



华都精工

NEEQ:873271

昆山华都精工精密机械股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



华都精工-张雄董事兼总工程师

公司在 2020 年 4 月高薪聘请张雄担任董事兼总工程师，主导“高速高精多轴镗铣加工中心系列产品研制”项目。该项目技术成果达到国内领先、国际先进的镗铣类数控机床水平，满足国内市场对此类产品需求，预计三年内实现销售收入 1.5 亿元。张雄教授研究员级高级工程师，从事镗铣类数控机床研发 30 余年，曾担当国家 863 攻关、国家十五攻关等高端镗铣类机床项目和课题负责人，多项产品填补国内空白，为航空航天、造船、模具等高端制造及重点行业提供精密及五轴联动高端机床装备。曾获沈阳市优秀专家、辽宁省百千万人才百人层人选，曾担任国家 04 专项“高档数控机床与基础制造装备”重大专项实施方案论证委员会委员，国家 863 专家、中国机床行业专家、辽宁省专家、广东省专家、沈阳市专家、深圳市专家等众多奖项及头衔。

关于张雄申报昆山双创项目的情况说明

昆山市科技局：

张雄，教授研究员级高级工程师，从事镗铣类数控机床研发 30 余年，曾担当国家 863 攻关、国家十五攻关等高端镗铣类机床项目和课题负责人，多项产品填补国内空白，为航空航天、造船、模具等高端制造及重点行业提供精密及五轴联动高端机床装备。

2020 年 4 月，张雄教授受聘于昆山华都精工精密机械股份有限公司，担任执行董事兼总工程师，主导“高速高精多轴镗铣加工中心系列产品研制”项目。该项目技术成果达到国内领先、国际先进的镗铣类数控机床水平，满足国内市场对此类产品需求，预计三年内实现销售收入 1.5 亿元。

张雄教授本人学历为本科，年龄与申报最高年龄相差 2 个月，不符合创新人才申报要求。但是考虑到张雄教授，曾获沈阳市优秀专家、辽宁省百千万人才百人层人选，曾担任国家 04 专项“高档数控机床与基础制造装备”重大专项实施方案论证委员会委员，国家 863 专家、中国机床行业专家、辽宁省专家、广东省专家、沈阳市专家、深圳市专家等众多奖项及头衔，目前担任昆山华都精工精密机械股份有限公司担任执行董事兼总工程师，税前年薪 66 万人民币同时计划持有股权 50 万股以上。此项目经济效益推进力充足、市场前景广阔、满足国内市场对此类产品需求，对推动我镇下一步的人才科创工作具有示范性作用。

综上，我镇拟重点推荐此项目申报 2020 年度昆山市第一批双创人才计划，为人才引进和企业发展的助力。

此致敬礼！

昆山市锦溪镇人才管理办公室
2020 年 6 月 13 日

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	19
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	25
第八节	备查文件目录	89

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。

公司负责人向彬、主管会计工作负责人郝茂芸及会计机构负责人（会计主管人员）郝茂芸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
业绩波动风险	公司处于国家经济政策重点扶持的高端制造业领域，具有较突出的自主创新能力和领先的市场地位。近年来，公司营业收入和利润均逐年提高。但公司的经营业绩受宏观环境、政策、下游行业发展、市场竞争等外部因素以及公司战略的制定与执行、公司管理水平、团队建设、持续创新能力、市场开拓能力等内部因素的影响，如未来某些影响公司经营业绩的因素出现不利变化，将有可能出现公司经营业绩下滑的风险。
人才流失风险	作为技术密集型企业，高素质的人才队伍是公司保持高速发展和核心竞争力的关键因素，而人才的引进、成长、激励和提升需要一定的时间和过程。公司一直非常重视人才的重要性，建立了具有行业竞争力的人才激励机制和约束机制，一方面稳定现有人才队伍，另一方面采用引进和培养相结合的方式满足公司对管理人才、技术人才、营销人才等各类人才的需求。但随着公司规模扩大以及行业竞争格局的加剧，公司对人才的需求在层次和数量上都将有所提高，如果公司核心人才出现大量流失，或公司的人才引进和培养机制不能满足公司快速发展的需要，将对公司的生产经营和持续发展带来不利影响。
高新技术企业证书未来无法通过复评的风险	公司现持有江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于 2019 年 12 月 5 日联合颁发的证书编号为 GR201932007001 的《高新技术企业证书》，认定公司为

	高新技术企业，有效期为三年。公司高新技术企业资格 2021 年到期后，如不能再次通过高新技术企业复审，则公司企业所得税的税率将从 15%恢复到 25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。
存货余额较大的风险	报告期末存货余额过大，虽然目前公司的存货基本状态良好，但是由于公司存货的规模较大如果下游制造行业出现不景气的情况，则仍有可能造成公司出现跌价迹象，对公司的经营产生负面影响。
实际控制人控制不当的风险	向彬先生直接持有公司 95.24%的股份，且通过品达管理控制公司其余 4.76%股份。此外，向彬先生担任公司董事长，对公司的股东大会、董事会以及公司的经营决策活动具有控制力，为公司的实际控制人。未来如果公司实际控制人利用其在股东大会、董事会的表决权和影响力，对公司的经营决策、人事任免及财务等方面进行不当控制，可能对公司经营和其他股东利益造成损害。
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：	<p>1、业绩波动风险 应对措施：公司将充分利用其在以往项目中积累的经验，深入挖掘客户需求，定期不定期进行客户回访，争取第一时间了解行业客户的需求动向和使用反馈，提升现有产品的功能和技术含量，并借此推动产品改进，为客户长期提供高效的服务。</p> <p>2、人才流失风险 应对措施：公司将更加注重人力资源的科学管理，制定合理的员工薪酬方案和公正的绩效评估体系，对主要技术人员签订具有法律约束力的劳动和保密合同，逐步降低对个别核心技术人员的依赖程度，丰富技术人员的人才储备，降低技术人员流失风险。</p> <p>3、高新技术企业证书未来无法通过复评的风险 应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。</p> <p>4、存货余额较大的风险 应对措施：公司通过制定内部激励制度，积极消化库龄相对较长的产品，加速库存周转速度；另外制定了备货奖惩制度以有效引导各业务员合理备货。</p> <p>5、实际控制人控制不当的风险 应对措施：公司将严格按照三会议事规则 and 公司章程的规定来加强公司内部的管理，完善内控制度，规范股东及实际控制人的决策行为，确保公司各项重大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策，并得到有效执行。</p>

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华都精工	指	昆山华都精工精密机械股份有限公司
品达管理	指	昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）
股东会	指	昆山华都精工机械设备有限公司之股东会
股东大会	指	昆山华都精工精密机械股份有限公司之股东大会
董事会	指	昆山华都精工精密机械股份有限公司之董事会
监事会	指	昆山华都精工精密机械股份有限公司之监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让的行为
报告期	指	2020年1-6月
报告期末	指	2020年6月30日
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	昆山华都精工精密机械股份有限公司
英文名称及缩写	
证券简称	华都精工
证券代码	873271
法定代表人	向彬

二、 联系方式

董事会秘书	邹纯元
联系地址	江苏省昆山市锦荣路北侧 456 号
电话	0512-36699518
传真	0512-36699517
电子邮箱	13773191390@163.com
公司网址	http://www.huadujg.com
办公地址	江苏省昆山市锦荣路北侧 456 号
邮政编码	215324
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	江苏省昆山市锦荣路北侧 456 号

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	2011 年 8 月 4 日
挂牌时间	2019 年 7 月 17 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-C34 通用设备制造业-C342 金属加工机械制造-C3421 金属切削机床制造
主要业务	精密卧式镗铣床、卧加、龙门、立加、数控机床的研发、设计、制造、销售；精密零配件生产、加工、销售；货物及技术的进出口业务。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（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）
主要产品与服务项目	精密卧式镗铣床、卧加、龙门、立加、数控机床的研发、设计、制造、销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	47,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	向彬
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（向彬），无一致行动人

