



优德精密工业（昆山）股份有限公司

JOUDER PRECISION INDUSTRY (KUNSHAN) CO., LTD.

2020 年半年度报告

公告编号：2020—042



2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员是否存在对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整的情况

是 否

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人曾正雄、主管会计工作负责人袁家红及会计机构负责人(会计主管人员)禹娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

非标准审计意见提示

适用 不适用

对半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示

适用 不适用

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）境外股东住所地法律、法规发生变化导致的风险；

公司控股股东、实际控制人为中国台湾籍自然人。《台湾人民与大陆地区人民关系条例》、《在大陆地区从事投资或技术合作许可办法》与《在大陆地区从事投资或技术合作审查原则》针对中国台湾籍自然人、法人到大陆地区投资的范围加以限制，分为禁止类与一般类。公司所处于的模具及模具零部件行业属于一般类项目，不受上述法规关于投资范围的限制。但两岸经济政治环境的变化具有一定的不确定性，如果台湾地区在大陆地区投资方面的经贸政策发生变化，对在大陆地区投资范围加以限制，或者证券期货监管政策发生变化，将会对本公司的生产经营产生不利影响。

（二）原材料价格波动风险

公司主要原材料包括氮气弹簧组件、冷作模具钢、轴承钢、高速工具钢等。原材料成本分别占主营业务成本的 60%以上，所占比重较高。如果公司生产所需的原材料价格、进口关税出现快速、大幅波动，将直接增加公司的成本管理难度，并最终影响公司的经营业绩的风

险。

（三）供应商集中风险

公司从第一大供应商采购比重较高，约占公司原材料采购 60%左右。若供应商因为自身经营、产品技术以及与本公司合作关系等原因，不能向公司持续供应合格产品，尽管公司能够找到替代供应商，但短期内转换供应商，将会对公司经营造成不利影响。

（四）行业政策风险

汽车模具是我国模具行业的重要组成部分，因此汽车行业的相关政策将对模具及模具零部件行业产生较大影响。公司汽车模具零部件收入占主营业务收入的比例在 80%以上，所占比例较高。如果汽车行业市场环境变化，鼓励汽车生产和消费政策可能发生调整，将影响整个汽车行业，进而将给公司生产经营带来一定的风险。

（五）税收优惠政策变动风险

2017 年 11 月 17 日公司通过了高新技术企业证书有效期满后的重新认定，证书编号：GR201732001048，证书有效期三年，2017 年至 2019 年企业所得税税率为 15%。如果相关政策发生变动，或高新技术企业申请后续不能顺利通过审核，将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。

（六）汇率变动风险

公司存在境外采购和境外销售业务，境外采购金额占原材料采购总金额的比例达 60%以上；公司境外销售收入占主营业务收入的 10%-13%左右。2005 年 7 月，我国实行改革后的人民币汇率政策后，汇率波动幅度增大，由于公司境外采购货款主要使用美元和欧元进行结算，境外销售货款主要使用欧元、美元和日元进行结算，因此汇率波动会影响原材料采购成本、产品销售价格及产生汇兑损益。

（七）市场竞争风险

虽然模具及模具零部件行业市场空间广阔，但是行业内部仍然受到国内新进入者和具有较强技术领先优势的外资企业带来的市场竞争压力。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时开发新产品、提高产品质量和精度，以增强产品市场竞争力，或者公司研发、生产、销售管理团队出现不稳定等其他不利因素导致市场持续开发能力不足，将会对公司生产经营产生不利影响。

（八）应收账款坏账损失风险

2019 年末和 2020 年 6 月末，公司应收账款账面余额分别为 14,835.12 万元和 12,634.49 万元；2019 年和 2020 年 6 月末应收账款周转率分别为 2.32 和 0.95。随着公司业务规模的扩大，应收账款账面价值可能保持在较高水平，并影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。尽管公司主要客户相对稳定，资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，但是若客户财务状况出现恶化或宏观经济环境变化导致资金回流出现困难，公司将面临一定的坏账风险。

（九）募集资金投资项目实施风险

公司募集资金投资项目涉及资源配置、建设实施、技术研发、市场拓展等多项内容，对项目组织及管理要求较高。公司已对本次募集资金项目进行了全面细致的可行性分析论证，但市场因素的不确定性、分析预测中可能出现的偏差以及项目实施过程中的一些意外因素有可能导致出现资源不足或配置不合理、关键技术岗位人才短缺、研发成果达不到要求或者项目实施后市场前景不及预期等风险。募集资金投资项目建成后，公司将新增大量固定资产，相应增加较多折旧及摊销费用，也会在短期内对公司经营业绩带来不利影响。

董事会审议的报告期内的半年度利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

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.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	43
第七节 优先股相关情况.....	47
第八节 可转换公司债券相关情况.....	48
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	48
第十节 公司债相关情况.....	49
第十一节 财务报告.....	50
第十二节 备查文件目录.....	138

释 义

释义项	指	释义内容
优德精密、公司、本公司	指	优德精密工业（昆山）股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	曾正雄
东莞分公司	指	优德精密工业（昆山）股份有限公司东莞分公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《优德精密工业（昆山）股份有限公司章程》
报告期	指	2020 年度 1-6 月
上年同期	指	2019 年度 1-6 月
元,万元	指	人民币元,万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	优德精密	股票代码	300549
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	优德精密工业（昆山）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	优德精密		
公司的外文名称（如有）	JOUDEK PRECISION INDUSTRY (KUNSHAN) CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	JOUDEK PRECISION		
公司的法定代表人	曾正雄		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈海鹰	禹娟
联系地址	江苏省昆山高科技工业园北门路 3268 号	江苏省昆山高科技工业园北门路 3268 号
电话	0512-57770626	0512-57770626
传真	0512-50333518	0512-50333518
电子信箱	jdcn@jouder.com	jdcn@jouder.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。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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）	130,371,471.55	180,102,060.49	-27.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	919,151.28	14,505,260.85	-93.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-853,046.27	11,873,433.87	-107.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,774,508.10	-2,868,788.13	-1,172.74%
基本每股收益（元/股）	0.007	0.109	-93.58%
稀释每股收益（元/股）	0.007	0.109	-93.58%
加权平均净资产收益率	0.18%	2.78%	-2.60%
	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）	685,042,885.67	747,710,956.06	-8.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	499,669,965.39	509,219,883.93	-1.88%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	133,340,000
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0069

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）	-84,054.34	
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）	945,367.53	
委托他人投资或管理资产的损益	1,451,846.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,625.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-226,596.00	
减：所得税影响额	312,740.74	
合计	1,772,197.55	--

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）公司的主要业务

公司主营业务为汽车模具零部件、半导体计算机模具零部件、家电模具零部件等精密模具零部件，以及自动化设备零部件、制药模具及医疗器材零部件的研发、生产及销售。公司自创立以来，虽经技术与环境变化，一直来仍致力为客户专业提供各种精密零部件。

模具零部件是模具的重要组成部分和基础构件，模具是无数工业产品的量产化制造基础，模具生产的工艺水平及科技含量是一个国家科技与产品制造水平的衡量标志，因此模具制造业成为世界发达及发展中国家主要核心工业之一。

公司凭借先进的技术、设备和优良的管理，不断积累和提升核心竞争力，聚集专业人才和完善公司产品系列，能够很好地满足客户专业化、定制化、个性化的需求，通过国内外市场的同步发展，努力使公司成为具有良好成长性与竞争力的全球专业化精密零部件供应商。

报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式等未发生重大变化。

（二）公司主导产品所处模具行业及汽车行业分析

按不同应用领域，模具产品可分为汽车模具、IT模具、家电模具、OA设备模具、医疗器械模具和五金模具等。模具是材料成型加工中的重要的一种工艺装备，其所能生产出的产品往往其价值在模具本身的很多倍，而利用模具能够轻易的批量生产出大量具有价值且满足质量要求的制件。因此，模具被广泛的运用于机械、电子、汽车、航空、航天、轻工、军工、交通、建材、医疗等诸多行业。模具零部件行业是模具行业上游的核心配套行业。模具行业的快速发展以及市场容量的不断扩大，带动了模具零部件行业的快速增长；近年实体行业持续低迷，模具行业也受冲击很大，据海关信息统计显示，2015年以来，我国模具行业进出口贸易额呈现震荡走势，2019年，我国模具行业进出口贸易总额为81.85亿美元，较上年同期略有下降，但庞大的市场决定了模具行业的发展前景。

其中，汽车模具被誉为“汽车工业之母”，汽车生产中90%以上的零部件需要依靠模具成形，平均每万辆汽车消耗模具0.12吨。我国有1/3左右的模具产品是为汽车制造业服务，汽车制造的模具依存度已超过90%。

公司主要的模具零部件产品终端用户为全球的汽车主机厂，与汽车行业市场发展密切相关。而我国面临的内外部环境复杂多变，汽车产业发展也面临较大的风险和挑战，同时今年的新冠肺炎疫情给汽车产业也带来了冲击，根据中国汽车工业协会7月10日发布数据，今年上半年，我国汽车产销分别完成1,011.2万辆和1025.7万辆，同比下降16.8%和16.9%。

而国内的汽车销售与相关政策也会影响终端开发新车型的速度，决定其保守或积极扩张，进而直接影响到一部分模具零部件的采购量。在国家的指导下，多地政府围绕汽车消费主题出台相关扶持政策，七大汽车限购城市也在强烈的呼声下增加号牌指标，助力整体市场汽车消费。新能源汽车市场依旧受政策暖风呵护，补贴退坡延缓、继续免征购置税、公共领域电动化、扶持基础设施等政策影响，进一步稳定2020年新能源市场的良性发展。2020年4月22日《三部门关于新能源汽车免征车辆购置税有关政策的公告》明确新能源汽车免购置税延续至2022年底，4月23日，国家正式公布2020新能源补贴政策，补贴期限延长，平缓了补贴退坡力度和节奏，将一定程度上缓解疫情对新能源汽车市场带来的冲击。

新能源和智能汽车是汽车行业的转型升级重心。智能汽车方面，政策还在不断完善探索，制定标准化的技术引导。通过这两方面共同加快国内汽车市场转型升级，中国汽车产业面临大变局的同时，迎来电动化、智能化、网联化、共享化的新机遇。

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
在建工程	本报告期比期初减少 771.97 万元，主要原因系在建工程转固增加所致。
长期待摊费用	本报告期比期初增加 82.24 万元，主要原因系东莞分公司装修厂房费用增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司始终坚持“精准、迅捷、创新”的经营理念，提供专业化、系列化的产品及及时、优质的服务，持续打造和提升公司在激烈的市场环境中的核心竞争力，主要体现在以下几个方面：

1、持续的研发技术与创新优势

公司积极投入研发工作，专注于各类精密模具零部件、自动化设备零部件、医疗器械零部件等技术创新和产品开发，行业经验积累深厚，并成功掌握了精密模具零部件、自动化设备零部件、医疗器械零部件的研发、设计及加工制造的核心技术。截至2020年6月30日，公司拥有24项发明专利、43项实用新型专利和4项外观专利；同时公司重视技术人才的引进和培养，截至2020年6月30日，公司专业研发团队84人，占员工总数的12.77%，在精密模具零部件领域具有丰富的研发经验和较强的科研创新能力。

2、产品精度及优质服务保障优势

公司每年投入先进、精密的加工设备，提升加工工艺并降低生产成本，由专业团队对先进加工设备、加工工艺进行研究、优化及指导，确保加工能力能充分、有效及长期保持；公司配置专业品质检测仪器设备，使得产品在过程中处于受控状态，保证产品精度的优势。公司目前精密模具零部件制造精度已经达到 ± 0.001 毫米，表面粗糙度达到Ra0.05微米，产品精度达到行业领先水平。

公司设立以来一直深耕精密模具零部件、自动化设备零部件、医疗器械零部件等行业，始终以客户为中心，满足客户需求为宗旨，经过专业培训的营销人员能够在客户安装产品、使用过程中到现场指导和测试；同时，公司设立了独立的技术服务团队及营销后勤团队，由专人负责售后服务中的技术服务保障和协助，定期进行客户满意度调查，及时处理客户意见和投诉；从产品质量到售后服务，累积了多年的良好口碑。

3、优质的客户资源和销售网络优势

经过多年的国内外市场开拓，公司成为各大主机厂的合格供应商、优秀供应商甚至是指定供应商，为领先的专业模具厂商供应产品，与核心客户建立了稳定的战略联盟关系，显示了公司在产品、物流和服务质量方面的专业性和市场竞争力。同时，公司积极开拓新客户与新市场，特别是在最近两年以来，国内传统汽车产销速度放缓的情况下，积极开拓新能源汽车用户市场，到目前为止，国内主要新能源车企中，已经得到超过多数新能源车企业对我们产品的认可和选用。

