

四川德恩精工科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

四川德恩精工科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-6
二、 财务报表	
合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
合并利润表和母公司利润表	5-6
合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-124

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA10447 号

四川德恩精工科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川德恩精工科技股份有限公司（以下简称“德恩精工公司”或“公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德恩精工公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德恩精工公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
德恩精工公司收入确认政策详情请参阅财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之（二十四）所述。 2019 年度，公司销售商品确认的主营业务收入为人民币 484,125,528.92 元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，产品销售收入的发生和完整，会对公司的经营成果产生很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）评价公司与收入确认相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性。 （2）结合公司所处行业特点，对财务、销售等部门员工进行访谈，了解公司不同销售模式下的收入确认方式。检查收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则规定，前后期是否一致。 （3）获取销售台账，检查销售合同、销售发票、出库单与会计记录是否一致。 （4）对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，确认是否存在异常；前往海关查询公司出口金额，分析海关查询数据与公司出口销售金额的匹配情况。 （5）对主要客户执行函证程序，以确认报告期销售金额及期末应收账款余额；对未回函的客户实施替代审计程序。 （6）检查主要客户期后回款情况。 （7）对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。
（二）存货跌价准备	
截至 2019 年 12 月 31 日止，公司存货账面余额为 224,880,300.46 元，存货跌价准备为 5,422,906.09 元，存货账面价值为 219,457,394.37 元。管理层对存货每季度进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可	我们执行的主要审计程序如下： （1）评价公司存货管理内部控制设计的合理性和运行的有效性。 （2）与管理层讨论未来市场趋势，结合存货历史售价分析判断预计的售价是否合理，复核存货可变现净值计算是否正确。

变现净值按照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确定。由于减值测试过程较为复杂,涉及对未来市场趋势的研判、存货预计售价等关键判断和估计,我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。	(3) 结合存货监盘,对存货的外观形态进行检视,了解其物理形态是否正常;对型号陈旧、销量下降的存货考虑是否需进一步计提跌价准备。 (4) 根据存货类别、库龄及其用途等因素,考虑公司计提存货跌价准备是否充分。 (5) 检查存货跌价准备的计提和会计处理是否正确,本期计提或转销是否与有关损益科目金额一致。 (6) 检查公司计提存货跌价准备的依据、方法是否前后一致、是否恰当。
(三) 递延所得税资产的确认	
截至 2019 年 12 月 31 日止,公司基于可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产为 11,183,750.00 元。递延所得税资产可抵扣的可能性受诸多因素影响,包括未来税务利润实现的时间和程度的不确定性、税务筹划策略以及税务亏损的到期日。评估递延所得税资产能否在未来期间得以实现需要管理层作出重大判断,并且管理层的估计和假设具有不确定性,我们将其确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下: (1)检查公司是否以未来期间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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。 (2)检查递延所得税资产增减变动记录,及可抵扣暂时性差异的形成原因,确定是否符合有关规定。 (3)执行检查、重新计算等审计程序,复核公司递延所得税资产金额及相关会计处理是否正确。 (4)检查递延所得税资产是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 其他信息

德恩精工公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括德恩精工公司 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德恩精工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德恩精工公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德恩精工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德恩精工公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就德恩精工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为《四川德恩精工科技股份有限公司 2019 年
审计报告》签字盖章页）

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 · 上海

二〇二〇年四月二十三日

四川德恩精工科技股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	173,579,671.82	84,737,446.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	70,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)	4,917,443.80	3,009,949.66
应收账款	(四)	69,397,160.04	91,523,631.02
应收款项融资	(五)	3,056,223.71	
预付款项	(六)	6,633,101.35	1,511,815.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	8,009,601.53	9,067,575.79
买入返售金融资产			
存货	(八)	219,457,394.37	180,689,982.43
持有待售资产	(九)	2,128,200.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	25,003,234.60	14,076,509.53
流动资产合计		582,182,031.22	384,616,910.48
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	(十一)	319,034,194.33	267,827,853.91
在建工程	(十二)	123,820,086.10	28,815,341.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十三)	68,088,456.75	71,602,149.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	5,226,498.53	
递延所得税资产	(十五)	11,183,750.00	10,738,835.06
其他非流动资产	(十六)	51,989,795.91	32,748,356.23
非流动资产合计		579,342,781.62	411,732,535.61
资产总计		1,161,524,812.84	796,349,446.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川德恩精工科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十七）		112,132,215.84
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十八）	17,009,630.18	
应付账款	（十九）	53,659,042.99	71,586,366.98
预收款项	（二十）	36,213,804.95	4,484,222.76
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	（二十一）	24,404,525.46	24,394,859.21
应交税费	（二十二）	10,384,886.70	15,273,074.42
其他应付款	（二十三）	6,505,521.20	2,577,718.21
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	（二十四）	472,500.00	
其他流动负债	（二十五）	2,620,347.95	
流动负债合计		151,270,259.43	230,448,457.42
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	（二十六）	236,250.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十七）	37,803,800.95	36,047,386.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,040,050.95	36,047,386.63
负债合计		189,310,310.38	266,495,844.05
所有者权益：			
股本	（二十八）	146,670,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	575,041,970.24	219,589,670.24
减：库存股			
其他综合收益	（三十）	382,417.58	333,704.08
专项储备			
盈余公积	（三十一）	43,576,799.11	37,544,389.15
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	206,646,335.95	162,034,731.07
归属于母公司所有者权益合计		972,317,522.88	529,502,494.54
少数股东权益		-103,020.42	351,107.50
所有者权益合计		972,214,502.46	529,853,602.04
负债和所有者权益总计		1,161,524,812.84	796,349,446.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川德恩精工科技股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		43,736,954.19	56,894,147.12
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	4,608,232.36	2,536,459.89
应收账款	(二)	100,559,354.32	125,049,453.57
应收款项融资	(三)	3,056,223.71	
预付款项		6,459,545.97	1,436,551.30
其他应收款	(四)	6,767,091.33	22,400,915.39
存货		181,842,147.24	135,323,406.94
持有待售资产		2,128,200.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,401,597.75	3,443,056.23
流动资产合计		350,559,346.87	347,083,990.44
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	404,882,200.00	96,345,300.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		264,727,198.85	260,843,609.46
在建工程		17,425,805.23	20,346,122.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,204,876.08	20,628,164.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,142,095.87	
递延所得税资产		4,249,644.91	3,608,181.88
其他非流动资产		22,655,657.97	4,925,134.87
非流动资产合计		739,287,478.91	406,696,514.09
资产总计		1,089,846,825.78	753,780,504.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川德恩精工科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			97,105,300.21
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,920,000.00	
应付账款		46,610,229.49	79,364,180.68
预收款项		34,745,659.38	2,740,009.40
应付职工薪酬		19,773,499.25	19,749,494.17
应交税费		3,888,756.05	8,314,924.04
其他应付款		1,856,206.86	15,684,236.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		472,500.00	
其他流动负债		2,346,769.38	
流动负债合计		115,613,620.41	222,958,145.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		236,250.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,190,647.04	19,982,695.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,426,897.04	19,982,695.68
负债合计		138,040,517.45	242,940,840.98
所有者权益：			
股本		146,670,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		575,253,892.69	188,897,347.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,576,799.11	37,544,389.15
未分配利润		186,305,616.53	174,397,926.57
所有者权益合计		951,806,308.33	510,839,663.55
负债和所有者权益总计		1,089,846,825.78	753,780,504.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川德恩精工科技股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		485,166,804.76	535,625,097.46
其中: 营业收入	(三十三)	485,166,804.76	535,625,097.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		413,847,959.76	445,506,731.62
其中: 营业成本	(三十三)	320,942,529.46	357,975,303.89
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	(三十四)	6,581,875.16	7,124,533.67
销售费用	(三十五)	40,561,116.14	41,494,634.81
管理费用	(三十六)	35,760,507.31	33,571,127.70
研发费用	(三十七)	8,391,582.97	1,668,682.06
财务费用	(三十八)	1,610,348.72	3,672,449.49
其中: 利息费用		4,580,772.63	6,651,386.82
利息收入		719,115.52	207,726.18
加: 其他收益	(三十九)	5,366,061.14	1,923,507.51
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	2,693,070.56	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十一)	1,476,633.75	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-1,940,704.82	-199,138.49
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	482,068.56	10,378.95
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		79,395,974.19	91,853,113.81
加: 营业外收入	(四十四)	2,070,630.91	4,042,672.12
减: 营业外支出	(四十五)	878,812.07	770,210.06
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		80,587,793.03	95,125,575.87
减: 所得税费用	(四十六)	13,602,140.72	17,004,319.81
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		66,985,652.31	78,121,256.06
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		66,985,652.31	78,121,256.06
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		67,435,257.05	78,345,283.68
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-449,604.74	-224,027.62
六、其他综合收益的税后净额		48,713.50	415,420.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		48,713.50	415,420.54
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		48,713.50	415,420.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		48,713.50	415,420.54
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		67,034,365.81	78,536,676.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,483,970.55	78,760,704.22
归属于少数股东的综合收益总额		-449,604.74	-224,027.62
八、每股收益:	(四十七)		
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.51	0.71
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.51	0.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川德恩精工科技股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	410,053,686.02	477,153,825.40
减：营业成本	(六)	289,016,125.99	338,840,567.34
税金及附加		4,694,942.24	5,290,018.21
销售费用		15,439,731.53	16,746,666.40
管理费用		26,185,531.81	23,519,559.80
研发费用		8,410,412.46	1,226,630.34
财务费用		2,695,854.30	5,905,003.22
其中：利息费用		3,727,656.92	6,469,823.10
利息收入		449,533.69	138,442.36
加：其他收益		5,019,094.62	1,245,850.26
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	2,462,411.30	64,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-203,447.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,499,299.17	528,402.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		42,877.71	-43,332.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,432,724.59	151,856,300.20
加：营业外收入		2,021,497.81	2,898,349.60
减：营业外支出		817,868.62	550,249.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,636,353.78	154,204,400.15
减：所得税费用		9,802,966.51	14,241,035.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,833,387.27	139,963,364.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,833,387.27	139,963,364.96
（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			
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		60,833,387.27	139,963,364.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川德恩精工科技股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		431,507,145.86	454,297,859.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		35,697,565.15	45,060,747.27
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	12,739,605.08	23,344,374.43
经营活动现金流入小计		479,944,316.09	522,702,981.23
购买商品、接受劳务支付的现金		230,633,163.80	209,374,974.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		111,127,241.85	112,748,318.43
支付的各项税费		49,379,576.69	53,850,111.89
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	48,738,773.16	39,399,232.66
经营活动现金流出小计		439,878,755.50	415,372,637.71
经营活动产生的现金流量净额		40,065,560.59	107,330,343.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		350,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,854,654.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		350,479.00	474,925.21
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	(四十八)	51,473,929.07	6,961,892.82
投资活动现金流入小计		404,679,062.86	7,436,818.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,003,762.61	57,097,849.43
投资支付的现金		420,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)	25,681,170.00	12,021,773.03
投资活动现金流出小计		625,684,932.61	69,119,622.46
投资活动产生的现金流量净额		-221,005,869.75	-61,682,804.43
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		402,863,876.22	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		95,000,000.00	191,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		497,863,876.22	191,000,000.00
偿还债务支付的现金		207,000,000.00	226,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,212,988.47	17,697,794.19
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	(四十八)	9,312,746.29	3,080,986.60
筹资活动现金流出小计		237,525,734.76	247,278,780.79
筹资活动产生的现金流量净额		260,338,141.46	-56,278,780.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		980,289.90	1,307,900.73
五、现金及现金等价物净增加额	(四十九)	80,378,122.20	-9,323,340.97
加：期初现金及现金等价物余额		79,653,584.62	88,976,925.59
六、期末现金及现金等价物余额	(四十九)	160,031,706.82	79,653,584.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川德恩精工科技股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		386,529,835.67	446,013,971.31
收到的税费返还		122,726.51	
收到其他与经营活动有关的现金		165,954,620.09	152,958,038.36
经营活动现金流入小计		552,607,182.27	598,972,009.67
购买商品、接受劳务支付的现金		219,047,836.50	231,592,763.23
支付给职工以及为职工支付的现金		94,984,281.86	96,440,525.79
支付的各项税费		37,797,668.19	42,464,732.37
支付其他与经营活动有关的现金		174,635,008.21	187,062,728.43
经营活动现金流出小计		526,464,794.76	557,560,749.82
经营活动产生的现金流量净额		26,142,387.51	41,411,259.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,105,400.00	
取得投资收益收到的现金		2,462,411.30	64,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	228,325.21
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		32,094,321.19	
投资活动现金流入小计		40,677,132.49	64,728,325.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,187,320.69	43,167,339.68
投资支付的现金		318,622,300.00	17,500,000.00
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		356,809,620.69	60,667,339.68
投资活动产生的现金流量净额		-316,132,488.20	4,060,985.53
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		402,863,876.22	
取得借款收到的现金		80,000,000.00	116,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		482,863,876.22	116,000,000.00
偿还债务支付的现金		177,000,000.00	136,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,332,957.13	17,488,842.31
支付其他与筹资活动有关的现金		9,312,746.29	3,080,986.60
筹资活动现金流出小计		206,645,703.42	157,069,828.91
筹资活动产生的现金流量净额		276,218,172.80	-41,069,828.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-265.04	34,048.63
五、现金及现金等价物净增加额		-13,772,192.93	4,436,465.10
加: 期初现金及现金等价物余额		56,894,147.12	52,457,682.02
六、期末现金及现金等价物余额		43,121,954.19	56,894,147.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川德恩精工科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	110,000,000.00				219,589,670.24		333,704.08		37,544,389.15		162,034,731.07	529,502,494.54	351,107.50	529,853,602.04
加：会计政策变更									-50,928.77		-240,313.44	-291,242.21	-4,523.18	-295,765.39
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	110,000,000.00				219,589,670.24		333,704.08		37,493,460.38		161,794,417.63	529,211,252.33	346,584.32	529,557,836.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,670,000.00				355,452,300.00		48,713.50		6,083,338.73		44,851,918.32	443,106,270.55	-449,604.74	442,656,665.81
（一）综合收益总额							48,713.50				67,435,257.05	67,483,970.55	-449,604.74	67,034,365.81
（二）所有者投入和减少资本	36,670,000.00				355,452,300.00							392,122,300.00		392,122,300.00
1. 所有者投入的普通股	36,670,000.00				355,452,300.00							392,122,300.00		392,122,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									6,083,338.73		-22,583,338.73	-16,500,000.00		-16,500,000.00
1. 提取盈余公积									6,083,338.73		-6,083,338.73			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,500,000.00	-16,500,000.00		-16,500,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	146,670,000.00				575,041,970.24		382,417.58		43,576,799.11		206,646,335.95	972,317,522.88	-103,020.42	972,214,502.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川德恩精工科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	110,000,000.00				219,589,670.24		-81,716.46		23,548,052.65		108,685,783.89	461,741,790.32	575,135.12	462,316,925.44
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	110,000,000.00				219,589,670.24		-81,716.46		23,548,052.65		108,685,783.89	461,741,790.32	575,135.12	462,316,925.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							415,420.54		13,996,336.50		53,348,947.18	67,760,704.22	-224,027.62	67,536,676.60
（一）综合收益总额							415,420.54				78,345,283.68	78,760,704.22	-224,027.62	78,536,676.60
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									13,996,336.50		-24,996,336.50	-11,000,000.00		-11,000,000.00
1. 提取盈余公积									13,996,336.50		-13,996,336.50			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,000,000.00	-11,000,000.00		-11,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	110,000,000.00				219,589,670.24		333,704.08		37,544,389.15		162,034,731.07	529,502,494.54	351,107.50	529,853,602.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川德恩精工科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	110,000,000.00				188,897,347.83				37,544,389.15	174,397,926.57	510,839,663.55
加：会计政策变更									-50,928.77	-458,358.94	-509,287.71
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	110,000,000.00				188,897,347.83				37,493,460.38	173,939,567.63	510,330,375.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,670,000.00				386,356,544.86				6,083,338.73	12,366,048.90	441,475,932.49
（一）综合收益总额										60,833,387.27	60,833,387.27
（二）所有者投入和减少资本	36,670,000.00				386,356,544.86					-25,883,999.64	397,142,545.22
1. 所有者投入的普通股	36,670,000.00				355,452,300.00						392,122,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					30,904,244.86					-25,883,999.64	5,020,245.22
（三）利润分配									6,083,338.73	-22,583,338.73	-16,500,000.00
1. 提取盈余公积									6,083,338.73	-6,083,338.73	
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,500,000.00	-16,500,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	146,670,000.00				575,253,892.69				43,576,799.11	186,305,616.53	951,806,308.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川德恩精工科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	110,000,000.00				188,897,347.83				23,548,052.65	59,430,898.11	381,876,298.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	110,000,000.00				188,897,347.83				23,548,052.65	59,430,898.11	381,876,298.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									13,996,336.50	114,967,028.46	128,963,364.96
（一）综合收益总额										139,963,364.96	139,963,364.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									13,996,336.50	-24,996,336.50	-11,000,000.00
1. 提取盈余公积									13,996,336.50	-13,996,336.50	
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,000,000.00	-11,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	110,000,000.00				188,897,347.83				37,544,389.15	174,397,926.57	510,839,663.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川德恩精工科技股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