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	91320583579530253X	否
注册地址	江苏省苏州市昆山市锦溪镇	否
注册资本（元）	47,250,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心大厦 17 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	金元证券

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	14,019,417.36	30,754,360.82	-54.41%
毛利率%	33.60%	27.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,611,138.17	574,208.20	-554.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,771,687.717	70,901.87	-4,009.19%
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)	-5.01%	2.07%	-
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)	-5.32%	0.14%	-
基本每股收益	-0.06	0.01	-700.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	120,420,897.34	118,353,654.09	1.75%
负债总计	69,639,693.61	64,961,313.19	7.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,781,203.73	53,392,340.90	-4.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.13	-4.89%
资产负债率% (母公司)	57.83%	54.89%	-
资产负债率% (合并)	57.83%	54.89%	-
流动比率	0.86	1.00	-
利息保障倍数	-1.06	2.64	-

(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	2,592,854.15	-1,636,502.38	258.44%
应收账款周转率	3.32	6.27	-
存货周转率	0.26	0.70	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.75%	-7.47%	-
营业收入增长率%	-54.41%	13.88%	-
净利润增长率%	-554.74%	-84.53%	-

（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

1、公司属于高端数控机床制造业，主要产品包括镗铣、铣磨、立加、卧加、龙门五大系列产品公司注重技术研发，是江苏省科技厅、财政厅、国税厅、地税厅认定的高新技术企业，也是江苏省民营科技企业。公司高度注重质量管理，通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证，聘用多名机电领域的技术专家和顾问，拥有 OKUMA、KURAKI、FEMCO 等全球知名品牌的高精密五面体、CNC、卧式 CNC、导轨磨等加工母机以及恒温装配车间。公司主要采取直销的销售模式，在东莞、成都成立了销售分公司。2017 年以来，公司开始与部分实力较强的经销商开展合作，以进一步拓展公司市场份额。

2、公司经营模式清晰，商业模式稳定。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化

3、公司连续三年获“中国制造之美”金奖、银奖，获“苏州名牌产品称号”，目前共拥有 49 项专利，其中发明专利 20 项。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司经营情况如下：

1、公司的财务状况

截至 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额 120,420,897.34 元，较期初 118,353,654.09 元，上升 1.75%；，负债总额为 69,639,693.61 元，较期初 64,961,313.19 元，上升 7.20%，主要系应付账款增加；公司净资产总额为 50,781,203.73 元，较期初 53,392,340.90 元，下降 4.89%，整体变化不大。

2、公司经营成果

2020 年 1-6 月，因疫情期间导致业绩下滑，公司营业收入 14,019,417.36 元，比上年同期下降 54.41%；，净利润为-2,611,138.17 元，比上年同期下降了 554.74%，主要系今年上半年发生重大疫情销售渠道受阻，供应链不畅所致。

3、公司现金流量情况

2020年1-6月，公司经营活动产生的现金流量净额为2,592,854.15元，比上年同期上升258.44%，主要是报告期内调整销售方向主推现货机床，加速资金回笼，同时上期采购部分铸件，进行自然时效处理，账期较长，在本期末尚未与供应商结算。

(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%	
货币资金	2,689,840.97	2.23%	10,610,674.50	8.97%	-74.65%
应收款项融资	3,498,779.52	2.91%	8,282,804.86	7.00%	-57.76%
应收账款	4,268,159.05	3.54%	3,878,387.99	3.28%	10.05%
其他应收款	1,395,156.47	1.16%	670,411.50	0.57%	108.10%
预付账款	5,114,544.77	4.25%	7,707,470.81	6.51%	-33.64%
存货	39,820,928.93	33.07%	30,956,112.64	26.16%	28.64%
固定资产净值	32,256,996.21	26.79%	33,102,944.29	27.97%	-2.56%
无形资产	20,813,669.85	17.28%	12,595,720.72	10.64%	65.24%
短期借款	42,980,000.00	35.69%	43,059,666.95	36.38%	-0.19%
应付票据	2,491,519.52	2.07%	6,403,325.74	5.41%	-61.09%
应付账款	12,455,804.23	10.34%	8,073,976.50	6.82%	54.27%
预收账款	6,186,435.97	5.14%	994,825.68	0.84%	521.86%

项目重大变动原因：

- (1) 货币资金较期初减少74.65%，主要系公司出资设立南通子公司，子公司购置土地支付土地款所致；
- (2) 应收款项融资较期初减少57.76%，主要系公司报告期销售下降，收到的承兑汇票较少；
- (3) 存货较期初增加28.64%，主要系公司转型主推现货机床，因此进行了囤货，上半年遭遇疫情，销售订单减少所致；
- (4) 无形资产较期初增加65.24%，主要系公司出资设立南通子公司，子公司购置土地所致；
- (5) 应付账款较期初增加54.27%，主要系上期采购部分铸件，进行自然时效处理，账期较长，在本期末尚未与供应商结算。
- (6) 预收账款较期初增加521.86%，主要系报告期末订单有所恢复，预收客户款项所致。

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	14,019,417.36	100.00%	30,754,360.82	100.00%	-54.41%
营业成本	9,308,203.49	66.40%	22,221,276.12	72.25%	-58.11%
毛利率	33.60%		27.75%		
销售费用	1,014,553.15	7.24%	1,710,455.13	5.56%	-40.69%
管理费用	3,307,559.29	23.59%	3,608,009.71	11.73%	-8.33%
研发费用	1,704,796.22	12.16%	1,701,959.36	5.53%	0.17%
财务费用	1,233,879.35	8.80%	1,577,814.52	5.13%	-21.80%
其他收益	112,250.04	0.80%	112,250.04	0.36%	0.00%
信用减值损失	-954.84	-0.01%	-162,678.67	-0.53%	-99.41%
营业外收入	98,295.44	0.70%	1,009,448.24	3.28%	-90.26%

项目重大变动原因:

- (1) 营业收入较上期下降 54.41%，主要系主要系今年上半年发生重大疫情销售渠道受阻，供应链不畅所致；
- (2) 毛利率较上期上升，主要系疫情间接到熔喷模具中的喷丝板件加工，毛利率较高所致。
- (3) 销售费用较上期下降 40.69%，主要系上半年因疫情影响，市场开拓行为减少，销售人员薪酬及差旅费、业务招待费等均有所减少，同时由于订单减少，同期收入大幅下降，运杂费也较上年同期减少；
- (4) 营业外收入较上期下降 90.26%，主要系上期收到挂牌补贴较多所致。

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	2,592,854.15	-1,636,502.38	258.44%
投资活动产生的现金流量净额	-9,156,009.45	-1,266,240.57	-623.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,357,678.23	-1,049,354.27	-29.38%

现金流量分析:

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较上期增加 258.44%，主要系报告期内调整销售方向主推现货机床，加速资金回笼，同时上期采购部分铸件，进行自然时效处理，账期较长，在本期末尚未与供应商结算；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额较上期减少 623.09%，主要系报告期内公司设立子公司，并在南通购置土地所致；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 29.38%，主要系期末贷款规模略有下降所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-28,184.51
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	112,250.04

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,484.02
非经常性损益合计	160,549.55
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	160,549.55

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

执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部发布了《企业会计准则第1号—收入》(财会【2017】号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则,对会计政策的相关内容进行调整,新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。执行新收入准则对本公司合并及母公司财务状况和经营成果均无重大影响。

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
华都精工(南通)精密机械有限公司	子公司	机床生产		扩大生产	50,000,000	8,810,000	8,810,000	0	0