在国内，公司建立了以华东地区优德精密总部为核心，昆山总部优越的地理位置便于销售与服务。同时以华北地区的天津分公司、华南地区的东莞分公司、华中地区的武汉分公司、西南地区的重庆分公司和全国20多个办事处为支点，覆盖全国主要工业生产区域并架构海外销售的营销网络体系，国际销售区域涵盖欧美和亚太主要国家和地区；公司可通过现有销售网络，将产品快速推向国内外市场。

4、高效的生产管理经验和完善的品保体系

基于模具零部件行业“多品种、小批量”的生产管理特点，公司不断完善信息化、智能化生产管理技术，以精益、快速与弹性的流程管控体系，涵盖了产品设计、加工制造、品质检测、客户服务等全过程，不断提升产品研发设计能力、工艺制造水平和快速响应能力等一系列核心竞争力。公司在保证产品制造精度和客户交货日期的前提下，将个性化的订单和规模生产有效结合，缩短生产周期。

公司建立了完善的品保体系从进货、加工工序、成品出厂到售后服务等全过程都采取了严格的质量保证措施。在进料采购过程建立了供应商定期考核制度和合格供应商名册；在生产过程建立了质量统计和质量目标考核制度，对未达成质量目标者，追溯至加工设备及加工人员；在成品检验过程，公司拥有齐备的专业品质检测仪器设备及专业的检测团队，对成品检验的质量进行严格的监控。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）总体经营情况回顾

公司目前的主导产品汽车模具零部件主要应用于汽车模具领域，与汽车市场的发展密切相关。报告期内，公司实现营业收入13,037.15万元，较去年同期降低27.61%；营业利润为107.03万元，较去年同期降低93.63%；利润总额为106.87万元，较去年同期降低93.63%；归属上市公司股东的净利润为91.92万元，较去年同期降低93.66%。截至2020年6月30日，公司总资产68,504.29万元，较报告期初降低8.38%；归属上市公司股东的所有者权益49,967万元，较期初降低1.88%。

报告期内营业利润及归属于上市公司股东净利润同比下降较大，主要因素有：

1、2020年突如其来的新冠疫情，给本就承压的汽车市场带来诸多变数，汽车消费意愿降低导致汽车新车型开发项目停滞，进而影响到相关模具零部件市场需求量。因此受到国内外汽车行业产销量下滑及新冠疫情双重影响，公司营业收入较上年同期有所下降。

2、为提高产品质量及市场占有率，公司上半年加大研发投入，研发费用较上年同期有所增加；同时受到汇率及利息影响，财务费用也有所增加。

3、报告期内公司购买理财产品收益率及理财产品较上年同期有所下降。

（二）报告期内经营业务开展情况

2020年度，公司持续围绕年度经营计划及建构“完整模具核心零部件工业与强化民族自主品牌”战略目标；根据公司经营管理层拟定的2020年度经营计划和总体经营目标，结合实际的市场环境，督促经营管理层推进及落实，其中产销和管理方面的工作开展如下：

1、生产营销方面

报告期内，公司整体营业收入较去年同期有所下降，因应市场环境变化及条件限制，公司营销团队为稳固原有客户，加强了与客户线上的技术交流与互动，同时积极调整产品应用领域，采用多种知名自媒体形式向国内外用户推广公司产品、新技术。在推动公司产品进入汽车主机厂技术标准指定方面，今年上半年取得了多家重要客户的认可；同时，公司的品牌国际化建设也在加速推进中。

生产持续依照市场需求和订单状况，为应对市场竞争与人力资源等问题，加快改善与提升精密零部件生产制造自动化技术与信息化管理，提升精密零件加工精度与制造效率，持续研究与引进国外高端精密加工设备，今年上半年引进新设备及自动化产线，为生产加工能力的提升作好充分准备，提升产品交期竞争力，同时，通过ERP系统运算分析，及时调整产成品库存结构，部分产品形态向终端延伸，提升对市场交货响应速度，为营销市场提供有力支持。

2、研发方面

报告期内，研发项目方面按照年度计划的立项，持续进行中；基于目前市场状况，公司研发团队积极协助生产部门在工艺与效率上的持续改善，提升产品加工能力，降低部分产品加工成本，进一步提升产品市场竞争力，为营销下半年业务市场拓展提供有力的支持。

3、管理方面

报告期内，因为新冠疫情及汽车市场环境因素，公司的订单受到了较大影响，利用此期间，公司强化员工的培训，以及政府提供的技能培训支持各项政策，持续提升员工专业技能水平，促进企业与人员共同发展和成长。

在业绩受到影响的同时，应收账款回收的时效也受到不同程度的影响，公司进行了“不可抗力”事项的宣导，及时与客户沟通付款方案，了解客户的生产经营情况，查询客户近半年的诉讼、债务等风险，确保应收款项的安全，避免扩大损失。

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	130,371,471.55	180,102,060.49	-27.61%	
营业成本	95,985,531.87	128,293,771.48	-25.18%	
销售费用	10,338,580.10	13,206,611.02	-21.72%	
管理费用	13,728,514.06	15,985,131.46	-14.12%	
财务费用	1,984,958.59	1,052,518.34	88.59%	主要原因系本报告期利息收入减少、利息支出增加及汇率影响所致。
所得税费用	149,565.96	2,283,653.33	-93.45%	主要原因系本报告期利润总额减少所致。
研发投入	8,863,088.61	6,077,424.71	45.84%	主要原因系本报告期加大研发投入力度所致。
经营活动产生的现金流量净额	30,774,508.10	-2,868,788.13	-1,172.74%	主要原因系本报告期购买商品、接受劳务支付的现金及支付给职工以及为职工支付的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	12,587,868.29	-580,936.42	-2,266.82%	主要原因系本报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金及投资支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-50,101,602.64	-11,490,262.24	336.04%	主要原因系本报告期偿还债务支付的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-6,677,700.05	-15,263,815.02	-56.25%	主要原因系本报告期经营活动、投资活动、筹资活动等产生的现金流量差异所致。
税金及附加	1,764,773.66	1,259,131.41	40.16%	主要原因系本报告期房产税增加所致。
投资收益	1,225,250.74	2,033,951.92	-39.76%	主要原因系本报告期内理财收益率降低，购买理财产品减少所致。
营业利润	1,070,342.88	16,798,453.01	-93.63%	主要原因系本报告期内收入减少、财务费用等增加所致。
净利润	919,151.28	14,505,260.85	-93.66%	主要原因系本报告期内收入、营业利润减少所致。

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。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 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
分产品或服务						
精密模具零部件	119,497,812.90	78,691,036.93	34.15%	-26.17%	-32.85%	6.55%

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	1,225,250.74	114.65%	购买银行理财产品获得收益	否
资产减值	297,156.06	27.80%	存货计提减值	否
营业外支出	1,625.64	0.15%	非流动资产报废损失	否
信用减值损失	980,598.23	91.75%	应收账款及其他应收款计提坏账准备	是
其他收益	945,367.53	88.46%	政府补助	否

四、资产、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	67,858,860.17	9.91%	88,211,156.72	11.71%	-1.80%	
应收账款	123,440,790.04	18.02%	173,837,925.85	23.07%	-5.05%	
存货	63,676,727.61	9.30%	66,361,631.09	8.81%	0.49%	
投资性房地产	11,933,221.51	1.74%	13,242,221.57	1.76%	-0.02%	
固定资产	194,264,879.39	28.36%	145,794,585.27	19.35%	9.01%	
在建工程	1,081,281.99	0.16%	38,587,949.31	5.12%	-4.96%	系上年同期部分新厂房未转固定资产所致。
短期借款	103,563,742.15	15.12%	73,255,170.15	9.72%	5.40%	
长期借款		0.00%	40,232,609.05	5.34%	-5.34%	系本报告期长期借款全部归还所致。

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								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	133,879,851.38	-747,873.67			153,000,000.00	173,000,000.00		113,131,977.71
上述合计	133,879,851.38	-747,873.67			153,000,000.00	173,000,000.00		113,131,977.71
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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

无

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
9,897,411.72	20,726,525.45	-52.25%

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

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
其他	133,879,851.38	-747,873.67		153,000,000.00	173,000,000.00	1,451,846.74	113,131,977.71	募集资金及自有资金
合计	133,879,851.38	-747,873.67	0.00	153,000,000.00	173,000,000.00	1,451,846.74	113,131,977.71	--

5、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	21,820.15
报告期投入募集资金总额	1,273.79
已累计投入募集资金总额	8,339.50
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	
2016 年度募集资金总额为 21,820.15 万元人民币，2019 年度期末余额 3,123.97 万元人民币，本年度使用募集资金投资项目金额 1,273.79 万元人民币，收回理财产品 1,000 万元人民币，理财产品收益及利息收入扣除利息合计 91.99 万元人民币，尚未使用募集资金为 2,942.17 万元人民币。	

(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	截止报告期末累计实现的效益	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											
1、精密模具零部件扩建项目	否	9,897.1	9,897.1	641.85	5,231.19	52.95%	2021 年 12 月 31 日	44.75	2,351.63	否	否

2、自动化设备零部件扩建项目	否	4,541.3	4,541.3	465.35	2,344.34	51.41%	2021年12月31日	25.89	674.55	否	否
3、制药模具及医疗器材零部件扩建项目	否	5,495.4	5,495.4	149.46	388.71	7.07%	2020年10月31日	6.51	22.52	否	否
4、研发中心扩建项目	否	1,886.35	1,886.35	17.13	375.26	19.89%	2021年12月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	21,820.15	21,820.15	1,273.79	8,339.50	--	--	77.15	3,048.7	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	21,820.15	21,820.15	1,273.79	8,339.50	--	--	77.15	3,048.7	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>一、未达到计划进度的情况和原因：</p> <p>1、2018年5月18日公司2017年度股东大会审议通过《关于调整募集资金投资项目实施期限的议案》，调整精密模具零部件扩建项目、自动化设备零部件扩建项目、研发中心扩建项目实施期限至2019年12月31日，调整制药模具及医疗器材零部件扩建项目实施期限至2020年10月31日。</p> <p>2、2019年10月24日召开了第三届董事会第五次会议审议通过了《关于延长募集资金投资项目实施期限的议案》，调整精密模具零部件扩建项目、自动化设备零部件扩建项目及研发中心扩建项目实施期限至2021年12月31日。</p> <p>3、2018年、2019年受下游汽车行业增速放缓，中美贸易摩擦影响，行业竞争加剧；报告期内，受到市场环境及新冠疫情双重影响，公司生产产能及市场需求受到较大影响，为保障股东利益，确保募集资金投资项目实施的有效性，公司适当控制了募集资金投资项目的投资进度。</p> <p>二、未达到预计收益的情况和原因：</p> <p>报告期内，受到国内外汽车行业产销量下滑及新冠疫情双重影响，公司生产产能及市场需求受到较大影响，公司营业收入较上年同期有所下降，募集项目未达到预计收益。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2017年5月18日本公司2016年度股东大会审议通过《关于变更部份募投项目实施地点的议案》，制药模具及医疗器材零部件扩建项目实施地点变更前：拟将优德精密现有厂区宿舍楼进行拆除并建设生产厂房；变更后：昆山高新区迎宾路南侧和北门路西侧建设中的迎宾厂。2017年6月21日取得昆山市发展和改革委员会备案的通知，备案号：昆发改投备案(2017)180号。</p> <p>信息披露：本公司已于2017年5月18日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2017-018。</p>										

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	<p>适用</p> <p>公司第二届董事会第十二次会议于 2016 年 11 月 18 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》：同意本公司按照中国证监会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等文件的规定编制募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金 13,619,600.00 元的专项说明，审计机构大华会计师事务所已出具大华核字[2016]004677 号《鉴证报告》。公司已于 2016 年 11 月 28 日自募集资金专用账户转出 13,619,600.00 元，用于置换先期投入项目资金。</p> <p>信息披露：本公司已于 2016 年 11 月 18 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2016-019。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>一、2016 年 11 月 18 日召开公司第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》（公告编号：2016-021）。在确保募集资金投资项目正常实施的前提下，公司将闲置募集资金人民币 3,000 万元用于补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还到募集资金专用账户。本公司于 2016 年 11 月 28 日及 29 日划转 3,000 万元至自有资金账户。</p> <p>本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金到期日为 2017 年 11 月 17 日。截至 2017 年 10 月 23 日，公司已将使用的暂时补充流动资金的募集资金 3,000 万元全部归还至公司募集资金专用账户，至此本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金事项已完成。信息披露：本公司已于 2017 年 10 月 23 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2017-047。</p> <p>二、2017 年 10 月 24 日召开公司第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。在确保募集资金投资项目正常实施的前提下，公司拟将闲置募集资金人民币 3,000 万元用于补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还到募集资金专用账户。本公司于 2017 年 10 月 31 日划转 3,000 万元至自有资金账户。信息披露：本公司已于 2017 年 10 月 24 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2017-053。</p> <p>本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金到期日为 2018 年 10 月 23 日。截至 2018 年 10 月 23 日，公司已将使用的暂时补充流动资金的募集资金 3,000 万元全部归还至公司募集资金专用账户，至此本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金事项已完成。信息披露：本公司已于 2018 年 10 月 23 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2018-045。</p> <p>三、2018 年 10 月 29 日召开公司第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。在确保募集资金投资项目正常实施的前提下，公司拟将闲置募集资金人民币 3,000 万元用于补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还到募集资金专用账户。本公司于 2018 年 10 月 30 日至 11 月 1 日共划转 3,000 万元至自有资金账户。信息披露：本公司已于 2018 年 10 月 30 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2018-051。</p> <p>本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金到期日为 2019 年 10 月 28 日。截至 2019 年 10 月 24 日，公司已将使用的暂时补充流动资金的募集资金 3,000 万元全部归还至公司募集资金专用账户，至此本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金事项已完成。信息披露：本公司已于 2019 年 10 月 24 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2019-056。</p> <p>四、2019 年 10 月 24 日召开公司第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。在确保募集资金投资项目正常实施的前提下，公司拟将闲置募集资金人民币 3,000 万元用于补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还到募集资</p>