截至2019年12月31日,公司统一社会信用代码:91511400754715627L;注册资本:人民币14,667万元;法定代表人:雷永志;注册地址:四川省眉山市青神县竹艺大道8号。

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

本公司专业从事皮带轮、锥套、同步带轮、胀套、链轮、减速机、联轴器、齿轮、法兰、工业皮带、聚氨酯同步带等机械传动零部件及其配套产品的研发、设计、生产和销售。本公司主要产品为传动领域中的皮带轮传动件。

本公司的实际控制人为雷永志、雷永强。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月23日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	上海博凯工业皮带有限公司
2	广州希普拓机电设备有限公司
3	天津希普拓机械有限公司
4	四川德恩进出口有限公司

序号	子公司名称
5	上海希普拓机械有限公司
6	CPTKOREA Co.,Ltd.
7	All Drive, Inc.
8	德恩精工（屏山）有限公司
9	德恩精工（嘉善）有限公司
10	德恩精工（青神）机器人智能制造有限公司
11	四川德恩云智造科技有限公司
12	四川眉山强力机械有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、“(十)金融工具”、“(十五) 固定资产”、“(十八)无形资产”、“(二十) 长期待摊费用”、“(二十四) 收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公

司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整

合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生当月首日汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- （1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- （2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- （3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的

包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据及应收款项融资

确定组合的依据：

组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故预期信用损失率为零。

(2) 应收账款

确定组合的依据：

组合 1	账龄组合：根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项。
组合 2	纳入合并财务报表范围的内部应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；
------	--

组合 2	母公司与子公司之间的内部往来不计提坏账准备,但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下,对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。
------	--

(3) 其他应收款

确定组合的依据:

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

母公司与子公司之间的内部往来不计提坏账准备,但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下,对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。除纳入合并财务报表范围的内部应收款项外,对于其他划分为组合的其他应收款,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额比例达到或超过应收款项总额的 10%
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。单独测试未减值的应收款项, 归入账龄分析法计提坏账。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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

坏账准备的计提方法: 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 单独进

行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

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

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权

视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十四) 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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并

计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	摊销年限	依据
技术服务费	5	预计收益年限

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各

种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1、 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

根据上述商品销售收入确认原则，公司产品销售收入确认的具体方法如下：

（1）外销收入

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

（2）内销收入

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

2、 提供劳务

本公司提供劳务的收入，于劳务已完成、与提供劳务相关的经济利益能够流入公司、相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

3、 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1） 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2） 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

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

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未

确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批	受影响的报表项目名称和金额
--------------	----	---------------

	程序	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董 事 会 审 批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 3,009,949.66 元，“应收账款”上年年末余额 91,523,631.02 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 71,586,366.98 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 2,536,459.89 元，“应收账款”上年年末余额 125,049,453.57 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 79,364,180.68 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	董 事 会 审 批	无影响	无影响
(3) “其他应付款”项目，根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的期末余额合计数填列。其中的“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。比较数据相应调整。	董 事 会 审 批	“应付利息”计入“短期借款”。“短期借款”上年年末余额增加 132,215.84 元，“其他应付款”上年年末余额减少 132,215.84 元。	“应付利息”计入“短期借款”。“短期借款”上年年末余额增加 105,300.21 元，“其他应付款”上年年末余额减少 105,300.21 元。
(4) 在利润表中新增“信用减值损失”项目。比较数据不调整。	董 事 会 审 批	“信用减值损失”本期金额-1,476,633.75 元	“信用减值损失”本期金额 203,447.56 元

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则

第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	董事会审批	应 收 票 据：减 少 1,406,780.00 元； 应 收 款 项 融 资：增 加 1,406,780.00 元。	应 收 票 据：减 少 1,376,780.00 元； 应 收 款 项 融 资：增 加 1,376,780.00 元。
（2）对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	董事会审批	留 存 收 益：减 少 295,765.39 元；应 收 票 据：减 少 0 元； 应 收 账 款：减 少 189,655.72 元； 其 他 应 收 款：减 少 28,632.25 元； 递 延 所 得 税 资 产：减 少 77,477.42 元。	留 存 收 益：减 少 509,287.71 元； 应 收 票 据：减 少 0 元 应 收 账 款：减 少 675,919.86 元； 其 他 应 收 款：增 加 65,244.17 元； 递 延 所 得 税 资 产：增 加 101,387.98 元。

以财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值（元）	列报项目	计量类别	账面价值（元）
货币资金	摊余成本	84,737,446.64	货币资金	摊余成本	84,737,446.64
应收票据	摊余成本	3,009,949.66	应收票据	摊余成本	1,603,169.66
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,406,780.00
应收账款	摊余成本	91,523,631.02	应收账款	摊余成本	91,333,975.30
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	9,067,575.79	其他应收款	摊余成本	9,038,943.54

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值（元）	列报项目	计量类别	账面价值（元）
货币资金	摊余成本	56,894,147.12	货币资金	摊余成本	56,894,147.12
应收票据	摊余成本	2,536,459.89	应收票据	摊余成本	1,159,679.89
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,376,780.00
应收账款	摊余成本	125,049,453.57	应收账款	摊余成本	124,373,533.71
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	22,400,915.39	其他应收款	摊余成本	22,466,159.56

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	84,737,446.64	84,737,446.64			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	3,009,949.66	1,603,169.66	-1,406,780.00		-1,406,780.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	91,523,631.02	91,333,975.30		-189,655.72	-189,655.72
应收款项融资	不适用	1,406,780.00	1,406,780.00		1,406,780.00
预付款项	1,511,815.41	1,511,815.41			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准 备金					
其他应收款	9,067,575.79	9,038,943.54		-28,632.25	-28,632.25
买入返售金融资 产					
存货	180,689,982.43	180,689,982.43			
持有待售资产					
一年内到期的非 流动资产					
其他流动资产	14,076,509.53	14,076,509.53			
流动资产合计	384,616,910.48	384,398,622.51		-218,287.97	-218,287.97
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资 产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投 资	不适用				
其他非流动金融 资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	267,827,853.91	267,827,853.91			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
在建工程	28,815,341.35	28,815,341.35			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	71,602,149.06	71,602,149.06			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	10,738,835.06	10,661,357.64		-77,477.42	-77,477.42
其他非流动资产	32,748,356.23	32,748,356.23			
非流动资产合计	411,732,535.61	411,655,058.19		-77,477.42	-77,477.42
资产总计	796,349,446.09	796,053,680.70		-295,765.39	-295,765.39
流动负债：					
短期借款	112,132,215.84	112,132,215.84			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	71,586,366.98	71,586,366.98			
预收款项	4,484,222.76	4,484,222.76			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	24,394,859.21	24,394,859.21			
应交税费	15,273,074.42	15,273,074.42			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应付款	2,577,718.21	2,577,718.21			
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	230,448,457.42	230,448,457.42			
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					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	36,047,386.63	36,047,386.63			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	36,047,386.63	36,047,386.63			
负债合计	266,495,844.05	266,495,844.05			
所有者权益：					
股本	110,000,000.00	110,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	219,589,670.24	219,589,670.24			
减：库存股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他综合收益	333,704.08	333,704.08			
专项储备					
盈余公积	37,544,389.15	37,493,460.38		-50,928.77	-50,928.77
一般风险准备					
未分配利润	162,034,731.07	161,794,417.63		-240,313.44	-240,313.44
归属于母公司所有者权益合计	529,502,494.54	529,211,252.33		-291,242.21	-291,242.21
少数股东权益	351,107.50	346,584.32		-4,523.18	-4,523.18
所有者权益合计	529,853,602.04	529,557,836.65		-295,765.39	-295,765.39
负债和所有者权益总计	796,349,446.09	796,053,680.70		-295,765.39	-295,765.39

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	56,894,147.12	56,894,147.12			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	2,536,459.89	1,159,679.89	-1,376,780.00		-1,376,780.00
应收账款	125,049,453.57	124,373,533.71		-675,919.86	-675,919.86
应收款项融资	不适用	1,376,780.00	1,376,780.00		1,376,780.00
预付款项	1,436,551.30	1,436,551.30			
其他应收款	22,400,915.39	22,466,159.56		65,244.17	65,244.17
存货	135,323,406.94	135,323,406.94			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动资产	3,443,056.23	3,443,056.23			
流动资产合计	347,083,990.44	346,473,314.75		-610,675.69	-610,675.69
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	96,345,300.00	96,345,300.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	260,843,609.46	260,843,609.46			
在建工程	20,346,122.97	20,346,122.97			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	20,628,164.91	20,628,164.91			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	3,608,181.88	3,709,569.86		101,387.98	101,387.98
其他非流动资产	4,925,134.87	4,925,134.87			
非流动资产合计	406,696,514.09	406,797,902.07		101,387.98	101,387.98
资产总计	753,780,504.53	753,271,216.82		-509,287.71	-509,287.71
流动负债：					
短期借款	97,105,300.21	97,105,300.21			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	79,364,180.68	79,364,180.68			
预收款项	2,740,009.40	2,740,009.40			
应付职工薪酬	19,749,494.17	19,749,494.17			
应交税费	8,314,924.04	8,314,924.04			
其他应付款	15,684,236.80	15,684,236.80			
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	222,958,145.30	222,958,145.30			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	19,982,695.68	19,982,695.68			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	19,982,695.68	19,982,695.68			
负债合计	242,940,840.98	242,940,840.98			
所有者权益：					
股本	110,000,000.00	110,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	188,897,347.83	188,897,347.83			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	37,544,389.15	37,493,460.38		-50,928.77	-50,928.77
未分配利润	174,397,926.57	173,939,567.63		-458,358.94	-458,358.94
所有者权益合计	510,839,663.55	510,330,375.84		-509,287.71	-509,287.71
负债和所有者权益总计	753,780,504.53	753,271,216.82		-509,287.71	-509,287.71

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	1%、2%
房产税	按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴或按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，其适用税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
四川德恩精工科技股份有限公司	15%
四川德恩进出口有限公司	25%
广州希普拓机电设备有限公司	注1
上海希普拓机械有限公司	25%
天津希普拓机械有限公司	注1
上海博凯工业皮带有限公司	注1
德恩精工（屏山）有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
德恩精工（青神）机器人智能制造有限公司	25%
四川眉山强力机械有限公司	25%
四川德恩云智造科技有限公司	注 1
CPTKOREA Co.,Ltd.	注 2
All Drive, Inc.	注 2