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

公司始终视员工为家人，维护员工的合法权益，足额缴纳社会保险和住房公积金，注重员工福利，提升员工幸福感，构筑和谐氛围。同时公司还坚持系统性培训，挖掘人才、培养人才、成就人才，为各类人才搭建起充分施展才华的平台，并与优秀员工共同分享企业发展的成果，真正形成了人才与企业共发展的良性机制。公司秉承诚信经营、依法纳税，积极参加各项公益活动，在自身不断发展壮大的同时，时刻惦记着公司所应承担的社会责任，坚持实现对社会、员工、客户及投资者共赢理念，促进公司与社会的协调、和谐与可持续发展。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 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	39,800,000	39,800,000
未经预计的关联销售	2,665,059.26	2,665,059.26

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司本年度未对 2020 年日常性关联交易进行预计，因此以上关联交易并不包含在经预计的关联交易中，公司第一届董事会第六次会议对上述关联交易进行了追认，并于 2020 年 8 月 31 日披露相关公告。

偶发性关联交易属于公司与关联方之间正常业务行为，不会对公司正常经营造成重大不利影响，也不存在损害公司和其他非关联股东利益的情形。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020/2/26	2020/8/31	华都精工（南通）精密机械有限公司	华都精工（南通）精密机械有限公司	现金	5000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

基于战略规划及业务发展需要，公司于 2020 年 2 月 26 日设立全资子公司华都精工（南通）精密机械有限公司，注册地江苏省南通市，注册资本为 5000 万元，经营范围为：进出口代理，货物进出口代理，技术进出口，金属加工机械制造，模具制造，技术服务，技术开发，技术咨询，技术交流，技术转让，技术推广，金属切削机床制造，通用设备制造（不含特种设备制造），机床功能部件及附件制造，数控机床制造，数控机床销售，运输设备及生产用计数仪表制造

公司于 2020 年 8 月 28 日召开的第一届董事会第六次会议审议通过了《关于追加审议设立南通子公司的议案》，表决结果为：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。本次对外投资不构成关联交易，根据《公司章程》和公司《对外投资管理办法》相关规定，本次对外投资不在公司董事会审批权限内，尚需提交股东大会审议。

基于公司战略规划及业务发展需要，拓展公司业务，增强公司盈利能力，进一步提升公司综合竞争力，为股东创造更大价值，促进公司长期可持续发展。

(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
公司控股股东、实际控制人、持股 5.00% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术	2018/9/30		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中

术人员						
公司控股股东、持股5.00%以上的股东、董事、监事和高级管理人员	2018/9/30		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况2	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人及与本人关系密切的家庭成员，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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

本承诺为不可撤销的承诺。”

2、公司控股股东、持股5.00%以上的股东、董事、监事和高级管理人员均签署了《关于避免和减少关联交易的承诺函》：承诺对公司及其他股东负有诚信义务；承诺将严格遵守相关法律、法规、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，严格依法行使出资人的权利，不以借款或任何其他方式占用公司资金、也不以任何其他方式损害公司和其他股东的合法权益；承诺如果发生占用公司资金事项，或因违反相关法律、法规、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定而给其他股东造成损失的，股东本人将承担赔偿责任。报告期内，未发现违背承诺事项。

(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
房屋建筑物	固定资产	抵押	30,965,112.55	25.71%	借款担保抵押物

土地使用权	无形资产	质押	12,445,473.52	10.33%	借款担保抵押物
银行承兑汇票	应收票据	质押	2,491,519.52	2.07%	票据质押
机器设备	固定资产	抵押	602,551.93	0.50%	融资租赁抵押物
总计	-	-	46,504,657.52	38.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产抵押、质押主要用于公司融资进行担保，不会对公司经营产生不利影响。

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	47,250,000.00	100%	0	47,250,000.00	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,000,000.00	100%	0	45,000,000.00	100%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		47,250,000.00	-	0	47,250,000.00	-	
普通股股东人数							2

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	向彬	45,000,000.00		45,000,000.00	95.24%	45,000,000.00	0	0
2	昆山品达企业管理合伙企业（有限公司）	2,250,000.00		2,250,000.00	4.76%	2,250,000.00	0	0
合计		47,250,000.00	-	47,250,000.00	100%	47,250,000.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东品达管理为公司员工持股平台；股东向彬为股东品达管理的执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司第一大股东为向彬先生，直接持有公司 95.24%股份，为公司控股股东；向彬先生还通过品达管理控制公司其余 4.76%股份，并且担任公司董事长、总经理，对公司经营决策起决定作用，是公司的实际控制人。

向彬先生基本情况如下：

中国国籍，无境外永久居留权，男，1974年3月出生，毕业于中国人民大学研究生院工商管理专业，硕士学历。1993年10月至1996年6月，先后就职于龙记集团东莞龙记五金制品有限公司、东莞蒂森模架制品有限公司，担任CNC技工；1996年7月至1998年7月，就职于东莞利昌模胚厂，先后担任CNC主管和工程部主管；1998年8月至2000年12月，担任东莞市科达模胚有限公司总经理；2001年1月至2003年1月，担任新塘镇东方红模胚钢厂厂长；2003年1月至今，担任东莞市东方模胚有限公司执行董事兼总经理；2003年9月至今，担任东方模胚（香港）有限公司董事；2004年9月至2016年11月，担任东莞市华都精工机械有限公司执行董事兼总经理；2005年1月至2019年1月初，担任昆山上东方金属制品有限公司执行董事兼总经理；2019年1月初至今，担任昆山上东方金属制品有限公司执行董事；2011年8月至2018年9月，担任有限公司执行董事兼总经理；2015年9月至今在深圳市智诚恒创发展股份有限公司担任董事；2018年4月至今，担任昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2018年10月至今，担任股份公司董事长兼总经理。

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
向彬	董事长	男	1974年3月	2019年7月17日	2021年7月16日
张雄	董事、总工程师	男	1964年10月	2020年4月1日	2021年7月16日
汪龙文	董事、总经理	男	1971年10月	2019年7月17日	2021年7月16日
郑秀芳	董事、行政总监	女	1974年4月	2020年6月12日	2021年7月16日
彭超	董事，业务经理	男	1987年3月	2019年7月17日	2021年7月16日
李刚勇	监事会主席	男	1982年12月	2019年7月17日	2021年7月16日
朱守影	监事、生产总监	男	1987年9月	2019年7月17日	2021年7月16日
瞿红艳	监事，采购经理	女	1980年1月	2019年7月17日	2021年7月16日
邹纯元	董事会秘书	女	1983年10月	2020年5月25日	2021年7月16日
郝茂芸	财务负责人	女	1979年3月	2020年5月25日	2021年7月16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:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
向彬	董事长	45,000,000.00		45,000,000.00	95.24%	45,000,000.00	0
合计	-	45,000,000.00	-	45,000,000.00	95.24%	45,000,000.00	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑春	董事	离任		去世
张雄		新任	董事、总工程师	人事变动
周元新	董事、财务总监、董秘	离任		个人原因
郑秀芳	行政总监	新任	董事、行政总监	人事变动
邹纯元	出纳	新任	董秘、出纳	人事变动
郝茂芸	财务主管	新任	财务负责人	人事变动

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

张雄先生

男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1964 年 10 月 1 日，本科学历。2002 年 1 月至 2009 年 10 月，担任中捷机床有限公司副总经理兼总工程师，2009 年 11 月至 2011 年 2 月，担任宁波海天精工机械有限公司总工程师，2011 年 3 月至 2015 年 6 月，担任上海三一精机有限公司常务副总兼总工程师，2015 年 7 月至 2016 年 3 月，担任深圳市创世纪机械有限公司总工程师，2016 年 3 月至 2019 年 3 月，担任航天云网沈阳中之杰公司总工程师。2019 年 4 月至 2020 年 3 月，担任深圳市创世纪机械有限公司总工程师，2020 年 4 月至今，担任昆山华都精工精密机械股份有限公司总工程师。