	金专用账户。本公司于 2019 年 10 月划转 3,000 万元至自有资金账户。信息披露：本公司已于 2019 年 10 月 24 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2019-053。
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	尚未使用的募集资金以协定存款、通知存款及活期存款等方式存放于监管银行。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(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。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	10,000	9,000	0
银行理财产品	自有资金	2,300	2,300	0
合计		12,300	11,300	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中信银行昆山	金融机构	结构性存款	1,000	募集资金	2019年10月25	2020年02月10	理财产品	保本浮动收益型	3.65%		10.19	10.19		是	是	公告编号：2019-0

经济 技术 开发 区支 行					日	日										57
中信 银行 昆 山 经 济 技 术 开 发 区 支 行	金融 机构	结构 性 存 款	1,000	募 集 资 金	2020 年 02 月 14 日	2020 年 03 月 19 日	理 财 产 品	保 本 浮 动 收 益 型	3.50%		3.08	3.08		是	是	公告编 号： 2020-0 05
中信 银行 昆 山 经 济 技 术 开 发 区 支 行	金融 机构	结构 性 存 款	1,000	募 集 资 金	2020 年 03 月 23 日	2020 年 06 月 30 日	理 财 产 品	保 本 浮 动 收 益 型	3.55%		9.08	9.08		是	是	公告编 号： 2020-0 08
交通 银行 昆 山 高 新 区 支 行	金融 机构	结构 性 存 款	4,000	募 集 资 金	2019 年 10 月 28 日	2020 年 03 月 23 日	理 财 产 品	保 本 浮 动 收 益 型	3.80%		57.75	57.75		是	是	公告编 号： 2019-0 57
交通 银行 昆 山 高 新 区 支 行	金融 机构	结构 性 存 款	4,000	募 集 资 金	2020 年 03 月 25 日	2020 年 07 月 20 日	理 财 产 品	保 本 浮 动 收 益 型	3.80%	38.11	-			是	是	公告编 号： 2020-0 08
交通 银行 昆 山 高 新 区 支 行	金融 机构	结构 性 存 款	1,000	自 有 资 金	2019 年 10 月 28 日	2020 年 03 月 23 日	理 财 产 品	保 本 浮 动 收 益 型	3.80%		14.44	14.44		是	是	公告编 号： 2020-0 01
江苏 昆 山 农 村	金融 机构	结构 性 存 款	2,000	募 集 资 金	2019 年 10 月 25 日	2020 年 02 月 03 日	理 财 产 品	固 定 收 益 型	4.05%		21.14	21.14		是	是	公告编 号： 2019-0

商业 银行 股份 有限 公司 新镇 支行					日	日										57
江苏 昆山 农村 商业 银行 股份 有限 公司 新镇 支行	金融 机构	结构性 存款	3,000	募集 资金	2019 年 10 月 25 日	2020 年 05 月 04 日	理财 产品	固定收益 型	4.05%		60.29	60.29		是	是	公告编 号： 2019-0 57
江苏 昆山 农村 商业 银行 股份 有限 公司 新镇 支行	金融 机构	结构性 存款	2,000	募集 资金	2020 年 02 月 11 日	2020 年 05 月 25 日	理财 产品	固定收益 型	4.10%		22.04	22.04		是	是	公告编 号： 2020-0 04
江苏 昆山 农村 商业 银行 股份 有限 公司 新镇 支行	金融 机构	结构性 存款	1,800	募集 资金	2020 年 05 月 08 日	2020 年 10 月 21 日	理财 产品	固定收益 型	3.80%	9.37		-		是	是	公告编 号： 2020-0 27
江苏 昆山 农村 商业 银行 股份	金融 机构	结构性 存款	1,200	募集 资金	2020 年 05 月 08 日	2020 年 10 月 21 日	理财 产品	固定收益 型	3.80%	6.25		-		是	是	公告编 号： 2020-0 27

有限公司 新镇 支行																
江苏 昆山 农村 商业 银行 股份 有限 公司 城北 支行	金融 机构	结构性 存款	2,300	自有 资金	2019 年 10 月 29 日	2020 年 03 月 23 日	理财 产品	固定收益 型	4.05%		35.15	35.15		是	是	公告编 号： 2020-0 01
江苏 昆山 农村 商业 银行 股份 有限 公司 城北 支行	金融 机构	结构性 存款	920	自有 资金	2020 年 03 月 25 日	2020 年 08 月 05 日	理财 产品	固定收益 型	4.10%	9.46	-			是	是	公告编 号： 2020-0 35
江苏 昆山 农村 商业 银行 股份 有限 公司 城北 支行	金融 机构	结构性 存款	1,380	自有 资金	2020 年 03 月 25 日	2020 年 08 月 05 日	理财 产品	固定收益 型	4.10%	14.19	-			是	是	公告编 号： 2020-0 35
江苏 昆山 农村 商业 银行 股份 有限 公司 新镇	金融 机构	结构性 存款	800	募集 资金	2020 年 05 月 27 日	2020 年 10 月 21 日	理财 产品	固定收益 型	3.80%	2.67	-			是	是	公告编 号： 2020-0 31

支行																
江苏 昆山 农村 商业 银行 股份 有限 公司 新镇 支行	金融 机构	结构性 存款	1,200	募集 资金	2020 年 05 月 27 日	2020 年 10 月 21 日	理财 产品	固定收益 型	3.80%	4.01	-		是	是		公告编 号： 2020-0 31
合计			28,600	--	--	--	--	--	--	84.06	233.16	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

具体详见本报告“第一节重要提示、目录和释义”风险提示的有关内容。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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
2019 年度股东大会	年度股东大会	66.95%	2020 年 05 月 27 日	2020 年 05 月 27 日	公告编号：2020-032 (www.cninfo.com.cn)

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
首次公开发行或再融资时所作承诺	曾正雄;昆山曼尼商务咨询有限公司	关于股份锁定的承诺	自优德精密(以下简称"优德")股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理本人/公司直接或间接持有的优德股份,也不由优德回购本人/公司直接或间接持有的优德股份。本人/公司直接或间接所持优德股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价;优德上市后 6 个月内如优德股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人/公司直接或间接持有优德股票的锁定期自动延长 6 个月。上述承诺在本人担任董事、高级管理人员职务发生变更或离职后依然有效。在上述期限届满后,在任职期间内每年转让的股份数量不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%,离职后半年内,不转让本人直接或间接持有的公司股份;如果中	2014 年 06 月 03 日	自公司股票上市之日起三十六个月	严格遵守所做承诺

			国证监会、深圳证券交易所等监管部门对创业板上市公司董事、监事或高级管理人员转让公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。			
张智伟;昆山伟裕商务咨询有限公司	关于股份锁定的承诺		自优德精密(以下简称"优德")股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理本人/公司直接或间接持有的优德股份,也不由优德回购本人/公司直接或间接持有的优德股份。本人/公司直接或间接所持优德股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价;优德上市后 6 个月内如优德股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人/公司直接或间接持有优德股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述承诺在本人担任董事、高级管理人员职务发生变更或离职后依然有效。在上述期限届满后,在任职期间内每年转让的股份数量不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%,离职后半年内,不转让本人直接或间接持有的公司股份;如果中国证监会、深圳证券交易所等监管部门对创业板上市公司董事、监事或高级管理人员转让公司股票的限制性规定发生变更,将按照变更后的规定履行股份锁定义务。	2015 年 07 月 20 日	自公司股票上市之日起三十六个月	严格遵守所做承诺
United Creation Management Limited;BEEANT AH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.;东发精密工业有限公司;昆山品宽商务咨询有限公司;昆山康舒坦特商务咨询有限公司	关于股份锁定的承诺		自优德精密(以下简称"优德")股票上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的优德股份,也不由优德回购本公司直接或间接持有的优德股份。本公司直接或间接所持优德股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价;优德上市后 6 个月内如优德股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本公司直接或间接持有优德股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述承诺在其委派的人员担任董事、高级管理人员职务发生变更或离职后依然有效。	2015 年 07 月 20 日	自公司股票上市之日起十二个月	严格遵守所做承诺
林胜枝	关于股份锁定的承诺		自优德精密(以下简称"优德")股票上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的优德股份,也不由优德回购本人直接或间接持有的优德股份。本人直接或间接所持优德股票在锁定	2014 年 06 月 03 日	自公司股票上市之日起十二个月	严格遵守所做承诺

			<p>期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；优德上市后 6 个月内如优德股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有优德股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述承诺在其亲属黄崇胜担任董事职务发生变更或离职后依然有效。在上述期限届满后，在黄崇胜任董事期间内每年转让的股份数量不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%，在黄崇胜离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；如果中国证监会、深圳证券交易所等监管部门对创业板上市公司董事、监事或高级管理人员转让公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义</p>			
吴宗颖;杨凌辉;袁家红;陈志伟	关于股份锁定的承诺	<p>自优德精密(以下简称"优德")股票上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的优德股份，也不由优德回购本人直接或间接持有的优德股份。本人直接或间接所持优德股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；优德上市后 6 个月内如优德股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有优德股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述承诺在其担任董事、高级管理人员职务发生变更或离职后依然有效。在上述期限届满后，在任职期间内每年转让的股份数量不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；如果中国证监会、深圳证券交易所等监管部门对创业板上市公司董事、监事或高级管理人员转让公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。</p>	2015 年 07 月 20 日	自公司股票上市之日起十二个月	严格遵守所做承诺	
富兰德林控股(香港)股份有限公司;昆山凌瑞商务咨询有限公司	关于股份锁定的承诺	<p>自优德精密(以下简称"优德")股票上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的优德股份，也不由优德回购本公司直接或间接持有的优德股份。</p>	2014 年 06 月 03 日	自公司股票上市之日起十二个月	严格遵守所做承诺	

	巩军华	关于股份锁定的承诺	自优德精密(以下简称"优德")股票上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的优德股份,也不由优德回购本人直接或间接持有的优德股份。在上述期限届满后,在任职期间内每年转让的股份数量不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%,离职后半年内,不转让本人直接或间接持有的公司股份;如果中国证监会、深圳证券交易所等监管部门对创业板上市公司董事、监事或高级管理人员转让公司股票的限制性规定发生变更,将按照变更后的规定履行股份锁定义务。	2014 年 06 月 03 日	自公司股票上市之日起十二个月	严格遵守所做承诺
	曾正雄;吴宗颖;杨凌辉;袁家红;陈志伟;张智伟;林胜枝;United Creation Management Limited;BEEANT AH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.;东发精密工业有限公司;昆山曼尼商务咨询有限公司;昆山品宽商务咨询有限公司;昆山康舒坦特商务咨询有限公司;昆山伟裕商务咨询有限公司	关于股份减持的承诺	股东直接或间接所持优德精密股票如在锁定期满后两年内减持,将按照不低于发行价的二级市场价格从二级市场竞价交易或通过深交所综合协议交易平台减持,持股 5%以上减持时,须提前三个交易日进行公告;锁定期满两年后将按照二级市场价格从二级市场竞价交易或通过深交所综合协议交易平台减持,持股 5%以上减持时,须提前三个交易日进行公告。单个股东每月通过二级市场竞价交易减持数量不超过公司总股本的 1%。	2014 年 06 月 03 日	作出承诺时至承诺履行完毕	严格遵守所做承诺
	富兰德林控股(香港)股份有限公司	关于股份减持的承诺	本公司所持优德精密股票在锁定期满后如果减持将按照二级市场价格从二级市场竞价交易或通过深交所综合协议交易平台减持,持股 5%以上减持时,须提前三个交易日进行公告。每月通过二级市场竞价交易减持数量不超过公司总股本的 1%。	2014 年 06 月 03 日	作出承诺时至承诺履行完毕	严格遵守所做承诺
	曾正雄	关于避免同业竞争承诺函	为避免未来可能出现同业竞争的情况,本公司控股股东、实际控制人曾正雄已出具了《关于避免同业竞争承诺函》,具体承诺如下:"1、本人目前不存在自营、与他	2013 年 06 月 17 日	长期	严格遵守所做承诺

