幅度波动对公司产品成本的影响。因此,若未来原材料价格出现不可抗力的大幅度波动,将会对公司的经营业绩产生一定影响。
应收账款可能发生坏账的风险	公司期末应收账款余额较大。2020年06月30日,重要风险事项公司期末应收账款1941.96万元,余额较大。2019年06月30日和2020年06月30日公司应收账款占流动资产的比例分别55.41%和43.23%,占总资产的比重分别为39.27%和29.97%。公司应收账款占流动资产比重较高,主要是由行业及公司的销售结算模式决定的。公司各期期末账龄一年以内应收账款余额占比均保持在98%以上,报告期内坏账核销金额较少。虽然公司下游客户实力雄厚、信用状况良好,与公司合作时间较长,发生坏账的可能性较小,但如果公司主要客户的财务状况出现恶化,或者经营情况、商业信用发生重大不利变化,公司应收账款发生坏账的可能性增加,从而对公司的经营造成不利影响。
对关联方资金使用的风险	由于公司主要房产和土地均已抵押给银行,受融资渠道限制,未来保证公司的快速发展,形成其他应付款项。虽然公司处于迅速发展阶段,对资金的需求较大,为了避免过度使用关联企业资金,所以尽量控制和缩减关联企业往来资金的数额。2019年内末,公司应付关联方盐城市鑫利太阳能有限公司的款项余款为254万元,2020年6月底应付关联方资金为0。但是上述资金无法正常继续使用,将对公司的正常运作产生一定风险。
税收政策风险	公司目前为高新技术企业,根据2015年11月3日颁发的GF201532001382号高新技术企业证书,公司自2015年度至2018年度期间,享受国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。2018年11月30日,江苏省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室颁布了《关于公示江苏省2018年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》,公司通过高新技术企业重新认定,证书编号为GR201832007231。若以后年度相关证书复审不合格或国家取消、调整相关税收优惠政策,将会对公司的税负、盈利带来一定影响。
部分房产未取得房产证风险	公司2015年新建两处厂房,一处主要用于精密冷、温锻造车间存放模具及模套;第二处作为新的前处理生产车间。该两处房产在建设时未办理规划许可证等手续,存在不规范之处。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	为规避公司实际控制人控制不当风险,我公司按照上市公司的要求,建立和完善公司治理机制,控股股东及实际控制人严格按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项内控制度执行事务,保护中小股东利益。

为规避供应商集中风险,一方面现有供应商保持长久稳定的合作关系,另一方面,积极开拓新的供应商群体,以减少供应商集中度较高存在的风险。

为规避债务到期的违约风险,根据公司现有经营模式,若生产出现停滞状况时,此前应收的客户货款仍将处于继续回笼状态,而此时不需使用资金购进材料,则不会出现资金断裂的风险。另外,公司积极和客户保持高度沟通,积极回笼应收账款,保证资金需求。

为规避原材料价格波动风险,在与客户签订采购合同时,当原材料采购价格大于或低于一定的比值时,随即调整产品价格,以降低原材料价格波动引起的风险。

为规避应收账款可能发生坏账的风险,针对上述风险的应对措施:第一、严格把控前期项目风险性评估审核,加强对合同的合法合规合理性评审,将风险把控提前到项目评审阶段;第二、提高业务人员的谈判能力,缩减大客户的信用期,加强应收账款的回收,把应收账款的回收和销售人员的绩效连接在一起,提高业务人员回款的积极性;第三、加强产品质量和过程控制,确保产品保质保量按期完成,为顺利回款提供根本保障。

为规避对关联方资金使用的风险,在资金充裕的条件下,及时还款,减少关联方的资金业务往来。

为规避税收政策风险我公司 2018 年通过了高新企业的复审,公司研实力等各方面已有大幅提高。

为规避部分房产未取得房产证风险,未取得房产证的部分房产,因为该建筑物是设在厂区政府规划线以内,不会对公司的生产经营活动产生影响。

截止目前,公司提示的重大风险不会对公司的正常经营产生重大影响。

## 释义

释义项目		释义
有限公司	指	大丰市中德精锻件有限公司
公司、本公司、母公司、中德股份	指	盐城中德精锻股份有限公司
子公司、中德劲博	指	盐城中德劲博机电有限责任公司,成立于 2016 年 10 月 18 日,系公司的控股子公司,位于盐城市大丰市区南翔路东首。
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
鑫利太阳能	指	原“大丰市鑫利太阳能有限公司”,后于 2017 年 12 月 29 日更名为“盐城市鑫利太阳能有限公司”,一家

		位于盐城市大丰市区的有限公司，系公司的关联方。
挂牌	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统进行转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	中德股份 2020 年 5 月 19 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过的《盐城市中德精锻股份有限公司》公司章程
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
ERP	指	企业资源计划即 ERP（enterprise resource planning），ERP 系统包括以下主要功能：供应链管理、销售与市场、分销、客户服务、财务管理、制造管理、库存管理、工厂与设备维护、人力资源、报表、制造执行系统、 workflow 服务和企业信息系统等。此外，还包括金融投资管理、质量管理、运输管理、项目管理、法规与标准和过程控制等补充功能。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	盐城中德精锻股份有限公司
英文名称及缩写	Yancheng ZhongDe Precision Forging Crop., Ltd.
证券简称	中德股份
证券代码	837441
法定代表人	周国平

### 二、 联系方式

董事会秘书	沈建华
联系地址	江苏省盐城市大丰区南翔路东首
电话	0515-83830006
传真	0515-83830008
电子邮箱	dfzdjd@163.com
公司网址	http://www.zgqp.com
办公地址	江苏省盐城市大丰区南翔路东首
邮政编码	224100
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	盐城中德精锻股份有限公司档案室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年11月28日
挂牌时间	2016年6月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造-汽车零部件及配件制造
主要业务	专门从事汽车传动轴关键部件内球笼精锻件及其他精密锻件的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	专门从事汽车传动轴关键部件内球笼精锻件及其他精密锻件的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	8,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	周国平
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周国平），一致行动人为（陈泽）



#### 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	913209007550838876	否
注册地址	江苏省盐城市大丰区南翔路东首	否
注册资本（元）	8,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,085,441.79	31,566,082.89	-4.69%
毛利率%	23.75%	20.62%	15.18%
归属于挂牌公司股东的净利润	1,688,077.00	1,338,847.88	26.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,430,197.92	543,429.59	163.18%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.36%	3.05%	42.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.70%	1.58%	134.18%
基本每股收益	0.21	0.13	61.53%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	64,815,039.75	74,258,390.66	-12.72%
负债总计	26,651,210.05	37,130,550.55	-28.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,192,305.26	37,830,687.86	3.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.90	4.73	3.60%
资产负债率%（母公司）	36.50%	45.05%	-
资产负债率%（合并）	41.12%	50.00%	-
流动比率	1.83	1.50	-
利息保障倍数	4.43	3.16	-

