



山东联诚精密制造股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郭元强、主管会计工作负责人马继勇及会计机构负责人(会计主管人员)邱秀梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中描述了可能存在的相关风险，敬请投资者查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面对的风险及应对措施”。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	39
第八节 可转换公司债券相关情况	40
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	41
第十节 公司债相关情况	43
第十一节 财务报告	44
第十二节 备查文件目录	159

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、联诚精密	指	山东联诚精密制造股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	山东联诚精密制造股份有限公司股东大会
董事会	指	山东联诚精密制造股份有限公司董事会
监事会	指	山东联诚精密制造股份有限公司监事会
实际控制人	指	郭元强
联诚控股	指	LIANCHENG HOLDINGS LIMITED（联诚控股有限公司）、本公司注册于香港的子公司
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
FOB	指	国际贸易术语，指船上交货，由卖方办理货物出口清关手续并当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货
CIF	指	国际贸易术语，指成本加保险费加运费，卖方必须支付将货物运至指定的目的港所需的运费和费用，但交货后货物灭失或损坏的风险及由于各种事件造成的任何额外费用即由卖方转移到买方，同时卖方还必须办理买方货物在运输途中灭失或损坏风险的海运保险
DDU	指	国际贸易术语，由卖方将货物直接运至进口国国内指定地点，而且须承担货物运至指定地点的一切费用和 risk；买方负责办理目的地国进口清关手续并交纳相关税费，承担未能及时办理货物进口清关手续而引起的费用和 risk
DDP	指	国际贸易术语，由卖方将货物直接运至进口国国内指定地点，负责办理目的地国进口清关手续且须承担货物运至指定地点的一切费用和 risk

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	联诚精密	股票代码	002921
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东联诚精密制造股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	联诚精密		
公司的外文名称（如有）	Shandong Liancheng Precision Manufacturing Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	LMC		
公司的法定代表人	郭元强		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋志强	刘玉伦
联系地址	山东省济宁市兖州区经济开发区北环城路 6 号	山东省济宁市兖州区经济开发区北环城路 6 号
电话	0537-3956829	0537-3956905
传真	0537-3956801	0537-3956801
电子信箱	zhengquanbu@lmc-ind.com	zhengquanbu@lmc-ind.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	418,157,778.36	359,484,037.44	16.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,070,412.80	24,670,430.19	38.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	34,364,844.34	15,405,269.02	123.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-22,223,507.49	23,647,679.65	-193.98%
基本每股收益（元/股）	0.42	0.31	35.48%
稀释每股收益（元/股）	0.42	0.31	35.48%
加权平均净资产收益率	4.82%	3.65%	1.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,279,903,875.64	1,258,047,732.80	1.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	705,802,693.19	702,334,477.62	0.49%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-897,365.68	固定资产处置损失
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）	1,522,884.37	政府补助
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	-904,347.01	公司购买远期结售汇产生的公

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		允价值变动及投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-168,614.95	
减：所得税影响额	-153,532.54	
少数股东权益影响额（税后）	520.81	
合计	-294,431.54	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所从事的主要业务、主要产品

公司主要从事各种精密机械零部件的研发设计、生产和销售，主要是以铁或铝等金属为原材料，通过铸造及机加工等方式制造金属构件、金属零部件，产品广泛应用于乘用车、商用车、柴油机、工程机械、商用压缩机、液压机械、光热发电、高铁、环保水处理、农业机械等多种行业；此外，依托于公司在零部件产品领域的基础，公司逐步发展出农业机械等部分整机产品。主要产品为各类精密铸件,包括轴承座、机架、轮毂、耳轴、法兰、减震轮/环、减震器配件壳体、阀门配件、油泵外壳等1,000多个品种。

（二）经营模式

1、生产模式

公司产品属于非标准件产品，各行业、不同下游客户对铸件在外观形状、性能指标等方面需求差异较大，需要根据不同客户的要求进行定制化生产。铸件产品的生产具有多品种、多批次的特点，经过多年的经验积累，公司在新产品开发、生产交付以及服务等方面均具备了快速响应能力。在接到客户订单后，公司在模具设计、产品小批量试制和大批量生产等各个阶段，均需要接受客户严格的工艺进度和产品质量审核，并根据客户产品更新换代的需求，迅速设计新产品。

2、采购模式

公司建立了完善的物料采购管理制度并严格施行。公司的原材料、设备、外协加工及辅助物资等主要通过向国内厂商及经销商比价及招标采购，公司生产所需的水、电分别由当地自来水公司和当地电力公司供应。

3、销售模式

公司的销售方式：实行订单式生产，主要采取直销方式销售。

（三）公司的行业地位

公司为中国铸造行业综合百强企业、中国铸造行业排头兵企业、国家级绿色工厂、国家级高新技术企业，依托在铸造、模具和机加工领域拥有的多项独创技术和工艺，公司目前已形成了包括模具工艺及结构设计、铸造工艺、机加工工艺以及最终性能检测等在内的完善的精密铸件制造服务体系，具备跨行业、多品种、大中小批量多种类型业务的承接能力。公司先后通过了ISO9001、IATF16949等质量体系认证，具有很好的产品质量保证体系和较强的技术开发能力。公司的汽车零部件客户主要为ASC、TBVC、Mancor、中国重汽以及潍柴动力，压缩机零部件客户为丹佛斯公司，农机/工程机械零件客户主要为卡罗拉、久保田、CNH、斗山液压，光热发电零部件客户为戴维布朗，公司大部分的产品销往上述企业。这些企业均属于其各自行业内的知名企业，其对铸件质量的要求均很高，公司能够获得上述企业的认可，说明公司已经拥有较强的竞争力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内无重大变化。
固定资产	报告期内无重大变化。
无形资产	报告期内无重大变化。
在建工程	报告期内无重大变化。

交易性金融资产	较期初下降 91.77%，主要系本报告期末远期结售汇业务产生的公允价值变动所致
应收账款	较期初增长 26.78%，主要系本报告期销售收入增加所致
应收款项融资	较期初增长 252.49%，主要系本报告期末应收银行承兑汇票增加所致
预付款项	较期初增长 24.48%，主要系本报告期末预付材料款增加所致
其他应收款	较期初下降 70.22%，主要系本报告期收回股票价格补偿所致
其他流动资产	较期初下降 46.89%，主要系本报告期末预缴企业所得税及增值税减少所致
其他权益工具投资	较期初下降 44.21%，主要系本报告期末其他权益工具投资公允价值变动所致
其他非流动资产	较期初增长 43.22%，主要系本报告期末预付设备款增加所致

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
联诚控股	出资设立	4146.71 万元	香港	零部件贸易、研发、投资	公司统一管理	-11.04 万元	5.87%	
LIANCHENG (USA), INC.	出资设立	195.57 万元	美国	贸易、研发	公司统一管理	-115.15 万元	0.28%	

三、核心竞争力分析

（一）技术优势

公司始终将技术作为发展和价值创造的第一要素，公司的研发部门实力雄厚，配置具备国际先进水平的试验检测设备，同时，现有的主要技术研发模式为与客户协同研发，这大大提高了公司前瞻性产品研发能力，扩大了公司的技术服务能力。

（二）产品质量优势

公司注重产品质量，坚持走高端路线，产品通过了国际权威认证机构的汽车零部件行业IATF16949认证，有很好的产品质量保证体系和较强的技术开发能力。通过建立、实施和保持ISO9001和IATF16949质量管理体系，从产品的先期策划、设计与开发、生产过程的控制、不合格品的分析与控制、持续改进等诸多过程进行控制，减少不良成本，从而提高企业产品的市场竞争力。

（三）模具开发、铸造、机械加工完整的产业链

完整的产业链有利于保障公司产品的质量符合高端客户的要求，增强了公司在价值链上的定价能力，有利于提高公司产品的附加值。

（四）人才团队优势

公司拥有以清华大学铸造专业为背景，具有专业理论知识和丰富实践经验高管团队，对创新管理、技术研发等高度重视。以高管团队为核心，经过多年发展，建立了竭诚敬业的技术开发团队，能对客户的需求作出快速响应，设计出符合客户需求的解决方案。

（五）客户资源优势

公司的主要客户均为国内外知名零部件或整车制造商，公司与客户之间通过多年合作，建立了较为稳定的战略合作伙伴关系。

（六）产品多元化优势

公司产品广泛产品应用范围涉及汽车、空调压缩机、农业机械、工程机械、轨道交通、环保及水处理、液压机械、太阳能和风能设备等领域，不存在过度依赖某一产品的情况，公司的生产情况可以根据市场需求的转变进行主动调节。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年公司实现营业收入41,815.78万元，较上年同期增长16.32%；实现归属于上市公司股东的净利润为3,407.04万元，较上年同期上升38.10%，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为3,436.48万元，较上年同期上升123.07%。

报告期内，面对新冠疫情造成的出口业务下滑等诸多不利因素的影响，公司积极采取以下措施，促进业绩逆势增长：

(1) 开拓国内市场 订单逐步释放

公司始终重视国内市场开发，报告期公司抢抓国内商用车和农机市场的增长机遇，充分发挥与大型国有企业等优质客户多年来建立的良好合作关系，依靠精准营销、快速交付以及多年的技术积淀，报告期内国内商用车零件和拖拉机整机业务销售实现较大幅增长。

(2) 产品多行业全产业链布局 实现长期稳健发展

公司拥有包括模具制造、铸造、精密加工和表面处理及最终性能检测等完整的零部件制造体系，探索出跨行业、多客户、多品种、定制式商业模式，产品广泛应用于乘用车、商用车、工程/农业机械、液压机械、商用空调、环保设备、高铁及太阳能等行业和领域。产品多行业全产业链战略布局，有效规避了乘用车等单个行业下滑对公司业绩的影响。

(3) 优化产品结构 提升盈利能力

公司始终坚持走高端路线，公司不断加大新工艺新技术应用，持续优化产品结构，报告期内高精度、高难度产品销售占比明显提升，产品附加值和核心竞争能力得以进一步增强。

(4) 智能制造 效率提升

公司持续加大产能提升以及自动化改造等技改投入，引进业内领先水平的生产、检测设备，并在铸造、加工、清理打磨等环节实施机器换人等自动化改造，有效提升各生产环节的自动化、信息化和智能化水平，进一步提高生产效率、降低劳动强度，为实现绿色制造、智能制造奠定了坚实的基础。

(5) 精益生产 持续改进

加强教育和培训，强化组织领导，持续推行精益生产理念：通过建立示范线，确定管理样板等方式，狠抓内部管理，降低内部损耗。加强过程控制，强化自检、巡检等检测环节，提高产品质量和资源利用。优化生产工序，提高物流周转效率，促进成本节约。通过精益生产持续有效推进，不断提升公司的盈利能力。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	418,157,778.36	359,484,037.44	16.32%	主要系本报告期国内销售呈现较大幅度增加所致
营业成本	301,712,243.97	272,545,282.40	10.70%	
销售费用	14,069,921.17	14,338,951.76	-1.88%	
管理费用	36,456,456.46	32,441,239.52	12.38%	主要系本报告期新增限制性股票费用摊

				销及薪酬福利增加所致
财务费用	5,668,718.47	7,621,927.47	-25.63%	主要系本报告期汇兑收益增加及利息支出减少所致
所得税费用	6,811,178.33	3,712,009.14	83.49%	主要系本报告期利润总额增加所致
研发投入	11,912,071.01	9,931,057.26	19.95%	主要系本报告期公司持续加大新产品、新工艺的开发，研发投入相应增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-22,223,507.49	23,647,679.65	-193.98%	主要原因分析如下： 1) 本报告期国内销售增加，收到的承兑汇票比例增加使销售商品收到的现金相对减少。 2) 本报告期收到政府补助较上年同期减少。 3) 本报告期因业务量上升及原材料战略采购使支付货款增加。
投资活动产生的现金流量净额	-12,546,465.73	45,646,973.96	-127.49%	主要原因分析如下： 1) 上年同期收回期初购买结构性存款后未再购买。 2) 本报告期收回股票价格补偿。 3) 本报告期购建固定资产较上年同期减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-9,757,421.29	-38,385,349.68	74.58%	主要系本报告期偿还到期借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-43,687,576.77	30,801,394.66	-241.84%	主要系本报告期经营活动、投资活动产生现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	418,157,778.36	100%	359,484,037.44	100%	16.32%
分行业					
工业	409,624,121.37	97.96%	350,982,857.74	97.64%	16.71%
其他业务收入	8,533,656.99	2.04%	8,501,179.70	2.36%	0.38%
分产品					