		<p>人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；</p> <p>2、在持有公司股权的相关期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；</p> <p>3、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；</p> <p>4、如本人违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。</p> <p>"</p>			
曾正雄	关于减少和规范关联交易的承诺	<p>"本人现有(如有)及将来与优德精密工业（昆山）股份有限公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。本人保证将继续规范并逐步减少与优德精密工业（昆山）股份有限公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本人及本人所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预优德精密工业（昆山）股份有限公司的经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则,关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。作为公司的控股股东和实际控制人，本人保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及本公司的关联交易时，切实遵守在公司董事会及股东大会进行关联交易表决时的回避程序。"</p>	2013年06月17日	长期	严格遵守所做承诺

	<p>United Creation Management Limited;BEEANT AH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.; 富兰德林控股(香港)股份有限公司;东发精密工业有限公司</p>	<p>关于减少和规范关联交易的承诺</p>	<p>本公司持股 5%以上的股东香港 UCM、马来西亚比安达、香港 Friendly、香港东发分别出具了《关于减少并规范关联交易承诺函》，承诺减少并规范与公司之间的关联交易，关联交易价格公允，并按正常的商业行为准则进行，承诺内容如下：“本公司现有(如有)及将来与优德精密工业（昆山）股份有限公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。本公司保证将继续规范并逐步减少与优德精密工业（昆山）股份有限公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证 本公司及本公司所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预优德精密工业（昆山）股份有限公司的经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则,关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。作为公司的主要股东，本公司保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及本公司的关联交易时，切实遵守在公司董事会及股东大会进行关联交易表决时的回避程序。”</p>	<p>2013 年 06 月 17 日</p>	<p>长期</p>	<p>严格遵守所做承诺</p>
	<p>曾正雄</p>	<p>关于稳定股价的承诺</p>	<p>在股价稳定措施启动条件成就后，在不会导致公司的股权分布不符合上市条件的情况下，将采取以下稳定股价的具体措施：①在启动股价稳定措施的前提条件满足时，本人将以增持优德公司股份的方式稳定股价。本人应在 3 个交易日内，提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行所需的审批手续，在获得批准后的 3 个交易日内通知优德，公司应按照规定披露本人增持公司股份的计划。在公司披露本人增持公司股份计划的 3 个交易日后，本人开始实施公司股份的计划。②本人增持优德公司股份的价格不高于公司上一会计年度经审计的每股净资产。但如果增持方案实施前公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，本人可不再实施增持公司股份。③若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价</p>	<p>2016 年 05 月 16 日</p>	<p>长期</p>	<p>严格遵守所做承诺</p>

			<p>稳定措施条件的（不包括本人实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），本人将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：A、每次增持不低于非限售股总额 1% 的公司股票，和 B、每年累计增持次数不超过两次。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。④本人增持公司股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定。本人增持公司股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。</p>			
	<p>全体董事(除独立董事)和高管</p>	<p>关于稳定股价的承诺</p>	<p>"在股价稳定措施启动条件成就后，在不会导致公司的股权分布不符合上市条件的情况下，公司全体董事（独立董事除外）和高级管理人员将采取以下具体股价稳定措施：① 当公司需要采取股价稳定措施时，在控股股东已采取股价稳定措施并实施完毕后，优德股票价格仍满足启动股价稳定措施的前提条件时，本人应通过二级市场以竞价交易方式买入优德股票以稳定优德股价。公司应按照相关规定披露本人买入公司股份的计划。在优德披露本人买入公司股份计划的 3 个交易日后，本人将按照方案开始实施买入优德股份的计划。②通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不高于优德上一会计年度经审计的每股净资产。但如果优德披露本人买入计划后 3 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，本人可不再实施上述买入公司股份计划。③若某一会计年度内优德股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括本人实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由优德公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），本人将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：A、单次用于购买股份的资金金额不低于本人在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从优德处领取的</p>	<p>2016 年 05 月 16 日</p>	<p>长期</p>	<p>严格遵守所做承诺</p>

			<p>税后薪酬累计额的 15%，和（2）单一年度用以稳定股价所动用的资金累计不低于本人在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从优德处领取的税后薪酬累计额的 30%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案。④本人买入公司股份后，优德的股权分布应当符合上市条件。本人买入公司股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定，如果需要履行证券监督管理部门、证券交易所、证券登记管理部门审批的，应履行相应的审批手续。</p>			
优德精密工业(昆山)股份有限公司	关于稳定股价的承诺	<p>①当公司需要采取股价稳定措施时，在控股股东、全体董事（独立董事除外）及高级管理人员已采取股价稳定措施并实施完毕后，优德股票价格仍满足启动股价稳定措施的前提条件时，本公司将根据《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》等的规定向社会公众股东回购公司部分股票，同时保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。本公司将依据法律、法规及公司章程的规定，在上述条件成就之日起 3 个交易日内召开董事会讨论稳定股价方案，并提交股东大会审议。具体实施方案将在股价稳定措施的启动条件成就时，本公司依法召开董事会、股东大会做出股份回购决议后公告。②在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。③公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过上一个会计年度未经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果股份回购方案实施前本公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的前提条件的，可不再继续实施该方案。④若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括本公司实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告日后开始</p>	2016 年 05 月 05 日	长期	严格遵守所做承诺	

			计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形)，公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：A、每次增持不低于非限售股总额 1% 的公司股票，和 B、每年累计增持次数不超过两次。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。			
全体董事及高管	关于公司填补被摊薄即期回报措施及承诺	"根据中国证监会相关规定以及公司章程的约定，公司的董事、高级管理人员承诺将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并就公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行作出承诺如下：1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对本人的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、本人同意由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司实施股权激励，本人同意公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2016 年 03 月 30 日	作出承诺时至承诺履行完毕	严格遵守所作承诺	
优德精密工业(昆山)股份有限公司	关于公司填补被摊薄即期回报措施及承诺	公司将采用多种措施防范即期回报被摊薄的风险，提高未来的回报能力，并充分保护中小投资者的利益，公司拟建立稳定股价措施，如公司股票上市后三年内连续二十个交易日收盘价均低于公开披露的最近一期末每股净资产，将采取措施回购股份以稳定股价；积极调配资源，加快募集资金投资项目的开发和建设进度，尽早实现项目收益；完善利润分配政策，特别是现金分红政策；加大研发投入，持续进行产品创新，巩固和提高市场占有率，提高现有业务经营规模和经营业绩；加强对募集资金的监管。	2014 年 08 月 18 日	作出承诺时至承诺履行完毕	严格遵守所作承诺	
优德精密工业(昆山)股份有限公司	对招股说明书信息披露的承诺	若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将召开关于回购首次公开发行全部新股的股东大会，按照发行价与二级	2014 年 06 月 03 日	长期	严格遵守所做承诺	

			市场价格孰低的原则确定回购价格，在不少于 30 个交易日不超过 60 个交易日的回购期限内，依法回购首次公开发行的全部新股；若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。			
曾正雄	对招股说明书信息披露的承诺		若优德精密招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2014 年 06 月 03 日	长期	严格遵守所做承诺
全体董监高	对招股说明书信息披露的承诺		若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2016 年 05 月 05 日	长期	严格遵守所做承诺
优德精密工业(昆山)股份有限公司	关于利润分配政策的承诺		公司承诺：将严格执行 2014 年 6 月 3 日召开的 2014 年第二次临时股东大会通过的上市后适用的《公司章程（草案）》中相关利润分配政策，公司实施积极的利润分配政策，注重对股东的合理回报并兼顾公司的可持续发展，保持公司利润分配政策的连续性和稳定性。	2014 年 08 月 18 日	长期	严格遵守所做承诺
曾正雄;United Creation Management Limited;BEEANT AH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.;东发精密工业有限公司;富兰德林控股（香港）股份有限公司;昆山曼尼商务咨询有限公司;昆山伟裕商务咨询有限公司;昆山康舒坦特商务咨询有限公司;昆山品宽商务咨询有限公司;昆山凌瑞商务咨询有限公司	关于履行所作承诺的约束措施		公司股东如违反相关承诺，应通过公司及及时公告违反承诺的事实及原因，并向投资者公开道歉；给其他投资者或者公司造成损失的，应依法进行赔偿；在股东依法履行承诺前，公司暂停向违反承诺的股东支付现金分红款。	2014 年 06 月 03 日	长期	严格遵守所做承诺
优德精密工业(昆山)股份有限公司	关于履行所		公司如违反相关承诺，公司应当及时公告	2014 年 06	长期	严格遵守

	山)股份有限公司	作承诺的约束措施	违反承诺的事实及原因,并向投资者公开道歉;给投资者造成损失的,应依法进行赔偿;本公司应按照中国证监会或证券交易所的要求进行及时整改。	月 03 日		所做承诺
	全体董事和高管	关于履行所作承诺的约束措施	董事和高级管理人员如违反相关承诺,应通过公司及时公告违反承诺的事实及原因,并向投资者公开道歉;给投资者或者公司造成损失的,应依法进行赔偿;公司应对违反承诺的董事和高级管理人员进行内部批评,违反承诺所得收益归公司所有。	2014 年 06 月 03 日	长期	严格遵守所做承诺
	曾正雄;United Creation Management Limited;BEEANT AH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.;东发精密工业有限公司;富兰德林控股(香港)股份有限公司;昆山曼尼商务咨询有限公司;昆山伟裕商务咨询有限公司;昆山康舒坦特商务咨询有限公司;昆山品宽商务咨询有限公司;昆山凌瑞商务咨询有限公司	关于所持股份权利未受限制及无重大权属纠纷的承诺	公司全体股东承诺真实、合法持有公司股份,不存在为他人代持股份或委托持股、信托持股的情形,也不存在其他类似安排;不存在与他人签署股权转让协议或承诺将现时持有的公司股权转让给他人的情形;持有的公司股份没有以任何方式将所持股份或其任何部分设置质押、担保,该等股份没有被司法机关依法冻结,也不存在其他任何重大权属纠纷。	2013 年 06 月 17 日	做出承诺时到承诺结束	严格遵守所做承诺
	曾正雄;United Creation Management Limited;BEEANT AH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.;东发精密工业有限公司;富兰德林控股(香港)股份有限公司;昆山曼尼商务咨询有限	补缴社保公积金和补税承诺	公司股东承诺,如果根据有权部门的要求或决定,优德精密及控股子公司需要为员工补缴应缴未缴的社会保险金或住房公积金,或因未足额缴纳需承担任何罚款或损失,因此发生的支出或所受损失部分由各股东按持股比例足额补偿。 公司股东承诺,优德精密自设立以来享受企业所得税税收优惠政策,如果根据有权部门的要求或决定需要补缴相关优惠税收,由各股东按持股比例足额补缴。	2013 年 06 月 17 日	长期	严格遵守所做承诺

	公司;昆山伟裕商务咨询有限公司; 昆山康舒坦特商务咨询有限公司; 昆山品宽商务咨询有限公司;昆山凌瑞商务咨询有限公司					
承诺是否及时履行	是					

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
起诉上海屹丰模具制造有限公司、屹丰汽车科技集团有限公司买卖合同	419.71	否	未缴纳诉讼费按撤诉处理,已收到撤诉裁定,已结案。	无	无		

纠纷，拖欠公司货款							
起诉东莞市鸿锯汽车模具有限公司拖欠公司货款	3.48	否	对方提起上诉，目前未收到二审开庭通知。	无	无		
起诉东莞平台五金模具科技有限公司拖欠公司货款	3.32	否	一审已判决，暂未生效。	无	无		
李剑虹申请仲裁要求公司支付经济补偿金、奖金及年休假工资	3.78	否	仲裁仅支持年休假工资 776.64 元，目前对方已经向法院起诉。	无	无		

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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、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、2017年9月本公司与格上汽车租赁（上海）有限公司签订车辆融资租赁合同，车辆为陆虎揽胜，租赁时间为2017年10月1日至2020年9月25日，合计36个月，每月租金为49,000元（含税）。本公司向租赁公司支付完全部租金后，再支付租赁车辆的留购价30万元及转移所有权相关费用后，由租赁公司向本公司出具租赁车辆所有权转移相关材料并协助办理将所有权转移给本公司。承租车辆届时将按现状转出，租赁公司对承租车辆的质量等不作任何担保或保证。承租车辆所有权转移时不含上述车辆牌照，承租车辆转移后车辆牌照仍归租赁公司所有。