注 1：本公司之子公司广州希普拓机电设备有限公司、天津希普拓机械有限公司、上海博凯工业皮带有限公司及四川德恩云智造科技有限公司符合小型微利企业标准，享受小型微利企业普惠性所得税减免政策，所得税税率详见本附注四、税项“（二）税收优惠”。

注 2：本公司境外子公司适用的税项如下：

（1）CPTKOREA Co.,Ltd.，注册地韩国。按照韩国税法，其适用的法人税（企业所得税）税率为 10%；地方所得税税率为法人税额的 10%；附加价值税税率为 10%。

（2）All Drive, Inc.，注册地美国，按照美国北卡罗来纳州税法，其适用的销售税税率为 7.25%，特许经营税税率为资产总额的 0.15%。

（二） 税收优惠

- 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）规定，本公司享受 15%的西部大开发企业所得税优惠税率，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日所得税减按 15%计缴。根据四川省科学技术厅《关于公布四川省 2017 年有效高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，其资格自颁发证书之日(2017 年 12 月 4 日)起有效期为三年，高新技术企业证书编号为 GR201751001044，有效期内企业所得税按 15%的税率计缴。
- 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，本公司之子公司广州希普拓机电设备有限公司、天津希普拓机械有限公司、上海博凯工业皮带有限公司及四川德恩云智造科技有限公司符合小型微利企业标准，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日其企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	38,450.24	46,844.52
银行存款	159,955,172.51	79,606,108.62
其他货币资金	13,586,049.07	5,084,493.50
合计	173,579,671.82	84,737,446.64
其中：存放在境外的款项总额	2,525,819.78	5,198,483.69

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用卡保证金		68,652.59
用于质押的定期存款	12,932,965.00	
涉外信用证保证金		5,015,209.43
银行承兑汇票保证金	615,000.00	
合计	13,547,965.00	5,083,862.02

注 1：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司用于质押的定期存款人民币 12,932,965.00 元，其用途系向银行申请开具票面总金额为 11,089,630.18 元的银行承兑汇票。

注 2：截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 615,000.00 元为本公司向银行申请开具票面总金额为 5,920,000.00 元的银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(二) 交易性金融资产

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

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	坏账准备		期末账面价值	上年年末余额	坏账准备		上年年末账面价值
		金额	计提比例(%)			金额	计提比例(%)	
银行承兑汇票					1,406,780.00			1,406,780.00
商业承兑汇票	5,124,050.24	206,606.44	4.03	4,917,443.80	1,687,547.01	84,377.35	5.00	1,603,169.66
合计	5,124,050.24	206,606.44		4,917,443.80	3,094,327.01	84,377.35		3,009,949.66

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,736,368.02
合计		2,736,368.02

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未到期商业承兑汇票人民币 2,736,368.02 元已背书给本公司供应商，该等已背书给供应商但未到期的商业承兑汇票及相对应的应付账款均未终止确认，主要系管理层认为票据所有权之信贷风险尚未实质转移。该等未到期应收票据期限为一年以内。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	84,377.35	84,377.35	206,606.44	84,377.35		206,606.44
合计	84,377.35	84,377.35	206,606.44	84,377.35		206,606.44

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中： 未逾期	52,677,293.70	75,191,346.77
逾期 1-90 天	17,478,636.17	15,629,292.59
逾期 91-120 天	606,126.73	1,571,652.15
逾期 120 天以上	1,756,706.11	2,251,118.76
1 年以内小计	72,518,762.71	94,643,410.27
1-2 年	515,410.83	1,581,462.51
2-3 年	190,318.47	846,526.31
3 年以上	1,104,236.63	1,197,838.89

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	74,328,728.64	98,269,237.98
减：坏账准备	4,931,568.60	6,745,606.96
合计	69,397,160.04	91,523,631.02

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,328,728.64	100.00	4,931,568.60	6.63	69,397,160.04
其中： 账龄组合	74,328,728.64	100.00	4,931,568.60	6.63	69,397,160.04
合计	74,328,728.64	100.00	4,931,568.60		69,397,160.04

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,117,154.15	99.85	6,593,523.13	6.72	91,523,631.02
其中：账龄组合	98,117,154.15	99.85	6,593,523.13	6.72	91,523,631.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	152,083.83	0.15	152,083.83	100.00	
合计	98,269,237.98	100.00	6,745,606.96		91,523,631.02

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	72,518,762.71	3,489,499.86	4.81

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其中：未逾期	52,677,293.70	994,572.28	1.89
逾期 1-90 天	17,478,636.17	1,834,179.49	10.49
逾期 91-120 天	606,126.73	72,762.17	12.00
逾期 120 天以上	1,756,706.11	587,985.92	33.47
1-2 年	515,410.83	243,938.37	47.33
2-3 年	190,318.47	93,893.74	49.34
3 年以上	1,104,236.63	1,104,236.63	100.00
合计	74,328,728.64	4,931,568.60	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年 年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销 或核销	
按单项计 提坏账准 备	152,083.83	152,083.83		4,962.48	147,121.35	
按组合计 提坏账准 备	6,593,523.13	6,783,178.85		1,651,936.99	199,673.26	4,931,568.60
合计	6,745,606.96	6,935,262.68		1,656,899.47	346,794.61	4,931,568.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收回 原因	收回方式
云南 CY 集团有限公司	185,529.78	账龄分析法	回款	抵账
TB Wood's Incorporated	113,590.67	账龄分析法	回款	银行存款
CHIARAVALLI GROUP SPA	105,196.31	账龄分析法	回款	银行存款
重庆捷士达数控设备有 限公司	102,651.32	账龄分析法	回款	抵账
合计	506,968.08			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	346,794.61

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
德阳东佳港智能装备制造股份有限公司(曾用名: 德阳东佳港机电设备有限公司)	往来款	100,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计		100,000.00			

5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Baldor Electric Company	5,637,538.03	7.58	106,439.39
TB Wood's Incorporated	3,969,736.85	5.34	74,950.51
成都西部石油装备股份有限公司	3,210,662.86	4.32	208,538.52
Sati ingranaggi industriali	2,815,313.17	3.79	53,154.45
Optibelt GmbH	2,570,082.47	3.46	49,243.15
合计	18,203,333.38	24.49	492,326.02

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	3,056,223.71
应收账款	
合计	3,056,223.71

注：本公司视其日常资金管理的需要将持有的银行承兑票据进行贴现和背书，故将其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。

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,406,780.00	102,629,231.21	100,979,787.50		3,056,223.71	
合计	1,406,780.00	102,629,231.21	100,979,787.50		3,056,223.71	

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑票据不存在重大信用风险，不会因出票方违约而产生重大损失。

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,232,290.20	
合计	43,232,290.20	

注：银行承兑汇票的承兑人系商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，本公司仍将对持票人承担连带责任。

5、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,632,167.09	99.98	1,500,327.99	99.24
1 至 2 年	465.73	0.01	11,487.42	0.76
2 至 3 年	468.53	0.01		
3 年以上				
合计	6,633,101.35	100.00	1,511,815.41	100.00

期末公司无账龄超过一年的重要预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
青神县兴达工贸有限公司	3,575,743.41	53.91
国网四川省电力公司青神县供电分公司	1,308,464.89	19.73
青神县恒兴工贸有限公司	932,281.83	14.05
阪东（上海）管理有限公司	150,309.74	2.27
中国石油天然气股份有限公司四川眉山销 售分公司	104,942.14	1.58
合计	6,071,742.01	91.54

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,009,601.53	9,067,575.79
合计	8,009,601.53	9,067,575.79

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,310,076.68	2,872,961.31
1 至 2 年	740,536.02	158,635.04
2 至 3 年	50,507.53	582,309.03
3 年以上	6,920,012.27	6,378,532.50
小计	9,021,132.50	9,992,437.88
减：坏账准备	1,011,530.97	924,862.09
合计	8,009,601.53	9,067,575.79

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,944.38	0.30	26,944.38	100.00	
按组合计提坏账准备	8,994,188.12	99.70	984,586.59	10.95	8,009,601.53
其中：款项性质组合	8,994,188.12	99.70	984,586.59	10.95	8,009,601.53
合计	9,021,132.50	100.00	1,011,530.97		8,009,601.53

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,992,437.88	100.00	924,862.09	9.26	9,067,575.79
其中：账龄分析组合	4,012,437.88	40.15	865,062.09	21.56	3,147,375.79
特殊款项组合	5,980,000.00	59.85	59,800.00	1.00	5,920,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	9,992,437.88	100.00	924,862.09		9,067,575.79

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备的其他应收款：

组合计提项目：款项性质组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金保证金	7,939,896.59	961,615.43	12.11
备用金	123,256.82	12,325.68	10.00
往来款	265,453.37	10,645.48	4.01
其他	665,581.34	-	
合计	8,994,188.12	984,586.59	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	918,249.96		35,244.38	953,494.34
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	112,547.26		200.00	112,747.26
本期转回	46,210.63		8,500.00	54,710.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	984,586.59		26,944.38	1,011,530.97

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	9,957,193.50		35,244.38	9,992,437.88
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	977,879.40		200.00	978,079.40
本期直接减记				
本期终止确认	1,940,884.78		8,500.00	1,949,384.78
其他变动				
期末余额	8,994,188.12		26,944.38	9,021,132.50

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		35,244.38	200.00	8,500.00		26,944.38
按组合计提坏账准备	924,862.09	918,249.96	112,547.26	46,210.63		984,586.59
合计	924,862.09	953,494.34	112,747.26	54,710.63		1,011,530.97

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	7,939,896.59	7,618,982.98
备用金	123,456.82	317,056.57
往来款	289,904.75	1,082,959.23
其他	667,874.34	973,439.10
合计	9,021,132.50	9,992,437.88

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
优尼斯融资租赁(上海)有限公司	经营租赁押金	5,980,000.00	3 年以上	66.29	299,000.00
Liberty Property LLP	房屋租赁押金	458,838.63	3 年以上、一年以内	5.09	183,535.45
张良杰	房屋租赁押金	342,036.00	1-2 年	3.79	136,814.40
智恩机械株式会社	房屋租赁押金	277,459.44	1 年以内	3.08	110,983.78
四川丹甫环境科技有限公司	保证金	200,000.00	3 年以上	2.22	60,000.00
合计		7,258,334.07		80.47	790,333.63

(8) 公司期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 公司期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货 跌价准备	账面价值	账面余额	存货 跌价准备	账面价值
原材料	24,826,591.70		24,826,591.70	18,791,054.98		18,791,054.98
低值易耗品	15,590,923.79		15,590,923.79	14,715,730.33		14,715,730.33
在产品	10,346,369.27		10,346,369.27	10,211,227.83		10,211,227.83
库存商品	135,151,447.98	2,693,214.73	132,458,233.25	89,190,248.21	1,587,975.66	87,602,272.55
自制半成品	26,434,806.25	2,729,691.36	23,705,114.89	28,230,166.76	1,894,225.61	26,335,941.15
发出商品	12,417,376.37		12,417,376.37	22,951,386.23		22,951,386.23
委托加工物资	112,785.10		112,785.10	82,369.36		82,369.36
合计	224,880,300.46	5,422,906.09	219,457,394.37	184,172,183.70	3,482,201.27	180,689,982.43

2、 存货跌价准备

项目	上年 年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,587,975.66	1,255,554.08		150,315.01		2,693,214.73
自制半成品	1,894,225.61	835,465.75				2,729,691.36
合计	3,482,201.27	2,091,019.83		150,315.01		5,422,906.09

注：本公司期末对存货进行了减值测试，对可变现净值低于成本的金额计提了存货跌价准备。

(九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	2,128,200.00	
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计	2,128,200.00	

1、 划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
土地	2,128,200.00		2,128,200.00	24,701,438.00		2020 年 12 月	协议出售	政府回购	产品制造分部
合计	2,128,200.00		2,128,200.00	24,701,438.00					

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣及未达进项税额	18,482,038.38	879,867.51
待申报出口退税额	5,100,552.17	9,747,353.37
预缴税费	1,420,644.05	6,232.42
公司拟 IPO 中介费用		3,443,056.23
合计	25,003,234.60	14,076,509.53

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	318,651,829.94	267,827,853.91
固定资产清理	382,364.39	
合计	319,034,194.33	267,827,853.91

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他设备	融资租入 固定资产	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	128,725,885.81	306,970,404.89	21,729,535.02	8,110,405.02		465,536,230.74
(2) 本期增加金额	49,252,551.70	36,109,643.33	1,219,324.43	3,712,602.14	1,672,566.37	91,966,687.97
—购置	920,547.43	15,011,629.53	1,219,324.43	2,530,938.35	1,433,628.30	21,116,068.04
—在建工程转入	48,332,004.27	21,098,013.80		1,181,663.79	238,938.07	70,850,619.93
(3) 本期减少金额	5,579,494.03	4,635,859.91	1,156,986.50	47,913.80		11,420,254.24
—处置或报废	5,579,494.03	4,635,859.91	1,156,986.50	47,913.80		11,420,254.24
(4) 期末余额	172,398,943.48	338,444,188.31	21,791,872.95	11,775,093.36	1,672,566.37	546,082,664.47
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	35,388,154.18	139,861,906.37	16,954,035.22	5,504,281.06		197,708,376.83
(2) 本期增加金额	6,301,513.68	27,152,964.80	1,805,256.86	1,202,383.32	37,831.86	36,499,950.52
—计提	6,301,513.68	27,152,964.80	1,805,256.86	1,202,383.32	37,831.86	36,499,950.52
(3) 本期减少金额	4,564,300.41	1,069,423.01	1,099,137.41	44,631.99		6,777,492.82
—处置或报废	4,564,300.41	1,069,423.01	1,099,137.41	44,631.99		6,777,492.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他设备	融资租入 固定资产	合计
(4) 期末余额	37,125,367.45	165,945,448.16	17,660,154.67	6,662,032.39	37,831.86	227,430,834.53
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	135,273,576.03	172,498,740.15	4,131,718.28	5,113,060.97	1,634,734.51	318,651,829.94
(2) 上年年末账面价值	93,337,731.63	167,108,498.52	4,775,499.80	2,606,123.96		267,827,853.91

