



方德股份

NEEQ : 836784

济南方德自动化设备股份有限公司

JINAN FOUNDEE AUTOMATION EQUIPMENT CO.,LTD



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	6
第四节	重大事件	10
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	76

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。

公司负责人张德合、主管会计工作负责人张德合及会计机构负责人张德合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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

未出席董事会的董事有黄振敏、薛泰安,黄振敏已辞去董事职务,未参加董事会;未能联系到薛泰安出席董事会。

【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
技术创新风险	工业机器人是一个技术门槛极高的行业，集计算机科学、控制工程、人工智能、传感技术、机械工程等学科为一体的综合技术，目前国内高端市场大部分被国外产品占有，若公司的科研和技术不能迅速跟上国内外产品的标准，则难以满足市场的需求。同时，公司目前所掌握的专有技术，存在被国内同行业公司复制或国外更先进的技术替代的风险。
新产品市场拓展风险	面对不断增长的市场需求，公司将扩张现有产品的产能并进行部分冲压领域自动化系统新产品的研发。冲压自动化系统产品（含工业机器人）技术含量较高，属高科技产品，与普通产品相比，在开发、试制以及推向市场方面面临的风险更大。同时，新产品还面临市场开拓问题和客户对产品的认可度问题，可能存在交货周期长，资金回笼慢等问题。
应收账款较大风险	2020年6月30日和2019年12月31日，公司应收账款净额分别为29,836,586.23元、31,843,190.64元，报告期内公司加大了应收货款的催收力度，应收账款净额较上期有所回落，但应收账款占期末资产总额的比例分别为29.66%、28.93%，占

	比较高，虽然公司客户具有良好的信用和经营实力，公司应收账款回款情况较好，但若市场环境出现恶化、客户经营状况出现波动，将对公司应收账款的回款产生不利影响。
实际控制人控制不当的风险	<p>公司股东张德合直接持有股份公司 25,919,691 股股份，占股份公司总股本的 78.79%。通过济南汇丰德自动化技术合伙企业（有限合伙）间接持有股份公司 7.27% 的股份，合计持有公司 86.06% 的股份，因此张德合被认定为控股股东与实际控制人。</p> <p>虽然公司制定了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构基本健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资产支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。</p>
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：	技术创新及新产品市场拓展为公司主要风险，公司将加强市场宣传和引导，建立完整、科学的营销体系，保证产品真正满足客户需求，提高产品的市场占有率。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	济南方德自动化设备股份有限公司
董事会	指	济南方德自动化设备股份有限公司董事会
监事会	指	济南方德自动化设备股份有限公司监事会
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	济南方德自动化设备股份有限公司
英文名称及缩写	JINAN FOUND AUTOMATION EQUIPMENT CO., LTD
证券简称	方德股份
证券代码	836784
法定代表人	张德合

二、 联系方式

信息披露事务负责人	张德合
联系地址	济南市槐荫区经十路 23377 号银座佳悦酒店 8 楼 B812
电话	0531-87116262
传真	0531-87118282
电子邮箱	zhangdh@foundauto.cn
公司网址	foundauto.cn
办公地址	济南市槐荫区经十路 23377 号银座佳悦酒店 8 楼 B812
邮政编码	250100
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	济南市槐荫区经十路 23377 号银座佳悦酒店 8 楼 B812

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	2004 年 11 月 10 日
挂牌时间	2016 年 4 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-343 物料搬运设备制造-3434 连续搬运设备制造
主要业务	工业机器人及冲压自动化设备的制造、销售；机床的技术改造、安装、调试；机械设备及配件的批发、零售；智能家居养老设备、智能健康管理设备、康复辅具的技术开发、生产、销售。
主要产品与服务项目	工业机器人及冲压自动化设备；机床的技术改造、安装、调试；智能家居康养服务机器人的生产、销售。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	32,897,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张德合
实际控制人及其一致行动人	张德合

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	91370100768723548P	否
注册地址	济南市槐荫区经十路 23377 号银座佳悦酒店 8 楼 B812	否
注册资本（元）	32,897,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市经济开发区金融一街 10 号无锡金融中心 5 层 01-06 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券

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	2,410,778.91	17,175,112.96	-85.96%
毛利率%	-32.97%	27.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,596,009.02	-3,009,932.02	-285.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,789,980.96	-3,168,135.75	-272.14%
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）	-42.93%	-6.37%	-
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）	-43.65%	-6.71%	-
基本每股收益	-0.35	-0.09	-288.89%

（二） 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	100,611,865.71	110,073,262.26	-8.60%
负债总计	78,501,799.51	76,357,514.68	2.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,210,326.76	32,806,335.78	-35.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	1.00	-36.00%
资产负债率%（母公司）	75.62%	70.16%	-

资产负债率% (合并)	78.02%	69.37%	-
流动比率	1.00	1.13	-
利息保障倍数	-5.87	-0.90	-

(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	-1,271,762.72	5,893,061.26	-121.58%
应收账款周转率	0.06	0.30	-
存货周转率	0.08	0.44	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.60%	1.60%	-
营业收入增长率%	-85.96%	-26.40%	-
净利润增长率%	-286.75%	-570.45%	-

(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

公司属于 C34 通用设备制造业，细分行业 C3434 连续搬运设备制造业，公司基于汽车及家电行业的冲压工艺，提供全套自动化装备，包括机器人制造、辅助系统的制造及自动化系统集成，并同时提供相关的技术支持与技术服务。公司通过招投标、议标等方式取得客户项目后，首先进行自动化系统的总体设计，然后进行各组成部分的设计及制造，包括机器人、各种辅机、电气系统等，在厂内预验收后，发货至客户进行安装，与压力机线连线调试至具备自动化生产能力。报告期内公司的商业模式无重大变化。

(二) 经营情况回顾

在报告期内,受新冠疫情、实体经济不景气及汽车行业下滑影响,报告期内营业收入较上期下滑幅度巨大,仅实现营业收入 241 万元,经营亏损 1,160.57 万元。公司总资产为 10,061.19 万元,较年初下降 8.60 个百分点,2020 年 6 月 30 日归属于股东的净资产为 2,121.03 万元,较上年末减少 35.35%,本期股东净资产的减少为本期经营收入下滑,公司经营亏损所致。

公司围绕年度经营计划,积极推动各项工作,在市场开拓、产品研发等方面都做了较大付出,但受新冠疫情及行业不景气影响,订单量减少,且客户不按合同约定时间提货,导致公司业绩剧烈下滑。

(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		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款	29,836,586.23	29.66%	31,843,190.64	28.93%	-6.30%
应收款项融资			910,000.00	0.83%	-100.00%
其他应收款	1,739,966.44	1.73%	4,289,161.39	3.90%	-59.43%
存货	37,725,386.70	37.50%	38,645,941.17	35.11%	-2.38%
其他流动资产	249,074.93	0.25%	400,695.80	0.36%	-37.84%
固定资产	14,199,077.66	14.11%	15,937,078.32	14.48%	-10.91%
应付票据	176,000.00	0.17%	374,969.22	0.34%	-53.06%
预收账款	6,339,308.17	6.30%	4,260,081.34	3.87%	48.81%
其他流动负债			963,584.06	0.88%	-100.00%
长期应付款	2,656,553.66	2.64%	3,592,834.38	3.26%	-26.06%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款期末净值为 2,983.66 万元，较年初下降 6.3%，主要原因为按照金融工具政策计提信用损失变动导致，应收账款期末余额为 3,923.14 万元，期初余额为 3,975.94 万元，变动不大。
- 2、应收款项融资本期期末无余额，比年初下降 100%，原因为期初持有的应收票据，本期到期兑付。
- 3、其他应收款本期期末余额为 174 万元，比年初减少 254.92 万元，原因为应收外部单位的往来款收回所致。
- 4、存货期末余额为 3,772.53 万元，较年初减少 92.06 万元，原因为部分加工合同，客户由于整体经济下滑影响，未进行验收提货，项目未达收入确认条件，未结转对应成本，使在产品期末余额结存较大。
- 5、其他流动资产期末余额为 24.91 万元，较年初下降 37.84%，原因为房租物业费摊销减少所致。
- 6、固定资产期末净值为 1,419.91 万元，比年初下降 10.91%，减少原因为根据折旧政策计提折旧所致。
- 7、应付票据期末余额为 17.6 万元，较年初下降 53.06%，主要为年初应付票据到期兑付，本期新开应付票据减少所致。
- 8、预收账款本期期末余额为 633.93 万元，较减年初增长 48.81%，主要原因为应对新冠疫情，本期新增加口罩机业务，收到口罩机预付款所致。
- 9、其他流动负债期末余额为零，较年初减少 96.35 万元，原因为年初通过浙商银行办理的应收款链平台支付供应商款项，本期全部兑付所致。
- 10、长期应付款期末余额为 265.66 万元，较年初下降 26.06%，原因为本期每月支付康养服务机器人融资租赁款项后，应付融资租赁款减少，同时划分为一年内到期非流动负债较年初增加共同所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,410,778.91	100.00%	17,175,112.96	100.00%	-85.96%