乘用车零件	72,355,313.87	17.30%	65,444,785.67	18.21%	10.56%
农机/工程机械零件	107,214,212.22	25.64%	89,290,681.65	24.84%	20.07%
商用车零件	103,277,780.68	24.70%	82,423,809.21	22.93%	25.30%
压缩机零件	56,350,419.12	13.48%	56,178,459.88	15.63%	0.31%
环保/水处理零件	5,273,879.64	1.26%	5,646,189.24	1.57%	-6.59%
新能源（光热发电）零件	16,683,012.29	3.99%	2,145,541.65	0.60%	677.57%
其他零件产品	9,415,894.00	2.25%	14,885,235.89	4.14%	-36.74%
整机与总成	39,053,609.55	9.34%	34,968,154.55	9.73%	11.68%
其他业务收入	8,533,656.99	2.04%	8,501,179.70	2.36%	0.38%
分地区					
主营-外销（北美/南美/欧洲/亚洲/大洋洲等）	134,708,945.69	32.21%	136,586,588.81	38.00%	-1.37%
主营-内销	274,915,175.68	65.74%	214,396,268.93	59.64%	28.23%
其他业务收入	8,533,656.99	2.04%	8,501,179.70	2.36%	0.38%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	409,624,121.37	297,728,474.75	27.32%	16.71%	11.13%	3.64%
分产品						
乘用车零件	72,355,313.87	50,310,931.24	30.47%	10.56%	0.65%	6.85%
农机/工程机械零件	107,214,212.22	78,354,355.44	26.92%	20.07%	17.84%	1.39%
商用车零件	103,277,780.68	69,200,800.05	33.00%	25.30%	14.90%	6.06%
压缩机零件	56,350,419.12	42,333,734.22	24.87%	0.31%	-3.47%	2.94%
分地区						
主营-外销（北美/南美/欧洲/亚洲/大洋洲等）	134,708,945.69	89,601,909.30	33.48%	-1.37%	-5.35%	2.79%
主营-内销	274,915,175.68	208,126,565.44	24.29%	28.23%	20.14%	5.09%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、新能源（光热发电）零件收入同比去年同期上升677.57%，主要原因系本报告期内一客户收入大幅增加所致；
- 2、其他零件产品同比去年同期下降36.74%，主要原因系本报告期内一客户收入下降所致；

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	690,253.45	1.70%	远期结售汇产生的投资收益	不具有可持续性
公允价值变动损益	-1,594,600.46	-3.93%	远期结售汇业务产生的公允价值变动损益	不具有可持续性
资产减值	-3,608,810.93	-8.90%	根据《企业会计准则》和公司会计政策计提的减值准备	不具有可持续性，但需在资产负债表日进行减值测试，并按期末账面价值与可收回金额的差额计提减值准备，因而各期计提的减值准备金额具有不确定性
营业外收入	436,801.88	1.08%	与企业日常活动无关的政府补助及罚款收入等	直接计入当期损益与收益相关的且与日常经营活动相关的政府补助具有不确定性。因而各报告期其他收益发生额具有不确定性
营业外支出	431,563.43	1.06%	非流动资产毁损报废损失及捐赠支出等	不具有可持续性，各报告期营业外支出发生额具有不确定性
其他收益	1,251,461.25	3.09%	根据财政部 2017 年 5 月 10 日发布的《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号-- 政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号）规定，将与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，从利润表中的“营业外收入”调整计入“其他收益”列报	直接计入当期损益的以及摊销的与收益相关的且与日常经营活动相关的政府补助具有不确定性。因而各报告期其他收益发生额具有不确定性
资产处置收益	-799,795.96	-1.97%	处理固定资产净收益	不具有可持续性，各报告期处理固定资产具有不确定性

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	139,001,846.30	10.86%	140,160,515.86	11.68%	-0.82%	报告期内无重大变动
应收账款	215,089,784.93	16.81%	154,422,948.76	12.86%	3.95%	本报告期末总额增加主要系本报告期收入较上年同期增加内收
存货	240,376,416.27	18.78%	229,872,923.23	19.15%	-0.37%	报告期内无重大变动
投资性房地产	10,529,610.67	0.82%	11,175,494.83	0.93%	-0.11%	报告期内无重大变动
固定资产	456,612,188.09	35.68%	450,534,365.41	37.53%	-1.85%	报告期内无重大变动
在建工程	14,580,000.78	1.14%	30,991,531.90	2.58%	-1.44%	本报告期末总额减少主要系需安装设备等在建项目转固所致
短期借款	156,365,585.36	12.22%	163,118,370.38	13.59%	-1.37%	报告期内无重大变动
长期借款	42,350,000.00	3.31%	99,700,000.00	8.31%	-5.00%	本报告期末总额减少主要系部分长期借款到期偿还所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2.衍生金融资产	1,737,649.27	-1,594,600.46						143,048.81
4.其他权益工具投资	18,400,341.13	-8,134,419.33	-15,574,804.05					10,265,921.80
金融资产小计	20,137,990.40	-9,729,019.79	-15,574,804.05					10,408,970.61
上述合计	20,137,990.40	-9,729,019.79	-15,574,804.05					10,408,970.61
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额账面价值	受限原因
货币资金	72,771,261.17	保证金
固定资产—房屋建筑物	76,593,774.07	借款抵押
固定资产—机器设备	28,820,526.14	借款抵押
无形资产—土地使用权	34,825,032.20	借款抵押
合计	213,010,593.58	

联诚精密股份贷款抵押明细表（2020-6-30）					
抵押权人 (债权人)	抵押人 (资产所有人)	抵押资产	抵押资产权证号码	债务人	担保贷款金额(元)
中国银行兖州支行	联诚精密	房屋建筑物、土地使用权	房权证号：济宁市房权证兖州区字第201602195-201602202号 土地使用证号：兖国用（2016）第2161号、（2016）2291号 不东产权证号：鲁（2020）兖州区不动产权第0000667号	联诚精密	65,000,000.00
交通银行济宁分行	联诚精密	房屋建筑物、土地使用权	房权证号：兖州字第201602205、2206、2209、2210号，土地使用证号：兖国有（2016）第2252号	联诚精密	30,000,000.00
工行兖州支行	联诚精密	土地使用权	不东产权证号：鲁（2019）兖州区不动产权第0000454号	联诚精密	15,000,000.00
邮政储蓄银行兖州支行	联诚机械	房屋建筑物、土地使用权	房权证号：兖州区字第201601701-201601716号，土地使用证号：兖国有（2016）第1085号,第2397号	联诚机电	25,000,000.00
济宁银行兖州支行	联诚农装	房屋建筑物	房权证号：沪房地闵字（2016）第022676号、沪房地闵字（2016）第022667号、沪房地闵字（2016）第022680号	联诚汽零	14,950,000.00
	上海思河	房屋建筑物	房权证号：沪房地浦字（2012）第275693号		
兖州农村商业银行	联诚精密	房屋建筑物、土地使用权	房权证号：兖州字第201602216号，土地使用证号：兖国有（2016）第2289号	联诚精密	19,900,000.00
	联诚精密	房屋建筑物、土地使用权	房权证号：兖州字第201602214、201602213，土地使用证号：兖国有（2016）第2290号	联诚机电	22,700,000.00
招商银行兖州支行	联诚精密	房屋建筑物、土地使用权	不东产权证号：鲁（2020）兖州区不动产权第0000669号	联诚精密	10,000,000.00
合计					202,550,000.00

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
45,677,435.58	44,801,563.77	1.96%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
产能提升及自动化升级项目	自建	是	机械制造	27,859,598.54	195,898,993.14	募集资金以及部分自筹资金	100.00%			不适用		
精密零部件智能制造项目	自建	是	机械零部件	6,831,000.00	6,831,000.00	自有资金	3.60%			不适用		
合计	--	--	--	34,690,598.54	202,729,993.14	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	35,314,189.36	-8,134,419.33	-15,574,804.05			3,660,422.40	10,265,921.80	自有资金

金融衍生工具		-1,594,600.46				1,032,077.45	143,048.81	自有资金
合计	35,314,189.36	-9,729,019.79	-15,574,804.05	0.00	0.00	4,692,499.85	10,408,970.61	--

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	HK02398	友佳国际	35,314,189.36	公允价值计量	18,400,341.13	-8,134,419.33	-15,574,804.05	0.00	0.00	0.00	10,265,921.80	其他权益工具投资	自有资金
合计			35,314,189.36	--	18,400,341.13	-8,134,419.33	-15,574,804.05	0.00	0.00	0.00	10,265,921.80	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2017 年 12 月 27 日												
证券投资审批股东大会公告披露日期（如有）													

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	19,886.8
报告期投入募集资金总额	2,785.96
已累计投入募集资金总额	19,589.9

报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 募集资金金额</p> <p>截至 2017 年 12 月 21 日, 公司首次公开发行人民币普通股 (A 股) 2,000 万股, 每股面值人民币 1.00 元, 发行价格为每股人民币 11.55 元, 本次公司发行股票募集资金总额为 23,100 万元, 扣除保荐承销费用人民币 2,452.83 万元后, 已缴入募集资金账户的金额为 20,647.17 万元, 除上述保荐承销费用外, 扣除审计验资费、律师费用、信息披露费用等费用合计 760.37 万元, 实际募集资金净额为 19,886.80 万元。</p> <p>(二) 募集资金使用和结余情况</p> <p>2020 年上半年, 公司实际使用募集资金 2,785.96 万元, 收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 4.31 万元。截至 2020 年 6 月 30 日, 公司募集资金余额为 790.68 万元 (包括收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额), 全部存放在募集资金专户, 将用于支付募投项目设备尾款和质保金。</p> <p>(三) 募集资金在专户存放和管理情况</p> <p>公司对募集资金实行专户存储, 在银行设立募集资金专户, 并连同保荐机构与中国银行股份有限公司兖州支行签订了《募集资金三方监管协议》, 明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异, 公司均严格按照《募集资金三方监管协议》的规定, 存放和使用募集资金。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
产能提升及自动化升级项目	否	19,886.8	19,886.8	2,785.96	19,589.9	98.50%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	19,886.8	19,886.8	2,785.96	19,589.9	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	19,886.8	19,886.8	2,785.96	19,589.9	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用	不适用									

途及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司第一届董事会第十八次会议于 2018 年 2 月 12 日审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计人民币 3,866.56 万元。公司监事会、独立董事及保荐机构发表了同意意见。山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“和信专字（2018）第 000024 号”《山东联诚精密制造股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2019 年 3 月 27 日召开的第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金的议案》，同意使用不超过 5,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自 2019 年 3 月 27 日起，最晚不超过 2019 年 12 月 26 日，根据上述决议，公司实际使用 2,500 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金。2019 年 12 月 6 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 2,500 万元归还至募集资金专用账户，使用期限未超过九个月，并将上述归还情况通知了保荐机构及保荐代表人（该事项已于 2019 年 12 月 9 日披露于巨潮资讯网，公告编号：2019-061）。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 6 月 30 日，公司募集资金账户余额为人民币 7,906,845.99 元，全部存放于中国银行兖州支行募集资金专户，将用于支付募投项目设备尾款和质保金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司通过募集资金账户支付或转出首次公开发行相关发行费用时，因对相关政策理解存在偏差，实际支付或转出的发行费用包含了相对应的增值税，由此导致实际支付金额较招股说明书披露的不含税发行费用金额超出 150.56 万元。公司发现此差错后，于 2018 年 8 月 9 日及时将该差额并加计银行存款利息（按同期 1 年期存款利率计算）共计 152.08 万元通过自有资金账户向募集资金账户进行了补足。 独立董事对此事项进行了审慎核查，并充分听取公司高管对相关事项的情况汇报，仔细审阅公司关于募集资金账户支付或转出情况的说明，认为，因通过募集账户支付或转出的发行费用包含了相关税费，导致公司发行费用支付金额超过了招股说明书披露的不含税金额，该事项系公司对相关政策理解不到位所致，非擅自变更或使用募集资金情形，公司已及时将超额部分加计银行存款利息向募集账户进行了补足，不存在对募投项目的实施产生不利影响和损害公司及股东利益的情形。（该事项已于 2018 年 8 月 21 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2018-045）

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于募集资金存放与使用情况的专项报告	2020 年 03 月 28 日	详见公司于 2020 年 3 月 28 日披露在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《关于募集资金存放与使用情况的专项报告》(公告编号 2020-023)

7、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东联诚机电科技有限公司	子公司	生产销售汽车及工业零部件	33,040,000.00	302,788,446.24	100,036,602.47	195,378,655.34	9,616,511.42	7,207,015.57
山东联诚汽车零部件有限公司	子公司	生产销售汽车零部件及配件	42,593,114.00	170,902,137.86	86,045,668.82	83,631,223.36	5,074,344.29	3,814,953.74

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、山东联诚机电科技有限公司 成立时间为2004年6月24日，注册资本为3,304.00万元，法定代表人为郭元强先生，公司住所为兖州经济开发区创业路13号，经营范围为生产、制造各种汽车零部件、液压配件、机器配件、农机配件、摩托车配件、工程机械及各种其它工业零部件；机电自动化设备的研发、生产；销售本公司产品；货物及技术的进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止的进出口货物除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，有效期限以许可证为准）截至2020年06月30日，该公司总资产302,788,446.24元，净资产100,036,602.47元。

2、山东联诚汽车零部件有限公司 成立时间为2001年3月26日，注册资本为4,259.31万元，法定代表人为郭元强先生，公司住所为山东省济宁市兖州区经济开发区，经营范围为生产销售汽车零部件及配件；销售轮椅；货物及技术的进出口业务。截至2020年6月30日，该公司总资产170,902,137.86元，净资产86,045,668.82元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、新型冠状病毒肺炎疫情的影响

2020年初新型冠状病毒肺炎疫情爆发，对公司的安全生产、订单交付产生一定影响，尽管目前中国的疫情已得到有效控制，但全球疫情扩散形势日趋严峻。由于公司产品出口业务占营收比重较大，如世界范围内疫情短期无法得到有效控制，将会对公司国外市场的订单的稳定和产品交付造成一定影响。

应对措施：公司积极应对市场环境变化，适时调整公司战略和管理方向，积极采取措施，加强国内市场开发，报告期内公司抢抓国内商用车和农机市场的增长机遇，充分发挥与大型国有企业等优质客户多年来建立的良好合作关系，依靠精准营销、快速交付以及多年的技术积淀，促进公司国内商用车零件和拖拉机整机等业务的增长。