B、2018年4月本公司与格上租赁有限公司昆山分公司签订车辆融资租赁合同，车辆为奔驰，租赁时间为2018年4月26日至2021年4月25日，合计36个月，每月租金为13,800元（含税）。本公司向租赁公司支付完全部租金后，再支付租赁车辆的留购价19万元及转移所有权相关费用后，由租赁公司向本公司出具租赁车辆所有权转移相关材料并协助办理将所有权转移给本公司。承租车辆届时将按现状转出，租赁公司对承

租车辆的质量等不作任何担保或保证。承租车辆所有权转移时不含上述车辆牌照，承租车辆转移后车辆牌照仍归租赁公司所有。

C、2018年8月本公司与格上租赁有限公司昆山分公司签订车辆融资租赁合同，车辆为宝马，租赁时间为2018年8月2日至2021年8月1日，合计36个月，每月租金为18,000元（含税）。本公司向租赁公司支付完全部租金后，再支付租赁车辆的留购价19万元及转移所有权相关费用后，由租赁公司向本公司出具租赁车辆所有权转移相关材料并协助办理将所有权转移给本公司。承租车辆届时将按现状转出，租赁公司对承租车辆的质量等不作任何担保或保证。承租车辆所有权转移时不含上述车辆牌照，承租车辆转移后车辆牌照仍归租赁公司所有。

D、分公司厂房租赁：

出租人	房屋位置	面积 (m ²)	租赁期限	用途
东莞市利明实业投资有限公司	东莞市东坑镇塔新路100号东升高新科技产业园B幢1-2楼	5,400	2019.9.20-2025.9.19	厂房
东莞市利明实业投资有限公司	东莞市东坑镇塔新路100号东升高新科技产业园内宿舍楼	674	2019.9.20-2020.9.19	宿舍
天津市华明鑫裕投资发展有限公司	天津市东丽区华明镇华明大道21号	1,778	2020.1.1-2024.12.31	厂房
武汉沌口兴达民营工业园有限公司	武汉经济技术开发区民营工业园东区A座1楼	1,318	2020.1.1-2020.12.31	厂房
重庆市劲华机械厂	重庆市渝北区双凤桥街道翔宇路28号4幢的厂房、办公用房及员工宿舍	1,337	2017.10.1-2020.9.30	厂房、办公用房及员工宿舍

E、公司于2018年10月29日召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于公司部分闲置资产出租的议案》，同意公司拟对外出租即将闲置的部分资产的事宜。2018年11月1日，公司与上海勋亘实业有限公司（以下简称“勋亘”）签订了《厂房租赁合同》，公司同意租赁给勋亘位于江苏省昆山市北门3168号二期厂房，建筑面积9,648平方米。具体内容可详见创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号2018-059）。双方实际在2019年1月21日办理厂房租赁交付手续，2019年3月开始收取房租。

报告期内，承租方与公司进行沟通协商，希望提前终止租赁合同，经双方协商一致，同意终止《厂房租赁合同》，并于2020年6月9日签订了《厂房租赁合同解除协议》，双方确认于2020年5月18日解除合同。具体内容可详见创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2020-034）。

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

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告期内未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（2）半年度精准扶贫概要

无

（3）精准扶贫成效

（4）后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司结合自身资金状况，截至2020年4月10日，公司已归还银行项目贷款的全部本息67,613,386.01元。并且已在昆山市不动产登记中心办理完毕了前述的资产抵押权注销登记，该笔资产抵押正式解除，并取回了不动产权证书。详见公司于2020年4月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的2020-024号《关于公司资产解除抵押的公告》。

2、2020年5月27日，公司召开2019年度股东大会，会议审议并通过2019年度利润分配方案，公司以总股本13,334万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.80元人民币（含税），共派发现金股利人民币总额1,066.72万元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本；此利润分配已于2020年6月16日实施完毕。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2019年10月24日第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于注销子公司的议案》，同意注销公司全资子公司优德国际(香港)有限公司。2020年6月19日优德国际(香港)有限公司完成注销手续。详见公司于2020年7月1日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的2020-036号《关于完成注销子公司的公告》。

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	33,772,500	25.33%						33,772,500	25.33%
4、外资持股	33,772,500	25.33%						33,772,500	25.33%
境外自然人持股	33,772,500	25.33%						33,772,500	25.33%
二、无限售条件股份	99,567,500	74.67%						99,567,500	74.67%
1、人民币普通股	99,567,500	74.67%						99,567,500	74.67%
三、股份总数	133,340,000	100.00%						133,340,000	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

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

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	9,654		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 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
曾正雄	境外自然人	33.77%	45,030,000	0	33,772,500	11,257,500		
United Creation Management Limited	境外法人	17.45%	23,270,000	0	0	23,270,000		
BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.	境外法人	7.02%	9,363,400	-746,600	0	9,363,400		
FRIENDLY HOLDINGS (HK) CO., LIMITED	境外法人	6.50%	8,670,000	0	0	8,670,000		
东发精密工业有限公司	境外法人	5.69%	7,590,000	0	0	7,590,000		
昆山曼尼商务咨询有限公司	境内非国有法人	1.63%	2,180,000	0	0	2,180,000		
张昌凤	境内自然人	0.53%	707,800	0	0	707,800		
昆山品宽商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.52%	700,000	0	0	700,000		
昆山伟裕商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.33%	440,000	0	0	440,000		
昆山康舒坦特商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.33%	440,000	0	0	440,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中昆山伟裕之股东张智伟为杨淑妃的姐姐杨淑如的女儿的配偶，杨淑妃为公司控股股东、实际控制人曾正雄之配偶。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
United Creation Management Limited	23,270,000	人民币普通股	23,270,000					
曾正雄	11,257,500	人民币普通股	11,257,500					
BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.	9,363,400	人民币普通股	9,363,400					
FRIENDLY HOLDINGS (HK) CO., LIMITED	8,670,000	人民币普通股	8,670,000					

东发精密工业有限公司	7,590,000	人民币普通股	7,590,000
昆山曼尼商务咨询有限公司	2,180,000	人民币普通股	2,180,000
张昌凤	707,800	人民币普通股	707,800
昆山品宽商务咨询有限公司	700,000	人民币普通股	700,000
昆山伟裕商务咨询有限公司	440,000	人民币普通股	440,000
昆山康舒坦特商务咨询有限公司	440,000	人民币普通股	440,000
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 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股无限售流通股股东中昆山伟裕之股东张智伟为杨淑妃的姐姐杨淑如的女儿的配偶，杨淑妃为公司控股股东、实际控制人曾正雄之配偶。		

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

单位：股

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）
吴宗颖	董事	现任	5,863,800	0	358,368	5,505,432	0	0	0
合计	--	--	5,863,800	0	358,368	5,505,432	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债券相关情况

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、资产负债表

编制单位：优德精密工业（昆山）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	67,858,860.17	74,536,560.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	113,131,977.71	133,879,851.38
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	123,440,790.04	144,446,602.23
应收款项融资	78,861,432.36	77,115,940.55
预付款项	1,171,887.70	1,285,823.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	720,136.92	888,608.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	63,676,727.61	71,347,687.04

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	448,861,812.51	503,501,073.45
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		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	11,933,221.51	12,346,789.61
固定资产	194,264,879.39	194,497,684.17
在建工程	1,081,281.99	8,800,988.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,124,658.36	25,592,310.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	822,449.37	
递延所得税资产	1,116,084.30	1,342,392.06
其他非流动资产	1,838,498.24	1,629,717.49
非流动资产合计	236,181,073.16	244,209,882.61
资产总计	685,042,885.67	747,710,956.06
流动负债：		
短期借款	103,563,742.15	84,532,246.99
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	16,032,194.28	19,653,337.58

应付账款	50,675,798.62	67,283,186.49
预收款项		1,287,715.89
合同负债	2,386,539.11	
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	7,536,148.67	11,618,515.71
应交税费	1,826,061.32	2,594,823.30
其他应付款	668,427.93	578,351.28
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	341,998.25	628,884.33
其他流动负债		
流动负债合计	183,030,910.33	188,177,061.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		47,601,439.20
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	13,133.81	176,991.14
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,196,898.43	2,403,602.51
递延所得税负债	131,977.71	131,977.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,342,009.95	50,314,010.56
负债合计	185,372,920.28	238,491,072.13
所有者权益：		

股本	133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	173,968,756.41	173,968,756.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,224,812.75	35,224,812.75
一般风险准备		
未分配利润	157,136,396.23	166,686,314.77
归属于母公司所有者权益合计	499,669,965.39	509,219,883.93
少数股东权益		
所有者权益合计	499,669,965.39	509,219,883.93
负债和所有者权益总计	685,042,885.67	747,710,956.06

法定代表人：曾正雄

主管会计工作负责人：袁家红

会计机构负责人：禹娟

2、利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	130,371,471.55	180,102,060.49
其中：营业收入	130,371,471.55	180,102,060.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	132,665,446.89	165,874,588.42
其中：营业成本	95,985,531.87	128,293,771.48
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	1,764,773.66	1,259,131.41
销售费用	10,338,580.10	13,206,611.02
管理费用	13,728,514.06	15,985,131.46
研发费用	8,863,088.61	6,077,424.71
财务费用	1,984,958.59	1,052,518.34
其中：利息费用	1,564,161.88	1,273,601.41
利息收入	206,549.74	620,835.83
加：其他收益	945,367.53	1,066,835.51
投资收益（损失以“-”号填列）	1,225,250.74	2,033,951.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	980,598.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	297,156.06	-534,824.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-84,054.34	5,018.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,070,342.88	16,798,453.01
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,625.64	9,538.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,068,717.24	16,788,914.18
减：所得税费用	149,565.96	2,283,653.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	919,151.28	14,505,260.85
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	919,151.28	14,505,260.85
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	919,151.28	14,505,260.85
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	919,151.28	14,505,260.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	919,151.28	14,505,260.85
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.007	0.109
（二）稀释每股收益	0.007	0.109

法定代表人：曾正雄

主管会计工作负责人：袁家红

会计机构负责人：禹娟

3、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	166,713,344.72	179,385,381.84
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	1,212,318.38	1,505,912.30
收到其他与经营活动有关的现金	3,981,172.21	4,536,060.18
经营活动现金流入小计	171,906,835.31	185,427,354.32
购买商品、接受劳务支付的现金	80,933,906.12	114,258,239.05
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	41,006,272.06	51,875,693.58
支付的各项税费	8,911,766.25	9,014,834.13
支付其他与经营活动有关的现金	10,280,382.78	13,147,375.69
经营活动现金流出小计	141,132,327.21	188,296,142.45
经营活动产生的现金流量净额	30,774,508.10	-2,868,788.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	173,000,000.00	240,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,471,600.01	3,088,789.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,680.00	56,800.00
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		
投资活动现金流入小计	175,485,280.01	243,145,589.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,897,411.72	20,726,525.45
投资支付的现金	153,000,000.00	223,000,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	162,897,411.72	243,726,525.45
投资活动产生的现金流量净额	12,587,868.29	-580,936.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	79,866,122.22	66,168,834.62
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	79,866,122.22	66,168,834.62
偿还债务支付的现金	117,043,161.17	48,029,198.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,390,227.69	29,093,010.29
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	534,336.00	536,888.00
筹资活动现金流出小计	129,967,724.86	77,659,096.86
筹资活动产生的现金流量净额	-50,101,602.64	-11,490,262.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,526.20	-323,828.23
五、现金及现金等价物净增加额	-6,677,700.05	-15,263,815.02
加：期初现金及现金等价物余额	74,536,560.22	103,474,971.74
六、期末现金及现金等价物余额	67,858,860.17	88,211,156.72

4、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、上年年末余额	133,340,000.00				173,968,756.41				35,224,812.75		166,686,314.77		509,219,883.93		509,219,883.93

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	133,340,000.00			173,968,756.41				35,224,812.75		166,686,314.77		509,219,883.93		509,219,883.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-9,549,918.54		-9,549,918.54		-9,549,918.54
（一）综合收益总额										919,151.28		919,151.28		919,151.28
（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										-10,469,069.82		-10,469,069.82		-10,469,069.82
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配										-10,667,200.00		-10,469,069.82		-10,667,200.00
4．其他										198,130.18		198,130.18		198,130.18

同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	133,340,000.00				173,968,756.41				33,127,233.29			174,476,099.59		514,912,089.29	514,912,089.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-12,162,739.15		-12,162,739.15	
（一）综合收益总额												14,505,260.85		14,505,260.85	14,505,260.85
（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												-26,668,000.00		-26,668,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-26,668,000.00		26,668,000.00	
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	133,340,000.00			173,968,756.41				33,127,233.29		162,313,360.44		502,749,350.14			502,749,350.14

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

优德精密工业（昆山）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为优德精密工业（昆山）有限公司，系于1998年9月经昆山市对外经济贸易委员会以昆经贸资（98）字218号文件批准，由怡球金属熔化有限公司、优德精密工业股份有限公司、美嘉优德精密工业有限公司、东发精密工业有限公司、东泰集团国际有限公司和比安达精机股份有限公司共同投资兴办的外商合资企业。