营业成本	3,205,499.29	132.97%	12,440,944.15	72.44%	-74.23%
税金及附加	1,440.00	0.06%	6,353.21	0.04%	-77.33%
销售费用	1,051,193.39	43.60%	913,363.41	5.32%	15.09%
管理费用	5,840,675.79	242.27%	3,633,502.70	21.16%	60.75%
研发费用	24,000.00	1.00%	253,839.39	1.48%	-90.55%

项目重大变动原因:

1、公司本期实现营业收入大幅下滑，较上年同期减少 1,476.43 万元，减幅达 85.96%，原因为受整体实体经济下滑及新冠疫情影响，本期销售订单减少所致。

2、公司本期发生营业成本比上年同期减少 923.54 万元，减幅达 74.23%，主要原因为销售下降，销售成本随之下降，同时本期完工山西复兴昌项目生产成本较预算大幅增加，发生亏损导致。

3、销售费用本期发生额为 105.12 万元，比上年同期增加 13.78 万元，主要为公司对销售产品进行售后服务，产生的售后服务费较上年同期增加所致。

4、管理费用本期发生为 584.07 万元，较上年同期增加 220.72 万元，增加原因为本期由于疫情影响及销售订单的萎缩，生产员工的离职等原因，上半年生产业务量萎缩，计提的固定资产折旧费及厂房租赁费全部计入管理费用所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,271,762.72	5,893,061.26	-121.58%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-1,876,290.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	753,039.92	-4,471,839.68	116.84%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 121.58%，主要原因为受疫情及下游企业状况不景气影响，销售回款较少，且公司经营业务萎缩导致。

2、本期投资活动现金流量未发生支出，主要为疫情影响，公司业务减少，生产萎缩，现有设备能满足公司生产经营，未再发生投资性支出。

3、筹资活动现金流量净流入较上期增加 121.01%，主要为上期银行借款为净减少，本期银行借款净增加所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	133,200.00
其他营业外收入和支出	60,771.94
非经常性损益合计	193,971.94
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	193,971.94

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

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
山东方德自动化设备有限公司	子公司	自动化设备研发、制造与销售	主营业务相互补充	拓展业务领域	50,000,000.00	19,525,961.76	2,624,397.62	2,145,778.38	-2,399,328.74
青岛方德机器人科技有限公司	子公司	自动化设备生产、研发与销售	主营业务相互补充	拓展业务领域	15,000,000.00	6,031,081.22	5,221,272.09	0.00	-138,573.35
武汉方德机器人科技有限公司	子公司	自动化设备生产、研发与销售	主营业务相互补充	拓展业务领域	50,000,000.00	27,653,376.67	21,521,611.30	0.00	-221,335.48
山东迅和数控设备有限公司	子公司	机床附件制造、销售	主营业务相互补充	拓展业务领域	20,000,000.00	2,565,710.67	372,591.26	0.00	-75,455.72
武汉迅和工业设备有限公司	子公司	自动化设备生产、研发与销售	主营业务相互补充	拓展业务领域	5000,000.00	1,161,319.21	-834,536.23	0.00	-60,474.61

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

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，为应对新冠疫情影响，公司新增加口罩机业务，为抗击疫情做出贡献。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	7,743,348.00	9,914,938.23	17,658,286.23	79.87%

1、2020年1月2日，青岛金茂建设工程有限公司、费文福起诉济南方德自动化设备股份有限公司支付工程款3,583,041.69元。诉讼理由，2014年6月至2015年7月，青岛金茂建设工程有限公司为山东方德自动化设备有限公司建设产房及路面，2016年11月交付使用后，济南方德自动化设备股份有限公司欠其工程款3,583,041.69元，将公司诉至齐河县人民法院。2020年6月，公司起诉了青岛金茂建设工程有限公司，要求青岛金茂建设工程有限公司支付工程竣工验收资料并支付违约金4,875,748.00元，案件正在审理中。

2、2020年6月11日，公司向济南市槐荫区人民法院提交起诉状，申请判决安徽江淮安驰汽车有限公司支付欠本公司货款37万元，案件已移送安徽省蒙城县人民法院审理，案件正在审理中。

3、2020年6月11日，公司向济南市槐荫区人民法院提交起诉状，申请判决山东唐骏欧玲汽车制造有限公司支付欠本公司货款89.56万元，案件已移送淄博市淄川区人民法院审理，案件正在审理中。

4、2020年5月，南京金龙汽车制造有限公司徐州分公司因与本公司买卖合同纠纷，向徐州经济技术开发区人民法院提交起诉状，申请判决济南方德自动化设备股份有限公司返还其支付的货款2,922,413.79元，支付其违约金2,922,413.79元，向其支付履约保证金487,068.96元及其以2,922,413.79元为基数计算的利息。2020年8月份公司提交反诉状，申请判南京金龙车制造有限公司徐州分公司因违约给公司造成的损失160.2万元，案件正在审理中。

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
上海亿森实业有限公司	济南方德自动化设备股份有限公司	加工承揽合同纠纷	20,648,329.04	93.39%	否	2019年12月26日
总计	-	-	20,648,329.04	93.39%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2016年6月8日上海亿森实业有限公司与济南方德自动化设备股份有限公司签订了《6200吨冲压线机械手自动化送料系统商务合同》，合同总价1100万元，制造周期为自2016年6月12日起进行设计、采购制造、预验收、整改、发货直至安装调试完成共305天。2018年2月7日，上海亿森实业有限公司以本公司未在合同约定的期限内向其提供合格的机械设备为由，向济南市槐荫区人民法院提起诉讼。1、请求判令解除双方签订的《6200吨冲压机械手自动化送料系统商务合同》；2、请求判令我公司返还上海亿森实业有限公司支付的货款共计人民币8,800,000.00元；3、请求判令我公司支付违约金3,212,000.00元（暂计至2018年1月31日）；4、本案诉讼费由我公司承担。2019年8月9日，上海亿森实业有限公司追加诉讼请求，要求判令我公司承担其设备融资租赁利息及银行贷款利息8,636,329.04元等（自2017年6月15日起暂计至2019年7月31日）。

公司在收到应诉通知书后，对上海亿森实业有限公司就本案进行了反诉。

请求依法判令上海亿森实业有限公司支付拖欠的合同货款166万元及自逾期之日起按照日千分之一向济南方德自动化设备股份有限公司违约金42万元（自2017年9月22日起），并支付自起诉之日起至实际还清欠款之日止的利息（利息以166万元为基数，按照中国人民银行公布的同期银行贷款利率计算），本案诉讼费由上海亿森实业有限公司承担。

经审理，2018年8月20日，济南市槐荫区人民法院对案件进行了判决，并出具了（2018）鲁0104民初1097号民事判决书，判决如下：1、驳回原告（反诉被告）上海亿森实业有限公司的诉讼请求。2、原告（反诉被告）上海亿森实业有限公司于本判决生效后十日内支付被告（反诉原告）济南方德自动化设备股份有限公司货款166万元。3、原告（反诉被告）上海亿森实业有限公司支付被告（反诉原告）济南方德自动化设备股份有限公司上述欠款违约金，自2017年9月22日起至实际付清之日止，按照中国人民银行同期贷款利率的四倍计算。4、驳回被告（反诉原告）济南方德自动化设备股份有限公司的其他诉讼请求。如果未按照本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费93972元，诉讼保全费5000元，反诉费11720元，合计110692元，由原告（反诉被告）上海亿森实业有限公司负担。

上海亿森实业有限公司不服济南市槐荫区人民法院判决，向济南市中级人民法院提出上诉，请求撤销（2018）鲁0104民初1097号民事判决并依法改判。

山东省济南市中级人民法院于2018年11月26日对上诉案件作出了裁定，并出具了（2018）鲁01民

终 8121 号民事裁定书，裁定撤销济南市槐荫区人民法院（2018）鲁 0104 民初 1097 号民事判决；本案发回济南市槐荫区人民法院重审。

重审期间，上海亿森实业有限公司诉讼请求：1、请求判令解除双方签订的《6200 吨冲压机械手自动化送料系统商务合同》；2、请求判令我公司返还上海亿森实业有限公司支付的货款共计人民币 8,800,000.00 元；3、请求判令我公司支付违约金 3,212,000.00 元（暂计至 2018 年 1 月 31 日）；4、本案诉讼费由我公司承担。2019 年 8 月 9 日，上海亿森实业有限公司追加诉讼请求，要求判令我公司承担其设备融资租赁利息费用及银行贷款利息等 8,636,329.04 元（自 2017 年 6 月 15 日起暂计至 2019 年 7 月 31 日）。