##### (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	6,643,245.55	912,453.58	628.06%
应收账款周转率	1.24	1.25	-
存货周转率	1.54	1.56	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.72%	0.41%	-
营业收入增长率%	-4.69%	-8.60%	-
净利润增长率%	47.99%	-0.02%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司是一家专业从事汽车动力传动系统关键部件内球笼精锻及其它精密锻件研发、生产与销售的高新技术企业。公司拥有经验丰富的技术团队，在内球笼等产品生产与质量控制、模具开发与调试、工模设备开发方面具有一定的技术优势，拥有实用型专利 21 项，发明专利 3 项。内球笼产品的生产通过了汽车行业质量管理体系 ISO/TS16949 认证。

##### （一）公司的经营模式

公司一直坚持专业化的经营模式，始终贯彻“优质高效，客户至上”的原则，坚持从市场需求出发，在专业化经营模式思想指导下，公司把优质人力、物力等资源投入到研发、生产和销售中。在满足客户现有需求的前提下，进一步想客户所想，为客户提供更好的产品设计和加工方案，并通过在市场中的了解和客户的反馈中不断地加以改善和提高，充分发挥自身的技术研发优势，为客户创造最大化的价值。

##### （二）公司的销售模式

销售环节，公司与客户签订购销的框架协议，然后根据客户每月的采购计划或订单进行生产组织和供货。公司的销售主要采取直销模式，通过多年的市场开拓，已经建立了日趋完善的客户群，有着非常好的客户关系、较完善的客户服务与技术支持。为了进一步完善公司的客户体系，增强公司的竞争优势，公司会在更高端的市场和更有发展空间的行业去争取优质资源，不断地夯实公司的市场基础，实现与合作客户的合作与双赢。

##### （三）公司的盈利模式

公司的盈利主要来自于汽车零部件、矿山工程机械配件销售所产生的销售利润，凭借优质客户的强大市场定位、研发加工的技术优势和竞争力，以及市场对于该类产品不断增长的需求，公司的产品销售取得了非常可观的盈利水平。

#### （二） 经营情况回顾

公司是一家专业从事汽车动力传动系统关键部件内球笼精锻及其它精密锻件开发、生产与销售的高新技术企业。公司拥有经验丰富的技术团队，在内球笼等产品生产与质量控制、模具开发与调试、工

模设备开发方面具有一定的技术优势，拥有实用新型专利 21 项，发明专利 3 项。内球笼产品的生产通过了汽车行业质量管理体系 ISO/TS16949 认证。

报告期内挂牌公司合并报表范围内 2020 年上半年营业总收入为 3008.54 万元，上年同期为 3156 万元，降低原因主要是一方面 2020 年新冠疫情影响较大，另外一方面中德子公司 2020 一直致力于研发新品，开票相对去年较少，所有营业收入相对于 2019 年上半年减少 148 万元。2020 年上半年营业总成本为 2845.23 万元，去年同期为 3095.56 万元，下降原因：第一，中德劲博上半年主营项目是研发空压机，营业成本相对于 2019 年上半年减少 83.39 万元；第二，母公司中德精锻在 2020 年上半年营业成本为 2316.57 万元，去年同期为 2522.69 万元，减少 206.21 万元。虽然有疫情的影响，但是公司优化了产品结构，加大新产品的开发力度，减少营业成本；第三，积极和客户沟通，提高产品单价。2020 年上半年利润总额为 190.94 万元，去年同期为 140.58 万元，2020 年比 2019 年同期增加 50.36 万元。2020 年上半年资产总额为 6481.50 万元，去年同期为 7425.84 万元。

报告期内，我公司围绕总体发展战略目标，按照全年重点工作计划，有序调整产品结构，加大新产品开发力度，对于公司未来的发展做合理布局，进一步加强人力资源建设，引进高水平的自动化技术的高端人才，做好留人、育人和用人的工作，充分调动员工积极性，为公司和社会创造价值。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,146,957.77	7.94%	6,709,026.01	9.03%	-23.28%
应收票据	4,975,386.92	7.68%	1,375,371.32	1.85%	261.75%
应收账款	19,419,593.78	29.96%	29,168,425.62	39.28%	-33.42%
存货	15,272,024.01	23.56%	14,615,720.68	19.68%	4.49%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	16,424,057.61	25.34%	17,684,032.24	23.81%	-7.12%
在建工程	0		0	0%	0%
短期借款	13,000,000.00	20.06%	17,000,000.00	22.89%	-23.53%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产总计	64,815,039.75		74,258,390.66		-12.72%

项目重大变动原因：

应收票据本期期末 497.53 万元，上年期末为 137.53 万元，变动比例为 314.93%。原因 2020 年上半年收到的承兑未进行贴现，2019 年上半年由于资金问题，承兑用于贴现。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	30,085,441.79	-	31,566,082.89	-	-4.69%
营业成本	22,939,911.06	76.25%	25,057,423.66	80.13%	-8.45%
毛利率	23.75%	-	20.62%	-	-
销售费用	833,239.12	2.77%	911,518.23	2.89%	-8.59%
管理费用	1,923,794.03	6.39%	2,255,647.42	7.15%	-14.71%
研发费用	1,902,043.01	6.32%	1,824,353.31	5.78%	4.26%
财务费用	558,784.45	1.86%	654,532.37	2.07%	-14.63%
信用减值损失	0	-	0	-	-
资产减值损失	0	-	0	-	-
其他收益	277,703.18	0.92%	801,634.71	2.54%	-65.36%
投资收益	0	-	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	1,910,762.88	6.35%	1,412,089.43	4.47%	35.31%
营业外收入	36,819.91	0.12%	16,800.00	0.05%	119.71%
营业外支出	38,128.19	0.13%	23,016.42	0.07%	65.66%
净利润	1,547,989.59	5.15%	1,045,974.91	3.31%	47.99%

### 项目重大变动原因:

1: 其他收益: 2020 年 1-6 月份政府补助为 27.77 万元, 去年同期补助为 80.16 万元, 今年比去年同期减少 57.39 万元。

2: 营业外收入: 2020 年 1-6 月份营业外收入为 3.69 万元, 去年同期为 2.01 万元, 同比增加 2 万元, 主要是中德精锻计入营业外收入的政府补助为 2.2 万元。

3: 营业外支出: 2020 年 1-6 月份营业外支出为 3.82 万元, 去年同期是 2.30 万元, 同比增加 1.52 万元。增加原因在工伤理赔款同比去年增加。

4: 利润分析: 2020 年截止到 6 月份中德精锻材料消耗量 3221604 千克, 不含税金额 1370.06 万元, 单价 4.25 元, 2019 年中德精锻材同期消耗 3460188 千克, 不含税金额 1588.06 万元, 钢材平均单价 4.58 元。单价降低 0.33 元每千克, 影响利润 106 万元。2020 年 1-6 月份母子公司期间费用 521.78 万元, 去年同期为 564.61 万元, 同比减少 42.83 万元。2020 年 1-6 月份政府补助 27.7, 2019 年同期政府补助 80.16 万元, 同比减少 52.46 万元。

5: 综上所述, 由于市场材料变化较快, 母公司对合同定价继续调整, 依旧选择每月定价, 使产品

价格根据钢材变化而变化。由于疫情的影响，对于客户的选择继续优化，以保证公司最具本的利润。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,643,245.55	912,453.58	628.06%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,036,056.68	-1,569,606.08	348.27%