2、原材料价格波动风险

公司主要原材料为生铁、铝锭等金属材料，原材料价格波动对生产经营影响较大。如果原材料价格出现较大波动且公司未能及时对产品售价进行调整，则将直接影响公司的生产成本和营业利润，给公司的经营成果带来不利影响。

应对措施：在销售价格方面，按照合同约定及时进行价格调整，适当转嫁原材料涨价风险；在生产成本控制方面，加大研发力度，通过技术创新、改进工艺达到降低生产成本的目的；在采购控制方面，利用采购量大的优势与供应商建立战略采购的合作关系，对主要原材料的价格走势进行动态跟踪，在价格处于低点时适度增加储备，在价格呈上升阶段时，通过提前预付款等方式锁定价格，以规避原材料价格上涨的风险。

3、汇率变动的风险

汇率的波动将直接影响公司出口销售的盈利水平，给公司经营活动带来一定风险，未来若汇率出现短期大幅波动，而公司未能及时与客户协商调整销售价格，将会直接对公司的财务状况和经营成果带来不利影响。

应对措施：按照合同约定及时进行价格调整，并通过缩短报价和收汇周期，来应对汇率变动尤其是升值风险；提前锁定结汇汇率，通过与银行进行远期结售汇业务，约定未来结汇或售汇的外币币种、金额、期限与汇率，到期按照该协议订明的币种、金额、汇率办理结售汇业务。

4、募集资金投资项目风险

募集资金投资项目实施后，公司产能不足的情况将得到较大改善，市场竞争力将得到进一步提高。尽管公司对募集资金投资项目市场前景进行了充分的分析和论证，但市场本身具有不确定性，如果外部市场环境、技术发展方向发生变化，现有潜在客户开拓未达到预期等，将影响新增产能消化，使募集资金投资项目无法达到预期收益。

应对措施：坚持高端路线不动摇，夯实合作基础，充分发挥公司产业链优势和与国外客户多年的合作经验，在夯实已有客户的基础上，不断开发新客户；加大研发投入，提升公司创新研发水平，增强公司核心竞争力；加快研发和实施部署，争取按照募投项目整体实施计划进行。

5、市场竞争的风险

公司所处的铸造行业企业众多，市场竞争激烈。尽管本公司具备铁、铝等金属铸件从模具生产、铸造到机加工一体化的产业链，能够承接多品种、多批次的业务类型，积累了一定的优质客户，但激烈的市场竞争仍可能使公司在市场开拓和技术升级等方面面临一定的挑战和竞争风险。

应对措施：持续完善全球化的产业布局，提升市场反应速度，依托多年的市场经验，深入市场调研，掌握市场动态，公司保持自主创新核心优势，以产品品质、服务、行业解决方案等优势赢得用户。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	65.45%	2020 年 02 月 12 日	2020 年 02 月 13 日	公司于 2020 年 2 月 13 日披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2020 第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-007)
2019 年度股东大会	年度股东大会	65.33%	2020 年 04 月 23 日	2020 年 04 月 24 日	公司于 2020 年 4 月 24 日披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2019 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2020-027)
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	63.88%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 21 日	公司于 2020 年 5 月 21 日披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2020 第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-040)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺	联诚精密	限制性股票激励计划不提供财务资助的承诺	公司承诺不为激励对象依本计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2020年01月21日	激励对象获取有关限制性股票期间	已履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
玉环博翔泵业有限公司与联诚精密产品纠纷案	104.88	否	一审已判决被告玉环博翔依法赔偿公司损失；玉环博翔上诉，二审尚未判决。	一审判决被告依法赔偿公司104.88万元，公司已计提相应减值准备。	尚未进入执行阶段		
胡某与联诚精密劳动争议纠纷案	6.79	否	一审驳回原告胡某诉讼请求；胡某上诉，二审尚未判决。	一审驳回原告胡某诉讼请求，原告胡某上诉，尚未判决。	尚未进入执行阶段		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2020年1月21日，公司召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于〈山东联诚精密制造股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。公司独立董事及监事会就本次激励计

划是否有利于公司持续发展及是否存在明显损害公司及全体股东利益的情形发表了意见，独立董事并公开征集委托投票权，具体内容详见公司于2020年1月22日在巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

2、2020年1月22日至2020年2月1日，通过公司官网发布了《山东联诚精密制造股份有限公司关于对 2020 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单》，在公示期限内，公司监事会未收到任何人或组织对本次拟激励对象提出的异议。此外，监事会对本激励计划激励对象名单进行了核查，并于2020年2月7日在巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《监事关于公司2020年限制性股票激励计划授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2020-006）。

3、2020年2月12日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈山东联诚精密制造股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，详见公司于2020年2月13日在巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《2020年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-007）。同时，公司对本次激励计划内幕信息知情人在公司激励计划草案公告前6个月内买卖公司股票的情况进行自查，未发现相关内幕信息知情人利用与本次激励计划有关的内幕信息进行买卖本公司股票的行为，并在巨潮资讯网披露了《关于2020年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2020-008）。

4、2020年5月11日，公司召开第二届董事会第十二会议和第二届监事会第十二会议，审议通过了《关于调整公司2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》等议案。同意公司以2020年5月12日为授予日，向符合条件的54名激励对象授予160 万股限制性股票，授予价格为8.9元/股。公司独立董事就上述事项发表了同意的独立意见，监事会对相关事项发表了核查意见。具体内容详见公司于2020年5月12日在巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

5、2020年5月28日，公司完成了《收到联诚精密制造股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）》相关的授予登记工作，具体内容详见公司于2020年5月28日在巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于2020年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2020-041）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

(A) 本公司自2020年1月1日起至2022年12月31日止出租自有房屋给济宁市兖州区诚和物业服务有限公司使用，本报告期租赁收入57,600元。

(B) 本公司子公司山东联诚农业装备有限公司自 2019年11月8日起至2020年11月7日将其在上海市闵行区泰虹路168弄1号905/06室出租给北京安怀信科技有限公司，租期1年，本报告期租赁收入205,000.44元。

(C) 本公司子公司山东联诚农业装备有限公司自2019年7月16日起至2020年7月15日止出租自有房屋给上海倒影网络科技发展有限公司，本报告期租赁收入109,755.00元。

(D) 本公司自2018年3月1日起至2021年4月15日止租赁上海万狮置业有限公司房屋，本报告期支付租金628,569.06元。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东联诚机电科技有限公司		3,500	2016年12月13日	3,495	连带责任保证	5年	是	
山东联诚汽车零部件有限公司		3,500	2016年12月13日	1,495	连带责任保证	5年	否	
山东联诚机电科技有限公司	2018年03月07日	2,500	2018年12月24日	2,500	连带责任保证	3年	否	
山东联诚汽车零部件有限公司	2019年03月29日	1,500	2019年06月27日	1,500	连带责任保证	1年	是	
山东联诚机电科技有限公司	2019年03月29日	3,000	2019年07月01日	1,981.13	连带责任保证	1年	否	
山东联诚机电科技有限公司	2019年03月29日	2,275	2019年10月17日	2,270	抵押	3年	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		29,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		29,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		8,246.13		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东联诚机电科技有限公司		3,500	2016年12月13日	3,495	连带责任保证	5年	是	
山东联诚汽车零部件有限公司		3,500	2016年12月13日	1,495	连带责任保证	5年	否	

山东联诚机电科 技有限公司	2018年03 月07日	2,500	2018年12月24 日	2,500	连带责任保 证	3年	否	
报告期内审批对子公司担保额 度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保 余额合计（C4）				0
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			29,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				0
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）			29,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）				8,246.13
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				11.68%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带 清偿责任的情况说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

报告期末，公司对子公司实际担保余额8246.13万元，其中3995万元是由公司和子公司共同担保。

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

报告期内，公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司高度重视环境保护工作，污染防治工作遵循环保生产的原则，追求环境保护持续发展。报告期内，公司未发生环境污染事故，未受到环境保护行政处罚。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无精准扶贫计划

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2020年3月20日，中国证监会发行监管部下发了《关于请做好相关项目发审委会议准备工作的函》（以下简称“上会告知函”），保荐机构会同公司、和信会计师事务所及北京市中伦律师事务所对上会告知函提出的相关问题进行了逐条落实，具体详见公司于2020年3月27日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于<关于请做好联诚精密公开发行可转债发审委会议准备工作的函>的回复公告》（公告编号：2020-014）。

2、2020年6月10日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准山东联诚精密制造股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]802号），批复内容详见公司于2020年6月11日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公开发行可转换公司债券申请获得中国证监会核准批复的公告》（公告编号：2020-043）。

3、2020年7月14日，公司召开的第二届董事会第十三次会议及第二届监事会第十三次会议，审议通过《关于进一步明确公司公开发行可转换公司债券具体方案的议案》等议案，公司独立董事就上述事项发表了同意的独立意见。具体详见公司于2020年7月15日披露在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的相关公告。

4、2020年7月16日，路演时间由原来的于2020年7月16日（T-1日）14:00-16:00更正为7月16日（T-1日）15:00-17:00，其余内容未发生改变，具体内容详见公司于2020年7月16日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公开发行可转换公司债券发行公告的更正公告》（公告编号：2020-049）。

5、2020年7月17日，公司公开发行2.6亿元可转换公司债券于今日进行优先配售和网上申购，并对本次发行方案提示内容进行了披露，具体内容详见公司于2020年7月17日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公开发行可转换公司债券发行提示性公告》（公告编号：2020-050）。

6、2020年7月21日，本次网上认购款项缴纳工作已完成，现将发行结果进行公告。具体内容详见公司于2020年7月23日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公开发行可转换公司债券发行结果公告》（公告编号：2020-054）。

7、2020年8月17日，经深交所“深证上[2020]716号”文同意，公司2.60亿元可转换公司债券在深交所挂牌交易，债券简称“联诚转债”，债券代码“128120”。具体内容详见公司于2020年7月23日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公开发行可转换公司债券上市公告书》（公告编号：2020-057）等相关公告。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	31,725,000	39.66%	1,600,000				1,600,000	33,325,000	40.84%
1、国家持股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
3、其他内资持股	4,845,000	6.06%	1,500,000				1,500,000	6,345,000	7.78%
其中：境内法人持股	1,920,000	2.40%	0				0	1,920,000	2.35%
境内自然人持股	2,925,000	3.66%	1,500,000				1,500,000	4,425,000	5.42%
4、外资持股	26,880,000	33.60%	100,000				100,000	26,980,000	33.06%
其中：境外法人持股	7,200,000	9.00%	0				0	7,200,000	8.82%
境外自然人持股	19,680,000	24.60%	100,000				100,000	19,780,000	24.24%
二、无限售条件股份	48,275,000	60.34%	0				0	48,275,000	59.16%
1、人民币普通股	48,275,000	60.34%	0				0	48,275,000	59.16%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0				0	0	0.00%
三、股份总数	80,000,000	100.00%	1,600,000				1,600,000	81,600,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴卫明	0	0	100,000	100,000	股权激励限售股	限售期为自激励对象获授限制性股票完成登记之日起 12 个月、24 个月和 36 个月。激励计划首次授予的限制性股票自授予之日起满 12 个月后，满足解除限售条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 30%，30%，40%的比例分三期解除限售。
左衍军	0	0	100,000	100,000	股权激励限售股	限售期为自激励对象获授限制性股票完成登记之日起 12 个月、24 个月和 36 个月。激励计划首次授予的限制性股票自授予之日起满 12 个月后，

						满足解除限售条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 30%，30%，40%的比例分三期解除限售。
周向东	0	0	100,000	100,000	股权激励限售股	限售期为自激励对象获授限制性股票完成登记之日起 12 个月、24 个月和 36 个月。激励计划首次授予的限制性股票自授予之日起满 12 个月后，满足解除限售条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 30%，30%，40%的比例分三期解除限售。
解云龙	0	0	100,000	100,000	股权激励限售股	限售期为自激励对象获授限制性股票完成登记之日起 12 个月、24 个月和 36 个月。激励计划首次授予的限制性股票自授予之日起满 12 个月后，满足解除限售条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 30%，30%，40%的比例分三期解除限售。
马继勇	0	0	180,000	180,000	股权激励限售股	限售期为自激励对象获授限制性股票完成登记之日起 12 个月、

						24 个月和 36 个月。激励计划首次授予的限制性股票自授予之日起满 12 个月后，满足解除限售条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 30%，30%，40%的比例分三期解除限售。
宋志强	0	0	180,000	180,000	股权激励限售股	限售期为自激励对象获授限制性股票完成登记之日起 12 个月、24 个月和 36 个月。激励计划首次授予的限制性股票自授予之日起满 12 个月后，满足解除限售条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 30%，30%，40%的比例分三期解除限售。
参与激励的其他核心人员	0	0	840,000	840,000	股权激励限售股	限售期为自激励对象获授限制性股票完成登记之日起 12 个月、24 个月和 36 个月。激励计划首次授予的限制性股票自授予之日起满 12 个月后，满足解除限售条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 30%，30%，40%的比例分三期解除限

						售。
合计	0	0	1,600,000	1,600,000	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
限制性股票	2020年05月12日	8.9元/股	1,600,000	2020年06月03日	1,600,000		公告编号: 2020-041	2020年05月28日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
可转换公司债券	2020年07月17日	100元/张	2,600,000	2020年08月17日	2,600,000		公告编号: 2020-057	2020年08月14日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