郑秀芳女士

女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1974 年 04 月 13 日，大专学历。1997.05.01—1999.12.30 担任华冈制造（中国）有限公司管理部经理；2000.02.02—2002.09.3 担任昆成机械昆山有限公司管理部人事课长；2002.10.01—2005.02.28 担任贺翔工程公司管理部行政课长；2005.03.01—2007.03.30 担任新华电子零件（昆山）有限公司管理部人事副理；2007.04.01—2011.02.28 担任昆山友成精密模具有限公司管理部人事经理；2011.03.01—2015.07.30 担任昆山三达包装有限公司工会主席/人事经理；2015.08.08—2016.02.28 担任科森科技（东台）有限公司管理部部门负责人；2017.11.02—2018.04.30 担任江苏科比特科技有限公司管理部经理；2018.05.27 至今担任昆山华都精工精密机械股份有限公司人事行政部总监。

邹纯元女士

女，土家族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1983 年 10 月 14 日，大专学历。2005 年 6 月

至 2018 年 7 月，担任昆山上东方金属制品有限公司财务出纳；2018 年 7 月至 2020 年 5 月，担任昆山华都精工精密机械股份有限公司财务出纳；目前担任昆山华都精工精密机械股份有限公司董事会秘书。

郝茂芸女士

女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1979 年 03 月 14 日，大专学历。2005 年 5 月至 2020 年 5 月，担任昆山上东方金属制品有限公司财务主管；目前担任昆山华都精工精密机械股份有限公司财务总监。

(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
管理人员	13		1	12
生产人员	40	12	3	49
销售人员	11	4	2	13
技术人员	9	1	1	9
财务人员	4	1	1	4
行政人员	7	1	1	7
员工总计	84	19	9	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	15	13
专科	26	28
专科以下	43	53
员工总计	84	94

(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

公司董事会于 2020 年 8 月 26 日收到董事、总经理汪龙文先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效

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	2,689,840.97	10,610,674.50
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	4,268,159.05	3,878,387.99
应收款项融资	五、3	3,498,779.52	8,282,804.86
预付款项	五、4	5,114,544.77	7,707,470.81
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	1,395,156.47	670,411.50
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货	五、6	39,820,928.93	30,956,112.64
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		-	86,918.67
流动资产合计		56,787,409.71	62,192,780.97
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	五、7	-	
其他权益工具投资		-	

其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		9,013,935.84	9,322,420.50
固定资产	五、8	32,256,996.21	33,102,944.29
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		-	
无形资产	五、9	20,813,669.85	12,595,720.72
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	五、10	578,596.33	647,020.69
递延所得税资产	五、11	473,722.65	492,766.92
其他非流动资产	五、12	496,566.75	
非流动资产合计		63,633,487.63	56,160,873.12
资产总计		120,420,897.34	118,353,654.09
流动负债：			
短期借款	五、13	42,980,000.00	43,059,666.95
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、14	2,491,519.52	6,403,325.74
应付账款	五、15	12,455,804.23	8,073,976.50
预收款项	五、16	6,186,435.97	994,825.68
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、17	859,662.64	501,523.28
应交税费	五、18	376,300.21	1,635,771.89
其他应付款	五、19	731,500.00	1,224,054.00
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		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		66,081,222.57	61,893,144.04
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	五、20	602,551.93	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益	五、21	2,955,919.11	3,068,169.15
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		3,558,471.04	3,068,169.15
负债合计		69,639,693.61	64,961,313.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	47,250,000.00	47,250,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	五、23	2,887,196.07	2,887,196.07
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	五、24	463,347.29	463,346.29
一般风险准备		-	
未分配利润	五、25	180,660.37	2,791,798.54
归属于母公司所有者权益合计		50,781,203.73	53,392,340.90
少数股东权益			
所有者权益合计		50,781,203.73	53,392,340.90
负债和所有者权益总计		120,420,897.34	118,353,654.09

法定代表人：向彬主管会计工作负责人：郝茂芸会计机构负责人：郝茂芸

（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		2,673,604.05	10,610,674.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,268,159.05	3,878,387.99
应收款项融资		3,498,779.52	8,282,804.86
预付款项		5,114,544.77	7,707,470.81

其他应收款		1,395,156.47	670,411.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		39,820,928.93	30,956,112.64
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			86,918.67
流动资产合计		56,771,172.79	62,192,780.97
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		8,881,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,013,935.84	9,322,420.50
固定资产		32,256,996.21	33,102,944.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,445,473.52	12,595,720.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		578,596.33	647,020.69
递延所得税资产		473,722.65	492,766.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,649,724.55	56,160,873.12
资产总计		120,420,897.34	118,353,654.09
流动负债：			
短期借款		42,980,000.00	43,059,666.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,491,519.52	6,403,325.74
应付账款		12,455,804.23	8,073,976.50
预收款项		6,186,435.97	994,825.68
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		859,662.64	501,523.28
应交税费		376,300.21	1,635,771.89
其他应付款		731,500.00	1,224,054.00

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			
其他流动负债			
流动负债合计		66,081,222.57	61,893,144.04
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		602,551.93	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,955,919.11	3,068,169.15
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		3,558,471.04	3,068,169.15
负债合计		69,639,693.61	64,961,313.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		47,250,000.00	47,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,887,196.07	2,887,196.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		463,347.29	463,346.29
一般风险准备			
未分配利润		180,660.37	2,791,798.54
所有者权益合计		50,781,203.73	53,392,340.90
负债和所有者权益总计		120,420,897.34	118,353,654.09

法定代表人：向彬主管会计工作负责人：邾茂芸会计机构负责人：邾茂芸

（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	五、26	14,019,417.36	30,754,360.82

其中：营业收入		14,019,417.36	30,754,360.82
利息收入		-	
已赚保费		-	
手续费及佣金收入		-	
二、营业总成本	五、26	16,809,194.51	31,139,939.13
其中：营业成本	五、26	9,308,203.49	22,221,276.12
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、27	240,203.01	320,424.29
销售费用	五、28	1,014,553.15	1,710,455.13
管理费用	五、29	3,307,559.29	3,608,009.71
研发费用	五、30	1,704,796.22	1,701,959.36
财务费用	五、31	1,233,879.35	1,577,814.52
其中：利息费用		1,278,011.28	1,549,354.27
利息收入		49,858.64	4,220.55
加：其他收益	五、32	112,250.04	112,250.04
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、33	-954.84	-162,678.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-28,184.51	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,706,666.46	-436,006.94
加：营业外收入	五、35	98,295.44	1,009,448.24
减：营业外支出	五、36	21,811.42	661.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,630,182.44	572,779.91
减：所得税费用	五、37	-19,044.27	-1,428.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,611,138.17	574,208.20
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）		-2,611,138.17	574,208.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		-	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,611,138.17	574,208.20
六、其他综合收益的税后净额		-	
(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		-2,611,138.17	574,208.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,611,138.17	574,208.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.01

法定代表人：向彬主管会计工作负责人：邾茂芸会计机构负责人：邾茂芸

(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		14,019,417.36	30,754,360.82
减：营业成本		9,308,203.49	22,221,276.12
税金及附加		240,203.01	320,424.29
销售费用		1,014,553.15	1,710,455.13
管理费用		3,307,559.29	3,608,009.71
研发费用		1,704,796.22	1,701,959.36
财务费用		1,233,879.35	1,577,814.52

其中：利息费用		1,278,011.28	1,549,354.27
利息收入		44,131.93	4,220.55
加：其他收益		112,250.04	112,250.04
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）		-954.84	-162,678.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-28,184.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,706,666.46	-436,006.94
加：营业外收入		98,295.44	1,009,448.24
减：营业外支出		21,811.42	661.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,630,182.44	572,779.91
减：所得税费用		-19,044.27	-1,428.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,611,138.17	574,208.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,611,138.17	574,208.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,611,138.17	574,208.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.01