#### 现金流量分析：

**经营活动产生的现金净额：**本期 664.32 万元，去年同期为 91.24 万元，今年比去年同期增加 573.08 万元。其中销售商品提供劳务现金为 2198.78 万元，去年同期为 1822.02 万元，同比增加 376.76 万元，由于母公司收到的货款为承兑方式，对于大的承兑予以贴现，另外由于疫情的影响，公司积极对接客户，回笼货款。疫情影响下，公司购买商品等支付的现金 2020 年 785.11 万元，去年同期为 1085.39 万，同比减少 300.28 万元，支付的职工支付的现金 2020 年为 550.87 万元，去年为 204.84 万元，同比减少 32 万元。现金总流入增加 244 万元，总流出减少 328 万元，故现金净额同比去年差异 573 万元。

**筹资活动产生的现金净额：**本期-703.60 万元，上期-156.96 万元。现金流量中的取得的借款以及偿还债务的金额同比去年增加。取得借款收到的现金 2020 年为 2020 万元，去年同期 1149 万元，增加 871 万元，偿还债务支付的现金同比增加 1367 万元。公司 2020 年分配股利 51.20 万元。在公司资金充裕的条件下，对于公司贷款方面，时刻跟踪关注，及时还款，在公司资金稍微紧张之际，会及时和银行沟通，借贷款缓解资金压力，所以对于还款借款操作比较频繁，发生额比去年增大。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	227,703.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,308.28
<b>非经常性损益合计</b>	226,394.90
所得税影响数	-33,959.24
少数股东权益影响额（税后）	2,475.06
<b>非经常性损益净额</b>	257,879.08

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化, 仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
盐城中德劲博机电有限责任公司	子公司	空压机、机械零部件设计、制造、销售	无关联性	为母公司寻找一个新的增长点	300 万	157.91 万	-301.05 万	15.06 万	-50.03 万

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内, 公司积极履行企业应尽的义务, 主动承担社会责任。

1、公司秉承以人为本的人才理念, 配合公司战略指定企业人才战略并落地人力资源规划, 严格遵守《劳动法》、《合同法》等相关法律法规, 积极做好员工的职业技能培训和未来规划管理工作, 定期

举行知识培训。

2、公司与相关部门负责人签订《安全生产责任书》，明确安全管理目标，广泛开展安全生产宣传教育，组织职工观看学习安全警示教育片和安全事故案例，传播安全生产知识。

3、公司加强空调等耗能设备日常监管，采用变频器，用好谷期电，降低能源消耗。

4、公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过电话、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2016/1/18	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同行业竞争	正在履行中
------------	-----------	---	----	--------	---------	-------

#### 承诺事项详细情况：

为避免潜在的同行竞争，2016年1月18日，公司实际控制人周国平、陈泽向公司出具《避免同行竞争函》，承诺内容如下：“本人作为盐城中德精锻股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人从未从事或参与股份公司存在同行竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、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、经济组织权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，承诺人遵守上述承诺。

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票	货币资金	质押	1,058,422.41	1.63%	银行承兑汇票保证金
固定资产	房产	质押	2,509,451.20	3.87%	银行借款抵押
无形资产	土地	抵押	3,102,966.40	4.79%	银行借款抵押
总计	-	-	6,670,840.01	10.29%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

对我公司无影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,000,000	100%	0	8,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,700,000	96.25%	0	7,700,000	96.25%	
	董事、监事、高管	7,700,000	96.25%	0	7,700,000	96.25%	
	核心员工				-	-	
<b>总股本</b>		8,000,000	-	0	8,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							3

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 报告期期末普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	周国平	3,860,000	0	3,860,000	48.25%	3,860,000	-	-
2	陈泽	3,840,000	0	3,840,000	48.00%	3,840,000	-	-
3	周琦人	300,000	0	300,000	3.75%	300,000	-	-
<b>合计</b>		8,000,000	-	8,000,000	100%	8,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

周国平、周琦人为祖孙关系，即周国平为周琦人母亲周雪梅的父亲，其余股东并无关联关系。

**二、 控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露：**

是 否

**(一) 控股股东情况**

公司控股股东为盐城中德精锻股份有限公司，法定代表人为周国平，成立日期为 2003 年 11 月 28 日，组织机构代码 913209007550838876，注册资本为 800 万元。同时，周国平亦是盐城中德劲博机电有限责任公司法定代表人，中德劲博成立日期为 2016 年 10 月 18 日，组织机构代码 91320982MA1MXAJG8Y，注册资本 300 万元。

报告期内公司控股股东未发生变化。

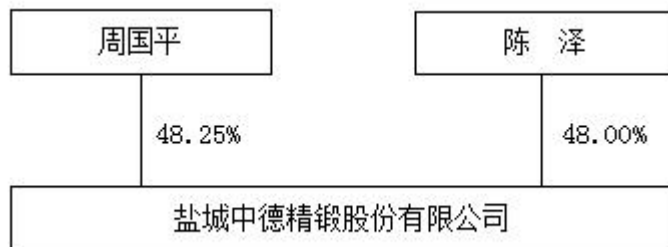
## (二) 实际控制人情况

周国平、陈泽共同为公司的实际控制人。二人合计持有公司 7,700,000 股，占公司总股本 96.25%。二人于 2020 年 1 月 18 日签署了《一致行动协议》，约定在向股东大会和董事会行使提案权以及相关表决权时保持充分一致。一致行动有效期 5 年。二人均为公司创始人，共同创立公司，公司设立以来一直对公司董事会、管理层具有决定影响。

周国平，1956 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1973 年 11 月-2002 年 8 月，就职于大丰市计划经济委员会，任办事员；2002 年 8 月至今，就职于大丰市鑫利太阳能有限公司，任执行董事；2003 年 11 月-2015 年 12 月，就职于有限公司，任执行董事；2016 年 1 月至今，任股份公司董事长；2019 年 8 月至今，任股份公司总经理。

陈泽，1984 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 7 月-2010 年 6 月，就职于有限公司，任市场专员；2010 年 6 月-2011 年 12 月，就职于南京宁南保时捷中心，任客户关系专员；2011 年 12 月-2015 年 12 月，就职于有限公司，任监事；2016 年 1 月-2019 年 8 月，任股份公司总经理、董事、董事会秘书；2019 年 10 月至今，任股份公司监事会主席。

报告期内公司实际控制人未发生变化。



## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

--

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周国平	董事长、总经理	男	1956年1月	2019年1月22日	2022年1月21日
马君	董事、副总经理	男	1981年6月	2019年1月22日	2022年1月21日
沈建华	董事、技术经理	男	1986年6月	2019年1月22日	2022年1月21日
张进	董事、品管经理	男	1986年3月	2019年1月22日	2022年1月21日
李德山	董事、财务经理	男	1976年11月	2019年1月22日	2022年1月21日
朱登俊	财务总监	男	1954年11月	2019年1月22日	2022年1月21日
陈泽	监事会主席	男	1984年8月	2019年1月22日	2022年1月21日
冯飞	监事	男	1991年11月	2019年1月22日	2022年1月21日
徐同富	职工监事	男	1989年10月	2019年1月22日	2022年1月21日
葛银慧	董事会秘书	女	1989年10月	2019年1月22日	2022年1月21日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