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 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
机器设备	1,672,566.37	37,831.86		1,634,734.51
合计	1,672,566.37	37,831.86		1,634,734.51

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	414,117.68
合计	414,117.68

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
屏山 1、2 号厂房	47,181,335.34	尚未办理
合计	47,181,335.34	

7、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
盐关路厂房及设备	382,364.39	
合计	382,364.39	

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	123,820,086.10	28,815,341.35
工程物资		
合计	123,820,086.10	28,815,341.35

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
德恩精工新 厂区2号厂 房及附属设 施	2,749,678.81		2,749,678.81	1,689,335.61		1,689,335.61
生产线设备	30,414,416.71		30,414,416.71	22,879,953.18		22,879,953.18
屏山精密机 械传动零部 件智能制造 基地	66,568,086.68		66,568,086.68	2,970,890.41		2,970,890.41
嘉善工业园	24,087,903.90		24,087,903.90	1,275,162.15		1,275,162.15
合计	123,820,086.10		123,820,086.10	28,815,341.35		28,815,341.35

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
德恩精工新 厂区 2 号厂 房及附属设 施	96,911,200.00	1,689,335.61	1,060,343.20			2,749,678.81	1.09	1.00%				自筹及募集 资金
生产线设备	91,600,000.00	22,879,953.18	29,846,529.59	22,312,066.06		30,414,416.71	57.56	58.00%				自筹
屏山精密机 械传动零部 件智能制造 基地	320,000,000.00	2,970,890.41	110,966,033.26	47,368,836.99		66,568,086.68	35.51	36.00%				募集资金
嘉善工业园	55,000,000.00	1,275,162.15	22,812,741.75			24,087,903.90	43.80	44.00%				自筹
德恩云造工 业互联网平 台”项目	81,000,000.00		1,169,716.88	1,169,716.88			1.44	1.00%				自筹
合计		28,815,341.35	165,855,364.68	70,850,619.93		123,820,086.10						

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利和非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	75,763,361.71	3,613,034.31	665,100.00	80,041,496.02
(2) 本期增加金额		717,492.18		717,492.18
—购置		717,492.18		717,492.18
(3) 本期减少金额	3,657,560.03	341,376.00	665,100.00	4,664,036.03
—处置				
—转出至持有待售资产	3,657,560.03			3,657,560.03
—失效且终止确认的部分		341,376.00	665,100.00	1,006,476.00
(4) 期末余额	72,105,801.68	3,989,150.49		76,094,952.17
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	5,646,044.50	2,128,202.46	665,100.00	8,439,346.96
(2) 本期增加金额	1,532,912.64	453,133.85		1,986,046.49
—计提	1,532,912.64	453,133.85		1,986,046.49
(3) 本期减少金额	1,529,360.03	224,438.00	665,100.00	2,418,898.03
—处置				
—转出至持有待售资产	1,529,360.03			1,529,360.03
—失效且终止确认的部分		224,438.00	665,100.00	889,538.00
(4) 期末余额	5,649,597.11	2,356,898.31		8,006,495.42
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转出至持有待售资产				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	66,456,204.57	1,632,252.18		68,088,456.75
(2) 上年年末账面价值	70,117,317.21	1,484,831.85		71,602,149.06

截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 截止 2019 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
德恩云上智造 项目建设技术 服务费		5,983,040.38	756,541.85		5,226,498.53
合计		5,983,040.38	756,541.85		5,226,498.53

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	9,366,239.19	1,894,736.08	9,555,353.51	2,032,653.37
递延收益	37,803,800.95	7,231,885.54	34,488,823.48	6,623,936.30
内部交易未实现利润	13,714,189.19	2,057,128.38	13,729,760.16	2,082,245.39
合计	60,884,229.33	11,183,750.00	57,773,937.15	10,738,835.06

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	13,125,496.82	13,703,563.30
可抵扣亏损	14,840,054.70	11,271,879.82
合计	27,965,551.52	24,975,443.12

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年		505,782.42	
2020 年	643,891.20	643,891.20	
2021 年	467,319.12	467,319.12	
2022 年	3,389,550.61	5,078,377.94	2019 年子公司税务注 销减少可弥补亏损 1,688,827.33 元

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	4,342,123.26	4,576,509.14	2019 年子公司税务注 销减少可弥补亏损 117,276.97 元；2019 年 度弥补亏损 117,108.91 元；
2024 年	5,997,170.51		
合计	14,840,054.70	11,271,879.82	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
融资租赁 售后回租 涉及的递 延损益	1,135,211.60		1,135,211.60	1,408,316.79		1,408,316.79
与购建固 定资产、无 形资产等 长期资产 相关的预 付款项	50,854,584.31		50,854,584.31	31,340,039.44		31,340,039.44
合计	51,989,795.91		51,989,795.91	32,748,356.23		32,748,356.23

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		112,000,000.00
应计利息		132,215.84
合计		112,132,215.84

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款

2018年12月31日

借款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	备注
四川青神农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2018-3-30	2019-3-9	人民币	5.8725	注 1
	7,000,000.00	2018-12-19	2019-3-9			
	15,000,000.00	2018-12-18	2019-8-1			
中国工商银行股份有限公司青神支行	20,000,000.00	2018-6-13	2019-6-13	人民币	5.0025	注 2
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	45,000,000.00	2018-12-29	2019-7-8	人民币	6.3075	注 3
	5,000,000.00		2019-9-2			
合计	112,000,000.00					

注 1：该项借款同时由雷永志提供保证，担保情况详见附注十、(四)、2、(2)。

注 2：该项借款同时由雷永志提供保证，担保情况详见附注十、(四)、2、(9)。

注 3：该项借款同时由雷永志、雷永强、杨玉芬提供保证，担保情况详见附注十、(四)、2、(10)。

2、期末无已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	17,009,630.18	
合计	17,009,630.18	

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、应付账款账龄

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	52,323,674.77	60,791,212.31
1-2 年 (含 2 年)	903,244.25	10,052,149.98
2-3 年 (含 3 年)	166,942.72	52,327.36

项目	期末余额	上年年末余额
3 年以上	265,181.25	690,677.33
合计	53,659,042.99	71,586,366.98

2、 账龄超过一年的重要应付账款

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

(二十) 预收款项

1、 预收款项账龄

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	36,076,965.88	4,368,953.94
1-2 年（含 2 年）	121,951.38	115,268.82
2-3 年（含 3 年）	14,887.69	
3 年以上		
合计	36,213,804.95	4,484,222.76

注：预收款项期末余额较上年年末余额大幅增长，主要原因系本期预收青神县住房和城乡建设局回购盐关路厂房土地首期补偿款 3200 万元。

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	24,338,150.65	107,235,027.01	107,213,445.93	24,359,731.73
离职后福利-设定提存计划	56,708.56	3,903,654.21	3,915,569.04	44,793.73
辞退福利		250,244.63	250,244.63	
一年内到期的其他福利				
合计	24,394,859.21	111,388,925.85	111,379,259.60	24,404,525.46

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,501,687.08	99,568,295.84	99,604,092.49	14,465,890.43
(2) 职工福利费		442,177.29	442,177.29	
(3) 社会保险费	40,502.89	2,572,176.07	2,476,559.76	136,119.20
其中：医疗保险费	25,054.89	1,655,786.32	1,557,099.05	123,742.16
工伤保险费	8,378.30	659,733.05	666,858.79	1,252.56
生育保险费	7,069.70	256,656.70	252,601.92	11,124.48
(4) 住房公积金	284,933.50	1,798,645.10	1,940,491.90	143,086.70
(5) 工会经费和职工教育经费	9,511,027.18	2,853,732.71	2,750,124.49	9,614,635.40
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	24,338,150.65	107,235,027.01	107,213,445.93	24,359,731.73

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	51,636.68	3,543,132.93	3,551,745.74	43,023.87
失业保险费	5,071.88	360,521.28	363,823.30	1,769.86
合计	56,708.56	3,903,654.21	3,915,569.04	44,793.73

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	838,170.78	2,403,048.25
企业所得税	8,323,163.46	11,878,577.30
个人所得税	48,993.21	41,681.93
城市维护建设税	48,405.34	126,234.49
房产税		19,422.11
教育费附加	41,956.16	116,745.32
土地使用税	906,629.40	506,839.82
印花税	161,531.37	138,359.67

税费项目	期末余额	上年年末余额
其他	16,036.98	42,165.53
合计	10,384,886.70	15,273,074.42

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
其他应付款项	6,505,521.20	2,577,718.21
合计	6,505,521.20	2,577,718.21

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	3,632,179.09	20,000.00
往来款	741,373.84	1,606,223.59
其他	2,131,968.27	951,494.62
合计	6,505,521.20	2,577,718.21

(2) 公司期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	472,500.00	
合计	472,500.00	

注：一年内到期的长期应付款系一年内到期的应付融资租赁款。

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
背书商业承兑汇票支付的应付账款	2,620,347.95	
合计	2,620,347.95	

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	236,250.00	
专项应付款		
合计	236,250.00	

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	236,250.00	
其中：未实现融资费用		
合计	236,250.00	

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	472,500.00
1 至 2 年	236,250.00
合计	708,750.00

注：一年内到期的长期应付款已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,047,386.63	3,256,000.00	1,499,585.68	37,803,800.95	项目补助
合计	36,047,386.63	3,256,000.00	1,499,585.68	37,803,800.95	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
2013 年四川省第一批重点技术改造资金（精密 传动件生产技术改造项目）	2,922,732.92		171,925.45		2,750,807.47	与资产相关
重大科技成果转化专项资金（精密高效锥套联 轴系列产品技术创新成果产业化项目-数控车 床）	150,000.00		30,000.00		120,000.00	与资产相关
德恩机械 12 万吨铸造和机械加工项目（土地 挂牌出让奖励金）	6,797,722.76		148,883.19		6,648,839.57	与资产相关
2016 年省级战略性新兴产业和高端成长型专 业专项资金（传动件智能制造项目）	5,100,000.00				5,100,000.00	与资产相关
中国制造 2025 四川行动专项资金（精密高效 机械传动件智能制造模式及其应用项目	3,736,800.00	1,038,000.00		103,800.00	4,671,000.00	与资产相关
2017 年第一批省级科技计划项目资金（面向网 络个性化定制的机械传动性柔性生产线开发 与应用项目）	700,000.00		700,000.00			与收益相关
2018 年第一批省级科技计划项目资金（基于工 业机器人与信息化集成的传动件智能生产线 与应用项目）	700,000.00				700,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
12 万吨铸造件及机械加工项目(屏山用地支持 政策资金)	15,940,130.95		326,977.04		15,613,153.91	与资产相关
2019 年第一批工业发展资金(年产 1 万吨皮带 轮锥套生产线智能改造项目)		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
2019 年度博士后创新实践基地资助资金		200,000.00			200,000.00	与收益相关
电能替代项目补助资金		600,000.00			600,000.00	与资产相关
2019 年省级知识产权专项资金(欧标锥套自动 化生产线开发及企业知识产权贯标项目)		100,000.00			100,000.00	与收益相关
2019 年“天府万人计划”入选者资助资金和岗 位激励资金		318,000.00		18,000.00	300,000.00	与收益相关
合计	36,047,386.63	3,256,000.00	1,377,785.68	121,800.00	37,803,800.95	

注：本期其他变动数系支付精密高效机械传动件智能制造模式及其应用项目合作承担单位四川大学、成都众职基智科技有限公司的项目经费 103,800.00 元；支付 2019 年“天府万人计划”入选者雷永志岗位激励资金 18,000.00 元。

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份 总额	110,000,000.00	36,670,000.00				36,670,000.00	146,670,000.00

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准四川德恩精工科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]882号）核准，本公司于2019年5月22日向社会公众投资者发行人民币普通股（A股）3,667万股，新增股本于2019年5月28日业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2019]第ZA14860号验资报告验证。

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	219,589,670.24	355,452,300.00		575,041,970.24
合计	219,589,670.24	355,452,300.00		575,041,970.24

注：本公司本期发行新股共计募集货币资金人民币424,638,600.00元，扣除与发行有关的费用人民币32,516,300.00元，实际募集资金净额为人民币392,122,300.00元。其中计入“股本”人民币36,670,000.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币355,452,300.00元。

(三十) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	333,704.08	333,704.08	48,713.50				48,713.50		382,417.58
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效 部分）									
外币财务报表折算差额	333,704.08	333,704.08	48,713.50				48,713.50		382,417.58
其他综合收益合计	333,704.08	333,704.08	48,713.50				48,713.50		382,417.58

(三十一) 盈余公积

项目	上年 年末余额	会计政策 变更	本年 年初余额	本期增加	本期 减少	期末余额
法定盈余 公积	37,544,389.15	-50,928.77	37,493,460.38	6,083,338.73		43,576,799.11
合计	37,544,389.15	-50,928.77	37,493,460.38	6,083,338.73		43,576,799.11

注：盈余公积本期增加数系根据实现的净利润按 10%之比例计提所致。

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	162,034,731.07	108,685,783.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-240,313.44	
调整后年初未分配利润	161,794,417.63	108,685,783.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,435,257.05	78,345,283.68
减：提取法定盈余公积	6,083,338.73	13,996,336.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,500,000.00	11,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	206,646,335.95	162,034,731.07