经历史次变更后，2012年10月12日公司董事会通过了有限公司整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，公司整体变更为优德精密工业（昆山）股份有限公司，注册资本为人民币5000万元，各发起人以其拥有的截至2012年8月31日止的净资产折股投入。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2057号文《关于核准优德精密工业（昆山）股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，本公司于2016年9月20日在深圳证券交易所向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股)1,667万股，每股面值1元，发行后的股本变更为6667万股。2016年12月30日，本公司换领了统一社会信用代码为：913205007115020313企业法人营业执照。

经本公司2016年度股东大会审议通过，公司以2016年12月31日总股本6667万股为基数，以资本公积

金向全体股东每10股转增10股，转增后公司股本变更为13,334万股，注册资本变更为13,334 万元。上述增资事项已于2017年6月21日完成工商变更登记手续。

注册地址：江苏省昆山高科技工业园北门路3168号，法定代表人：曾正雄。

公司办公地址：江苏省昆山市玉山镇迎宾中路1123号。

本公司实际控制人为台湾籍自然人曾正雄先生。

（二）经营范围

本公司经营范围主要包括：生产精密模具零件、模具、模具制造设备及其零配件；机械零部件设计、加工与技术咨询；热处理加工；销售自产产品。从事与本企业生产同类产品的商业批发及进出口业务；自有厂房租赁。（以上商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理的商品）

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属模具及模具零部件行业。本公司的主营业务为精密模具零部件，包括：汽车模具零部件、半导体及计算机模具零部件、家电、空调模具零部件、自动化设备零部件、制药模具及医疗器材零部件等的研发、生产和销售。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年8月14日批准报出。

1、本公司子公司情况

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
优德国际（香港）有限公司	全资子公司	香港	控股	16万美元	曾正雄	模具零配件产品的贸易及技术出口
	持股比例	表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
	100%	100%	-	-		否

2、未纳入合并范围的说明

优德国际（香港）有限公司于2012年5月15日在香港成立，注册资本16万美元。本公司无实际出资，且该子公司没有任何实质上的经营活动，未编制财务报表，也未纳入本公司的合并报表范围。

2019年10月24日第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于注销子公司的议案》，同意注销公司全资子公司优德国际(香港)有限公司。2020年6月19日优德国际(香港)有限公司完成注销手续。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以自然年度作为一个营业周期。

4、记账本位币

采用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

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

①增加子公司或业务

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

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

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

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

②处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

A、合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

B、合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

C、其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

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

A、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；

B、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；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用上月月末中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

③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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2)金融负债分类和计量

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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3)金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4)金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失

准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
 - 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - 3) 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；
 - 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - 5) 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；
 - 6) 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。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

④减记金融资产

当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的，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。

(7)金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②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。

11、应收票据

公司对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金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	由银行承兑，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，预期信用损失风险极低。	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	由客户承兑，存在一定的逾期信用损失风险。	按照应收债权实际账龄和下述应收账款的预期信用损失计提方法，计提应收商业承兑汇票信用损失

12、应收账款

本公司对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金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款、或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
6个月以内	1
6至12个月	10
1—2年	20
2—3年	80
3年以上	100

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

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

本公司对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本.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款、其他应收款计算预期信用损失。	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、其他应收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
员工暂支备用金、保证金及押金	特定对象组合：款项性质	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。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	5
1-2年（含）	30
2-3年（含）	60
3年以上	100

15、存货

（1）存货的分类

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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时按加权平均法计价，库存商品发出时采用个别计价法。

（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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存

货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ① 低值易耗品采用一次转销法；
- ② 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起适用。

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- A、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- B、企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- C、企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- D、该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

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

（1）初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

②其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性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，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

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；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①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不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

④成本法转权益法

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，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。

⑤成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断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权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑

物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	10%	4.5%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

①固定资产确认条件 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

②固定资产初始计量 本公司固定资产按成本进行初始计量：

A、外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

B、自行建造固定资产的成本，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。

C、投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

D、购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30 年	10%	9%-3%
机器设备	年限平均法	10 年	10%	9%
电子设备	年限平均法	3-5 年	10%	30%-18%
运输设备	年限平均法	4-5 年	10%	22.5%-18%

办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	10%	30%-18%
---------	-------	-------	-----	---------

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的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、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 资借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括购买的软件和以出让方式获得的土地使用权。

①无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一

控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②无形资产的后续计量

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

A、使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证规定的期限
软件	3-5年	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B、使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

32、长期待摊费用

(1) 摊销方法

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分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	3-5年	按照租赁年限确定
其他	3-5年	根据预计受益期确定

33、合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用。

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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和年金计划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

辞退福利是指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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按

照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

37、股份支付

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

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）具体如下：

内销产品，如果按合同规定，交货地点为需方工厂，以货物送至对方工厂，获得对方签署的送货单后确认收入；如果客户自提产品，以发出产品，获得客户签收单确认，取得收款权利时确认收入。

出口产品，主要以 FOB、CIF、CNF 贸易方式进行，收入确认的时点是：按照合同的规定，因货越过船舷或其他运输工具舱门，风险发生转移，本公司以办妥报关手续、海关放行日确认收入。

40、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 经营租入资产

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

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

② 经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

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
<p>2017年7月5日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》（财会[2017]22号），新准则规定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告的企业自2018年1月1日起施行新收入准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则，非上市企业自2021年1月1日起施行新收入准则。</p> <p>主要内容：1、新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；2、引入了收入确认计量的五步法，并以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；3、对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更</p>	<p>第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议</p>	<p>详见巨潮资讯网2020年4月25日《关于会计政策变更的公告》(公告编号:2020-022)</p>

明确的指引；4、对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。	
---------------------------------------	--

(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

资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	74,536,560.22	74,536,560.22	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	133,879,851.38	133,879,851.38	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	144,446,602.23	144,446,602.23	
应收款项融资	77,115,940.55	77,115,940.55	
预付款项	1,285,823.70	1,285,823.70	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	888,608.33	888,608.33	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	71,347,687.04	71,347,687.04	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	503,501,073.45	503,501,073.45	

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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	12,346,789.61	12,346,789.61	
固定资产	194,497,684.17	194,497,684.17	
在建工程	8,800,988.75	8,800,988.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25,592,310.53	25,592,310.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,342,392.06	1,342,392.06	
其他非流动资产	1,629,717.49	1,629,717.49	
非流动资产合计	244,209,882.61	244,209,882.61	
资产总计	747,710,956.06	747,710,956.06	
流动负债：			
短期借款	84,532,246.99	84,532,246.99	
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	19,653,337.58	19,653,337.58	
应付账款	67,283,186.49	67,283,186.49	
预收款项	1,287,715.89	0.00	-1,287,715.89
合同负债		1,287,715.89	1,287,715.89
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	11,618,515.71	11,618,515.71	
应交税费	2,594,823.30	2,594,823.30	
其他应付款	578,351.28	578,351.28	
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	628,884.33	628,884.33	
其他流动负债			
流动负债合计	188,177,061.57	188,177,061.57	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	47,601,439.20	47,601,439.20	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	176,991.14	176,991.14	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,403,602.51	2,403,602.51	
递延所得税负债	131,977.71	131,977.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计	50,314,010.56	50,314,010.56	
负债合计	238,491,072.13	238,491,072.13	
所有者权益：			
股本	133,340,000.00	133,340,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	173,968,756.41	173,968,756.41	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	35,224,812.75	35,224,812.75	
一般风险准备			
未分配利润	166,686,314.77	166,686,314.77	
归属于母公司所有者权益合计	509,219,883.93	509,219,883.93	
少数股东权益			
所有者权益合计	509,219,883.93	509,219,883.93	
负债和所有者权益总计	747,710,956.06	747,710,956.06	

调整情况说明

根据新收入准则的规定,将公司已收到客户依据合同支付的但尚未向客户转让商品的对价的不含税金额由预收账款分类至合同负债,对价中增值税金额由预收账款分类至其他流动负债。

(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、应税销售服务收入、无形资产或者不动产、出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产	13%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%

2、税收优惠

2018年1月26日,公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同核发的编号为GR201732001048的高新技术企业证书,证书有效期三年。公司享受高新技术企业所得税优惠税率,2017-2019年所得税税率为15%。截至报告日,公司高新技术企业的申请正在进行中。

3、其他

无

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	15,635.45	24,225.72
银行存款	67,843,224.72	74,512,334.50
合计	67,858,860.17	74,536,560.22

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	113,131,977.71	133,879,851.38
其中：		
银行理财产品	113,131,977.71	133,879,851.38
其中：		
合计	113,131,977.71	133,879,851.38

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

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

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

(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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

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						1,019,177.98	0.69%	1,019,177.98	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	126,344,868.27	100.00%	2,904,078.23	2.30%	123,440,790.04	147,332,054.01	99.31%	2,885,451.78	1.96%	144,446,602.23
其中：										
合计	126,344,868.27	100.00%	2,904,078.23	2.30%	123,440,790.04	148,351,231.99	100.00%	3,904,629.76	2.63%	144,446,602.23

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
6 个月以内	113,675,940.63	1,136,759.41	1.00%
6-12 个月	10,849,271.21	1,084,927.12	10.00%
1 年以内小计	124,525,211.84	2,221,686.53	1.78%
1—2 年	1,288,889.11	257,777.85	20.00%
2 年以上	530,767.32	424,613.85	80.00%
合计	126,344,868.27	2,904,078.23	--

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）	124,525,211.84
1 至 2 年	1,288,889.11
2 至 3 年	530,767.32
合计	126,344,868.27

（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	
按账龄计提信用损失	3,904,629.76		727,695.53	275,856.00		2,904,078.23
合计	3,904,629.76		727,695.53	275,856.00		2,904,078.23

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
第一客户	432,372.75	诉讼胜诉，执行立案，等待法院执行回复通知。
第二客户	42,379.85	一审判决胜诉，已在公告中。
第三客户	25,000.00	客户股东代为偿付货款
第四客户	39,387.00	已提请诉讼，7 月份开庭，等待法院判决。
第五客户	34,725.00	法院一审胜诉，客户提起上诉，等待开庭。
合计	573,864.60	--

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销	275,856.00

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
天津汽车模具股份有限公司	货款	275,856.00	双方协商减免货款	经销售部门申请，总经理批准。	否
合计	--	275,856.00	--	--	--

(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
第一客户	7,012,329.89	5.55%	70,123.30
第二客户	6,343,257.36	5.02%	63,432.57
第三客户	5,091,217.15	4.03%	50,912.17
第四客户	4,363,036.47	3.45%	43,630.36
第五客户	3,098,700.00	2.45%	30,987.00
合计	25,908,540.87	20.50%	

(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

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	78,861,432.36	77,115,940.55
合计	78,861,432.36	77,115,940.55

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

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	1,072,320.20	91.50%	1,173,628.48	91.27%
1 至 2 年	99,567.50	8.50%	93,195.22	7.25%
2 至 3 年			19,000.00	1.48%
合计	1,171,887.70	--	1,285,823.70	--

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	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)
第一供应商	274,000.00	23.38%
第二供应商	189,964.36	16.21%
第三供应商	117,000.00	9.98%
第四供应商	99,567.50	8.50%
第五供应商	84,166.00	7.18%
小计	764,697.86	65.25%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	720,136.92	888,608.33
合计	720,136.92	888,608.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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
各类押金款项	722,263.00	769,835.85
员工暂支	20,146.20	30,698.00
其他		117,990.00
合计	742,409.20	918,523.85

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	29,915.52			29,915.52
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	7,643.24			7,643.24
2020 年 6 月 30 日余额	22,272.28			22,272.28

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）	452,116.80
1 至 2 年	118,020.12
3 年以上	150,000.00
3 至 4 年	150,000.00
合计	720,136.92

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	

各类押金款项	29,915.52		7,643.24			22,272.28
合计	29,915.52		7,643.24			22,272.28

4)本期实际核销的其他应收款情况

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
第一名	押金	100,000.00	3 年以内	13.47%	3,000.00
第二名	押金	80,000.00	5 年以上	10.78%	2,400.00
第三名	押金	50,000.00	5 年以上	6.73%	1,500.00
第四名	房租押金	20,146.20	1 年以内	2.71%	604.39
第五名	保证金	20,000.00	5 年以上	2.69%	600.00
合计	--	270,146.20	--	36.39%	8,104.39

6)涉及政府补助的应收款项

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

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	34,700,817.31	729,022.27	33,971,795.04	40,290,364.40	764,833.70	39,525,530.70
在产品	6,712,024.88		6,712,024.88	8,316,184.01		8,316,184.01
库存商品	7,540,204.23	230,506.61	7,309,697.62	7,973,152.19	405,873.30	7,567,278.89
低值易耗品	2,658,601.71	592,542.62	2,066,059.09	2,805,787.96	610,318.62	2,195,469.34