周国平是公司董事长、总经理，亦是公司控股股东、实际控制人；陈泽是公司监事会主席，亦是公司实际控制人；其他成员之间并无关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
周国平	董事长、总经理	3,860,000	0	3,860,000	48.25%	3,860,000	0
陈泽	监事会主席	3,840,000	0	3,840,000	48.00%	3,840,000	0
合计	-	7,700,000	-	7,700,000	96.25%	7,700,000	0

#### (三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	□是 √否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 √不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 √不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	17	1	0	18
生产人员	87	6	15	78
销售人员	3	1	1	3
技术人员	17	2	1	18
财务人员	7	0	1	6
<b>员工总计</b>	<b>131</b>	<b>10</b>	<b>18</b>	<b>123</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	12
专科	18	19
专科以下	102	91
<b>员工总计</b>	<b>131</b>	<b>123</b>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 √不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 √不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,146,954.77	6709026.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,975,386.92	1,375,371.32
应收账款		19,419,593.78	29,168,425.62
应收款项融资			
预付款项		46,070.65	382,372.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		66,457.29	67,073.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,272,024.01	14615720.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			315,737.90
<b>流动资产合计</b>		<b>44,926,487.42</b>	<b>52,633,727.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			



固定资产		16,424,057.61	17684032.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,102,966.40	3,230,328.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		34,450.91	214,791.48
递延所得税资产		327,077.41	327,077.41
其他非流动资产			168,434.00
<b>非流动资产合计</b>		19,888,552.33	21,624,663.39
<b>资产总计</b>		64,815,039.75	74,258,390.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,000,000.00	17000000.00
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		564,868.43	1,224,154.40
应付账款		8,150,498.39	10,386,796.90
预收款项			111,964.93
合同负债			
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		645,779.26	1,447,131.14
应交税费		389,221.56	424,848.37
其他应付款		1,753,578.02	4,361,687.24
其中：应付利息		12,532.49	
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		24,503,945.66	34,956,582.98
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,147,264.39	2,173,967.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,147,264.39	2,173,967.57
<b>负债合计</b>		26,651,210.05	37,130,550.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,244,408.43	26,244,408.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,015,011.50	1,015,011.50
一般风险准备			
未分配利润		3,932,885.33	2,571,267.93
归属于母公司所有者权益合计		39,192,305.26	37,830,687.86
少数股东权益		-1,028,475.56	-702,847.75
<b>所有者权益合计</b>		38,163,829.70	37,127,840.11
<b>负债和所有者权益总计</b>		64,815,039.75	74,258,390.66

法定代表人：周国平 主管会计工作负责人：朱登俊 会计机构负责人：朱登俊

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,033,284.63	6,497,761.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,975,386.92	1,375,371.32
应收账款		19,905,520.92	29,457,737.83
应收款项融资			
预付款项		46,070.65	56,243.85
其他应收款		2,350,238.84	2,033,035.12
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		15,009,329.75	14,309,218.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>47,319,831.71</b>	<b>53,729,367.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,160,000.00	2,160,000.00
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		15,546,955.03	16,723,851.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,855,615.43	2,914,742.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		34,450.91	214,791.48
递延所得税资产		327,077.41	327,077.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,924,098.78</b>	<b>22,340,462.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,243,930.49</b>	<b>76,069,830.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,000,000.00	17,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		564,868.43	1,224,154.40
应付账款		7,969,553.34	9,635,069.38
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		567,479.45	1,357,291.14
应交税费		559,520.46	284,105.46
其他应付款		100,932.02	2,597,231.77
其中：应付利息		12,532.49	25,986.01
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		22,762,353.70	32,097,852.15
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,147,264.39	2,173,967.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,147,264.39	2,173,967.57
<b>负债合计</b>		24,909,618.09	34,271,819.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,058,868.03	26,058,868.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,015,011.50	1,015,011.50
一般风险准备			
未分配利润		8,260,432.87	6,724,131.13
<b>所有者权益合计</b>		43,334,312.40	41,798,010.66
<b>负债和所有者权益总计</b>		68,243,930.49	76,069,830.38

法定代表人：周国平

主管会计工作负责人：朱登俊

会计机构负责人：朱登俊

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		30,085,441.79	31,566,082.89
其中：营业收入		30,085,441.79	31,566,082.89
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,452,382.09	30,955,628.17
其中：营业成本		22,939,911.06	25,057,423.66
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		294,610.42	252,153.18
销售费用		833,239.12	911,518.23
管理费用		1,923,794.03	2,255,647.42
研发费用		1,902,043.01	1,824,353.31
财务费用		558,784.45	654,532.37
其中：利息费用		567,460.04	649,595.19
利息收入		11,758.49	4,937.18
加：其他收益		277,703.18	801,634.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,910,762.88	1,412,089.43
加：营业外收入		36,819.91	16,800.00
减：营业外支出		38,128.19	23,016.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,909,454.60	1,405,873.01
减：所得税费用		361,465.01	359,898.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,547,989.59	1,045,974.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,547,989.59	1,045,974.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-140,087.41	-292,872.97
2.归属于母公司所有者的净利润		1,688,077.00	1,338,847.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,547,989.59	1,045,974.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,688,077.00	1,338,847.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-140,087.41	-292,872.97
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.13

法定代表人：周国平主管会计工作负责人：朱登俊会计机构负责人：朱登俊

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>		30,008,551.64	31,607,531.42
减：营业成本		23,165,686.24	25,226,971.60
税金及附加		294,581.92	252,140.08
销售费用		770,514.67	810,374.59
管理费用		1,545,133.84	1,986,217.09
研发费用		1,510,009.27	1,039,826.26
财务费用		558,347.31	653,806.36
其中：利息费用		567,460.04	664,101.70
利息收入		11,485.03	8,323.10
加：其他收益		27,703.18	672,234.71
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		227,932.97	90,951.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,419,914.54	2,401,381.89
加：营业外收入		27,788.40	0
减：营业外支出		37,936.19	22,782.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,409,766.75	2,378,599.47
减：所得税费用		361,465.01	359,898.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,048,301.74	2,018,701.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,048,301.74	2,018,701.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,048,301.74	2,018,701.37
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.13

法定代表人：周国平

主管会计工作负责人：朱登俊

会计机构负责人：朱登俊

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,987,834.84	18,220,212.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		513,557.04	1,838,113.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,501,391.88</b>	<b>20,058,325.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,851,079.77	10,853,848.28
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		5,508,795.13	5,829,876.23
支付的各项税费		1,932,804.76	2,048,431.03
支付其他与经营活动有关的现金		565,466.67	413,716.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,858,146.33</b>	<b>19,145,872.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,643,245.55</b>	<b>912,453.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,200,000.00	11,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,200,000.00	11,490,000.00
偿还债务支付的现金		26,724,005.48	13,059,606.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		512,051.20	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,236,056.68	13,059,606.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7036056.68	-1569606.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-392,811.13	-657,152.50
加：期初现金及现金等价物余额		5,484,871.61	6,305,787.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,092,060.48	5,648,634.60