本公司反诉请求：依法判令上海亿森实业有限公司支付拖欠的合同货款 166 万元及自逾期之日起按照日千分之一向济南方德自动化设备股份有限公司违约金 42 万元（自 2017 年 9 月 22 日起），并支付自起诉之日起至实际还清欠款之日止的利息（利息以 166 万元为基数，按照中国人民银行公布的同期银行贷款利率计算），本案诉讼费由上海亿森实业有限公司。

2019 年 12 月 18 日济南市槐荫区人民法院作出民事判决（2018 鲁 0104 民初 7706 号），判决结果如下：

- 一、驳回原告（反诉被告）上海亿森华模具冲压有限公司（原上海实业有限公司的）诉讼请求。
- 二、驳回被告（反诉原告）济南方德自动化设备股份有限公司反诉请求。

案件受理费 166226 元，诉讼保全费 5000 元，由原告（反诉被告）上海亿森实业有限公司负担；反诉讼费 11720 元，反诉诉讼保全费 5000 元，由被告（反诉原告）济南方德自动化设备股份有限公司负担。

如不服本判决，可以在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于山东省济南市中级人民法院。

2020 年 1 月，双方均提出上诉状，上诉于济南市中级人民法院，要求撤销重审判决，依法改判。

2020 年 7 月 3 日济南市中级人民法院作出终审判决（2020 鲁 01 民终 3321 号），驳回上诉，维持原判。

公司已对此诉讼进展事项于 2020 年 7 月 20 日进行了公告（公告编号：2020-019）

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	2,000,000.00	173,382.64

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	38,500,000.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

张德合、周源为公司在浙商银行贷款提供连带责任保证，该担保事项能解决公司流动资金需求，对公司的生产经营会产生积极影响。

(四) 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	2015/12/21	2017/11/30	挂牌	其他承诺	公司搬迁损失承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015/12/21	2017/12/28	挂牌	其他承诺	火灾损失承诺	已履行完毕
董监高	2015/12/21		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/12/21		挂牌	其他承诺	规范和减少与公司的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/25		发行	业绩补偿承诺	承诺股票发行无对赌条款	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、在申请挂牌时，为了避免厂房租赁问题给公司造成的损失，公司实际控制人出具承诺，如因合同纠纷或政府部门行使职权等原因造成方德股份与济南粮油机械厂签订的厂房租赁协议无法继续履行，导致公司搬迁造成的经济损失，由其本人全部承担，公司租赁合同已解除，公司搬迁至齐河经济开发区，承诺事项已履行完毕。

2、在申请挂牌时，公司实际控制人出具《承诺函》。公司因火灾存在诉讼，如因上述诉讼败诉并给公司带来的任何经营损失，由其本人承担相应的赔偿责任。公司火灾诉讼已结案，火灾损失已由实际控制人承担，火灾事项承诺已履行完毕。

3、在申请挂牌时，控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员曾出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，公司控股股东、实际控制人严格履行上述承诺。

4、在申请挂牌时，控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员曾出具关于规范和减少关联交易的承诺，报告期内，控股股东已严格履行了上述承诺。

5、在股票发行时，公司实际控制人、控股股东及公司出具承诺，本次定向发行股票，不存在与之间签署任何有关业绩承诺及补偿、估值调整等对赌性质的协议、合同、备忘录等文件，亦不存在任何股份回购、反稀释等特殊条款的协议、合同、备忘录等文件。

(五) 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
机器设备	固定资产	抵押	4,084,076.60	4.06%	与浙商银行签订借款合同，借款总额度为3500万以内，以公司部分机器设备为借款提供抵押担保
货币资金	流动资产	保证金	446,120.69	0.44%	保函及银行承兑汇票保证金
货币资金	流动资产	冻结	448,929.40	0.45%	供应商诉讼、职工劳动仲裁等冻结
子公司股权	非流动资产	冻结			上海亿森实业有限公司合同纠纷案件，公司子公司股权被司法冻结
总计	-	-	4,979,126.69	4.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押固定资产及缴纳保证金，均是为公司能获得银行融资而办理，有利于公司获得资金支持，对公司经营产生积极影响；货币资金被司法冻结，对公司的资金往来造成限制，影响了公司业务开展，给公司生产经营产生了负面影响；导致的子公司股权被冻结的上海亿森诉讼案件，已经济南市中级人民法院于2020年7月3日作出终审判决，股权冻结事项已解除。

(六) 失信情况

2020年6月5日，武汉方德机器人科技有限公司因未履行生效的法律文书，被列为失信被执行人。

2020年4月30日，济南方德自动化设备股份有限公司因未履行财产报告制度，被列为失信被执行人，后经履行判决书，2020年5月20日被移除失信执行人名单。

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	10,865,263	33.03%	0	10,865,263	33.03%
	其中：控股股东、实际控制人	6,479,923	19.70%	0	6,479,923	19.70%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,031,737	66.97%	0	22,031,737	66.97%
	其中：控股股东、实际控制人	19,439,768	59.09%	0	19,439,768	59.09%
	董事、监事、高管					

	核心员工					
	总股本	32,897,000	-	0	32,897,000	-
	普通股股东人数					5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	张德合	25,919,691	0	25,919,691	78.7904%	19,439,768	6,479,923	12,200,000
2	济南汇丰德自动化技术合伙企业（有限合伙）	3,887,953	0	3,887,953	11.8185%	2,591,969	1,295,984	
3	安徽国元创投有限责任公司	1,544,678	0	1,544,678	4.6955%		1,544,678	
4	杭州敦海投资管理合伙企业（有限合伙）	1,065,828	0	1,065,828	3.24%		1,065,828	
5	杭州敦淙股权投资合伙企业（有限合伙）	478,850	0	478,850	1.4556%		478,850	
合计		32,897,000	-	32,897,000	100%	22,031,737	10,865,263	12,200,000

普通股前十名股东间相互关系说明：济南汇丰德自动化技术合伙企业（有限合伙）于 2015 年 6 月 15 日成立，张德合出资 92.31 万元，占出资的 61.54%，张德合任执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张德合，男，汉族，1970 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；1993 年 7 月毕业于原安徽工学院（现合肥工业大学）机械系机械制造及工艺专业，大学学历，工学学士学位，高级工程师；1993 年 7 月至 2003 年 2 月在济南二机床集团有限公司历任销售处销售主管、技术开发部压力机主管设计员、副科长，从事大型压力机产品的设计开发及基础通用工作；2003 年 2 月至 2004 年 11 月在济南龙创机电技术服务中心任工程师；2004 年 11 月至 2015 年 10 月任有限公司董事长与总经理；2015 年 10 月至今任股份公司董事长兼总经理。公司实际控制人与控股股东一致，报告期内控股股东、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
张德合	董事长、总经理、法定代表人、财务负责人、信息披露事务负责人	男	1970年12月	2018年10月12日	2021年10月11日
贾吉祥	董事、副总经理	男	1949年3月	2018年10月12日	2021年10月11日
张国栋	董事	男	1981年3月	2018年10月12日	2021年10月11日
黄振敏	董事	男	1983年7月	2018年10月12日	2019年11月28日
薛泰安	董事	男	1969年5月	2018年10月12日	2021年10月11日
陈锦绣	监事会主席	女	1969年9月	2018年10月12日	2020年1月6日
刘文宝	监事	男	1981年9月	2018年10月12日	2021年10月11日
郑丽娜	职工代表监事	女	1992年2月	2018年10月12日	2021年10月11日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长张德合与董事张国栋为叔侄关系,其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关系,与控股股东、实际控制人亦不存在关系。

(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
张德合	董事长、总经理、法定代表人、财务负责人、信息披露事务负责人	25,919,691	0	0	78.79%	0	0
合计	-	25,919,691	-	0	78.79%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈锦绣	监事会主席	离任	无	个人原因辞职

2020年1月6日，监事会主席陈锦绣因个人原因提出辞职。

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	13		5	8
生产人员	67		42	25
销售人员	6		6	0
技术人员	30		29	1
财务人员	4		3	1
员工总计	120		85	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	
本科	31	6
专科	38	11
专科以下	49	18
员工总计	120	35