外购半成品	3,423,155.38	0.00	3,423,155.38	3,001,046.55		3,001,046.55
自制半成品	10,959,237.19	765,241.59	10,193,995.60	11,572,284.54	830,106.99	10,742,177.55
合计	65,994,040.70	2,317,313.09	63,676,727.61	73,958,819.65	2,611,132.61	71,347,687.04

(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	764,833.70			35,811.43		729,022.27
库存商品	405,873.30			175,366.69		230,506.61
自制半成品	830,106.99			64,865.40		765,241.59
低值易耗品	610,318.62			17,776.00		592,542.62
合计	2,611,132.61			293,819.52		2,317,313.09

(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

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

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

14、债权投资

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

15、其他债权投资

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

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

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

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

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	18,078,107.09			18,078,107.09
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	18,078,107.09			18,078,107.09
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,731,317.48			5,731,317.48
2.本期增加金额	413,568.10			413,568.10
(1) 计提或摊销	413,568.10			413,568.10
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,144,885.58			6,144,885.58
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	11,933,221.51			11,933,221.51
2.期初账面价值	12,346,789.61			12,346,789.61

(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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	194,264,879.39	194,497,684.17
合计	194,264,879.39	194,497,684.17

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	129,672,739.27	128,914,125.12	9,721,851.32	5,605,593.30	11,288,198.89	285,202,507.90
2.本期增加金额		12,462,502.37	150,461.36	170,559.04	945,358.11	13,728,880.88
(1) 购置		4,742,795.99	150,461.36	170,559.04	945,358.11	6,009,174.50
(2) 在建工程转入		7,719,706.38				7,719,706.38

(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		3,994,799.37	515,612.30	50,194.81	32,522.48	4,593,128.96
(1) 处置或报废		3,994,799.37	515,612.30	50,194.81	32,522.48	4,593,128.96
其他						
4.期末余额	129,672,739.27	137,381,828.12	9,356,700.38	5,725,957.53	12,201,034.52	294,338,259.82
二、累计折旧						
1.期初余额	12,129,876.62	63,084,125.42	6,461,905.21	3,271,901.36	5,757,015.12	90,704,823.73
2.本期增加金额	3,058,084.53	5,713,651.31	558,616.87	283,667.10	757,610.23	10,371,630.04
(1) 计提	3,058,084.53	5,713,651.31	558,616.87	283,667.10	757,610.23	10,371,630.04
3.本期减少金额		498,749.21	424,006.44	10,223.88	70,093.81	1,003,073.34
(1) 处置或报废		498,749.21	424,006.44	10,223.88	70,093.81	1,003,073.34
4.期末余额	15,187,961.15	68,299,027.52	6,596,515.64	3,545,344.58	6,444,531.54	100,073,380.43
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	114,484,778.12	69,082,800.60	2,760,184.74	2,180,612.95	5,756,502.98	194,264,879.39
2.期初账面价值	117,542,862.65	65,829,999.70	3,259,946.11	2,333,691.94	5,531,183.77	194,497,684.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(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
运输设备	3,170,293.71	1,624,040.29		1,546,253.42

(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

昆山市北门路 3168 号公司二期厂房	11,933,221.51
---------------------	---------------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,081,281.99	8,800,988.75
合计	1,081,281.99	8,800,988.75

(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
机器设备	1,093.32		1,093.32	7,720,800.08		7,720,800.08
ERP 实施项目	1,080,188.67		1,080,188.67	1,080,188.67		1,080,188.67
合计	1,081,281.99		1,081,281.99	8,800,988.75		8,800,988.75

(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
待调试安装设	12,000,000.00	7,720,800.08		7,719,706.76		1,093.32						其他
ERP 实施项目	1,800,000.00	1,080,188.67				1,080,188.67						其他
合计	13,800,000.00	8,800,988.75		7,719,706.76		1,081,281.99	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

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

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	管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	25,149,852.38			6,416,670.27	31,566,522.65
2.本期增加金额				38,793.11	38,793.11
(1) 购置				38,793.11	38,793.11
(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	25,149,852.38			6,455,463.38	31,605,315.76
二、累计摊销					
1.期初余额	2,723,782.28			3,250,429.84	5,974,212.12
2.本期增加金额	269,565.02			236,880.26	506,445.28
(1) 计提	269,565.02			236,880.26	506,445.28
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	2,993,347.30			3,487,310.10	6,480,657.40
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	22,156,505.08			2,968,153.28	25,124,658.36
2.期初账面价值	22,426,070.10			3,166,240.43	25,592,310.53

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

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
东莞分公司租用厂房装修费用		841,730.31	19,280.94		822,449.37
合计		841,730.31	19,280.94		822,449.37

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	5,243,663.60	786,549.54	6,545,677.89	981,851.68

与资产相关的政府补助	2,196,898.43	329,534.76	2,403,602.51	360,540.38
合计	7,440,562.03	1,116,084.30	8,949,280.40	1,342,392.06

(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
银行理财产品应收利息	879,851.38	131,977.71	879,851.38	131,977.71
合计	879,851.38	131,977.71	879,851.38	131,977.71

(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		1,116,084.30		1,342,392.06
递延所得税负债		131,977.71		131,977.71

(4) 未确认递延所得税资产明细

(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

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
预付设备采购款	1,838,498.24		1,838,498.24	1,629,717.49		1,629,717.49
合计	1,838,498.24		1,838,498.24	1,629,717.49		1,629,717.49

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
信用借款	79,877,750.38	69,324,176.85
未终止确认的贴现银行汇票	23,685,991.77	15,208,070.14

合计	103,563,742.15	84,532,246.99
----	----------------	---------------

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,032,194.28	19,653,337.58
合计	16,032,194.28	19,653,337.58

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
应付材料款	34,190,056.19	40,231,591.34
应付工程款	11,735,549.64	22,022,010.78
应付设备款	1,814,162.06	3,909,871.50
应付劳务款	841,510.34	226,395.70
其他	2,094,520.39	893,317.17
合计	50,675,798.62	67,283,186.49

(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
江苏城南建设集团有限公司	7,755,946.77	工程尾款，正常付款进度
苏州瑞丰机电设备工程有限公司	1,081,298.01	部分项目待复验
均辉电气（中国）有限公司	568,103.36	工程尾款，正常付款进度
合计	9,405,348.14	--

37、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收帐款	2,386,539.11	1,287,715.89
合计	2,386,539.11	1,287,715.89

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	11,364,890.91	33,884,435.68	37,711,816.70	7,537,509.89
二、离职后福利-设定提存计划	253,624.80	426,906.11	681,892.13	-1,361.22
合计	11,618,515.71	34,311,341.79	38,393,708.83	7,536,148.67

(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	11,135,795.72	31,984,965.01	35,741,247.15	7,379,513.58
2、职工福利费	98,352.27	40,380.40	40,380.40	98,352.27
3、社会保险费	128,378.92	729,780.63	800,643.51	57,516.04
其中：医疗保险费	107,598.40	630,783.99	692,896.37	45,486.02
工伤保险费	8,483.56	11,348.17	19,831.73	0.00
生育保险费	12,296.96	87,648.47	87,915.41	12,030.02
4、住房公积金	2,364.00	1,008,675.64	1,008,911.64	2,128.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	120,634.00	120,634.00	0.00
合计	11,364,890.91	33,884,435.68	37,711,816.70	7,537,509.89

(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	245,939.20	412,510.96	659,047.84	-597.68
2、失业保险费	7,685.60	14,395.15	22,844.29	-763.54
合计	253,624.80	426,906.11	681,892.13	-1,361.22

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	800,938.87	1,430,153.77
企业所得税	168,304.33	504,509.87
个人所得税	63,835.03	166,943.68
城市维护建设税	91,296.09	118,109.62
房产税	604,491.06	258,576.56
其他	97,195.94	116,529.80
合计	1,826,061.32	2,594,823.30

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	668,427.93	578,351.28
合计	668,427.93	578,351.28

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(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
押金和保证金	464,710.71	360,000.00
代扣社保	158,011.50	166,023.99

待支付员工报销款	33,516.24	4,798.59
其他	12,189.48	47,528.70
合计	668,427.93	578,351.28

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

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
应付融资租赁款	341,998.25	628,884.33
合计	341,998.25	628,884.33

其他说明：

44、其他流动负债

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		47,601,439.20
合计		47,601,439.20

长期借款分类的说明：

经本公司第二届董事会第十五次会议批准，本公司于2017年6月21日与中国建设银行股份有限公司昆山分行签订编号为XKS-2017-ZGDY-0063的固定资产借款合同：合同总借款额度为2亿元，借款总期限为7年，合同约定自2020年8月1日起至2024年7月17日分期偿还本金。本公司以土地使用权证编号为昆国用（2015）第DW128号迎宾厂房项目建设用地为上述借款提供抵押担保。

2019年11月，本公司取得编号为苏（2019）昆山市不动产权第3090893号的权属证书，原昆国用（2015）第DW128号由发证机关收回，所载资产为位于昆山市玉山镇迎宾中路1123号的土地及房产。2019年11月20日，本公司与中国建设银行股份有限公司昆山分行签订编号为XKS-2019-ZGDY-0242的最高抵押额合同将上述土地及房产抵押，借款期限为2019年10月18日至2024年10月27日，总借款额度为1.5亿元。

截至2020年4月10日，公司已将上述长期借款全部偿还。

46、应付债券

(1) 应付债券

(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）

(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

47、租赁负债

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	13,133.81	176,991.14
合计	13,133.81	176,991.14

(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
应付融资租赁车辆款	17,534.00	184,476.80
减：未确认融资费用	4,400.19	7,485.66

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

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	2,403,602.51		206,704.08	2,196,898.43	
合计	2,403,602.51		206,704.08	2,196,898.43	--

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
转型升级创新发展专项资金	463,020.53			65,175.26			397,845.27	与资产相关
2016 年技改项目专项资金	484,049.08			44,369.32			439,679.76	与资产相关
苏州市企业研发机构购置研发设备补助	435,568.08			30,458.86			405,109.22	与资产相关
大中型企业互联网提升补助款	231,979.12			11,510.44			220,468.68	与资产相关
第二批创新平台建设项目	146,979.12			15,000.00			131,979.12	与资产相关
2018 年机器人专项资金（经信委）	349,936.10			23,213.10			326,723.00	与资产相关
2019 年昆山市高质量发展专项资金	292,070.48			16,977.10			275,093.38	与资产相关

52、其他非流动负债

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	133,340,000.00						133,340,000.00

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

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）	173,968,756.41			173,968,756.41
合计	173,968,756.41			173,968,756.41

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

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	35,224,812.75			35,224,812.75
合计	35,224,812.75			35,224,812.75

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	166,686,314.77	174,476,099.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	919,151.28	14,505,260.85
应付普通股股利	10,667,200.00	26,668,000.00
期末未分配利润	157,136,396.23	162,313,360.44

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	129,691,865.13	95,606,427.78	178,109,675.85	127,862,242.15
其他业务	679,606.42	379,104.09	1,992,384.64	431,529.33
合计	130,371,471.55	95,985,531.87	180,102,060.49	128,293,771.48

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

精密模具零部件	119,497,812.90			119,497,812.90
自动化设备零部件	9,666,361.60			9,666,361.60
制药模具及医疗器材零部件	527,690.63			527,690.63
其他业务收入	679,606.42			679,606.42
其中：				
内销	117,226,017.46			117,226,017.46
外销	12,465,847.67			12,465,847.67
其他业务收入	679,606.42			679,606.42
合计	130,371,471.55			130,371,471.55

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。

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	513,573.24	376,296.45
教育费附加	303,086.42	273,259.02
房产税	856,587.62	490,191.46
土地使用税	48,663.38	48,663.38
车船使用税	5,780.00	6,192.28
印花税	37,083.00	64,528.82
合计	1,764,773.66	1,259,131.41

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金、折旧费	613,897.83	442,660.06
广告费	62,971.70	217,530.50
人工费	6,720,691.04	8,598,303.76
办公、通讯费	164,763.99	129,866.89
差旅费	140,711.59	522,237.42
汽车费	426,156.84	624,029.43

交际费	328,837.82	670,378.26
物流费用	1,455,294.10	1,784,293.26
其他	425,255.19	217,311.44
合计	10,338,580.10	13,206,611.02

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金、水电费	128,273.63	298,286.52
咨询费	274,464.26	1,074,693.14
折旧摊销、修理费	2,637,128.27	1,445,963.39
物流费用	99,419.85	55,538.74
环保费	446,517.97	541,057.62
低值易耗品摊销	1,108,403.68	1,189,877.66
人工费	6,156,759.25	8,545,961.08
办公、电话费	739,419.39	750,773.07
汽车费	43,030.64	60,513.42
保险费	288,525.93	106,163.11
交际费	33,337.92	75,347.44
其他税费	0.00	52,017.09
差旅费、会务费	571,291.94	601,068.86
其他	1,201,941.33	1,187,870.32
合计	13,728,514.06	15,985,131.46