法定代表人：周国平 主管会计工作负责人：朱登俊 会计机构负责人：朱登俊

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,823,361.84	18,147,590.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		253,976.26	1,688,933.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		22,077,338.10	19,836,523.48
购买商品、接受劳务支付的现金		7,654,233.22	10,132,230.48
支付给职工以及为职工支付的现金		5,061,105.78	5,279,942.86
支付的各项税费		1,835,050.83	2,032,474.85
支付其他与经营活动有关的现金		531,518.09	311,502.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,081,907.92	17,756,150.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,995,430.18	2,080,373.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,724,005.48	12,759,606.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		512,051.20	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,236,056.68	12,759,606.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,236,056.68	-2,759,606.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-240,626.50	-679,232.84
加：期初现金及现金等价物余额			6,300,565.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		-240,626.50	5,621,332.37

法定代表人：周国平

主管会计工作负责人：朱登俊

会计机构负责人：朱登俊

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注二
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	附注七、三、4
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	√是 □否	附注三
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

## 盐城中德精锻股份有限公司 2020 上半年年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

盐城中德精锻股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由大丰市中德精锻件有限公司于 2016 年 1 月整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为 913209007550838876，公司注册地：大丰市区南翔路东首；法定代表人：周国平；截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 8,000,000.00 股，注册资本（股本）为 8,000,000.00 元。

2016 年 4 月 27 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意盐城中德精锻股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]3462 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

本公司主要经营活动：机械设备锻件、汽车零部件、摩托车零部件、矿山机械配件、模具制造、加

工；自营和代理各类商品的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

总部地址：大丰市区南翔路东首。

## 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”；本期合并范围未发生变化。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止，自公历1月1日起至6月30日止为上半年度。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的

余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（5）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（6）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（7）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（8）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（9）公司对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，按照下列规定处理：

①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；

②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。

### （三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

#### (2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

### 七、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (一) 金融工具的分类

##### 1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

#### (二) 金融工具的确认依据和计量方法

##### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

##### 2. 金融工具的计量方法

###### (1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生



的利得或损失计入当期损益。

### （三）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。

### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

### （七）金融工具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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### （2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，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：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。
组合1	对于划分为组合1（逾期账龄组合）的应收账款，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，编制应收账款逾期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	组合2为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司及关联方的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 八、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品、自制半成品、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资等。

### （二）发出存货的计价方法

除周转材料以外，其他存货发出采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司持

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。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 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。

## (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## (五) 周转材料的摊销方法

### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 九、持有待售及终止经营

### (一) 持有待售

#### 1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

#### 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

#### 3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

## 十、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）

取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公

司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十一、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	3、5、6、10	5	31.67、19、15.83、9.5
运输设备	4、5	5	23.75、19
电子办公设备	3、5、10	5	31.67、19、9.5

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

## 十二、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价



值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

### 十三、借款费用

#### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

#### （二）借款费用的确认原则

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，包括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。

#### （三）借款费用资本化期间的确定

##### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

##### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实

质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十四、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证登记的使用年限(50年)	0	2
软件	5	0	20
专利技术	专利技术受益期限(5年)	0	20

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### (三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### (四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

## 1. 研究阶段

研究阶段是指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。

## 2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十五、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。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

## 十六、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销，其中：装修费按5年摊销，其他大修理费用按3年摊销。

## 十七、职工薪酬

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。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在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. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十八、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 十九、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

#### （一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。其中：产品销售收入确认原则为客户收到货验收合格后开具对账函，双方对对账函确认无误后，财务开具发票并确认收入；材料或废品等其他销售收入确认原则为材料或刨花废料称重过磅计量，根据经确认的出库单、发票等单据确认收入。

#### （二）提供劳务收入的确认原则

##### 1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

##### 2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

#### （三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 二十、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

## （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

## （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十一、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认



1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

## 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

## 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十二、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### (一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；

发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十三、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

#### 1. 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》和《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”）。

#### 2. 财务报表列报

根据财政部2019年4月30日发布的《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），财会【2019】16号《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，以及本公司从2019年1月1日起执行新金融工具准则，本公司对财务报表格式进行了以下调整：

（1）资产负债表：将原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”；将原“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”。

（2）利润表：将“资产减值损失”项目分拆为“信用减值损失”及“资产减值损失”。

（二）期初及上期（期初余额/上期发生额）受影响的财务报表项目明细情况如下：重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(三) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关科目，未对2018年年度比较财务报表数据进行调整。

#### 附注四、税项

##### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	2019年1月1日-3月31日16%；财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号：2019年4月1日起增值税税率从16%调整为13%（销项税额）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### 二、税收优惠及批文

2018年11月30日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室在《高新技术企业认定管理工作网》发布《关于公示江苏省2018年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，公示：母公司盐城中德精锻股份有限公司为江苏省2018年第三批拟认定高新技术企业之一，名单序号3195号，颁发的《高新技术企业证书》证书编号为GR201832007231，发证日期为2018年11月30日，到期日期为2021年11月30日；2018年11月28日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室在《高新技术企业认定管理工作网》发布《关于公示江苏省2018年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公示：子公司盐城中德劲博机电有限责任公司为江苏省2018年第二批拟认定高新技术企业之一，名单序号747号，颁发的《高新技术企业证书》证书编号为GR201832001955，发证日期为2018年11月28日，有效期三年。

#### 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,109.35	2,641.76
银行存款	4,052,632.70	5,482,229.85
其他货币资金	1,065,212.72	1,224,154.40
合计	5,146,954.77	6,709,026.01

其中，其他货币资金：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	564,908.55	1,224,154.40
贷款保证金	500,304.17	

合计	1,065,212.72	1,224,154.40
----	--------------	--------------

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,975,386.92	1,375,371.32
合计	4,975,386.92	1,375,371.32

### (2) 期末公司无已质押的应收票据

### (3) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,472,807.34	
合计	17,472,807.34	

### (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	19,499,567.07	29,223,592.07
1~2年		307,449.31
2~3年		2,910.50
3年以上	195,204.85	137,584.85
合计	19,694,771.92	29,671,536.73

### (2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,425.00	0.16	31,425.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	19,663,346.92	0.84	243,753.14	1.24	19,419,593.78
其中：组合1	19,663,346.92	0.84	243,753.14	1.24	19,419,593.78
其他组合					
合计	19,694,771.92	100.00	275,178.14	/	19,419,593.78

(续表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	31,425.00	0.11	31,425.00	100.00	0
按组合计提坏账准备的应收账款	29,640,111.73	99.89	471,686.11	1.59	29,168,425.62
其中：组合 1	29,640,111.73	99.89	471,686.11	1.59	29,168,425.62
其他组合					
合计	29,671,536.73	100.00	503,111.11	/	29,168,425.62

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
大丰福莱特机械制造厂	30,345.00	30,345.00	100.00	已无业务往来预期无法收回
江苏亿卡迪机械工业集团有限公司	245.00	245.00	100.00	
上海钧华经贸有限公司	386.00	386.00	100.00	
无锡辰源机械设备有限公司	449.00	449.00	100.00	
合计	31,425.00	31,425.00	/	