1、2020年5月28日，公司完成了《收到联诚精密制造股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）》相关的授予登记工作，公司本次向54名激励对象实际授予限制性股票160万股，占授予前上市公司总股本的比例约为2%；公司本次授予的限制性股票的上市日期：2020年6月3日。具体内容详见公司于2020年5月28日在巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于2020年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2020-041）。

2、经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]802号”文核准，公司于2020年7月17日公开发行了260万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额2.60亿元。

经深交所“深证上[2020]716号”文同意，公司2.60亿元可转换公司债券于2020年8月17日，公司公开发行可转换公司债券于深圳证券交易所上市，具体内容详见公司于2020年7月23日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公开发行可转换公司债券上市公告书》（公告编号：2020-057）。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,785	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
郭元强	境外自然人	23.82%	19,440,000	0	19,440,000	0		
翠丽控股有限	境外法人	8.82%	7,200,000	0	7,200,000	0		

公司								
秦同林	境内自然人	4.78%	3,900,000	0	0	3,900,000		
秦同河	境内自然人	4.78%	3,900,000	0	0	3,900,000		
秦福强	境内自然人	4.78%	3,900,000	0	0	3,900,000		
秦同义	境内自然人	4.78%	3,900,000	0	2,925,000	975,000		
山东省高新技术创业投资有限公司	国有法人	4.77%	3,889,900	0	0	3,889,900		
上海艺海创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.10%	2,532,600	-21100	0	2,532,600		
北京圣元诚美咨询有限公司	境内非国有法人	1.10%	900,000	0	0	900,000		
中泰资本股权投资管理（深圳）有限公司	国有法人	0.97%	791,204	-799,900	0	791,204		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	郭元强通过 INNOVISION INVESTMENTS LIMITED 持有翠丽控股有限公司 100% 股权；秦同义与秦福强系父子关系；秦同义、秦同林系兄弟关系，除上述关系外，公司未知悉其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
秦同林	3,900,000	人民币普通股						
秦同河	3,900,000	人民币普通股						
秦福强	3,900,000	人民币普通股						
山东省高新技术创业投资有限公司	3,889,900	人民币普通股						
上海艺海创业投资合伙企业（有限合伙）	2,532,600	人民币普通股						
秦同义	975,000	人民币普通股						
中泰资本股权投资管理（深圳）有限公司	791,204	人民币普通股						
林俊全	431,600	人民币普通股						
徐福明	413,200	人民币普通股						

杨慧芳	374,029	人民币普通股	
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	秦同义与秦福强系父子关系;秦同义、秦同林系兄弟关系。除上述关系外,公司未知悉前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
郭元强	董事长、总经理	现任	19,440,000	0	0	19,440,000	0	0	0
秦同义	董事	现任	3,900,000	0	0	3,900,000	0	0	0
吴卫明	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	100,000	100,000
张志勇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡志斌	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘震	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
何振生	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨金学	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蒋磊	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
左衍军	副总经理	现任	0	0	0	0	0	100,000	100,000
周向东	副总经理	现任	0	0	0	0	0	100,000	100,000
解云龙	副总经理	现任	0	0	0	0	0	100,000	100,000
马继勇	副总经理、财务总监	现任	0	0	0	0	0	180,000	180,000
宋志强	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	180,000	180,000
合计	--	--	23,340,000	0	0	23,340,000	0	760,000	760,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
解云龙	副总经理	聘任	2020年03月27日	公司总经理郭元强先生提名，公司董事会提名委员会审核通过，董事会同意聘任

马继勇	副总经理、财务总监	聘任	2020 年 03 月 27 日	公司总经理郭元强先生提名，公司董事会提名委员会审核通过，董事会同意聘任
-----	-----------	----	------------------	-------------------------------------

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东联诚精密制造股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	139,001,846.30	172,305,611.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	143,048.81	1,737,649.27
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	215,089,784.93	169,660,449.50
应收款项融资	11,609,245.39	3,293,500.00
预付款项	18,964,731.64	15,235,221.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,364,985.98	11,299,056.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	240,376,416.27	227,423,639.02

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,119,826.27	15,288,679.89
流动资产合计	636,669,885.59	616,243,807.16
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	10,265,921.80	18,400,341.13
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,529,610.67	10,852,552.75
固定资产	456,612,188.09	464,369,127.29
在建工程	14,580,000.78	14,671,855.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	68,354,326.28	69,531,443.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,454,067.20	8,696,102.14
递延所得税资产	23,780,844.83	19,912,371.88
其他非流动资产	50,657,030.40	35,370,131.13
非流动资产合计	643,233,990.05	641,803,925.64
资产总计	1,279,903,875.64	1,258,047,732.80
流动负债：		
短期借款	156,365,585.36	135,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	131,622,522.32	114,352,068.66

应付账款	143,284,758.31	143,721,983.80
预收款项	4,382,968.94	5,130,285.80
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,071,780.33	15,360,847.45
应交税费	9,941,785.43	6,127,154.86
其他应付款	16,546,542.60	2,540,171.87
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,150,000.00	50,100,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	491,365,943.29	472,332,512.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	42,350,000.00	42,450,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	919,371.60	919,371.60
递延收益	39,390,400.50	39,205,000.00
递延所得税负债	35,762.20	434,412.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	82,695,534.30	83,008,783.92
负债合计	574,061,477.59	555,341,296.36
所有者权益：		

股本	81,600,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	434,471,608.61	420,299,386.51
减：库存股	14,240,000.00	
其他综合收益	-15,574,804.05	-7,440,384.72
专项储备		
盈余公积	23,132,626.81	19,939,864.20
一般风险准备		
未分配利润	196,413,261.82	189,535,611.63
归属于母公司所有者权益合计	705,802,693.19	702,334,477.62
少数股东权益	39,704.86	371,958.82
所有者权益合计	705,842,398.05	702,706,436.44
负债和所有者权益总计	1,279,903,875.64	1,258,047,732.80

法定代表人：郭元强

主管会计工作负责人：马继勇

会计机构负责人：邱秀梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	71,940,631.54	120,212,242.23
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	170,504,107.69	108,956,881.86
应收款项融资	11,109,245.39	2,250,000.00
预付款项	15,025,227.23	11,888,695.70
其他应收款	20,135,449.15	46,065,091.08
其中：应收利息		
应收股利		
存货	97,318,415.90	82,711,138.53
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	535,052.26	4,627,781.01
流动资产合计	386,568,129.16	376,711,830.41
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	244,068,409.22	241,813,995.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	31,104,113.12	32,304,326.92
固定资产	285,928,270.26	279,395,516.55
在建工程	10,307,379.47	11,220,425.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,512,962.84	51,890,883.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,340,839.79	4,331,596.68
递延所得税资产	3,305,579.62	2,808,488.52
其他非流动资产	43,576,662.58	27,833,454.38
非流动资产合计	675,144,216.90	651,598,687.04
资产总计	1,061,712,346.06	1,028,310,517.45
流动负债：		
短期借款	110,000,000.00	95,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	97,000,000.00	93,621,456.21
应付账款	92,418,844.00	112,709,841.04
预收款项	435,645.97	925,932.18
合同负债		
应付职工薪酬	8,744,361.21	9,063,399.32
应交税费	6,107,994.39	1,197,303.55

其他应付款	38,059,028.64	16,268,561.53
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	100,000.00	100,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	352,865,874.21	328,886,493.83
非流动负债：		
长期借款	19,750,000.00	19,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	919,371.60	919,371.60
递延收益	39,217,600.00	39,205,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,886,971.60	59,924,371.60
负债合计	412,752,845.81	388,810,865.43
所有者权益：		
股本	81,600,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	431,273,232.11	417,101,010.01
减：库存股	14,240,000.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,132,626.81	19,939,864.20
未分配利润	127,193,641.33	122,458,777.81
所有者权益合计	648,959,500.25	639,499,652.02
负债和所有者权益总计	1,061,712,346.06	1,028,310,517.45

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	418,157,778.36	359,484,037.44
其中：营业收入	418,157,778.36	359,484,037.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	373,552,186.99	340,395,186.67
其中：营业成本	301,712,243.97	272,545,282.40
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	3,732,775.91	3,516,728.26
销售费用	14,069,921.17	14,338,951.76
管理费用	36,456,456.46	32,441,239.52
研发费用	11,912,071.01	9,931,057.26
财务费用	5,668,718.47	7,621,927.47
其中：利息费用	7,653,435.00	8,370,222.05
利息收入	765,478.70	580,986.28
加：其他收益	1,251,461.25	12,473,122.47
投资收益（损失以“-”号填列）	690,253.45	409,777.39
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	-1,594,600.46	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,082,176.10	-1,395,951.09
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,526,634.83	-470,058.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-799,795.96	-3,162,803.53
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40,544,098.72	26,942,937.80
加: 营业外收入	436,801.88	1,223,710.14
减: 营业外支出	431,563.43	28,596.91
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	40,549,337.17	28,138,051.03
减: 所得税费用	6,811,178.33	3,712,009.14
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	33,738,158.84	24,426,041.89
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	33,738,158.84	24,426,041.89
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.归属于母公司所有者的净利润	34,070,412.80	24,670,430.19
2.少数股东损益	-332,253.96	-244,388.30
六、其他综合收益的税后净额	-8,134,419.33	-14,877,091.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,134,419.33	-14,877,091.32
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-8,134,419.33	-14,877,091.32
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	-8,134,419.33	-14,877,091.32
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	25,603,739.51	9,548,950.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,935,993.47	9,793,338.87
归属于少数股东的综合收益总额	-332,253.96	-244,388.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.42	0.31
（二）稀释每股收益	0.42	0.31

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郭元强

主管会计工作负责人：马继勇

会计机构负责人：邱秀梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	363,636,332.94	306,064,815.88
减：营业成本	274,198,337.07	237,426,450.63
税金及附加	2,836,460.76	2,263,458.36
销售费用	6,112,805.04	4,858,978.84
管理费用	26,066,830.44	23,180,830.63
研发费用	11,465,226.27	9,610,435.22
财务费用	3,248,056.76	3,632,095.83
其中：利息费用	3,810,544.64	4,158,280.62
利息收入	530,245.92	479,446.72

加：其他收益	966,914.00	12,403,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		409,777.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,287,007.76	-646,896.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-536,676.69	-167,864.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-993,411.71	-3,091,945.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,858,434.44	33,998,637.65
加：营业外收入	67,257.16	1,071,939.32
减：营业外支出	302,600.00	11,974.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,623,091.60	35,058,602.14
减：所得税费用	5,695,465.47	5,316,795.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,927,626.13	29,741,806.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,927,626.13	29,741,806.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	31,927,626.13	29,741,806.39
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	368,039,116.25	338,216,958.78
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	13,466,063.74	14,010,491.40
收到其他与经营活动有关的现金	3,609,145.96	16,816,396.09
经营活动现金流入小计	385,114,325.95	369,043,846.27
购买商品、接受劳务支付的现金	288,553,171.81	232,144,144.16
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	69,372,433.61	68,463,082.78
支付的各项税费	17,005,455.49	11,241,688.61
支付其他与经营活动有关的现金	32,406,772.53	33,547,251.07
经营活动现金流出小计	407,337,833.44	345,396,166.62
经营活动产生的现金流量净额	-22,223,507.49	23,647,679.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		75,000,000.00
取得投资收益收到的现金		736,027.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,452,194.40	2,572,636.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	9,070,422.90	
投资活动现金流入小计	10,522,617.30	78,308,663.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,069,083.03	32,661,689.43
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,069,083.03	32,661,689.43

投资活动产生的现金流量净额	-12,546,465.73	45,646,973.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,240,000.00	
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	80,141,590.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	41,634,116.83	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	136,015,706.83	110,000,000.00
偿还债务支付的现金	115,050,000.00	140,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,623,128.12	8,135,349.68
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	100,000.00	
筹资活动现金流出小计	145,773,128.12	148,385,349.68
筹资活动产生的现金流量净额	-9,757,421.29	-38,385,349.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	839,817.74	-107,909.27
五、现金及现金等价物净增加额	-43,687,576.77	30,801,394.66
加：期初现金及现金等价物余额	109,918,161.90	94,057,685.69
六、期末现金及现金等价物余额	66,230,585.13	124,859,080.35

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	248,403,594.34	296,125,358.77
收到的税费返还	1,438,672.31	1,345,075.60
收到其他与经营活动有关的现金	2,148,587.91	15,669,478.97
经营活动现金流入小计	251,990,854.56	313,139,913.34
购买商品、接受劳务支付的现金	223,214,395.92	169,402,194.13
支付给职工以及为职工支付的现金	41,746,532.97	38,861,419.15
支付的各项税费	8,911,549.35	9,057,059.66
支付其他与经营活动有关的现金	17,574,962.78	18,456,669.66