注：因会计政策变更，调减年初未分配利润 240,313.44 元。

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	484,125,528.92	320,545,760.64	534,814,327.72	357,228,921.64
其他业务	1,041,275.84	396,768.82	810,769.74	746,382.25
合计	485,166,804.76	320,942,529.46	535,625,097.46	357,975,303.89

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	484,125,528.92	534,814,327.72
其中：皮带轮	296,352,167.08	327,820,065.43

项目	本期金额	上期金额
锥套	72,391,429.62	88,355,633.96
胀套	9,196,061.35	12,315,359.48
同步带轮	18,820,502.32	20,624,984.61
链轮	3,954,772.25	5,760,114.04
齿轮箱	2,607,625.45	3,328,689.37
减速机	405,790.93	1,472,083.77
法兰	7,798,903.11	7,344,840.51
联轴器	5,334,499.71	6,790,479.64
工业皮带	7,317,855.01	7,195,936.47
聚氨酯同步带	1,727,115.39	3,522,950.05
其他	58,218,806.70	50,283,190.39
其他业务收入	1,041,275.84	810,769.74
其中：材料收入	422,206.52	539,508.91
租金收入	219,910.29	228,925.28
加工费及模具费收入	399,159.03	42,335.55
合计	485,166,804.76	535,625,097.46

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	2,273,980.84	2,125,194.48
城建税	1,246,677.15	1,774,506.42
房产税	1,090,066.72	874,809.32
教育费附加	728,483.88	1,045,760.22
印花税	661,494.58	490,388.51
地方教育费附加	471,046.39	684,602.22
其他	110,125.60	129,272.50
合计	6,581,875.16	7,124,533.67

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,274,448.42	11,082,747.42
折旧摊销	787,887.59	812,027.57

项目	本期金额	上期金额
办公通讯费	684,353.09	844,185.37
差旅车辆费	1,089,244.68	1,836,877.36
运杂费	15,991,872.08	19,252,424.92
业务招待费	1,864,539.54	1,215,800.18
房租	4,712,327.57	4,468,060.44
广告展览及业务宣传费	1,958,961.82	850,833.35
其他费用	2,197,481.35	1,131,678.20
合计	40,561,116.14	41,494,634.81

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,528,531.49	16,483,464.37
折旧摊销	5,932,612.24	4,482,293.36
办公通讯费	2,521,322.83	2,367,770.98
差旅车辆费	1,800,616.74	1,919,117.18
业务招待费	2,110,843.91	1,976,211.79
聘请中介机构费用	3,382,163.39	1,424,752.62
租赁费	221,937.20	128,952.93
物业环卫园林绿化	3,091,588.02	3,542,802.53
物料消耗	643,116.41	564,751.35
其他费用	527,775.08	681,010.59
合计	35,760,507.31	33,571,127.70

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	7,207,715.91	831,021.90
材料费	792,375.81	347,170.05
其他	391,491.25	490,490.11
合计	8,391,582.97	1,668,682.06

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,580,772.63	6,651,386.82
减：利息收入	719,115.52	207,726.18
汇兑损益	-1,286,498.28	-2,909,205.95
其他	-964,810.11	137,994.80
合计	1,610,348.72	3,672,449.49

注：本期发生额中其他主要系现金折扣优惠。

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,343,556.23	1,923,027.31
代扣个人所得税手续费	22,504.91	480.20
合计	5,366,061.14	1,923,507.51

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
四川省 2015 年第一批科技计划项目资金（高性能精密机械传动加工研究及产业化项目）		1,339,900.00	与收益相关
2013 年四川省第一批重点技术改造资金（精密传动件生产技术改造项目）	171,925.45	77,267.08	与资产相关
重大科技成果转化专项资金（精密高效锥套联轴系列产品技术创新成果产业化项目-数控车床）	30,000.00	30,000.00	与资产相关
德恩机械 12 万吨铸造和机械加工项目（土地挂牌出让奖励金）	148,883.19	148,883.18	与资产相关
12 万吨铸造件及机械加工项目(用地支持政策资金)	326,977.04	326,977.05	与资产相关
2018 年推进经济高质量发展奖补资金	2,800,000.00		与收益相关
2017 年第一批省级科技计划项目资金（面向网络个性化定制的机械传动件柔性生产线开发与应用项目）	700,000.00		与收益相关
青神县企业扶持资金	700,000.00		与收益相关
稳岗补贴	350,770.55		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
四川省科技厅科技进步奖	80,000.00		与收益相关
眉山市优秀民营企业奖励资金	20,000.00		与收益相关
青神县优秀民营企业奖励资金	10,000.00		与收益相关
2018 年中央外经贸发展专项资金	5,000.00		与收益相关
合计	5,343,556.23	1,923,027.31	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	2,693,070.56	
合计	2,693,070.56	

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	122,229.09
应收账款坏账损失	-1,656,899.47
其他应收款坏账损失	58,036.63
合计	-1,476,633.75

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		227,095.50
存货跌价损失	1,940,704.82	-27,957.01
合计	1,940,704.82	199,138.49

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净损益	482,068.56	10,378.95	482,068.56
合计	482,068.56	10,378.95	482,068.56

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的往来款项	10,000.00	43,419.90	10,000.00
罚款（索赔）净收入	504,634.92		504,634.92
政府补助	1,500,000.00	3,959,322.92	1,500,000.00
其他	55,995.99	39,929.30	55,995.99
合计	2,070,630.91	4,042,672.12	2,070,630.91

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
上市融资一次性补助资金	1,050,000.00		与收益相关
资本市场融资市级鼓励资金	450,000.00		与收益相关
眉山市 2017 年工业发展资金		1,920,000.00	与收益相关
2017 年度外经贸发展专项资金		600,000.00	与收益相关
2017 年工业发展扶持金		600,000.00	与收益相关
2017 年度外贸专项促进资金		356,000.00	与收益相关
稳岗补贴		338,322.92	与收益相关
眉山市民营企业建立现代企业制度鼓励资金		100,000.00	与收益相关
上海市闵行区颛桥镇企业扶持资金		30,000.00	与收益相关
专利资助资金		15,000.00	与收益相关
合计	1,500,000.00	3,959,322.92	

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	542,509.01	1,282.05	542,509.01
赔偿支出	279,588.14	565,548.42	279,588.14
滞纳金	213.20	98,737.22	213.20
罚款支出			
对外捐赠	56,500.00	103,500.00	56,500.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.72	1,142.37	1.72
合计	878,812.07	770,210.06	878,812.07

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	14,124,533.08	21,422,465.12
递延所得税费用	-522,392.36	-4,418,145.31
合计	13,602,140.72	17,004,319.81

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	80,587,793.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,088,168.95
子公司适用不同税率的影响	1,127,155.78
调整以前期间所得税的影响	-33,208.28
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	314,268.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-66,612.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,218,308.10
加计扣除的影响	-1,045,939.87
所得税费用	13,602,140.72

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	67,435,257.05	78,345,283.68
本公司发行在外普通股的加权平均数	131,390,833.33	110,000,000.00
基本每股收益	0.51	0.71

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	0.51	0.71
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	67,435,257.05	78,345,283.68
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	131,390,833.33	110,000,000.00
稀释每股收益	0.51	0.71
其中：持续经营稀释每股收益	0.51	0.71
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 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	本期金额	上期金额
收政府补助款	8,721,770.55	21,826,911.12
收保证金及押金	409,712.80	33,097.00
收到往来款	1,114,476.79	1,144,167.32
活期存款利息收入	620,040.88	207,726.18
工伤赔款	1,688,883.03	
其他	184,721.03	132,472.81
合计	12,739,605.08	23,344,374.43

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付各项费用	44,540,066.19	35,981,359.95
支付往来款	2,144,322.77	658,624.73
支付押金保证金	984,847.44	606,632.00
支付其他	1,069,536.76	2,152,615.98
合计	48,738,773.16	39,399,232.66

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到青神县住房和城乡建设局回购盐关路厂房土地首期补偿款	32,000,000.00	
收泰吉钢结构履约保证金	1,611,440.00	
收到信用证保证金退回	5,015,209.43	6,001,892.82
收到嘉善县国土资源局退回的工业用地履约保证金		960,000.00
收到定期存款利息	99,074.64	
收回质押的定期存款	12,748,205.00	
合计	51,473,929.07	6,961,892.82

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
质押的定期存款	25,681,170.00	
支付嘉善县国土资源局工业用地履约保证金		960,000.00
支付信用证保证金		11,061,773.03
合计	25,681,170.00	12,021,773.03

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付发行费用	9,076,496.29	
支付融资租赁款	236,250.00	
支付售后回租设备业务融资款		2,361,347.00
支付公司拟 IPO 中介费用		719,639.60
合计	9,312,746.29	3,080,986.60

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	66,985,652.31	78,121,256.06
加：信用减值损失	-1,476,633.75	

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备	1,940,704.82	199,138.49
固定资产折旧	36,499,950.52	33,765,464.60
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	1,986,046.49	2,117,670.00
长期待摊费用摊销	756,541.85	27,316.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-482,068.56	-10,378.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	542,509.01	1,282.05
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,195,199.71	3,742,180.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,693,070.56	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-522,392.36	-4,418,145.31
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)	-40,708,116.76	-16,162,323.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,530,912.49	-3,619,072.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,189,595.67	39,459,476.03
其他	-26,300,078.95	-25,893,520.44
经营活动产生的现金流量净额	40,065,560.59	107,330,343.52
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	160,031,706.82	79,653,584.62
减：现金的期初余额	79,653,584.62	88,976,925.59
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	80,378,122.20	-9,323,340.97

注：其他系销售商品收到的银行承兑汇票用于背书转让支付设备工程款的金额。

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	160,031,706.82	79,653,584.62
其中：库存现金	38,450.24	46,844.52
可随时用于支付的银行存款	159,955,172.51	79,606,108.62
可随时用于支付的其他货币资金	38,084.07	631.48
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	160,031,706.82	79,653,584.62
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		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,547,965.00	保证金、定期存款质押
固定资产	12,287,125.53	
其中：房屋建筑物	10,652,391.02	银行贷款抵押
融资租入固定资产	1,634,734.51	融资租赁
无形资产	2,230,827.61	
其中：土地使用权	2,230,827.61	银行贷款抵押
合计	28,065,918.14	

注：截至 2019 年 12 月 31 日，上述受限房屋建筑物及土地使用权抵押贷款已归还，解押手续尚未办理完毕。

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			29,911,904.50
其中：美元	3,534,288.86	6.9762	24,655,905.94
欧元	592,721.04	7.8155	4,632,411.31

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩元	103,330,049.00	0.0060	623,258.59
日元	4,491.00	0.0641	287.87
瑞尔	24,000.00	0.0017	40.80
应收账款			27,813,938.10
其中：美元	2,646,484.58	6.9762	18,462,405.73
欧元	1,179,686.37	7.8155	9,219,838.82
韩元	21,833,474.00	0.0060	131,693.55
其他应收款			783,749.19
其中：美元	72,569.00	6.9762	506,255.86
韩元	46,005,620.00	0.0060	277,493.33
其他流动资产			65,884.73
其中：韩元	10,923,030.00	0.0060	65,884.73
预收账款			981,976.31
其中：美元	125,625.15	6.9762	876,386.17
欧元	13,510.35	7.8155	105,590.14
应付职工薪酬			42,451.19
其中：韩元	7,037,983.00	0.0060	42,451.19
其他应付款			437,846.30
其中：美元	53,283.12	6.9762	371,713.70
韩元	10,964,124.00	0.0060	66,132.60

2、 本公司境外经营实体详见附注七、“（一）在子公司中的权益”。

(五十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2013 年四川省第一批重点技术改造资金（精密传动件生产技术改造项目）	2,750,807.47	递延收益	171,925.45	77,267.08	其他收益
重大科技成果转化专项资金（精密高效锥套联轴系列产品技术创新成果产业化项目-数控车床）	120,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
德恩机械 12 万吨铸造和机械加工项目（土地挂牌出让奖励金）	6,648,839.57	递延收益	148,883.19	148,883.18	其他收益
2016 年省级战略性新兴产业和高端成长型专业专项资金（传动件智能制造项目）（注 1）	5,100,000.00	递延收益			
中国制造 2025 四川行动专项资金（精密高效机械传动件智能制造模式及其应用项目）（注 2）	4,671,000.00	递延收益			
12 万吨铸造件及机械加工项目（屏山用地支持政策资金）	15,613,153.91	递延收益	326,977.04	326,977.05	其他收益
2018 年第一批省级科技计划项目资金（基于工业机器人和信息化集成的传动件智能生产线与应用项目）（注 3）	700,000.00	递延收益			
2019 年第一批工业发展资金（年产 1 万吨皮带	1,000,000.00	递延收益			

种类	金额	资产负债表列报 项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
轮锥套生产线智能改造项目（注 4）					
电能替代项目补助资金（注 5）	600,000.00	递延收益			
合计	37,203,800.95		677,785.68	583,127.31	

注 1：根据四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《2016 年省级战略性新兴产业和高端成长型产业专项资金的通知》（川财建【2016】70 号）和青神县经济和信息化局《关于拨付四川德恩精工科技股份有限公司 2016 年省级战略性新兴产业和高端成长型产业专项资金的函》（青经信函【2016】14 号），本公司于 2016 年 6 月 27 日收到青神县国库集中支付中心拨付的 2016 年省级战略性新兴产业和高端成长型专业专项资金（传动件智能制造项目）5,100,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