组合中，按组合 1（逾期账龄组合）计提坏账准备的应收账款：

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	18,497,176.37	0	0.00	22,773,012.33	0	0.00
逾期 1 年以内	970,965.70	48,548.29	5.00	6,726,604.15	336,330.21	5.00
逾期 1-2 年	0		10.00	5,710.5	571.05	10.00
逾期 2-3 年	0		50.00			50.00
逾期 3 年以上	195,204.85	195,204.85	100.00	134,784.85	134,784.85	100.00
合计	19,663,346.92	243,753.14	/	29,640,111.73	471,686.11	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	471,686.11	-227,932.97				243,753.14
合计	471,686.11	-227,932.97				243,753.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额

第一名	11,488,258.07	59.16	17,611.44
第二名	1,954,760.09	10.07	8,432.84
第三名	1,181,401.35	6.08	0
第四名	963,004.35	4.96	399.20
第五名	940,394.20	4.84	
合计	16,527,818.06	85.11	44,941.21

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	46,070.65	100	258,065.48	67.49
1~2年	0	0	86,191.07	22.54
2~3年	0	0	13,356.85	3.49
3年以上	0	0	24,758.88	6.48
合计	46,070.65	100	382,372.28	100.00

##### (2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
盐城市广泰机床数控设备有限公司	0	-
合计	0	-

##### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	73,000.00	19.09
第二名	63,983.80	16.73
第三名	63,579.46	16.63
第四名	40,000.00	10.46
第五名	26,212.24	6.86
合计	266,775.50	69.77

#### 5. 其他应收款

##### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	66,457.29	67,073.46
合计	66,457.29	67,073.46

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	50,357.29	50,973.46
1~2年		-
2~3年		-
3年以上	16,100.00	16,100
合计	66,457.29	67,073.46

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	28,257.49	28,257.49
押金	16,100.00	16,100.00
社保费及公积金	22,099.80	22,715.97
合计	66,457.29	67,073.46
减：坏账准备		
净额	66,457.29	67,073.46

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	垫付社保费及公积金	28,257.49	1年以内	42.52	
第二名	备用金	18,000.00	1年以内	27.09	
第三名	押金	10,000.00	3年以上	15.05	
第四名	押金	6,000.00	3年以上	9.03	
第五名	往来款	3,000.00	1年以内	4.51	
合计	/	65,257.49	/	98.20	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,605,197.95	110313.02	7,494,884.93	5,488,884.99	110,313.02	5,378,571.97
在产品	940,257.87		940,257.87	1,251,954.82		1,251,954.82

库存商品	3,305,115.88	32,188.62	3,272,927.26	2,949,731.02	32,188.62	2,917,542.40
发出商品	3,126,069.48		3,126,069.48	4,684,012.31		4,684,012.31
自制半成品	80,501.12		80,501.12	207,932.70		207,932.70
委托加工物资	247,070.33		247,070.33	175,706.48		175,706.48
周转材料	-		-			
合计	15,414,525.65	142,501.64	15,272,024.01	14,758,222.32	142,501.64	14,615,720.68

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	110,313.02					110,313.02
库存商品	32,188.62					32,188.62
合计	142,501.64					142,501.64

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		127,573.00
合计		127,573.00

8. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,424,057.61	17,684,032.24
固定资产清理		
合计	16,424,057.61	17,684,032.24

(2) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	13,776,004.05	23,596,015.24	1,481,344.06	989,022.49	39,842,385.84
2. 本期增加金额	-			7,522.12	7,522.12
(1)购置				7,522.12	7,522.12
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					



3. 本期减少金额	-				
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	13,776,004.05	23,596,015.24	1,481,344.06	996,544.61	39,849,907.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,747,845.92	14,516,075.52	1,052,922.96	841,509.20	22,158,353.60
2. 本期增加金额	329,554.86	827,169.69	32,381.36	78,390.84	1,267,496.75
(1)计提	329,554.86	827,169.69	32,381.36	78,390.84	1,267,496.75
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	6,077,400.78	15,343,245.21	1,085,304.32	919,900.04	23,425,850.35
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,698,603.27	8,252,770.03	396,039.74	76,644.57	16,424,057.61
2. 期初账面价值	8,028,158.13	9,079,939.72	428,421.10	147,513.29	17,684,032.24

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,135,565.00	141,025.64	622,641.49	4,899,232.13
2. 本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				

(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	4,135,565.00	141,025.64	622,641.49	4,899,232.13
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,252,781.27	109,066.72	307,055.88	1,668,903.87
2. 本期增加金额	42,661.42	16,465.80	68,234.64	127,361.86
(1)计提	42,661.42	16,465.80	68,234.64	127,361.86
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	1,295,442.69	125,532.52	375,290.52	1,796,265.73
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,840,122.31	15,493.12	247,350.97	3,102,966.40
2. 期初账面价值	2,882,783.73	31,958.92	315,585.61	3,230,328.26

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费等支出	214,791.48		180,340.57		34,450.91

合计	214,791.48		180,340.57		34,450.91
----	------------	--	------------	--	-----------

## 11. 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	471,686.11	70,752.92	471,686.11	70,752.92
可抵扣亏损	1,708,829.93	256,324.49	1,708,829.93	256,324.49
合计	2,180,516.04	327,077.41	2,180,516.04	327,077.41

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	173,926.64	173,926.64
可抵扣亏损	7,047,135.57	7,047,135.57
合计	7,221,062.21	7,221,062.21

其他说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损。

### (3) 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	期末余额	期初余额	备注
2020			
2021	121,230.68	121,230.68	
2022	1,811,024.23	1,811,024.23	
2023	2,461,886.95	2,461,886.95	
2024	2,652,993.71	2,652,993.71	
合计	7,047,135.57	7,047,135.57	/

## 12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备预付款		168,434.00
合计		168,434.00

## 13. 短期借款

### 短期借款分类 ZX

项目	期末余额	期初余额
保证借款		

抵押借款	13,000,000.00	17,000,000.00
合计	13,000,000.00	17,000,000.00

#### 14. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	564,868.43	1,224,154.40
合计	564,868.43	1,224,154.40

#### 15. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料物资款	8,150,498.39	9,322,783.40
设备款		1,064,013.50
合计	8,150,498.39	10,386,796.90

##### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏红旗机床有限公司	1,014,013.50	按约定陆续支付，尚未支付完毕
合计	1,014,013.50	/

#### 16. 预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	0	111,964.93
合计	0	111,964.93

##### (2) 账龄超过1年的重要预收款项：无。

#### 17. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,447,131.14	4,813,691.94	5,615,043.82	645,779.26
二、离职后福利—设定提存计划	29,186.99	81,854.79	111,041.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合 计	1,476,318.13	4,895,546.73	5,726,085.6	645,779.26
-----	--------------	--------------	-------------	------------