经营活动现金流出小计	291,447,441.02	235,777,342.60
经营活动产生的现金流量净额	-39,456,586.46	77,362,570.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		75,000,000.00
取得投资收益收到的现金		736,027.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,078,721.95	2,478,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	7,726,722.90	
投资活动现金流入小计	8,805,444.85	78,214,027.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,204,198.41	26,361,234.99
投资支付的现金	2,254,414.00	39,116,820.00
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	22,458,612.41	65,478,054.99
投资活动产生的现金流量净额	-13,653,167.56	12,735,972.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,240,000.00	
取得借款收到的现金	80,000,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	94,240,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金	65,050,000.00	125,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,004,993.37	4,568,137.02
支付其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	
筹资活动现金流出小计	93,154,993.37	129,668,137.02
筹资活动产生的现金流量净额	1,085,006.63	-64,668,137.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,279.96	-10,845.19
五、现金及现金等价物净增加额	-52,019,467.43	25,419,560.93
加：期初现金及现金等价物余额	81,260,098.97	68,535,053.99
六、期末现金及现金等价物余额	29,240,631.54	93,954,614.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	80,000,000.00				420,299,386.51		-7,440,384.72		19,939,864.20		189,535,611.63		702,334,477.62	371,958.82	702,706,436.44
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、本年期初余额	80,000,000.00				420,299,386.51		-7,440,384.72		19,939,864.20		189,535,611.63		702,334,477.62	371,958.82	702,706,436.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,600,000.00				14,172,222.10	14,240,000.00	-8,134,419.33		3,192,762.61		6,877,650.19		3,468,215.57	-332,253.96	3,135,961.61
（一）综合收益总额							-8,134,419.33				34,070,412.80		25,935,993.47	-332,253.96	25,603,739.51
（二）所有者投入和减少资本	1,600,000.00				14,172,222.10	14,240,000.00							1,532,222.10		1,532,222.10
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	1,600,000.00				14,172,222.10	14,240,000.00							1,532,222.10		1,532,222.10

的金额	00				0	0								
4. 其他														
(三)利润分配								3,192,762.61		-27,192,762.61		-24,000,000.00		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,192,762.61		-3,192,762.61				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00		-24,000,000.00
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	81,600,000.00			434,471,608.61	14,240,000.00	-15,574,804.05		23,132,626.81		196,413,261.82		705,802,693.19	39,704,860.86	705,842,398.05

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	80,000,000.00				420,299,386.51			-3,839,572.17		14,997,886.19		160,459,017.15	671,916,717.68	1,003,838.34	672,920,556.02
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、本年期初余额	80,000,000.00				420,299,386.51			-3,839,572.17		14,997,886.19		160,459,017.15	671,916,717.68	1,003,838.34	672,920,556.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-14,877,091.32		2,974,180.64		9,696,249.56	-2,206,661.12	-244,388.30	-2,451,049.42
（一）综合收益总额								-14,877,091.32				24,670,430.20	9,793,338.88	-244,388.30	9,548,950.58
（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										2,974,180.64		-14,97	-12,00		-12,000

配								180.64		4,180.64		0,000.00		,000.00
1. 提取盈余公积								2,974,180.64		-2,974,180.64				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,000,000.00		-12,000,000.00		-12,000,000.00
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	80,000,000.00			420,299,386.51		-18,716,663.49		17,972,066.83		170,155,266.71		669,710,056.56	759,450,040.04	670,469,506.60

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				417,101,010.01				19,939,864.20	122,458,777.81		639,499,652.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				417,101,010.01				19,939,864.20	122,458,777.81		639,499,652.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,600,000.00				14,172,222.10	14,240,000.00			3,192,762.61	4,734,863.52		9,459,848.23
（一）综合收益总额										31,927,626.13		31,927,626.13
（二）所有者投入和减少资本	1,600,000.00				14,172,222.10	14,240,000.00						1,532,222.10
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	1,600,000.00				14,172,222.10	14,240,000.00						1,532,222.10
4. 其他												
（三）利润分配									3,192,762.61	-27,192,762.61		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,192,762.61	-3,192,762.61		
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00
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	81,600,000.00				431,273,232.11	14,240,000.00			23,132,626.81	127,193,641.33		648,959,500.25

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				417,101,010.01				14,997,886.19	89,980,975.75		602,079,871.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				417,101,010.01				14,997,886.19	89,980,975.75		602,079,871.95

额	,000.00				,010.01				886.19	5.75		1.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,974,180.64	14,767,625.75		17,741,806.39
(一)综合收益总额										29,741,806.39		29,741,806.39
(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									2,974,180.64	-14,974,180.64		-12,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,974,180.64	-2,974,180.64		
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,000,000.00		-12,000,000.00
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	80,000,000.00				417,101,010.01				17,972,066.83	104,748,601.50		619,821,678.34

三、公司基本情况

山东联诚精密制造股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于1995年3月25日，公司前身为山东联诚金属制品有限公司、山东联诚集团有限公司。2015年11月，山东联诚集团有限公司整体变更为山东联诚精密制造股份有限公司，变更后公司注册资本为人民币6,000万元。

2017年12月1日经中国证券监督管理委员会《关于核准山东联诚精密制造股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2227号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股。2017年12月21日公司实际发行人民币普通股（A股）2,000万股（每股面值为人民币1元），每股发行价格11.55元，募集资金总额人民币23,100万元扣除各项发行费用3,213.20万元后，实际募集资金净额为19,886.80万元，其中增加注册资本2,000万元，增加资本公积17,886.80万元。变更后的注册资本为人民币8,000万元。

2020年5月11日，公司召开了第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整公司2020年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于调整公司2020年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司2020年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意向54名激励对象授予160万股限制性股票，确定本次激励计划的授予日为2020年5月12日，和信会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年5月19日出具了和信验(2020)第000014号《验资报告》，对公司截至5月19日止激励对象认购限制性股票的出资情况进行了审验，审验结果如下：截至2020年5月19日，公司已收到吴卫明等54名激励对象缴纳的新增注册资本合计1,600,000.00元，公司变更后累计股本为人民币81,600,000.00元。

公司统一社会信用代码/注册号为91370000166116783G，法定代表人为郭元强。

公司总部和注册地址：山东省济宁市兖州区经济开发区北环城路6号。

组织形式：股份有限公司（台港澳与境内合资）。

实际控制人：郭元强。

公司的业务性质和主要经营活动：公司属工业制造业。经营范围：机械零部件铸造加工与销售。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月26日决议批准报出。

本公司本期纳入合并财务报表范围内子公司共计9家，详见本附注“九、在其他主体中的权益1. 子公司中的权益”。

报告期内合并范围的变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，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》(2014年修订)的披露规定，

并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

公司会计核算以权责发生制为基础。除金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，详见本附注五、（十）、（十五）、（二十四）、（三十）、（三十九）。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况、2020半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

2. 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，公司作为合并方的合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

6. 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成本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。

7. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。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. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日中国人民银行公布的基准汇率折合为记账本位币记账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得

撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等，以预期信用损失为基础

确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

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

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 应收款项的减值

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收票据

项目	确定组合的依据
应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合1的银行承兑汇票，因具有较低信用风险，不计提预期信用损失。

对于划分为组合2的商业承兑汇票，按应收账款账龄的原则计提预期信用损失。

B 应收账款

项目	确定组合的依据
应收账款组合1	以应收账款的账龄作为信用风险特征
应收账款组合2	合并范围内关联方款项

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

对于划分为组合2的应收账款，不计提预期信用损失。

C 其他应收款

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	备用金、借款、保证金、代垫款项及其他往来款
其他应收款组合2	合并范围内关联方款项

对于划分为组合1的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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。

对于划分为组合2的其他应收款，不计提预期信用损失。

D 应收款项融资

项目	确定组合的依据
----	---------

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合1的银行承兑汇票，因具有较低信用风险，不计提预期信用损失。

对于划分为组合2的商业承兑汇票，按应收账款账龄的原则计提预期信用损失。

② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

(2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ① 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ② 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ④ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ⑤ 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑥ 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- ⑦ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑧ 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(6) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记

的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“五、（十）金融工具”。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“五、（十）金融工具”。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

1. 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
2. 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“五、（十）金融工具”。

15、存货

1. 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料（包括包装物和低值易耗品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

（1）存货可变现净值的确定依据：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，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，以所生产的产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。

（2）存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货项目的可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制，并在期末对存货进行全面盘点，盘亏、毁损结果，在期末结账前处理完毕，经授权批准后计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品和包装物发出时采用“一次转销法”进行核算。

自用模具工装领用时一次性转入长期待摊费用，按长期待摊费用的规定摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

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资产：

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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

1. 初始投资成本确定

（1）对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

（2）权益法核算

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

采用权益法核算时，本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资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注“五、（三十一）长期资产减值”。

6. 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2. 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

24、固定资产

（1）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，并且使用年限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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5-10	4.5-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9-19
办公设备	年限平均法	5	5-10	18-19
运输车辆	年限平均法	5	5-10	18-19
检测设备	年限平均法	5-10	5-10	9-19
工具器具	年限平均法	5-10	5-10	9-19
其他设备	年限平均法	5	5-10	18-19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5) 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

25、在建工程

1. 在建工程的类别

本公司在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、缴纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。所建造的固定资产在建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。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3. 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注“五、（三十一）长期资产减值”。

26、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。

本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的，才能开始资本化：

- (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. 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. 资本化期间资本化金额计算方法

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

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。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币型资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币资产交换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确定其入账价值。除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的入账价值。

2. 无形资产后续计量

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

(1) 使用寿命有限无形资产

使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权证
软件	3-10	预计使用年限

专利权	10	预计使用年限
非专利技术	10	预计使用年限
商标使用费	5	合同约定

(2) 使用寿命不确定的无形资产

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注“五、（三十一）长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对

不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

1. 长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。
2. 长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：
 - (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
 - (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
 - (3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。
 - (4) 自用模具工装等低值易耗品领用时一次性转入长期待摊费用，按两年进行摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

是否已执行新收入准则

√ 是 否

1. 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；公司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，确认销售收入的实现。

(2) 本公司销售商品收入确认和计量的具体判断标准

本公司销售商品分为国内销售、出口销售。

①国内销售，实行零库存管理的客户，货物送达客户指定仓库，客户对当月领用并验收合格的产品向公司发出开票通知单，公司于收到客户开票通知单当月确认销售收入的实现；其他客户，公司根据与客户签订的合同、订单等要求将商品送达客户指定地点，由客户验收后确认销售收入的实现；国内农机整机客户，公司根据与客户签订的合同、订单等要求，在收到客户支付的预付货款之后，将商品送达客户指定地点，由客户在商品交接单签字、盖章对商品的数量、质量确认，公司根据客户签字确认的交接单和双方合同约定的产品型号、价格、金额在签收当月确认销售收入的实现。

②出口销售，FOB、CIF类贸易方式，货物报关离港后确认销售收入的实现；DDU、DDP类贸易方式，货物报关离港，到达客户指定地点后确认销售收入的实现；实行零库存管理的客户，货物送达客户指定仓库，客户对当月领用并验收合格的产品向公司发出开票通知单，公司于收到客户开票通知单当月确认销售收入的实现。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠的确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对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）；

3. 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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。

4. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

5. 政府补助的确认时点

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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。
3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；

对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同

时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 7 月 5 日，财政部修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》，根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。	依据国家政策执行	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

2020年起公司首次执行新收入准则，但公司业务不涉及年初资产负债表科目的调整。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物和应税劳务收入	13%、10%、9%、6%（注1）
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%（注2）
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%（注3）
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
联诚控股有限公司	16.5%
LIANCHENG (USA), INC.	所得税超额累进税率

2、税收优惠

3、其他

注1：（1）根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）的规定，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

（2）子公司山东联诚农业装备有限公司农机销售收入按10%、9%缴纳增值税。

注2：子公司上海思河机电科技有限公司按应缴流转税税额的1%缴纳城市维护建设税。

注3：本公司本期按应纳税所得额的15%缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	442,258.91	210,729.86
银行存款	65,788,326.22	109,707,432.04
其他货币资金	72,771,261.17	62,387,449.49
合计	139,001,846.30	172,305,611.39
其中：存放在境外的款项总额	6,293,567.87	3,952,256.27
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	72,771,261.17	62,387,449.49

其他说明

2. 受限制的货币资金明细如下		
项目	期末余额	期初余额

银行承兑汇票保证金	67,671,261.17	56,817,449.49
远期结售汇保证金	5,100,000.00	5,570,000.00
信用证保证金		
合计	72,771,261.17	62,387,449.49

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	143,048.81	1,737,649.27
其中：		
远期结售汇合约	143,048.81	1,737,649.27
其中：		
合计	143,048.81	1,737,649.27

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,100,800.00	0.48%	1,100,800.00	100.00%		1,100,800.00	0.60%	1,100,800.00	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备	1,100,800.00	0.48%	1,100,800.00	100.00%		1,100,800.00	0.60%	1,100,800.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	230,163,429.34	99.52%	15,073,644.41	6.55%	215,089,784.93	182,301,939.77	99.40%	12,641,490.27	6.93%	169,660,449.50
其中：										
按组合1计提坏账准备	230,163,429.34	99.52%	15,073,644.41	6.55%	215,089,784.93	182,301,939.77	99.40%	12,641,490.27	6.93%	169,660,449.50
合计	231,264,229.34	100.00%	16,174,444.41	6.99%	215,089,784.93	183,402,739.77	100.00%	13,742,290.27	7.49%	169,660,449.50

按单项计提坏账准备：1,100,800.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
洛阳永成农业机械制造有限公司	1,100,800.00	1,100,800.00	100.00%	债务人发生严重财务困难
合计	1,100,800.00	1,100,800.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：15,073,644.41 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	230,163,429.34	15,073,644.41	6.55%
合计	230,163,429.34	15,073,644.41	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	223,960,617.44
1 至 2 年	2,698,046.49
2 至 3 年	1,780,199.78
3 年以上	2,825,365.63
3 至 4 年	216,960.93
4 至 5 年	64,761.57
5 年以上	2,543,643.13
合计	231,264,229.34