法定代表人：向彬主管会计工作负责人：郝茂芸会计机构负责人：郝茂芸

(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		24,071,422.00	37,006,920.40
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、38	148,154.08	1,014,168.76
经营活动现金流入小计		24,219,576.08	38,021,089.16
购买商品、接受劳务支付的现金		13,305,989.29	29,538,876.55
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		4,105,682.22	5,485,521.20
支付的各项税费		732,978.39	1,481,268.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	3,482,072.03	3,151,925.00
经营活动现金流出小计		21,626,721.93	39,657,591.54
经营活动产生的现金流量净额		2,592,854.15	-1,636,502.38
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		270,960.72	
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		270,960.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		9,426,970.17	1,266,240.57

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			
投资活动现金流出小计		9,426,970.17	1,266,240.57
投资活动产生的现金流量净额		-9,156,009.45	-1,266,240.57
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		39,980,000.00	5,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,980,000.00	5,500,000.00
偿还债务支付的现金		40,059,666.95	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,278,011.28	1,549,354.27
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			
筹资活动现金流出小计		41,337,678.23	6,549,354.27
筹资活动产生的现金流量净额		-1,357,678.23	-1,049,354.27
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		-7,920,833.53	-3,952,097.22
加：期初现金及现金等价物余额		10,610,674.50	10,928,559.39
六、期末现金及现金等价物余额		2,689,840.97	6,976,462.17

法定代表人：向彬主管会计工作负责人：郝茂芸会计机构负责人：郝茂芸

(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		24,071,422.00	37,006,920.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		148,154.08	1,014,168.76
经营活动现金流入小计		24,219,576.08	38,021,089.16
购买商品、接受劳务支付的现金		13,305,989.29	29,538,876.55
支付给职工以及为职工支付的现金		4,105,682.22	5,485,521.20
支付的各项税费		732,978.39	1,481,268.79
支付其他与经营活动有关的现金		3,482,072.03	3,151,925.00
经营活动现金流出小计		21,626,721.93	39,657,591.54
经营活动产生的现金流量净额		2,592,854.15	-1,636,502.38

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		270,960.72	
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		270,960.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		562,207.09	1,266,240.57
投资支付的现金		8,881,000.00	
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		9,443,207.09	1,266,240.57
投资活动产生的现金流量净额		-9,172,246.37	-1,266,240.57
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		39,980,000.00	5,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,980,000.00	5,500,000.00
偿还债务支付的现金		40,059,666.95	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,278,011.28	1,549,354.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		41,337,678.23	6,549,354.27
筹资活动产生的现金流量净额		-1,357,678.23	-1,049,354.27
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		-7,937,070.45	-3,952,097.22
加：期初现金及现金等价物余额		10,610,674.50	10,928,559.39
六、期末现金及现金等价物余额		2,673,604.05	6,976,462.17

法定代表人：向彬主管会计工作负责人：邾茂芸会计机构负责人：邾茂芸

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

昆山华都精工精密机械股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2011年08月04日，由昆山华都精工机械设备有限公司整体变更为股份有限公司，公司注册资本为人民币4725万元，持有统一社会信用代码为91320583579530253X的《营业执照》。

公司注册地：江苏省苏州市昆山市。

公司住所：苏州市昆山市锦溪镇锦荣路北侧。

法定代表人姓名：向彬。

注册资本：人民币4725万元。

股本：人民币4725万元。

公司类型：股份有限公司（非上市）。

营业期限：2011年08月04日至2061年08月03日

挂牌情况：全国中小企业股份转让系统

股票代码：873271

挂牌时间：2019年7月17日

经营范围：精密卧式镗铣床、卧加、龙门、立加、数控铣床的研发、设计、制造、销售；精密零配件生产、加工、销售；货物及技术的进出口业务。（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）。

实际控制人：向彬

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》（2014年修订）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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 合并财务报表范围

于2020年2月设立子公司华都精工（南通）精密机械有限公司，2月起纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
华都精工（南通）精密机械有限公司	全资子公司	2	100	100

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 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日的财务状况以及2020年1-6月的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、5（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、14“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。

公司内所有重大往来余额、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。

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、14、（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、14（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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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，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，表明有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承提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或其他非流动金融资产。

（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。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

（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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。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的金融工具，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：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 子公司、联营企业及关联单位等款项

B. 当单项其他应收款、长期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、长期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：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 子公司、联营企业及关联单位和，备用金及保证金等款项

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，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，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。除应

收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具

公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）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。

（8）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、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品等。

（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、发出商品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；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备和发出的计价方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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，以及适用本准则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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(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政策

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	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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。

16、 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。

17、 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。

18、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、 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。

20、 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。

21、 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。

22、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、 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。

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。

24、 股份支付

（1） 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3） 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

25、 优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，

按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

收入的确认原则收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 主要会计政策变更说明

执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部发布了《企业会计准则第9号—收入》（财会【2017】号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(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	应税收入	5.00、13.00、16.00
房产税	房产原值、租金收入	1.20、12.00
土地使用税	占用的土地面积	4元/平方米
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

2、税收优惠及批文

公司2019年12月05日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201932007001，按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自2019年1月1日至2021年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初余额指【2020年1月1日】，期末余额指【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	期末余额	期初余额
库存现金	35,978.76	44,805.03
银行存款	2,653,862.21	10,565,869.47
合计	2,689,840.97	10,610,674.50

说明：2020年6月30日不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收账款	4,268,159.05	3,878,387.99
合计	4,268,159.05	3,878,387.99

(2) 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

2020.6.30

2020.1.1

项目	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	4,405,055.48	136,896.43	4,268,159.05	4,047,034.00	168,646.01	3,878,387.99
合计	4,405,055.48	136,896.43	4,268,159.05	4,047,034.00	168,646.01	3,878,387.99

(2) 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1：账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,737,928.54	5	136,896.43
1至2年		10.00	
2至3年		20.00	
3至4年		50.00	
4至5年		80.00	
5年以上		100.00	
合计	2,737,928.54		136,896.43

组合2：子公司、联营企业及关联单位等款项

项目	期末账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
昆山上东方金属制品有限公司	1,667,126.94			关联方、未发现减值迹象
合计	1,667,126.94			

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	
应收账款坏账准备	168,646.01		31,749.58		136,896.43

(3) 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
昆山上东方金属制品有限公司	1,667,126.94	1年以内	37.85	

青岛海尔模具有限公司	447,000.00	1年以内	10.15	22,350.00
宁波凯威特模架制造有限公司	435,447.57	1年以内	9.88	21,772.38
宁波强盛机械模具有限公司	300,000.00	1年以内	6.81	15,000.00
青岛瑞莱斯机械有限公司	274,000.00	1年以内	6.22	13,700.00
合计	3,123,574.51		70.91	72,822.38

④其他说明：报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	3,498,779.52	8,282,804.86
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	3,498,779.52	8,282,804.86

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

(2) 减值准备

①银行承兑汇票

2020年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未对银行承兑计提减值损失。

(3) 期末公司已质押的应收款项融资-应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,491,519.52
商业承兑汇票	
合计	2,491,519.52

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,114,544.77	100.00	7,675,931.81	99.59
1至2年			31,539.00	0.41
合计	5,114,544.77	100.00	7,707,470.81	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

截至 2020 年 6 月 30 日, 预付账款期末前五名列示如下:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
昆山科施德自动化机械有限公司	非关联方	货款	2,520,000.00	49.27	1年以内	未到结算期
张家港市亿利机械有限公司	非关联方	货款	1,040,000.00	20.33	1年以内	未到结算期
盐城市汇赢热能机械有限公司	非关联方	货款	267,000.00	5.22	1年以内	未到结算期
上海兢玖实业有限公司	非关联方	服务费	220,888.96	4.32	1年以内	未到结算期
江苏省电力公司昆山市供电公司	非关联方	货款	178,600.00	3.49	1年以内	未到结算期
合计			4,226,488.96	82.63		