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,442,339.73	4,316,696.88	5,145,159.38	613,877.23
二、职工福利费	4,591.41	226,247.26	228,568.17	2,270.50
三、社会保险费		203,349.40	181,512.37	21,837.03
其中：1. 医疗保险费		96,899.12	96,899.12	0.00
2. 工伤保险费		5,712.36	5,712.36	0.00
3. 生育保险费		18,883.13	18,883.13	0.00
四、住房公积金		45,384.00	37,789.50	7,594.50
五、工会经费和职工教育经费	200.00	22,014.40	22,014.40	200.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,447,131.14	4,813,691.94	5,615,043.82	645,779.26

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		58,199.04	58,199.04	
2、失业保险费		23,655.75	1,818.72	21,837.03
3、企业年金缴费				
合计		81,854.79	60,017.76	21,837.03

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-24,522.43	443,569.37
环保税	2,100.00	2,100.00
土地使用税	99,047.91	99,047.85
房产税	31,744.44	31,827.39
企业所得税	105,410.38	-1,251.07
城市维护建设税	152,559.65	37,205.99
教育费附加	11,399.66	26,575.71
代扣代缴个人所得税	8,142.62	12,935.93
印花税	5,431.59	4,061.91
红利税	-1,432.26	-1,432.26

车船使用税	-660.00	
合计	389,221.56	654,640.82

## 19. 其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,532.49	25,986.01
其他应付款	1,741,045.53	4,335,701.23
合计	1,753,578.02	4,361,687.24

### (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	12,532.49	25,986.01
合计	12,532.49	25,986.01

### (3) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	1,539,938.20	4,075,000.00
其他往来	201,107.33	260,701.23
合计	1,741,045.53	4,335,701.23

① 按款项性质列示的其他应付款

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

## 20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地出让金补助	1,820,439.79		26,703.18	1,793,736.61	政府对公司厂区土地使用权出让金给予的补助
围墙等拆除维修补偿款	353,527.78			353,527.78	政府河道施工拆除厂区围墙等给予的维修补偿
合计	2,173,967.57		26,703.18	2,147,264.39	/

注：政府补助明细情况详见附注五-41. 政府补助。

## 21. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00						8,000,000.00

## 22. 资本公积

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）	26,244,408.43	0	0	26,244,408.43
合计	26,244,408.43	0	0	26,244,408.43

### 23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,015,011.50			1,015,011.50
合计	1,015,011.50			1,015,011.50

### 24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,244,808.33	-34,500,712.77
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	2,244,808.33	-34,500,712.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,688,077.00	34,288,725.06
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,932,885.33	-211,987.71

### 25. 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,953,981.18	22,939,911.06	31,211,040.32	24,983,641.52
其他业务	131,460.61	0	355,042.571	73,782.14
合计	30,085,441.79	22,939,911.06	31,566,082.89	25,057,423.66

#### （2）公司本期前五名客户的营业收入情况

公司名称	本期营业收入	占公司本期全部营业收入比例
第一名	11,488,258.07	38.19%
第二名	1,954,760.09	6.50%
第三名	963,004.35	3.20%
第四名	940,394.20	3.13%

第五名	832,378.70	2.77%
合计	16,178,795.41	54.00%

## 26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	90,034.96	68,074.82
教育费附加	64,310.71	48,637.98
房产税	63,903.63	126,977.76
土地使用税	62,542.02	125,084.04
车船使用税	300.00	-
印花税	7,219.10	7,309.48
环境保护税	6,300.00	2,100.00
合计	294,610.42	252,153.18

## 27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,278.63	104,767.00
差旅费	2,135.00	24,290.53
运费	667,899.00	728,060.08
三包费	63,132.00	38,885.59
业务宣传费	2,979.95	14,999.03
仓储费	549.00	516.00
其他	4,265.54	-
合计	833,239.12	911,518.23

## 28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬等员工费用	924,309.80	1,214,722.29
办公费	27,219.29	35,236.15
车旅费	44,412.42	77,605.49
折旧费	154,174.64	160,927.58
长期待摊费用	180,340.57	192,099.12
无形资产摊销	59,127.22	54,627.12
工会经费	22,014.40	20,608.00
咨询费	188,120.26	255,723.63
业务招待费	108,032.58	82,557.38
宣传广告费		23,393.79
通信费	12,376.01	17,701.72
运输邮寄费	10,109.89	7,593.66
维修费	29,111.51	41,668.74



财产保险费	21,386.92	21,202.22
其他	16,768.27	6,792.18
福利费	45,065.08	61,181.25
会议费	3,301.89	1,886.79
培训费		36,116.51
安全生产费		31,607.53
房租费	73,714.28	73,714.28
设计费		4,625.24
住房公积金	4,209.00	
合计	1,923,794.03	2,255,647.42

### 29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	341,913.21	505,100.40
减：利息收入	11,758.49	4,937.18
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	3,082.80	2,127.45
加：票据贴现支出	225,546.93	152,241.70
加：现金折扣		
加：其他		
合计	558,784.45	654,532.37

### 30. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0	0
合计	0	0

### 31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0	0
存货跌价损失	0	0
合计	0	0

### 32. 营业外收入

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
(1)政府补助			
(2)无需偿付的款项	36,819.91	16,800.00	36,819.91

合计	36,819.91	16,800.00	36,819.91
----	-----------	-----------	-----------

注：政府补助明细情况详见附注五-41. 政府补助。

### 33. 营业外支出

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
(1)捐赠支出		3,000.00	
(2)产品报废损失			
(3)罚款及滞纳金	2,125.00	550.00	2,125.00
(4)工伤赔款	14,487.19	16,780.00	14,487.19
(5)综合基金		2,574.80	
(6)无法收回的款项			
(7)其他	2,391.00	111.62	2,391.00
合计	38,128.19	23,016.42	38,128.19

### 34. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	361,465.01	359,898.10
合计	361,465.01	359,898.10

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,909,454.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	286,418.19
子公司适用不同税率的影响	-236,386.97
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除对所得税的影响	311,433.79
所得税费用	361,465.01

### 35. 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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	259,314.83	791,700.00
单位往来	58,069.06	252,980.15
个人往来	10,000.00	15,000.00
利息收入	11,454.20	23,030.47
其他	174,718.95	755,402.85
合计	513,557.04	1,838,113.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	192,019.35	363,526.92
付现的费用	365,251.42	3,027.95
支付往来款及其他	8,195.90	47,162.00
合计	565,466.67	413,716.87

36. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,547,989.59	1,045,974.91
加：资产减值准备	-227,932.97	-237,049.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	180,340.57	
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)		
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)	558,784.45	654,532.37
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-656,303.33	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,485,734.04	-551,004.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,245,366.80	
经营活动产生的现金流量净额	6,643,245.55	912,453.58
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	5,092,060.48	5,648,634.60
减：现金的期初余额	5,484,871.61	6,305,787.10
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	-392,811.13	-657,152.50

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为15,987,057.10元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,092,060.48	5,484,871.61
其中：库存现金	28,634.35	2,641.76
可随时用于支付的银行存款	4,005,003.52	5,482,229.85
可随时用于支付的其他货币资金	1,058,422.41	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,092,060.48	5,484,871.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 37. 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	1,058,422.41	银行承兑汇票保证金
固定资产	2,509,451.20	银行借款抵押
无形资产	3,102,966.40	银行借款抵押
合计	6,670,840.01	/