(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	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	964,981.63	1,295,095.79
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			
应收账款	五、2	29,836,586.23	31,843,190.64
应收款项融资	五、3		910,000.00
预付款项	五、4	5,327,613.46	5,010,539.90
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、5	1,739,966.44	4,289,161.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	37,725,386.70	38,645,941.17
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	五、7	249,074.93	400,695.80
流动资产合计		75,843,609.39	82,394,624.69
非流动资产：			
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	五、8	14,199,077.66	15,937,078.32
在建工程	五、9	1,274,185.18	1,274,185.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	6,826,648.22	7,289,801.35

开发支出	五、11	2,468,345.26	2,358,061.26
商誉	五、12		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13		819,511.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,768,256.32	27,678,637.57
资产总计		100,611,865.71	110,073,262.26
流动负债：			
短期借款	五、14	39,331,655.00	38,172,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	176,000.00	374,969.22
应付账款	五、16	9,306,890.72	8,331,745.00
预收款项	五、17	6,339,308.17	4,260,081.34
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	五、18	7,938,963.53	8,120,680.08
应交税费	五、19	4,050,225.74	4,126,184.08
其他应付款	五、20	6,286,202.69	6,364,036.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	2,416,000.00	2,051,400.00
其他流动负债	五、22		963,584.06
流动负债合计		75,845,245.85	72,764,680.30
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、23	2,656,553.66	3,592,834.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,656,553.66	3,592,834.38
负债合计		78,501,799.51	76,357,514.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	32,897,000	32,897,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	5,891.4	5,891.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	2,298,440.62	2,298,440.62
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-13,991,005.26	-2,394,996.24
归属于母公司所有者权益合计		21,210,326.76	32,806,335.78
少数股东权益		899,739.44	909,411.80
所有者权益合计		22,110,066.20	33,715,747.58
负债和所有者权益总计		100,611,865.71	110,073,262.26

法定代表人：张德合

主管会计工作负责人：张德合

会计机构负责人：张德合

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		529,313.56	343,166.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	22,312,939.94	24,903,448.28
应收款项融资			390,000.00
预付款项		2,922,140.98	3,149,119.03
其他应收款	十二、2	12,434,499.65	14,815,074.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,195,537.14	22,508,804.21
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			
流动资产合计		61,394,431.27	66,109,612.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	34,938,523.28	34,938,523.28
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		11,803,808.40	13,321,805.44
在建工程		192,629.37	192,629.37
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,494,063.15	6,933,935.33
开发支出		1,832,022.01	1,811,792.01
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			703,462.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,261,046.21	57,902,147.75
资产总计		116,655,477.48	124,011,760.62
流动负债：			
短期借款		39,331,655.00	38,172,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		176,000.00	374,969.22
应付账款		5,217,785.84	5,104,331.58
预收款项		1,675,442.96	1,684,595.56
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,453,284.97	4,476,341.52
应交税费		3,563,260.45	3,775,654.56
其他应付款		28,722,241.16	26,814,782.82
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,416,000.00	2,051,400.00
其他流动负债			963,584.06
流动负债合计		85,555,670.38	83,417,659.32
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		2,656,553.66	3,592,834.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,656,553.66	3,592,834.38
负债合计		88,212,224.04	87,010,493.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		32,897,000	32,897,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,891.4	5,891.40
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,298,440.62	2,298,440.62
一般风险准备			
未分配利润		-6,758,078.58	1,799,934.90
所有者权益合计		28,443,253.44	37,001,266.92
负债和所有者权益总计		116,655,477.48	124,011,760.62

法定代表人：张德合

主管会计工作负责人：张德合

会计机构负责人：张德合

(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		2,410,778.91	17,175,112.96
其中：营业收入	五、28	2,410,778.91	17,175,112.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,997,375.25	19,135,356.56
其中：营业成本	五、28	3,205,499.29	12,440,944.15
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、29	1,440.00	6,353.21
销售费用	五、30	1,051,193.39	913,363.41
管理费用	五、31	5,840,675.79	3,633,502.70
研发费用	五、32	24,000.00	253,839.39
财务费用	五、33	1,874,566.78	1,887,353.70
其中：利息费用		1,570,559.38	1,621,617.41
利息收入		2,492.73	8,140.98
加：其他收益	五、34	133,200.00	
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）	五、35	-1,393,545.52	-1,280,199.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,846,941.86	-3,240,443.13
加：营业外收入	五、36	92,200	180,772.00
减：营业外支出	五、37	31,428.06	22,568.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,786,169.92	-3,082,239.40

减：所得税费用	五、38	819,511.46	-81,382.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,605,681.38	-3,000,857.33
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）		-11,605,681.38	-3,000,857.33
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		-9,672.36	9,074.69
2.归属于母公司所有者的净利润		-11,596,009.02	-3,009,932.02
六、其他综合收益的税后净额			0
（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			
七、综合收益总额		-11,605,681.38	-3,000,857.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,596,009.02	-3,009,932.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,672.36	9,074.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.35	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.35	-0.09

法定代表人：张德合

主管会计工作负责人：张德合

会计机构负责人：张德合

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、4	265,000.53	11,285,497.94
减：营业成本	十二、4	342,730.35	8,416,532.22
税金及附加		1,440.00	1,800.86
销售费用		763,544.89	756,068.00
管理费用		4,078,213.08	2,293,945.66
研发费用			217,147.89
财务费用		1,808,782.11	1,780,305.11

其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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）		-1,192,020.25	-1,182,962.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,921,730.15	-3,363,264.77
加：营业外收入		92,200.00	180,772.00
减：营业外支出		25,021.01	18,950.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,854,551.16	-3,201,443.41
减：所得税费用		703,462.32	-177,444.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,558,013.48	-3,023,998.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,558,013.48	-3,023,998.96
（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		0	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-8,558,013.48	-3,023,998.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张德合

主管会计工作负责人：张德合

会计机构负责人：张德合

(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
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		6,649,865.65	28,930,468.75
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	五、39	1,239,097.82	17,339,117.44
经营活动现金流入小计		7,888,963.47	46,269,586.19
购买商品、接受劳务支付的现金		5,715,124.26	17,774,977.33
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		2,050,877.80	7,798,088.13
支付的各项税费			552,887.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	1,394,724.13	14,250,571.48
经营活动现金流出小计		9,160,726.19	40,376,524.93
经营活动产生的现金流量净额		-1,271,762.72	5,893,061.26
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,876,290.00
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			1,876,290.00
投资活动产生的现金流量净额			-1,876,290.00
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		2,579,655.00	23,082,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,854,828.29	
筹资活动现金流入小计		14,434,483.29	23,082,000.00
偿还债务支付的现金		1,226,100.00	25,991,147.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,761,108.37	1,562,691.69
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		10,694,235.00	
筹资活动现金流出小计		13,681,443.37	27,553,839.68
筹资活动产生的现金流量净额		753,039.92	-4,471,839.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-518,722.80	-455,068.42
加：期初现金及现金等价物余额		588,654.34	1,085,576.14
六、期末现金及现金等价物余额		69,931.54	630,507.72

法定代表人：张德合

主管会计工作负责人：张德合

会计机构负责人：张德合

(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
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		1,685,058.00	20,967,246.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,354,627.27	42,427,241.36
经营活动现金流入小计		10,039,685.27	63,394,487.91
购买商品、接受劳务支付的现金		2,447,951.42	14,632,730.61
支付给职工以及为职工支付的现金		1,181,869.05	4,465,023.87
支付的各项税费			225,108.08
支付其他与经营活动有关的现金		13,886,899.62	30,295,244.48
经营活动现金流出小计		17,516,720.09	49,618,107.04
经营活动产生的现金流量净额		-7,477,034.82	13,776,380.87
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,850,000.00
投资支付的现金			7,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			9,250,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-9,250,000.00
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		2,579,655.00	23,082,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,614,828.29	
筹资活动现金流入小计		11,194,483.29	23,082,000.00
偿还债务支付的现金		1,226,100.00	25,991,147.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,071,522.42	1,562,691.69
支付其他与筹资活动有关的现金		1,420,235.00	
筹资活动现金流出小计		3,717,857.42	27,553,839.68
筹资活动产生的现金流量净额		7,476,625.87	-4,471,839.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-408.95	54,541.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,464.66	450,378.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,055.71	504,919.27