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	1,395,156.47	670,411.50
合计	1,395,156.47	670,411.50

(1) 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	1,460,491.90	65,335.43	1,395,156.47	703,042.51	32,631.01	670,411.50
合计	1,460,491.90	65,335.43	1,395,156.47	703,042.51	32,631.01	670,411.50

① 坏账准备

整个存续期

预期信用

	账面余额	损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1	971,799.58	6.72	65,335.43	
组合2	488,692.32			关联方款项,未发现减值迹象
合计	1,460,491.90	4.47	65,335.43	

其中，组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	836,890.56	5	41,844.53
1 至 2 年	34,909.02	10	3,490.90
2 至 3 年	100,000.00	20	20,000.00
3 至 4 年		50	
4 至 5 年		80	
5 年以上		100	
合计	971,799.58		65,335.43

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	32,631.01			32,631.01
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	32,704.42			32,704.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 余额	65,335.43	-	-	65,335.43

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
代垫款	488,692.32	317,291.67
保证金、押金、备用金	500,000.00	63,700.00
质保金	100,000.00	100,000.00
其他往来款	371,799.58	222,050.84
合计	1,460,491.90	703,042.51

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
昆山上东方金属制品有限公司	是	关联方电费	488,692.32	1年以内	33.46	
如皋市磨头建设开发有限公司	否	保证金	500,000.00	1年以内	34.23	25,000.00
昆山晨明金属制品有限公司	否	质保金	100,000.00	2-3年	6.85	20,000.00
昆山鑫天诚模具有限公司	否	代垫伙食费	34,006.53	1年以内	2.33	1,700.33
昆山鑫唯旭精密钣金有限公司	否	代垫伙食费	18,080.00	1年以内	1.24	904.00
合计			1,140,778.85		78.11	47,604.33

⑤ 截至本报告期，无涉及政府补助的其他应收款。

⑥ 截至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,963,914.22		16,963,914.22
在产品	15,013,733.44		15,070,296.66
库存商品	7,843,281.27		7,786,718.05
合计	39,820,928.93		39,820,928.93

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,463,914.22		10,463,914.22
在产品	12,705,480.37		12,705,480.37
库存商品	7,786,718.05		7,786,718.05
合计	30,956,112.64		30,956,112.64

(2) 本报告期内，经测试不存在存货跌价准备的情况。

(3) 截至本报告期，存货余额中无含有借款费用资本化的金额。

(4) 截至本报告期，本公司无用于债务担保的存货。

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、2020.1.1	12,988,827.94			12,988,827.94
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2020.6.30	12,988,827.94			12,988,827.94
二、累计折旧和累计摊销				
1、2020.1.1	3,666,407.44			3,666,407.44
2、本年增加金额	308,484.66			308,484.66
(1) 计提或摊销				
(2) 固定资产累计折旧转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2020.6.30	3,974,892.10			3,974,892.10
三、减值准备				
1、2020.1.1				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2020.6.30				
四、账面价值				
1、2020.6.30	9,013,935.84			9,013,935.84
2、2020.1.1	9,322,420.50			9,322,420.50

(2) 截至本报告期，无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 有关投资性房地产抵押情况请参阅附注五（14、21、42）。

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、2020.1.1	28,095,783.79	13,432,640.97	1,026,777.81	379,003.25	2,244,250.80	45,178,456.62
2、本年增加金额		982,300.88		7,256.64		989,557.52
(1) 购置		982,300.88		7,256.64		989,557.52
(2) 在建工程转入						-
(3) 企业合并增加						-
(4) 其他转入						-
3、本年减少金额		427,350.43				427,350.43
(1) 处置或报废						-
(2) 转让		427,350.43				427,350.43
(3) 转入投资性房地产						-
4、2020.6.30	28,095,783.79	13,987,591.42	1,026,777.81	386,259.89	2,244,250.80	45,740,663.71
二、累计折旧						-
1、2020.1.1	5,568,294.36	4,640,800.25	649,032.63	203,954.79	1,013,430.30	12,075,512.33
2、本年增加金额	576,312.72	587,755.18	99,383.19	56,265.47	216,643.81	1,536,360.37
(1) 计提	576,312.72	587,755.18	99,383.19	56,265.47	216,643.81	1,536,360.37
(2) 其他转入						-
3、本年减少金额		128,205.20				128,205.20
(1) 处置或报废		128,205.20				128,205.20
(2) 转让						-
(3) 转入投资性房地产						-
4、2020.06.30	6,144,607.08	5,100,350.23	748,415.82	260,220.26	1,230,074.11	13,483,667.50
三、减值准备						-
1、2020.1.1						-
2、本年增加金额						-
(1) 计提						-
3、本年减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4、2020.6.30						-
四、账面价值						-
1、2020.6.30	21,951,176.71	8,887,241.19	278,361.99	126,039.63	1,014,176.69	32,256,996.21
2、2020.1.1	22,527,489.43	8,791,840.72	377,745.18	175,048.46	1,230,820.50	33,102,944.29

(2) 截至本报告期，无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至本报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、2020.1.1	15,024,717.12			15,024,717.12
2、本年增加金额	8,368,196.33			8,368,196.33
(1) 购置	8,368,196.33			8,368,196.33
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3、本年减少金额				-
(1) 处置				-
4、2020.6.30	23,392,913.45			23,392,913.45
二、累计摊销				-
1、2020.1.1	2,428,996.40			2,428,996.40
2、本年增加金额	150,247.20			150,247.20
(1) 计提	150,247.20			150,247.20
3、本年减少金额				-
(1) 处置				-
4、2020.6.30	2,579,243.60			2,579,243.60
三、减值准备				-
1、2020.1.1				-
2、本年增加金额				-
(1) 计提				-
3、本年减少金额				-
(1) 处置				-
4、2020.6.30				-
四、账面价值				-
1、2020.06.30	20,813,669.85			20,813,669.85
2、2020.1.1	12,595,720.72			12,595,720.72

(2) 截至本报告期，无未办妥产权证书的土地使用权的情况。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	647,020.69		68,424.36		578,596.33

合计	647,020.69		68,424.36		578,596.33
----	------------	--	-----------	--	------------

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	30,334.78	202,231.86	32,541.55	201,277.02
递延收益	443,387.87	2,955,919.11	460,225.37	3,068,169.15
合计	473,722.65	3,158,150.97	492,766.92	3,269,446.17

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	496,566.75	
合计	496,566.75	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押担保借款	39,980,000.00	40,059,666.95
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	42,980,000.00	43,059,666.95

(2) 短期借款明细

截止 2020 年 6 月 30 日借款明细

借款人	借款金额	借款日期	到期日期	借款银行	借款条件
昆山华都精工精密机械股份有限公司	5,000,000.00	2020-6-9	2021-6-8	昆山农村商业银行锦溪支行	信用借款
昆山华都精工精密机械股份有限公司	2,000,000.00	2020-6-9	2021-6-8	昆山农村商业银行锦溪支行	抵押担保
昆山华都精工精密机械股份有限公司	14,480,000.00	2020-6-9	2021-6-8	昆山农村商业银行锦溪支行	抵押担保
昆山华都精工精密机械股份有限公司	500,000.00	2020-6-9	2021-6-8	昆山农村商业银行锦溪支行	抵押担保
昆山华都精工精密机械股份有限公司	18,000,000.00	2020-6-9	2021-6-8	昆山农村商业银行锦溪支行	抵押担保
昆山华都精工精密机械股份有限公司	3,000,000.00	2019-9-11	2020-9-10	苏州银行	抵押担保

14、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,491,519.52	6,403,325.74
合计	2,491,519.52	6,403,325.74

15、应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	12,455,804.23	8,073,976.50
合计	12,455,804.23	8,073,976.50