注 2：根据四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于下达中国制造 2025 四川行动专项资金的通知》（川财建【2017】48 号），本公司分别于 2017 年 9 月 30 日、2019 年 8 月 28 日收到青神县国库集中支付中心拨付的中国制造 2025 四川行动专项资金（精密高效机械传动件智能制造模式及其应用项目）4,152,000.00 和 1,038,000.00 元，共计 5,190,000.00 元。本公司分别于 2017 年 11 月 13 日、2019 年 8 月 28 日转付项目合作承担单位四川大学、成都众职基智科技有限公司项目经费共计 519,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

注 3：根据四川省科学技术厅《关于下达 2018 年第一批省级科技计划项目的通知》（川科技【2018】16 号）和青神县经济和信息化局《关于申请划拨四川德恩精工科技股份有限公司项目资金的函》（青经信函【2018】111 号），本公司于 2018 年 10 月 10 日收到青神县国库集中支付中心拨付的 2018 年第一批省级科技计划项目资金（基于工业机器人与信息化集成的传动件智能生产线与应用项目）1,000,000.00 万元。本公司于 2018 年 12 月 3 日转付项目合作承担单位电子科技大学的项目经费 300,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

注 4：根据四川省财政厅、四川省经济和信息化厅《关于下达 2019 年第一批工业发展资金的通知》（川财建【2019】20 号），本公司于 2019 年 8 月 22 日收到青神县国库集中支付中心拨付的 2019 年第一批工业发展资金（年产 1 万吨皮带轮锥套生产线智能改造项目）1,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

注 5：根据《关于印发 2017 年工业燃煤（油、柴）锅炉窑炉电能替代项目实施计划的通知》（川发改能源【2017】408 号）及《关于加强四川省工业燃煤（油、柴）锅炉电能替代改造项目补助资金管理的通知》（川发改能源【2017】367 号），本公司于 2019 年 10 月 16 日收到眉山市国库集中支付中心拨付的电能替代项目补助资金 600,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

2、与收益相关的政府补助

种类	金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	
2018 年推进经济高质量发展奖补资金	2,800,000.00		2,800,000.00		其他收益
上市融资一次性补助资金	1,050,000.00		1,050,000.00		营业外收入
青神县企业扶持资金	700,000.00		700,000.00		其他收益
2017 年第一批省级科技计划项目资金（面向网络个性化定制的机械传动件柔性生产线开发与应用项目）	700,000.00		700,000.00		其他收益
资本市场融资市级鼓励资金	450,000.00		450,000.00		营业外收入
稳岗补贴	350,770.55	338,322.92	350,770.55	338,322.92	其他收益/营业外收入
2019 年“天府万人计划”入选者资助资金和岗位激励资金（注 1）	300,000.00				
2019 年度博士后创新实践基地资助资金（注 2）	200,000.00				
2019 年省级知识产权专项资金（欧标锥套自动化生产线开发及企业知识产权贯标项目）（注 3）	100,000.00				
四川省科技厅科技进步奖	80,000.00		80,000.00		其他收益

种类	金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	
眉山市优秀民营企业奖励资金	20,000.00		20,000.00		其他收益
青神县优秀民营企业奖励资金	10,000.00		10,000.00		其他收益
2018 年中央外经贸发展专项资金	5,000.00		5,000.00		其他收益
四川省 2015 年第一批科技计划项目资金（高性能精密机械传动加工研究及产业化项目）		1,339,900.00		1,339,900.00	其他收益
上海市闵行区颀桥镇企业扶持资金		30,000.00		30,000.00	营业外收入
专利资助资金		15,000.00		15,000.00	营业外收入
2017 年工业发展扶持金		600,000.00		600,000.00	营业外收入
2017 年度外贸专项促进资金		356,000.00		356,000.00	营业外收入
眉山市民营企业建立现代企业制度鼓励资金		100,000.00		100,000.00	营业外收入
2017 年度外经贸发展专项资金		600,000.00		600,000.00	营业外收入
眉山市 2017 年工业发展资金		1,920,000.00		1,920,000.00	营业外收入
合计	6,765,770.55	5,299,222.92	6,165,770.55	5,299,222.92	

注 1：根据四川省人才工作领导小组办公室《关于划拨 2019 年“天府万人计划”入选者资助资金和岗位激励资金的通知》，本公司于 2019 年 12 月 23 日收到中共四川省委员会组织部拨付的入选者资助资金 300,000.00 元和岗位激励资金 18,000.00 元，共计 318,000.00 元。本公司于 2019 年 12 月 25 日拨付入选者雷永志岗位激励资金 18,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，剩余资金尚未使用。期末余额列报于资产负债表递延收益项目。

注 2：根据四川省人力资源和社会保障厅《关于批准设立 2019 年度博士后创新实践基地的通知》（川人社办发【2019】135 号），本公司于 2019 年 9 月 29 日收到四川省人力资源和社会保障厅拨付的 2019 年度博士后创新实践基地资助资金 200,000.00 元，用于添置研究工作所需的仪器设备、实验材料，博士后研究人员学术交流活动等。截至 2019 年 12 月 31 日，该资金尚未使用。期末余额列报于资产负债表递延收益项目。

注 3：根据四川省知识产权服务促进中心《关于下达 2019 年省级知识产权专项资金项目的通知》（川知促发【2019】28 号），本公司于 2019 年 10 月 30 日收到青神县国库集中支付中心拨付的省级知识产权专项经费 100,000.00 元，专项用于欧标锥套自动化生产线开发及企业知识产权贯标项目知识产权相关方面的开支。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。期末余额列报于资产负债表递延收益项目。

六、合并范围的变更

2019 年度减少合并单位 2 家，原因系注销子公司四川德恩铸造有限责任公司、青神博凯工业皮带有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海博凯工业皮带有限公司	上海市	上海市	产品生产、销售	75		设立
广州希普拓机电设备有限公司	广东省广州市	广东省广州市	产品销售	100		同一控制下企业合并
天津希普拓机械有限公司	天津市	天津市	产品销售	100		同一控制下企业合并
四川德恩进出口有限公司	四川省成都市	四川省成都市	产品销售	100		同一控制下企业合并
上海希普拓机械有限公司	上海市	上海市	产品销售	100		同一控制下企业合并
CPTKOREA Co.,Ltd.	韩国	韩国	产品销售	100		设立
All Drive, Inc.	美国	美国	产品销售	100		设立
德恩精工（屏山）有限公司	四川省宜宾市	四川省宜宾市	产品研发、生产、销售	100		设立
德恩精工（嘉善）有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	产品生产、销售	100		设立
德恩精工（青神）机器人智能制造有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	产品研发、生产、销售	100		设立
四川德恩云智造科技有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	技术开发、技术咨询、技术转让等	100		设立
四川眉山强力机械有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	产品研发、生产、销售	100		同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
上海博凯工业皮带有 限公司	25%	-449,604.74		-103,020.42

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海博凯工业皮带有限公司	1,151,253.51	41,113.79	1,192,367.30	1,604,448.93		1,604,448.93	2,673,699.20	128,195.73	2,801,894.93	1,397,464.91		1,397,464.91

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海博凯工业皮带有限公司	1,829,330.34	-1,798,418.95	-1,798,418.95	-428,456.29	3,807,274.40	-896,110.48	-896,110.48	-274,771.62

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

(二) 市场风险

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

1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本公司面临的汇率风险主要来源于所持有美元、欧元和韩元银行存款和以美元、欧元结算的出口销售业务形成的应收账款，报告期有关外币货币性项目的余额情况详见本附注五、（五十一）。

2、利率风险

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

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风

险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		70,000,000.00		70,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		70,000,000.00		70,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他（银行理财产品）		70,000,000.00		70,000,000.00
◆应收款项融资		3,056,223.71		3,056,223.71
持续以公允价值计量的资产总额		73,056,223.71		73,056,223.71

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

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

公司持有的应收款项融资均是应收票据，期限 6 个月，公司管理该类金融资产的业务模式为背书或到期承兑，期末公允价值依据票面金额确定。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

雷永志与雷永强为兄弟关系，直接及间接合计持有本公司 36.38%股份。根据雷永志与雷永强于 2017 年 3 月 21 签订的《一致行动协议补充协议》的相关约定，雷永志和雷永强为公司的控股股东和实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
青神格林维尔流体动力控制技术有限公司	雷永志持有其 25%股权并担任其董事
王富民	持有本公司 9.17%股份，本公司董事
四川青神农村商业银行股份有限公司（曾用名：青神县农村信用合作联社）	雷永志、王富民担任其董事
刘雨华	持有本公司 7.64%股份
广州弘亚数控机械股份有限公司	刘雨华及其丈夫李茂洪实际控制的企业
四川丹齿精工科技有限公司（曾用名：中车集团四川丹齿零部件有限公司）（注 1）	广州弘亚数控机械股份有限公司之子公司
成都弘林机械有限公司	广州弘亚数控机械股份有限公司之子公司
广州市昊志机电股份有限公司	公司原董事汤秀清持有其 32.52%的股份并担任副董事长兼总经理（注 2）
杨玉芬	雷永强之妻，本公司副总经理

注 1： 广州弘亚数控机械股份有限公司于 2019 年 12 月 24 日收购四川丹齿精工科技有限公司，关联关系自 2019 年 12 月 24 日起。

注 2： 汤秀清于 2019 年 9 月 15 日离任本公司董事。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青神格林维尔流体动力控制技术有限公司	采购材料及设备		225,281.21

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州弘亚数控机械股份有限公司	服务费	566.04	
合计		566.04	225,281.21

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都弘林机械有限公司	销售产品及材料	1,346,348.21	1,768,951.15
	加工费		9,631.60
广州弘亚数控机械股份有限公司	销售产品	61,195.85	83,518.97
青神格林维尔流体动力控制技术有限 公司	销售产品及材料		6,328.23
	加工费		3,008.06
广州市昊志机电股份有限公司	销售产品	569,006.26	894,362.57
合计		1,976,550.32	2,765,800.58

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

(1) 雷永强、雷永志于 2014 年 4 月 17 日分别与中国建设银行股份有限公司眉山分行签订《自然人最高额保证合同》，合同号分别为：建眉最高额保字(2014) 18-2 号、建眉最高额保字(2014) 18-3 号。合同约定担保人为本公司在 2014 年 3 月 28 日至 2016 年 3 月 27 日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议、贸易融资额度合同及或其他法律性文件（在债权确定期间签订的上述合同、协议及或其他法律性文件下称“主合同”）提供最高额保证。每份合同的保证责任最高限额为人民币 85,000,000.00 元。保证期间为单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后两年止。

该担保合同对以下借款提供担保：

序号	借款方	借款金额	借款起始日	借款终止日	借款是否已经偿还完毕	担保是否已经履行完毕
1	中国建设银行股份有限公司眉山分行	10,000,000.00	2016/1/13	2017/1/5	是	是
2	中国建设银行股份有限公司眉山分行	23,000,000.00	2016/1/13	2017/1/11	是	是

(2) 雷永志于 2016 年 3 月 10 日与青神县农村信用合作联社（现已更名为四川青神农村商业银行股份有限公司）签订《最高额保证合同》，合同编号：AS8Z012016000073-4 号。合同约定担保人为本公司与青神县农村信用合作联社在 2016 年 3 月 10 日至 2019 年 3 月 9 日期间（下称“债权确定期间”）签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议或其他法律性文件（在债权确定期间签订的上述合同、协议或其他法律性文件下称“主合同”）的履行提供最高额保证，主合同号为：AS8Z012016000073 号。合同的保证最高限额为人民币 27,000,000.00 元。保证期间为自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后两年止。

该担保合同对以下借款提供担保：

序号	借款方	借款金额	借款 起始日	借款 终止日	借款是否 已经偿还 完毕	担保是否已 经履行完毕
1	四川青神农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	2016-7-08	2017-3-13	是	是
		12,000,000.00		2017-3-17	是	是
2	四川青神农村商业银行股份有限公司	10,500,000.00	2017-3-13	2017-12-30	是	是
		4,500,000.00	2017-3-13	2018-3-12	是	是
		10,000,000.00	2017-3-17	2018-1-30	是	是
		2,000,000.00		2018-3-16	是	是
3	四川青神农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2018-3-30	2018-5-7	是	否
		20,000,000.00		2019-3-9	是	否
		7,000,000.00	2018-6-29	2018-7-4	是	否
		7,000,000.00	2018-9-29	2018-10-9	是	否
		7,000,000.00	2018-12-19	2019-3-9	是	否

(3) 雷永志于 2016 年 3 月 17 日与青神县农村信用合作联社（现已更名为四川青神农村商业银行股份有限公司）签订《保证合同》，合同编号：AS8Z012016000076-4 号。合同约定担保人为本公司与青神县农村信用合作联社在 2016 年 3 月 17 日签订的编号为 AS8Z012016000076 号的《流动资金借款合同》（以下简称“主合同”）的履行提供连带责任保证。保证范围为主合同项下本金人民币 3,000,000.00 元及利息（包括复利和罚息）、违约金、赔偿金、

债务人应向债权人支付的其他款项（包括但不限于有关手续费、电讯费等）、债权人实现债权与担保权利而发生的费用（包括但不限于有关诉讼费、仲裁费等）。保证期间为自担保合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

该担保合同对以下借款提供担保：

序号	借款方	借款金额	借款起始日	借款终止日	借款是否已经偿还完毕	担保是否已经履行完毕
1	四川青神农村商业银行股份有限公司	1,000,000.00	2016-3-23	2017-1-26	是	是
		2,000,000.00		2017-3-16	是	是

（4）雷永志于 2016 年 4 月 28 日与中国工商银行股份有限公司青神支行签订《保证合同》，合同编号：201603-6 号。合同约定担保人为本公司与中国工商银行股份有限公司青神支行在 2016 年 4 月 28 日签订的编号为 0231304031-2016 年（青神）字 00004 号的《流动资金借款合同》（以下简称“主合同”）的履行提供连带责任保证。合同的保证范围为主债权本金人民币 20,000,000.00 元、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失以及实现债权的费用。保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