### 38. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
创新十条研发奖励奖金	与收益相关	22,000.00	营业外收入	22,000.00

盐科产(2018)36号获认2018年市级工程技术研究中心-科技局	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2019年度省高新技术企业培育资金-苏财教【2019】180号	与收益相关	150,000.00	营业外收入	150,000.00
大中镇街道招聘会补贴	与收益相关	1,000.00	其他收益	1,000.00
本期递延收益转入(土地出让金补助)	与资产相关	26,703.18	其他收益	26,703.18
2018年度聚力创新奖金	与收益相关	8,400.00	其他收益	8,400.00
合计		308,103.18		308,103.18

## 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	
盐城中德劲博机电有限责任公司	盐城市大丰区东宁路西侧、南翔路北侧	盐城市大丰区东宁路西侧、南翔路北侧	通用设备制造	72		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
盐城中德劲博机电有限责任公司	28%	-140,087.41		-842,935.16

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	盐城中德劲博机电有限责任公司	
流动资产	454,599.88	810,641.15
非流动资产	1,124,453.55	1,275,766.69
资产合计	1,579,053.43	2,086,407.84
流动负债	4,589,536.13	4,596,578.39
非流动负债		
负债合计	4,589,536.13	4,596,578.39
营业收入	150,604.43	158,978.12
净利润	-500,312.15	-1,782,064.92
综合收益总额	-500,312.15	-1,782,064.92
经营活动现金流量	-352,184.63	245,881.66

## 附注六、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司股东周国平占股 48.25%、陈泽占股 48%、周琦人占股 3.75%，周国平、陈泽为本公司实际控制人、一致行动人。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1.

## 3. 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
盐城市鑫利太阳能有限公司	实际控制人控制的其他企业
周雪梅	公司股东周国平之女
徐云	子公司少数股东
陈忠林	子公司少数股东
盐城市大丰沃尔泰机械有限公司	子公司少数股东徐云控制的其他企业

## 4. 关联交易情况

### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
盐城市大丰沃尔泰机械有限公司	原材料	0.00	0.00
合计	/	0.00	0.00

### (2) 关联担保情况

#### 本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

#### 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周国平、陈泽	5,000,000.00	2020.3.19	2021.3.19	否
周国平、陈泽	13,000,000.00	2018.5.22	2023.5.12	否
周国平、陈泽、周雪梅	3,000,000.00	2019.12.25	2020.11.16	否
合计	21,000,000.00	/	/	/

### (3) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入(拆出)	本期偿还(收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金				其中:			

盐城市鑫利太阳能有限公司	4,075,000.00	34,670.07	2,574,670.07	1,535,000.00				银行同期贷款利率
					1,535,000.00	未约定期限及利息		
小计	4,075,000.00	34,670.07	2,574,670.07		1,535,000.00			
拆出资金								
无								

#### (4) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	715,200.00	992,088.00
合计	715,200.00	992,088.00

#### 5. 关联方应收应付款项

##### 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	盐城市大丰沃尔泰机械有限公司	2,529.60	2,529.60
其他应付款	盐城市鑫利太阳能有限公司	0	4,075,000.00
合计		2,529.60	4,077,529.60

#### 附注七、承诺及或有事项

##### 1. 重大承诺事项

截至2020年06月30日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

##### 2. 或有事项

截至2020年06月30日止，公司不存在需要披露的重要或有事项。

##### 一、资产负债表日后事项

###### 1. 重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

###### 2. 销售退回

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后销售退回。

###### 3. 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

##### 二、其他重要事项

###### 1. 前期会计差错更正

无前期重大会计差错更正

2. 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内未逾期	18,983,103.51	
一年以内	970,965.70	29,446,615.33
1~2年		411,094.17
2~3年		46,094.52
3年以上	195,204.85	137,584.85
合计	20,149,274.06	30,041,388.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,149,274.06	100.00	243,753.14	1.21	19,905,520.92
其中：组合1	1,166,170.55	5.79	243,753.14	20.90	922,417.41
其他组合	18,983,103.51	94.21	0.00	0.00	18,983,103.51
合计	20,149,274.06	100.00	243,753.14	/	19,905,520.92

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,041,388.87	100.00	471,686.11	1.57	29,569,702.76
其中：组合1	29,571,311.73	98.44	471,686.11	1.60	29,099,625.62
其他组合	470,077.14	1.56	0.00	0.00	470,077.14



合计	30,041,388.87	100.00	471,686.11	/	29,569,702.76
----	---------------	--------	------------	---	---------------

组合中，按组合1（逾期账龄组合）计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	18,983,103.51	0.00	0.00	22,704,212.23	0.00	0.00
逾期1年以内	970,965.70	48,548.29	5.00	6,726,604.15	336,330.21	5.00
逾期1-2年			10.00	5,710.50	571.05	10.00
逾期2-3年			50.00			50.00
逾期3年以上	195,204.85	195,204.85	100.00	134,784.85	134,784.85	100.00
合计	20,149,274.06	243,753.14	/	29,571,311.73	471,686.11	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1	471,686.11	-227,932.97				243,753.14
合计	471,686.11	-227,932.97				243,753.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
第一名	11,488,258.07	57.71	17,611.44
第二名	1,954,760.09	9.82	8,432.84
第三名	1,181,401.35	5.94	0
第四名	963,004.35	4.84	399.20
第五名	940,394.20	4.72	
合计	16,527,818.06	83.03	44,941.21

2. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,350,238.84	2,151,594.09
合计	2,350,238.84	2,151,594.09

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,288,057.03	597,437.06
1~2年	46,081.81	1,538,057.03
2~3年		
3年以上	16,100.00	16,100.00
合计	2,350,238.84	2,151,594.09

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	2,288,057.03	2,088,057.03
备用金	21,000.00	28,257.49
押金	16,100.00	16,100.00
社保费及公积金	25,081.81	19,179.57
合计		2,151,594.09
减：坏账准备		
净额	2,350,238.84	2,151,594.09

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内的关联方往来	2,288,057.03	1年以内 55万元, 剩余 1-2年	97.05	
第二名	垫付社保费及公积金	25,081.81	1年以内	0.89	
第三名	备用金	21,000.00	1年以内	0.84	
第四名	押金	10,000.00	3年以上	0.46	
第五名	押金	6,100.00	3年以上	0.28	
合计	/	2,350,238.84	/	99.52	

3. 长期股权投资

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	2,160,000.00		2,160,000.00	2,160,000.00		2,160,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,160,000.00		2,160,000.00	2,160,000.00		2,160,000.00

对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

盐城中德劲博机电有限公司	2,160,000.00			2,160,000.00		
合计	2,160,000.00			2,160,000.00		

#### 4. 利润分配

项目	本期发生额	上期发生额
分配股利、利润或偿还利息支付的现金	512,000.00	0
合计	512,000.00	0

#### 5. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,726,202.06	23,165,686.24	31,307,009.25	25,153,189.46
其他业务	197,588.16	0	300,522.17	73,782.14
合计	30,085,441.79	23,165,686.24	31,607,531.42	25,226,971.60

盐城中德精锻股份有限公司

二〇二〇年八月二十一日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

盐城中德精锻股份有限公司档案室。