②本报告期内，无账龄超过1年的重要应付账款情况：

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,186,435.97	994,825.68
合计	6,186,435.97	994,825.68

(2) 本报告期内，无账龄超过1年的重要预收款项

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	462,723.24	4,327,549.86	3,976,218.49	814,054.61
二、离职后福利-设定提存计划	38,800.04	136,271.72	129,463.73	45,608.03
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	501,523.28	4,463,821.58	4,105,682.22	859,662.64

(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	381,676.13	3,269,919.76	3,202,906.21	441,560.30
2、职工福利费		920,161.87	659,296.70	260,865.17
3、社会保险费	21,047.11	91,168.23	97,715.58	21,629.14
其中：医疗保险费	16,473.40	80,004.60	84,720.60	17,628.32

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	1,613.53	1,290.51	3,322.50	840.00
生育保险费	2,960.18	9,873.12	9,672.48	3,160.82
4、住房公积金		15,800.00	15,800.00	
5、工会经费和职工教育经费	60,000.00	30,500.00	500.00	90,000.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	462,723.24	4,327,549.86	3,976,218.49	814,054.61

(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	36,726.44	136,271.72	129,463.73	43,534.43
2、失业保险费	2,073.60	12,441.60	12,441.60	2,073.60
3、企业年金缴费				
合计	38,800.04	148,713.32	141,905.33	45,608.03

18、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	109,502.48	898,186.64
企业所得税		80,815.28
城市维护建设税	5,475.12	48,788.04
教育费附加	5,475.12	48,788.05
印花税	1,384.40	2,183.90
个人所得税		164,155.18
房产税	221,799.39	360,191.10
土地使用税	32,663.70	32,663.70
合计	376,300.21	1,635,771.89

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	731,500.00	1,224,054.00
合计	731,500.00	1,224,054.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
借款	731,500.00	831,000.00
应付款项		393,054.00
合计	731,500.00	1,224,054.00

② 本报告期内，无账龄超过1年的重要其他应付款：

20、租赁负债

项目	金额	租入日期	到期日期	借款银行	借款条件
三座标	602,551.93	2020-4-12	2022-4-11	海通恒信国际租赁股份有限公司	融资租赁

21、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
政府补助	3,068,169.15		112,250.04	2,955,919.11	基础设施建设费补助
合计	3,068,169.15		112,250.04	2,955,919.11	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施补助	3,068,169.15		112,250.04		2,955,919.11	资产相关
合计	3,068,169.15		112,250.04		2,955,919.11	

22、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
向彬	45,000,000.00			45,000,000.00
昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）	2,250,000.00			2,250,000.00
合计	47,250,000.00			47,250,000.00

注：股权变更详见附注一、（二）历史沿革。

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,887,196.07			2,887,196.07
合计	2,887,196.07			2,887,196.07

24、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	463,347.29			463,347.29
合计	463,347.29			463,347.29

25、未分配利润

项目	2020.6.30	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,791,798.54	
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	2,791,798.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,611,138.17	
减：提取法定盈余公积		
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		
整体变更		
期末未分配利润	180,660.37	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本列示如下：

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,260,867.84	9,073,053.14	30,016,440.68	21,994,169.40
其他业务	758,549.52	235,150.35	737,920.14	227,106.72
合计	14,019,417.36	9,308,203.49	30,754,360.82	22,221,276.12

说明：其他业务收入主要为出租厂房租金。

（2）主要客户的营业收入情况

客户名称	2020年1-6月	占营业收入的比例%
昆山上东方金属制品有限公司	2,665,059.26	19.01
广东祺龙科技有限公司	2,433,628.32	17.36
青岛海泰科模具有限公司	929,203.54	6.63
江苏博亿兴金属材料有限公司	840,707.96	6.00
青岛凯耀精密模具有限公司	663,716.81	4.73
合计	7,532,315.89	53.73

27、税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	7,842.96	57,039.59
教育费附加	7,842.95	57,039.59
印花税	3,126.99	5,585.57
房产税	156,062.71	135,432.14
土地使用税	65,327.40	65,327.40
合计	240,203.01	320,424.29

28、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
业务招待费	21,968.00	33,299.26
办公费		17,249.24
折旧费	12,955.38	13,200.66
车辆使用费	85,712.69	151,299.38
通讯费	484.00	1,459.19
运杂费	213,326.35	458,236.25
职工薪酬	309,539.78	412,184.26
职工福利费	12,876.66	15,358.03
社会保险费	6,723.09	38,397.95
差旅费	172,280.75	241,208.03
修理费	8,563.78	193,140.51
展览费	79,584.91	115,659.43
业务宣传费	3950	10,000.00
其他费用	86,587.76	9,762.94
合计	1,014,553.15	1,710,455.13

29、管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
车辆使用费	41,490.27	52,833.21
水电费	87,880.80	80,926.91
运杂费	3,977.53	2,111.68
低值易耗品摊销	8,348.91	15,329.97
无形资产摊销	150,247.20	150,247.20
折旧费	246,131.28	266,099.85
保险费	30,644.01	24,512.82
服务费	153,862.17	144,286.35
物业管理费	111,127.42	115,616.91

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	1,661,538.50	1,633,003.06
职工福利费	352,685.82	82,108.15
社会保险费	17,731.83	51,565.87
工会经费	30,000.00	35,587.00
业务招待费	11,434.00	64,276.21
维修费	10,787.99	34,900.29
办公费	48,013.40	71,105.81
差旅费	97,920.71	139,458.39
通讯费	4,855.78	8,575.81
租赁费	38,571.42	52,338.09
中介机构服务费	75,471.70	557,547.17
其他费用	124,838.55	21,761.73
合计	3,307,559.29	3,608,009.71

30、研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	381,632.65	485,084.74
材料费	1,180,392.58	1,099,764.89
折旧费	79,045.37	79,987.17
其他费用	63,725.62	37,122.56
合计	1,704,796.22	1,701,959.36

31、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	1,278,011.28	1,549,354.27
减：利息收入	49,858.64	4,220.55
手续费	5,726.71	32,680.80
合计	1,233,879.35	1,577,814.52

32、其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
基础设施建设补助	112,250.04	112,250.04
合计	112,250.04	112,250.04

33、信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	954.84	162,678.67
合计	954.84	162,678.67

34、资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-28,184.51		-28,184.51
其中：固定资产	-28,184.51		-28,184.51
合计	-28,184.51		-28,184.51

35、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
其他	98,295.44	98,295.44
合计	98,295.44	98,295.44

(续)

项 目	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	9,448.24	9,448.24
合计	1,009,448.24	1,009,448.24

36、营业外支出

项目	2020年1-6月	计入当期非经常性损益
滞纳金、罚款	21,811.42	21,811.42
合计	21,811.42	21,811.42

(续)

项目	2019年1-6月	计入当期非经常性损益
滞纳金、罚款	661.39	661.39
合计	661.39	661.39

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税		4,516.00

递延所得税	-19,044.27	-5,944.29
合计	-19,044.27	-1,428.29

38、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	49,858.64	4,220.55
政府补贴收入		1,000,000.00
其他营业外收入	98,295.44	9,948.21
合计	148,154.08	1,014,168.76

(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
银行手续费支出	5,717.70	32,680.80
销售费用及管理费用-涉现费用支出	3,255,042.91	3,118,582.81
捐赠支出		-
赞助支出	199,500.00	-
其他营业外支出	21,811.42	661.39
合计	3,482,072.03	3,151,925.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-2,611,138.17	574,208.20
加：资产减值准备	954.84	162,678.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,844,845.03	1,809,038.70
无形资产摊销	150,247.20	150,247.20
长期待摊费用摊销	68,424.36	115,194.46
资产处置损失（收益以“-”号填列）	28,184.51	
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）	1,278,011.28	1,549,354.27
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）	-19,044.27	-5,944.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,864,816.29	4,458,932.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,777,909.93	-4,345,610.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-948,474.23	-5,992,352.42
其他	-112,250.04	-112,250.04
经营活动产生的现金流量净额	2,592,854.15	-1,636,502.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,689,840.97	6,976,462.17
减：现金的期初余额	10,610,674.50	10,928,559.39
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	-7,937,070.45	-3,952,097.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、现金	2,689,840.97	6,976,462.17
其中：库存现金	35,978.76	58,450.78
可随时用于支付的银行存款	2,653,862.21	6,918,011.39
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,689,840.97	6,976,462.17
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		