法定代表人：张德合

主管会计工作负责人：张德合

会计机构负责人：张德合

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

(二) 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

济南方德自动化设备股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”），2004年11月10日经济南市工商行政管理局槐荫分局批准成立，后经多次增资公司注册资本及实收资本变更为3,289.7万元。本公

司新三板挂牌时间为2016年04月15日，股票代码为836784。现基本情况如下：

企业统一社会信用代码：91370100768723548P

法定代表人：张德合

住所：济南市槐荫区经十路23377号银座佳悦酒店8楼B812室

注册资本：3,289.7万元

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

成立日期：2004年11月10日

营业期限：2004年11月10日至长期

截止2020年6月30日，股份公司股东及持股数量如下：

股东姓名	持股数量(股)	出资比例 (%)
张德合	25,919,691.00	78.79
济南汇丰德自动化技术合伙企业（有限合伙）	3,887,953.00	11.82
安徽国元创投有限责任公司	1,544,678.00	4.69
杭州敦海投资管理合伙企业（有限合伙）	1,065,828.00	3.24
杭州敦淙股权投资合伙企业（有限合伙）	478,850.00	1.46
合计	32,897,000.00	100.00

2、公司业务性质和经营范围

许可经营项目：无。

经营范围：工业机器人及冲压自动化设备制造、销售；机床的改造、安装、调试；机械设备及配件的批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主营业务是：从事冲压送料自动化成套装备（工业机械手、自动化辅机等）、压力机通用化备件等产品的研发、设计、制造、系统集成和销售，并提供设备工程的维修、搬迁、改造等技术服务。

公司实际控制人：张德合

本公司2020年6月纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计

费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司2020年6月30日资产负债率为78.02%，短期借款39,331,655.00元，受新冠肺炎疫情的影响，2020年一、二季度产品销售及回款远低于上年同期，如影响无法消除，公司可能无法偿还即将到期的借款，上述情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司拟根据地方政府出台的各项企业复工复产优惠政策，积极寻求政府项目资金支持；调整销售策略，在保持目前现有客户的基础上，优化应收账款回收工作，缩短应收账款账期；与银行和财政部门协调、沟通，办理银行贷款展期业务或者暂缓、分批还款等措施来改善持续经营能力。

基于以上改善措施，公司认为自2020年6月30日起的12个月不存在导致公司无法持续经营的情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价

值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值

进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等

相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在

处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

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

现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，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，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定应收账款组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
低风险组合	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期

		信用损失率为 0%
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	本组合为风险较低的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
商业承兑汇票组合	本组合为风险较高的商业承兑汇票	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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，按照应收账款账龄组合的原则计算预期信用损失。

B. 当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
低风险组合	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的应收款及保证金、备用金等款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、周转材料等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

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

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”

的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被

合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入

当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	5	9.5
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5-10	5	9.5-19.00
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，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。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到

预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认的非货币性资产。

（1）、无形资产的初始计量

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

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

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

（2）、无形资产的后续计量

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

确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据

没有明确的合同或法律规定的无形资产，企业应当综合各方面情况，如聘请相关专家进行认证或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，以确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益的期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续

使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

本公司营业收入主要是为客户提供电力工程勘察设计、测绘等专业技术服务形成的收入。公司提供的技术服务或劳务能够在同一年度内开始并完成的，在收到价款或取得收款依据（包括但不限于竣工验收或结算）时，确认技术服务或劳务收入。

公司提供的技术服务或劳务无法在同一年度内开始并完成的，在提供技术服务或劳务的总收入和总成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，而且服务或劳务的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关收入；否则，以收到价款或取得收款依据（包括但不限于竣工验收或结算）时，确认技术服务收入及劳务收入的实现。

本公司具体收入确认原则是：

①对需要安装的产品，以取得客户验收合格单后确认收入。

②对不需要安装的产品，将产品交付给客户并经对方验收合格出具签收单后确认收入（或以发出的货运单确认收入）。

24、政府补助

（1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助确认为递延收益，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，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无

关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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。

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指企业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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更：无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额抵扣进项税后的差额计缴	2019年1月1日至2019年3月31日：16% 2019年4月1日起： 13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、优惠税负及批文

(1) 企业所得税

2018年11月30日，本公司取得由山东省科技厅等单位颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201837001683），有效期自2018年11月30日起三年，2020年度公司享受高新技术企业15%税率优惠。

2018年11月30日，山东方德自动化设备有限公司取得由山东省科技厅等单位颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201837001339），有效期自2018年11月30日起三年，2020年度公司享受高新技术企业15%税率优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2020年1月1日，期末指2020年6月30日，本期指2020年1-6月，上期指2019年1-6月。

1、货币资金

项目	2020.6.30	2020.1.1
库存现金		
银行存款	518,860.94	1,019,947.27
其他货币资金	446,120.69	275,148.52
合计	964,981.63	1,295,095.79

注：截止2020年6月30日，公司受限资金为承兑保证金共446,120.69元、诉讼冻结448,929.40元，详见附注五、40、所有权或使用权受到限制的资产。

2、应收账款

项目	2020.6.30			2020.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	39,231,398.56	9,394,812.33	29,836,586.23	39,759,429.36	7,916,238.72	31,843,190.64
合计	39,231,398.56	9,394,812.33	29,836,586.23	39,759,429.36	7,916,238.72	31,843,190.64

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年6月30日，组合计提坏账准备：
组合—账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1年以内	4,161,830.80	5%	208,091.54
1至2年	13,111,270.78	10%	1,311,127.08
2至3年	17,769,300.00	30%	5,330,790.00
3至4年	2,999,936.51	50%	1,499,968.25
4至5年	721,125.07	80%	576,900.06
5年以上	467,935.40	100%	467,935.40
合计	39,231,398.56		9,394,812.33

② 坏账准备的变动

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少		2020.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,916,238.72	1,478,573.61			9,394,812.33

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
长春市金加机电设备有限责任公司	3,131,624.00	1-2年	7.98	313,162.40
上海亿森实业有限公司	2,350,000.00	2-3年	5.99	705,000.00
东风(十堰)汽车部件有限公司	2,135,000.00	2-3年	5.44	640,500.00
上海ABB工程有限公司	2,103,333.16	1-3年	5.36	328,299.43
河南德力新能源汽车有限公司	2,087,603.41	2-3年	5.32	626,281.02
合计	11,807,560.57		30.09	2,613,242.85

3、应收款项融资

项目	2020.6.30	2020.1.1
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		910,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计		910,000.00

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.6.30			2020.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	2,614,900.56		2,614,900.56	1,853,058.77		1,853,058.77
1至2年	2,110,801.59		2,110,801.59	2,875,266.69		2,875,266.69
2至3年	525,594.59		525,594.59	168,255.00		168,255.00
3年以上	76,316.72		76,316.72	113,959.44		113,959.44
合计	5,327,613.46		5,327,613.46	5,010,539.90		5,010,539.90

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
济南智海兴业工业设备有限公司	非关联方	2,053,471.96	38.54	详见下表	尚未发货
上海达宝文机电设备工程有限公司	非关联方	438,000.00	8.22	1年以内	尚未发货
青岛金茂建设工程有限公司	非关联方	366,500.00	6.88	详见下表	尚未发货
青岛双佳源包装材料有限公司	非关联方	138,700.00	2.60	详见下表	尚未发货
济南迪马数控机械有限公司	非关联方	134,230.00	2.52	1年以内	尚未发货
合 计		3,130,901.96	58.76		

续

单位名称	1年以内	1-2年	2-3年	合计
济南智海兴业工业设备有限公司	1,053,494.10	999,977.86		2,053,471.96
青岛金茂建设工程有限公司		216,500.00	150,000.00	366,500.00
青岛双佳源包装材料有限公司	38,000.00		100,700.00	138,700.00

5、其他应收款

项 目	2020.6.30	2020.1.1
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,739,966.44	4,289,161.39
合 计	1,739,966.44	4,289,161.39

(1) 应收利息情况：无。

(2) 应收股利情况：无。

(3) 其他应收款情况

项目	2020.6.30			2020.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,739,966.44		1,739,966.44	4,374,189.48	85,028.09	4,289,161.39
合计	1,739,966.44		1,739,966.44	4,374,189.48	85,028.09	4,289,161.39

① 坏账准备

2020年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
低风险组合	1,739,966.44			预计可收回
账龄组合				
合计	1,739,966.44			

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	85,028.09			85,028.09
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	85,028.09			85,028.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 余额	0.00			0.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2020.1.1
往来款拆借款		1,700,561.78
备用金、押金及保证金	1,739,966.44	2,673,627.70
合计	1,739,966.44	4,374,189.48