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,100,800.00					1,100,800.00
按组合计提坏账准备	12,641,490.27	2,432,154.14				15,073,644.41

合计	13,742,290.27	2,432,154.14				16,174,444.41
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
斗山液压（江阴）有限公司	22,514,029.37	9.74%	1,125,701.47
TALLERES MECANICOS MONTERRAT S.A.DE C.V.	20,908,647.89	9.04%	1,045,432.39
潍柴动力股份有限公司	18,788,886.54	8.12%	939,444.33
中国重汽集团济南商用车有限公司	14,267,682.28	6.17%	713,384.11
中国重汽集团济南动力有限公司	13,120,868.45	5.67%	656,043.42
合计	89,600,114.53	38.74%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	11,609,245.39	3,293,500.00
合计	11,609,245.39	3,293,500.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

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	62,495,989.55	
商业承兑汇票		
合计	62,495,989.55	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,987,916.87	84.30%	12,231,944.52	80.29%
1 至 2 年	541,284.89	2.85%	999,778.11	6.56%
2 至 3 年	662,796.09	3.49%	316,259.75	2.08%
3 年以上	1,772,733.79	9.35%	1,687,239.24	11.07%
合计	18,964,731.64	--	15,235,221.62	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
临沂玫德庚辰金属材料有限公司	7,442,564.84	39.24
国网山东省电力公司济宁供电公司	2,819,474.90	14.87

上海万狮置业有限公司	562,788.44	2.97
宁波艾迪森模具制造有限公司	279,333.00	1.47
济宁市兖州区弘博金属制品有限公司	267,751.86	1.41
合计	11,371,913.04	59.96

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,364,985.98	11,299,056.47
合计	3,364,985.98	11,299,056.47

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	523,058.78	117,425.51
备用金、借款	580,632.87	829,082.16
代垫职工款	618,323.39	702,253.36
代垫款项及其他	2,601,402.24	10,958,704.78
合计	4,323,417.28	12,607,465.81

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,308,409.34			1,308,409.34
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	349,978.05			349,978.05
2020 年 6 月 30 日余额	958,431.29			958,431.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,464,241.09
1 至 2 年	60,866.14

2至3年	92,912.60
3年以上	705,397.45
3至4年	367,378.28
4至5年	101,818.10
5年以上	236,201.07
合计	4,323,417.28

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,308,409.34		349,978.05			958,431.29
合计	1,308,409.34		349,978.05			958,431.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
可转债发行费用	代垫款项及其他	1,452,311.32	1年以内	33.59%	72,615.57
潍柴动力股份有限公司	保证金	404,467.54	1年以内	9.36%	20,223.38

Vibracoustic North America LPA company of the TrelleborgVibracoustic Group	代垫款项及其他	362,563.99	1 年以内	8.39%	18,128.20
代扣代缴个人养老保险	代垫职工款	304,914.75	1 年以内	7.05%	15,245.74
中国人民财产保险股份有限公司济宁市分公司	代垫款项及其他	157,219.00	1 年以内	3.64%	7,860.95
合计	--	2,681,476.60	--	62.02%	134,073.84

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	89,946,508.55	351,922.64	89,594,585.91	74,444,450.76	236,665.36	74,207,785.40
在产品	26,792,669.69		26,792,669.69	29,438,734.89		29,438,734.89

库存商品	114,789,032.53	2,690,232.91	112,098,799.62	114,065,802.63	2,112,115.76	111,953,686.87
周转材料	11,890,361.05		11,890,361.05	11,823,431.86		11,823,431.86
合计	243,418,571.82	3,042,155.55	240,376,416.27	229,772,420.14	2,348,781.12	227,423,639.02

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	
原材料	236,665.36	115,257.28				351,922.64
库存商品	2,112,115.76	1,549,377.29		971,260.14		2,690,232.91
合计	2,348,781.12	1,664,634.57		971,260.14		3,042,155.55

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	6,801,581.52	11,609,087.83
预缴企业所得税	584,051.05	3,560,763.58
应计利息	734,193.70	118,828.48
合计	8,119,826.27	15,288,679.89

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	10,265,921.80	18,400,341.13
合计	10,265,921.80	18,400,341.13

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
友佳国际控 股有限公司					不以出售为目的	不适用

其他说明：

公司持有对友佳国际控股有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司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权益工具投资。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,487,640.00			13,487,640.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,487,640.00			13,487,640.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,635,087.25			2,635,087.25
2.本期增加金额	322,942.08			322,942.08
(1) 计提或摊销	322,942.08			322,942.08
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,958,029.33			2,958,029.33
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,529,610.67			10,529,610.67
2.期初账面价值	10,852,552.75			10,852,552.75

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	456,612,188.09	464,369,127.29
合计	456,612,188.09	464,369,127.29

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输车辆	检测设备	工具器具	其他设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	179,574,998.69	598,005,084.04	6,553,362.32	10,880,332.84	21,182,893.69	9,624,136.04	18,594,333.78	844,415,141.40
2.本期增	27,991.09	22,955,572.1	44,563.43	276,991.15	238,053.10	258,854.00	1,261,608.69	25,063,633.5

加金额		0						6
(1) 购置	27,991.09	4,732,301.17	44,563.43	276,991.15	230,088.50	163,610.62	1,195,825.29	6,671,371.25
(2) 在建工程转入		18,223,270.93			7,964.60	95,243.38	65,783.40	18,392,262.31
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额	41,838.87	11,944,838.50	6,495.73		323,646.73	108,594.02		12,425,413.85
(1) 处置或报废	41,838.87	11,944,838.50	6,495.73		323,646.73	108,594.02		12,425,413.85
4.期末余额	179,561,150.91	609,015,817.64	6,591,430.02	11,157,323.99	21,097,300.06	9,774,396.02	19,855,942.47	857,053,361.11
二、累计折旧								
1.期初余额	76,767,720.82	260,768,269.73	5,082,604.60	7,878,668.93	13,231,816.06	4,296,856.00	11,851,564.38	379,877,500.52
2.本期增加金额	4,270,480.27	23,101,176.59	316,465.68	339,268.17	739,312.09	605,431.48	1,010,634.31	30,382,768.59
(1) 计提	4,270,480.27	23,101,176.59	316,465.68	339,268.17	739,312.09	605,431.48	1,010,634.31	30,382,768.59
3.本期减少金额	16,257.88	9,576,452.64	6,170.94		293,193.98	95,534.24		9,987,609.68
(1) 处置或报废	16,257.88	9,576,452.64	6,170.94		293,193.98	95,534.24		9,987,609.68
4.期末余额	81,021,943.21	274,292,993.68	5,392,899.34	8,217,937.10	13,677,934.17	4,806,753.24	12,862,198.69	400,272,659.43
三、减值准备								
1.期初余额		168,513.59						
2.本期增加金额								
(1) 计提								

3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4.期末余额		168,513.59						
四、账面价值								
1.期末账面价值	98,539,207.70	334,554,310.37	1,198,530.68	2,939,386.89	7,419,365.89	4,967,642.78	6,993,743.78	456,612,188.09
2.期初账面价值	102,807,277.87	337,068,300.72	1,470,757.72	3,001,663.91	7,951,077.63	5,327,280.04	6,742,769.40	464,369,127.29

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
感应加热气压浇铸炉	2,324,438.28	1,030,074.66	168,513.59	1,125,850.03	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新驿机加车间	4,785,268.46	正在办理中
新驿树脂砂车间	1,855,217.43	正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,580,000.78	14,671,855.69
合计	14,580,000.78	14,671,855.69

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
F区清理自动打磨车间	951,301.67		951,301.67	951,301.67		951,301.67
设备安装及其他零星工程	13,628,699.11		13,628,699.11	13,720,554.02		13,720,554.02
合计	14,580,000.78		14,580,000.78	14,671,855.69		14,671,855.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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
F区清理自动打磨车间	1,851,769.00	951,301.67				951,301.67	51.37%					其他
设备安装及其他零星工程		6,828,783.46	8,495,217.90	7,379,450.12		7,944,551.24						募股资金
设备安装及其		6,891,770.56	3,154,750.45	4,362,373.14		5,684,147.87						其他

他零星工程												
合计	1,851,769.00	14,671,855.69	11,649,968.35	11,741,823.26		14,580,000.78	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用费	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	66,089,403.84	1,990,000.00	11,469,867.95	926,505.00	6,321,547.80	86,797,324.59
2.本期增加金额					566,371.68	566,371.68
(1) 购置					566,371.68	566,371.68
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	66,089,403.84	1,990,000.00	11,469,867.95	926,505.00	6,887,919.48	87,363,696.27
二、累计摊销	8,609,720.49	1,012,583.25	3,312,673.93	663,995.25	3,404,398.29	17,003,371.21
1.期初余额	666,845.13	99,499.98	573,493.38		403,650.54	1,743,489.03
2.本期增加金额	666,845.13	99,499.98	573,493.38		403,650.54	1,743,489.03
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	9,276,565.62	1,112,083.23	3,886,167.31	663,995.25	3,808,048.83	18,746,860.24
三、减值准备						
1.期初余额				262,509.75		262,509.75
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				262,509.75		262,509.75
四、账面价值						
1.期末账面价值	56,812,838.22	877,916.77	7,583,700.64		3,079,870.65	68,354,326.28
2.期初账面价值	57,479,683.35	977,416.75	8,157,194.02		2,917,149.51	69,531,443.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具工装摊销	7,828,381.10	4,052,112.81	3,982,685.35		7,897,808.56
租赁房屋装修	356,714.74	87,232.11	162,845.43		281,101.42
法律服务费	511,006.30		235,849.08		275,157.22
合计	8,696,102.14	4,139,344.92	4,381,379.86		8,454,067.20

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,602,060.17	4,259,224.11	17,830,504.07	3,550,687.45
内部交易未实现利润	24,847,841.05	6,211,960.26	15,060,399.77	3,765,099.96
可抵扣亏损	40,835,227.60	10,208,806.90	42,774,264.61	10,627,047.89
预提费用	12,533,757.89	2,332,947.82	6,586,665.39	1,167,880.84
递延收益	4,200,000.00	630,000.00	4,425,000.00	663,750.00
预计负债	919,371.60	137,905.74	919,371.60	137,905.74
合计	103,938,258.31	23,780,844.83	87,596,205.44	19,912,371.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	143,048.81	35,762.20	1,737,649.27	434,412.32
合计	143,048.81	35,762.20	1,737,649.27	434,412.32

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		23,780,844.83		19,912,371.88
递延所得税负债		35,762.20		434,412.32

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,994.56	457,457.42
可抵扣亏损	2,417,970.00	2,417,970.00
合计	2,421,964.56	2,875,427.42

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度	2,417,970.00		
合计	2,417,970.00		--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	50,657,030.40		50,657,030.4	35,370,131.1		35,370,131.1

			0	3		3
合计	50,657,030.40		50,657,030.40	35,370,131.13		35,370,131.13
			0	3		3

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	141,590.00	
抵押借款	146,335,798.68	135,000,000.00
保证借款	9,888,196.68	
合计	156,365,585.36	135,000,000.00

短期借款分类的说明：

2、期末短期借款明细							
贷款单位	借款条件	借款起始日	借款终止日	利率%	美元金额	人民币金额	备注
工行兖州支行	抵押	2020-1-14	2020-12-9	3.8063		5,000,000.00	注1
工行兖州支行	抵押	2020-2-10	2020-12-9	3.8063		10,000,000.00	注1
中行兖州支行	抵押	2020-4-21	2021-4-21	3.8063		33,000,000.00	注2
中行兖州支行	抵押	2020-4-28	2021-4-28	3.8063		32,000,000.00	注2
交行兖州支行	抵押	2019-11-13	2020-11-12	4.785		30,000,000.00	注3
邮储银行兖州支行	抵押+保证	2019-12-5	2020-10-4	4.568		7,500,000.00	注4
邮储银行兖州支行	抵押+保证	2019-12-5	2020-12-4	4.568		17,500,000.00	注4
广发银行	保证	2020-6-22	2020-12-14	2.3		9,888,196.68	注5
招商银行	抵押	2020-6-11	2021-6-9	2.55		11,335,798.68	注6
交通银行	质押	2020-6-30	2020-7-30	0.678	20,000.00	141,590.00	注7
合计						156,365,585.36	

贷款抵押担保情况：			
序号	担保方式	抵押物/质押物/担保人	抵押物面积（平方米）
注1	抵押	不东产权证号：鲁（2019）兖州区不动产权第0000454号	土地：47915
注2	抵押	房产证号：济宁市房权证兖州区字第201602195-201602202号	房产：38722.23
注2	抵押	土地证号：兖国用（2016）第2161号，（2016）2291号	土地：91838
注2	抵押	不东产权证号：鲁（2020）兖州区不动产权第0000667号	房产：29417.82
注3	抵押	房产证号：济宁市房权证兖州区字第201602205号，201602206号，201602209号，201602210号	房产：19821.01

注3	抵押	土地证号：兖国用（2016）第2252号	土地：42513
注4	抵押+保证	房产证号：济宁市房权证兖州区字第201601701-201601716号	房产：20112.68
注4	抵押+保证	土地证号：兖国用（2016）第1085号,第2397号	土地：33746
注4	抵押+保证	公司、公司实际控制人及配偶保证担保	
注5	保证	母公司山东联诚精密制造股份有限公司保证担保	
注6	保证	不动产证号：鲁（2020）兖州区不动产权第0000669号	¥15361.27
注7	质押	保证金160,000元人民币	