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日	受限原因
房屋建筑物	30,965,112.55	借款担保抵押物
土地使用权	12,445,473.52	借款担保抵押物
应收票据	2,491,519.52	票据质押
机器设备	602,551.93	融资租赁

合计	46,504,657.52
----	---------------

八、合并范围的变更

本公司于2020年2月26日出资设立全资子公司华都精工（南通）精密机械有限公司，2020年2月纳入合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华都精工（南通）精密机械有限公司	南通	南通	机器制造	100%		新设

十、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	关联关系	持股金额	直接持股比例%
向彬	实际控制人	45,000,000.00	95.24

向彬持有公司95.24%股份，并担任公司董事长，为公司实际控制人。

2、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	统一社会信用代码
昆山品达企业管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的合伙企业、公司股东，持股比例4.76%	91320,583MA1WCMLP1K
朱连香	实际控制人妻子，原股东	
昆山上东方金属制品有限公司	实际控制人控制的企业	91320583769884941E
东莞市东方模胚有限公司	实际控制人控制的企业	91441900746291844N
张雄	董事	
郑秀芳	董事	
彭超	董事	
李刚勇	监事会主席	
朱守影	监事	
瞿红艳	监事	

3、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出售商品/提供劳务情况

关联方名称	金额	
	2020年1-6月	2019年1-6月
昆山上东方金属制品有限公司	1,957,522.12	-
东莞市东方模胚有限公司		1,318,584.07
合计	1,957,522.12	1,318,584.07

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月确认的租赁收入	2019年1-6月确认的租赁收入
昆山上东方金属制品有限公司	厂房	707,537.14	756,000.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	最高担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
昆山上东方金属制品有限公司	3998.00 万元	2020年6月9日	2021年6月8日	否
东莞市东方模胚有限公司	3998.00 万元	2020年6月9日	2021年6月8日	否

本公司作为被担保方:

昆山华都精工精密机械股份有限公司向江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行借款 39,980,000.00 元,由昆山上东方金属制品有限公司、东莞市东方模胚有限公司提供连带责任保证,其中:39,980,000.00 元担保起始日为 2020 年 6 月 9 日,担保终止日为主合同约定的债务人履行期限届满之日起一年。

昆山华都精工精密机械股份有限公司向苏州银行昆山高新区支行借款 3,000,000.00 元,信用借款,期限为 2019 年 9 月 11 日至 2020 年 9 月 10 日。

(4) 关联方资金拆借

拆入资金:

2020 年 1-6 月拆入资金情况:

关联方	期初拆入资金余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末拆入资金余额	说明
汪龙文	266,000.00			266,000.00	未签订合同,不支付利息

关联方	期初拆入资金 余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末拆入资 金余额	说明
周元新	199,500.00		199,500.00		未签订合同,不支付利息
郑春	99,500.00			99,500.00	
合计	565,000.00		199,500.00	365,500.00	

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2020.6.30	2019.12.31
其他应付款	汪龙文	266,000.00	266,000.00
其他应付款	周元新		199,500.00
其他应付款	郑春	99,500.00	99,500.00

(2) 应收项目

项目名称	关联方名称	2020.6.30	2019.12.31
应收账款	昆山上东方金属制品有限 公司	1,667,126.94	947,184.79
其他应收款	昆山上东方金属制品有限 公司	488,692.32	317,291.67

十一、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重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日,本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2020年6月30日,本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

应收账款	4,268,159.05	3,878,387.99
合计	4,268,159.05	3,878,387.99

(1) 以摊余成本计量的应收账款

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	4,405,055.48	136,896.43	4,268,159.05	4,047,034.00	168,646.01	3,878,387.99
合计	4,405,055.48	136,896.43	4,268,159.05	4,047,034.00	168,646.01	3,878,387.99

(2) 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1：账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,737,928.54	5	136,896.43
1至2年		10.00	
2至3年		20.00	
3至4年		50.00	
4至5年		80.00	
5年以上		100.00	
合计	2,737,928.54		136,896.43

组合2：子公司、联营企业及关联单位等款项

项目	期末账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
昆山上东方金属制品有限公司	1,667,126.94			关联方、未发现减值迹象
合计	1,667,126.94			

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	
应收账款坏账准备	168,646.01		31,749.58		136,896.43

(3) 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
昆山上东方金属制品有限公司	1,667,126.94	1年以内	37.85	
青岛海尔模具有限公司	447,000.00	1年以内	10.15	22,350.00
宁波凯威特模架制造有限公司	435,447.57	1年以内	9.88	21,772.38
宁波强盛机械模具有限公司	300,000.00	1年以内	6.81	15,000.00
青岛瑞莱斯机械有限公司	274,000.00	1年以内	6.22	13,700.00
合计	3,123,574.51		70.91	72,822.38

④其他说明: 报告期内, 无因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

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	1,395,156.47	670,411.50
合计	1,395,156.47	670,411.50

(1) 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	1,460,491.90	65,335.43	1,395,156.47	703,042.51	32,631.01	670,411.50
合计	1,460,491.90	65,335.43	1,395,156.47	703,042.51	32,631.01	670,411.50

① 坏账准备

整个存续期

预期信用

	账面余额	损失率%	坏账准备	理由
计提:				
组合1	971,799.58	6.72	65,335.43	
组合2	488,692.32			关联方款项, 未发现减值迹象
合计	1,460,491.90	4.47	65,335.43	

其中, 组合1: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	836,890.56	5	41,844.53
1 至 2 年	34,909.02	10	3,490.90
2 至 3 年	100,000.00	20	20,000.00
3 至 4 年		50	
4 至 5 年		80	
5 年以上		100	
合计	971,799.58		65,335.43

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	32,631.01			32,631.01
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	32,704.42			32,704.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 余额	65,335.43	-	-	65,335.43

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
代垫款	488,692.32	317,291.67
保证金、押金、备用金	500,000.00	63,700.00
质保金	100,000.00	100,000.00
其他往来款	371,799.58	222,050.84
合计	1,460,491.90	703,042.51

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
昆山上东方金属制品有限公司	是	关联方电费	488,692.32	1 年以内	33.46%	

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
如皋市磨头建设开发有限公司	否	保证金	500,000.00	1年以内	34.23	25,000.00
昆山晨明金属制品有限公司	否	质保金	100,000.00	2-3年	6.85	20,000.00
昆山鑫天诚模具有限公司	否	代垫伙食费	34,006.53	1年以内	2.33	1,700.33
昆山鑫唯旭精密钣金有限公司	否	代垫伙食费	18,080.00	1年以内	1.24	904.00
合计			1,140,778.85		78.11	47,604.33

⑤ 截至本报告期，无涉及政府补助的其他应收款。

⑥ 截至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

款项性质	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	8,881,000.00		8,881,000.00			
合计	8,881,000.00		8,881,000.00			

(1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
苏州康联药房有限公司	8,881,000.00		8,881,000.00		8,881,000.00		
合计	8,881,000.00		8,881,000.00		8,881,000.00		

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	说明
非流动性资产处置损益	-28,184.51	
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	112,250.04	
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		

项目	2020年1-6月	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,484.02	
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	160,549.55	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	160,549.55	
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	160,549.55	

昆山华都精工精密机械股份有限公司

2020年8月31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：

江苏省昆山市锦荣路北侧 456 号