该担保合同对以下借款提供担保：

序号	借款方	借款金额	借款起始日	借款终止日	借款是否已经偿还完毕	担保是否已经履行完毕
1	中国工商银行股份有限公司青神支行	20,000,000.00	2016-5-23	2017-4-25	是	是

（5）雷永志、雷永强和杨玉芬于 2016 年 12 月 16 日分别与长城华西银行股份有限公司眉山分行签订《最高额保证合同》，合同号分别为：2016 年长城银最高保字第 2016121500000033-1 号、2016 年长城银最高保字第 2016121500000033-2 号。合同约定担保人为本公司之子公司四川眉山强力机械有限公司在 2016 年 12 月 16 日至 2017 年 12 月 15 日期间办理各类信贷业务（包括但不限于各类贷款、票据、保函、信用证等各类银行业务）实际形成的一系列债权提供担保。每份合同的保证最高额度为人民币 9,900,000.00 元。保证期间为债务人依据具体业务合同约定的第一笔授信债务到期之日起顺延至最后一笔贷款到期之日止后两年，每一笔具体合同项下的保证期间单独计算。

该担保合同对以下借款提供担保：

序号	借款方	借款金额	借款起始日	借款终止日	借款是否已经偿还完毕	担保是否已经履行完毕
1	长城华西银行股份有限公司眉山青神支行	9,900,000.00	2016-12-16	2017-11-30	是	是

(6) 雷永志、雷永强于 2017 年 1 月 16 日分别与中国建设银行股份有限公司眉山分行签订《最高额保证合同》，合同编号分别为：建眉保（2017）001-1 号、建眉保（2017）001-2 号。合同约定担保人为本公司与中国建设银行股份有限公司眉山分行在 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间（下称“债权确定期间”）签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议或其他法律性文件（在债权确定期间签订的上述合同、协议或其他法律性文件下称“主合同”）提供最高额保证。每份合同的保证责任最高限额为人民币 40,000,000.00 元。保证期间为自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后两年止。该担保合同对以下借款提供担保：

序号	借款方	借款金额	借款起始日	借款终止日	借款是否已经偿还完毕	担保是否已经履行完毕
1	中国建设银行股份有限公司眉山分行	15,000,000.00	2017-1-19	2017-12-7	是	是
		18,000,000.00	2017-1-19	2017-12-15	是	是
		15,000,000.00	2017-12-14	2018-12-13	是	否
		18,000,000.00	2017-12-20	2018-12-19	是	否

(7) 雷永志于 2017 年 6 月 20 日与中国工商银行股份有限公司青神支行签订《保证合同》，合同编号：201706-1 号。合同约定担保人为本公司与中国工商银行股份有限公司青神支行在 2017 年 6 月 20 日签订的编号为 0231304031-2017 年（青神）字 00017 号的《流动资金借款合同》（以下简称“主合同”）的履行提供连带责任保证。合同的保证范围为主债权本金人民币 20,000,000.00 元、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失以及实现债权的费用。保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

该担保合同对以下借款提供担保：

序号	借款方	借款金额	借款起始日	借款终止日	借款是否已经偿还完毕	担保是否已经履行完毕
1	中国工商银行股份有限公司青神支行	20,000,000.00	2017-6-22	2018-6-13	是	否

(8) 雷永志、雷永强于 2017 年 12 月 11 日与成都农村商业银行股份有限公司眉山分行签订《保证合同》，合同编号：成农商眉公保 20170007 号。合同约定担保人为本公司与成都农村商业银行股份有限公司眉山分行在 2017 年 12 月 11 日签订的编号为成农商眉公流借 20170003 号的《流动资金借款合同》（以下简称“主合同”）的履行提供连带责任保证。合同的保证范围为主债权本金人民币 45,000,000.00 元、利息（包括复利、罚息）、违约金、赔偿金、债务人应向债权人支付的其他款项以及实现债权的费用。保证期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起两年。

该担保合同对以下借款提供担保：

序号	借款方	借款金额	借款起始日	借款终止日	借款是否已经偿还完毕	担保是否已经履行完毕
1	成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	45,000,000.00	2017-12-21	2018-12-20	是	否

(9) 雷永志于 2018 年 6 月 13 日与中国工商银行股份有限公司青神支行签订《保证合同》，合同编号：2018-06-02 号。合同约定担保人为本公司与中国工商银行股份有限公司青神支行在 2018 年 6 月 13 日签订的编号为 0231304031-2018 年（青神）字 00015 号的《流动资金借款合同》（以下简称“主合同”）的履行提供连带责任保证。合同的保证范围为主债权本金人民币 20,000,000.00 元、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失以及实现债权的费用。保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。该担保合同对以下借款提供担保：

序号	借款方	借款金额	借款 起始日	借款 终止日	借款是否已 经偿还完毕	担保是否已 经履行完毕
1	中国工商银行股份有限公司青神支行	20,000,000.00	2018-6-13	2019-6-13	是	否

(10) 雷永志、雷永强、杨玉芬于 2018 年 12 月 26 日与成都农村商业银行股份有限公司眉山分行签订《最高额保证合同》，合同编号：成农商眉公高保 20180007。合同约定担保人为本公司与成都农村商业银行股份有限公司眉山分行在 2018 年 12 月 25 日至 2021 年 12 月 24 日期间内所形成的一系列债权提供最高额保证担保。保证范围为债权本金最高额人民币 50,000,000.00 元及产生的利息、复利、罚息和实现债权产生的所有费用。保证期间为每笔借款合同约定的债务履行期限届满之日起两年；银行承兑汇票和保函项下的保证期间为债权人垫付款项之日起两年；商业承兑汇票贴现的保证期间为贴现票据到期之日起两年。

2018 年 12 月 26 日本公司与成都农村商业银行股份有限公司眉山分行签订的编号为成农商眉公流循借 20180003《流动资金循环借款合同》在成农商眉公高保 20180007《最高额保证合同》的担保范围。

该担保合同对以下借款提供担保：

序号	借款方	借款金额	借款 起始日	借款 终止日	借款是否 已经偿还 完毕	担保是否已 经履行完毕
1	成都农村商业银行	45,000,000.00	2018-12-29	2019-7-8	是	否
2	股份有限公司眉山分行	5,000,000.00		2019-9-2	是	否

(11) 雷永志、雷永强、杨玉芬于 2019 年 2 月 22 日分别与中国建设银行股份有限公司眉山分行签订《本金最高额保证合同》，合同编号分别为：建眉保(2019) 002-1 号、建眉保(2019) 002-2 号、建眉保(2019) 002-3 号。合同约定担保人为本公司与中国建设银行股份有限公司眉山分行在 2019 年 2 月 22 日至 2022 年 2 月 21 日期间（下称“主合同签订期间”）签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件（在主合同签订期间签订的上述合同、协议及/或其他法律性文件下称“主合同”）提供最高额保证。每份合同的保证责任最高限额为人民币 30,000,000.00 元。保证期间为自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。

该担保合同对以下借款提供担保：

序号	借款方	借款金额	借款起始日	借款终止日	借款是否已经偿还完毕	担保是否已经履行完毕
1	中国建设银行股份有限公司眉山分行	30,000,000.00	2019-2-28	2019-8-1	是	否

(12) 雷永强、雷永志于 2019 年 3 月 26 日与四川青神农村商业银行股份有限公司分别签订《最高额保证合同》，合同编号分别为：AS8Z012019000144-4、AS8Z012019000144-3。合同约定担保人为本公司与四川青神农村商业银行股份有限公司在 2019 年 3 月 26 日至 2022 年 3 月 25 日期间（下称“债权确定期间”）签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议或其他法律性文件（在债权确定期间签订的上述合同、协议或其他法律性文件下称“主合同”）的履行提供最高额保证，主合同号为：AS8Z012019000144 号。合同的保证最高限额为人民币 40,807,200.00 元。保证期间为自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。

该担保合同对以下借款提供担保：

序号	借款方	借款金额	借款起始日	借款终止日	借款是否已经偿还完毕	担保是否已经履行完毕
1	四川青神农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2019-3-29	2019-8-1	是	否

(13) 雷永志于 2019 年 6 月 18 日与中国工商银行股份有限公司青神支行签订《保证合同》，合同编号：0231304031-2019 年青神（保）字 0009 号。合同约定担保人为本公司与中国工商银行股份有限公司青神支行在 2019 年 6 月 18 日签订的编号为 0231304031-2019 年（青神）字 00026 号的《流动资金借款合同》（以下简称“主合同”）的履行提供连带责任保证。合同的保证范围为主债权本金人民币 20,000,000.00 元、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失以及实现债权的费用。保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

该担保合同对以下借款提供担保：

序号	借款方	借款金额	借款起始日	借款终止日	借款是否已经偿还完毕	担保是否已经履行完毕
1	中国工商银行股份有限公司青神支行	20,000,000.00	2019-6-28	2019-7-26	是	否

(14) 雷永志及雷永强于 2015 年 6 月 5 日与平安国际融资租赁有限公司签订《保证函》，合同约定担保人为本公司与平安国际融资租赁有限公司在 2015 年 6 月 5 日签订的《售后回租赁合同》（编号：2014PAZL5808-ZL-01）项下的所有债务提供保证。保证期间为保证函生效之日起至租赁合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

该担保合同对以下租赁合同提供担保：

序号	出租人	租金总额	租赁期间	租赁合同是否已经履行完毕	担保是否已经履行完毕
1	平安国际融资租赁有限公司	6,089,640.00	2015-6-19 起 24 个月	是	是

(15) 雷永志及雷永强于 2015 年 11 月 24 日与平安国际融资租赁有限公司签订《保证函》，合同约定担保人为本公司与平安国际融资租赁有限公司在 2015 年 11 月 24 日签订的《售后回租赁合同》（编号：2015PAZL3323-ZL-01）项下的所有债务提供保证。保证期间为保证函生效之日起至租赁合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

该担保合同对以下租赁合同提供担保：

序号	出租人	租金总额	租赁期间	租赁合同是否已经履行完毕	担保是否已经履行完毕
1	平安国际融资租赁有限公司	24,199,620.00	2015-12-9 起 30 个月	是	否

(16) 雷永志及雷永强于 2019 年 1 月 16 日与平安国际融资租赁有限公司签订《保证函》，合同约定保证人为本公司与平安国际融资租赁有限公司在 2019 年 1 月 16 日签订的《融资租赁合同》（编号：2018PAZL0105071-ZL-01）项下的所有债务提供保证。保证期间为保证函生效之日起至租赁合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

该担保合同对以下租赁合同提供担保：

序号	出租人	租金总额	租赁期间	租赁合同是否已经履行完毕	担保是否已经履行完毕
1	平安国际融资租赁有限公司	1,890,000.00	2019-6-28 起 24 个月	否	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川青神农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2018/3/30	2019/3/9	已于2019年3月9日归还完毕
四川青神农村商业银行股份有限公司	7,000,000.00	2018/12/19	2019/3/9	已于2019年3月9日归还完毕
四川青神农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	2018/12/18	2019/12/17	已于2019年8月1日归还完毕
四川青神农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	2019/2/28	2020/2/27	已于2019年8月1日归还完毕
四川青神农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2019/3/29	2020/3/28	已于2019年8月1日归还完毕
合计	87,000,000.00			

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,046,095.1	4,729,900.00

5、 其他关联交易

(1) 向关联方支付拆借资金利息

关 联 方	本期	上期
四川青神农村商业银行股份有限公司	1,739,859.39	1,214,494.48
合 计	1,739,859.39	1,214,494.48

(2) 存放关联方的货币资金余额

关联方	期末余额	上年年末余额
四川青神农村商业银行股份有限公司	9,946,589.39	563,748.21
合 计	9,946,589.39	563,748.21

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	成都弘林机械有限公司	124,180.00	2,344.58	110,882.00	5,544.10
	广州弘亚数控机械股份有限公司	3,277.00	61.87		
	广州市昊志机电股份有限公司	16.00	5.36		
其他应收款					
	广州弘亚数控机械股份有限公司	30,000.00		30,000.00	30,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	四川丹齿精工科技有限公司	32,695.51	
	青神格林维尔流体动力控制技术有限公司	748.72	748.72
短期借款			
	四川青神农村商业银行股份有限公司		42,000,000.00
应付利息			
	四川青神农村商业银行股份有限公司		75,363.76

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无应予披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无应予以披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

本公司于 2020 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过 2019 年度利润分配预案为：按母公司本年净利润的 10%提取法定盈余公积金，提取公积金后的可供分配利润以 2019 年 12 月 31 日总股本 14,667 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），合计派发现金股利 14,667,000.00 元（含税），不送红股，不进行公积金转增股本。该利润分配预案尚需经本公司股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

- 1、 根据 2019 年 12 月 2 日召开的第三届董事会第三次会议审议通过的《关于注销控股子公司的议案》，公司同意注销控股子公司上海博凯工业皮带有限公司（下称“上海博凯”）并授权公司管理层依法办理相关清算及注销事宜。截止本报告报出日，上海博凯注销手续尚在办理中。
- 2、 根据 2019 年 12 月 18 日召开的 2019 年第三次临时股东大会审议通过的《关于吸收合并全资子公司四川眉山强力机械有限公司的议案》，公司以整体吸收合并的方式吸收合并全资子公司四川眉山强力机械有限公司（下称“眉山强力”），吸收合并完成后，眉山强力依法注销。2020 年 2 月 24 日，眉山强力相关工商注销手续已办理完毕。
- 3、 根据 2020 年 1 月 6 日召开第三届董事会第五次会议审议通过的《关于拟投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金人民币 500 万元设立全资子公司青神德恩精工工模具有限公司。2020 年 2 月 28 日，青神德恩精工工模具有限公司经青神县市场监督管理局批准成立。
- 4、 根据 2020 年 1 月 6 日召开第三届董事会第五次会议审议通过的《关于拟投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金人民币 500 万元设立全资子公司成都德恩精工机电销售有限公司。2020 年 3 月 23 日，成都德恩精工机电销售有限公司经四川天府新区成都管理委员会城市管理和市场监管局批准成立。
- 5、 新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发并向欧美地区蔓延，对肺炎疫情防控工作正在全球范围内持续进行，肺炎疫情将对整体经济运行造成一定影响。受疫情影响，本公司 2020 年第一季度订单量较上年同期有所下降。