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	131,622,522.32	114,352,068.66
合计	131,622,522.32	114,352,068.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料款	131,966,576.27	129,415,399.72
燃料动力款	1,597,125.61	1,825,563.07
设备、工程款	9,721,056.43	12,481,021.01
合计	143,284,758.31	143,721,983.80

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,382,968.94	5,130,285.80
合计	4,382,968.94	5,130,285.80

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,360,847.45	66,849,388.59	68,708,551.37	13,501,684.67
二、离职后福利-设定提存计划		2,975,287.29	2,405,191.63	570,095.66
合计	15,360,847.45	69,824,675.88	71,113,743.00	14,071,780.33

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,263,007.45	58,517,894.95	60,390,869.77	13,390,032.63
2、职工福利费		4,466,123.83	4,466,123.83	
3、社会保险费		2,501,669.38	2,486,307.34	15,362.04
其中：医疗保险费		2,420,637.50	2,420,637.50	
工伤保险费		81,031.88	65,669.84	15,362.04
4、住房公积金		1,267,145.16	1,267,145.16	
5、工会经费和职工教育经费	97,840.00	96,555.27	98,105.27	96,290.00
合计	15,360,847.45	66,849,388.59	68,708,551.37	13,501,684.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,851,214.54	2,305,001.56	546,212.98
2、失业保险费		124,072.75	100,190.07	23,882.68
合计		2,975,287.29	2,405,191.63	570,095.66

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	2,957,662.56	183,166.71
企业所得税	5,342,055.00	4,473,615.86
个人所得税	321,000.54	310,812.38
城市维护建设税	225,093.64	130,415.51
房产税	428,203.81	426,201.92
土地使用税	434,214.09	434,214.09
教育费附加	97,383.05	60,392.24
地方教育费附加	64,922.05	40,261.49
地方水利建设基金	16,052.75	9,190.42
其他	55,197.94	58,884.24
合计	9,941,785.43	6,127,154.86

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	16,546,542.60	2,540,171.87
合计	16,546,542.60	2,540,171.87

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金等	239,195.00	432,955.00
往来款	139,413.55	170,563.27
其他	16,167,934.05	1,936,653.60
合计	16,546,542.60	2,540,171.87

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,150,000.00	50,100,000.00
合计	15,150,000.00	50,100,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	42,350,000.00	42,450,000.00
合计	42,350,000.00	42,450,000.00

长期借款分类的说明：

2. 期末长期借款明细									
贷款单位	借款条件	借款起始日	借款终止日	利率%	合同金额	已归还金额	一年内到期金额	金额	备注
兖州农商行	抵押	2019-10-17	2022-10-8	5.225	22,750,000.00	50,000.00	100,000.00	22,600,000.00	注1
济宁银行兖州支行	抵押+保证	2017-11-2	2020-11-1	5.225	15,000,000.00	50,000.00	14,950,000.00		注2
兖州农商行	抵押	2018-11-7	2021-11-2	5.225	20,000,000.00	150,000.00	100,000.00	19,750,000.00	注3
合计					57,750,000.00	250,000.00	15,150,000.00	42,350,000.00	

抵押担保情况说明：			
序号	担保方式	抵押物/质押物/担保人	抵押物面积（平方米）
注1	抵押	房产证号：济宁市房权证兖州区字第201602213号，201602214号	房产：20757.96
注1	抵押	土地证号：兖国用（2016）第2290号	土地：21443
注2	抵押+保证	房产证号：沪房地闵字（2016）第022676号，022667号，022680号，沪房地浦字（2012）第275693号	房产：1879.28
注2	抵押+保证	本公司、子公司山东联诚机电科技有限公司及公司实际控制人保证担保	土地：2119.20
注3	抵押	房产证号：济宁市房权证兖州区字第201602216号	房产：12861
		土地证号：兖国用（2016）第2289号（三期E区）	土地：40632

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量赔款	919,371.60	919,371.60	预提 Banyan Product Solutions,LLC.产品质量赔款
合计	919,371.60	919,371.60	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,205,000.00	410,400.50	225,000.00	39,390,400.50	收到政助

合计	39,205,000.00	410,400.50	225,000.00	39,390,400.50	--
----	---------------	------------	------------	---------------	----

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能与新能源汽车先进高效机电耦合驱动系统项目	34,780,000.00						34,780,000.00	与资产相关
铸造与加工全流程绿色关键技术突破智能化改造项目	4,425,000.00		225,000.00				4,200,000.00	与资产相关
稳岗补贴		410,400.50					410,400.50	与收益相关
合计	39,205,000.00	410,400.50	225,000.00				39,390,400.50	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00				1,600,000.00	1,600,000.00	81,600,000.00

其他说明：

山东联诚精密制造股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年5月11日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会认为公司《公司2020年限制性股票激励计划（草案）》（“激励计划”、“计划”或“《激励计划》”）规定的限制性股票的授予条件已经成就，根据公司2020年第一次临时股东大会的授权，同意确定以2020年5月12日为授予日，向54名激励对象授予160万股限制性股票，授予价格为8.9元/股。公司股本业经和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“和信验(2020)第000014号《验资报告》”。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	420,299,386.51	12,640,000.00		432,939,386.51
其他资本公积		1,532,222.10		1,532,222.10
合计	420,299,386.51	14,172,222.10		434,471,608.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 资本溢价(股本溢价)：本期增加12,640,000.00元，主要系本期实施股权激励计划向激励对象定向发行公司A股普通股导致；
2. 其他资本公积：本期增加1,532,222.10元，主要系本期实施股权激励计划向激励对象定向发行公司A股普通股，摊销因权益结算的股份支付确认的成本费用导致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务相关库存股		14,240,000.00		14,240,000.00
合计		14,240,000.00		14,240,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加14,240,000.00元，主要系本期实施股权激励计划，认购限制性股票回购义务形成的库存股所致

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-7,440,384.72	-8,134,419.33				-8,134,419.33		-15,574,804.05
其他权益工具投资公允价值变动	-7,440,384.72	-8,134,419.33				-8,134,419.33		-15,574,804.05
其他综合收益合计	-7,440,384.72	-8,134,419.33				-8,134,419.33		-15,574,804.05

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,939,864.20	3,192,762.61		23,132,626.81
合计	19,939,864.20	3,192,762.61		23,132,626.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	189,535,611.63	160,459,017.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-274,524.54
调整后期初未分配利润	189,535,611.63	160,184,492.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,070,412.80	46,296,986.41
减：提取法定盈余公积	3,192,762.61	4,945,867.39
应付普通股股利	24,000,000.00	12,000,000.00
期末未分配利润	196,413,261.82	189,535,611.63

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,624,121.37	297,728,474.75	350,982,857.74	267,898,381.51
其他业务	8,533,656.99	3,983,769.22	8,501,179.70	4,646,900.89
合计	418,157,778.36	301,712,243.97	359,484,037.44	272,545,282.40

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,012,335.04	859,563.74
教育费附加	435,037.08	368,384.45
房产税	897,399.80	915,025.27

土地使用税	870,606.63	879,284.02
车船使用税	193.14	4,024.73
印花税	142,374.57	135,524.99
地方教育费附加	290,024.76	245,589.65
水资源税	12,528.00	47,934.00
水利建设基金	72,276.89	61,397.41
合计	3,732,775.91	3,516,728.26

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,272,689.94	1,194,796.12
运输装卸及报关港杂费	9,202,387.91	9,334,219.63
包装费	1,239,514.35	683,786.12
仓储费	376,937.87	542,473.96
产品挑拣费	226,542.00	871,478.04
广告宣传费	16,082.00	122,404.70
市场拓展费	1,117,865.44	1,092,612.02
其他	617,901.66	497,181.17
合计	14,069,921.17	14,338,951.76

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,087,357.15	15,034,928.63
折旧费	1,516,068.85	1,989,488.58
差旅费	561,982.08	1,127,443.93
车辆费用	355,185.62	326,157.09
维修费	337,851.42	1,519,108.94
业务招待费	965,084.66	903,129.05
咨询费	4,950,373.97	4,630,507.72
无形资产摊销	1,653,300.05	1,706,279.73

办公费	227,652.00	311,606.08
水电费	148,951.05	215,859.83
通讯费	234,772.23	150,996.96
劳保费	445,722.11	306,232.68
物业管理费	2,341,712.32	2,133,588.88
租赁费	895,092.80	636,864.49
限制性股票费用	1,532,222.10	
其他	3,203,128.05	1,449,046.93
合计	36,456,456.46	32,441,239.52

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料费	3,974,371.18	3,807,338.50
研发人员薪酬	3,562,361.13	2,337,257.85
研发设备折旧费	1,391,529.71	1,176,040.77
研发动力费	2,526,703.56	2,400,686.72
研发无形资产摊销	103,473.07	107,839.32
其他	353,632.36	101,894.10
合计	11,912,071.01	9,931,057.26

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,653,435.00	8,370,222.05
减：利息收入	765,478.70	580,986.28
汇兑损益	-1,490,748.13	-288,882.68
其他	271,510.30	121,574.38
合计	5,668,718.47	7,621,927.47

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2018 年工业企业技术改造补助及“机器换人”奖励资金		2,280,000.00
外经贸发展专项资金		23,000.00
绿色工厂建设补助资金		10,000,000.00
国家高新技术企业奖补资金		100,000.00
2018 年度服务发展专项专项资金		22,000.00
绿控项目增值税即征即退退税		44,290.01
个人所得税手续费返还	33,361.25	3,832.46
递延收益摊销	225,000.00	
安商政策财政补贴	107,000.00	
产业紧缺青年人才津贴	50,000.00	
第二批中央外经贸资金	34,900.00	
农机项目科研补贴款	200,000.00	
省级工业提质增效资金	410,000.00	
省级商贸发展专项资金	191,200.00	
合计	1,251,461.25	12,473,122.47

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品的投资收益		409,777.39
远期结售汇投资收益	690,253.45	
合计	690,253.45	409,777.39

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期结售汇公允价值变动	-1,594,600.46	
合计	-1,594,600.46	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	349,978.04	-75,725.62
应收账款坏账损失	-2,432,154.14	-1,320,225.47
合计	-2,082,176.10	-1,395,951.09

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,526,634.83	-470,058.21
合计	-1,526,634.83	-470,058.21

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-799,795.96	-3,162,803.53

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	271,423.12	1,078,000.00	271,423.12
非流动资产毁损报废利得	8,106.81	15,450.56	8,106.81

罚款收入	122,536.66	125,949.31	122,536.66
其他	34,735.29	4,310.27	34,735.29
合计	436,801.88	1,223,710.14	436,801.88

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
镇级财政扶持款		奖励		是	否		78,000.00	与收益相关
企业上市奖励资金		奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
疫情补贴		补助		是	否	271,423.12		与收益相关
合计						271,423.12	1,078,000.00	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	301,000.00		301,000.00
非流动资产毁损报废损失	105,676.53	6,122.08	105,676.53
罚款支出		7,974.83	
其他	24,886.90	14,500.00	24,886.90
合计	431,563.43	28,596.91	431,563.43

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,078,301.40	6,838,499.08
递延所得税费用	-4,267,123.07	-3,126,489.94
合计	6,811,178.33	3,712,009.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	40,549,337.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,082,400.58
子公司适用不同税率的影响	604,776.05
调整以前期间所得税的影响	12,766.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,235.35
所得税费用	6,811,178.33

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴	1,704,763.99	13,551,122.47
收到的利息收入	148,899.83	580,986.28
收到的往来款及其他	1,755,482.14	2,684,287.34
合计	3,609,145.96	16,816,396.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	30,722,812.25	32,109,907.33
支付的往来款及其他	1,683,960.28	1,437,343.74
合计	32,406,772.53	33,547,251.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	9,070,422.90	
合计	9,070,422.90	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	41,634,116.83	30,000,000.00
合计	41,634,116.83	30,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可转债发行费用	100,000.00	
合计	100,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	33,738,158.84	24,426,041.89
加：资产减值准备	2,775,550.51	786,339.66

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,705,710.67	27,170,725.95
无形资产摊销	1,743,489.03	1,814,119.04
长期待摊费用摊销	4,381,379.86	5,217,448.01
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）	799,795.96	3,162,803.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	97,569.72	-9,328.48
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,594,600.46	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	8,764,763.04	8,142,394.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-690,253.45	-409,777.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,868,472.95	-3,126,489.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-398,650.12	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,188,672.50	-2,524,301.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-74,581,027.04	-14,502,300.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,097,449.52	-26,499,994.99
经营活动产生的现金流量净额	-22,223,507.49	23,647,679.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	66,230,585.13	124,859,080.35
减：现金的期初余额	109,918,161.90	94,057,685.69
现金及现金等价物净增加额	-43,687,576.77	30,801,394.66

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	66,230,585.13	109,918,161.90
其中：库存现金	442,258.91	210,729.86
可随时用于支付的银行存款	65,788,326.22	109,707,432.04
三、期末现金及现金等价物余额	66,230,585.13	109,918,161.90