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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 (%)
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	700,000.00	1-2 年	40.23
齐河投资控股集团有限公司	否	保证金	280,000.00	1-2 年	16.09
山东梅拉德能源动力科技有限公司	否	保证金	50,000.00	2-3 年	2.87
张伯英	否	备用金	44,000.00	1 年以内	2.53
徐州淮海新能源汽车配件有限公司	否	保证金	39,000.00	1 年以内	2.24
合计			1,113,000.00		63.96

6、存货

(1) 存货分类

存货类别	2020.6.30			2020.1.1		
	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	7,276,552.93		7,276,552.93	5,512,698.76		5,512,698.76
在产品	30,294,604.02		30,294,604.02	32,666,448.54		32,666,448.54
库存商品	154,229.75		154,229.75	466,793.87		466,793.87

存货类别	2020.6.30			2020.1.1		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	37,725,386.70		37,725,386.70	38,645,941.17		38,645,941.17

7、其他流动资产

项 目	2020.6.30	2020.1.1
房租物业费		317,814.71
待抵扣税款	249,074.93	82,881.09
合计	249,074.93	400,695.80

8、固定资产

项 目	2020.6.30	2020.1.1
固定资产	14,199,077.66	15,937,078.32
固定资产清理		
合 计	14,199,077.66	15,937,078.32

(1) 固定资产及累计折旧

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	21,985,274.98	629,269.23	975,029.58	718,178.98	24,307,752.77
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	21,985,274.98	629,269.23	975,029.58	718,178.98	24,307,752.77
二、累计折旧					
1、年初余额	6,577,222.22	582,528.14	734,931.72	475,992.37	8,370,674.45
2、本年增加金额	1,630,303.58	25,707.62	48,970.84	33,018.62	1,738,000.66
(1) 计提	1,630,303.58	25,707.62	48,970.84	33,018.62	1,738,000.66
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	8,207,525.80	608,235.76	783,902.56	509,010.99	10,108,675.11
三、减值准备					

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	13,777,749.18	21,033.47	191,127.02	209,167.99	14,199,077.66
2、年初账面价值	15,408,052.76	46,741.09	240,097.86	242,186.61	15,937,078.32

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
立式加工中心激光下料机自动化机器人上下料系统	7,413,274.34	1,913,242.52		5,500,031.82

(3) 固定资产清理：无。

9、在建工程

项目	2020.6.30	2020.1.1
在建工程	1,274,185.18	1,274,185.18
工程物资		
合计	1,274,185.18	1,274,185.18

(1) 在建工程情况

项目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
路面工程	1,081,555.81		1,081,555.81
其他项目	192,629.37		192,629.37
合计	1,274,185.18		1,274,185.18

10、无形资产

项 目	专利	办公软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	9,683,169.64	110,945.11	9,794,114.75
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			

项 目	专 利	办 公 软 件	合 计
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	9,683,169.64	110,945.11	9,794,114.75
二、累计摊销			
1、年初余额	2,393,368.29	110,945.11	2,504,313.40
2、本年增加金额	463,153.13		463,153.13
(1) 摊销	463,153.13		463,153.13
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	2,856,521.42	110,945.11	2,967,466.53
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,826,648.22		6,826,648.22
2、年初账面价值	7,289,801.35		7,289,801.35

11、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
带自动拍打装置的伺服进料皮带机	157,191.31					157,191.31
电机行业可满足压机小行程高速移栽机	92,008.04					92,008.04
对射式带动力自动涂油机		1,668.00				1,668.00
多工位横梁全自动更换系统	131,631.75					131,631.75
多工位一键更换横梁系统		5,084.00				5,084.00
多功能伺服皮带机研发		5,084.00				5,084.00
多功能下料皮带机		8,678.00				8,678.00
翻转台研发		8,261.00				8,261.00
服务机器人红外线入位装置	64,780.23					64,780.23
服务机器人入位时遥控开关导航装置	197,410.08					197,410.08
服务机器人腿板抬起限位装置	122,708.19					122,708.19

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高度及位置自适应伺服送料系统		1,668.00				1,668.00
矩阵喷油可调控涂油机		2,963.00				2,963.00
可满足多工位前后双料片多功能出料皮带机	186,406.05					186,406.05
可满足压力机工作台前开换模功能全自动机械手	131,342.99					131,342.99
可同时满足并排并列料拍打对中伺服皮带机	64,286.14					64,286.14
全自动带板料定位功能升降拆垛台车	159,936.68					159,936.68
热锻上料机械手	297,318.43	6,231.00				303,549.43
双臂机械手	416,626.27					416,626.27
双排双列料伺服对中皮带机	109,240.75	9,231.00				118,471.75
碳纤维机器人直线伸缩七轴机械手	139,710.07	5,933.00				145,643.07
新型床椅一体化机器人外观设计	87,464.28					87,464.28
旋转升降对中台		1,668.00				1,668.00
一体式板料清洗机		5,781.00				5,781.00
与压机同步高速五轴机械手		11,465.00				11,465.00
冲压重载伸缩七轴研发		10,980.00				10,980.00
穿梭对中台		5,359.00				5,359.00
冲压自动化		20,230.00				20,230.00
合计	2,358,061.26	110,284.00				2,468,345.26

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	未纳入合并抵销	
武汉迅和工业设备有限公司	781,703.74			781,703.74
合计	781,703.74			781,703.74

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
武汉迅和工业设备有限公司	781,703.74			781,703.74
合计	781,703.74			781,703.74

注：公司于资产负债表日对并购武汉迅和工业设备有限公司形成的商誉进行减值测试。经测算，与商誉相关的资产组的未来现金流量现值低于账面价值，故对商誉计提减值准备。

13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产列示

项目	2020.6.30	2020.1.1
----	-----------	----------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失			819,511.46	5,452,802.41
资产减值准备				
合计			819,511.46	5,452,802.41

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020.6.30	2020.1.1
保证借款	34,531,655.00	33,172,000.00
质押借款	4,800,000.00	5,000,000.00
合计	39,331,655.00	38,172,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

15、应付票据

种类	2020.6.30	2020.1.1
银行承兑汇票	176,000.00	374,969.22
合计	176,000.00	374,969.22

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.6.30	2020.1.1
货款	9,306,890.72	8,331,745.00
合计	9,306,890.72	8,331,745.00

(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
上海连灌自动化科技有限公司	555,718.64	客户未催款
扬力集团股份有限公司	444,273.50	客户未催款
济南时利和自动化系统工程有限公司	400,904.27	客户未催款
济南铸造锻压机械研究所有限公司	358,142.80	客户未催款
济南金桥机电有限公司	264,574.07	客户未催款
合计	2,023,613.28	

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020.6.30	2020.1.1
货款	6,339,308.17	4,260,081.34
合计	6,339,308.17	4,260,081.34

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无。

18、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	6,976,087.05	1,636,366.46	1,815,348.58	6,797,104.93
二、离职后福利-设定提存计划	1,144,593.03	228,770.40	231,504.83	1,141,858.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,120,680.08	1,865,136.86	2,046,853.41	7,938,963.53

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,997,607.53	1,407,303.22	1,704,232.64	5,700,678.11
2、职工福利费				
3、社会保险费	514,174.77	131,349.04	111,115.94	534,407.87
其中：医疗保险费	421,484.14	134,801.49	101,353.72	454,931.91
工伤保险费	48,059.47	2,155.27	2,795.86	47,418.88
生育保险费	44,631.16	-5,607.72	6,966.36	32,057.08
4、住房公积金	464,304.75	97,714.20		562,018.95
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,976,087.05	1,636,366.46	1,815,348.58	6,797,104.93

(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	1,102,396.69	219,498.22	223,900.08	1,097,994.83
2、失业保险费	42,196.34	9,272.18	7,604.75	43,863.77
3、企业年金缴费				
合计	1,144,593.03	228,770.40	231,504.83	1,141,858.60

19、应交税费

税 项	2020.6.30	2020.1.1
企业所得税	1,623,722.05	1,623,722.05
增值税	2,426,503.69	2,469,892.53
个人所得税		32,569.50
合计	4,050,225.74	4,126,184.08

20、其他应付款

项目	2020.6.30	2020.1.1
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,286,202.69	6,364,036.52
合计	6,286,202.69	6,364,036.52

- (1) 应付利息情况：无
 (2) 应付股利情况：无。
 (3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2019.12.31
报销款	1,165,863.54	321,908.74
暂借款	4,126,068.30	5,269,550.31
办公费及杂费	994,270.85	772,577.47
合计	6,286,202.69	6,364,036.52