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,950,313.33	3,913,138.46
折旧摊销	441,954.74	387,224.09
物料消耗费	4,395,201.40	1,721,310.73
其他	75,619.14	55,751.43
合计	8,863,088.61	6,077,424.71

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,564,161.88	1,273,601.41
减：利息收入	206,549.74	620,835.83
汇兑损益	548,065.64	304,759.00
手续费及其他	79,280.81	94,993.76
合计	1,984,958.59	1,052,518.34

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
政府补助	945,367.53	1,066,835.51

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	1,451,846.74	2,033,951.92
其他	-226,596.00	
合计	1,225,250.74	2,033,951.92

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

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	6,352.84	
应收账款坏账损失	974,245.39	
合计	980,598.23	

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-563,140.69
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	297,156.06	28,315.76
合计	297,156.06	-534,824.93

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
固定资产报废利得	-84,054.34	5,018.44

74、营业外收入

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
递延收益转入		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	206,704.08	189,726.98	与资产相关
2019 年省级工业和信息化产业转型升级专项企业上云切块奖励项		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	60,000.00		与收益相关
收到党群职业技能培训奖补		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	4,400.00		与收益相关
收到高新区发展局 2019 年转型升级资助扶持奖金		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
收到昆山就业中心“防疫”项目培训补贴奖金		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	137,100.00		与收益相关
稳岗及失业补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	37,163.45		与收益相关

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
非流动资产报废损失	1,625.64	9,538.83	1,625.64
合计	1,625.64	9,538.83	1,625.64

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	75,985.98	2,480,682.63
递延所得税费用	73,579.98	-197,029.30
合计	149,565.96	2,283,653.33

(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	1,068,717.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	160,307.59
调整以前期间所得税的影响	-758,843.69
所得税费用	149,565.96

77、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
利息收入	206,549.74	620,835.83
政府补助	641,500.00	877,108.53
代收款项	197,760.25	207,264.26
其他	1,935,360.71	1,641,605.57

收到厂房出租押金		189,000.00
收到退回的保证金	1,000,001.51	1,000,245.99
合计	3,981,172.21	4,536,060.18

(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
手续费支出	79,280.81	94,993.76
办公费	1,329,098.78	1,750,727.28
汽车费	469,693.08	684,542.85
交际费	362,175.74	745,725.70
差旅、会务费	728,178.04	1,041,135.56
电话费、广告费	75,754.07	373,897.99
物流费	1,719,967.08	2,375,360.11
咨询、保险费	566,088.82	1,267,952.30
代付款项	162,978.61	207,264.26
其他项目	3,787,167.75	2,975,775.88
支付服务费	1,000,000.00	1,630,000.00
合计	10,280,382.78	13,147,375.69

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(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
融资租赁款	534,336.00	536,888.00
合计	534,336.00	536,888.00

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	919,151.28	14,505,260.85
加：资产减值准备	-1,277,770.29	534,824.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,368,556.70	8,115,483.74
无形资产摊销	519,929.43	441,463.91
长期待摊费用摊销	19,280.94	214,435.21
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）	84,054.34	-5,018.44
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,625.64	9,538.83
财务费用（收益以“—”号填列）	1,564,161.88	1,273,601.41
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,225,250.74	-2,033,951.92
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	226,307.76	-20,009.95
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-131,977.71	-132,000.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	7,670,959.43	-3,854,156.49
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,949,080.77	-25,271,093.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	12,155,210.68	3,136,193.79
其他	2,829,349.53	216,639.71
经营活动产生的现金流量净额	30,774,508.10	-2,868,788.13
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	67,858,860.17	88,211,156.72
减：现金的期初余额	74,536,560.22	103,474,971.74
现金及现金等价物净增加额	-6,677,700.05	-15,263,815.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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	67,858,860.17	74,536,560.22
其中：库存现金	17,782.35	24,225.72
可随时用于支付的银行存款	67,841,077.82	74,512,334.50

三、期末现金及现金等价物余额	67,858,860.17	74,536,560.22
----------------	---------------	---------------

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

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	--	--	
其中：美元	135,676.36	7.0795	960,520.79
欧元	843,756.06	7.9610	6,717,141.99
港币			
日元	3,856,815.00	0.0658	253,778.43
英镑	175.20	8.7144	1,526.76
瑞典克朗	344.00	0.7560	260.06
应收账款	--	--	
其中：美元	68,657.65	7.0795	486,061.83
欧元	259,402.84	7.9610	2,065,106.01
港币			
日元	4,588,179.60	0.0658	301,902.22
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	4,991,732.50	7.0795	35,338,970.23
欧元	1,000,000.00	7.9610	7,961,000.00
应付账款			
其中：美元	2,106,902.35	7.0795	14,915,815.19
欧元	1,836.13	7.9610	14,617.43
日元	122,230.00	0.0658	8,042.73

(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

83、套期

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
计入其他收益的政府补助	945,367.53	与收益相关	945,367.53

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

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

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(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
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

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
- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (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

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

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
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (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
- (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

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2020年6月30日，本公司的前五大应收账款客户余额占本公司2020年6月末应收账款总额的20.50%。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于本公司。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

由于不存在担保等事项，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。

截止2020年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	126,344,868.27	2,904,078.23
其他应收款	742,409.20	22,272.28
合计	127,087,277.47	2,926,350.51

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。公司下属财务部门基于现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2020年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
非衍生金融负债						
短期借款	103,563,742.15	103,563,742.15	103,563,742.15			
应付账款	50,675,798.62	50,675,798.62	50,675,798.62			
应付票据	16,032,194.28	16,032,194.28	16,032,194.28			
其他应付款	668,427.93	668,427.93	668,427.93			
长期应付款	359,532.25	359,532.25	341,998.25	17,534.00		
非衍生金融负债小计	171,299,695.23	171,299,695.23	171,282,161.23	17,534.00		

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和日元和欧元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

(1)本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2)截止2020年6月30日，本公司持有的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下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	日元及其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	960,520.79	6,717,141.99	255,565.25	7,933,228.04
应收账款	486,061.83	2,065,106.01	301,902.22	2,853,070.06
小计	1,446,582.62	8,782,248.00	557,467.47	10,786,298.10
外币金融负债：				
短期借款	35,338,970.23	7,961,000.00	0.00	43,299,970.23
应付账款	14,915,815.19	14,617.43	8,042.73	14,938,475.35
小计	50,254,785.42	7,975,617.43	8,042.73	58,238,445.58

(3) 敏感性分析

截止2020年6月30日，对于本公司各类美元及欧元、日元金融资产和美元及欧元、日元金融负债，如果人民币对美元及欧元、日元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约474.52万元。

2.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 敏感性分析：截止2020年6月30日，公司无浮动利率借款。

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	--	--	--	--
应收款项融资			78,861,432.36	78,861,432.36
银行理财产品			113,131,977.71	113,131,977.71
持续以公允价值计量的资产总额			191,993,410.07	191,993,410.07
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

无

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

无

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

银行理财产品对该等投资的公允价值主要采用现金流量折现法得出。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，以账面价值作为公允价值。

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

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

本企业最终控制方是曾正雄。

其他说明：

本公司实际控制人为台湾籍自然人曾正雄，直接及间接持有本公司股份份额比例为35.40%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注二合并财务报表范围。

3、本企业合营和联营企业情况

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
鼎捷软件股份有限公司	本公司独立董事林凤仪先生同时担任该公司的独立董事
United Creation Management Limited	持有本公司 17.45% 股份的股东
BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.	持有本公司 7.02% 股份的股东
富兰德林控股（香港）股份有限公司	持有本公司 6.5% 股份的股东
东发精密工业有限公司	持有本公司 5.69% 股份的股东

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

鼎捷软件股份有限公司	购买软件及服务	0.00		否	0.00
------------	---------	------	--	---	------

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,270,107.00	3,164,318.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(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
应付账款	鼎捷软件股份有限公司	213,256.00	213,256.00

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

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

5、其他

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

2、利润分配情况

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

(2) 未来适用法

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

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(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

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						1,019,177.98	0.69%	1,019,177.98	100.00%	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	126,344,868.27	100.00%	2,904,078.23	2.30%	123,440,790.04	147,332,054.01	99.31%	2,885,451.78	1.96%	144,446,602.23
其中：										
合计	126,344,868.27	100.00%	2,904,078.23	2.30%	123,440,790.04	148,351,231.99	100.00%	3,904,629.76	2.63%	144,446,602.23

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
6个月以内	113,675,940.63	1,136,759.41	1.00%
6-12个月	10,849,271.21	1,084,927.12	10.00%
1年以内小计	124,525,211.84	2,221,686.53	1.78%
1-2年	1,288,889.11	257,777.85	20.00%
2年以上	530,767.32	424,613.85	80.00%
合计	126,344,868.27	2,904,078.23	--

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）	124,525,211.84
1至2年	1,288,889.11
2至3年	530,767.32
合计	126,344,868.27

（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	
按账龄计提信用损失	3,904,629.76		727,695.53	275,856.00		2,904,078.23
合计	3,904,629.76		727,695.53	275,856.00		2,904,078.23

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
第一客户	432,372.75	诉讼胜诉，执行立案，等待法院执行回复通知。
第二客户	42,379.85	一审判决胜诉，已在公告中。
第三客户	25,000.00	客户股东代为偿付货款
第四客户	39,387.00	已提请诉讼，7月份已开庭，等待法院判决。
第五客户	34,725.00	法院一审胜诉，客户提起上诉，等待开庭。
合计	573,864.60	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销	275,856.00

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
天津汽车模具股份有限公司	货款	275,856.00	双方协商减免货款	经销售部门申请，总经理批准。	否
合计	--	275,856.00	--	--	--

(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
第一客户	7,012,329.89	5.55%	70,123.30
第二客户	6,343,257.36	5.02%	63,432.57
第三客户	5,091,217.15	4.03%	50,912.17
第四客户	4,363,036.47	3.45%	43,630.36
第五客户	3,098,700.00	2.45%	30,987.00
合计	25,908,540.87	20.50%	

(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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	720,136.92	888,608.33
合计	720,136.92	888,608.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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
各类押金款项	722,263.00	769,835.85
员工暂支	20,146.20	30,698.00
其他		117,990.00
合计	742,409.20	918,523.85

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	29,915.52			29,915.52
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回	7,643.24			7,643.24
2020 年 6 月 30 日余额	22,272.28			22,272.28

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）	452,116.80
1 至 2 年	118,020.12
3 年以上	150,000.00
3 至 4 年	150,000.00
合计	720,136.92

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	
各类押金款项	29,915.52		7,643.24			22,272.28
合计	29,915.52		7,643.24			22,272.28

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	押金	100,000.00	3 年以内	13.47%	3,000.00
第二名	押金	80,000.00	5 年以上	10.78%	2,400.00
第三名	押金	50,000.00	5 年以上	6.73%	1,500.00
第四名	房租押金	20,146.20	1 年以内	2.71%	604.39
第五名	保证金	20,000.00	5 年以上	2.69%	600.00
合计	--	270,146.20	--	36.39%	8,104.39

6)涉及政府补助的应收款项

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

3、长期股权投资

(1) 对子公司投资

(2) 对联营、合营企业投资

(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	129,691,865.13	95,606,427.78	178,109,675.85	127,862,242.15
其他业务	679,606.42	379,104.09	1,992,384.64	431,529.33
合计	130,371,471.55	95,985,531.87	180,102,060.49	128,293,771.48

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
精密模具零部件	119,497,812.90		119,497,812.90
自动化设备零部件	9,666,361.60		9,666,361.60
制药模具及医疗器材零部件	527,690.63		527,690.63
其他业务收入	679,606.42		679,606.42
其中：			

内销	117,226,017.46			117,226,017.46
外销	12,465,847.67			12,465,847.67
其他业务收入	679,606.42			679,606.42
合计	130,371,471.55			130,371,471.55

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。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	1,451,846.74	2,033,951.92
其他	-226,596.00	
合计	1,225,250.74	2,033,951.92

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	-84,054.34	
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）	945,367.53	
委托他人投资或管理资产的损益	1,451,846.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,625.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-226,596.00	
减：所得税影响额	312,740.74	
合计	1,772,197.55	--

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	0.18%	0.007	0.007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.17%	-0.0064	-0.0064

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、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 二、载有法定代表人签名的2020年半年度报告文本。
- 三、载有全体董事、监事、高级管理人员签名的对公司半年度报告的书面确认意见。
- 四、其他有关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

优德精密工业（昆山）股份有限公司
法定代表人：曾正雄
二〇二〇年八月十四日