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	72,771,261.17	保证金
固定资产	105,414,300.21	借款抵押
无形资产	34,825,032.20	借款抵押
合计	213,010,593.58	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	12,472,228.86
其中：美元	1,110,645.09	7.0795	7,862,811.91
欧元	7,758.30	7.9610	61,763.83
港币	4,824,360.52	0.9134	4,406,570.90
加元	27,213.36	5.1843	141,082.22
应收账款	--	--	65,127,504.22
其中：美元	9,076,502.22	7.0795	64,257,097.47
欧元	91,190.08	7.9610	725,964.23
港币			
加元	27,861.53	5.1843	144,442.53
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			470,279.90
其中：美元	36,255.00	7.0795	256,667.27
港币	10,989.00	0.9134	10,037.35
欧元	24,674.76	7.9610	196,435.76
加元	1,377.14	5.1843	7,139.51
其他应收款			449,292.04
其中：美元	63,463.81	7.0795	449,292.04
应付账款			1,752,276.20
其中：美元	190,758.31	7.0795	1,350,473.46
港币	46,400.00	0.9134	42,381.76
欧元	44,978.40	7.9610	358,073.04
日元	20,485.50	0.0658	1,347.95
预收账款			1,452,959.33
其中：美元	205,226.63	7.0795	1,452,901.93
欧元	7.21	7.9610	57.40

其他应付款			1,361,155.36
其中：美元	192,267.16	7.0795	1,361,155.36
短期借款			141,590.00
其中：美元	20,000.00	7.0795	141,590.00

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

重要境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
联诚控股有限公司	全资子公司	中国香港	人民币	与母公司一致
LIANCHENG (USA), INC.	全资子公司	美国	美元	与主要经营环境一致

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个人所得税手续费返还	33,361.25	其他收益	33,361.25
安商政策财政补贴	107,000.00	其他收益	107,000.00
产业紧缺青年人才津贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
第二批中央外经贸资金	34,900.00	其他收益	34,900.00
农机项目科研补贴款	200,000.00	其他收益	200,000.00
省级工业提质增效资金	410,000.00	其他收益	410,000.00
省级商贸发展专项资金	191,200.00	其他收益	191,200.00
疫情期间贷款补助	271,423.12	营业外收入	271,423.12
稳岗补贴	410,400.50	递延收益	
铸造与加工全流程绿色关键技术突破智能化改造项目	4,500,000.00	递延收益/其他收益	225,000.00
合计	6,208,284.87		1,522,884.37

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东联诚汽车零部件有限公司	济宁市兖州区	济宁市兖州区	制造业	100.00%		非同一控制下合并取得
山东联诚机电科技有限公司	济宁市兖州区	济宁市兖州区	制造业	100.00%		设立
上海思河机电科技有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00%		同一控制下合并取得
济宁市兖州区联诚机械零部件有限公司	济宁市兖州区	济宁市兖州区	制造业	100.00%		设立
山东联诚汽车混合动力科技有限公司	济宁市兖州区	济宁市兖州区	研发、制造	55.00%		设立
联诚控股有限公司	中国香港	中国香港	流通	100.00%		设立
山东联诚农业装备有限公司	济宁市兖州区	济宁市兖州区	制造业	100.00%		设立
上海思卫清洁设备科技有限公司	上海市	上海市	研发、制造	70.00%		设立
LIANCHENG (USA), INC.	美国	美国	贸易、研发	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
山东联诚汽车混合动力科技有限公司	0.45%	-139,468.53		-1,966,634.09
上海思卫清洁设备科技有限公司	0.30%	-898,310.42		2,006,338.95

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
山东联诚汽车混合动力科技有限公司	513,154.71	4,014,074.00	4,527,228.71	8,897,526.68		8,897,526.68	566,783.36	4,099,913.88	4,666,697.24	8,897,526.68		8,897,526.68
上海思卫清洁设备科技有限公司	11,984,095.33	5,622,718.12	17,606,813.45	10,823,340.96		10,823,340.96	12,465,301.91	5,375,370.31	17,840,672.22	10,158,889.31		10,158,889.31

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
山东联诚汽车混合动力科技有限公司		-139,468.53	-139,468.53	-54,239.97		-201,512.73	-201,512.73	-115,839.95
上海思卫清洁设备科技有限公司	1,447,824.51	-898,310.42	-898,310.42	416,592.41	2,608,985.28	-505,698.89	-505,698.89	-4,678,443.75

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、其他权益工具投资、银行借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

（一）信用风险

信用风险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。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，本公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司期末应收账款中欠款金额前五大客户的应收账款占应收账款总额的比例为38.74%。

（二）流动风险

流动风险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资金财务部门集中控制。资金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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日分析如下：（单位：人民币万元）

项目	2020年6月30日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款（含利息）	15,976.38			15,976.38
应付票据	13,162.25			13,162.25
应付账款	14,328.48			14,328.48
其他应付款	1,654.65			1,654.65
一年内到期的非流动负债	1,543.82			1,543.82
长期借款（含利息）	221.28	4,423.36		4,644.64
合计	46,886.86	4,423.36	-	51,310.22

项目	2019年6月30日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款（含利息）	16,683.56			16,683.56
应付票据	2,985.28			2,985.28
应付账款	14,288.45			14,288.45
其他应付款	1,365.62			1,365.62
一年内到期的非流动负债	2,321.32			2,321.32
长期借款（含利息）	417.22	10,634.49		11,051.71
合计	38,061.45	10,634.49	-	48,695.94

（三）市场风险

市场风险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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险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。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险，本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司期末浮动利率借款合同金额为57,500,000.00元，固定利率借款合同金额为156,365,585.36元。

2. 外汇风险

外汇风险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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如注释五中外币货币性项目所述。

3. 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	10,265,921.80	18,400,341.13

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（3）衍生金融资产	143,048.81			143,048.81
（三）其他权益工具投资	10,265,921.80			10,265,921.80
应收款项融资			11,609,245.39	11,609,245.39
持续以公允价值计量的资产总额	10,408,970.61		11,609,245.39	22,018,216.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	期末公允价值	期末市价
----	--------	------

远期结售汇合约	143,048.81	143,048.81
其他权益工具投资	10,265,921.80	10,265,921.80

3、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

4、持续和非持续第三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

持续和非持续第三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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，采用账面余额确定其公允价值。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东联诚精密制造股份有限公司	济宁市兖州区	制造业	81,600,000.00	100.00%	100.00%

本企业的母公司情况的说明

实际控制人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
郭元强	股东	自然人	32.65%	32.65%

本企业最终控制方是郭元强。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Innovision Investments Limited	受同一实际控制人控制
翠丽控股有限公司	公司持股 5% 以上股东、Innovision Investments Limited 控制
马继勇	公司关键管理人员

其他说明

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭元强、李亚林	25,000,000.00	2018年12月20日	2021年12月19日	否
马继勇	15,000,000.00	2019年06月27日	2020年06月15日	是
郭元强	30,000,000.00	2016年12月13日	2021年12月13日	是
郭元强	35,000,000.00	2016年12月13日	2021年12月13日	是
郭元强	15,000,000.00	2016年12月13日	2021年12月13日	否
郭元强	15,000,000.00	2019年06月27日	2020年06月15日	是
合计	135,000,000.00			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	1,923,466.62	1,699,107.84

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郭元强	0.00	0.00	9,070,422.90	453,521.15

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,600,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价格为 8.9 元/股，限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月分别解锁 30%，30%，40%。

其他说明

山东联诚精密制造股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年5月11日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关

于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会认为公司《公司2020年限制性股票激励计划（草案）》（“激励计划”、“本计划”或“《激励计划》”）规定的限制性股票的授予条件已经成就，根据公司2020年第一次临时股东大会的授权，同意确定以2020年5月12日为授予日，向54名激励对象授予160万股限制性股票，授予价格为8.9元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日 A 股股票收盘价与授予价格之间的差额
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及个人绩效考核系数确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,532,222.10
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,532,222.10

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

本公司及子公司仅有一个用于报告的经营分部，即机械零件的加工、生产和销售。管理层为了资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,100,800.00	0.62%	1,100,800.00	100.00%		1,100,800.00	0.95%	1,100,800.00	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	1,100,800.00	0.62%	1,100,800.00	100.00%		1,100,800.00	0.95%	1,100,800.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	177,109,984.01	99.38%	6,605,876.32	3.73%	170,504,107.69	114,312,463.50	99.05%	5,355,581.64	4.69%	108,956,881.86
其中：										
其中：组合 1：账龄风险组合	100,341,738.36	56.31%	6,605,876.32	6.58%	93,735,862.04	69,885,790.96	60.55%	5,355,581.64	7.66%	64,530,209.32
组合 2：无信用风险组合	76,768,245.65	43.08%			76,768,245.65	44,426,672.54	38.50%			44,426,672.54
组合小计	177,109,984.01	99.38%	6,605,876.32	3.73%	170,504,107.69	114,312,463.50	99.05%	5,355,581.64	4.69%	108,956,881.86
合计	178,210,784.01		7,706,676.32		170,504,107.69	115,413,263.50		6,456,381.64		108,956,881.86

按单项计提坏账准备：1,100,800.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
洛阳永成农业机械制造有限公司	1,100,800.00	1,100,800.00	100.00%	债务人发生严重财务困难

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：6,605,876.32 原

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	97,890,877.87	4,894,543.89	5.00%
1 至 2 年	1,121,740.11	422,335.15	37.65%
2 至 3 年	110,745.53	70,622.42	63.77%
3 年以上	1,218,374.85	1,218,374.85	100.00%
合计	100,341,738.36	6,605,876.32	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	173,670,082.24
1 至 2 年	1,162,980.01
2 至 3 年	841,247.47
3 年以上	2,536,474.29
3 至 4 年	217,299.44
5 年以上	2,319,174.85
合计	178,210,784.01

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提坏账准备	1,100,800.00					1,100,800.00
按组合计提坏账准备	5,355,581.64	1,250,294.68				6,605,876.32
合计	6,456,381.64	1,250,294.68				7,706,676.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东联诚汽车零件有限公司	38,239,115.00	21.46%	
济宁市兖州区联诚机械零部件有限公司	20,087,529.11	11.27%	
潍柴动力股份有限公司	18,788,886.54	10.54%	939,444.33
中国重汽集团济南商用车有限公司	14,267,682.28	8.01%	713,384.11
中国重汽集团济南动力有限公司	13,120,868.45	7.36%	656,043.42
合计	104,504,081.38	58.64%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,135,449.15	46,065,091.08
合计	20,135,449.15	46,065,091.08

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	434,467.54	30,000.00
备用金、借款	277,432.23	273,820.14
代垫职工款	315,868.43	412,478.72
代垫款项及其他	1,786,844.75	1,538,598.02
合并范围内关联方款项	17,684,411.96	44,137,056.88
合计	20,499,024.91	46,391,953.76

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	326,862.68			326,862.68
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	36,713.08			36,713.08
2020 年 6 月 30 日余额	363,575.76			363,575.76

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,258,105.49
1 至 2 年	120.00
2 至 3 年	19,025.36
3 年以上	221,774.06
3 至 4 年	16,154.00
4 至 5 年	30,000.00
5 年以上	175,620.06
合计	20,499,024.91

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东联诚混合动力科技有限公司	合并范围内关联方款项	8,394,834.73	1 年以内, 2 至 3 年	40.95%	
上海思卫清洁设备科技有限公司	合并范围内关联方款项	9,289,577.23	1 年以内	45.32%	
可转债发行费用	代垫款项及其他	1,452,311.32	1 年以内	7.08%	72,615.57
潍柴动力股份有限公司	保证金	404,467.54	1 年以内	1.97%	20,223.38
中国人民财产保险股份有限公司济宁市分公司	代垫款项及其他	157,219.00	1 年以内	0.77%	7,860.95
合计	--	19,698,409.82	--		100,699.90

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	244,068,409.22		244,068,409.22	241,813,995.22		241,813,995.22
合计	244,068,409.22		244,068,409.22	241,813,995.22		241,813,995.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东联诚机电科技有限公司	39,670,000.00					39,670,000.00	
山东联诚汽车零件有限公司	38,231,059.43					38,231,059.43	
济宁市兖州区联诚机械零部件有限公司	28,991,606.72					28,991,606.72	
上海思河机电科技有限公司	15,072,511.57					15,072,511.57	
联诚控股有限公司	56,087,421.50					56,087,421.50	
山东联诚汽车混合动力科技有限公司	2,750,000.00					2,750,000.00	
山东联诚农业装备有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
上海思卫清洁设备科技有限	9,583,756.00					9,583,756.00	

公司							
LIANCHENG (USA), INC.	1,427,640.00	2,254,414.00				3,682,054.00	
合计	241,813,995.2 2	2,254,414.00				244,068,409.22	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,463,110.86	259,269,345.58	266,843,412.34	203,762,577.72
其他业务	20,173,222.08	14,928,991.49	39,221,403.54	33,663,872.91
合计	363,636,332.94	274,198,337.07	306,064,815.88	237,426,450.63

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		409,777.39
合计		409,777.39

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-897,365.68	固定资产处置损失
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)	1,522,884.37	政府补助
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	-904,347.01	公司购买远期结售汇产生的公允价值变动及投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-168,614.95	
减: 所得税影响额	-153,532.54	
少数股东权益影响额	520.81	
合计	-294,431.54	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

适用 不适用

2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.82%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.86%	0.42	0.42

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、总经理郭元强先生、主管会计工作负责人马继勇先生、会计机构负责人邱秀梅女士签名并盖章的财务报表。

二、载有公司法定代表人签名的2020年半年度报告全文及摘要原件。

三、报告期内在公司指定信息披露报纸《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上以及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

上述文件置备地点：公司证券部

山东联诚精密制造股份有限公司

法定代表人：郭元强

2020年8月27日