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

21、一年内到期的非流动负债

项目	2020.6.30	2020.1.1
一年内到期的长期应付款（附注五、23）	2,416,000.00	2,051,400.00
合计	2,416,000.00	2,051,400.00

22、其他流动负债

项目	2020.6.30	2020.1.1
浙商银行-应收款链平台		963,584.06
合计		963,584.06

23、长期应付款

项目	2020.6.30	2020.1.1
仲利国际租赁有限公司	5,072,553.66	5,644,234.38
减：一年内到期部分	2,416,000.00	2,051,400.00
合计	2,656,553.66	3,592,834.38

24、股本

项目	2020.01.01	本期增减					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,897,000.00						32,897,000.00

25、资本公积

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
股本溢价	5,891.40			5,891.40
其他资本公积				
合计	5,891.40			5,891.40

26、盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	2,298,440.62			2,298,440.62
任意盈余公积				
合 计	2,298,440.62			2,298,440.62

27、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,394,996.24	
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	-2,394,996.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,596,009.02	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他		
期末未分配利润	-13,991,005.26	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,403,814.05	3,205,499.29	17,162,358.93	12,440,944.15
其他业务	6,964.86	-	12,754.03	
合 计	2,410,778.91	3,205,499.29	17,175,112.96	12,440,944.15

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
自动化产品	2,384,143.12	3,205,499.29	12,917,750.30	9,486,558.56
其他产品	19,670.93		4,244,608.63	2,954,385.59
合计	2,403,814.05	3,205,499.29	17,162,358.93	12,440,944.15

29、税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
城市维护建设税		2,652.59
教育费附加		1,143.76
地方教育附加		655.30
地方水利基金		13.06

其他税费	1,440.00	1,888.50
合计	1,440.00	6,353.21

30、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	10,918.45	330,009.69
差旅费	64,185.22	233,942.67
售后服务费	942,616.64	168,854.25
招待费	5,302.00	23,938.30
运输费	27,263.70	101,373.36
折旧	568.38	568.38
租赁费		15,000.00
福利费		1,396.00
其他	339.00	38,280.76
合计	1,051,193.39	913,363.41

31、管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	2,020,927.60	2,225,965.21
福利费	19,707.33	76,937.50
办公费	257,344.43	153,227.24
交通费	20,661.20	11,618.89
汽车费用	44,966.41	36,864.97
招待费	19,113.66	79,462.48
折旧	1,518,636.48	41,773.34
摊销	331,546.30	316,203.67
差旅费	129,645.36	229,386.63
中介服务费	363,074.09	249,223.75
租赁费	815,794.71	82,542.87
商保费	3,694.81	56,430.18
专利费	10,470.00	4,440.00
职工餐费	110,363.80	
诉讼费	67,227.44	
其他	107,502.17	69,425.97
合计	5,840,675.79	3,633,502.70

32、研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬		146,379.27
材料费		71,023.30
折旧费		36,436.82
其他	24,000.00	
合计	24,000.00	253,839.39

33、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	1,570,559.38	1,621,617.41
减：利息收入	2,492.73	8,410.98
票据贴息	57,250.00	255,772.52
融资租赁费用	231,719.28	-
手续费	17,530.85	18,374.75
合计	1,874,566.78	1,887,353.70

34、其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	133,200.00	
合计	133,200.00	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
财政发展资金	100,000.00	
高新技术企业补贴资金（齐河县财政局）	33,200.00	
振兴街引导资金		
扶持资金道德街办事处		
合计	133,200.00	

35、信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收账款信用减值损失	-1,478,573.61	-1,280,079.53
其他应收款信用减值损失	85,028.09	-120.00
合计	-1,393,545.52	-1,280,199.53

说明：“-”表示损失。

36、营业外收入

项目	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助				

其他	92,200.00	92,200.00	180,772.00	180,772.00
合计	92,200.00	92,200.00	180,772.00	180,772.00

37、营业外支出

项目	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出				
滞纳金	31,428.06	31,428.06	22,568.27	22,568.27
其他				
合计	31,428.06	31,428.06	22,568.27	22,568.27

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用		70,276.16
递延所得税费用	819,511.46	-151,658.23
合计	819,511.46	-81,382.07

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息收入	2,492.78	8,410.98
往来款项	871,205.04	17,150,706.46
备用金、保证金	140,000.00	
政府补助	133,200.00	180,000.00
营业外收入	92,200.00	
合计	1,239,097.82	17,339,117.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
往来款		12,686,763.01
管理费用、销售费用	1,070,350.12	1,522,865.45
银行手续费等	17,530.85	18,374.75
营业外支出	31,428.06	22,568.27
备用金、保证金	275,415.10	
合计	1,394,724.13	14,250,571.48

40、现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
------	-----------	-----------

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,605,681.38	-3,000,857.33
加：资产减值准备		
信用减值准备	1,393,545.52	1,280,199.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,738,000.66	817,138.38
无形资产摊销	463,153.13	392,027.71
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	1,570,559.38	1,562,691.6
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）	819,511.46	-151,658.23
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）	920,554.47	-7,058,646.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,689,530.85	14,492,618.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,739,063.19	-4,190,452.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,271,762.72	4,143,061.26
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	69,931.54	630,507.72
减：现金的期初余额	588,654.34	1,085,576.14
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	-518,722.80	-455,068.42

40、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 受限明细表

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	895,050.09	应付票据保证金/冻结
固定资产	4,084,076.60	银行借款抵押物
合计	4,979,126.69	

(2) 固定资产受限明细表

固定资产名称	购入年月	原值(元)	累计折旧	固定资产净值	受限原因
切割机床	2012/12/31	23,504.27	22,329.06	1,175.21	抵押物
数控机床	2012/12/31	73,076.92	69,423.07	3,653.85	抵押物
龙门铣	2012/12/31	666,666.67	544,446.23	122,220.44	抵押物
起重机	2012/12/31	49,572.65	47,094.02	2,478.63	抵押物
龙门铣	2013/2/28	674,705.67	416,630.76	258,074.91	抵押物
上挂多工位伺服送料系统	2016/9/30	5,703,899.53	2,032,014.15	3,671,885.38	抵押物
电焊机	2017/1/31	15,384.62	9,987.19	5,397.43	抵押物
电动单梁起重机	2017/1/31	54,700.85	35,510.10	19,190.75	抵押物
合计		7,261,511.18	3,177,434.58	4,084,076.60	

注：2017年4月20日浙商银行股份有限公司济南分行与济南方德自动化设备股份有限公司签订最高额抵押合同，合同编号为（451008）浙商银高抵字（2017）第00100号，济南方德自动化设备股份有限公司以自有机器设备抵押，抵押期限自2017年4月20日起至2020年4月13日止，抵押到期后，抵押设备未办理解抵押，抵押设备将继续为浙商银行贷款提供抵押担保。抵押设备共涉及8项机器设备，账面原值7,261,511.18元，累计折旧3,177,434.58元，净值4,084,076.60元。最高抵押融资额人民币550万元。

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			
		递延收益	冲减资产账面价值	其他收益	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用
财政发展资金	100,000.00					100,000.00		
高新技术企业补贴资金（齐河县财政局）	33,200.00					33,200.00		
合计	133,200.00					133,200.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
财政发展资金		100,000.00		
高新技术企业补贴资金（齐河县财政局）		33,200.00		
合计	—	133,200.00		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因导致合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	业务性质	注册地	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
青岛方德机器人科技有限公司	山东省青岛市	自动化设备生产、研发与销售	山东省青岛市黄岛区青岛古镇口军民融合创新示范区融合路1号	100.00		直接投资
山东方德自动化设备有限公司	山东省德州市	自动化设备生产、研发与销售	山东省德州市齐河县经济开发区齐众大道66号	100.00		直接投资
武汉方德机器人科技有限公司	湖北省武汉市	自动化设备生产、研发与销售	武汉经济技术开发区军山科技产业园三区标准厂房5号1层511号	80.00		直接投资
武汉迅和工业设备有限公司	湖北省武汉市	自动化设备生产、研发与销售	武汉经济技术开发区13MC地块厂房(莲湖路2号)	-	60.00	并购
山东讯和数控设备有限公司	山东省德州市	机床附件制造、销售	山东省德州市齐河县经济开发区齐发大道66号	67.00		直接投资

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

公司股东张德合直接持有股份公司 25,919,691 股股份，占股份公司总股本的 78.79%。通过济南汇丰德自动化技术合伙企业（有限合伙）间接持有股份公司 7.27% 的股份，合计持有公司 86.06% 的股份，因此张德合被认定为控股股东与实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