滑。因疫情在全球发展情况尚不明朗，对公司全年经营影响有待进一步评估。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司确定了 5 个报告分部，分别为：产品制造分部、进出口业务分部、境内销售公司、境外销售公司及其他分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。

2、 报告分部的财务信息

项 目	产品制造分部	进出口业务分部	境内销售公司	境外销售公司	其他分部	分部间抵销	合计
资产总额	1,148,177,149.64	81,249,737.86	61,577,084.29	20,701,153.33	6,545,599.83	-156,725,912.11	1,161,524,812.84
负债总额	198,413,750.02	39,309,010.98	40,759,218.05	12,799,085.63	415,973.54	-102,386,727.84	189,310,310.38
营业收入	413,119,803.53	251,177,092.10	134,844,665.01	4,994,693.40	1,698,113.16	-320,667,562.44	485,166,804.76
营业成本	290,399,155.36	236,698,567.71	110,407,201.39	3,312,215.94		-319,874,610.94	320,942,529.46
营业利润	67,224,219.80	8,816,454.15	5,052,286.68	-3,303,476.11	709,290.06	897,199.61	79,395,974.19
利润总额	68,439,583.91	8,797,753.21	5,051,927.96	-3,303,462.00	704,790.34	897,199.61	80,587,793.03

(二) 土地房屋回购补偿事项

2019 年 12 月 27 日，本公司与青神县住房和城乡建设局及青神县自然资源局（下称“回购单位”）签订《青神县盐关社区、红桥社区棚户区改造和滨江片区土地储备项目国有土地上企业回购补偿协议》（下称“协议”），回购本公司位于青神县盐关路 99 号的土地房屋。本次回购范围的工业用地面积为 10,878.45 平方米，工业用地上房屋建筑面积为 6,438.93 平方米；商业用地面积为 11,880.59 平方米，商业用地上房屋建筑面积为 4,742.25 平方米，本公司应于 2020 年 12 月 31 日前无条件全部搬迁。协议约定回购补偿款共计 63,985,500.00 元，回购单位于 2019 年 12 月 27 日前支付 32,000,000.00 元，于 2020 年 6 月 30 日前支付 26,985,500.00 元，于 2021 年 1 月 10 日前付清余款 5,000,000.00 元。2019 年 12 月 27 日本公司已收到回购单位从青神县国库集中支付中心拨付的回购补偿款 32,000,000.00 元。本次回购不会对公司的正常生产经营造成不利影响。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	坏账准备		期末账面价值	上年年末余额	坏账准备		上年年末账面价值
		金额	计提比例 (%)			金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票					1,376,780.00			1,376,780.00
商业承兑汇票	4,734,451.60	126,219.24	2.67	4,608,232.36	1,168,528.69	8,848.80	0.76	1,159,679.89
合计	4,734,451.60	126,219.24		4,608,232.36	2,545,308.69	8,848.80		2,536,459.89

2、 期末公司无质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,346,769.38
合计		2,346,769.38

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未到期商业承兑汇票人民币 2,346,769.38 元已背书给本公司供应商，该等已背书给供应商但未到期的商业承兑汇票及相对应的应付账款均未终止确认，主要系管理层认为票据所有权之信贷风险尚未实质转移。该等未到期应收票据期限为一年以内。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	8,848.80	8,848.80	126,219.24	8,848.80		126,219.24
合计	8,848.80	8,848.80	126,219.24	8,848.80		126,219.24

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：未逾期	86,165,311.44	117,124,153.92
逾期 1-90 天	6,772,325.51	5,098,597.29
逾期 91-120 天	134,308.01	887,048.37
逾期 120 天以上	912,182.29	1,656,035.95
1 年以内小计	93,984,127.25	124,765,835.53
1 至 2 年	8,002,653.54	1,093,420.91
2 至 3 年	311,063.96	295,778.39
3 年以上		181,110.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	102,297,844.75	126,336,144.83
减：坏账准备	1,738,490.43	1,286,691.26
合计	100,559,354.32	125,049,453.57

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,297,844.75	100.00	1,738,490.43	1.70	100,559,354.32
其中：账龄组合	19,095,975.25	18.67	1,326,408.80	6.95	17,769,566.45
内部应收款项组合	83,201,869.50	81.33	412,081.63	0.50	82,789,787.87
合计	102,297,844.75	100.00	1,738,490.43		100,559,354.32

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,184,061.00	99.88	1,134,607.43	0.90	125,049,453.57
其中：账龄组合	16,837,837.74	13.33	1,134,607.43	6.74	15,703,230.31
内部应收款项组合	109,346,223.26	86.55			109,346,223.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	152,083.83	0.12	152,083.83	100.00	
合计	126,336,144.83	100.00	1,286,691.26		125,049,453.57

期末无单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：未逾期	11,099,504.68	209,563.91	1.89
逾期 1-90 天	6,772,325.51	710,676.76	10.49
逾期 91-120 天	134,308.01	16,122.93	12.00
逾期 120 天以上	912,182.29	305,315.92	33.47
1 年以内小计	18,918,320.49	1,241,679.52	6.56
1 至 2 年	145,394.94	68,813.88	47.33
2 至 3 年	32,259.82	15,915.40	49.34
3 年以上			
合计	19,095,975.25	1,326,408.80	

组合计提项目：内部应收款项组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
四川德恩进出口有限公司	36,519,166.63		
广州希普拓机电设备有限公司	2,712,782.39		
上海希普拓机械有限公司	29,125,623.31		
天津希普拓机械有限公司	1,162,328.61		
CPTKOREA Co.,Ltd.	133,439.52		
All Drive, Inc.	12,995,108.60		
上海博凯工业皮带有限公司	553,420.44	412,081.63	74.46
合计	83,201,869.50	412,081.63	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年 年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回 或转回	转销 或核销	
按单项计提坏账准备	152,083.83	152,083.83		4,962.48	147,121.35	

类别	上年 年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回 或转回	转销 或核销	
按组合计提坏账准备	1,134,607.43	1,810,527.29	412,081.63	299,807.19	184,311.30	1,738,490.43
合计	1,286,691.26	1,962,611.12	412,081.63	304,769.67	331,432.65	1,738,490.43

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	331,432.65

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否 因关联交 易产生
德阳东佳港机电设备 有限公司	货款	100,000.00	客户破产清算	总经理审批	否
合计		100,000.00			

5、 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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
四川德恩进出口有限公司	36,519,166.63	35.70	
上海希普拓机械有限公司	29,125,623.31	28.47	
All Drive, Inc.	12,995,108.60	12.70	
成都西部石油装备股份有限公司	3,210,662.86	3.14	208,538.52
广州希普拓机电设备有限公司	2,712,782.39	2.65	
合计	84,563,343.79	82.66	208,538.52

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	3,056,223.71
合计	3,056,223.71

注：本公司视其日常资金管理的需要将持有的银行承兑票据进行贴现和背书，故将其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。

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,376,780.00	90,849,635.56	89,170,191.85		3,056,223.71	
合计	1,376,780.00	90,849,635.56	89,170,191.85		3,056,223.71	

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑票据不存在重大信用风险，不会因出票方违约而产生重大损失。

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,278,754.15	
合计	37,278,754.15	

注：银行承兑汇票的承兑人系商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，本公司仍将对持票人承担连带责任。

5、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,767,091.33	22,400,915.39
合计	6,767,091.33	22,400,915.39

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	678,346.47	16,513,582.76
1 至 2 年	117,973.22	2,782.00
2 至 3 年	1,662.00	91,478.00
3 年以上	6,409,058.00	6,319,500.00
小计	7,207,039.69	22,927,342.76
减：坏账准备	439,948.36	526,427.37
合计	6,767,091.33	22,400,915.39

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,207,039.69	100.00	439,948.36	6.10	6,767,091.33
其中：款项性质	7,207,039.69	100.00	439,948.36	6.10	6,767,091.33
合计	7,207,039.69	100.00	439,948.36		6,767,091.33

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	22,927,342.76	100.00	526,427.37	2.30	22,400,915.39
其中：账龄组合	2,050,399.32	8.94	466,627.37	22.76	1,583,771.95
内部应收款组合	14,896,943.44	64.98			14,896,943.44
特殊组合	5,980,000.00	26.08	59,800.00	1.00	5,920,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	22,927,342.76	100.00	526,427.37		22,400,915.39

期末无单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备的其他应收款：

组合计提项目：款项性质组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	6,489,122.02	427,602.61	6.59
职工备用金或借款	17,002.94	1,700.29	10.00
往来款	212,909.20	10,645.46	5.00
其他	488,005.53		
合计	7,207,039.69	439,948.36	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
年初余额	461,183.20			461,183.20
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	55,139.80			55,139.80
本期转回	76,374.64			76,374.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	439,948.36			439,948.36

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	22,927,342.76			22,927,342.76
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,347,089.48			1,347,089.48
本期直接减记				
本期终止确认	17,067,392.55			17,067,392.55
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期末余额	7,207,039.69			7,207,039.69

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年 年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回 或转回	转销 或核销	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	526,427.37	461,183.20	55,139.80	76,374.64		439,948.36
合计	526,427.37	461,183.20	55,139.80	76,374.64		439,948.36

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	6,489,122.02	6,408,318.00
职工备用金或借款	17,002.94	100,178.81
往来款	212,909.20	893,078.40
内部往来		14,896,943.44
其他	488,005.53	628,824.11
合计	7,207,039.69	22,927,342.76

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
优尼斯融资租赁（上海）有限公司	经营租赁押金	5,980,000.00	3 年以上	82.97	299,000.00
四川丹甫环境科技有限公司	质量保证金	200,000.00	3 年以上	2.78	60,000.00
青神县社会保险事业管理局	工伤补助金	112,909.20	1-2 年	1.56	5,645.46
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	预存消费款	106,351.97	1 年以内	1.48	
青神县人才发展促进会	借款	100,000.00	1 年以内	1.39	5,000.00
四川苏月轩餐饮管理有限公司	预存消费款	100,000.00	1 年以内	1.39	
合计		6,599,261.17		91.57	369,645.46

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	406,142,200.00	1,260,000.00	404,882,200.00	96,855,300.00	510,000.00	96,345,300.00
合计	406,142,200.00	1,260,000.00	404,882,200.00	96,855,300.00	510,000.00	96,345,300.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末 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
德恩精工（屏山）有限公司	30,000,000.00	285,122,300.00		315,122,300.00		
四川德恩铸造有限责任公司	6,105,400.00		6,105,400.00			
四川德恩进出口有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		

被投资单位	上年年末 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
All Drive, Inc.	13,200,000.00			13,200,000.00		
上海希普拓机械有 限公司	5,049,900.00			5,049,900.00		
广州希普拓机电设 备有限公司	5,010,000.00			5,010,000.00		
天津希普拓机械有 限公司	5,010,000.00			5,010,000.00		510,000.00
CPTKOREA Co.,Ltd	5,000,000.00			5,000,000.00		
四川眉山强力机械 有限公司	3,230,000.00		3,230,000.00			
上海博凯工业皮带 有限公司	750,000.00			750,000.00	750,000.00	750,000.00
德恩精工（嘉善）有 限公司	10,500,000.00	25,000,000.00		35,500,000.00		
德恩精工（青神） 机器人智能制造有 限公司	6,000,000.00	4,000,000.00		10,000,000.00		
四川德恩云智造科 技有限公司	1,000,000.00	4,500,000.00		5,500,000.00		
合计	96,855,300.00	318,622,300.00	9,335,400.00	406,142,200.00	750,000.00	1,260,000.00

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	408,760,917.65	288,521,930.27	476,149,988.79	337,925,735.90
其他业务	1,292,768.37	494,195.72	1,003,836.61	914,831.44
合计	410,053,686.02	289,016,125.99	477,153,825.40	338,840,567.34

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	408,760,917.65	476,149,988.79
其中：皮带轮	248,520,029.10	289,090,936.01
锥套	64,178,108.74	83,460,572.32
胀套	8,101,989.47	11,568,900.98
同步带轮	17,163,934.17	19,303,003.00
链轮	3,530,624.61	4,327,473.99
齿轮箱	3,417,446.96	3,123,909.23
减速机	80,618.83	1,735,342.34
法兰	5,404,570.93	6,002,598.53
联轴器	4,238,838.74	4,896,808.51
工业皮带	262,563.21	875,974.62
其他	53,862,192.89	51,764,469.26
其他业务收入	1,292,768.37	1,003,836.61
其中：材料收入	559,555.93	732,575.78
租金收入	334,053.41	228,925.28
加工费及模具费收入	399,159.03	42,335.55
合计	410,053,686.02	477,153,825.40

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		64,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	2,462,411.30	
合计	2,462,411.30	64,500,000.00

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-60,440.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,843,556.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,693,070.56	银行理财收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,462.48	
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	234,327.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,504.91	个税手续费返还
小计	9,746,481.58	
所得税影响额	-1,722,575.28	
少数股东权益影响额（税后）	-59,624.74	
合计	7,964,281.56	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.65	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.63	0.45	0.45

四川德恩精工科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日