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
贾吉祥	董事、副总经理
黄振敏	董事（2019.11.28 离职）
薛泰安	董事
张国栋	董事

陈锦绣	监事会主席（2020.1.7 离职）
刘文宝	监事
郑丽娜	职工代表监事
周源	张德合配偶
武汉联合汇德自动化技术合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人：张德合
济南汇丰德自动化技术合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人：张德合
济南联汇德自动化技术合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人：张国栋

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无。

②出售商品/提供劳务情况：无。

（2）本公司作为担保方的情况：无。

（3）本公司作为被担保方的情况

担保方	担保金额	担保主债权日期	担保是否已经履行完毕
张德合	5,000,000.00	2019.4.3 至 2020.4.3	否
张德合	8,000,000.00	2019.7.5 至 2020.7.4	否
山东方德自动化设备有限公司、张德合、周源、青岛方德机器人科技有限公司、武汉方德机器人科技有限公司	38,500,000.00	2020.1.10 至 2023.1.9	否

注： 1、2019年4月3日威海市商业银行股份有限公司济南分行与张德合签订《最高额权利质押合同》，合同编号为2019年威商银最高额权质字第D13HT81700190188970号，张德合质押其持有的本公司7,200,000股，质押期限为2019年4月3日起至2020年4月3日止。本次股权质押用于公司向威海市商业银行股份有限公司济南分行借款人民币500万元提供担保，期限12个月，用于补充公司的流动资金。2020年4月债务到期后，公司在威海银行贷款办理了展期，股权质押到期后未解除。

2、2019年7月8日济南海创曼城产业园运营管理有限公司与公司实际控制人张德和签订《最高额权利质押合同》，合同编号为最高额权质字第号，保证人张德合自愿为为债务人济南方德自动化设备股份有限公司自2019年7月5日起至2020年7月4日止，在债权人济南海创曼城产业园运营管理有限公司在一定期间内连续发生多笔债务，实际形成的债务的最高余额折合人民币800万元提供担保。

3、2020年1月14日浙商银行股份有限公司济南分行与全资子公司山东方德自动化设备有限公司、实际控制人张德合及其配偶周源签订《最高额保证合同》，合同编号为(451008)浙商银高保字(2020)第00091号，保证人山东方德自动化设备有限公司、张德合、周源自愿为债务人济南方德自动化设备股份有限公司自2020年1月10日起至2023年1月9日止，在债权人浙商银行股份有限公司处办理业务实际形成的债务的最高余额人民币3850万元内提供担保。2020年5月28日又增加全资子公司青岛方德机器人科技有限公司、控股子公司武汉方德机器人科技有限公司对公司在浙商银行贷款最高余额人民币3850万元内提供担保，

签订了《最高额保证合同》((451008)浙商银高保字(2020)第00093号)。

(4) 报告期内, 公司因经营资金需要向控股股东、实际控制人张德合拆入资金, 公司与借款人约定无息拆入。报告期内公司资金拆借及归还情况如下:

关联方	2020.1.1	本期借入	本期偿还	2020.6.30
张德合	115,322.11	173,382.64	286,444.34	2,260.41

(5) 关联方应收应付款项
应付项目

项目名称	关联方名称	2020.6.30	2020.1.1
其他应付款	张德合	2,260.41	115,322.11

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2020年6月30日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2020年6月30日, 本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、本公司与上海亿森华模具冲压有限公司加工承揽合同纠纷一案, 历经济南市槐荫区人民法院、济南市中级人民法院审理, 已审理终结, 双方上诉事项均被济南市中级人民法院驳回(济南市中级人民法院2020鲁01民终3321号), 维持了济南市槐荫区人民法院2019年12月18日民事判决(2018鲁0104民初7706号), 子公司股权冻结事项现已全部解除冻结。

2、子公司山东方德自动化设备有限公司于2020年6月份起诉长春市金嘉机电设备有限公司买卖合同纠纷一案, 齐河县人民法院于2020年7月1日立案, 山东方德自动化设备有限公司申请判决长春金嘉机电设备有限公司、云嘉集团有限公司、佛山云顶汽车部件有限公司支付欠付的货款3,091,624.00元, 案件正在审理中。

十一、其他重要事项

武汉方德机器人科技有限公司员工因受新型冠状病毒疫情影响, 为保障员工生命安全, 于2020年1月初全部撤出武汉市, 至今尚未返回, 导致武汉经济技术开发区人民法院2020年5月至今所送达的有关武汉方德公司所涉及合同纠纷的“执行裁定通知”, 均未收到, 相关事项也无法进行披露。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项目	2020.6.30			2020.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	30,562,817.04	8,249,877.10	22,312,939.94	31,723,777.04	6,820,328.76	24,903,448.28
合计	30,562,817.04	8,249,877.10	22,312,939.94	31,723,777.04	6,820,328.76	24,903,448.28

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020.6年6月30日，组合计提坏账准备：

组合一账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	1,009,172.36	5.00	50,458.62
1至2年	9,557,147.70	10.00	955,714.77
2至3年	15,870,500.00	30.00	4,761,150.00
3至4年	2,998,436.51	50.00	1,499,218.26
4至5年	721,125.07	80.00	576,900.06
5年以上	406,435.40	100.00	406,435.40
合计	30,562,817.04		8,249,877.10

② 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,820,328.76	1,429,548.34			8,249,877.10

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海亿森实业有限公司	2,350,000.00	2-3年	7.69	705,000.00
东风(十堰)汽车部件有限公司	2,135,000.00	2-3年	6.99	640,500.00
上海ABB工程有限公司	2,103,333.16	1-3年	6.88	328,299.43
河南德力新能源汽车有限公司	2,087,603.41	2-3年	6.83	626,281.02
合肥常青机械股份有限公司	1,839,145.30	1至2年	6.02	183,914.53
合计	10,515,081.87		34.41	1,901,950.90

2、其他应收款

项目	2020.6.30	2020.1.1
应收利息		
应收股利		

其他应收款	12,434,499.65	14,815,074.60
合 计	12,434,499.65	14,815,074.60

(1) 应收利息情况：无。

(2) 他应股利情况：无。

(3) 其他应收款情况

项目	2020.6.30			2020.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	12,434,499.65		12,434,499.65	15,052,602.69	237,528.09	14,815,074.60
合计	12,434,499.65		12,434,499.65	15,052,602.69	237,528.09	14,815,074.60

①坏账准备

A. 2020年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合	12,434,499.65		0.00	预计可收回
账龄组合				
合计	12,434,499.65		0.00	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	237,528.0			237,528.06
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	237,528.0			237,528.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31余额	0.00			0.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2020.1.1
应收外部款项	1,798,992.73	4,750,561.78
押金、保证金、备用金等	1,247,345.97	1,438,585.63
关联方往来款	9,388,160.95	8,663,455.28
合 计	12,434,499.65	15,052,602.69

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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(%)
山东方德自动化设备有限公司	是	往来款	8,199,141.18	1年以内	65.94
武汉迅和工业设备有限公司	是	往来款	1,187,919.77	1年以内	9.55
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	700,000.00	1年以内	5.63
山东梅拉德能源动力科技有限公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	0.40
徐州淮海新能源汽车配件有限公司	否	保证金	39,000.00	1年以内	0.31
合计			10,176,060.95		81.83

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020.6.30			2020.1.1		
	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	34,938,523.28		34,938,523.28	34,938,523.28		34,938,523.28
对联营、合营企业投资						
合计	34,938,523.28		34,938,523.28	34,938,523.28		34,938,523.28

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东方德自动化设备有限公司	5,368,523.28			5,368,523.28
青岛方德机器人科技有限公司	7,170,000.00			7,170,000.00
武汉方德机器人科技有限公司	21,900,000.00			21,900,000.00
山东迅和数控设备有限公司	500,000.00			500,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	34,938,523.28			34,938,523.28

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,035.67	342,730.35	9,915,391.88	7,059,180.19
其他业务	6,964.86		1,370,106.06	1,357,352.03
合计	265,000.53	342,730.35	11,285,497.94	8,416,532.22

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
自动化产品	238,364.74	342,730.35	8,167,226.44	5,792,042.58

其他产品	19,670.93		1,748,165.44	1,267,137.61
合计	258,035.67	342,730.35	9,915,391.88	7,059,180.19

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
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，但与企业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	133,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	60,771.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	193,971.94	
减：非经常性损益的所得税影响数		

非经常性损益净额	193,971.94
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	193,971.94

济南方德自动化设备股份有限公司

2020年8月27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）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：

济南市槐荫区经十路 23377 号银座佳悦酒店 8 楼 B812